

证券代码：832603

证券简称：懿姿股份

主办券商：中泰证券

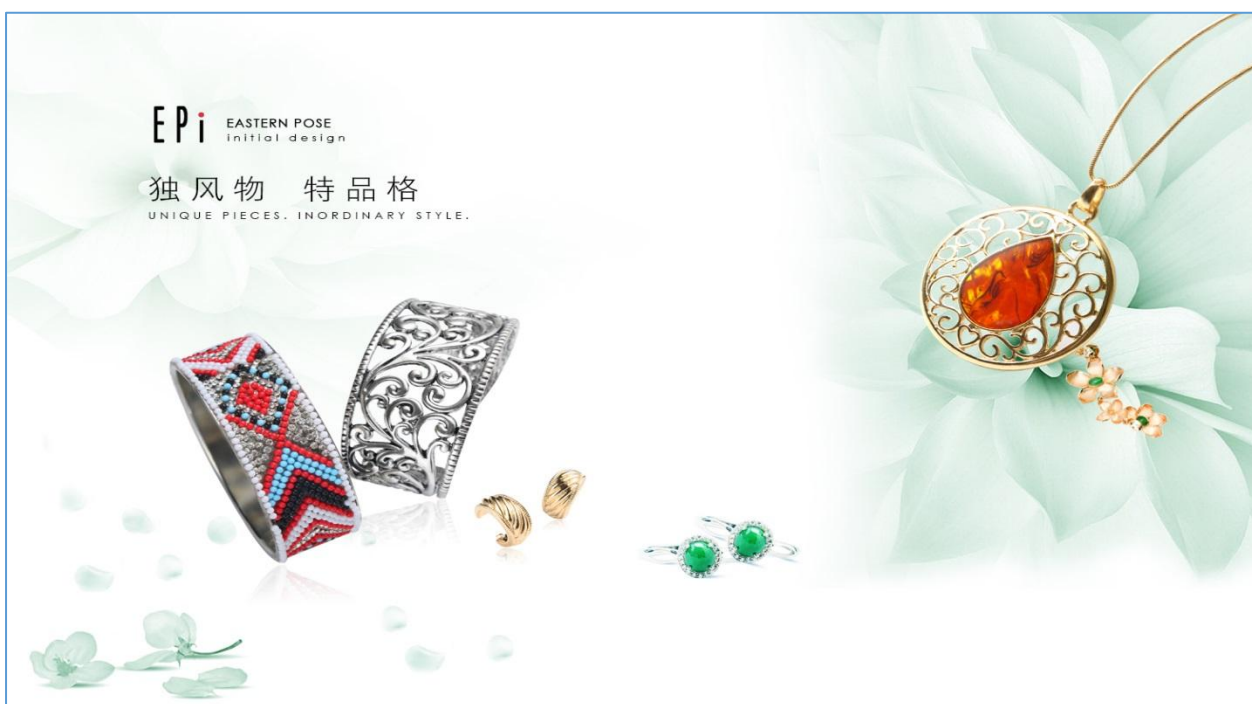
**EASTERN  
POSE**  
my accessories. my taste

**懿姿股份**

NEEQ : 832603

**青岛懿姿饰品股份有限公司**

**( QINGDAO EASTERN POSE ACCESSORIES CORP.,LTD. )**



**年度报告**

**2020**

## 公司年度大事记

- 1、2020 年 5 月 21 日，全资子公司懿姿（香港）控股有限公司正式成立。
- 2、2020 年 6 月，公司获得 2020 年度青岛市“专精特新”企业称号。
- 3、2020 年 8 月，公司获得“科技型中小企业”称号。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	102

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人王宏林、主管会计工作负责人王艳红及会计机构负责人（会计主管人员）王艳红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

尤尼泰振青会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
核心设计人员流失风险	<p>公司的设计模式力求契合“快时尚”趋势，着力提升创意设计能力，完善设计体系，如果公司优秀设计人才有较大比例的流失且得不到有效补充，则降对公司业务运营及经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：首先，公司将提高人员待遇水平，提供更多培训机会，保证现有团队稳定；其次，加强设计研发团队的管理，打造一支更稳定、更具专业性、更能满足市场需求的设计研发团队；然后，为做好人才后备力量储备，公司已与本地高校青岛酒店管理学院艺术学院联合设立“懿姿学院”，培养设计职业人才，并将陆续与国内外服装、珠宝设计院校进行合作，共同培养设计人才，加大人才储备力度。</p>
客户集中的风险	<p>2020 年公司前五大客户销售收入占主营业务收入比重为 81.36%，若公司主要客户经营情况发生重大不利变化，或对主要客户的销售发生较大变动，如果公司不能及时反应，采取积极有效的应对措施，则有可能对公司的业务、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。</p> <p>应对措施：首先，公司将通过自身的设计优势和服务优势巩固自身市场占有率，锁定优质客户资源；其次，公司将打造饰品</p>

	界知名品牌，进一步开拓国内外市场，降低对前五名客户的依赖程度。
汇率波动风险	公司境外设计服务较多，公司签订的外币合同大都以美元结算，若汇率市场日常浮动幅度持续加大，或国家汇率政策有所调整，会对公司收益产生较大影响，进而影响公司持续健康发展。 应对措施：一方面，公司将利用研发设计优势，继续巩固和开拓国外市场，进一步提升公司的知名度和竞争力，增加公司在定价等方面的话语权；另一方面，公司借推广品牌机遇，积极开拓国内外市场，同时打造自己的电商平台，扩大公司产品及设计服务的市场占有率。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、懿姿股份	指	青岛懿姿饰品股份有限公司
饰品设计	指	公司提供新款流行首饰、服装配饰等饰品设计方
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元，人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	青岛懿姿饰品股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO EASTERN POSE ACCESSORIES CORR., LTD.
证券简称	懿姿股份
证券代码	832603
法定代表人	王宏林

### 二、 联系方式

董事会秘书	王艳红
联系地址	青岛市城阳区长城南路6号16号楼
电话	0532-66910777
传真	0532-66730165
电子邮箱	finance@easternpose.com
公司网址	http://www.easternpose.com
办公地址	青岛市城阳区长城南路6号16号楼
邮政编码	266108
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年12月27日
挂牌时间	2015年6月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-749 其他专业技术服务业-7491 专业化设计服务
主要业务	时尚饰品设计与销售
主要产品与服务项目	时尚饰品设计与销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	王宏林
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王宏林、孙朝霞），一致行动人为（王艳红）

**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	91370200057291208T	否
注册地址	山东省青岛市城阳区长城南路 6 号 16 号楼	否
注册资本	500 万元	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宫海燕	刘闻
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	山东省青岛市市北区上清路 20 号	

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,723,380.81	19,970,368.89	-11.25%
毛利率%	51.96%	49.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,216,865.99	1,825,028.51	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,773,955.03	670,255.7	-
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)	-11.54%	17.82%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	-16.82%	6.54%	-
基本每股收益	-0.24	0.37	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	15,488,584.81	14,437,846.66	7.28%
负债总计	5,548,673.32	3,281,069.18	69.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,939,911.49	11,156,777.48	-10.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	2.23	-10.76%
资产负债率%(母公司)	35.37%	21.75%	-
资产负债率%(合并)	35.82%	22.73%	-
流动比率	519.59%	387.89%	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,327,043.91	1,916,845.19	-
应收账款周转率	775.20%	903.34%	-
存货周转率	10,335.52%	2,106.65%	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.28%	16.03%	-
营业收入增长率%	-11.25%	-14.67%	-
净利润增长率%	-	-46.28%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	380,402.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	274,851.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>655,398.87</b>
所得税影响数	98,309.83
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>557,089.04</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**1、 重要会计政策变更****(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，首次执行新收入准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收款项	74,974.16	
合同负债		66,348.81
其他流动负债		8,625.35

(2) 其他会计政策变更：无

**2、 本期无会计估计变更事项****(十) 合并报表范围的变化情况**

适用  不适用

报告期内，比上年度增加懿姿（香港）控股有限公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是一家集时尚饰品设计研发、供应链服务、国际营销于一体的专业化设计企业。公司成立以来一直致力于饰品设计的专业化、产业化、规模化运作，主要业务定位于产业链中高附加值的设计环节。公司“重设计、多款式、快时尚”的差异化竞争战略及“快速响应，一站式服务”的设计产业链得到客户广泛赞誉，为 ClemensAugust(以下简称“C&A”)、H&M 等国内外知名品牌提供时尚饰品设计并组织生产，创意设计并组织生产的无缝对接，有效缩短时尚新品的上市时间，提高设计款式的商业价值。公司收入主要来源于时尚饰品设计及其衍生的供应链服务。

报告期内，公司的商业模式没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	863,795.94	5.58%	2,945,845.87	20.40%	-70.68%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,309,143.54	14.91%	2,255,301.71	15.62%	2.39%
存货	17,613.16	0.11%	147,131.31	1.02%	-88.03%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	589,434.81	3.81%	584,166.14	4.05%	0.90%

