



昆汀科技

NEEQ:871115

杭州昆汀科技股份有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

杭州市中小企业协会文件

关于第六届杭州市优秀中小企业评比结果的通知

各有关单位：

为表彰先进，鼓励和支持实体经济高质量发展，深化落实《中小企业促进法》，突出协会服务中小企业的目标导向，强化精准高效服务，经各区县组织推荐、专家评审，现将第六届杭州市优秀中小企业评选结果通知如下：

(一) 经评选产生优秀企业家 36 名，最具成长型企业 40 家，最具活力小微企业 30 家。

(二) 获奖名单见附件。



第六届杭州市最具成长型中小企业（排名不分先后 40 家）



杭州昆汀科技股份有限公司

2020 年度昆汀科技荣获**第六届杭州市优秀中小企业“最具成长型中小企业”**奖项



2020 年度昆汀科技打造**自主护理品牌 SEVEN CELL**：口腔护理喷雾产品



2020 年昆汀科技荣获杭州钱塘新区“高层次人才企业最佳校友创业奖”

昆汀科技经销品牌 ZIWI 获得 2020 年品质类大奖”金麦奖”



太原狮头水泥股份有限公司以支付现金方式购买昆汀科技 40.00% 股权

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	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第八节	财务会计报告	45
第九节	备查文件目录.....	101

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。

公司负责人方贺兵、主管会计工作负责人娄洁宇及会计机构负责人（会计主管人员）娄洁宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（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
宏观经济波动风险	公司主要为品牌客户提供电子商务代运营及营销服务和产品经销服务等综合电子商务服务，其发展前景有赖于我国经济的稳定发展以及网络购物市场规模的增长。虽然公司通过发展不同品类品牌客户及产品以增强抵抗单一行业需求波动的能力，但如果未来我国经济增长持续放缓，居民人均可支配收入下降或消费者支出意愿下降、购买力减退，将对公司的财务状况和持续经营产生不利影响。
市场竞争加剧风险	电子商务综合服务业属于开放性行业，不存在严格的行业壁垒和管制，门槛相对较低，行业中存在大量的中小型企业，且呈现出大量创业者持续涌入的态势，行业竞争日益加剧。随着行业竞争的不断加剧，品牌方对电子商务综合服务商的精细化管理和运营能力的要求逐步提升。在激烈的竞争环境中，若未来公司不能准确把握市场和行业发展趋势，在产品品类、质量、品牌及运营模式创新等各方面不断提升自身核心竞争力，则存在竞争优势减弱、经营业绩下滑等经营风险。
品牌客户流失风险	公司主要为品牌客户提供产品经销服务、电子商务代运营及营销服务，获得品牌方的授权对公司业务发展起着重要作用。如

	果未来公司既有经销品牌方不再续签经销合同，代运营品牌客户自建线上销售运营团队或更换电子商务代运营服务商，且公司未能及时拓展新的合作品牌方，则公司将面临品牌客户流失、盈利能力下降的风险。
第三方电商平台依赖风险	公司产品经销业务主要通过天猫、淘宝、京东、唯品会等平台渠道，对该等国内主流电子商务平台存在一定程度依赖性。该情形系由于国内电商平台行业市场格局导致，系行业普遍情形。经过多年运营，公司已与国内主流电商平台形成了长期稳定的合作关系。但若未来公司与上述平台的良好合作关系发生重大不利变化，或上述平台在电商平台领域的影响力有所下降，或平台单方面增加不利于公司的条款，且公司未能有效开拓新的线上销售平台，则公司将面临经营业绩下滑的风险。
存货管理风险	公司主营的产品经销业务需要企业置备一定规模的存货，以快速响应市场需求，保证存货供应的充足性及物流运输的及时性，提升终端客户的消费体验。随着报告期内公司营业收入及净利润的快速增长，存货占流动资产的比例呈上升趋势。公司多年经营实践积累，结合对终端市场的预测和分析，建立存货管理系统并对备货管理进行优化，以降低库存的滞销率，同时对多余存货及时采取多种形式的促销手段加以处理。但仍不排除公司未来存货管理效率下降，可能导致公司面临商品滞销、存货积压的风险，从而对公司的偿债能力和资金周转能力带来不利影响。
客户品牌形象及产品质量波动风险	公司合作品牌方的市场形象与声誉、产品质量在一定程度上直接影响了公司的经营业绩。尽管公司从采购、库存、销售等环节对商品质量实施严格控制，但对于合作品牌方自身的品牌形象及其产品本身质量缺乏直接控制能力。若合作品牌方自身经营状况恶化、产品出现质量缺陷、市场声誉受损等，可能导致市场影响力下降，从而对公司的经营造成一定不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	方贺兵、方林宾、刘佳东于 2020 年 6 月 3 日签署《一致行动协议书之解除协议》，解除于 2017 年 10 月 23 日签署的《一致行动协议书》约定的一致行动关系。一致行动人风险消失。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、昆汀科技	指	杭州昆汀科技股份有限公司
创化、杭州创化	指	杭州创化电子商务有限公司
悠芋、杭州悠芋	指	杭州悠芋电子商务有限公司
慕乐、杭州慕乐	指	杭州慕乐品牌管理有限公司
乾昆、乾昆贸易	指	乾昆贸易有限公司
它乎、杭州它乎	指	杭州它乎宠物用品有限公司

鲲致、鲲致千程	指	鲲致千程（杭州）文化传媒有限公司
昆亮、杭州昆亮	指	杭州昆亮科技有限公司
昆宏、杭州昆宏	指	杭州昆宏电子商务有限公司
昆阳、昆阳投资	指	杭州昆阳投资管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	杭州昆汀科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州昆汀科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州昆汀科技股份有限公司监事会
公司章程	指	杭州昆汀科技股份有限公司公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
全国股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电子商务	指	在互联网上以电子交易方式进行的交易活动和相关服务的活动
电子商务的代运营、代运营	指	电子商务服务的一种模式，是指服务商接受企业的委托为其在第三方电子商务平台上开设的店铺提供运营服务，包括网站建设装修、日常推广运营、客户服务等
经销、电子商务经销	指	特指电子商务经销服务，电子商务经销服务是指公司通过合同方式获得品牌企业在电子商务领域的授权，由公司向品牌企业采购产品，并在互联网第三方平台上或自主平台以自己的名义开店和销售产品的服务模式
报告期、本期、本年	指	2020年1月1日至2020年12月31日
期末	指	2020年12月31日
期初	指	2020年1月1日
上期、上年	指	2019年1月1日至2019年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州昆汀科技股份有限公司
英文名称及缩写	HangzhouQuentinScienceandTechnologyCo.,Ltd QuentinScienceandTechnology
证券简称	昆汀科技
证券代码	871115
法定代表人	方贺兵

二、 联系方式

信息披露事务负责人	娄洁宇
联系地址	杭州经济技术开发区白杨街道科技园路 2 号 5 幢 12 层 1208-1211 单元 310018
电话	0571-86811699
传真	0571-86811699
电子邮箱	loujieyu@kunting.com.cn
公司网址	www.hzkunting.com
办公地址	杭州经济技术开发区白杨街道科技园路 2 号 5 幢 12 层 1208-1211 单元
邮政编码	310018
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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 3 月 8 日
挂牌时间	2017 年 3 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-649 其他互联网服务-6490
主要业务	电子商务的代运营和电子商务经销服务
主要产品与服务项目	宠粮、美妆、食品、日化等产品电子商务经销和代运营及营销服务
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）	12,765,957
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	太原狮头水泥股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴旭），无一致行动人

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	91330100589889702U	否
注册地址	杭州经济技术开发区白杨街道科技园路 2 号 5 幢 12 层 1208-1211 单元	否
注册资本	12,765,957	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券			
主办券商办公地址	杭州西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财通证券			
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	阳伟	陈星国华		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>2021 年 4 月 22 日，公司实际控制人吴旭先生将其持有的玖融信息 0.10%的合伙份额转让给吴靓怡女士。现吴靓怡女士持有玖融信息 50.05%合伙份额，吴家辉先生持有玖融信息 49.95%的合伙份额，吴旭先生不再持有玖融信息合伙份额。玖融信息普通合伙人由吴旭先生变更为吴靓怡女士，上述事项已完成工商变更手续。同日，吴靓怡女士与吴家辉先生签署了一致行动协议。本次玖融信息普通合伙人变更及上述一致行动协议签署后，公司实际控制人由吴旭先生变更为人吴靓怡女士及其一致行动人吴家辉先生。截止 2021 年 4 月 24 日，吴靓怡女士及其一致行动人吴家辉先生，间接持有狮头股份 28.72%的股份。吴靓怡女士持有狮头股份的表决权比例为 28.72%，为狮头股份实际控制人。狮头股份控股股东仍为上海远涪企业管理有限公司，持有狮头</p>

股份 26.7%的股份。昆汀科技的实际控制人变为吴靓怡女士及其一致行动人吴家辉先生。详见公司于 2021 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统披露了公告编号为 2021-012 的《杭州昆汀科技股份有限公司实际控制人、一致行动人发生变更的提示性公告》。

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	356,809,124.31	265,608,594.00	34.34%
毛利率%	38.68%	38.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,403,421.65	29,161,963.80	31.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,604,231.59	28,151,173.94	33.58%
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）	31.43%	31.87%	-
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）	30.77%	30.76%	-
基本每股收益	3.01	2.28	31.69%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	185,824,502.16	141,976,738.81	30.88%
负债总计	42,953,461.68	38,971,956.49	10.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,408,203.97	103,004,782.32	37.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	11.07	8.07	37.18%
资产负债率%（母公司）	45.06%	32.74%	-
资产负债率%（合并）	23.11%	27.45%	-
流动比率	4.23	3.57	-
利息保障倍数	55.6	76.57	-

(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	-2,670,891.10	24,713,555.31	-110.81%
应收账款周转率	23.07	11.20	-
存货周转率	2.76	3.65	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.88%	42.64%	-
营业收入增长率%	34.34%	92.02%	-
净利润增长率%	29.29%	32.30%	-

(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	12,765,957	12,765,957	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
非流动资产处置损益	78,273.41
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)	924,623.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,417.76
非经常性损益合计	1,062,314.22
所得税影响数	264,058.82
少数股东权益影响额(税后)	-934.66
非经常性损益净额	799,190.06

(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

本报告期本公司会计政策发生变更。

国家财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《企业会计准则第 14 号-收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），本公司按照规定于 2020 年 1 月 1 日开始执行相关规定，并按照有关的衔接规定进行了处理

本报告期会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(一)2020 年 4 月 16 日，昆汀科技以 0 对价从杭州海都督电子商务有限公司取得杭州亿鲜达网络科技有限公司 2%的股权并完成股权变更，持股比例达到 51%获得对该项投资的控制权。2020 年 8 月，昆汀科技将杭州亿鲜达网络科技有限公司 51%的股权以 0 对价出售给杭州海都督电子商务有限公司，昆汀科技以实际缴纳的出资额承担亏损；2020 年 8 月 27 日，昆汀科技完成股权变更登记。

(二)2020 年 4 月 14 日新设投资控股子公司杭州它乎宠物用品有限公司；2020 年 5 月 21 日新设投资控股子公司杭州昆亮科技有限公司；2020 年 6 月 22 日新增收购控股子公司成都路人甲文化传媒有限公司；2020 年 8 月 4 日新增投资控股子公司鲲致千程（杭州）文化传媒有限公司；2020 年 8 月 19 日新增收购控股孙公司杭州非鱼文化传媒有限公司；2020 年 10 月 12 日新设投资控股子公司杭州漾格电子商务有限公司；2020 年 12 月 2 日新设投资控股子公司浙江昆麦品牌管理有限公司（本期尚未实际开展生产经营活动）。

以上公司均纳入本期合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

昆汀科技于 2012 年成立，是一家集自营零售、渠道分销、品牌传播及运营等为一体的一站式电商服务运营商，主要从事电子商务品牌代运营及营销业务和经销业务。昆汀科技自设立以来一直专注于电子商务服务行业，经过多年深耕，与片仔癀、ABC、ZIWI、Mesoesthetic 等国内外知名品牌、优质供应商建立了合作关系，目前已在美妆、宠粮、日化用品及食品领域培育了核心竞争优势，形成了良好的客户口碑，同时也积累的天猫、天猫国际、天猫超市、零售通、京东、唯品会、苏宁等优质渠道资源。

公司收入来源为代运营及营销业务业务的服务收入、提成收入和经销业务的产品销售收入。代运营及营销业务基于合作品牌方的需求，提供全渠道销售平台运营、品牌站外推广等服务。经销业务以用户需求为主，利用大数据分析、市场测试、CRM 精细化管理等方式及时了解终端用户需求，通过整合运营、推广、销售、粉丝沉淀、客户关系管理的一揽子方案针对性进行品牌经销，最终实现销售收入最大化。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

3、经营情况回顾

2020 年昆汀科技不断拓新业务模式，在立足于原品牌代运营及营销服务和电子经销服务的基础上，尝试自主品牌孵化、新互联网平台和资源的整合、明星红人直播代运营和 MCN 机构红人供应链合作等多业务方面的创新突破。

在个人护理领域，2020 年度昆汀科技旗下控股公司申请并研发自主品牌 SEVEN CELL 及新晋产品清新口腔护理品喷雾；在内容创意方面，公司品牌创意中心配置集创作、执行、后期于一体的专业团队，基于品牌方需求提供高质量、多风格化的信息流广告、主图、TVC 宣传片等作品；在渠道拓展方面，公司先后与国内核心平台客户建立年框合作关系，包括唯品会、京东自营、波奇、天猫超市、天猫直营等大平台客户，实现销售额大幅提升；在电商新业态方面，公司布局抖音电商、品牌小程序开发，提高品牌热度，实现私域流量变现；在宠物自主品牌领域，2020 年度昆汀科技旗下控股公司致力于原创独特、有趣、实用的宠物用品的打造，已申请相关专利，为新西兰高端宠粮品牌 ziWI(滋益巅峰)提供多项定制产品服务。

1、公司财务状况：

报告期末，公司总资产 185,824,502.16 元，较上年末增加 43,847,763.35 元，增幅 30.88%；公司负债总额 42,953,461.68 元，较期初增加 3,981,505.19 元，增幅 10.22%；公司所有者权益总额 142,871,040.48 元，较期初增加 39,866,258.16 元，增幅 38.70%。

2、公司经营成果：

(1) 报告期内，公司核心业务稳定，自主性强的经销业务占比达到 91.69%，报告期，公司实现营业收入 356,809,124.31 元，较上年同期增加 91,200,530.31 元，增幅 34.34%；报告期公司毛利率 38.68%，与去年同期基本持平，2020 年度公司 2B 新拓渠道，规模增长，整体年度销售额提升，年度总销售额达 3.56 亿，同比 2019 年增长 34.34%。

3、现金流量情况：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净流出 2,670,891.10 元，上年同期净流入 24,713,555.31 元，主要影响因素为：报告期内公司向品牌方采购量增大，购买商品的现金流量流出额比同期增加 87,179,471.63 元，增长 44.68%，销售商品收到的现金较上年同期增加 90,644,397.16 元，增长 30%，销售收到现金的增速低于采购流出的增速；(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净流出 882,963.19 元，上年同期净流出 1,652,057.94 元，主要影响因素本期对外投资支付的认缴投资额小于上期。(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净流出 1,018,377.25 元，上年同期为净流出 2,471,814.42 元，主要影响因素为：本期子公司吸收少数股东投资收到的现金多于去年同期。

报告期内，公司的主营业务未发生变化。

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		上年期末		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	38,834,141.73	20.90%	43,559,141.10	30.68%	-10.85%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	14,574,689.09	7.84%	16,225,667.31	11.43%	-10.85%
存货	102,237,987.69	55.02%	56,563,107.76	39.84%	80.75%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资		0%	207,833.04	0.15%	-100%
固定资产	1,298,391.49	0.70%	1,103,199.68	0.78%	17.69%
在建工程	0	0%	0	0	0%
无形资产	66,758.69	0.04%	47,169.81	0.03%	41.53%
商誉	447,843.29	0.24%	447,843.29	0.32%	0%
短期借款	8,009,095.89	4.31%	10,026,001.50	7.06%	-20.12%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末较期初减少 4,724,999.37 元，主要原因是期末采购支出增加导致；
- 2、存货期末较期初增加 45,674,879.93 元，增长 80.75%，主要原因系本期年货节囤货且部分经销品牌处于快速周转消耗期，故囤货量大；

