



小布涂涂

NEEQ : 870573

小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司

CSTOWN INC.

年度报告

— 2021 —

# 目 录

|     |                           |    |
|-----|---------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 3  |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 5  |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 7  |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 16 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 18 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 21 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 24 |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 28 |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 99 |

## 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。

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在控股股东、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 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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  |
|-------------------|--|
| 1、实际控制人不当控制的风险    | 赵慧海直接持有公司 36.99%的股份，且与于泓、吴兰英、罗斯元签有《一致行动协议》，合计持有公司 54.31%的股份，四人在公司股东大会中采取“一致行动”，若四人内部无法达成一致意见，应按照赵慧海的意向进行表决，赵慧海为公司的实际控制人，且担任公司董事长、总经理、对公司经营管理决策具有重大影响，若在公司经营决策、人事安排、财务管理等方面不当使用其对公司的控制权，将对公司的经营和其他股东带来风险。 |
| 2、行业竞争风险          | 国内服装行业是一个充分竞争的行业，市场化程度较高，品牌繁多，竞争较为激烈。在定制服饰这个细分市场，虽然进入门槛相对较高，但本土高端品牌纷纷崛起，品牌之间的风格多样。目前，服装行业的竞争已经由低层次的价格竞争逐步向品牌竞争方向发展，具体反映在研发设计、生产制造、渠道终端、快速供应链、商品管理等诸多方面。若公司未来不能有效应对行业竞争，则市场占有率和盈利水平将面临下降的风险。              |
| 3、国际贸易汇率变动及全球政治局势 | 公司烫钻烫图产品主要客户集中在美国、加拿大、欧洲等地，  |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 风险              | 其中以北美市场为主。国际形势动荡、局部地区冲突以及国际政治、经济形势的变化均可能引发双边经贸合作和汇率的波动，从而导致公司经营业绩的波动。但随着公司对欧洲市场的业务拓展以及产品品类的研发，公司依然可以面临汇率变动的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义  |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、小布涂涂、股份公司 | 指 | 小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司  |
| 股东大会             | 指 | 小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司股东大会  |
| 董事会              | 指 | 小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司董事会   |
| 监事会              | 指 | 小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司监事会   |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会的合称   |
| 全国股转系统           | 指 | 全国中小企业股份转让系统  |
| 公司法              | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 证监会              | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 东兴证券             | 指 | 东兴证券股份有限公司  |
| 会计师事务所           | 指 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 律师事务所            | 指 | 北京海润天睿（大连）律师事务所   |
| 烫钻               | 指 | 烫钻常用于布料上，即服装或布料饰品，工作原理是烫钻遇高温（因大多钻是水晶或玻璃的是不怕高温的），常见温度是 150-200 左右，使钻底部胶层熔化，从而粘贴到物体上。 |
| 报告期              | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日  |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                    |
|---------|--------------------|
| 公司中文全称  | 小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | CSTOWN INC.        |
| 证券简称    | 小布涂涂               |
| 证券代码    | 870573             |
| 法定代表人   | 赵慧海                |

### 二、 联系方式

|               |                         |
|---------------|-------------------------|
| 董事会秘书         | 赵文翠                     |
| 联系地址          | 辽宁省大连市高新园区七贤岭任贤街 13 号四层 |
| 电话            | 0411-39769100           |
| 传真            | 0411-39056793           |
| 电子邮箱          | hr@cstown.com           |
| 公司网址          | http://www.cstown.com   |
| 办公地址          | 辽宁省大连市高新园区七贤岭任贤街 13 号四层 |
| 邮政编码          | 116000                  |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn         |
| 公司年度报告备置地     | 公司董秘办公室                 |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2010 年 4 月 22 日  |
| 挂牌时间            | 2017 年 1 月 11 日  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-纺织服装、服饰业（C18）-服饰业（C183）-服饰制造（C1830）                               |
| 主要业务            | 国内一般贸易；货物进出口、文化艺术咨询服务；服装、饰品设计、生产、加工等；                                    |
| 主要产品与服务项目       | 烫钻烫图、服装服饰、西装套  |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 5,000,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（赵慧海）   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（赵慧海），一致行动人为（于泓、吴兰英、罗斯元）   |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                      | 报告期内是否变更 |
|----------|-------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91210231550644863P      | 否        |
| 注册地址     | 辽宁省大连市高新园区七贤岭任贤街 13 号四层 | 否        |
| 注册资本     | 5,000,000               | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                                  |     |
|------------------|----------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 东兴证券                             |     |
| 主办券商办公地址         | 北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层   |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                                |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 东兴证券                             |     |
| 会计师事务所           | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）                 |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 潘杰                               | 郭雪莲 |
|                  | 4 年                              | 4 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市东城区崇文门外大街 11 号新城文化大厦 A 座 11 层 |     |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、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                                     | 18,054,890.12 | 17,369,268.95 | 3.95%   |
| 毛利率%                                     | 49.63%        | 55.74%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 755,342.86    | 2,338,820.04  | -67.70% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 713,800.11    | 1,823,115.53  | -60.85% |
| 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）           | 7.66%         | 21.85%        | -       |
| 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） | 7.24%         | 17.03%        | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.15          | 0.47          | -68.09% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 12,062,358.11 | 15,936,490.95 | -24.31% |
| 负债总计            | 2,207,252.12  | 5,234,102.89  | -57.83% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 9,855,105.99  | 10,702,388.06 | -7.92%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.97          | 2.14          | -7.94%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 16.45%        | 28.42%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 18.30%        | 32.84%        | -       |
| 流动比率            | 590.83%       | 303.57%       | -       |
| 利息保障倍数          | 0             | 0             | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,888,444.67 | 3,013,005.77  | -162.68% |
| 应收账款周转率       | 7,045,398.36% | 6,777,854.55% | -        |
| 存货周转率         | 479.03%       | 513.30%       | -        |