在建工程		-		-	-
无形资产	65,279.39	0.42%	76,981.07	0.53%	-15.20%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款		-		-	-
长期借款	2,800,000.00	18.08%		-	-
交易性金融资产	10,500,000.00	67.79%	6,850,000.00	47.44%	53.28%
预付款项	467,931.22	3.02%	302,282.70	2.09%	54.80%
其他应收款	105,312.09	0.68%	139,749.91	0.97%	-24.64%
其他流动资产	17,987.96	0.12%	86,668.86	0.60%	-79.25%
长期待摊费用	427,629.49	2.76%	730,719.61	5.06%	-41.48%
递延所得税资产	124,457.21	0.80%	318,999.48	2.21%	-60.99%
应付账款	1,527,372.51	9.86%	2,195,586.29	15.21%	-30.43%
应付职工薪酬	448,877.71	2.90%	356,733.66	2.47%	25.83%
应交税费	571.91	0.00%	-		
其他应付款	686,157.00	4.43%	653,775.07	4.53%	4.95%
其他流动负债	-	-	8,625.35	0.06%	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期末余额 863,795.94 元，较期初余额减少 2,082,049.93 元，降幅 70.68%，主要是公司本期购买银行理财产品尚未赎回。
- 2、交易性金融资产本期末余额 10,500,000.00 元，较期初余额增加 3,650,000.00 元，增幅 53.28%，主要是本期购买的理财产品增加。
- 3、存货本期末余额 17,613.16 元，较期初余额减少 129,518.15 元，降幅 88.03%，主要是公司加快了时尚快销品的周转速度。
- 4、应付账款本期期末余额是 1,527,372.51 元，较期初余额减少 668,213.78 元，降幅 30.43%，主要是公司支付了采购款。
- 5、长期借款本期期末余额是 2,800,000.00 元，主要是为满足业务发展需要，公司向银行贷款。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	17,723,380.81	-	19,970,368.89	-	-11.25%
营业成本	8,513,600.55	48.04%	10,090,106.63	50.53%	-15.62%
毛利率	51.96%	-	49.47%	-	-
销售费用	4,888,385.39	27.58%	3,667,097.29	18.36%	33.30%
管理费用	4,116,764.84	23.23%	3,801,929.71	19.04%	8.28%
研发费用	1,603,342.31	9.05%	2,021,399.38	10.12%	-20.68%

财务费用	252,068.09	1.42%	11,878.54	0.06%	2,022.05%
信用减值损失	-18,174.23	-0.10%	-6,000.00	-0.03%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	380,402.98	2.15%	1,221,360.27	6.12%	-68.85%
投资收益	274,851.74	1.55%	143,974.98	0.72%	90.90%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,022,467.87	-5.77%	1,729,200.16	8.66%	
营业外收入	144.57	0.00%			
营业外支出	0.42	0.00%	6,779.00	0.03%	-99.99%
净利润	-1,216,865.99	-6.87%	1,825,028.51	9.14%	

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入 17,723,380.81 元，较上年同期减少 2,246,988.08 元，降幅 11.25%，主要因受到新冠肺炎疫情的影响。
- 2、营业成本：本期 8,513,600.55 元，较上年同期减少 1,576,506.08 元，降幅 15.62%，主要原因为随着营业收入的减少，营业成本随之减少。
- 3、销售费用：报告期内销售费用较去年同期增加 1,221,288.10 元，增幅 33.30%，主要由下列原因综合影响所致：
  - ①检测费增加 380,936.23 元，增幅 126.49%，主要系产品检验数量、次数增加；
  - ②代理报关费增加 121,756.44 元，增幅 31.30%，主要系供应链配套组织生产业务报关批次、港口增加；
  - ③职工薪酬增加 693,512.50 元，增幅 156.85%，系调整经营策略和渠道，增加电子商务销售人员；
  - ④因为新冠肺炎疫情的影响，本期未参加展览会，展示费用减少 36,500.00 元，降幅 100%。
- 4、财务费用：受汇率波动影响，本期产生汇兑损失 190,615.54 元；因偿还长期借款利息，利息支出增加 54,199.44 元。
- 5、其他收益：本期比上年同期减少 840,957.29 元，降幅 68.85%，主要是因为政府给予的补助减少。
- 6、投资收益：本期比上年同期增加 130,876.76 元，增幅 90.90%，主要是本期购买银行理财产品产生的收益。

### (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	17,723,380.81	19,970,368.89	-11.25%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,513,600.55	10,090,106.63	-15.62%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
时尚饰品设计	12,506,771.71	5,350,588.23	57.22%	-10.89%	-16.14%	2.68%
供应链服务-设计的衍生业务（企业类客户销售）	4,991,588.30	3,021,229.18	39.47%	0.28%	-0.89%	0.72%
电商平台销售	225,020.80	141,783.14	36.99%	-76.49%	-78.57%	6.09%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

时尚饰品设计服务毛利率和附加值高，公司持续深化“重设计、多款式、快时尚”的差异化竞争战略，继续强化设计优势。但因疫情的影响，中外贸易面临着层层阻碍，本期时尚饰品设计服务收入比去年同期降低 10.89%。

报告期内，收入构成未发生重大变化。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	KMART AUSTRALIA LIMITED	7,847,600.73	44.28%	否
2	海恩斯莫里斯（上海）商业有限公司	3,285,961.68	18.54%	否
3	AB LINDE SWE	1,367,618.29	7.72%	否
4	S.OLIVER BERND FREIER GMBH & CO. KG	999,137.55	5.64%	否
5	C&A(Clemens August)	918,377.70	5.18%	否
合计		14,418,695.95	81.36%	-

## (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	青岛鑫金岩工艺品有限公司	748,000.00	8.09%	否
2	青岛宜佳利工艺品有限公司	712,739.49	7.71%	否
3	红岛经济区孙道银工艺品加工部	385,204.34	4.17%	否
4	艾利（青岛）包装系统产品有限公司	351,821.89	3.80%	否
5	即墨市李玉宜工艺品加工厂	308,000.00	3.33%	否
合计		2,505,765.72	27.10%	-

## 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	-1,327,043.91	1,916,845.19	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,500,806.54	-3,516,342.98	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	2,745,800.56	-	0.00%

## 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-1,327,043.91 元，主要原因为本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 2,585,471.83 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-3,500,806.54 元，较上年同期净支出减少 15,536.44 元，变化较小。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为 2,745,800.56 元，主要为本期增加了长期借款。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
懿姿（上海）品牌管理有限公司	控股子公司	品牌管理策划,设计服务	4,157,912.79	4,056,926.38	739,869.72	137,038.44
懿姿设计（深圳）有限公司	控股子公司	企业管理、供应链管理	274,329.95	-282,209.39	-	-235,343.17
懿姿（香港）控股有限公司	控股子公司	国际贸易、电子商务	-	-	-	-

## 主要控股参股公司情况说明

懿姿（上海）品牌管理有限公司，成立于 2014 年 9 月 9 日，注册资本 500 万元，主要经营业务为品牌管理策划、饰品设计、货物及技术的进出口业务，与公司业务紧密关联，扩展客户，公司拥有其权益比例 100%。

懿姿设计（深圳）有限公司，成立于 2016 年 4 月 18 号，注册资本 500 万元，主要经营业务为企业管理、供应链管理进出口业务，与公司业务有关联，扩展新市场，公司拥有其权益比例 100%。

懿姿（香港）控股有限公司，成立于 2020 年 5 月 21 日，注册资本 10 万港币，主要经营业务为国际贸易、电子商务，与公司业务有关联，拓展新业务、新市场，公司拥有其权益比例 100%。

## 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 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



### 三、 持续经营评价

公司采用“以设计优势引导市场开拓的哑铃式”商业模式，并提供配套组织生产服务。以成熟的设计体系为依托，全面快速追踪流行元素，并与组织生产迅速准确无缝对接，形成了企业独特的竞争优势，得到客户认可，为公司的可持续发展打下了坚实的基础。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力：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、业务等经营指标健康：公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定：公司本年度继续加强产品的研发及工艺创新，保持行业内的竞争优势。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	200,000.00	0

公司与关联方的租赁行为，交易价格是公允的，遵循市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司和其他股东利益的情况，是公司正常开展经营活动所需。本期因受疫情影响，董事长免去房租。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年4月3日	2020年3月17日	-	懿姿(香港)控股有限公司	现金	10万港元	否	否
其他(购买理财产品)	2020年4月3日	2020年3月17日	银行	其他(银行理财产品)	现金	2,989万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2020年4月3日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于设立全资子公司的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品》议案。

为提高公司经营效率，增强市场竞争力，本公司设立全资子公司，注册地为香港，注册资本10万港元，实收资本0元。

公司拟使用部分自有闲置资金购买低风险、期限短（不超过一年）的银行理财产品。公司购买理财产品的发生额不超过人民币3,000.00万元（含3,000.00万元），在上述额度内，自2020年第一次临时股东大会审议通过之日起一年内有效。

报告期内，公司累计购买理财产品29,890,000.00元，取得投资收益274,851.74元。

对外投资和购买理财产品，有利于提高公司整体收益，符合全体股东的利益，有利于公司管理层的稳定和公司持续发展。

(五) 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6月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年6月5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6月	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	5 日			承诺	竞争	
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 5 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（不进行任何有损公司及中小股东利益的关联交易）	正在履行中
其他股东	2015 年 6 月 5 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（不进行任何有损公司及中小股东利益的关联交易）	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 5 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（不进行任何有损公司及中小股东利益的关联交易）	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》、《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，承诺人均正常履行相关承诺。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	1,375,000	27.50%	1,000,000	2,375,000	47.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,337,500	26.75%	1,000,000	2,337,500	46.75%	
	董事、监事、高管	37,500	0.75%	0	37,500	0.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,625,000	72.50%	-1,000,000	2,625,000	52.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,512,500	70.25%	-1,000,000	2,512,500	50.25%	
	董事、监事、高管	112,500	2.25%	0	112,500	2.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数						3	

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王宏林	3,350,000	0	3,350,000	67.00%	2,512,500	837,500	0	0
2	孙朝霞	1,500,000	0	1,500,000	30.00%	0	1,500,000	0	0
3	王艳红	150,000	0	150,000	3.00%	112,500	37,500	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	2,625,000	2,375,000	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