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	356,809,124.31	-	265,608,594.00	-	34.34%
营业成本	218,802,311.74	61.32%	162,106,913.95	61.03%	34.97%
毛利率	38.68%	-	38.97%	-	-
销售费用	67,329,759.28	18.87%	50,746,972.92	19.11%	32.68%
管理费用	13,170,451.12	3.69%	12,798,551.12	4.82%	2.91%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	1,699,167.18	0.48%	716,253.07	0.27%	137.23%
信用减值损失	-2,068,944.43	-0.58%	1,681,121.57	0.63%	-223.07%
资产减值损失	-4,707,860.07	-1.32%	-3,663,025.68	-1.38%	-28.52%
其他收益	183,470.05	0.05%	719,409.71	0.27%	-74.53%
投资收益	82,373.45	0.02%	-925,736.33	-0.35%	108.90%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产	400	0%	0	0%	

处 置 收 益					
汇 兑 收 益	0	0%	0	0%	
营 业 利 润	48,047,382.85	13.47%	36,583,701.45	13.77%	31.33%
营 业 外 收 入	818,555.96	0.23%	767,496.89	0.29%	6.79%
营 业 外 支 出	17,985.20	0.01%	112,954.42	0.04%	-84.08%
净 利 润	37,702,432.37	10.57%	29,161,963.80	10.98%	29.29%

项目重大变动原因:

<p>1、营业收入本期较上年同期增加 91,200,530.31 元，增长 34.34%，主要原因系：1) 新增经销销售渠道；2) 部分品牌孵化成熟，销售增长提高。</p> <p>2、营业成本本期较上年同期增加 56,695,397.79 元，增长 34.97%，主要原因系：销售规模增长，销售成本同比增长。</p> <p>3、财务费用本期较上年同期增加 982,914.11 元，增长 137.23%，主要原因系：本期因为采购需求较大幅度提升增加了融资规模，借款利息支出增加；</p> <p>4、资产减值损失本期较同期增加 1,044,834.39，增长 28.52%，主要原因系：管理层出于谨慎性考虑，对部分在库存货计提了资产减值损失导致；</p> <p>5、信用减值损失本期较同期增加 3,750,066.00，增长 223.07%，主要原因系：管理层出于谨慎性考虑，对部分应收款项/其他应收款计提了信用资产减值导致；</p>
--

(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	356,546,601.62	264,850,427.83	34.62%
其他业务收入	262,522.69	758,166.17	-65.37%
主营业务成本	218,802,311.74	161,619,281.59	35.38%
其他业务成本	0	487,632.36	-100.00%

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%
代运营服务收入	29,379,273.61	18,071,247.92	38.49%	-21%	-7%	-9.40%
货物经销收入	327,167,328.01	200,731,063.82	38.65%	44%	41%	1.12%
合计	356,546,601.62	218,802,311.74	38.63%	35%	35%	38.63%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

货物经销收入占比提高能增加公司的自主性，故公司在维系核心代运营及营销客户的基础上，侧重经销业务的深耕发展。本期公司利用主流电商活动节的节点结合站内外推广投放的方式，为各平台自营旗舰店增加流量，转化为销售额；同时公司渠道增加，故经销收入板块得到大幅度增长。

(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	北京京东世纪贸易有限公司	46,563,679.65	13.05%	否
2	唯品会	32,563,635.62	9.13%	否
3	ZIWI LIMITED	10,402,188.98	2.92%	否
4	光橙（上海）信息科技有限公司	5,844,320.42	1.64%	否
5	天津桂发祥食品销售有限公司	5,422,984.79	1.52%	是
	合计	100,796,809.46	28.26%	-

(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	ZIWI Limited	133,572,269.15	49.90%	否
2	佛山爱碧斯健康护理实业有限公司	45,042,618.95	16.83%	否
3	广东景兴健康护理实业股份有限公司	35,668,539.46	13.33%	否

4	福建片仔癀电子商务有限公司	34,786,449.31	13.00%	否
5	LUQA VENTURES CO LIMITED	7,752,574.75	2.90%	否
合计		256,822,451.62	95.96%	-

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	-2,670,891.10	24,713,555.31	-110.81%
投资活动产生的现金流量净额	-882,963.19	-1,652,057.94	46.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,018,377.25	-2,471,814.42	58.80%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额减少，主要系品牌周转提高，为应对日常销售周转和年货节、春节不打烊备货，采购支出金额高导致；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额减少，本期系对外投资支付的现金流量较去年同期减少导致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系本期吸收少数股东投资的现金流入增加导致。

(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
义乌昆汀贸易有限公司	控股子公司	宠粮及美妆经销、分销	13,735,504.12	5,509,843.26	12,166,385.63	1,496,701.85
杭州昆宏电子商务有限公司	控股子公司	日化用品渠道经销	16,908,193.13	4,501,709.24	33,004,348.68	2,953,984.28
杭州慕乐品牌管理有限公司	控股子公司	代运营及营销	4,570,909.91	4,258,489.73	2,140,151.21	1,444,988.71
杭州创化电子	控股子公司	日化用品渠道	48,683,792.92	35,842,115.38	103,126,457.16	18,984,110.44

商务有限公司		经销和自营零售				
杭州悠芋电子商务有限公司	控股子公司	宠粮和美妆自营零售	6,895,118.43	2,192,348.96	5,021,786.52	2,367,721.84
成都路人甲文化传媒有限公司	控股子公司	文化活动策划及经纪代理	108,403.85	9,713.95	19,731.93	9,713.95
杭州昆亮科技有限公司	控股子公司	口喷护理产品经销	1,177,394.83	1,113,848.03		-386,151.97
浙江昆麦品牌管理有限公司	控股子公司	渠道经销				
杭州漾格电子商务有限公司	控股子公司	代运营及营销	1,387,417.99	952,299.27	65,041.26	-27,700.73
杭州它乎宠物用品有限公司	控股子公司	宠物用品经销	1,066,388.60	589,797.74	2,262,451.54	289,797.74
鲲致千程（杭州）文化传媒有限公司	控股子公司	直播代运营	272,853.57	-577,474.21		-777,474.21
杭州非鱼文化传媒有限公司	控股子公司	直播代运营	100,094.13	-2,405.87		-2,405.87
香港乾昆贸易有限公司	控股子公司	跨境经销及跨境电商代运营	36,519,961.61	22,187,822.79	45,115,016.02	4,899,955.18

主要控股参股公司情况说明

本期无新增参股公司。

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

报告期内，公司实现营业收入 356,809,124.31 元，营业收入同比上升 34.34%，系公司新渠道拓展成功、品牌孵化成熟，消费者增加导致。公司目前拥有稳定的商业模式、多样化的品牌和销售渠道，丰富的运营管理经验，电子商务代运营与经销业务同步开展；财务管理、风险控制等内控体系运行状况良好；公司中高层人员稳定；公司及董监高均未发生违法违规行为。

综上，公司目前拥有良好的持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(六)
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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
杭州亿鲜达网络科技有限公司	控股公司	否	2020年4月20日	2021年4月20日		500,000	0	500,000	0%	已履行	否
总计	-	-	-	-		500,000		500,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2020年4月16日，昆汀科技成为杭州亿鲜达网络科技有限公司（以下简称“亿鲜达”）的控股股东。由于亿鲜达业务发展需要，2020年4月20日昆汀科技向控股子公司亿鲜达提供借款50万元。2020年4月20日，单独持有47.04%股份的股东方贺兵书面提交《关于向关联方提供借款的议案》，请在2020年5月6日召开的2019年年度股东大会中增加向亿鲜达提供借款的临时提案。2020年5月6日，昆汀科技召开2019年年度股东大会，同意向亿鲜达提供金额不超过500万元人民币的借款。2020年8月，昆汀科技由于业务发展，将自身持有的51%股权，全部转让给杭州海都督电子商务有限公司。

上述借款已于2021年4月20日全部收回。

上述对关联方的借款已按照法律规定履行审批程序，且款项已在报告期后收回，不会对股东利益产生影响。

(三) 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

(四) 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	11,200,000.00	5,425,814.98

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		

2020年4月15日昆汀科技召开的第二届董事会第十次会议和2020年5月6日召开的2019年度股东大会，审议通过《关于预计公司2020年度日常性关联交易的议案》，关联方回避该议案表决。公司预计2020年度将向持有本公司股权22.42%的天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司的全资子公司天津桂发祥食品销售有限公司提供电子商务代运营服务和品牌服务，合计金额不超过11,200,000元。报告期内，上述关联交易实际共发生5,425,814.98元。

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	10,000,000	8,000,000
租赁交易	60,000	55,045.87
借款	5,000,000	500,000
控股股东借款	40,000,000	29,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于 2020 年 4 月 13 日召开公司第二届董事会第十次会议审议了《关联交易的议案》，关联董事蒋桂洁回避，公告编号：2020-014。因公司业务发展和生产经营需要，公司 2020 年度与天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司签订租赁合同，约定“租赁期限为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，租赁费含税金额 60,000.00 元”。

报告期内，上述关联交易实际发生 60,000.00 元

2、公司于 2020 年 9 月 8 日召开第二届董事会第十六次会议审议通过《关于向关联方借款及方贺兵提供担保的议案》，公告编号：2020-074。昆汀科技向控股股东太原狮头水泥股份有限公司申请最高额 1500 万元人民币的借款，借款期限不超过 12 个月，实际借款金额和借款期限以借款借据为准。借款发放期限为一年，公司可以在该借款发放期限内和借款余额控制额内多笔提款和还款，循环使用，但至借款发放期限的期满日应当偿还全部本金和利息。公司股东方贺兵对到期未偿还的借款本息部分按其对应的持股比例承担不可撤销的按份共同保证责任，保证限额为：公司在本合同项下的到期未偿还部分的借款本金和对应利息合计总额的 36.38%。

2020 年 9 月 8 日，方林宾、刘佳东与太原狮头水泥股份有限公司签订保证合同，就上述最高额 1500 万元人民币借款，分别按照各自持有昆汀科技的股份比例 5.27%、5.27%承担不可撤销的按份共同保证责任，公告编号：2020-075。

2020 年 9 月 24 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过昆汀科技向控股股东狮头股份申请最高额 2500 万元人民币的借款，借款年利率为 5%，借款期限不超过 12 个月，实际借款金额和借款期限以借款借据为准。借款发放期限为一年，公司可以在该借款发放期限内和借款余额控制额内多笔提款和还款，循环使用，但至借款发放期限的期满日应当偿还全部本金和利息，本公司股东方贺兵、方林宾、刘佳东分别持有昆汀科技 36.38%、5.27%、5.27%股份，对到期未偿还的借款本息部分按其对应的持股比例承担不可撤销的按份共同保证责任。公告编号：2020-081。

报告期内，昆汀科技实际向狮头股份借款 2900 万元。

3、公司于 2020 年 5 月 6 日召开 2019 年度股东大会，审议通过《关于向关联方提供借款的议案》，公告编号：2020-020。公司的控股子公司（持股比例 51%）杭州亿鲜达网络科技有限公司（以下简称“亿鲜达”）因业务开发需要，需要向公司申请借款，公司拟向亿鲜达提供金额不超过 500 万元人民币的借款。

报告期内，昆汀科技实际向亿鲜达提供借款共计 50 万元。

4、公司于 2019 年 10 月 11 日召开第二届董事会第七次会议审议《关于向南京银行申请贷款的关联担保的议案》，并于 2019 年 10 月 30 日召开公司 2019 年第三次临时股东大会决议，审议通过《关于向南京银行申请贷款的关联担保》议案，公司拟向南京银行杭州滨江支行更新申请授信（实际贷款金额、利率以双方签订的《借款合同》为准），授信额度壹仟万元，期限

为一年。此笔贷款为担保贷款，涉及公司股东方贺兵及其妻子、公司股东刘佳东及其妻子、公司股东方林宾及其妻子以个人名义为贷款提供信用担保。详见公告编号：2019-026。

报告期内，昆汀科技实际向南京银行贷款 800 万元，公司股东方贺兵及其妻子、公司股东刘佳东及其妻子、公司股东方林宾及其妻子以个人名义为贷款提供信用担保。

- 5、公司于 2020 年 11 月 30 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于向南京银杭州滨江科技支行申请银行贷款的关联担保的议案》，根据公司经营发展的需要，南京银行杭州滨江科技支行于 2019 年 8 月 13 日授予的授信额度壹仟万元已于 2020 年 8 月 12 日到期，现公司申请拟重新向南京银行杭州滨江科技支行申请授信（实际贷款金额、利率以双方签订的《贷款合同》为准），额度壹仟万元，期限为一年。此笔贷款为担保贷款，公司股东方贺兵及其妻子、公司股东刘佳东及其妻子、公司股东方林宾及其妻子以个人名义为贷款提供信用担保，公司子公司杭州创化电子商务有限公司为贷款提供信用担保，贷款目的是补充流动资金。上述议案于 2020 年 12 月 18 日经 2020 年第三次临时股东大会审议通过，并已公告，公告编号为：2020-087。

报告期内，昆汀科技实际向南京银行贷款 800 万元，公司股东方贺兵及其妻子、公司股东刘佳东及其妻子、公司股东方林宾及其妻子以个人名义为贷款提供信用担保。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017 年 3 月 23 日	9999 年 12 月 31 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	2020 年 6 月 3 日	9999 年 12 月 31 日	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020 年 6 月 3 日	9999 年 12 月 31 日	收购	业绩补偿承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 6 月 3 日	9999 年 12 月 31 日	收购	关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
收购人	2020 年 9 月 7 日	2021 年 9 月 7 日	收购	股份增持承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺人：公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺事项：避免同业竞争的承诺履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格遵守相关承诺事项，未发生任何违背承诺的事项。

2020 年 6 月 3 日，昆汀科技在全国中小企业股份转让系统披露了公告编号为 2020-039 的《关于新增

承诺事项情形的公告》。新增承诺事项详细情况如下：

收购方承诺：“收购方在成为昆汀科技的控股股东后，将采取措施尽量减少或避免收购方、收购方关联方与昆汀科技之间发生的关联交易。

收购人承诺：“如收购方或收购方控制的其他企业与昆汀科技有经营相同或相似的业务，则在成为昆汀科技的控股股东后，将对本公司所投资控股的与昆汀科技主营业务相类似以及存在潜在同业竞争情形的公司采取资产出售、资产注入、资产剥离等措施，以避免与昆汀科技产生同业竞争。

收购人承诺：“本次收购完成后 12 个月内，收购方不转让收购方持有的昆汀科技的任何股份（收购方所持昆汀科技股份在收购方之同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让的，不受前述限制）。”

业绩承诺及补偿安排:收购人与方贺兵、刘佳东、方林宾、杭州昆阳投资管理合伙企业（有限合伙）、何荣、张远帆（以下简称“业绩承诺方”）签署《业绩承诺补偿协议》。业绩承诺方承诺昆汀科技 2020 年度、2021 年度、2022 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于人民币 3,700 万元、5,000 万元、6,000 万元。在业绩承诺期各年度内，若昆汀科技截至当期期末累积实现的实际净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则业绩承诺方应以现金方式向收购人进行业绩补偿，当期应补偿金额按照如下公式计算：当期应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现净利润数）÷业绩承诺期内各年的承诺净利润数总和×拟购买昆汀科技 17.58%股权交易对价－累积已补偿金额经上述公式计算得出当期应补偿金额小于 0 元时，以前年度已扣除的业绩承诺补偿不予退款，当期应补偿总金额按 0 元计算。

业绩承诺履行情况：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具《关于杭州昆汀科技股份有限公司业绩承诺完成情况说明的审核报告》（XYZH/2021CQAA20145），2020 年度昆汀科技承诺净利润 3,700.00 万元，实际实现归属于母公司净利润 3,840.34 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 3,760.42 万元。2020 年度实现归属于母公司扣除非经常性损益后的净利润高于承诺净利润，完成承诺净利润的 101.63%，2020 年度完成了业绩承诺。