(四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -24.31% | 26.46%  | -     |
| 营业收入增长率% | 3.95%   | -14.44% | -     |
| 净利润增长率%  | -67.70% | 10.33%  | -     |

(五) 股本情况

单位：股

|            | 本期期末      | 本期期初      | 增减比例% |
|------------|-----------|-----------|-------|
| 普通股总股本     | 5,000,000 | 5,000,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 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               |
|---|------------------|
| 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） | 44,496.22        |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                   | 2,353.02         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -690.63          |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>46,158.61</b> |
| 所得税影响数  | 4,615.86         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 0.00             |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>41,542.75</b> |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用



## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### (1) 会计政策变更

变更原因:2018年12月13日,财政部发布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(财会(2018)35号),并要求境内上市企业自2021年1月1日起施行。由于上述通知及相关准则的修订,公司需对原会计政策进行相应变更,并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整本公司2021年年初使用权资产、租赁负债财务报表相关项目金额,未对比较财务报表数据进行调整。

新租赁准则首次执行日,分类与计量的改变对本公司的财务报表影响如下:

|             | 2020年12月31日 | 调整数        | 2021年1月1日  |
|-------------|-------------|------------|------------|
| 使用权资产       |             | 770,828.74 | 770,828.74 |
| 一年内到期的非流动负债 |             | 179,507.45 | 179,507.45 |
| 租赁负债        |             | 591,321.29 | 591,321.29 |

2021年度除上述会计政策变更之外,其他主要会计政策未发生变更,以上变更均对所有者权益无影响。

### (2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

### (十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》规定，公司属于“C制造业”，具体属于“C制造业”的细分类“C18纺织服装、服饰业”。按照《国民经济行业分类代码表（GB\_T4754—2011）》划分，公司属于机织服装制造业（C1810）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业归属于非日常生活消费品（一级行业13），耐用消费品与服装（二级行业1311），纺织品、服装与奢侈品（三级行业131112），服装与配饰（四级行业13111210）。

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

#### 1、采购模式

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

#### 2、生产模式

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

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

#### 3、销售模式

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

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

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

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

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

#### 4、研发模式

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

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

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

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期到报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目   | 本期期末         |          | 本期期初         |          | 变动比例%   |
|------|--------------|----------|--------------|----------|---------|
|      | 金额           | 占总资产的比重% | 金额           | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金 | 6,206,934.77 | 51.46%   | 9,919,730.24 | 62.25%   | -37.43% |
| 应收票据 |              |          |              |          |         |

|        |              |        |              |        |         |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|---------|
| 应收账款   |              |        | 512.53       | 0.003% | -100%   |
| 存货     | 1,956,882.74 | 16.12% | 1,840,047.35 | 11.55% | 6.35%   |
| 投资性房地产 |              |        |              |        |         |
| 长期股权投资 |              |        |              |        |         |
| 固定资产   | 111,679.20   | 0.93%  | 154,290.35   | 0.97%  | -27.62% |
| 在建工程   |              |        |              |        |         |
| 无形资产   | 34,220.22    | 0.28%  | 57,889.86    | 0.36%  | -40.89% |
| 商誉     |              |        |              |        |         |
| 短期借款   |              |        |              |        |         |
| 长期借款   |              |        |              |        |         |
| 长期待摊费用 | 110,998.72   | 0.92%  | 257,798.79   | 1.62%  | -56.94% |

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金较年初减少 3,712,795.47 元, 减少幅度 37.43%, 主要原因是报告期内, 公司销售业绩较上年度基本持平, 但各项经营性支出大幅增加, 加之政策性补贴等优惠政策的取消, 导致货币资金净减少。

应收账款较年初减少 512.53 元, 变动幅度 100.00%, 上年末余额报告期内已还清, 当期末未产生新的应收账款余额。

无形资产变动是由于无形资产正常摊销导致。

长期待摊费用变动是由于按月正常摊销导致。

## 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     | 18,054,890.12 | -         | 17,369,268.95 | -         | 3.95%    |
| 营业成本     | 9,094,132.79  | 50.37%    | 7,688,391.31  | 44.26%    | 18.28%   |
| 毛利率      | 49.63%        | -         | 55.74%        | -         | -        |
| 销售费用     | 3,750,754.38  | 20.77%    | 3,063,139.80  | 17.64%    | 22.45%   |
| 管理费用     | 3,650,866.70  | 20.22%    | 3,683,377.28  | 21.21%    | 0.88%    |
| 研发费用     | 0             | 0%        | 0             | 0%        | 0%       |
| 财务费用     | -21,051.02    | -0.12%    | -87,562.73    | -0.5%     | 75.96%   |
| 信用减值损失   | -403,508.15   | 2.23%     | -122,046.33   | 0.7%      | -230.62% |
| 资产减值损失   | -169,612.86   | 0.94%     | -148,039.20   | 0.85%     | -14.57%  |
| 其他收益     | 44,496.22     | 0.25%     | 600,806.80    | 3.46%     | -92.60%  |
| 投资收益     | 2,353.02      | 0.01%     | 0             | 0%        | 100%     |
| 公允价值变动收益 | 0             | 0%        | 0             | 0%        | 0%       |
| 资产处置收益   | 0             | 0%        | 0             | 0%        | 0%       |
| 汇兑收益     | 0             | 0%        | 0             | 0%        | 0%       |

|       |            |       |              |        |         |
|-------|------------|-------|--------------|--------|---------|
| 营业利润  | 922,876.94 | 5.11% | 3,201,388.22 | 18.43% | -71.17% |
| 营业外收入 | 0          | 0%    | 0.54         | 0%     | 100%    |
| 营业外支出 | 690.63     | 0%    | 7,540.95     | 0.04%  | -90.84% |
| 净利润   | 755,342.86 | 4.18% | 2,338,820.04 | 13.47% | -67.70% |