王宏林和孙朝霞是夫妻关系，王宏林和王艳红是兄妹关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为王宏林，持有公司股份 335 万股，持股比例为 67%。

王宏林，男，1971 年 11 月出生，本科学历，中国籍，无境外永久居留权。1993 年 6 月毕业于山东经济学院国际贸易专业，本科学历。职业经历：1993 年 7 月至 1994 年 6 月，就职于山东省皮革工业集团进出口公司，任外销员；1994 年 7 月至 2001 年 7 月，就职于威海土产进出口公司，任业务部经理；2001 年 8 月至 2012 年 11 月，就职于威海世荣进出口有限公司，任业务经理；2012 年 12 月至 2014 年 8 月，就职于有限公司，任执行董事兼总经理；2014 年 9 月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

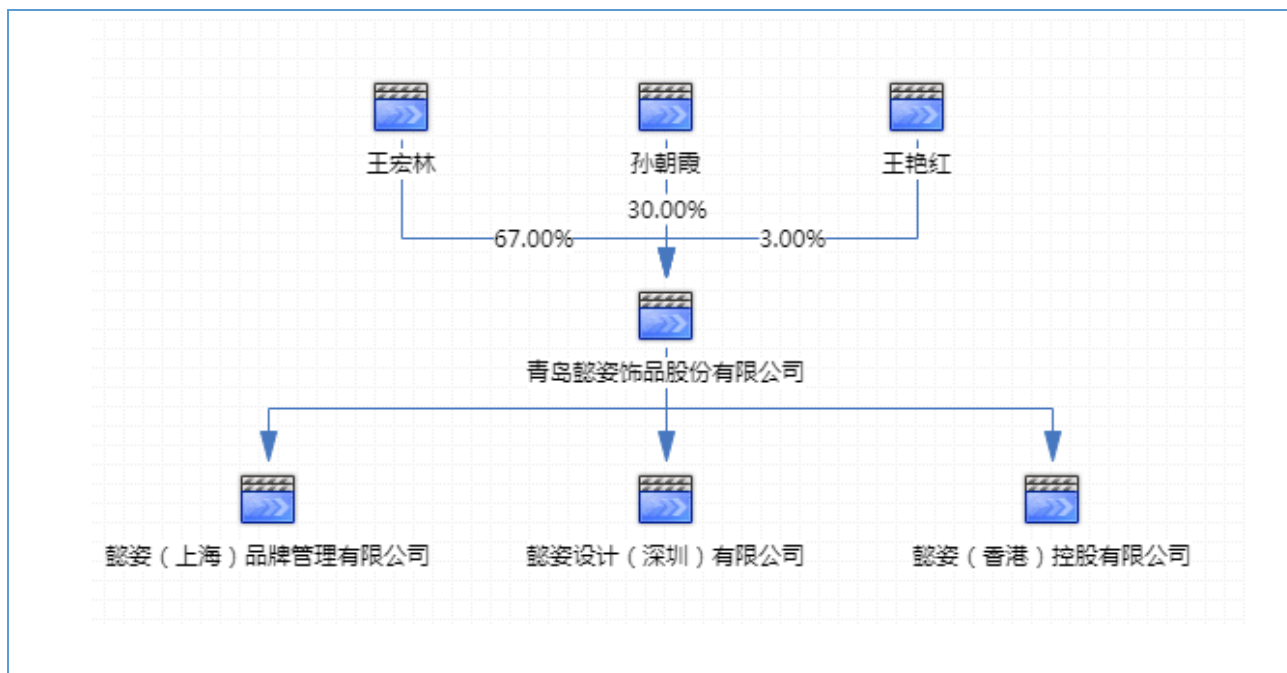
公司的实际控制人为王宏林、孙朝霞。王宏林和孙朝霞是夫妻关系，二人合计持有公司股份 485 万股，占总股本的 97%。

王宏林基本情况见“第五节二、（一）控股股东情况”。

孙朝霞，女，1972 年 1 月出生，本科学历，中国籍，无境外永久居留权。1994 年 6 月毕业于山东经济学院金融专业，本科学历。职业经历：1994 年 7 月至 2007 年 1 月，就职于中信银行威海分行，任职员；2007 年 1 月至今，就职于中信银行青岛分行合规审计部，任内审员。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

实际控制人持股情况如下图所示：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	抵押贷	中国工商	银行	2,800,000.00	2020年6月23	2023年6月	3.85%

	款	银行股份 有限公司 青岛城阳 支行			日	22 日	
合计	-	-	-	2,800,000.00	-	-	-

注：上述借款抵押物为董事个人房产。

## 九、 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

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王宏林	董事长、总经理	男	1971 年 11 月	2020 年 9 月 23 日	2023 年 9 月 22 日
朱坤	董事、副总经理	男	1983 年 1 月	2020 年 9 月 23 日	2023 年 9 月 22 日
王艳红	董事、董秘、财务总监	女	1974 年 12 月	2020 年 9 月 23 日	2023 年 9 月 22 日
杨燕	董事	女	1990 年 5 月	2020 年 9 月 23 日	2023 年 9 月 22 日
罗新杰	董事	女	1989 年 9 月	2020 年 9 月 23 日	2023 年 9 月 22 日
葛晓光	监事会主席	男	1982 年 12 月	2020 年 9 月 23 日	2023 年 9 月 22 日
高媛媛	职工代表监事	女	1985 年 1 月	2020 年 9 月 23 日	2023 年 9 月 22 日
李锡鹏	监事	男	1989 年 11 月	2020 年 9 月 23 日	2023 年 9 月 22 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人王宏林担任公司董事长、总经理，王宏林与实际控制人孙朝霞系夫妻关系；王宏林与王艳红系兄妹关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王宏林	董事长、总经理	3,350,000	0	3,350,000	67.00%	0	0
朱坤	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
王艳红	董事、董秘、财务总监	150,000	0	150,000	3.00%	0	0
杨燕	董事	0	0	0	0%	0	0
罗新杰	董事	0	0	0	0%	0	0
葛晓光	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
高媛媛	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
李锡鹏	监事	0	0	0	0%	0	0

合计	-	3,500,000	-	3,500,000	70%	0	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	期末职务	变动原因
王丽丽	董事	离任	-	换届
贾燕姣	董事	离任	-	换届
刘玲玲	职工代表监事	离任	-	换届
郭俊杰	监事	离任	-	换届
杨燕	-	新任	董事	换届
罗新杰	-	新任	董事	换届
高媛媛	-	新任	职工代表监事	换届
李锡鹏	-	新任	监事	换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

杨燕，女，1990年5月出生，本科学历，中国籍，无境外永久居留权。2012年7月毕业于山东工艺美术学院首饰设计专业，本科学历。职业经历：2012年7月至2017年2月，就职于山东南山国际飞行有限公司，任飞行训练部专员；2017年3月至今，任职于本公司，任设计师。

罗新杰，女，1989年9月出生，本科学历，中国籍，无境外永久居留权。2013年7月毕业于青岛农业大学公共事业管理专业，本科学历。职业经历：2013年7月至2018年8月，就职于青岛美鸥工艺品有限公司，任贸易专员；2018年9月至今，任职于本公司，任贸易主管。

高媛媛，女，1985年12月份出生，中专学历，中国籍，无境外永久居留权。2003年7月毕业于青岛市即墨第二职业中专。职业经历：2003年8月-2004年3月就职于青岛即发集团，任仓管；2004年4月-2005年6月就职于青岛结帝电子有限公司，任生产主任；2005年7月-2013年6月就职于青岛世智工艺品有限公司，任样品开发担当；2013年7月至2016年4月就职于青岛美鸥工艺品有限公司，任样品开发担当；2016年5月至今就职于本公司，任研发主管。

李锡鹏，男，1989年11月出生，专科学历，中国籍，无境外永久居留权，2010年7月毕业于青岛大学经济管理专业，专科学历。职业经历：2010年7月至2011年1月，就职于青岛三荣电子有限公司，任统计；2011年2月至2014年12月，就职于青岛三正电子有限公司，任车间管理；2015年1月至今就职于本公司，任跟单员。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
设计人员	24	3	-	27
市场运营人员	3	-	-	3
销售人员	8	15	-	23
财务人员	5	1	-	6
研发人员	19	-	-	19
行政管理人员	4	1	-	5
<b>员工总计</b>	<b>63</b>	<b>20</b>		<b>83</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	27	45
专科	22	29
专科以下	13	8
<b>员工总计</b>	<b>63</b>	<b>83</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、人员变动

报告期内公司核心技术人员无变动。

#### 2、培训

公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一。培训工作由人力资源主管部门负责组织，主要开展企业文化、专业技术及管理知识的培训。

#### 3、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。

#### 4、公司无需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《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》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》等规章制度。

公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。公司三会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东利益的情况，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

##### 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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定，公司修订公司章程，具体修订条款见公司于 2020 年 3 月 17 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《公司章程》（公告编号：2020-007）。