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	6,386,175	50.03%	-261,750	6,124,425	47.97%
	其中：控股股东、实际控制人	2,475,539	19.39%	2,630,844	5,106,383	40.00%
	董事、监事、高管			181,159	181,159	1.42%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,379,782	49.97%	261,750	6,641,532	52.03%
	其中：控股股东、实际控制人	5,269,125	41.27%	-5,269,125		0.00%
	董事、监事、高管	1,110,657	8.70%	4,697,882	5,808,539	45.50%
	核心员工					

总股本	12,765,957	-	0	12,765,957	-
普通股股东人数					9

股本结构变动情况：

√适用□不适用

2020年6月3日，杭州昆汀科技股份有限公司（以下简称“公司”）股东方贺兵、刘佳东、方林宾、杭州昆阳投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“昆阳投资”）、何荣、张远帆、白智勇（以下简称“方贺兵等7名交易对方”）与太原狮头水泥股份有限公司（以下简称“狮头股份”）签署《股份收购协议》，股东天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司（以下简称“桂发祥”）与狮头股份签署《产权交易合同》。方贺兵等7名交易对方向狮头股份转让公司2,244,008股股份（占公司已发行股份总额的17.58%）；桂发祥向狮头股份转让公司2,862,375股股份（占公司已发行股份总额的22.42%）。狮头股份已于2020年6月30日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过收购相关议案。狮头股份与方贺兵等7名交易对方、桂发祥于2020年8月21日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年8月17日出具的《关于昆汀科技特定事项协议转让申请的确认函》（股转系统函[2020]2829号），并于2020年9月7日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于2020年9月4日出具的《持股5%以上股东每日持股变化名单》（业务单号：111000330586）。股本结构的详细变动情况见公司披露于全国中小企业股份转让系统的公告，公告编号：2020-069。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	太原狮头水泥股份有限公司		5,106,383	5,106,383	40.00%		5,106,383		
2	方贺兵	6,004,718	- 1,360,720	4,643,998	36.38%	4,503,539	140,459		
3	桂发祥十八街	2,862,375	- 2,862,375	0	0.00%				

	麻 花 食 品 股 份 有 限 公 司								
4	刘佳东	870,000	-197,150	672,850	5.27%	652,500	20,350	672,850	
5	方林宾	870,000	-197,150	672,850	5.27%	652,500	20,350	672,850	
6	杭 州 昆 阳 投 资 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	765,957	-173,572	592,385	4.64%		592,385		
7	何荣	660,657	-149,710	510,947	4.00%	495,493	15,454		
8	张远帆	450,000	-101,973	348,027	2.73%	337,500	10,527		
9	白智勇	281,250	-63,733	217,517	1.70%		217,517		
10	单贡华	1,000		1,000	0.0078%		1,000		
	合计	12,765,957	0	12,765,957	100%	6,641,532	6,124,425	1,345,700	

普通股前十名股东间相互关系说明：

方贺兵与方林宾是兄弟；

方贺兵持有杭州昆阳投资管理合伙企业（有限合伙）58.6665%的股权。

方林宾、刘佳东与狮头股份于 2020 年 6 月 3 日签署《关于杭州昆汀科技股份有限公司之表决权委托协议》，方林宾、刘佳东将其合计所持公司 1,345,700 股股份（占公司已发行股份总额的 10.5413%）所对应的全部股东表决权在委托期限内无条件、不可撤销地委托给狮头股份行使。

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

太原狮头水泥股份有限公司，设立日期：1999 年 2 月 28 日，法定代表人：赵冬梅，注册资本：23,000.00 万人民币，注册地：太原市万柏林区开城街 1 号；公司经营范围：生产、销售：水泥，水泥制品，水泥熟料，商品混凝土，新型墙体材料；水泥生产设备制造、安装及技术咨询；水泥袋加工；矿产资源开采：石灰石矿开采（仅限朔州分公司经营）。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为吴旭。

吴旭，男，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，工程师职称。先后就职于重庆市建筑管理站、重庆市建筑定额站主任科员、工程师；中国重庆国际经济技术合作建设开发公司副总经理；重庆协信控股(集团)有限公司任董事长；现任重庆协信远创董事长兼总经理；2018年8月28日至2019年12月15日，兼任狮头股份董事长；2019年12月16日至今，兼任狮头股份董事。

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	银行贷款	南京银行杭州滨江科技支行	银行	8,000,000	2020年12月12日	2021年11月11日	4.15%
合计	-	-	-	8,000,000	-	-	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	14.883334	0	0

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《杭州昆汀科技股份有限公司 2020 年度审计报告》（XYZH/2021CQAA20146）

2020 年度昆江科技实现归属于母公司的净利润 38,403,421.65 元，截止 2020 年 12 月 31 日，公司未分配利润为 88,078,428.06 元，资本公积为 36,359,054.95 元。鉴于公司经营情况良好，公司业绩稳定，为回报公司股东，进一步与投资者分享公司经营发展的成果，公司拟定的利润分配方案为：以现有股本 12,765,957 股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 14.883334 元（含税），合计派发现金红利 19,000,000.00 元，剩余未分配利润结转至下一年度。

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

方林宾、刘佳东与狮头股份于 2020 年 6 月 3 日签署《关于杭州昆汀科技股份有限公司之表决权委托协议》，方林宾、刘佳东将其合计所持公司 1,345,700 股股份（占公司已发行股份总额的 10.5413%）所对应的全部股东表决权在委托期限内无条件、不可撤销地委托给狮头股份行使。

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
方贺兵	董事长、总经理	男	1985年7月	2018年10月15日	2021年10月15日
叶巍	董事	男	1984年12月	2020年9月24日	2021年10月15日
刘佳东	董事	男	1984年8月	2018年10月15日	2021年10月15日
巩固	董事	男	1985年5月	2020年9月24日	2021年10月15日
周驰浩	董事	男	1978年11月	2020年9月24日	2021年10月15日
王迪	监事	女	1985年8月	2020年9月24日	2021年10月15日
周浩	监事	男	1973年12月	2020年9月24日	2021年10月15日
陶捷	监事	男	1989年6月	2019年4月9日	2021年10月15日
姜洁宇	财务总监	女	1985年11月	2018年10月15日	2021年10月15日
方林宾	副总经理	男	1982年9月	2018年10月15日	2021年10月15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:

公司董事长、总经理方贺兵与公司副总经理方林宾系兄弟关系。

(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
方贺兵	董事长、总经理	6,004,718	-1,360,720	4,643,998	36.38%	0	0

叶巍	董事	0	0	0	0%	0	0
刘佳东	董事	870,000	-197,150	672,850	5.27%	0	0
巩固	董事	0	0	0	0%	0	0
周驰浩	董事	0	0	0	0%	0	0
王迪	监事	0	0	0	0%	0	0
周浩	监事	0	0	0	0%	0	0
陶捷	监事	0	0	0	0%	0	0
娄洁宇	财务总监	0	0	0	0%	0	0
方林宾	副总经理	870,000	-197,150	672,850	5.27%	0	0
合计	-	7,744,718	-	5,989,698	46.92%	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
何荣	监事会主席	离任	无	个人原因离职
张远帆	董事	离任	无	个人原因离职
蒋桂洁	董事	离任	无	个人原因离职
方金燕	监事	离任	无	个人原因离职
方林宾	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因离职
周驰浩	无	新任	董事	新任董事
叶巍	无	新任	董事	新任董事
巩固	无	新任	董事	新任董事
周浩	无	新任	监事	新任监事
王迪	无	新任	监事	新任监事

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

周驰浩：男，1978年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，注册会计师。曾就职普华永道中天会计师事务所高级审计员；世茂房地产控股集团财务副总监；上海红星美凯龙企业发展有限公司财务总监；复星基础设施产业发展集团副总裁、首席财务官、投资管理部总经理；协信控股集团总裁助理。现任狮头股份副总裁兼财务负责人。

巩固：男，1985年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，中国注册会计师。曾就职于

德勤华永会计师事务所审计部审计员；江苏瑞沅投资管理有限公司高级投资经理；重庆高新金控股权投资基金管理有限公司投资经理；协信控股集团投资发展部投资总监；重庆天骄爱生活服务股份有限公司董事会秘书；现任狮头股份副总裁兼董事会秘书。

王迪：女，1985年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国政法大学法学及法律语言学双学士，中国律师。曾就职北京盈科律师事务所任高级律师助理；江海证券有限公司高级项目经理；上海道得投资管理合伙企业(有限合伙)投资管理部负责人；先后在协信控股集团担任科技事业部基金运营总监、资本市场部投资总监；现任狮头股份证券法务部总监。

叶巍：男，1984年12月生，中国国籍，曾就职于腾讯平台研发事业部运营副总监；阿里软件市场部市场总监；深圳平安金融科技咨询有限公司产品运营中心事业部总经理；微贷有限公司线上运营中心COO，海尔消费金融有限公司总经理办公室副总经理兼CEO。

周浩：男，1973年12月生，中国国籍，本科，曾就职于太原狮头水泥股份有限公司财务处任主任科员、副处长；太原狮头集团有限公司任处长；现任太原狮头水泥股份有限公司财务部经理。

(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
管理人员	44	30	18	56
运营人员	192	99	134	157
人事、行政人员	8	6	8	6
财务人员	6	3	2	7
采购、仓储人员	22	5	6	21
客服人员	43	20	31	32
员工总计	315	163	199	279

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	103	98
专科	151	138
专科以下	60	40
员工总计	315	279

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

薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》等法律法规及地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬，及时缴纳各项社会保险及住房公积金。为保障员工休息休假权利，公司员工享受带薪年假、婚假、产假等依法享有的假期。公司对年度优秀员工及组织进行奖励，积极调动了员工的积极性、创造性。

培训计划：公司依据战略发展规划，以培养员工职业素养、提升员工工作技能、加强员工忠诚度为重点，制定了完整的培训计划，包括但不限于入职、岗前、技术、业务、岗位技能等多个方面；更鼓励员工加强主动学习、自主学习的意愿，采取激励奖励模式推动员工进部。使工作效率得到提高，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

本期无需要负担离退休职工人员费用。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司按照《公司法》，《证券法》，《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件及其他相关法律法规要求不断完善法人治理结构和公司内控管理体系，保证公司规范安全运转。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求且均严格相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行。三会决议内容完整，要件齐全，会议决议能够得到有效签署并执行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司目前已建立较完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统业务规则等法律法规、规范性文件的要求。股东大会审议的议案均经所有股东投票表决通过，公司治理机制能够保障所有股东拥有合法、平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的对外投资、融资，人事变动，生产经营等重大决策事项均按照《公司章程》及公司内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务，公司运营情况良好。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修改章程 2 次：

一、经 2019 年年度股东大会审议通过，公告文件见：2020-016《杭州昆汀科技股份有限公司关于修订<公司章程>公告》，具体修改情况如下：

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：原规定“第三十九条公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产百分之十的担保；（二）公司及其控股子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计净资产百分之五十以后提供的任何担保；（三）

公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的百分之三十以后提供的任何担保；（四）为资产负债率超过百分之七十的担保对象提供的担保；（五）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的百分之三十；（六）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的百分之五十且绝对金额超过一千万；（七）对股东、实际控制人及其关联人提供的担保。（八）公司章程规定的其他担保情形。”。修订后，“第三十九条公司提供担保的，应当提交公司董事会审议。公司下列对外担保行为，还须经股东大会审议通过：（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产百分之十的担保；（二）公司及其控股子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计净资产百分之五十以后提供的任何担保；（三）按照担保金额连续 12 个月累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产 30%的担保；（四）为资产负债率超过百分之七十的担保对象提供的担保；（五）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的百分之五十且绝对金额超过一千万；

（六）对股东、实际控制人及其关联人提供的担保。（七）公司为关联方提供担保的，应当具备合理的商业逻辑，在董事会审议通过后提交股东大会审议。公司为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的，控股股东、实际控制人及其关联方应当提供反担保。（八）公司章程规定的其他担保情形。”原规定“第四十条 股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应当于上一会计年度结束后的六个月内举行。”修订后“第四十条 股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应当于上一会计年度结束后的六个月内举行。临时股东大会不定期召开，出现《公司法》规定应当召开临时股东大会情形的，自事实发生之日起 2 个月内召开。公司可以根据实际情况，在章程中明确召开临时股东大会的具体情形。”原规定“第四十四条监事会有权向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提案后十日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。”

修订后“第四十四条监事会有权向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式提出。董事会不同意召开，或者在收到提议后 10 日内未做出书面反馈的，监事会可以自行召集临时股东大会并主持。单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以书面提议董事会召开临时股东大会；董事会不同意召开，或者在收到提议后 10 日内未做出反馈的，上述股东可以书面提议监事会召开临时股东大会。监事会同意召开的，应当在收到提议后 5 日内发出召开股东大会的通知；未在规定期限内发出通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集临时股东大会并主持。在股东大会决议公告之前，召集股东大会的股东合计持股比例不得低于 10%。监事会或者股东依法自行召集股东大会的，挂牌公司董事会、信息披露事务负责人应当予以配合，并及时履行信息披露义务。”

原规定“第五十一条召集人应在年度股东大会召开二十日前通知各股东，临时股东大会应于会议召开十五日前通知各股东。”修订后“第五十一条召集人应在年度股东大会召开二十日前以公告方式通知各股东，临时股东大会应于会议召开十五日前通知各股东。股东大会通知发出后，无正当理由不得延期或者取消，股东大会通知中列明的提案不得取消。确需延期或者取消的，公司应当在股东大会原定召开日前至少 2 个交易日公告，并详细说明原因。公司在计算起始期限时，不应当包括会议召开当日。”

原规定“第五十二条股东大会的通知包括以下内容：（一）会议的时间、地点和会议期限；（二）提交会议审议的事项和提案；（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；（四）有权出席股东大会股东的股权登记日；（五）会务常设联系人姓名，电话号码。”修订后“第五十二条股东大会的通知包括以下内容：（一）会议的时间、地点和会议期限；（二）提交会议审议的事项和提案；（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；（四）有权出席股东大会股东的股权登记日；（五）会务常设联系人姓名，电话号码。股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更。”

原规定“第六十条 代理投票授权委托书由委托人授权他人签署的，授权签署的授权书或者其他授权

文件应当经过公证。经公证的授权书或者其他授权文件，和投票代理委托书均需备置于公司住所或者召集会议的通知中指定的其他地方。委托人为法人的，由其法定代表人或者董事会、其他决策机构决议授权的人作为代表出席公司的股东大会。”修订后“第六十条 代理投票授权委托书由委托人授权他人签署的，授权签署的授权书或者其他授权文件应当经过公证。经公证的授权书或者其他授权文件，和投票代理委托书均需备置于公司住所或者召集会议的通知中指定的其他地方。委托人为法人的，由其法定代表人或者董事会、其他决策机构决议授权的人作为代表出席公司的股东大会。股东大会就选董事、监事进行表决时，可以实行累积投票制。实施累积投票制的，公司应当在公司章程中规定累计投票制的具体实施办法。”

原规定“第六十四条股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举的一名监事主持。股东自行召集的股东大会，由召集人推举代表主持。召开股东大会时，会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的，经现场出席股东大会持有表决权过半数的股东同意，股东大会可推举一人担任会议主持人，继续开会。”修订后“第六十四条股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或者不履行职务时，由副董事长主持；副董事长不能履行职务或者不履行职务时，由半数以上董事共同推举一名董事主持。监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或者不履行职务时，由监事会副主席主持；监事会副主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举一名监事主持。股东依法自行召集的股东大会，由召集人推选代表主持。”

原规定“第六十五条公司制定股东大会议事规则，详细规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署等内容，以及股东大会对董事会的授权原则，授权内容应明确具体。股东大会议事规则应作为章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。”修订后“第六十五条公司制定股东大会议事规则，详细规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署等内容，以及股东大会对董事会的授权原则，授权内容应明确具体。股东大会议事规则应作为章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。股东大会不得将其法定职权授予董事会行使。”

原规定“第七十条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书一并保存，保存期限不少于十年。”修订后“第七十条 股东大会会议记录由信息披露事务负责人负责。出席会议的董事、信息披露事务负责人、召集人或者其代表、会议主持人应当在会议记录上签名，并保证会议记录真实、准确、完整。会议记录应当与现场出席股东的签名册和代理出席的授权委托书、网络及其他方式有效表决资料一并保存。保存期限不少于十年。”