#### 项目重大变动原因:

- 1、财务费用变动较大的原因：本期结构性存款大幅限制规模和数量，导致收入有所下降；
- 2、信用减值损失变动较大的原因：各项往来科目余额按迁徙率计算的应计提的减值损失额度，属正常核算方式递延产生的增长；
- 3、其他收益变动较大的原因：上期的专项补贴款，本期政策面取消，导致本科目金额锐减；
- 4、营业利润变动较大的原因：本期收入变化不大的情况下，成本和费用大幅提升，其中人工费、材料费、营销费、运费变动相对较大，综合导致营业利润出现大幅下滑；
- 5、净利润变动较大的原因：营业利润变化幅度很大，同时营业外收支影响不大，所以，净利润也出现大幅下滑的状况。

#### (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 | 18,054,890.12 | 17274929.33 | 3.94%  |
| 其他业务收入 | 0             | 94339.62    | -100%  |
| 主营业务成本 | 9094132.79    | 7688391.31  | 18.28% |
| 其他业务成本 | 0             | 0           | 0%     |

#### 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% |
|-------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 烫钻烫图  | 12,008,317.00 | 4,925,795.10 | 58.98% | 4.45%        | 8.25%        | -1.44%      |
| 热转印贴纸 | 2,714,282.50  | 188,032.51   | 93.07% | 17.47%       | -29.18%      | 4.56%       |
| 女士泳衣  | 2,372,004.36  | 1,900,150.71 | 19.89% | 100%         | 100%         | 100%        |

#### 按区域分类分析:

√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% |
|-------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 境外    | 16,768,325.33 | 6,437,250.79 | 61.61% | -0.66%       | -13.83%      | 5.86%       |
| 境内    | 1,154,742.72  | 971,256.67   | 15.89% | 136.17%      | 344.83%      | -39.46%     |

#### 收入构成变动的原因:

报告期内由于子公司（赛思通）经营的瑜伽服增加了一部分内销，导致境内营业收入出现显著增加；同时瑜伽服这部分的营业成本也相应较去年有所增加，由于瑜伽服这项业务的本身属性，其毛利率相对较低，综合导致，进内业务的毛利率出现较大幅度的降低。

### (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  | Sloan          | 683,773.04   | 4.72%   | 否        |
| 2  | Juan Bedoya    | 283,615.59   | 1.96%   | 否        |
| 3  | 大连兰馨服饰有限公司     | 248,610.07   | 1.72%   | 否        |
| 4  | Alex Klein     | 200,456.45   | 1.38%   | 否        |
| 5  | Ms Joy Willett | 196,901.51   | 1.36%   | 否        |
| 合计 |                | 1,613,356.66 | 11.14%  | -        |

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商             | 采购金额         | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 喀左县百千城服装服饰有限公司  | 1,763,511.18 | 43.06%  | 否        |
| 2  | 潮州日松玻璃工艺有限公司    | 679,809.00   | 16.60%  | 否        |
| 3  | 广州卓越服装辅料有限公司    | 665,323.74   | 16.24%  | 否        |
| 4  | 天津大象胶带有限公司      | 354,932.80   | 8.67%   | 否        |
| 5  | 施华洛世奇（广州）贸易有限公司 | 161,226.00   | 3.93%   | 否        |
| 合计 |                 | 3,624,802.72 | 88.50%  | -        |

## 3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额         | 变动比例%    |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,888,444.67 | 3,013,005.77 | -162.68% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -14,827.00    | -106,008.85  | 86.01%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,809,523.80 | 0            | -100%    |

### 现金流量分析：

所属报告期内，

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：营业收入没有明显提高，反而上年度享受的各项减税降费的基本取消，同时本期材料成本、人工成本、物流成本都有较大幅度增加，导致本期现金流量净额为负；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：为了节约日常经营成本，本期购入的电子办公设备等减少，导致变动幅度较大；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：本期发生股东分红，导致变动幅度较大。

### (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       | 注册资本         | 总资产          | 净资产        | 营业收入         | 净利润         |
|-----------------|-------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|-------------|
| CSTOWN USA, LNC | 控股子公司 | 烫钻烫图国外业务开展 | 10 万美金       | 0            | 0          | 387,348.16   | -22,541.61  |
| 涂涂记文化创意(大连)有限公司 | 控股子公司 | 烫钻烫图国际业务销售 | 1,000,000.00 | 680,310.78   | 519,852.86 | 1,091,828.19 | 326,509.26  |
| 赛思通(大连)网络科技有限公司 | 控股子公司 | 泳装国际销售     | 2,000,000.00 | 1,069,440.69 | 654,100.69 | 2,477,524.78 | -684,381.44 |

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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



## 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) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input 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.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <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

#### （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 | 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 |      |      |      |      |      |          |         |
|     |             |                   |      |      |      |      |      |      |      |          |         |



|              |       | 理人<br>员 |             |            |           |  |  |           |     |         |   |
|--------------|-------|---------|-------------|------------|-----------|--|--|-----------|-----|---------|---|
| 大连天呈企业服务有限公司 | 无关联关系 | 否       | 2018年12月22日 | 2020年5月31日 | 2,000,000 |  |  | 2,000,000 | 12% | 已事前及时履行 | 否 |
| 总计           | -     | -       | -           | -          | 2,000,000 |  |  | 2,000,000 | -   | -       | - |

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

借款原因：因商业银行业务调整，暂时无法办理委托贷款事项，公司拟直接向天呈公司提供借款；

归还情况：因受疫情影响，大连天呈企业服务有限公司投资项目未如期完成，导致借款未按合同约定期限还款，已提交暂缓还款的情况说明，并且截至报告期内已还款 30000 元；

对公司的影响：此借款不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展。

#### (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) 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        | 2017/1.11 |        | 挂牌   | 限售承诺   | 见下文    | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/1.11 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 见下文    | 正在履行中  |