## (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	7	<p>1、2020年3月17日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了以下议案：《关于预计2020年度公司与董事长王宏林先生关联交易的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于设立全资子公司的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、关于制定&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于制定&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》、《关于制定&lt;董事会议事规则&gt;的议案》、《关于制定&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;对外投资管理制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》、《关于修订&lt;信息披露事务管理制度&gt;的议案》、《关于提议召开2020年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、2020年4月15日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了以下议案：《关于&lt;2019年度总经理工作报告&gt;》、《关于&lt;2019年度董事会工作报告&gt;》、《关于&lt;2019年年度报告及年度报告摘要&gt;》、《关于&lt;2019年度财务决算报告&gt;》、《关于&lt;2019年度利润分配预案&gt;》、《关于&lt;2020年度财务预算报告&gt;》、《关于续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年审计机构》、《关于制定&lt;年度报告重大差错责任追究制度&gt;》、《关于提议召开2019年年度股东大会》</p> <p>3、2020年6月15日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了以下议案：《关于对外投资购买理财产品的议案》、《关于提议召开2020年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>4、2020年7月7日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了以下议案：《关于公司向银行借款》</p> <p>5、2020年8月20日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了以下议案：《关于公司&lt;2020年半年度报告&gt;的议案》</p> <p>6、2020年9月7日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了以下议案：《关于选举王宏林先生继续为第三届董事会董事》、《关于选</p>

		<p>举朱坤先生继续为第三届董事会董事》、《关于选举王艳红女士继续为第三届董事会董事》、《关于选举杨燕女士为第三届董事会董事》、《关于选举罗新杰女士为第三届董事会董事》、《关于提议召开 2020 年第三次临时股东大会》</p> <p>7、2020 年 9 月 23 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了以下议案：《关于选举第三届董事会董事长》、《关于续聘王宏林先生为公司总经理》、《关于续聘朱坤先生为公司副总经理》、《关于续聘王艳红女士为公司董事会秘书》、《关于续聘王艳红女士为公司财务负责人》</p>
<p>监事会</p>	<p>5</p>	<p>1、2020 年 3 月 17 日，公司第二届监事会第六次会议审议通过了以下议案：《关于制定&lt;监事会议事规则&gt;的议案》</p> <p>2、2020 年 4 月 15 日，公司第二届监事会第七次会议审议通过了以下议案：《关于&lt;2019 年度监事会工作报告&gt;》、《关于&lt;2019 年年度报告及年度报告摘要&gt;》、《关于&lt;2019 年度财务决算报告&gt;》、《关于&lt;2019 年度利润分配预案&gt;》、《关于&lt;2020 年度财务预算报告&gt;》</p> <p>3、2020 年 8 月 20 日，公司第二届监事会第八次会议审议通过了以下议案：《关于公司&lt;2020 年半年度报告&gt;的议案》</p> <p>4、2020 年 9 月 7 日，公司第二届监事会第九次会议审议通过了以下议案：《关于选举葛晓光先生继续为第三届监事会监事》、《关于选举李锡鹏先生为第三届监事会监事》</p> <p>5、2020 年 9 月 23 日，公司第三届监事会第一次会议审议通过了以下议案：《关于选举第三届监事会主席》</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>1、2020 年 4 月 3 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了以下议案：《关于预计 2020 年度公司与董事长王宏林先生关联交易的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于设立全资子公司的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于制定&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于制定&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》、《关于制定&lt;董事会议事规则&gt;的议案》、《关于制定&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;对外投资管理制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》、《关于制定&lt;监事会议事规则&gt;的议案》</p>

		<p>2、2020年5月13日，公司2019年年度股东大会审议通过了以下议案：《关于〈2019年度监事会工作报告〉》、《关于〈2019年度董事会工作报告〉》、《关于〈2019年度财务决算报告〉》、《关于〈2020年度财务预算报告〉》、《关于〈2019年年度报告及年度报告摘要〉》、《关于〈2019年度利润分配预案〉》、《关于续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年审计机构》</p> <p>3、2020年7月1日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了以下议案：《关于对外投资购买理财产品的议案》</p> <p>4、2020年9月23日，公司2020年第三次临时股东大会审议通过了以下议案：《关于选举王宏林先生继续为第三届董事会董事》、《关于选举朱坤先生继续为第三届董事会董事》、《关于选举王艳红女士继续为第三届董事会董事》、《关于选举杨燕女士为第三届董事会董事》、《关于选举罗新杰女士为第三届董事会董事》、《关于选举葛晓光先生继续为第三届监事会监事》、《关于选举李锡鹏先生为第三届监事会监事》</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《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司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

公司在人员、财务、机构、业务等方面完全独立，不存在潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的设计、组织生产和销售系统。

#### （一） 资产独立

公司办公场地签订租赁合同，合法拥有使用权，公司具备与研发有关的配套设备，合法拥有使用权。

股份公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，公司资产独立完整。

#### （二）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全分离，独立执行劳动、人事制度。

#### （三）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计制度》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，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，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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，从企业规范的角度持续完善风风险控制。报告期内公司在会计核算系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2020 年 4 月 15 日第二届董事会第十二次会议审议制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

## 三、投资者保护

### （一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用



(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	尤振审字[2021]第 0338 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省青岛市市北区上清路 20 号	
审计报告日期	2021 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宫海燕	刘闻
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

## 审计报告

尤振审字[2021]第 0338 号

青岛懿姿饰品股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了青岛懿姿饰品股份有限公司（以下简称懿姿股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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，公允反映了懿姿股份 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

### 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，我们独立于懿姿股份，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

懿姿股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括懿姿股份 2020 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

懿姿股份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，管理层负责评估懿姿股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算懿姿股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督懿姿股份的财务报告过程。

### 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，根据所获取的审计证据，就可能导

致对懿姿股份的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懿姿股份不能持续经营。

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

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。

(以下无正文内容)

尤尼泰振青会计师事务所

中国注册会计师： 宫海燕

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国·青岛

中国注册会计师： 刘闻

二〇二一年四月一十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	863,795.94	2,945,845.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,500,000.00	6,850,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,309,143.54	2,255,301.71
应收款项融资			
预付款项	五、4	467,931.22	302,282.70
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	105,312.09	139,749.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	17,613.16	147,131.31
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	17,987.96	86,668.86
<b>流动资产合计</b>		<b>14,281,783.91</b>	<b>12,726,980.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	589,434.81	584,166.14
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	65,279.39	76,981.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	427,629.49	730,719.61
递延所得税资产	五、11	124,457.21	318,999.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,206,800.90</b>	<b>1,710,866.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,488,584.81</b>	<b>14,437,846.66</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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	1,527,372.51	2,195,586.29
预收款项			
合同负债	五、13	84,863.14	66,348.81

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、14	448,877.71	356,733.66
应交税费	五、15	571.91	
其他应付款	五、16	686,157.00	653,775.07
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	五、17	831.05	8,625.35
<b>流动负债合计</b>		<b>2,748,673.32</b>	<b>3,281,069.18</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>2,748,673.32</b>	<b>3,281,069.18</b>
保险合同准备金			
长期借款	五、18	2,800,000.00	
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>2,800,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>5,548,673.32</b>	<b>3,281,069.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	138,295.10	138,295.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,204,796.06	1,204,796.06
一般风险准备			
未分配利润	五、22	3,596,820.33	4,813,686.32
归属于母公司所有者权益合计		<b>9,939,911.49</b>	<b>11,156,777.48</b>

少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		9,939,911.49	11,156,777.48
<b>负债和所有者权益总计</b>		15,488,584.81	14,437,846.66

法定代表人：王宏林

主管会计工作负责人：王艳红

会计机构负责人：王艳红

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		351,300.88	2,231,101.05
交易性金融资产		7,900,000.00	4,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	2,175,402.73	2,255,301.71
应收款项融资			
预付款项		446,052.22	298,402.70
其他应收款	十四、2	94,878.54	139,241.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,613.16	147,131.31
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		16,599.83	84,406.55
<b>流动资产合计</b>		11,001,847.36	9,655,584.93
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	4,459,426.38	5,202,500.00
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		583,806.49	578,537.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,961.88	44,595.16

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		427,629.49	730,719.61
递延所得税资产		145,087.18	900.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,654,911.42</b>	<b>6,557,252.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,656,758.78</b>	<b>16,212,837.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,430,971.10	1,892,627.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		316,873.37	344,180.66
应交税费		571.91	
其他应付款		1,256,566.29	1,222,407.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		84,863.14	59,615.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		831.05	7,750.07
<b>流动负债合计</b>		<b>3,090,676.86</b>	<b>3,526,581.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,800,000.00	
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>2,800,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,890,676.86</b>	<b>3,526,581.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			



永续债			
资本公积		138,295.10	138,295.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,204,796.06	1,204,796.06
一般风险准备			
未分配利润		4,422,990.76	6,343,164.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,766,081.92</b>	<b>12,686,255.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>16,656,758.78</b>	<b>16,212,837.52</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>17,723,380.81</b>	<b>19,970,368.89</b>
其中：营业收入	五、23	17,723,380.81	19,970,368.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>19,382,929.17</b>	<b>19,600,503.98</b>
其中：营业成本	五、23	8,513,600.55	10,090,106.63
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、24	8,767.99	8,092.43
销售费用	五、25	4,888,385.39	3,667,097.29
管理费用	五、26	4,116,764.84	3,801,929.71
研发费用	五、27	1,603,342.31	2,021,399.38
财务费用	五、28	252,068.09	11,878.54
其中：利息费用		54,199.44	
利息收入		5,316.89	4,204.51
加：其他收益	五、29	380,402.98	1,221,360.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	274,851.74	143,974.98
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、31	-18,174.23	-6,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,022,467.87	1,729,200.16
加：营业外收入	五、32	144.57	
减：营业外支出	五、33	0.42	6,779.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,022,323.72	1,722,421.16
减：所得税费用	五、34	194,542.27	-102,607.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,216,865.99	1,825,028.51
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）		-1,216,865.99	1,825,028.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,216,865.99	1,825,028.51
<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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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>		-1,216,865.99	1,825,028.51

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,216,865.99	1,825,028.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.24	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.24	0.37