原规定“第七十五条股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东会有表决权的股份总数。”修订后“第七十五条股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司及控股子公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东会有表决权的股份总数；同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。”

原规定“第七十六条股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。”修订后“第七十六条股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入出席股东会有表决权的股份总数。股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。法律法规、部门规章、业务规则另有规定和全体股东均为关联方的除外。”

原规定“第八十条 股东大会应对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，应按提案提出

的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会不对提案进行搁置或不予表决。”修订后“第八十条 除累积投票制外，股东大会应对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，应按提案提出的时间顺序进行表决。股东在股东大会上不得对同一事项不同的提案同时投同意票。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。”

原规定“第九十条 公司董事为自然人。有下列情形之一的，不能担任公司的董事：（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；（六）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的；（七）法律、行政法规或部门规章规定的其他情形。违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。”修订后“第九十条 公司董事为自然人。有下列情形之一的，不能担任公司的董事：（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；（六）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的；（七）法律、行政法规或部门规章规定的其他情形。违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。董事、监事、高级管理人员候选人的任职资格应当符合法律法规、部门规章、业务规则和公司章程等规定。存在以下情形之一的，不得担任挂牌公司董事、监事或者高级管理人员：（一）《公司法》规定不得担任董事、监事和高级管理人员的情形；（二）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；（三）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；（四）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形。财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。”

原规定“第九十五条董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。”修订后“第九十五条董事、监事和高级管理人员辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。除下列情形外，董事、监事和高级管理人员的辞职自辞职报告送达董事会或者监事会时生效：（一）董事、监事辞职导致董事会、监事会成员低于法定最低人数；（二）职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一；（三）董事会秘书辞职未完成工作移交且相关公告未披露。在上述情形下，辞职报告应当在下任董事、监事填补因其辞职产生的空缺，或者董事会秘书完成工作移交且相关公告披露后方能生效。辞职报告尚未生效之前，拟辞职董事、监事或者董事会秘书仍应当继续履行职责。发生上述情形的，公司应当在2个月内完成董事、监事补选。”

原规定“第一百〇四条 董事会制定董事会议事规则，以确保董事会落实股东大会决议，提高工作效率，保证科学决策。董事会议事规则作为章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。公司董事会根据工作需要，可以设立提名、战略、审计、薪酬与考核专门委员会。”修订后“第一百〇四条 公司应当制定董事会议事规则，明确董事会的职责，以及董事会召集、召开、表决等程序，规范董事会运作

机制，报股东大会审批，并列入公司章程或者作为章程附件。董事会可以根据需要设立审计、战略、提名、薪酬与考核等相关专门委员会。专门委员会对董事会负责，专门委员会的人员组成和职责等。”原规定“第一百一十条 董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。”修订后“第一百一十条 董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。董事会授权董事长在董事会闭会期间行使董事会部分职权的授权原则和具体内容。重大事项应当由董事会集体决策，董事会不得将法定职权授予个别董事或者他人行使。”

原规定“第一百一十六条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业或个人有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应当将该事项提交股东大会审议。”修订后“第一百一十六条 董事与董事会会议决议事项有关联关系的，应当回避表决，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联关系董事人数不足三人的，应当将该事项提交挂牌公司股东大会审议。”

二、经 2020 年第二届董事会第十三次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公告文件见：2020-049《杭州昆汀科技股份有限公司关于修订<公司章程>公告》，具体修改情况如下：

原规定“第十一条本公司经营范围为：服务：计算机软件的技术开发、电子商务的技术开发、技术咨询，品牌设计，企业营销策划，企业形象策划，仓储（除化学危险品）；批发、零售、网上销售：日用百货，化妆品（除分装），厨房用具，健身器材，数码产品，宠物用品，食品销售，货物及技术进出口（法律行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（以公司登记机关核定的经营范围为准）。”修订后“第十一条本公司经营范围为：一般项目：互联网销售（除销售需要许可的商品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；市场营销策划；品牌管理；企业形象策划；软件开发；专业设计服务；化妆品批发；化妆品零售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；日用品批发；日用品销售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；软件销售；体育用品及器材零售；家用电器销售；母婴用品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：保健食品销售；食品互联网销售；互联网信息服务；货物进出口；技术进出口；食品经营（销售预包装食品）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。”

（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	10	第二届董事会第九次会议： 一、《关于参股公司拟变更为控股子公司的议案》 二、《关于对外投资的议案》 第二届董事会第十次会议： 一、《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》 二、《关于 2019 年度总经理工作报告的议案》 三、《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》 四、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》

		<p>五、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》</p> <p>六、《关于续聘中汇会计师事务所为公司 2020 年度审计机构的议案》</p> <p>七、《关于补充确认公司偶发性关联方交易的公告》</p> <p>八、《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>九、《关于 2019 年度利润分配的议案》</p> <p>《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》第二届董事会第十一次会议：</p> <p>一、《关于对外投资的议案》</p> <p>第二届董事会第十二次会议：</p> <p>一、《关于购买资产的议案》</p> <p>二、《关联交易的议案》</p> <p>第二届董事会第十三次会议：</p> <p>一、《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》</p> <p>二、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第十四次会议：</p> <p>一、《关于购买资产的议案》</p> <p>二、《关于出售资产的议案》</p> <p>第二届董事会第十五次会议：</p> <p>一、《关于子公司购买资产的议案》</p> <p>二、《关于确认 2020 年半年度报告的议案》</p> <p>第二届董事会第十六次会议：</p> <p>一、《关于提名叶巍先生、周驰浩先生、巩固先生为公司董事会成员的议案》</p> <p>二、《关于向关联方借款及方贺兵提供担保的议案》</p> <p>三、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第十七次会议：</p> <p>一、《关于关联交易的议案》</p> <p>二、《关于子公司购买资产的议案》</p> <p>三、《关于对外投资控股子公司的议案》</p> <p>第二届董事会第十八次会议：</p> <p>一、《关于向南京银行杭州滨江科技支行申请银行贷款的议案》</p> <p>二、《关于向南京银行杭州滨江科技支行申请银行贷款的关联担保的议案》</p> <p>三、《关于改聘信永中和会计师事务所为公司 2020 年度审计机构的议案》</p> <p>四、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东</p>
--	--	--

		大会的议案》 五、《关于对外投资暨设控股子公司的议案》
监事会	3	第二届监事会第五次会议： 一、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》 二、《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》 三、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》 四、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》 五、《关于 2019 年度利润分配的议案》 六、《关于续聘中汇会计师事务所为公司 2020 年度审计机构的议案》 第二届监事会第六次会议： 《关于确认 2020 年半年度报告的议案》 第二届监事会第七次会议： 《关于确认 2020 年半年度报告的议案》
股东大会	4	2019 年年度股东大会： 一、《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》 二、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》 三、《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》 四、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》 五、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》 六、《关于 2019 年度利润分配方案的议案》 七、《关于续聘中汇会计师事务所为公司 2020 年度审计机构的议案》 八、《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》 九、《关于拟修订公司章程的议案》 十、《关于向关联方提供借款的议案》 十一、《关于修订公司<信息披露管理制度>的议案》 十二、《关联交易的议案》 2020 年第一次临时股东大会： 《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》 2020 年第二次临时股东大会： 一、《关于提名叶巍先生、周驰浩先生、巩固先生为公司董事会成员的议案》 二、《关于方林宾、刘佳东为狮头股份与昆汀科技的借款提供担保的议案》 三、《关于提名周浩先生、王迪女士为公司监事会成员的议案》 四、《关于向关联方借款暨关联方为公司提供担保的议案》 2020 年第三次临时股东大会： 一、《关于向南京银行杭州滨江科技支行申请

		银行贷款的关联担保的议案》 二、《关于改聘信永中和会计师事务所为公司 2020 年度审计机构的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、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、表决和决议等严格按照有关法律法规及相关条款执行。公司股东、董事、监事均能按照要求出席会议，履行相关的权利义务，会议决议内容完整，保存齐全。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的供应、销售、营销体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立

自有限公司设立以来，公司历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。具有公司业务运营所需的独立的办公场所、办公设备及独立的仓储场所等有关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司主要资产权利清晰，权属完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷，也不存在被控股股东及其控制的其它企业占用，或者为控股股东及其控制的其它企业提供担保的情形。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领薪，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员不存在在公司股东企业兼职和领取薪酬的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，设财务总监\财务负责人一名，其主要工作地点及薪酬发放单位均在昆汀科技，未在公司控股股东领取薪。公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，不受公司股东的人为干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与公司股东企业共用银行账户的情形。不存在公司股东及其控制的其他企业占（挪）用公司及其全资、控股子公司资金的情形，不存在公司及其控股子公司为公司股东及其控制的其他企业提供担保的情形。

5、机构独立

公司建立了股东大会上、董事会、监事会，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立。公司的经营机构与公司股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合并办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度执行正常，未发现重大缺陷。

(1) 公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身实际情况出发，制度相关的会计核算制度，并按制度进行独立核算，确保公司会计核算工作正常开展。

(2) 公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，基本涵盖公司各项业务的全部流程，能够满足公司日常经营和管理的要求。同时公司也会继续修改和完善财务管理制度。

(3) 报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未制定《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(三) 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

(四) 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	信永中和会审 XYZH/2021CQAA20146 号
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	阳伟 1 年 陈星国华 1 年 年 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	18 万元

审计报告

杭州昆汀科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州昆汀科技股份有限公司（以下简称“昆汀科技”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆汀科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

昆汀科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括昆汀科技 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

昆汀科技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，管理层负责评估昆汀科技的持续经营能力，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昆汀科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆汀科技的财务报告过程。

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

能导致对昆汀科技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昆汀科技不能持续经营。

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

(6) 就昆汀科技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。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：阳伟

中国注册会计师：陈星国华

中国 北京

二〇二一年四月二十八日

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	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	38,834,141.73	43,559,141.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	17.44	17.38
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	14,574,689.09	16,225,667.31
应收款项融资			

预付款项	五、（四）	15,446,783.84	18,512,540.22
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、（五）	8,142,353.02	4,296,740.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	102,237,987.69	56,563,107.76
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、（七）	2,389,184.85	147,545.72
流动资产合计		181,625,157.66	139,304,760.25
非流动资产：			
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	五、（八）		207,833.04
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、（九）	1,298,391.49	1,103,199.68
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、（十）	66,758.69	47,169.81
开发支出			
商誉	五、（十一）	447,843.29	447,843.29
长期待摊费用	五、（十二）	328,264.63	
递延所得税资产	五、（十三）	2,058,086.40	865,932.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,199,344.50	2,671,978.56
资产总计		185,824,502.16	141,976,738.81
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	8,009,095.89	10,026,001.50
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、（十五）	6,020,401.11	8,498,770.92
预收款项	五、（十六）		638,600.90
合同负债	五、（十七）	2,200,500.60	
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、（十八）	5,718,578.86	5,506,747.01
应交税费	五、（十九）	17,719,363.36	11,270,503.20
其他应付款	五、（二十）	3,157,574.20	3,031,332.96
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	五、（二十一）	127,947.66	
流动负债合计		42,953,461.68	38,971,956.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		42,953,461.68	38,971,956.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	12,765,957.00	12,765,957.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	36,359,054.95	36,359,054.95
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	4,204,763.96	3,514,245.16
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	88,078,428.06	50,365,525.21
归属于母公司所有者权益合计		141,408,203.97	103,004,782.32
少数股东权益		1,462,836.51	
所有者权益合计		142,871,040.48	103,004,782.32
负债和所有者权益总计		185,824,502.16	141,976,738.81

法定代表人：方贺兵主管会计工作负责人：姜洁宇会计机构负责人：姜洁宇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,529,662.86	30,273,271.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	24,092,407.31	8,905,673.08
应收款项融资			
预付款项		722,479.53	9,284,470.49
其他应收款	十五、（二）	34,841,011.42	22,480,584.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,744,353.41	20,103,799.31
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		419,780.23	147,545.72
流动资产合计		123,349,694.76	91,195,344.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	6,685,000.00	5,747,833.04
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		1,081,551.52	829,698.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,327.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		328,264.63	
递延所得税资产		809,618.22	12,672.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,930,761.80	6,590,203.91
资产总计		132,280,456.56	97,785,548.64
流动负债：			
短期借款		8,009,095.89	10,026,001.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,940,067.16	11,915,532.90
预收款项			555,134.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,502,715.17	3,256,528.27
应交税费		5,927,676.29	1,710,150.72
其他应付款		20,675,257.48	4,555,735.58
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		1,429,551.11	
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		124,440.28	
流动负债合计		59,608,803.38	32,019,083.47
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0

非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		59,608,803.38	32,019,083.47
所有者权益：			
股本		12,765,957.00	12,765,957.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,359,054.95	36,359,054.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,204,763.96	3,514,245.16
一般风险准备			
未分配利润		19,341,877.27	13,127,208.06
所有者权益合计		72,671,653.18	65,766,465.17
负债和所有者权益合计		132,280,456.56	97,785,548.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	六、(二十六)	356,809,124.31	265,608,594.00
其中：营业收入	六、(二十六)	356,809,124.31	265,608,594.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		302,251,180.46	226,836,661.82
其中：营业成本	六、(二十六)	218,802,311.74	162,106,913.95
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	六、(二十七)	1,249,491.14	467,970.76

销售费用	六、(二十八)	67,329,759.28	50,746,972.92
管理费用	六、(二十九)	13,170,451.12	12,798,551.12
研发费用			
财务费用	六、(三十)	1,699,167.18	716,253.07
其中：利息费用		894,580.59	492,756.76
利息收入		48,480.89	38,972.70
加：其他收益	六、(三十一)	183,470.05	719,409.71
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	82,373.45	-925,736.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-207,833.04	-870,166.96
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）	六、(三十三)	-2,068,944.43	1,681,121.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-4,707,860.07	-3,663,025.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	400.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,047,382.85	36,583,701.45
加：营业外收入	六、(三十六)	818,555.96	767,496.89
减：营业外支出	六、(三十七)	17,985.20	112,954.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,847,953.61	37,238,243.92
减：所得税费用	六、(三十八)	11,145,521.24	8,076,280.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,702,432.37	29,161,963.80
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）		37,702,432.37	29,161,963.80
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）		-700,989.28	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		38,403,421.65	29,161,963.80

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
七、综合收益总额		37,702,432.37	29,161,963.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,403,421.65	29,161,963.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-700,989.28	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		3.01	2.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		3.01	2.28

法定代表人：方贺兵 主管会计工作负责人：姜洁宇 会计机构负责人：姜洁宇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十五、 (四)	178,822,108.67	93,901,948.52
减：营业成本	十五、 (四)	121,888,475.15	58,523,277.54
税金及附加		544,648.56	145,993.19
销售费用		34,471,114.98	19,766,055.35
管理费用		9,444,291.95	9,257,840.10
研发费用			

财务费用		866,760.35	1,116,781.15
其中：利息费用			730,423.34
利息收入			20,798.70
加：其他收益		160,277.93	606,052.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 （四）	-207,833.04	5,066,291.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-207,833.04	-870,166.96
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）		-2,001,311.75	866,933.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-703,086.86	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		400.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,855,263.96	11,631,278.93
加：营业外收入		516,550.76	694,096.36
减：营业外支出		6,334.38	72,671.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,365,480.34	12,252,703.69
减：所得税费用		2,460,292.33	1,883,603.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,905,188.01	10,369,100.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,905,188.01	10,369,100.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		6,905,188.01	10,369,100.45
七、每股收益：			

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		396,110,774.89	305,466,377.73
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	6,263,223.56	9,517,418.19
经营活动现金流入小计		402,373,998.45	314,983,795.92
购买商品、接受劳务支付的现金		282,299,306.85	195,119,835.22
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		31,555,868.74	26,958,940.99
支付的各项税费		14,372,402.34	8,954,612.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	76,817,311.62	59,236,851.58
经营活动现金流出小计		405,044,889.55	290,270,240.61
经营活动产生的现金流量净额		-2,670,891.10	24,713,555.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	
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	五、(四十)		12,727,866.97
投资活动现金流入小计		400.00	12,727,866.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		813,363.19	582,012.50
投资支付的现金		70,000.00	1,078,000.00
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	五、(四十)		12,719,912.41
投资活动现金流出小计		883,363.19	14,379,924.91
投资活动产生的现金流量净额		-882,963.19	-1,652,057.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,885,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,885,000.00	
取得借款收到的现金		8,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	31,500,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		41,385,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,633.36	10,416,230.78
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	五、(四十)	31,733,743.89	5,055,583.64
筹资活动现金流出小计		42,403,377.25	17,471,814.42
筹资活动产生的现金流量净额		-1,018,377.25	-2,471,814.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-179,439.51	-383,129.93
五、现金及现金等价物净增加额		-4,751,671.05	20,206,553.02
加：期初现金及现金等价物余额		42,359,141.1	22,152,588.08
六、期末现金及现金等价物余额		37,607,470.05	42,359,141.10