#### 承诺事项履行情况

| 事项   | 是或否 | 是否完成整改 |
|--|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息                    | 不涉及 | 不涉及    |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 不涉及 | 不涉及    |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺  | 否   | 否      |

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格遵守相关承诺和制度规定，没有发现违背相关承诺情况。

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 2,614,625 | 52.29% | 0    | 2,614,625 | 52.29% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 462,375   | 9.25%  | 0    | 462,375   | 9.25%  |
|                 | 董事、监事、高管      | 963,750   | 19.28% | 0    | 963,750   | 19.28% |
|                 | 核心员工          |           |        |      |           |        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 2,385,375 | 47.71% | 0    | 2,385,375 | 47.71% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,387,125 | 27.74% | 0    | 1,387,125 | 27.74% |
|                 | 董事、监事、高管      | 998,250   | 19.97% | 0    | 998,250   | 19.97% |
|                 | 核心员工          |           |        |      |           |        |
| 总股本             |               | 5,000,000 | -      | 0    | 5,000,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               |           |        |      |           | 16     |

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 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  | 赵慧海  | 1,849,500 | 100  | 1,849,600 | 36.99%  | 1,387,125   | 462,375     |             |               |
| 2  | 张立志  | 819,500   |      | 819,500   | 16.39%  | 187,125     | 632,375     |             |               |
| 3  | 于泓   | 560,500   |      | 560,500   | 11.21%  | 281,250     | 279,250     |             |               |
| 4  | 王力平  | 373,500   |      | 373,500   | 7.47%   | 373,500     |             |             |               |
| 5  | 谢颂丽  | 368,500   |      | 368,500   | 7.37%   |             | 368,500     |             |               |
| 6  | 商明臣  | 171,000   |      | 171,000   | 3.42%   |             | 171,000     |             |               |
| 7  | 吴兰英  | 162,000   |      | 162,000   | 3.24%   | 121,500     | 40,500      |             |               |
| 8  | 罗斯元  | 143,500   |      | 143,500   | 2.87%   |             | 143,500     |             |               |
| 9  | 张晶   | 139,000   |      | 139,000   | 2.78%   |             | 139,000     |             |               |
| 10 | 陈珊珊  | 133,000   |      | 133,000   | 2.66%   |             | 133,000     |             |               |
| 合计 |      | 4,720,000 | 100  | 4,720,100 | 94.40%  | 2,350,500   | 2,369,500   |             |               |

普通股前十名股东间相互关系说明：

以上股东之间不存在任何关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月     | 任职起止日期    |           |
|-----------|---------|----|-------------|----------|-----------|-----------|
|           |         |    |             |          | 起始日期      | 终止日期      |
| 赵慧海       | 董事长兼总经理 | 男  | 否           | 1973年12月 | 2019年9月7日 | 2022年9月6日 |
| 王力平       | 董事      | 男  | 否           | 1972年9月  | 2019年9月7日 | 2022年9月6日 |
| 于泓        | 董事      | 女  | 否           | 1970年4月  | 2019年9月7日 | 2022年9月6日 |
| 吴兰英       | 董事兼副总经理 | 女  | 否           | 1981年3月  | 2019年9月7日 | 2022年9月6日 |
| 张立志       | 董事      | 男  | 否           | 1971年3月  | 2019年9月7日 | 2022年9月6日 |
| 战胜        | 监事会主席   | 男  | 否           | 1970年12月 | 2019年9月7日 | 2022年9月6日 |
| 徐丹丹       | 监事      | 女  | 否           | 1989年3月  | 2019年9月7日 | 2022年9月6日 |
| 王健禹       | 监事      | 男  | 否           | 1989年7月  | 2019年9月7日 | 2022年9月6日 |
| 赵文翠       | 董事会秘书   | 女  | 否           | 1982年10月 | 2019年9月7日 | 2022年9月6日 |
| 姚慧        | 财务总监    | 女  | 否           | 1978年8月  | 2019年9月7日 | 2022年9月6日 |
| 董事会人数:    |         |    |             |          | 5         |           |
| 监事会人数:    |         |    |             |          | 3         |           |
| 高级管理人员人数: |         |    |             |          | 4         |           |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项  | 是或否 | 具体情况 |
|---|-----|------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形               | 否   |      |
| 董事、监事、高级管理人员是否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 | 否   |      |

|  |   |  |
|--|---|--|
| 董事、监事、高级管理人员是否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 | 否 |  |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否 |  |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否 |  |
| 财务负责人是否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                   | 是 |  |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)                                   | 否 |  |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否 |  |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 否 |  |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形  | 否 |  |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形                     | 否 |  |

#### (六) 独立董事任职履职情况

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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 8    | 4    | 0    | 12   |
| 生产人员    | 18   | 0    | 0    | 18   |
| 销售人员    | 20   | 0    | 6    | 14   |
| 技术人员    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 财务人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 员工总计    | 51   | 4    | 6    | 49   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 1    |
| 本科      | 26   | 26   |
| 专科      | 17   | 16   |
| 专科以下    | 6    | 6    |
| 员工总计    | 51   | 49   |

#### 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

人员变动：报告期内，公司员工总体人数趋于平稳，属于正常的人员流动。

人员招聘：公司通过招聘网站、内部推荐、猎头公司等途径招聘，保证公司人才的引进。

人员培训：公司重视对员工的培训，培训范围涵盖新员工入职培训、职业技能培训、产品培训、职业素养提升培训等。通过培训，提升员工的职业素养，业务能力的加强以及工作效率的优化改进。

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险及住房公积金。

离退休人员情况：报告期内无退休职工，不存在和承担退休人员薪酬情况。

## **(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## **三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，完善建立了股东大会、董事会、监事会等规范的法人治理结构，建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》等各项规章制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、召开程序、表决制度等事项进一步明确。2020年，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》等治理制度进行了修订，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