法定代表人：王宏林

主管会计工作负责人：王艳红

会计机构负责人：王艳红

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	16,983,511.09	18,344,811.38
减：营业成本	十四、4	8,199,783.14	9,407,675.74
税金及附加		8,546.49	7,660.73
销售费用		4,888,385.39	3,654,880.94
管理费用		3,692,993.37	3,291,379.93
研发费用		1,603,342.31	2,021,399.38
财务费用		247,215.38	9,948.48
其中：利息费用		54,199.44	
利息收入		3,697.28	3,066.63
加：其他收益		380,402.98	1,221,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	173,094.69	130,888.94
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）		-18,174.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-943,073.62	-6,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,064,505.17	1,298,055.12
加：营业外收入		144.57	0
减：营业外支出		0.42	6,779.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,064,361.02	1,291,276.12
减：所得税费用		-144,187.18	201.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,920,173.84	1,291,074.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,920,173.84	1,291,074.91
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,920,173.84</b>	<b>1,291,074.91</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）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		17,713,424.69	20,298,896.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		4,048.57	
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	464,177.35	1,663,059.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,181,650.61</b>	<b>21,961,956.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,247,592.82	8,337,283.60

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,446,579.96	5,236,763.78
支付的各项税费		50,891.51	184,708.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	4,763,630.23	6,286,354.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,508,694.52</b>	<b>20,045,111.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,327,043.91</b>	<b>1,916,845.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		26,240,000.00	24,870,000.00
取得投资收益收到的现金		274,851.74	143,974.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,514,851.74</b>	<b>25,013,974.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,658.28	80,317.96
投资支付的现金		29,890,000.00	28,450,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,015,658.28</b>	<b>28,530,317.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,500,806.54</b>	<b>-3,516,342.98</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		2,800,000.00	
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>2,800,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,199.44	
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>54,199.44</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,745,800.56</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-0.04</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,082,049.93</b>	<b>-1,599,497.79</b>

加：期初现金及现金等价物余额	五、36	2,945,845.87	4,545,343.66
六、期末现金及现金等价物余额	五、36	863,795.94	2,945,845.87

法定代表人：王宏林

主管会计工作负责人：王艳红

会计机构负责人：王艳红

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		17,099,664.62	18,723,257.20
收到的税费返还		4,048.57	
收到其他与经营活动有关的现金		462,557.74	1,227,669.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,566,270.93</b>	<b>19,950,926.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,727,218.32	7,953,598.60
支付给职工以及为职工支付的现金		5,216,164.79	4,748,653.01
支付的各项税费		50,638.91	184,145.55
支付其他与经营活动有关的现金		4,645,286.02	6,255,297.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,639,308.04</b>	<b>19,141,694.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,073,037.11</b>	<b>809,232.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	23,380,000.00
取得投资收益收到的现金		173,094.69	130,888.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,173,094.69</b>	<b>23,510,888.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,658.28	80,317.96
投资支付的现金		25,600,000.00	26,302,500.00
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>25,725,658.28</b>	<b>26,382,817.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,552,563.59</b>	<b>-2,871,929.02</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		2,800,000.00	
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>2,800,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,199.44	
支付其他与筹资活动有关的现金			1,093.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>54,199.44</b>	<b>1,093.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,745,800.56</b>	<b>-1,093.73</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.03	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,879,800.17</b>	<b>-2,063,790.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,231,101.05	4,294,891.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>351,300.88</b>	<b>2,231,101.05</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				138,295.10				1,204,796.06		4,813,686.32		11,156,777.48
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	5,000,000.00				138,295.10				1,204,796.06		4,813,686.32		11,156,777.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,216,865.99		-1,216,865.99
（一）综合收益总额											-1,216,865.99		-1,216,865.99
（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>5,000,000.00</b>			<b>138,295.10</b>				<b>1,204,796.06</b>		<b>3,596,820.33</b>		<b>9,939,911.49</b>

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				138,295.10				1,075,688.57		3,117,765.30		9,331,748.97
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	5,000,000.00				138,295.10				1,075,688.57		3,117,765.30		9,331,748.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								129,107.49		1,695,921.02		1,825,028.51	
（一）综合收益总额										1,825,028.51		1,825,028.51	
（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								129,107.49	-129,107.49			
1. 提取盈余公积								129,107.49	-129,107.49			
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>5,000,000.00</b>				<b>138,295.10</b>			<b>1,204,796.06</b>	<b>4,813,686.32</b>			<b>11,156,777.48</b>

法定代表人：王宏林

主管会计工作负责人：王艳红

会计机构负责人：王艳红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				138,295.10				1,204,796.06		6,343,164.60	12,686,255.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				138,295.10				1,204,796.06		6,343,164.60	12,686,255.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,920,173.84	-1,920,173.84
（一）综合收益总额											-1,920,173.84	-1,920,173.84
（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>5,000,000.00</b>				<b>138,295.10</b>				<b>1,204,796.06</b>		<b>4,422,990.76</b>	<b>10,766,081.92</b>

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				138,295.10				1,075,688.57		5,181,197.18	11,395,180.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				138,295.10				1,075,688.57		5,181,197.18	11,395,180.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								129,107.49			1,161,967.42	1,291,074.91
（一）综合收益总额											1,291,074.91	1,291,074.91
（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								129,107.49			-129,107.49	
1. 提取盈余公积								129,107.49			-129,107.49	
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>5,000,000.00</b>				<b>138,295.10</b>				<b>1,204,796.06</b>		<b>6,343,164.60</b>	<b>12,686,255.76</b>

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

青岛懿姿工贸有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2012年12月27日设立，2014年9月29日，公司名称变更为“青岛懿姿饰品股份有限公司”，现总部位于山东省青岛市城阳区长城南路6号16号楼。公司统一社会信用代码为91370200057291208T；法定代表人为王宏林。

公司经营范围：本公司及各子公司主要从事：设计、研发、批发、零售、制造、加工、网上销售：服饰及配饰、工艺品、珠宝首饰、服装鞋帽、日用百货、针纺织品、手套、围巾；批发零售：眼镜（不含隐形眼镜）、化妆品及用具、手提包、钱包、太阳伞；品牌策划与管理；市场营销；展览展示服务；商品外观设计；服装设计；包装设计；饰品技术开发、转让、服务、咨询；货物和技术的进出口业务。公司经营期限为2012年12月27日起长期经营。

公司所处行业为专业化设计服务，是一家集时尚饰品设计研发、供应链服务、国际营销于一体的专业化设计企业。公司主营业务为时尚饰品设计及其衍生的供应链服务。

本财务报表由本公司董事会于2021年4月15日批准报出。

#### 2、报告期合并财务报表范围及其变化

##### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	注册地址	注册资本或投资总额	经营范围	实收资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(人民币元)
懿姿(上海)品牌管理有限公司	上海自贸区德堡路	500.00万元人民币	品牌管理策划, 市场营销策划, 电子商务等	500万元人民币	100.00	100.00	是	
懿姿设计(深圳)有限公司	深圳市前海深港合作区前湾一路	500.00万元人民币	服饰及配饰、工艺品、珠宝首饰	40.25万元人民币	100.00	100.00	是	
懿姿(香港)控股有限公司	RM 1502-F7 EASEY COMM BLDG 253-261 HENNESSY RD WANCHAI HONG KONG	10.00万港元	经营电子商务; 国际贸易; 商品批发、零售; 货物及技术进出口	0万元	100.00	100.00	是	

其中，懿姿（香港）控股有限公司成立于2020年5月21日，2020年度因为新型冠状病毒肺炎疫情原因未能开展业务，懿姿（香港）公司的银行账户于2020年12月28日方被通知开户完成可以使用，所以本次合并范围包括懿姿（香港）控股有限公司，但并无实际合并事项。

##### （2）报告期合并财务报表合并范围变动说明

报告期内，比上年度增加懿姿（香港）控股有限公司。



## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、会计政策、会计估计和前期差错

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下的企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，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之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具的确认与计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### 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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

## (4) 金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

## (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

##### A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用

损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1-关联方组合	合并范围内关联方组合
应收账款组合 2-账龄组合	应收外部客户款项

对于划分为关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

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

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收股利
其他应收款组合 2	应收利息
其他应收款组合 3	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 4	应收出口退税
其他应收款组合 5	应收保证金、押金
其他应收款组合 6	应收个人往来款项
其他应收款组合 7	应收单位往来款项
其他应收款组合 8	其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业



对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

##### ③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑤核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 11. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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本附注“金融工具的确认与计量”。

### 12. 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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本附注“金融工具的确认与计量”

### 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，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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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本附注“金融工具的确认与计量”。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

根据存货在生产经营过程中的存在状态和用途进行分类，本公司的存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算：投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算：投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，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。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### (6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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. 固定资产计价和折旧

#### (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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下，预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备（含器具、 工具和家具）	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
研发设备	年限平均法	10	5	9.50

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 18. 在建工程

#### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

### 19. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 20. 无形资产计价和摊销

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- 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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- ①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；
- ②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期



服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

## 23. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （3）亏损合同

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

### （4）重组义务

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

## 24. 收入

### （1）设计收入

收入确认：公司在设计成果已经提交，收到价款或取得收款的依据后，根据与客户签订的设计服务合同总金额及服务期间，分期确认服务收入。

### （2）商品销售收入

商品销售收入包括配套组织生产收入-设计的衍生业务、品牌专营店销售、电商平台销售、加盟店销售。其收入确认原则为：在产品使用权的重要风险和报酬转移给买方、不再对产品使用权实施继续管理权和实际控制权、相关的收入已经收到或取得了收款的证据、并且与销售产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。其收入确认具体方法为：