法定代表人：方贺兵 主管会计工作负责人：姜洁宇 会计机构负责人：姜洁宇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		175,392,314.83	116,585,107.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		62,801,786.46	77,593,816.21
经营活动现金流入小计		238,194,101.29	194,178,923.91
购买商品、接受劳务支付的现金		121,855,403.42	61,940,550.08
支付给职工以及为职工支付的现金		23,902,696.32	16,517,661.53
支付的各项税费		2,988,149.54	3,849,773.55
支付其他与经营活动有关的现金		95,810,348.92	92,817,188.14
经营活动现金流出小计		244,556,598.2	175,125,173.30
经营活动产生的现金流量净额		-6,362,496.91	19,053,750.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	
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			
投资活动现金流入小计		400.00	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		805,388.44	212,371.50
投资支付的现金		1,145,000.00	3,078,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,950,388.44	3,290,371.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,949,988.44	2,709,628.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,633.36	10,416,230.78
支付其他与筹资活动有关的现金		29,211,643.84	
筹资活动现金流出小计		39,881,277.2	12,416,230.78
筹资活动产生的现金流量净额		-2,881,277.2	-2,416,230.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		119,880.48	-395,711.46
五、现金及现金等价物净增加额		-11,073,882.07	18,951,436.87
加：期初现金及现金等价物余额		30,123,271.65	11,171,834.78
六、期末现金及现金等价物余额		19,049,389.58	30,123,271.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	12,765,957				36,359,054.95				3,514,245.16		50,365,525.21		103,004,782.32
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	12,765,957				36,359,054.95				3,514,245.16		50,365,525.21		103,004,782.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								690,518.80		37,712,902.85	1,462,836.51		39,866,258.16
(一)综合收益总额										38,403,421.65	-700,989.28		37,702,432.37
(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							690,518.80	-690,518.80				
1. 提取盈余公积							690,518.80	-690,518.80				
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											2,163,825.79	2,163,825.79
四、本年期末余额	12,765,957.00				36,359,054.95			4,204,763.96		88,078,428.06	1,462,836.51	142,871,040.48

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	12,765,957				35,863,229.03				2,477,335.11		32,241,470.61		83,347,991.75
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	12,765,957				35,863,229.03				2,477,335.11		32,241,470.61		83,347,991.75
三、本期增减变动金额（减					495,825.92				1,036,910.05		18,124,054.60		19,656,790.57

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额									29,161,963.80			29,161,963.80
(二) 所有者投入和减少资本				495,825.92								495,825.92
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				495,825.92								495,825.92
4. 其他												
(三) 利润分配							1,036,910.05		-	11,037,909.20		-10,000,999.15
1. 提取盈余公积							1,036,910.05		-1,036,910.05			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-	10,000,999.15		-10,000,999.15
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,765,957				36,359,054.95				3,514,245.16		50,365,525.21	103,004,782.32

法定代表人：方贺兵 主管会计工作负责人：姜洁宇 会计机构负责人：姜洁宇

(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	12,765,957				36,359,054.95				3,514,245.16		13,127,208.06	65,766,465.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,765,957				36,359,054.95				3,514,245.16		13,127,208.06	65,766,465.17
三、本期增减变动金额									690,518.80		6,214,669.21	6,905,188.01

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											6,905,188.01	6,905,188.01
(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								690,518.80			-690,518.80	
1. 提取盈余公积								690,518.80			-690,518.80	
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											
四、本年期末余额	12,765,957.00				36,359,054.95			4,204,763.96		19,341,877.27	72,671,653.18

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	12,765,957				35,863,229.03				2,477,335.11		13,796,016.81	64,902,537.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,765,957				35,863,229.03				2,477,335.11		13,796,016.81	64,902,537.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					495,825.92				1,036,910.05		-668,808.75	863,927.22
(一) 综合收益总额											10,369,100.45	10,369,100.45
(二) 所有者投入和减少资本					495,825.92							495,825.92
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				495,825.92							495,825.92
4. 其他											
(三) 利润分配								1,036,910.05		-	-
1. 提取盈余公积								1,036,910.05		11,037,909.20	10,000,999.15
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-	-
4. 其他										10,000,999.15	10,000,999.15
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	12,765,957				36,359,054.95				3,514,245.16		13,127,208.06	65,766,465.17

三、 财务报表附注

杭州昆汀科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杭州昆汀科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由杭州昆汀电子商务有限公司(以下简称有限公司)整体变更设立的股份有限公司,于2012年3月8日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330104000164566的企业法人营业执照,公司现持有2018年9月29日由杭州市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91330100589889702U的营业执照。公司注册地:杭州经济技术开发区白杨街道科技园路2号5幢12层1208-1211单元。法定代表人:方贺兵。

公司现有注册资本为人民币12,765,957.00元,总股本为12,765,957.00股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份普通股6,641,532.00股;无限售条件的流通股份普通股6,124,425.00股。公司股票于2017年3月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

原有限公司由沈培兴、方林宾和章红共同出资组建,注册资本为人民币50万元,全部为货币出资。2012年2月29日,杭州新纪元会计师事务所就该出资出具杭新会验字(2012)第039号《验资报告》,对申请设立登记的注册资本的实收情况进行了审验。

2013年5月10日,有限公司召开股东会作出决议,同意沈培兴将持有本公司70%的35.00万元股权转让给方林宾,同意章红将拥有本公司10%的5.00万元股权转让给方鑫宾。公司于2013年5月23日办理了工商变更登记手续。

2013年12月30日,有限公司召开股东会作出决议,同意方鑫宾将其持有本公司10%的人民币5.00万元股权转让给刘佳东,同意方林宾将持有本公司15.00%的人民币7.50万元股权转让给何荣,同意方林宾将持有本公司20.00%的人民币10.00万元股权转让给陆顺。公司于2013年12月30日办理了工商变更登记手续。

2015年6月29日,有限公司召开股东会作出决议,同意方林宾将其持有的公司股权转让给方贺兵44.155%、马文涛2.145%,同意陆顺将持有的公司股权转让给张远帆8%、白智勇5%、管晖5%、马文涛2%,同意刘佳东将持有的公司股权转让给马文涛1.3%,同

意何荣将持有的公司股权转让给马文涛 3.255%，同日，公司召开股东会作出决议，同意增加注册资本人民币 450 万元，注册资本由人民币 50 万元变更为人民币 500 万元，新增的注册资本由原 8 名股东按原出资比例以货币方式出资，本次增资前后出资比例不发生变化。分别由原股东方贺兵追加投资人民币 198.6975 万元，何荣追加投资人民币 52.8525 万元，方林宾追加投资人民币 39.15 万元，刘佳东追加投资人民币 39.15 万元，马文涛追加投资人民币 39.15 万元，张远帆追加投资人民币 36 万元，白智勇追加投资人民币 22.5 万元，管晖追加投资人民币 22.5 万元。公司于 2015 年 6 月 29 日办理了工商变更登记手续。2015 年 7 月 3 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]第 33090007 号《验资报告》，对新增注册资本进行了审验。

2015 年 7 月 27 日，有限公司召开股东会作出决议，同意马文涛将持有的本公司 8.70%的人民币 43.50 万元股权转让给方贺兵。公司修改了公司章程，并于 2015 年 7 月 27 日办理了工商变更登记手续。

2015 年 7 月 28 日，有限公司股东会作出决议，同意以 2015 年 7 月 31 日为改制基准日，以经审计的净资产折股，整体变更为股份有限公司。2015 年 9 月 28 日，公司取得了杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330100589889702U 的营业执照。注册资本为人民币 500.00 万元，股本为人民币 500.00 万元，该出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2015 年 9 月 18 日出具瑞华验字[2015]第 33090017 号《验资报告》。

2015 年 12 月 20 日，公司召开股东大会，同意公司增资人民币 500 万元，分别由原 7 名股东按原持股比例增资。2015 年 12 月 24 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]第 33090035 号《验资报告》，对截至 2015 年 12 月 22 日新增的注册资本进行了审验。公司修改了章程，并于 2015 年 12 月 28 日办理了工商变更登记手续。

2016 年 2 月 26 日，公司召开股东大会，同意公司股本由人民币 1,000 万元增加到人民币 1,100 万元，同意天弘创新资产管理有限公司（代表“天弘创新-弘牛股权投资一期专项资产管理计划”）为公司新股东，其以人民币 1500 万元认购公司新增人民币 100 万元注册资本，其余部分计入公司资本公积，出资方式为货币。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]33090009 号《验资报告》，对本次新增的注册资本进行了审验。公司于 2016 年 3 月 23 日办理了工商变更登记手续。

2016 年 3 月 25 日，公司召开股东大会，同意公司股本由人民币 1,100 万元增加到人民币 1,200 万元，同意上海安优投资有限公司成为新股东，同意上海安优投资有限公司以人民币 1,500 万元认购公司新增人民币 100 万元注册资本，其余部分计入公司资本公积，出资方式为货币。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]33090010 号《验资报告》，对本次新增的注册资本进行了审验。公司于 2016 年

3月25日办理了工商变更登记手续。

2016年6月17日,公司召开股东大会,公司实施员工股权激励计划,已设立杭州昆阳投资管理合伙企业(有限合伙),持股平台出资人民币599.9971万元,其中人民币76.5957万元进入注册资本,剩余人民币523.4014万元进入资本公积。本次增资完成后公司股本由人民币1,200万元增加到人民币1,276.5957万元。2016年7月14日,瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2016]33090022号《验资报告》,对本次新增的注册资本进行了审验。

2017年12月01日,天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司(002820)通过协议转让增持公司无限售条件流通股1,763,000股。

2017年12月07日,天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司(002820)通过协议转让增持公司无限售条件流通股562,000股。

2017年12月13日,天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司(002820)通过协议转让增持公司无限售条件流通股293,625股。

2018年02月01日,天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司(002820)通过协议转让从白智勇处增持公司无限售条件流通股93,750股。

2018年02月01日,天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司(002820)通过协议转让从张远帆处增持公司无限售条件流通股150,000股。

2018年02月28日-2018年03月21日,方贺兵通过协议转让从管晖处增持公司无限售条件流通股499,000股。

2018年03月13日,单贡华通过集合竞价从管晖处增持公司无限售条件流通股1,000股。

2018年03月23日,方贺兵通过协议转让从何荣处增持公司无限售条件流通股220,218股。

2020年06月03日,太原狮头水泥股份有限公司(以下简称“狮头股份”)通过协议转让分别从方贺兵、刘佳东、方林宾、杭州昆阳投资管理合伙企业(有限合伙)、何荣、张远帆、白智勇和天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司(002820)处获得公司无限售条件流通股2,244,008股和2,862,375股,合计持有5,106,383.00股,合计持股比例40%。另股东方林宾和刘佳东将其合计持有公司1,345,000股股份(占公司已发行股份总额的10.5413%)所对应的表决权在约定的期限内无条件、不可撤销地委托予狮头股份行使,狮头股份通过直接持股和受托行使表决权的方式取得公司50.54%的表决权。公司于2020年9月4日完成该股权变更登记和于2020年9月8日完成董事会成员的改选,经董事会改选后公司董事会成员共5人,其中狮头股份委派董事3人。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设渠道部、客服部、推广部、运营部、采购部、行政人事部、财务部等主要职能部门。

经营范围为:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息技术咨询服务;市场营销策划;品牌管理;企业形象策划;软件开发;专业设计服务;化妆品批发;化妆品零售;宠物食品及用品批发;宠物食品及用品零售;日用品批发;日用品销售;第二类医疗器械销售;第一类医疗器械销售;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);软件销售;体育用品及器材零售;家用电器销售;母婴用品销售;互联网销售(除销售需要许可的商品)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:保健食品销售;食品互联网销售;互联网信息服务;货物进出口;技术进出口;食品经营(销售预包装食品)(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,具体经营项目以审批结果为准)。

(二) 合并范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共14家,与上年度相比新增8家,详见附注六、“合并范围的变化”、附注七、“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本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”)。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、坏账计提等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十)、附注三(二十六)等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其母公司记账方式,采用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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业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。

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

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的,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;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的2019年12月31日,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本年若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表2019年12月31日;以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本年本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成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,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十四)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

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,按照本附注三(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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,本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况,本公司全额确认损失;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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的

汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,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的记账本位币金额计量。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,计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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有利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。

本公司在前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。

应收账款组合:

	确定组合的依据	预期信用损失率计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	账龄分析法
关联方组合	应收本公司的关联方的款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	预期信用损失率 (%)
6个月以内(含6个月)	0.00
6个月-1年	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3年以上	100.00

5) 其他应收款减值

按照十、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	确定组合的依据	预期信用损失率计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	账龄分析法
关联方组合	应收本公司的关联方的款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
押金组合	其他应收仓库\办公楼租金\平台\店铺保证金	个别认定法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	预期信用损失率 (%)
6个月以内(含6个月)	0.00
6个月-1年	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3年以上	100.00

(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。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在途物资和发出商品等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货库存商品的成本即为该存货的采购成本。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 本年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定, 其中:

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2) 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,参照上述 11. 应收账款的确定方法及会计处理方法。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假

定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益;划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值,同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本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,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,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,在合并日按照应享有被合并方股东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,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，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；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《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其他权益工具投资的，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照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,并据以确认投资损益和其他综合收益等。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;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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,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者负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利

利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产

公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;

(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时,开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认

为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化:当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本,包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断,能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命有限的无形资产;无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动;(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
商标	预计受益期限	无限期
软件	预计受益期限	

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理;预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准: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;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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出,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,可证明其有用性;(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。如不满足上述条件的,于发生时计入当期损益;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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的,应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一);处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用;资

产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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,以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中:

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业

提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并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,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

2. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

3. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积,在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业 中其一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

(二十六) 收入

1. 收入的总确认原则

公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格,是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,公司确认交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额,公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。在确定交易价格时,公司综合考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、

应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

②客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定的除外。企业应当考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于在某一时点履行的履约义务,企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,企业应当考虑下列迹象:

①企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

②企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

③企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 销售商品

公司通过互联网直接销售的收入确认具体方法: 消费者将货款支付至互联网支付平台,公司发出商品,消费者收到货物,公司收到货款时确认收入。

公司通过经销模式销售的收入确认具体方法: 公司在产品交付客户指定的接收方、接收方签收后或者收到销售清单后确认销售收入。

公司通过代销模式销售的收入确认具体方法: 公司在收到客户确认的结算(代销)清单时确认销售收入。

公司通过线下直接销售的收入确认具体方法: 公司在产品交付至客户并经客户验收后确认销售收入。

(2) 提供劳务

公司电子商务代运营服务收入确定的具体时点及具体原则是根据合同约定的服务期限和期限内收费总额分摊计入相应期间收入。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

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,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助,划分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,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:1) 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;2) 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。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政

资金管理方法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法,具体会计处理如下:

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益;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,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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;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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

(3)属于其他情况的,直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为:与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是

对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人:公司出租资产收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人:公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人:在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人:在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内

各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营,是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的,自停止使用日起作为终止经营列报;因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权,且该子公司符合终止经营定义的,在合并报表中列报相关终止经营损益;在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的,公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的,公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营,公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的,公司在当期财务报表中,将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十一) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法

准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量

现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值,要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时,本公司需要估计未来来自资产组的现金流量,同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据;如果无法获得第一层次输入值,则聘用第三方有资质的评估机构进行估值,在此过程中本公司管理层与其紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

国家财政部于2017年7月5日颁布了《企业会计准则第14号-收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”),本公司按照规定于2020年1月1日开始执行相关规定,并按照有关的衔接规定进行了处理。