截止至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，确保公司规范运作。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：



√是 □否

公司已按照《挂牌公司治理规则》相关要求修改公司章程，完善公司治理制度。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 1    | 2   | 2   |

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场  | 否   |      |
| 2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行   | 否   |      |
| 2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出  | 否   |      |
| 2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出   | 否   |      |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会                                | 否   |      |
| 股东大会是否实施过征集投票权   | 否   |      |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否   |      |

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### 1、业务独立

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

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

### 2、资产独立

公司由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构，开展业务所需的固定资产、无形资产均由公司依法取得。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，资产产权清晰。

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

### 3、人员独立

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

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

### 4、财务独立

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

### 5、机构独立

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

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

## (三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项 | 是或否 |
|----|-----|
|----|-----|

|   |   |
|---|---|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形      | 否 |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否 |
|   |   |

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

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

**三、 投资者保护**

**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

**(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |  |     |
|------------------|--|-----|
| 是否审计             | 是  |     |
| 审计意见             | 无保留意见  |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 中喜财审 2022S00649 号  |     |
| 审计机构名称           | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 北京市东城区崇文门外大街 11 号新城文化大厦 A 座 11 层   |     |
| 审计报告日期           | 2022 年 4 月 18 日  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 潘杰   | 郭雪莲 |
|                  | 4 年  | 4 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 4 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 10 万元  |     |

## 审 计 报 告

中喜财审 2022S 649 号

小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司（以下简称小布涂涂公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了小布涂涂公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于小布涂涂公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、 其他信息**

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

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

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

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

### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估小布涂涂的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算小布涂涂公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督小布涂涂公司的财务报告过程。

### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对小布涂涂公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致小布涂涂公司不能持续经营。

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

（6）就小布涂涂公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

(此页无正文)

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 北京

中国注册会计师：

2022 年 4 月 18 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2021年12月31日   | 2021年1月1日     |
|---------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>  |     | 10,658,454.06 | 14,094,125.14 |
| 货币资金          | 五、1 | 6,206,934.77  | 9,919,730.24  |
| 结算备付金         |     |               |               |
| 拆出资金          |     |               |               |
| 交易性金融资产       |     |               |               |
| 衍生金融资产        |     |               |               |
| 应收票据          |     |               |               |
| 应收账款          | 五、2 |               | 512.53        |
| 应收款项融资        |     |               |               |
| 预付款项          | 五、3 | 340,899.60    | 51,760.75     |
| 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、4 | 1,767,283.17  | 2,270,119.77  |
| 其中：应收利息       |     |               |               |
| 应收股利          |     |               |               |
| 买入返售金融资产      |     | -             | -             |
| 存货            | 五、5 | 1,956,882.74  | 1,840,047.35  |
| 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、6 | 386,453.78    | 11,954.50     |
| <b>流动资产合计</b> |     | 10,658,454.06 | 14,094,125.14 |
| <b>非流动资产：</b> |     | 111,679.20    | 154,290.35    |
| 发放贷款及垫款       |     |               |               |
| 债权投资          |     |               |               |
| 其他债权投资        |     |               |               |
| 长期应收款         |     |               |               |
| 长期股权投资        |     |               |               |
| 其他权益工具投资      |     |               |               |
| 其他非流动金融资产     |     |               |               |
| 投资性房地产        |     |               |               |
| 固定资产          | 五、7 | 111,679.20    | 154,290.35    |
| 在建工程          |     |               |               |



|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          | 五、8  | 578,121.55           | 770,828.74           |
| 无形资产           | 五、9  | 34,220.22            | 57,889.86            |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 五、10 | 110,998.72           | 257,798.79           |
| 递延所得税资产        | 五、11 | 118,884.36           | 151,558.07           |
| 其他非流动资产        | 五、12 | 450,000.00           | 450,000.00           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,403,904.05</b>  | <b>1,842,365.81</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>12,062,358.11</b> | <b>15,936,490.95</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      | <b>1,803,964.89</b>  | <b>4,642,778.60</b>  |
| 短期借款           |      |                      |                      |
| 向中央银行借款        |      |                      |                      |
| 拆入资金           |      |                      |                      |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据           |      |                      |                      |
| 应付账款           | 五、13 | 328,522.76           | 1,065,828.78         |
| 预收款项           |      |                      |                      |
| 合同负债           | 五、14 | 499,218.08           | 1,200,687.57         |
| 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、15 | 599,808.99           | 1,206,173.78         |
| 应交税费           | 五、16 | 155,760.28           | 954,237.58           |
| 其他应付款          | 五、17 | 32,620.72            | 36,346.44            |
| 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    |      | 188,034.06           | 179,507.45           |
| 其他流动负债         |      | -                    | -                    |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>1,803,964.89</b>  | <b>4,642,781.60</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |      | <b>403,287.23</b>    | <b>591,324.29</b>    |
| 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                     | 五、19 | 403,287.23           | 591,321.29           |
| 长期应付款                    |      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                      |                      |
| 预计负债                     |      |                      |                      |
| 递延收益                     |      |                      |                      |
| 递延所得税负债                  |      |                      |                      |
| 其他非流动负债                  |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>403,287.23</b>    | <b>591,321.29</b>    |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>2,207,252.12</b>  | <b>5,234,102.89</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      | <b>9,855,105.99</b>  | <b>10,702,388.06</b> |
| 股本                       | 五、20 | 5,000,000.00         | 5,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |      |                      |                      |
| 其中：优先股                   |      |                      |                      |
| 永续债                      |      |                      |                      |
| 资本公积                     | 五、21 | 450,342.00           | 450,342.00           |
| 减：库存股                    |      |                      |                      |
| 其他综合收益                   | 五、22 |                      | 2,624.93             |
| 专项储备                     |      |                      |                      |
| 盈余公积                     | 五、23 | 1,117,081.04         | 1,080,450.63         |
| 一般风险准备                   |      |                      |                      |
| 未分配利润                    | 五、24 | 3,287,682.95         | 4,168,970.50         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 9,855,105.99         | 10,702,388.06        |
| 少数股东权益                   |      |                      |                      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>9,855,105.99</b>  | <b>10,702,388.06</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>12,062,358.11</b> | <b>15,936,490.95</b> |