①配套组织生产收入-设计的衍生业务：此类销售主要为企业类客户销售，公司将设计方案交付客户后，客户会将工艺复杂，批量生产难度较高的产品委托公司为其组织生产并进行质量跟踪，供应商按照公司提供的样品和要求进行加工制作。

国内产品销售，产品经检验合格后，交付物流公司运输至客户指定的仓库，客户验收无误并通知本公司开具发票，此时产品所有权上的风险和报酬转移，本公司确认内销收入；出口产品销售，产品经检验合格后出口，开具出口统一发票报关并附出口报关货物明细表，海关确认货物出口后，产品所有权上的风险和报酬转移给客户，本公司确认外销收入。

②品牌专营店销售：产品交付客户并收款时确认收入。

③电商平台销售：通过第三方支付工具付款的，客户在平台上确认收货并付款时确认收入。

④加盟店销售：产品交由加盟商，经加盟商验收无误后确认收入。

## 25. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### (3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### (4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

②本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 26. 递延所得税资产、递延所得税负债

- (1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
- (2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。
- (3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。
- (4) 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. 经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 28. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 29. 重要会计政策、会计估计的变更

## (1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，首次执行新收入准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

说明：首次执行新收入准则的累积影响数追溯调整三、19（3）（4）

## (2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3) 合并资产负债表首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位：元

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,945,845.87	2,945,845.87	
交易性金融资产	6,850,000.00	6,850,000.00	
应收账款	2,255,301.71	2,255,301.71	
预付款项	302,282.70	302,282.70	
其他应收款	139,749.91	139,749.91	
存货	147,131.31	147,131.31	
合同资产			
其他流动资产	86,668.86	86,668.86	
流动资产合计	12,726,980.36	12,726,980.36	
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资			
固定资产	584,166.14	584,166.14	
无形资产	76,981.07	76,981.07	
长期待摊费用	730,719.61	730,719.61	
递延所得税资产	318,999.48	318,999.48	
非流动资产合计	1,710,866.30	1,710,866.30	
<b>资产总计</b>	<b>14,437,846.66</b>	<b>14,437,846.66</b>	
<b>流动负债：</b>			
应付账款	2,195,586.29	2,195,586.29	
预收款项	74,974.16		-74,974.16
应付职工薪酬	356,733.66	356,733.66	
应交税费			
其他应付款	653,775.07	653,775.07	
合同负债		66,348.81	66,348.81
其他流动负债		8,625.35	8,625.35
流动负债合计	3,281,069.18	3,281,069.18	
<b>非流动负债：</b>			
非流动负债合计			
<b>负债合计</b>	<b>3,281,069.18</b>	<b>3,281,069.18</b>	

项目	2019. 12. 31	2020. 01. 01	调整数
<b>股东权益：</b>			
股本	5,000,000.00	5,000,000.00	
资本公积	138,295.10	138,295.10	
盈余公积	1,204,796.06	1,204,796.06	
未分配利润	4,813,686.32	4,813,686.32	
<b>股东权益合计</b>	<b>11,156,777.48</b>	<b>11,156,777.48</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>14,437,846.66</b>	<b>14,437,846.66</b>	

(4) 母公司资产负债表首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位：元

项目	2019. 12. 31	2020. 01. 01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,231,101.05	2,231,101.05	
交易性金融资产	4,500,000.00	4,500,000.00	
应收账款	2,255,301.71	2,255,301.71	
预付款项	298,402.70	298,402.70	
其他应收款	139,241.61	139,241.61	
存货	147,131.31	147,131.31	
合同资产			
其他流动资产	84,406.55	84,406.55	
<b>流动资产合计</b>	<b>9,655,584.93</b>	<b>9,655,584.93</b>	
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	5,202,500.00	5,202,500.00	
固定资产	578,537.82	578,537.82	
无形资产	44,595.16	44,595.16	
长期待摊费用	730,719.61	730,719.61	
递延所得税资产	900.00	900.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,557,252.59</b>	<b>6,557,252.59</b>	
<b>资产总计</b>	<b>16,212,837.52</b>	<b>16,212,837.52</b>	
<b>流动负债：</b>			
应付账款	1,892,627.79	1,892,627.79	
预收款项	67,366.00		-67,366.00
应付职工薪酬	344,180.66	344,180.66	
应交税费			
其他应付款	1,222,407.31	1,222,407.31	
合同负债		59,615.93	59,615.93
其他流动负债		7,750.07	7,750.07
<b>流动负债合计</b>	<b>3,526,581.76</b>	<b>3,526,581.76</b>	
<b>非流动负债：</b>			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>3,526,581.76</b>	<b>3,526,581.76</b>	
<b>股东权益：</b>			
股本	5,000,000.00	5,000,000.00	
资本公积	138,295.10	138,295.10	

项目	2019. 12. 31	2020. 01. 01	调整数
盈余公积	1, 204, 796. 06	1, 204, 796. 06	
未分配利润	6, 343, 164. 60	6, 343, 164. 60	
股东权益合计	12, 686, 255. 76	12, 686, 255. 76	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>16, 212, 837. 52</b>	<b>16, 212, 837. 52</b>	

## 30、前期会计差错更正：

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	公司经主管税务机关核定为一般纳税人，公司产品分内销和外销，内销产品增值税税率为13%。外销产品业务按规定，增值税一律实行免、退税管理办法，出口退税率为3%、9%；公司设计服务分境内设计服务和跨境设计服务，境内设计服务增值税税率为6%，跨境设计服务享受增值税免税政策。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴，子公司按照1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
青岛懿姿饰品股份有限公司	15%
懿姿（上海）品牌管理有限公司	5%
懿姿设计（深圳）有限公司	5%
懿姿（香港）控股有限公司	16.5%

## 2、税收优惠及批文

2016年12月2日，本公司获得青岛市科学技术局和青岛市财政局等单位联合颁发的高新技术企业证书，编号为GR201637100169。2019年11月28日，已办理完毕青岛市高新技术企业资格认定的复审，并取得由相关部门联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201937100283），有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《关于

实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的有关规定，并结合本公司情况，本公司报告期内的企业所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司 2020 年度享受此项优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列项目除特别注明外，期初数是指 2020 年 1 月 1 日，期末数是指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

### 1. 货币资金

#### 1.1 明细项目

项 目	期末数	期初数
现金	21,210.12	47,640.26
银行存款	816,287.26	2,794,782.15
其他货币资金	26,298.56	103,423.46
合 计	863,795.94	2,945,845.87

1.2 其他货币资金资金余额为在支付宝账户存放的无限制性存款。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	10,500,000.00	6,850,000.00
合 计	10,500,000.00	6,850,000.00

### 3. 应收账款

#### 3.1 应收账款分类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、按单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				

账龄组合	2,317,317.77	100.00	8,174.23	100.00
组合小计	2,317,317.77	100.00	8,174.23	100.00
合计	2,317,317.77	100.00	8,174.23	100.00

续表:

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、按单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合	2,255,301.71	100.00		
组合小计	2,255,301.71	100.00		
合计	2,255,301.71	100.00		

组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
0-6个月(含6个月)	2,235,575.52	96.47		
6个月-1年(含1年)	81,742.25	3.53	8,174.23	10
合计	2,317,317.77	100.00	8,174.23	

续表:

账龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
0-6个月(含6个月)	2,255,301.71	100.00		
合计	2,255,301.71	100.00		

3.2 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回或转回的应收账款。

3.3 公司报告期内无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的应收账款，公司报告期内应收账款无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况。

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,009,752.25 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 86.73%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 元。

#### 4. 预付款项



## 4.1 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
0-6 个月	467,931.22	100.00	302,282.70	100.00
<b>合 计</b>	<b>467,931.22</b>	<b>100.00</b>	<b>302,282.70</b>	<b>100.00</b>

4.2 本公司报告期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

4.3 公司报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 5. 其他应收款

## 5.1 总体情况列示

项目	期末数	期初数
其他应收款	105,312.09	139,749.91
<b>合计</b>	<b>105,312.09</b>	<b>139,749.91</b>

## 5.2 其他应收款余额账龄

账龄	账面余额
0-6 个月	41,312.09
6-12 个月	
1-2 年	80,000.00
<b>合 计</b>	<b>121,312.09</b>

## 5.3 其他应收款余额按款项性质分类情况

类 别	期末数	期初数
保证金	80,000.00	110,000.00
其他	41,312.09	35,749.91
<b>合 计</b>	<b>121,312.09</b>	<b>145,749.91</b>

## 5.4 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,000.00			6,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	6,000.00	---	---	6,000.00
--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	10,000.00			10,000.00

本期转回				
本期转销				
本期核销				
处置子公司减少				
<b>2020 年 12 月 31 日余额</b>	<b>16,000.00</b>			<b>16,000.00</b>

5.5 公司报告期内无坏账准备转回或收回金额重要的款项。

5.6 公司报告期末其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

5.7 报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
浙江天猫技术服务 有限公司	第三方	50,000.00	1-2 年	41.22	保证金
社会保险费	个人	21,530.54	0-6 个月	17.75	社保
杭州优买科技 有限公司	第三方	20,000.00	1-2 年	16.49	保证金
亚马逊卓越 有限公司	第三方	10,000.00	1-2 年	8.24	保证金
住房公积金	个人	9,348.00	0-6 个月	7.71	公积金
<b>合计</b>		<b>110,878.54</b>		<b>91.41</b>	

## 6. 存货

6.1 明细项目

项目	期末数			期初数		
	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	17,613.16		17,613.16	147,131.31		147,131.31
<b>合计</b>	<b>17,613.16</b>		<b>17,613.16</b>	<b>147,131.31</b>		<b>147,131.31</b>