2. 首次执行新收入准则

报表项目	于2019年12月31日按原收入准则列示的账面价值	会计政策变更调整金额	于2020年1月1日按新收入准则列示的账面价值
预收账款	638,600.90	-638,600.90	—
合同负债	—	565,133.54	565,133.54
其他流动负债	—	73,467.36	73,467.36

2. 会计估计变更说明

本报告期内公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%, 13%, 9%等
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税[注]	应纳税所得额	25%, 20%
香港利得税	应评税利润	16.5%

注: 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州它乎宠物用品有限公司	20%
杭州慕乐品牌管理有限公司	20%
义乌昆汀贸易有限公司	20%
杭州悠芋电子商务有限公司	20%
成都路人甲文化传媒有限公司	20%
杭州昆亮科技有限公司	20%
鲲致千程(杭州)文化传媒有限公司	20%
杭州非鱼文化传媒有限公司	20%
浙江昆麦品牌管理有限公司	20%
杭州漾格电子商务有限公司	20%
乾昆贸易有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

(1) 根据香港《2018年税务(修订)(第3号)条例》(《修订条例》)将于2018年4月1日或之后开始的课税年度实施二零一七年《施政报告》中宣布的利得税两级制:

- ①法团首200万元的利得税税率将降至8.25%,其后的利润则继续按16.5%征税;
- ②至于独资或合伙业务的非法团业务,两级的利得税税率相应为7.5%及15%;
- ③纳税法团或非法团业务每年分别最多可节省165,000元和150,000元税款。

(2) 根据国家税务总局发布的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号),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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	144,297.71	122,401.35
银行存款	35,332,759.16	38,135,651.58
其他货币资金	3,357,084.86	5,301,088.17
合 计	38,834,141.73	43,559,141.10
其中:存放在境外的款项总额	6,590,870.36	7,287,841.73

2. 对使用有限制款项详见本附注五(四十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17.44	17.38
其中:其他	17.44	17.38

(三) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	2020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	95,610.58	0.65	95,610.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	14,575,161.77	99.35	472.68	0.00	14,574,689.09
合计	14,670,772.35	100.00	96,083.26	0.65	14,574,689.09

续上表:

种类	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	4,284.97	0.03	4,284.97	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,256,811.65	99.97	31,144.34	0.19	16,225,667.31
合计	16,261,096.62	100.00	35,429.31	0.22	16,225,667.31

(1) 年末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
线下分销小客户	95,610.58	95,610.58	100.00	预计无法收回

(2) 年末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	14,180,111.84	472.68	-
关联方组合	395,049.93	-	-
小计	14,575,161.77	472.68	-

其中: 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(包含6个月,下同)	14,177,748.41	-	-
6个月-1年		-	5.00
1-2年		-	10.00
2-3年	2,363.43	472.68	20.00
小计	14,180,111.84	472.68	——

2. 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内分项		

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
6个月内	14,572,798.34	15,636,324.06
6个月-1年	-	618,088.44
1年以内小计	14,572,798.34	16,254,412.50
1-2年	95,610.58	2,399.15
2-3年	2,363.43	4,284.97
3年以上	-	-
账面余额小计	14,670,772.35	16,261,096.62
减:坏账准备	96,083.26	35,429.31
账面价值合计	14,574,689.09	16,225,667.31

3. 本年应收账款坏账准备情况

种类	2019年12月31日	本年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,284.97	98,676.98		7,351.37	95,610.58
按组合计提坏账准备	31,144.34	-30,671.66			472.68
小计	35,429.31	68,005.32		7,351.37	96,083.26

4. 实际核销的应收账款情况

项目	2020年度
实际核销的应收账款	7,351.37

5. 欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
ZIWI LIMITED	6,102,817.99	6个月以内	41.60	-
北京京东世纪贸易有限公司	1,377,551.32	6个月以内	9.39	-
唯品会	1,131,213.47	6个月以内	7.71	-
福建片仔癀电子商务有限公司	1,085,780.74	6个月以内	7.40	-
浙江天猫网络科技有限公司	855,316.71	6个月以内	5.83	-
合计	10,552,680.23	——	71.93	-

注:重庆唯品会电子商务有限公司和唯品会(中国)有限公司为关联企业,合并披露为唯品会。

7. 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款;本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

8. 年末外币应收账款情况详见本附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,446,783.84	100.00	18,512,540.22	100.00
合计	15,446,783.84	100.00	18,512,540.22	100.00

2. 预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	未结算原因
广东景兴健康护理实业股份有限公司	4,145,792.24	1年以内	26.84	合同未履约完毕
佛山艾碧斯健康护理实业有限公司	3,610,061.79	1年以内	23.37	合同未履约完毕
福建片仔癀电子商务有限公司	3,635,937.93	1年以内	23.54	合同未履约完毕
ZIWI LIMITED	2,807,531.23	1年以内	18.18	合同未履约完毕
艺星生物科技有限公司	240,888.89	1年以内	1.56	合同未履约完毕
小计	14,440,212.08	——	93.49	——

3. 年末外币预付款项情况详见本附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息				-	-	-
应收股利				-	-	-
其他	10,301,731.25	2,159,378.23	8,142,353.02	4,455,179.88	158,439.12	4,296,740.76

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 款						
合 计	10,301,731.25	2,159,378.23	8,142,353.02	4,455,179.88	158,439.12	4,296,740.76

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	2,136,442.67	1,008.98
借款	500,000.00	
押金保证金	6,169,929.34	3,190,314.15
推广费	1,361,060.80	1,017,792.51
其他	134,298.44	246,064.24
账面余额小计	10,301,731.25	4,455,179.88
减: 坏账准备	2,159,378.23	158,439.12
账面价值小计	8,142,353.02	4,296,740.76

(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	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	8,439.12	-	150,000.00	158,439.12
2019年12月31日余额在本年	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	20,939.11		1,980,000.00	2,000,939.11
本年收回或转回	-	-	-	-
本年转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	29,378.23	-	2,130,000.00	2,159,378.23

(3) 按账龄披露

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
6个月以内	4,492,841.17	1,778,272.70
6个月-1年	3,346,229.69	884,694.65
1年以内小计	7,839,070.86	2,662,967.35
1-2年	956,339.23	1,404,388.53
2-3年	1,205,637.16	261,824.00
3年以上	300,684.00	126,000.00
账面余额小计	10,301,731.25	4,455,179.88
减:坏账准备	2,159,378.23	158,439.12
账面价值小计	8,142,353.02	4,296,740.76

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2019年12月31日	本年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	150,000.00	1,980,000.00	-	-	2,130,000.00
按组合计提坏账准备	8,439.12	20,939.11	-	-	29,378.23
小计	158,439.12	2,000,939.11	-	-	2,159,378.23

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

本年公司无核销的其他应收账款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质或内容	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海印尚实业有限公司	往来款	2,720,000.00	6个月以内	26.40	1,360,000.00
	押金保证金	1,230,000.00	6个月-1年	11.94	615,000.00
重庆京东海嘉电子商务有限公司	押金保证金	500,000.00	1年至3年	4.85	-
	推广费	241,221.55	6个月以内	2.34	-
杭州亿鲜达网络科技有限公司	借款	500,000.00	6个月-1年	4.85	25,000.00
杭州裕廊腾飞科技有限公司	押金保证金	462,637.16	6个月以内; 1年至2年	4.49	-
义乌蓄德报关代理有限公司	往来款	261,872.54	6个月以内	2.54	-

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项的性质 或内容	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年末 余额
小计	-	5,915,731.25	——	57.42	2,000,000.00

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款; 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(8) 年末外币其他应收款情况详见本附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

(六) 存货

1. 明细情况

项目	2020年12月31日			2019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	90,370,739.41	7,401,274.33	82,969,465.08	39,664,127.42	3,663,025.68	36,001,101.74
发出商品	14,430,025.06	-	14,430,025.06	14,793,704.22	-	14,793,704.22
在途物资	4,838,497.55	-	4,838,497.55	5,768,301.80	-	5,768,301.80
合计	109,639,262.02	7,401,274.33	102,237,987.69	60,226,133.44	3,663,025.68	56,563,107.76

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类别	2019年12月 31日	本年增加		本年减少		2020年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,663,025.68	4,707,860.07	-	969,611.42	-	7,401,274.33

3. 年末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

项目	2020年12月31日			2019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
待抵扣增值税	310,479.72		310,479.72	147,545.72	-	147,545.72
待摊费用	435,153.56		435,153.56	-	-	-
预缴税金	15,447.74		15,447.74	-	-	-
待认证进项税	1,628,103.83		1,628,103.83	-	-	-
合计	2,389,184.85		2,389,184.85	147,545.72	-	147,545.72

(八) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	2020年12月31日			2019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
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	207,833.04	-	207,833.04
合 计	-	-	-	207,833.04	-	207,833.04

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	2019年12月31日	本年变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 联营企业						
杭州亿鲜达网络科技有限公司	1,078,000.00	207,833.04	-	-	207,833.04	-
合 计	1,078,000.00	207,833.04	-	-	207,833.04	-

续上表:

被投资单位名称	本年变动				2020年12月31日	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 联营企业						
杭州亿鲜达网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	1,298,391.49	1,103,199.68
固定资产清理	-	-
合 计	1,298,391.49	1,103,199.68

2. 固定资产

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 明细情况

项 目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日余额	571,623.93	1,562,933.70	2,134,557.63
2. 本年增加金额	-	615,190.15	615,190.15
(1) 购置	-	615,190.15	615,190.15
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-
3. 本年减少金额		33,376.00	33,376.00
(1) 处置或报废		33,376.00	33,376.00
(2) 其他减少	-	-	-
4. 2020年12月31日余额	571,623.93	2,144,747.85	2,716,371.78
二、累计折旧			
1. 2019年12月31日余额	118,790.60	912,567.35	1,031,357.95
2. 本年增加金额	67,880.34	350,449.20	418,329.54
(1) 计提	67,880.34	350,449.20	418,329.54
(2) 其他增加			
3. 本年减少金额	-	31,707.20	31,707.20
(1) 处置或报废		31,707.20	31,707.20
(2) 其他减少	-	-	-
4. 2020年12月31日余额	186,670.94	1,231,309.35	1,417,980.29
三、减值准备			
1. 2019年12月31日余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 2020年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019年12月31日账面价值	452,833.33	650,366.35	1,103,199.68
2. 2020年12月31日账面价值	384,952.99	913,438.50	1,298,391.49

(1) 年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 760,363.07 元。

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日, 公司固定资产中无所有权或使用权受到限制的资产受限情况。

(十) 无形资产

项 目	商标使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日余额	47,169.81	-	47,169.81

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	商标使用权	软件	合计
2. 本年增加金额	-	26,548.67	26,548.67
(1) 购置	-	26,548.67	26,548.67
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年12月31日余额	47,169.81	26,548.67	73,718.48
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日余额	-	-	-
2. 本年增加金额	6,738.55	221.24	6,959.79
(1) 计提	6,738.55	221.24	6,959.79
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年12月31日余额	6,738.55	221.24	6,959.79
三、减值准备			
1. 2019年12月31日余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019年12月31日账面价值	47,169.81		47,169.81
2. 2020年12月31日余额账面价值	40,431.26	26,327.43	66,758.69

(十一) 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2019年12 月31日	本年增加		本年减少		2020年12 月31日
		企业合并形 成	其他	处置	其他	
杭州悠芋电子商 务有限公司	437,719.01	-	-	-	-	437,719.01
杭州慕乐品牌管 理有限公司	10,124.28	-	-	-	-	10,124.28
合 计	447,843.29	-	-	-	-	447,843.29

(十二) 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2020年12月31日
办公室装修 费用	-	356,637.79	28,373.16	-	328,264.63
合 计	-	356,637.79	28,373.16	-	328,264.63

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020年12月31日		2019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
存货跌价准备	7,401,274.33	1,343,063.54	3,663,025.68	756,314.34
坏账准备	2,255,461.49	553,655.12	193,868.43	30,534.08
可抵扣亏损			297,146.37	74,286.59
未实现利润的所得税影响	162,085.68	40,521.42	19,190.93	4,797.73
业绩对赌奖励	483,385.27	120,846.32	-	-
合 计	10,302,206.77	2,058,086.40	4,173,231.41	865,932.74

(十四) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款-本金	8,000,000.00	10,000,000.00
保证借款-利息	9,095.89	26,001.50
合 计	8,009,095.89	10,026,001.50

(十五) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	3,016,346.84	8,461,251.36
1-2年	2,997,094.27	30,559.56
2-3年	-	-
3年以上	6,960.00	6,960.00
合 计	6,020,401.11	8,498,770.92

2. 账龄超过1年重要应付账款

单位名称	金额	账龄	未支付原因
浙江聚购供应链管理有限公司	884,883.50	1年至2年	协商过程中
MSCO CO.,LTD	2,081,651.21	1年至2年	协商过程中
合 计	2,966,534.71	——	——

3. 年末外币应付账款情况详见本附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十六) 预收账款

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	-	638,600.90
合计	-	638,600.90

(十七) 合同负债

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	2,200,500.60	
合计	2,200,500.60	

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
(1) 短期薪酬	5,404,070.54	31,171,137.42	31,340,014.37	5,235,193.59
(2) 离职后福利—设定提存计划	102,676.47	143,114.42	245,790.89	-
(3) 超额业绩奖励		483,385.27		483,385.27
合计	5,506,747.01	31,797,637.11	31,585,805.26	5,718,578.86

2. 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,325,371.02	29,437,469.43	29,613,736.98	5,149,103.47
(2) 职工福利费		406,046.69	406,046.69	
(3) 社会保险费	78,940.52	738,734.30	731,584.70	86,090.12

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年12月 31日	本 年增 加	本 年减 少	2020 年12月 31日
其中：医疗 保险费	69,559.59	734,132.04	717,601.51	86,090.12
工 伤保险费	1,628.64	1,961.24	3,589.88	
生 育保险费	7,752.29	2,641.02	10,393.31	-
(4) 住房公积 金	-241.00	588,887.00	588,646.00	-
(5) 工会经费 和职工教 育经费				-
(6) 短期带薪 缺勤				-
(7) 短期利润 分享计划				-
小计	5,404,070.54	31,171,137.42	31,340,014.37	5,235,193.59

3. 设定提存计划

项目	2019年12月 31日	本年增加	本 年减 少	2020年12月 31日
(1)基本养老保险	99,136.09	138,210.68	237,346.77	-
(2)失业保险费	3,540.38	4,903.74	8,444.12	-
小计	102,676.47	143,114.42	245,790.89	-

(十九) 应交税费

1. 明细情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	5,722,294.82	3,330,957.06
城市维护建设税	316,653.87	109,849.92
企业所得税	11,209,613.37	7,613,024.90
教育费附加	136,378.29	47,482.35

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
地方教育附加	90,971.42	31,656.01
代扣代缴个人所得税	138,334.13	103,298.34
其他税种	105,117.46	34,234.62
合计	17,719,363.36	11,270,503.20

(二十) 其他应付款

1. 明细情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,157,574.20	3,031,332.96
合计	3,157,574.20	3,031,332.96

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	60,912.01	-
运费	1,836,927.54	983,642.22
押金保证金	250,000.00	48,104.07
推广费	585,978.06	1,527,899.46
其他	423,756.59	471,687.21
小计	3,157,574.20	3,031,332.96

(2) 外币其他应付款情况详见附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

(二十一) 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	127,947.66	-
合计	127,947.66	-

(二十二) 股本

项目	2019年12月31日	本次变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,765,957.00	-	-	-	-	-	12,765,957.00

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十三) 资本公积

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
股本溢价	36,359,054.95	-	-	36,359,054.95
其他资本公积	-	-	-	-
合计	36,359,054.95	-	-	36,359,054.95

(二十四) 盈余公积

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	3,514,245.16	690,518.80	-	4,204,763.96

(二十五) 未分配利润

1. 明细情况

项目	2020年度	2019年度
上年年末余额	50,365,525.21	32,241,470.61
加:年初未分配利润调整		-
调整后本年年初余额	50,365,525.21	32,241,470.61
加:本年归属于母公司所有者的净利润	38,403,421.65	29,161,963.80
设定受益计划变动额结转留存收益		-
减:提取法定盈余公积	690,518.80	1,036,910.05
应付普通股股利		10,000,999.15
年末未分配利润	88,078,428.06	50,365,525.21