法定代表人：赵慧海

主管会计工作负责人：姚慧

会计机构负责人：姚慧

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2021年12月31日         | 2021年1月1日            |
|--------------|----|---------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b> |    | <b>9,308,702.59</b> | <b>13,199,316.04</b> |
| 货币资金         |    | 5,614,210.30        | 8,889,033.90         |

|                |       |                      |                      |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产        |       |                      |                      |
| 衍生金融资产         |       |                      |                      |
| 应收票据           |       |                      |                      |
| 应收账款           | 十二（一） |                      | 512.53               |
| 应收款项融资         |       |                      |                      |
| 预付款项           |       | 304,843.73           | 51,760.75            |
| 其他应收款          | 十二（二） | 2,160,062.56         | 3,039,572.33         |
| 其中：应收利息        |       |                      |                      |
| 应收股利           |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |       |                      |                      |
| 存货             |       | 1,157,337.01         | 1,215,075.76         |
| 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         |       | 72,248.99            | 3,360.77             |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>9,308,702.59</b>  | <b>13,199,316.04</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       | <b>3,043,904.05</b>  | <b>2,942,365.81</b>  |
| 债权投资           |       |                      |                      |
| 其他债权投资         |       |                      |                      |
| 长期应收款          |       |                      |                      |
| 长期股权投资         |       | 1,640,000.00         | 1,100,000.00         |
| 其他权益工具投资       |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |       |                      |                      |
| 投资性房地产         |       |                      |                      |
| 固定资产           |       | 111,679.20           | 154,290.35           |
| 在建工程           |       |                      |                      |
| 生产性生物资产        |       |                      |                      |
| 油气资产           |       |                      |                      |
| 使用权资产          |       | 578,121.55           | 770,828.74           |
| 无形资产           |       | 34,220.22            | 57,889.86            |
| 开发支出           |       |                      |                      |
| 商誉             |       |                      |                      |
| 长期待摊费用         |       | 110,998.72           | 257,798.79           |
| 递延所得税资产        |       | 118,884.36           | 151,558.07           |
| 其他非流动资产        |       | 450,000.00           | 450,000.00           |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>3,043,904.05</b>  | <b>2,942,365.81</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>12,352,606.64</b> | <b>16,141,681.85</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       | <b>1,628,166.97</b>  | <b>3,995,509.21</b>  |
| 短期借款           |       |                      |                      |
| 交易性金融负债        |       |                      |                      |
| 衍生金融负债         |       |                      |                      |
| 应付票据           |       |                      |                      |
| 应付账款           |       | 258,902.72           | 425,258.41           |

|                                   |  |                      |                      |
|-----------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 预收款项                              |  |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款                         |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬                            |  | 548,419.48           | 1,205,083.78         |
| 应交税费                              |  | 148,783.17           | 954,237.58           |
| 其他应付款                             |  | 32,620.72            | 36,346.44            |
| 其中：应付利息                           |  |                      |                      |
| 应付股利                              |  |                      |                      |
| 合同负债                              |  | 451,406.82           | 1,195,078.55         |
| 持有待售负债                            |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债                       |  | 188,034.06           | 179,507.45           |
| 其他流动负债                            |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>                     |  | <b>1,628,166.97</b>  | <b>3,995,512.21</b>  |
| <b>非流动负债：</b>                     |  | <b>403,287.23</b>    | <b>591,324.29</b>    |
| 长期借款                              |  |                      |                      |
| 应付债券                              |  |                      |                      |
| 其中：优先股                            |  |                      |                      |
| 永续债                               |  |                      |                      |
| 租赁负债                              |  | 403,287.23           | 591,321.29           |
| 长期应付款                             |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬                          |  |                      |                      |
| 预计负债                              |  |                      |                      |
| 递延收益                              |  |                      |                      |
| 递延所得税负债                           |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                           |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>                    |  | <b>403,287.23</b>    | <b>591,321.29</b>    |
| <b>负债合计</b>                       |  | <b>2,031,454.20</b>  | <b>4,586,833.50</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>              |  | <b>10,321,152.44</b> | <b>11,554,848.35</b> |
| 股本                                |  | 5,000,000.00         | 5,000,000.00         |
| 其他权益工具                            |  |                      |                      |
| 其中：优先股                            |  |                      |                      |
| 永续债                               |  |                      |                      |
| 资本公积                              |  | 450,342.00           | 450,342.00           |
| 减：库存股                             |  |                      |                      |
| 其他综合收益                            |  |                      |                      |
| 专项储备                              |  |                      |                      |
| 盈余公积                              |  | 1,117,081.04         | 1,080,450.63         |
| 一般风险准备                            |  |                      |                      |
| 未分配利润                             |  | 3,753,729.40         | 5,024,055.72         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>             |  | <b>10,321,152.44</b> | <b>11,554,848.35</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）<br/>    总计</b> |  | <b>12,352,606.64</b> | <b>16,141,681.85</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                                | 附注   | 2021 年        | 2020 年        |
|-----------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                    |      | 18,054,890.12 | 17,369,268.95 |
| 其中：营业收入                           | 五、25 | 18,054,890.12 | 17,369,268.95 |
| 利息收入                              |      |               |               |
| 已赚保费                              |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                          |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                    |      | 16,605,741.41 | 14,498,602.00 |
| 其中：营业成本                           | 五、25 | 9,094,132.79  | 7,688,391.31  |
| 利息支出                              |      |               |               |
| 手续费及佣金支出                          |      |               |               |
| 退保金                               |      |               |               |
| 赔付支出净额                            |      |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                       |      |               |               |
| 保单红利支出                            |      |               |               |
| 分保费用                              |      |               |               |
| 税金及附加                             | 五、26 | 131,038.56    | 151,256.34    |
| 销售费用                              | 五、27 | 3,750,754.38  | 3,063,139.80  |
| 管理费用                              | 五、28 | 3,650,866.70  | 3,683,377.28  |
| 研发费用                              |      | 0.00          | 0.00          |
| 财务费用                              | 五、29 | -21,051.02    | -87,562.73    |
| 其中：利息费用                           |      |               |               |
| 利息收入                              |      | 95,164.35     | 139,277.31    |
| 加：其他收益                            | 五、30 | 44,496.22     | 600,806.80    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 五、31 | 2,353.02      | 0.00          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                   |      | 0.00          | 0.00          |
| 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）               |      | 0.00          | 0.00          |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五、32 | -403,508.15   | -122,046.33   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五、33 | -169,612.86   | -148,039.20   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |      | 0.00          | 0.00          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | 922,876.94    | 3,201,388.22  |
| 加：营业外收入                           | 五、34 | 0             | 0.54          |
| 减：营业外支出                           | 五、35 | 690.63        | 7,540.95      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | 922,186.31    | 3,193,847.81  |
| 减：所得税费用                           | 五、36 | 166,843.45    | 855,027.77    |