6.2 公司报告期末的存货不存在可变现净值低于其账面价值的情况，无需计提存货跌价准备。

6.3 公司报告期存货余额中无利息资本化的情况。

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	17,987.96	86,668.86
<b>合计</b>	<b>17,987.96</b>	<b>86,668.86</b>

## 8. 固定资产

8.1 明细项目

项 目	办公设备	研发设备	合计
一、账面原值：			

项 目	办公设备	研发设备	合计
1. 2019. 12. 31 余额	483, 269. 28	769, 234. 86	1, 252, 504. 14
2. 本期增加金额	113, 567. 74		113, 567. 74
(1) 购置	113, 567. 74		113, 567. 74
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2020. 12. 31 余额	596, 837. 02	769, 234. 86	1, 366, 071. 88
<b>二、累计折旧</b>			
1. 2019. 12. 31 余额	397, 728. 58	270, 609. 42	668, 338. 00
2. 本期增加金额	35, 650. 94	72, 648. 13	108, 299. 07
(1) 计提	35, 650. 94	72, 648. 13	108, 299. 07
(2) 新增			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2020. 12. 31 余额	433, 379. 52	343, 257. 55	776, 637. 07
<b>三、减值准备</b>			
1. 2019. 12. 31 余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2020. 12. 31 余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期初账面价值	85, 540. 70	498, 625. 44	584, 166. 14
2. 期末账面价值	163, 457. 50	425, 977. 31	589, 434. 81

8.2 公司报告期末无暂时闲置的、无通过融资租赁租入的、无经营租赁租出、无持有待售的固定资产。

8.3 公司报告期末的固定资产均未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

## 9. 无形资产

### 9.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>117, 016. 86</b>			<b>117, 016. 86</b>
软件	99, 476. 86			99, 476. 86
专利权	17, 540. 00			17, 540. 00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>40, 035. 79</b>	<b>11, 701. 68</b>		<b>51, 737. 47</b>
软件	33, 470. 17	9, 947. 64		43, 417. 81
专利权	6, 565. 62	1, 754. 04		8, 319. 66
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>76, 981. 07</b>			<b>65, 279. 39</b>
软件	66, 006. 69			56, 059. 05

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专利权	10,974.38			9,220.34
<b>四、减值准备合计</b>				
软件				
专利权				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>76,981.07</b>			<b>65,279.39</b>
软件	66,006.69			56,059.05
专利权	10,974.38			9,220.34

9.2 公司报告期内没有通过内部研发形成的无形资产，报告期末亦没有列入无形资产的研究开发项目，无形资产全部由企业外部购置所得。

9.3 公司报告期内无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

## 10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
装修费	730,719.61	12,090.54	315,180.66		427,629.49
<b>合计</b>	<b>730,719.61</b>	<b>12,090.54</b>	<b>315,180.66</b>		<b>427,629.49</b>

## 11. 递延所得税资产

### 11.1 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏帐准备	3,626.14	900.00
可抵扣亏损	120,831.07	318,099.48
<b>合 计</b>	<b>124,457.21</b>	<b>318,999.48</b>

### 11.2 确认的递延所得税资产对应的可抵扣差异

项 目	期末数	期初数
坏帐准备	24,174.23	6,000.00
可抵扣亏损	805,540.46	1,272,397.92
<b>合 计</b>	<b>829,714.69</b>	<b>1,278,397.92</b>

## 12. 应付账款

### 12.1 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,527,372.51	100.00	2,195,586.29	100.00
<b>合 计</b>	<b>1,527,372.51</b>	<b>100.00</b>	<b>2,195,586.29</b>	<b>100.00</b>

12.2 公司报告期末应付账款中均无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及关联方公司款项。

**13、合同负债**

项 目	期末数	期初数
货款及设计费	84,863.14	66,348.81
<b>合 计</b>	<b>84,863.14</b>	<b>66,348.81</b>

**14. 应付职工薪酬****14.1 应付职工薪酬情况**

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、短期薪酬	356,733.66	5,478,129.21	5,385,985.16	448,877.71
二、离职后福利— 设定提存计划		60,594.80	60,594.80	
三、辞退福利				
四、其他福利				
<b>合 计</b>	<b>356,733.66</b>	<b>5,538,724.01</b>	<b>5,446,579.96</b>	<b>448,877.71</b>

**14.2 短期薪酬**

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补 贴	356,733.66	4,655,261.23	4,563,117.18	448,877.71
二、职工福利费		349,594.94	349,594.94	
三、社会保险费		210,420.90	210,420.90	
其中：1. 医疗保险费		207,924.45	207,924.45	
2. 工伤保险费		376.95	376.95	
3. 生育保险费		2,119.50	2,119.50	
四、住房公积金		110,983.30	110,983.30	
五、工会经费和职工教育经 费		151,868.84	151,868.84	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>356,733.66</b>	<b>5,478,129.21</b>	<b>5,385,985.16</b>	<b>448,877.71</b>

**14.3 设定提存计划**

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、基本养老保险费		58,069.20	58,069.20	
二、失业保险费		2,525.60	2,525.60	
<b>合 计</b>		<b>60,594.80</b>	<b>60,594.80</b>	

14.4 公司报告期应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

**15. 应交税费**

项 目	期末数	期初数
印花税	571.91	
合计	571.91	

## 16. 其他应付款

总体情况列示：

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	686,157.00	653,775.07
合计	686,157.00	653,775.07

其他应付款部分：

按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
单位往来款项	7,037.00	29,019.77
个人往来款项	679,120.00	624,755.30
合 计	686,157.00	653,775.07

### 16.1 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0-6 个月	686,157.00	100.00	653,775.07	100.00
合 计	686,157.00	100.00	653,775.07	100.00

16.2 本公司报告期内其他应付款中无外币余额。

## 17、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	831.05	8,625.35
合 计	831.05	8,625.35

## 18、长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	2,800,000.00	
合 计	2,800,000.00	

该长期借款为中国工商银行股份有限公司青岛城阳支行贷款，贷款期限为 3 年（2020 年 6 月 23 日-2023 年 6 月 23 日），贷款利率为 3.85%，抵押物为董事王艳红的个人房产。

## 19. 股本

项 目	期初数（股）	本期增减变动					期末数（股）
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

## 20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	138,295.10			138,295.10
其他资本公积				
合 计	138,295.10			138,295.10

## 21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,204,796.06			1,204,796.06
合 计	1,204,796.06			1,204,796.06

## 22. 未分配利润

## 22.1 明细项目

项 目	期末数	期初数
调整前期初未分配利润	4,813,686.32	3,117,765.30
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	4,813,686.32	3,117,765.30
加：归属于母公司普通股股东净利润	-1,216,865.99	1,825,028.51
减：提取法定盈余公积金		129,107.49
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
未分配利润转增股本		
净资产折股		
期末未分配利润	3,596,820.33	4,813,686.32

## 23. 营业收入及营业成本

## 23.1 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	17,723,380.81	19,970,368.89
合 计	17,723,380.81	19,970,368.89

## 23.2 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	8,513,600.55	10,090,106.63
<b>合 计</b>	<b>8,513,600.55</b>	<b>10,090,106.63</b>

**24. 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,177.72	1,252.06
教育费附加	933.31	536.60
地方教育费附加	622.20	357.73
水利基金	155.55	89.44
印花税	4,879.21	5,856.60
<b>合计</b>	<b>8,767.99</b>	<b>8,092.43</b>

**25. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
检测费	682,104.23	301,168.00
代理运杂费	1,333,960.94	1,219,087.70
代理报关费	510,732.82	388,976.38
职工薪酬	1,135,667.73	442,155.23
包装物及周转材料	1,136,543.23	1,229,072.14
展示费		36,500.00
其他	89,376.44	50,137.84
<b>合计</b>	<b>4,888,385.39</b>	<b>3,667,097.29</b>

**26. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,107,697.87	1,499,176.22
办公费	122,015.00	222,737.57
交通差旅费	52,200.78	152,022.19
折旧及摊销	44,465.07	34,716.85
租赁费		249,201.03
物业费	87,978.91	218,592.13
业务招待费	26,444.88	105,647.94
中介机构服务费	916,698.76	886,000.53
装修费	320,131.16	208,777.03
培训费	150,000.00	
其他	289,132.41	225,058.22
<b>合计</b>	<b>4,116,764.84</b>	<b>3,801,929.71</b>

**27. 研发费用**



项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	338,884.33	526,838.52
组装费	259,000.00	389,056.87
职工薪酬	927,468.18	1,036,964.19
折旧费	68,539.80	68,539.80
其他费用	9,450.00	
<b>合 计</b>	<b>1,603,342.31</b>	<b>2,021,399.38</b>

## 28. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,199.44	
减：利息收入	5,316.89	4,204.51
手续费	12,570.00	24,389.54
汇兑损失（收益“-”）	190,615.54	-8,306.49
<b>合 计</b>	<b>252,068.09</b>	<b>11,878.54</b>

## 29. 其他收益

### 29.1 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	380,402.98	1,221,360.27	
<b>合 计</b>	<b>380,402.98</b>	<b>1,221,360.27</b>	

### 29.2 期末政府补助明细

项 目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专项补贴	280,402.98	其他收益	280,402.98
扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
技术创新			
<b>合 计</b>	<b>380,402.98</b>		<b>380,402.98</b>

## 30. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	274,851.74	143,974.98
<b>合 计</b>	<b>274,851.74</b>	<b>143,974.98</b>