(二十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,546,601.62	218,802,311.74	264,850,427.83	161,619,281.59
其他业务	262,522.69	-	758,166.17	487,632.36
合计	356,809,124.31	218,802,311.74	265,608,594.00	162,106,913.95

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
代运营服务收入	29,379,273.61	18,071,247.92	37,149,577.15	19,360,111.91

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
货物经销收入	327,167,328.01	200,731,063.82	227,700,850.68	142,259,169.68
小计	356,546,601.62	218,802,311.74	264,850,427.83	161,619,281.59

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京京东世纪贸易有限公司	46,563,679.65	13.05
唯品会	32,563,635.62	9.13
ZIWI LIMITED	10,402,188.98	2.92
光橙(上海)信息科技有限公司	5,844,320.42	1.64
天津桂发祥食品销售有限公司	5,422,984.79	1.52
小计	100,796,809.46	28.25

注:重庆唯品会电子商务有限公司和唯品会(中国)有限公司为关联企业,合并披露为唯品会。

(二十七) 税金及附加

项目	2020年度	2019年度
城市维护建设税	567,071.75	172,991.05
教育费附加	241,250.95	69,658.83
地方教育附加	157,880.34	52,889.13
车船税	360.00	360.00
残保金	83,738.30	92,553.57
其他税种	199,189.80	79,518.18
合计	1,249,491.14	467,970.76

注:计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十八) 销售费用

项目	2020年度	2019年度
市场推广费	38,571,855.30	26,770,676.13
职工薪酬	13,950,488.99	10,085,579.79
快递费	7,611,348.23	7,940,552.26
包装及仓库费	4,759,875.75	3,564,992.66
差旅费	356,472.05	930,663.38
其他	2,079,718.96	1,454,508.70
合计	67,329,759.28	50,746,972.92

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十九) 管理费用

项目	2020年度	2019年度
职工薪酬	7,377,817.47	7,330,838.38
房租费水电及物业费	2,096,016.21	1,682,279.99
办公会务费差旅费	1,141,285.11	1,241,446.01
业务招待费	553,867.33	500,165.29
折旧及摊销费	453,441.25	383,533.19
咨询服务费	262,945.05	459,243.54
股份支付		495,825.92
业绩对赌奖励	483,385.27	
其他	801,693.43	705,218.80
合计	13,170,451.12	12,798,551.12

(三十) 财务费用

项目	2020年度	2019年度
利息费用	894,580.59	492,756.76
减:利息收入	48,480.89	38,972.70
汇兑损失	1,319,746.04	981,921.87
减:汇兑收益	664,196.43	849,699.99
手续费支出	197,517.87	130,247.13
其他		-
合计	1,699,167.18	716,253.07

(三十一) 其他收益

项目	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关	计入本年非经常性损益的金额
稳岗返还社保费	167,643.00	-	与收益相关	167,643.00
增值税进项加计减征	99.08	719,409.71	与收益相关	99.08
三代手续费	15,727.97	-	与收益相关	15,727.97
其他补贴	-	1,000.00	与收益相关	
合计	183,470.05	720,409.71	-	183,470.05

(三十二) 投资收益

1. 明细情况

项目	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-207,833.04	-870,166.96
处置长期股权投资产生的投资收益	290,206.43	-63,541.31

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年度	2019年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	0.06	7,971.94
合计	82,373.45	-925,736.33

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十三) 信用减值损失

项目	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-68,005.32	1,517,229.40
其他应收款坏账损失	-2,000,939.11	163,892.17
合计	-2,068,944.43	1,681,121.57

(三十四) 资产减值损失

项目	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-4,707,860.07	-3,663,025.68
合计	-4,707,860.07	-3,663,025.68

(三十五) 资产处置收益

项目	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	400.00	-
合计	400.00	-

(三十六) 营业外收入

1. 明细情况

项目	2020年度	2019年度	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	741,153.00	639,300.00	741,153.00
罚没及违约金收入	48,422.62	87,444.62	48,422.62
无法支付的应付款	279.20	400.00	279.20
其他	28,701.14	39,352.27	28,701.14
合计	818,555.96	766,496.89	818,555.96

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	2020年度	2019年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
杭州市江干区人民政府白杨街道财政补助	480,000.00	639,300.00	《补贴协议书》协议编号 2017-004	与收益相关

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	2020年度	2019年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
服务业发展奖励	250,400.00	-	钱塘管发【2019】30号	与收益相关
两直资金补贴	10,000.00	-	《江干区小微企业与个体工商户“两直”政策补助》	与收益相关
疫情防控补贴	753.00	-	《杭州市税务局23项政策服务及相应操作指引》	与收益相关
小计	741,153.00	639,300.00	---	---

(三十七) 营业外支出

1. 明细情况

项目	2020年度	2019年度	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠		61,532.00	
资产报废、毁损损失	4,499.98	6,389.18	4,499.98
罚款支出		27,120.15	
赔偿金、违约金	3,924.50	4,448.45	3,924.50
税收滞纳金	6,453.61	7,716.38	6,453.61
其他	3107.11	5,748.26	3107.11
合计	17,985.20	112,954.42	17,985.20

(三十八) 所得税费用

1. 明细情况

项目	2020年度	2019年度
本年所得税费用	12,314,359.10	7,125,143.62
递延所得税费用	-1,192,153.66	883,454.56
汇算清缴差异	23,315.80	67,681.94
合计	11,145,521.24	8,076,280.12

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年度
利润总额	48,847,953.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,211,988.40
子公司适用不同税率的影响	-1,730,093.40
调整以前期间所得税的影响	23,315.80

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年度
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,769.43
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	62,904.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	440,691.25
其他	26,945.05
所得税费用	11,145,521.24

(三十九) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
收回备用金	599,722.92	1,121,946.88
代收代付款	3,208,118.50	7,010,020.27
政府补助	924,523.97	640,300.00
押金保证金	1,334,203.26	676,234.90
利息收入	48,747.57	38,972.70
其他	147,907.34	29,943.44
合计	6,263,223.56	9,517,418.19

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
支付备用金	851,639.80	2,363,712.41
付现费用	65,686,681.21	51,058,969.81
往来款	6,412,007.02	3,896,253.22
押金保证金	3,857,965.70	1,828,826.27
其他	9,017.89	89,089.87
合计	76,817,311.62	59,236,851.58

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
理财产品本金及收益	-	12,727,866.97
合计	-	12,727,866.97

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年度	2019年度
理财产品本金	-	12,719,912.41
合计	-	12,719,912.41

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
京东平台借款本金	2,000,000.00	5,000,000.00
子公司股东借款	500,000.00	-
母公司借款	29,000,000.00	-
合计	31,500,000.00	5,000,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
京东平台借款本金	2,000,000.00	5,000,000.00
京东平台借款利息支出	22,100.05	55,583.64
归还子公司股东借款	500,000.00	-
归还母公司借款本金	29,000,000.00	-
母公司借款利息支出	211,643.84	-
合计	31,733,743.89	5,055,583.64

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020年度	2019年度
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	37,702,432.37	29,161,963.80
加:资产减值准备	4,707,860.07	3,663,025.68
信用减值损失	2,068,944.43	-1,681,121.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	418,329.54	385,827.24
无形资产摊销	6,959.79	-
长期待摊费用摊销	28,373.16	-
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)	-400.00	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,499.98	6,389.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	894,580.59	624,978.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-82,373.45	925,736.33
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		-

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年度	2019年度
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,192,153.66	920,179.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-36,725.13
存货的减少(增加以“-”号填列)	-49,413,128.58	-27,930,587.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,485,429.93	3,458,727.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,390,064.34	15,215,162.09
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)		-
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-3,951,441.35	24,713,555.31
(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:		
现金的年末余额	37,607,470.05	42,359,141.10
减:现金的年初余额	42,359,141.10	22,152,588.08
加:现金等价物的年末余额		-
减:现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-4,751,671.05	20,206,553.02

2. 现金和现金等价物

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
(1) 现金	37,607,470.05	42,359,141.10
其中:库存现金	144,297.71	122,401.35
可随时用于支付的银行存款	35,332,759.16	38,135,651.58
可随时用于支付的其他货币资金	2,130,413.18	4,101,088.17
(2) 现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
(3) 年末现金及现金等价物余额	37,607,470.05	42,359,141.10
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		

注:2020年度现金流量表中现金年末数为37,607,470.05元,2020年12月31日资产负债表中货币资金年末数为38,834,141.73元,差额1,226,671.68元,系现金流量表现金年末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的存放在支付宝中的保证金1,226,671.68元。

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,226,671.68	店铺保证金
合计	1,226,671.68	-

(四十二) 外币货币性项目

1. 明细情况

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			
其中: 美元	718,977.22	6.52490	4,691,254.46
欧元	0.1	8.02500	0.80
港币	198,650.14	0.84164	167,191.90
应收账款			
其中: 美元	983,166.68	6.52490	6,415,064.27
应付账款			
其中: 美元	253,897.69	6.52490	1,656,657.04
预付账款			
其中: 美元	430,279.58	6.52490	2,807,531.23

2. 境外经营实体说明

本公司拥有 1 家境外经营实体: QIANKUNTRADINGLIMITED(乾昆贸易有限公司), 主要经营地为香港, 记账本位币为人民币。

六、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
成都路人甲文化传媒有限公司	2020-11-2	50,000.00	85.00	非同一控制下企业合并	2020-11-2	见注 1	19,731.93	9,713.95
鲲致千程(杭州)文化传媒有限公司	2020-10-27	-	3.50	非同一控制下企业合并	2020-10-27	见注 2	-	-777,474.21
杭州非鱼文化传媒有限公司	2020-10-27	20,000.00	51.00	非同一控制下企业合并	2020-10-27	见注 3	-	-2,405.87
杭州亿鲜达网络科技有限公司	2020-4-16	-	2.00	非同一控制下企业合并	2020-4-16	见注 4	486,427.24	-569,032.22

注1: 2020年6月30日,公司与成都路人甲文化传媒有限公司原股东签订股权转让协议,以5万元的价格从许江伟取得成都路人甲文化传媒有限公司85%的股权,并于2020年11月2日完成股权变更登记。

注2: 2019年10月25日,昆汀科技、上海千足文化传播有限公司和杭州柒易衫广告发展有限公司共同设立了鲲致千程(杭州)文化传媒有限公司,持有股权分别为47.5%、47.5%、5%;2020年8月10日,昆汀科技与鲲致千程(杭州)文化传媒有限公司原股东签订股权转让协议,从杭州柒易衫广告发展有限公司取得3.5%的股权。由于原股东均未履行实缴出资义务,因此本次股权转让的转让价格为0元。公司于2020年10月27日完成股权变更登记。本次股权转让后,公司持有鲲致千程(杭州)文化传媒有限公司51%的股权,获得对该项投资的控制权。

注3: 2020年8月19日,鲲致千程(杭州)文化传媒有限公司与杭州非鱼文化传媒有限公司原股东签订股权转让协议,以2万元的价格从姜海峡、姚龙、刘真真取得100%的股权,并于2020年9月22日完成股权变更登记,公司于2020年10月27日取得鲲致千程(杭州)文化传媒有限公司和杭州非鱼文化传媒有限公司的控制权。

注4: 2020年4月16日,昆汀科技以0对价从杭州海都督电子商务有限公司取得杭州亿鲜达网络科技有限公司(以下简称“亿鲜达”)2%的股权,完成股权变更后昆汀科技持有亿鲜达股比例达到51%获得对该项投资的控制权。2020年8月,昆汀科技将亿鲜达51%的股权以0对价出售给杭州海都督电子商务有限公司,昆汀科技以实际缴纳的出资额承担亏损;2020年8月27日,昆汀科技完成股权变更登记,亿鲜达从2020年9月开始不再纳入合并财务报表范围,上述表格中披露的“购买日至年末被购买方的收入”和“购买日至年末被购买方的净利润”均为昆汀科技对亿鲜达控制期间形成的金额。

(2) 合并成本及商誉

项目	成都路人甲 文化传媒有限公司	鲲致千程 (杭州)文 化传媒有限 公司	杭州非鱼文 化传媒有限 公司	杭州亿鲜达 网络科技有 限公司
现金	50,000.00	-	20,000.00	-
非现金资产的公允价值				
发行或承担的债务的公允价值				
发行的权益性证券的公允价值				
或有对价的公允价值				
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
合并成本合计	50,000.00	-	20,000.00	-
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	50,000.00	-	20,000.00	-

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	成都路人甲 文化传媒有限公司	鲲致千程 (杭州)文 化传媒有限 公司	杭州非鱼文 化传媒有限 公司	杭州亿鲜达 网络科技有 限公司
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	-	-	-

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	成都路人甲文化传媒有限公司		鲲致千程(杭州)文化传媒有限公司		杭州非鱼文化传媒有限公司		杭州亿鲜达网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	58,823.53	58,823.53	-	-	39,215.69	39,215.69	7,559,720.69	7,559,720.69
其中:非流动资产	58,823.53	58,823.53			39,215.69	39,215.69	184,861.48	184,861.48
负债	-	-	-	-	-	-	7,559,720.69	7,559,720.69
净资产	58,823.53	58,823.53	-	-	39,215.69	39,215.69	-	-
减:少数股东权益	8,823.53	8,823.53	-	-	19,215.69	19,215.69	-	-
取得的净资产	50,000.00	50,000.00	-	-	20,000.00	20,000.00	-	-

(4) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州亿鲜达网络科技有限公司	-	51.00	出售	2020-8-27	见注	290,206.43	-	-	-	-	---	---

注:2020年8月,昆汀科技将杭州亿鲜达网络科技有限公司51%的股权以0对价出售给杭州海都督电子商务有限公司,昆汀科技以实际缴纳

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的出资额承担亏损；2020年8月27日，昆汀科技完成股权变更登记。

2. 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
杭州它乎宠物用品有限公司	设立	2020-6-4	500.00	100.00
杭州昆亮科技有限公司	设立	2020-6-15	280.00	56.00
浙江昆麦品牌管理有限公司	设立	2020-12-18	1,020.00	51.00
杭州漾格电子商务有限公司	设立	2020-10-19	510.00	51.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州创化电子商务有限公司	一级	浙江杭州	浙江杭州	网上销售:服装、服饰等服务;计算机软硬件、网络信息等	100.00	-	非同一控制下企业合并
杭州悠芊电子商务有限公司	一级	浙江杭州	浙江杭州	网上批发、零售:电子产品、通讯器材等;技术开发、技术咨询、技术服务网络信息技术、计算机软硬件等	100.00	-	非同一控制下企业合并
杭州慕乐品牌管理有限公司	一级	浙江杭州	浙江杭州	服务:品牌管理、品牌策划等;批发、零售兼网上批发:服装、鞋帽等	100.00	-	非同一控制下企业合并
QIANKUNTRADINGLIMITED(乾昆贸易有限公司)	一级	中国香港	中国香港	网上批发零售、进出口贸易	100.00	-	设立
杭州昆宏电子商务有限公司	一级	浙江杭州	浙江杭州	网上销售:服装、服饰、文具用品、鞋帽、箱包、纺织品、日用百货、数码产品、五金交电、母婴用品(不含食品)、化妆品(除分装);服务:信息技术开发、信息技术咨询	100.00	-	设立

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
义乌昆汀贸易有限公司	一级	浙江 义乌	浙江 义乌	日用百货、化妆品(不含危险化学品)、厨房用具、健身器材、数码产品、计算机软件开发(以上两项不含电子出版物)、宠物日用品、宠物饲料销售等	100.00		设立
杭州它乎宠物用品有限公司	一级	浙江 杭州	浙江 杭州	宠物食品及用品零售; 宠物食品及用品批发等	51.00		设立
杭州亿鲜达网络科技有限公司	一级	浙江 杭州	浙江 杭州	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让等	51.00		非同一控制下企业合并
成都路人甲文化传媒有限公司	一级	四川 成都	四川 成都	大型活动组织服务; 影视策划; 商务信息咨询, 演艺代理人服务, 设计、制作、代理、发布国内各类广告等	85.00		非同一控制下企业合并
鲲致千程(杭州)文化传媒有限公司	一级	浙江 杭州	浙江 杭州	组织文化艺术交流活动; 其他文化艺术经纪代理等	51.00		非同一控制下企业合并
杭州昆亮科技有限公司	一级	浙江 杭州	浙江 杭州	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 互联网销售等。	56.00		设立
浙江昆麦品牌管理有限公司	一级	浙江 杭州	浙江 杭州	货物进出口; 技术进出口; 进出口代理; 食品互联网销售等	51.00	-	设立
杭州漾格电子商务有限公司	一级	浙江 杭州	浙江 杭州	化妆品批发; 化妆品零售; 宠物食品及用品批发; 宠物食品及用品零售; 日用品批发; 日用品销售; 软件销售等	51.00	-	设立
杭州非鱼文化传媒有限公司	二级	浙江 杭州	浙江 杭州	广播剧、电视剧制作, 演出经纪, 企业形象策划, 文化艺术交流活动策划, 文化创意策划, 动漫设计等	51.00	-	非同一控制下企业合并