|                              |   |            |              |
|------------------------------|---|------------|--------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |   | 755,342.86 | 2,338,820.04 |
| 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）       |   | 755,342.86 | 2,338,820.04 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   |            |              |
| （二）按所有权归属分类：                 | - | -          | -            |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |   |            |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | 755,342.86 | 2,338,820.04 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   | -2,624.93  | -12,102.16   |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   |            |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   | 0          | 0            |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |   |            |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |   |            |              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |   |            |              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |   |            |              |
| （5）其他                        |   |            |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   | -2,624.93  | -12,102.16   |
| （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                |   | -2,624.93  | -12,102.16   |
| （7）其他                        |   |            |              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |            |              |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | 752,717.93 | 2,326,717.88 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | 752,717.93 | 2,326,717.88 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   |            |              |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |            |              |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | 0.15       | 0.47         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | 0.15       | 0.47         |

法定代表人：赵慧海

主管会计工作负责人：姚慧

会计机构负责人：姚慧

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|----|----|-------|-------|
|----|----|-------|-------|

|                                   |       |               |               |
|-----------------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                     | 十二（三） | 14,485,537.15 | 17,277,941.88 |
| 减：营业成本                            | 十二（三） | 5,815,701.42  | 7,528,055.37  |
| 税金及附加                             |       | 129,353.76    | 151,256.34    |
| 销售费用                              |       | 4,177,370.59  | 3,062,049.80  |
| 管理费用                              |       | 3,409,078.73  | 3,355,161.52  |
| 研发费用                              |       |               |               |
| 财务费用                              |       | -100,772.38   | -106,424.96   |
| 其中：利息费用                           |       |               |               |
| 利息收入                              |       | 93,842.80     | 137,904.21    |
| 加：其他收益                            |       | 43,948.89     | 600,806.80    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   |       | 0             | 0             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |       |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益（损失以“-”号填列） |       |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                   |       | 0             | 0             |
| 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）               |       | 0             | 0             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 |       | -403,508.15   | -122,046.33   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |       | -169,612.86   | -148,039.20   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |       | 0             | 0             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |       | 525,632.91    | 3,618,565.08  |
| 加：营业外收入                           |       |               | 0.54          |
| 减：营业外支出                           |       | 690.60        | 7,540.95      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |       | 524,942.31    | 3,611,024.67  |
| 减：所得税费用                           |       | 158,638.22    | 855,027.77    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |       | 366,304.09    | 2,755,996.90  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |       | 366,304.09    | 2,755,996.90  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |       |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>              |       | 0             | 0             |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益                |       | 0             | 0             |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额                  |       |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益               |       |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动                 |       |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动                 |       |               |               |
| 5. 其他                             |       |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益                 |       | 0             | 0             |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益                |       |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动                   |       |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额             |       |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备                   |       |               |               |

|                 |  |            |              |
|-----------------|--|------------|--------------|
| 5. 现金流量套期储备     |  |            |              |
| 6. 外币财务报表折算差额   |  |            |              |
| 7. 其他           |  |            |              |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | 366,304.09 | 2,755,996.90 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |            |              |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |            |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |            |              |

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2021 年        | 2020 年        |
|-----------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      | -1,888,444.67 | 3,013,005.77  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 17,186,755.61 | 16,367,070.74 |
| 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               |      | 529,959.26    | 544,033.28    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、37 | 561,829.11    | 946,039.61    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 18,278,543.98 | 17,857,143.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 9,347,545.66  | 6,437,654.69  |
| 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       |      | 6,864,760.37  | 5,526,254.43  |
| 支付的各项税费               |      | 1,060,498.38  | 388,356.23    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、37 | 2,894,184.24  | 2,491,872.51  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | 20,166,988.65 | 14,844,137.86 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | -1,888,444.67 | 3,013,005.77  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |      | -14,827.00    | -106,008.85   |
| 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 |  |               |              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               |              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 14,827.00     | 106,008.85   |
| 投资支付的现金                   |  |               |              |
| 质押贷款净增加额                  |  |               |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |               |              |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -14,827.00    | -106,008.85  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  | -1,809,523.80 |              |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               |              |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |              |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |              |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,600,000.00  |              |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |               |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 209,523.80    |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 1,809,523.80  |              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,809,523.80 | 0            |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 35,494.60     | 41,039.72    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -3,677,300.87 | 2,948,036.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 9,884,235.64  | 6,936,199.00 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 6,206,934.77  | 9,884,235.64 |