## 31. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备损失	-18,174.23	-6,000.00

合 计	-18,174.23	-6,000.00
-----	------------	-----------

## 32. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	144.57	
合 计	144.57	

## 33. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出		6,779.00
其他	0.42	
合计	0.42	6,779.00

## 34、所得税费用

## (1) 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税		
递延所得税	194,542.27	-102,607.35
所得税费用	194,542.27	-102,607.35

## (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,022,323.72	1,722,421.16
按适用税率计算的所得税费用	-153,348.56	258,363.18
子公司适用不同税率的影响		43,114.50
非应税收入的影响		
研发费用加计扣除的影响		-227,407.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		12,411.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	97,196.28	134,948.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	250,694.55	-322,936.38
以前年度可抵扣职工教育经费的影响		-1,101.21
所得税费用	194,542.27	-102,607.35

## 35、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,316.89	4,204.51
政府补助	380,402.98	1,221,360.27
营业外收入		
收到往来款	78,457.48	437,495.10
<b>合计</b>	<b>464,177.35</b>	<b>1,663,059.88</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	117,816.74	89,839.78
付现费用支出	4,645,813.49	6,196,515.20
<b>合 计</b>	<b>4,763,630.23</b>	<b>6,286,354.98</b>

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,216,865.99	1,825,028.51
加：资产减值损失		
信用减值损失	18,174.23	6,000.00
资产减值损失		
固定资产折旧	108,299.07	95,100.89
无形资产摊销	11,701.68	11,701.68
长期待摊费用摊销	315,180.66	209,571.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	54,199.48	
投资损失（收益以“-”号填列）	-274,851.74	-143,974.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	194,542.27	-102,607.35
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）	129,518.15	663,667.65
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-136,322.91	-140,227.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-530,618.81	-507,415.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-1,327,043.91</b>	<b>1,916,845.19</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	863,795.94	2,945,845.87
减：现金的期初余额	2,945,845.87	4,545,343.66
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	<b>-2,082,049.93</b>	<b>-1,599,497.79</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	<b>863,795.94</b>	<b>2,945,845.87</b>
其中：库存现金	21,210.12	47,640.26
可随时用于支付的银行存款	816,287.26	2,794,782.15
可随时用于支付的其他货币资金	26,298.56	103,423.46

二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	863,795.94	2,945,845.87

### 37. 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	0.08	6.5249	0.52
其中：美元	0.08	6.5249	0.52
应收账款	303,155.00	6.5249	1,978,056.07
其中：美元	303,155.00	6.5249	1,978,056.07

### 附注六、合并范围的变更

本报告期内，比上年度增加懿姿（香港）控股有限公司。

### 附注七、在其他主体中的权益

本公司除了对全资子公司懿姿（上海）品牌管理有限公司、懿姿设计（深圳）有限公司和懿姿（香港）控股有限公司的投资以外，不存在对其他主体的权益投资。

### 附注八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及下属子公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	0.08	0.06
应收账款	303,155.00	297,237.07
预付账款		
预收账款		

## 2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 附注九、 关联方关系及其交易

### 1. 控股股东情况

关联方名称	关联方与本公司关系
王宏林	持有本公司 67.00% 股份

### 2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表或董事	业务性质	注册资本或投资总额	持股比例 (%)	合计表决权比例 (%)	统一社会信用代码或登记证号码
懿姿（上海）品牌管理有限公	全资子公司	有限公司	上海自贸区德堡路	王宏林	品牌管理策划, 市场营销策划	500 万元人民币	100.00	100.00	913101153124588468
懿姿设计（深圳）有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市前海深港合作区前湾一路	王宏林	服饰及配饰、工艺品、珠宝首饰设计、研发、销售	500.00 万元人民币	100.00	100.00	91440300MA5DAWPH8N

懿姿（香港） 控股有限公司	全资子 公司	有限 公司	RM 1502-F7 EASEY COMM BLDG 253-261 HENNESSY RD WANCHAI HONG KONG	王宏林	经营电子商务； 国际贸易； 商品批发、零售 货物及技术进出口	10.00万港	100.00	100.00	71886419- 000-05-20 -9
------------------	-----------	----------	--	-----	---	---------	--------	--------	------------------------------

### 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
孙朝霞	持有本公司 30.00%股份,与控股股东是夫妻
王艳红	持有本公司 3.00%股份,与控股股东是兄妹,董事、董秘、财务总监
朱坤	董事、副总经理
杨燕	董事
罗新杰	董事
葛晓光	监事会主席
李锡鹏	监事
高媛媛	职工代表监事

### 4. 关联方交易事项

#### 4.1 关联租赁情况，本公司作为承租方。

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
王宏林	办公用房	0 万元	20.00 万元

#### 4.2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	32.28 万元	31.99 万元

上述关键管理人员包括总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监等。

#### 4.3 关联方应收应付款项余额

科目名称	关联方	期末数		期初数	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应付款	王宏林	679,120.00	98.97	200,000.00	30.59

截止 2020 年 12 月 31 日，其他应付款-王宏林 679,120.00 元，其中 20 万是应付王宏

林的房租，其余的是公司向王宏林借款。

### 附注十、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 附注十一、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 附注十二、资产负债表日后事项

全资子公司懿姿（上海）品牌管理有限公司 2021 年 3 月公告进入清算注销程序，预计 4 月末清算完毕。

### 附注十三、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 附注十四、母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2020 年 1 月 1 日，期末数系指 2020 年 12 月 31 日。

#### 1. 应收账款

##### 1.1 应收账款类别

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、按单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合	2,183,576.96	100.00	8,174.23	100
组合小计	2,183,576.96	100.00	8,174.23	100
合计	2,183,576.96	100.00	8,174.23	100

续表一：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、按单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合	2,255,301.71	100.00		
组合小计	2,255,301.71	100.00		
合计	2,255,301.71	100.00		

1.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：



账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
6 个月-1 年 (含 1 年)	81,742.25	3.74	8,174.23	10
0-6 个月 (含 6 个月)	2,101,834.71	96.26		
<b>合 计</b>	<b>2,183,576.96</b>	<b>100.00</b>	<b>8,174.23</b>	

续表：

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	2,255,301.71	100.00		
<b>合 计</b>	<b>2,255,301.71</b>	<b>100.00</b>		

1.3 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的应收账款。

1.4 公司报告期内无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的应收账款，公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

1.5 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况。

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,989,849.68 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 91.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 元。

## 2. 其他应收款

### 2.1 总体情况列示

项目	期末数	期初数
其他应收款	94,878.54	139,241.61
<b>合计</b>	<b>94,878.54</b>	<b>139,241.61</b>

### 2.2 其他应收款余额账龄

账龄	账面余额
0-6 个月	30,878.54
6-12 个月	
1-2 年	80,000.00
<b>合 计</b>	<b>110,878.54</b>

### 2.3 其他应收款余额按款项性质分类情况

类 别	期末数	期初数
保证金	80,000.00	110,000.00

其他	30,878.54	35,241.61
<b>合 计</b>	<b>110,878.54</b>	<b>145,241.61</b>

## 2.4 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,000.00			6,000.00
2020 年 1 月 1 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	10,000.00			10,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
处置子公司减少				
<b>2020 年 12 月 31 日余额</b>	<b>16,000.00</b>			<b>16,000.00</b>

2.5 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、以后年度又全额或部分收回或转回的其他应收款。

2.6 公司报告期内无实际核销的、无终止确认的其他应收款。

2.7 公司报告期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位或关联方欠款。

2.8 报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
浙江天猫技术服务有限公司	第三方	50,000.00	1-2 年	45.09	保证金
社会保险费	个人	21,530.54	0-6 个月	19.42	社保
杭州优买科技有限公司	第三方	20,000.00	1-2 年	18.04	保证金
亚马逊卓越有限公司	第三方	10,000.00	1-2 年	9.02	保证金
住房公积金	个人	9,348.00	0-6 个月	8.43	公积金
<b>合计</b>		<b>110,878.54</b>		<b>100</b>	

## 3. 长期股权投资

## 3.1 明细项目

项 目	期末数	期初数
对子公司的投资成本	5,402,500.00	5,202,500.00
减：对子公司的长期投资减值	943,073.62	
<b>长期股权投资净值</b>	<b>4,459,426.38</b>	<b>5,202,500.00</b>

## 3.2 上述对子公司的投资 2020 年 12 月 31 日的明细如下：

被投资单位名称	核算成本	期初数	投资成本本期变动	期末数	减值准备	本期计提减值准备
懿姿（上海）品牌管理有限公司有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	943,073.62	943,073.62
懿姿设计（深圳）有限公司	成本法	202,500.00	200,000.00	402,500.00		
<b>合 计</b>		<b>5,202,500.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>5,402,500.00</b>	<b>943,073.62</b>	<b>943,073.62</b>

## 4. 营业收入及营业成本

## 4.1 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	16,983,511.09	18,344,811.38
<b>合 计</b>	<b>16,983,511.09</b>	<b>18,344,811.38</b>

## 4.2 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	8,199,783.14	9,407,675.74
<b>合 计</b>	<b>8,199,783.14</b>	<b>9,407,675.74</b>

## 5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	173,094.69	130,888.94
<b>合 计</b>	<b>173,094.69</b>	<b>130,888.94</b>

## 附注十五、 补充资料

## 1. 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动资产处置损益		
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	380,402.98	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	274,851.74	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144.15	
20、所得税影响额	-98,309.83	
21、少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>557,089.04</b>	

## 2. 报告期净资产收益率

根据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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）

### 2.1 2020 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	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-11.54	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-16.82	-0.35	-0.35

青岛懿姿饰品股份有限公司

2021 年 4 月 15 日

## 第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室

青岛懿姿饰品股份有限公司  
董事会  
2021 年 4 月 16 日