本年不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司

情况和不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 本年合并范围新增子公司的主要财务信息

单位名称	资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
杭州它乎宠物用品有限公司	1,066,388.60	476,590.86	589,797.74	2,262,451.54	289,797.74
成都路人甲文化传媒有限公司	108,403.85	98,689.90	9,713.95	19,731.93	9,713.95
杭州昆亮科技有限公司	1,177,394.83	63,546.80	1,113,848.03	-	-386,151.97
鲲致千程(杭州)文化传媒有限公司	272,853.57	850,327.78	-577,474.21	-	-777,474.21
杭州非鱼文化传媒有限公司	100,094.13	102,500.00	-2,405.87	-	-2,405.87
杭州漾格电子商务有限公司	1,387,417.99	435,118.72	952,299.27	65,041.26	-27,700.73
杭州亿鲜达网络科技有限公司	-	-	-	486,427.24	-569,032.22

注:浙江昆麦品牌管理有限公司本年尚未实际开展生产经营活动。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

截止2020年12月31日,本公司无联营企业或合营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的

风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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,包括外汇风险、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。本公司的主要经营位于中国境内,除本公司的下属子公司 QIANKUNTRADINGLIMITED (乾昆贸易有限公司)以美元进行采购和销售外,其他主要业务以人民币结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本年末,本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债,外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十二)“外币货币性项目”。

在其他变量保持不变的情况下,如果美元对人民币的汇率发生变动将对公司净利润总额和股东权益产生影响。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下,如果浮动利率计算的借款利率变动将对公司净利润总额和股东权益产生影响。

(二) 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司按照客户管理信用风险集中度,设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信

用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中,因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为信用风险已显著增加:

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果,债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题,经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 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。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 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。
- (6) 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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下:

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保物或其他信用支持的可获得性不同,违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口,来确定预期信用损失。本报告期内,预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析,识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息,如GDP增速等宏观经济状况,所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下:

单位:人民币万元

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债:					
短期借款	800.91				800.91
应付账款	602.04				602.04
其他应付款	315.76				315.76
金融负债和或有负债合计	1,718.71				1,718.71

(续)

项目	2019年12月31日				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债:					
短期借款	1,002.60				1,002.60
应付账款	849.88				849.88
其他应付款	303.13				303.13
金融负债和或有负债合计	2,155.61				2,155.61

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	17.44	-	-	17.44
① 债务工具投资	17.44	-	-	17.44
持续以公允价值计量的资产总额	17.44	-	-	17.44

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的京东理财,其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

十、关联方及关联方交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为狮头股份,最终实际控制人为吴旭。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
天津桂发祥食品销售有限公司(注)	原股东之全资子公司
天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司(注)	原股东

注:2020年6月,天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司与狮头股份签订协议拟将持有公司的股份全部转让予狮头股份;2020年9月4日完成股权变更登记。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2020年度	2019年度
天津桂发祥食品销售有限公司	采购商品	市场价	-	35,581.81
天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司	采购商品	市场价	-	6,400.86
合计	-	-	-	41,982.67

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2020年度	2019年度
天津桂发祥食品销售有限公司	代运营服务&营销业务	市场价	5,422,984.79	6,335,342.77
天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司	其他业务	市场价	2,830.19	18,867.92
杭州亿鲜达网络科技有限公司	经销业务	市场价	345,681.92	
合计	——	-	5,771,496.90	6,354,210.69

2. 关联租赁情况

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司	仓库	55,045.87	54,920.77

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州创化电子商务有限公司、杭州悠芋电子商务有限公司、方贺兵、方林宾、刘佳东、吴丽雯、童巧蓝	杭州昆汀科技股份有限公司	3,007,583.77	2019-5-22	2020-1-10	是
		5,012,639.62	2019-5-17	2020-1-10	是
杭州创化电子商务有限公司、方贺兵、方林宾、刘佳东、吴丽雯、童巧蓝、王洪玉	杭州昆汀科技股份有限公司	2,000,000.00	2019-10-23	2020-10-19	是
		8,000,000.00	2020-1-14	2020-12-12	是
		8,000,000.00	2020-12-12	2021-11-11	否

4. 关联拆借

关联方名称	拆入/拆出	2019年12月31日	本年拆出金额	本年已归还金额	2020年12月31日
杭州亿鲜达网络科技有限公司	拆出本金	-	500,000.00	-	500,000.00
太原狮头水泥股份有限公司	拆入本金	-	29,000,000.00	29,000,000.00	-
太原狮头水泥股份有限公司	拆入利息	-	211,643.84	211,643.84	-

注:2020年4月16日,昆汀科技成为杭州亿鲜达网络科技有限公司(以下简称“亿鲜达”)的控股股东。由于亿鲜达业务发展需要,2020年4月20日昆汀科技向控股子公司亿鲜达提供借款50万元。2020年5月6日,昆汀科技召开2019年年度股东大会,同意向亿鲜达提供金额不超过500万元人民币的借款。2020年8月,昆汀科技由于业务发展,将自身持有的51%股权,全部转让给杭州海都督电子商务有限公司。上述借款已于2021年4月20日收回。

5. 关键管理人员薪酬

报告期间	2020年度	2019年度
报酬总额(万元)	345.13	400.26

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津桂发祥食品销售有限公司	405,753.02		372,475.48	-
应收账款	杭州亿鲜达网络科技有限公司	376,793.30			
其他应收款	杭州亿鲜达网络科技有限公司	500,000.00			
其他应收款	天津桂发祥食品销售有限公司	19,202.39		115,695.71	-
其他应收款	方贺兵			2,527.11	-

注:2020年6月,天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司与狮头股份签订协议拟将持有公司的股份全部转让予狮头股份,2020年9月4日完成股权变更登记。

十一、或有事项

无。

十二、承诺事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、公司实际控制人变更情况说明

2021年4月22日,狮头股份实际控制人吴旭将其持有的玖融信息0.10%的合伙份额转让给吴靓怡。现吴靓怡持有玖融信息50.05%合伙份额,吴家辉持有玖融信息49.95%的合伙份额,吴旭不再持有玖融信息合伙份额。玖融信息普通合伙人由吴旭变更为吴靓怡,上述事项已完成工商变更手续。

同日,吴靓怡与吴家辉签署了一致行动协议。本次玖融信息普通合伙人变更及一致行动协议签署后,狮头股份实际控制人由吴旭变更为吴靓怡及其一致行动人吴家辉。

吴靓怡及其一致行动人吴家辉,间接持有狮头股份28.72%的股份。吴靓怡持有狮头股份的表决权比例为28.72%,为狮头股份实际控制人。狮头股份控股股东仍为上海远涪企业管理有限公司,持有上市公司26.7%的股份。

2、2020年度利润分配情况说明

根据公司于2021年4月28日召开的第二届董事会第二十二次会议审议通过的《关于2020年度利润分配的议案》:鉴于目前公司经营情况良好,公司业绩稳定,为回报公司股东,进一步与投资者分享公司经营发展的成果,公司拟定的利润分配方案为:以现有股本12,765,957股为基数,向股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金红利14.883334元(含税),合计派发现金红利19,000,000.00元,剩余未分配利润结转至下一年度。

十四、其他重要事项

2020年6月,狮头股份收购昆汀科技股权时,与方贺兵、刘佳东、方林宾、昆阳投资、何荣、张远帆(简称:“业绩承诺方”)签署了《业绩承诺补偿协议》。业绩承诺方承诺昆汀科技2020年度、2021年度、2022年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于人民币3,700万元、5,000万元、6,000万元。

在业绩承诺期各年度内,若昆汀科技截至当期期末累积实现的实际净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数,则业绩承诺方应以现金方式向狮头股份进行业绩补偿,当期应补偿金额按照如下公式计算:

当期应补偿金额=(截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数)÷业绩承诺期内各年的承诺净利润数总和×昆汀科技17.58%股权交易对价-累积已补偿金额

经上述公式计算得出当期应补偿金额小于0元时,以前年度已扣除的业绩承诺补偿不予退款,当期应补偿总金额按0元计算。

当期应补偿金额中业绩承诺方各自应补偿比例,按照业绩承诺方在本次交易中各自取得的交易对价占业绩承诺方合计取得的交易对价的比例进行分配。但业绩承诺方各方不得以此为由拒绝狮头股份要求业绩承诺方中任意一方对上述补偿金额承担连带责任。

狮头股份可在尚未支付给业绩承诺方的交易对价中直接扣减业绩承诺方当期应补偿金额,若交易对价不足以扣减的(若第三期交易对价不足以扣减2021年度业绩承诺应补偿金额的,上市公司可从第四期交易对价中予以扣减),业绩承诺方还应于当期专项核查意见出具之后10日内将不足部分的补偿金额支付至狮头股份指定的银行账户内。

十五、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类列示

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	2020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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,092,407.31	100.00	-	-	24,092,407.31
合计	24,092,407.31	100.00	-	-	24,092,407.31

续上表:

种类	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,905,673.08	100	-	-	8,905,673.08
合计	8,905,673.08	100	-	-	8,905,673.08

(1) 年末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	11,112,467.01	-	-
关联方组合	12,979,940.30	-	-
小计	24,092,407.31	-	-

其中: 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(包含6个月,下同)	11,112,467.01	-	-
6个月-1年	-	-	-
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
小计	11,112,467.01	-	-

2. 按账龄列示

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内分项		
6个月内	24,092,407.31	6,976,625.48
6个月-1年	-	-
1年以内小计	24,092,407.31	6,976,625.48

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1-2年	-	1,929,047.60
2-3年	-	-
3年以上	-	-
账面余额小计	24,092,407.31	8,905,673.08
减:坏账准备	-	-
账面价值合计	24,092,407.31	8,905,673.08

3. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备情况

种类	2019年12月31日	本年变动金额			2020年12月3日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-

4. 本年实际核销的应收账款情况

本年无核销的应收账款。

5. 年末应收账款金额前五名情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
杭州创化电子商务有限公司	8,586,264.59	6个月以内	35.64	-
义乌昆汀贸易有限公司	3,683,701.28	6个月以内	15.29	-
ZIWI Limited	5,693,158.08	6个月以内	23.63	-
北京京东世纪贸易有限公司	1,377,551.32	6个月以内	5.72	-
福建片仔癀电子商务有限公司	1,085,780.74	6个月以内	4.51	-
合计	20,426,456.01	—	84.78	-

7. 年末外币应收账款情况详见本附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息				-	-	-
应收股利				-	-	-
其他应收款	36,893,012.17	2,052,000.75	34,841,011.42	22,531,273.48	50,689.00	22,480,584.48
合计	36,893,012.17	2,052,000.75	34,841,011.42	22,531,273.48	50,689.00	22,480,584.48

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	31,924,217.37	20,848,419.61
借款	500,000.00	
押金保证金	3,891,450.46	1,198,637.16
推广费	494,998.92	342,231.64
运费	6,268.88	62,945.59
其他	76,076.54	79,039.48
账面余额小计	36,893,012.17	22,531,273.48
减: 坏账准备	2,052,000.75	50,689.00
账面价值小计	34,841,011.42	22,480,584.48

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	689.00	-	50,000.00	50,689.00
2019年12月31日余额在本年	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	26,311.75		1,975,000.00	2,001,311.75
本年收回或转回	-	-	-	-
本年转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	27,000.75	-	2,025,000.00	2,052,000.75

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
6个月以内	32,971,860.01	21,651,746.32
6个月-1年	2,972,515.00	180,000.00
1年以内小计	35,944,375.01	21,831,746.32
1-2年	306,000.00	649,527.16
2-3年	592,637.16	
3年以上	50,000.00	50,000.00
账面余额小计	36,893,012.17	22,531,273.48

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2019年12月31日	本年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	50,000.00	1,975,000.00			2,025,000.00
按组合计提坏账准备	689.00	26,311.75			27,000.75
小计	50,689.00	2,001,311.75			2,052,000.75

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

本年公司无核销的其他应收账款。

(6) 年末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项的性质或内容	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	推广费	167,827.21	6个月以内	0.45	-
上海印尚实业有限公司	往来款	2,720,000.00	6个月以内	7.37	1,360,000.00
	保证金	1,230,000.00	6个月-1年	3.33	615,000.00
杭州亿鲜达网络科技有限公司	借款	500,000.00	6个月-1年	1.36	25,000.00
义乌蓄德报关代理有限公司	往来款	261,872.54	6个月以内	0.71	-
重庆京东海嘉电子商务有限公司	推广费	107,042.94	6个月以内	0.29	-
小计	-	4,986,742.69	-	13.52	2,000,000.00

(7) 年末外币其他应收款情况详见本附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 长期股权投资

项 目	2020年12月31日			2019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	6,685,000.00		6,685,000.00	5,540,000.00	-	5,540,000.00
对联营、合营企业投资				207,833.04	-	207,833.04
合 计	6,685,000.00		6,685,000.00	5,747,833.04	-	5,747,833.04

2. 子公司情况

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州创化电子商务有限公司	505,000.00	-	-	505,000.00	-	-
杭州悠芊电子商务有限公司	1,030,000.00	-	-	1,030,000.00	-	-
杭州慕乐品牌管理有限公司	505,000.00	-	-	505,000.00	-	-
杭州昆宏电子商务有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
义乌昆汀贸易有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
杭州它乎宠物用品有限公司	-	153,000.00	-	153,000.00	-	-
成都路人甲文化传媒有限公司	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-
鲲致千程(杭州)文化传媒有限公司	-	102,000.00	-	102,000.00	-	-
杭州昆亮科技有限公司	-	840,000.00	-	840,000.00	-	-
杭州亿鲜达网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
小计	5,540,000.00	1,145,000.00	-	6,685,000.00	-	-

3. 对联营、合营企业投资

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	初始投资成本	2019年12月31日	本年变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 联营企业						
杭州亿鲜达网络科技有限公司	1,078,000.00	207,833.04	-	-	207,833.04	-
合计	1,078,000.00	207,833.04	-	-	207,833.04	-

续上表:

被投资单位名称	本年变动				2020年12月31日	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 联营企业						
杭州亿鲜达网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,571,472.77	121,888,475.15	93,271,073.62	58,112,063.94
其他业务	250,635.90		630,874.90	411,213.60
合计	178,822,108.67	121,888,475.15	93,901,948.52	58,523,277.54

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
代运营服务收入	26,292,856.14	21,712,003.21	16,114,678.43	12,775,106.28
货物经销收入	152,278,616.63	100,176,471.94	77,156,395.19	45,336,957.66
小计	178,571,472.77	121,888,475.15	93,271,073.62	58,112,063.94

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ZIWI Limited	10,402,188.98	5.82
光橙(上海)信息科技有限公司	5,843,499.15	3.27

杭州昆汀科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天津桂发祥食品销售有限公司	5,422,984.79	3.03
北京京东世纪贸易有限公司	5,348,986.63	2.99
杭州创化电子商务有限公司	4,339,816.40	2.43
小计	31,357,475.95	17.54

十六、财务报表批准

本财务报告于2021年4月28日由本公司董事会批准报出。

十七、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司本年非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	78,273.41	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	924,623.05	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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		-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,417.76	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	1,062,314.22	-
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	264,058.82	-
非经常性损益净额	798,255.40	-
其中:归属于母公司股东的非经常性损益	799,190.06	-
归属于少数股东的非经常性损益	-934.66	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本年加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.43	3.01	3.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	30.77	2.95	2.95

杭州昆汀科技股份有限公司
二〇二一年四月二十八日

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:

杭州昆汀科技股份有限公司董事会办公室