法定代表人：赵慧海

主管会计工作负责人：姚慧

会计机构负责人：姚慧

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2021年         | 2020年         |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    | -1,123,849.04 | 3,157,073.12  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 13,127,923.11 | 16,265,722.16 |
| 收到的税费返还               |    | 529,959.26    | 544,033.28    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 559,074.50    | 944,666.51    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 14,216,956.87 | 17,754,421.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 5,223,788.46  | 5,693,618.83  |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 6,426,450.50         | 5,526,254.43         |
| 支付的各项税费                   |  | 1,059,502.18         | 388,356.23           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 2,631,064.77         | 2,989,119.34         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>15,340,805.91</b> | <b>14,597,348.83</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-1,123,849.04</b> | <b>3,157,073.12</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  | <b>-554,827.00</b>   | <b>-1,206,008.85</b> |
| 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 |  |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 14,827.00            | 106,008.85           |
| 投资支付的现金                   |  | 540,000.00           | 1,100,000.00         |
| 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            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>554,827.00</b>    | <b>1,206,008.85</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-554,827.00</b>   | <b>-1,206,008.85</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  | <b>-1,600,000.00</b> |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |  |                      |                      |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                      |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,600,000.00         |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>1,600,000.00</b>  |                      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-1,600,000.00</b> |                      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>3,852.44</b>      | <b>27,910.45</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-3,274,823.60</b> | <b>1,978,974.72</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 8,889,033.90         | 6,910,059.18         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>5,614,210.30</b>  | <b>8,889,033.90</b>  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2021年        |         |    |  |            |               |            |          |              |                            |              |                |               |
|---------------------------|--------------|---------|----|--|------------|---------------|------------|----------|--------------|----------------------------|--------------|----------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益  |         |    |  |            |               |            |          |              |                            |              | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计   |
|                           | 股本           | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润        |                |               |
| 优先<br>股                   |              | 永续<br>债 | 其他 |  |            |               |            |          |              |                            |              |                |               |
| 一、上年期末余额                  | 5,000,000.00 |         |    |  | 450,342.00 |               | 2,624.93   |          | 1,080,450.63 |                            | 4,168,970.50 |                | 10,702,388.06 |
| 加：会计政策变更                  |              |         |    |  |            |               |            |          |              |                            |              |                |               |
| 前期差错更正                    |              |         |    |  |            |               |            |          |              |                            |              |                |               |
| 同一控制下企业合并                 |              |         |    |  |            |               |            |          |              |                            |              |                |               |
| 其他                        |              |         |    |  |            |               |            |          |              |                            |              |                |               |
| 二、本年期初余额                  | 5,000,000.00 |         |    |  | 450,342.00 |               | 2,624.93   |          | 1,080,450.63 |                            | 4,168,970.50 |                | 10,702,388.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“-”号填列） |              |         |    |  |            |               | -2,624.93  |          | 36,630.41    |                            | -881,287.55  |                | -847,282.07   |
| （一）综合收益总额                 |              |         |    |  |            |               | -2,624.93  |          |              |                            | 755,342.86   |                | 752,717.93    |
| （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<br>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           |              |  |  |  |            |  |  | 36,630.41    | -1,636,630.41 |  | -1,600,000.00 |  |
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |  |            |  |  | 36,630.41    | -36,630.41    |  |               |  |
| 2. 提取一般风险准备        |              |  |  |  |            |  |  |              |               |  |               |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |              |  |  |  |            |  |  |              | -1,600,000.00 |  | -1,600,000.00 |  |
| 4. 其他              |              |  |  |  |            |  |  |              |               |  |               |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |              |  |  |  |            |  |  |              |               |  |               |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |              |  |  |  |            |  |  |              |               |  |               |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |              |  |  |  |            |  |  |              |               |  |               |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |            |  |  |              |               |  |               |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |  |            |  |  |              |               |  |               |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |  |  |  |            |  |  |              |               |  |               |  |
| 6. 其他              |              |  |  |  |            |  |  |              |               |  |               |  |
| (五) 专项储备           |              |  |  |  |            |  |  |              |               |  |               |  |
| 1. 本期提取            |              |  |  |  |            |  |  |              |               |  |               |  |
| 2. 本期使用            |              |  |  |  |            |  |  |              |               |  |               |  |
| (六) 其他             |              |  |  |  |            |  |  |              |               |  |               |  |
| <b>四、本年年末余额</b>    | 5,000,000.00 |  |  |  | 450,342.00 |  |  | 1,117,081.04 | 3,287,682.95  |  | 9,855,105.99  |  |

| 项目                    | 2020年        |         |    |  |            |               |            |          |            |                            |              |                |              |
|-----------------------|--------------|---------|----|--|------------|---------------|------------|----------|------------|----------------------------|--------------|----------------|--------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |         |    |  |            |               |            |          |            |                            |              | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计  |
|                       | 股本           | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润        |                |              |
| 优先<br>股               |              | 永续<br>债 | 其他 |  |            |               |            |          |            |                            |              |                |              |
| 一、上年期末余额              | 5,000,000.00 |         |    |  | 450,342.00 |               | 14,727.09  |          | 804,850.94 |                            | 2,105,750.15 |                | 8,375,670.18 |
| 加：会计政策变更              |              |         |    |  |            |               |            |          |            |                            |              |                |              |
| 前期差错更正                |              |         |    |  |            |               |            |          |            |                            |              |                |              |
| 同一控制下企业合并             |              |         |    |  |            |               |            |          |            |                            |              |                |              |
| 其他                    |              |         |    |  |            |               |            |          |            |                            |              |                |              |
| 二、本年期初余额              | 5,000,000.00 |         |    |  | 450,342.00 |               | 14,727.09  |          | 804,850.94 |                            | 2,105,750.15 |                | 8,375,670.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |         |    |  |            |               | -12,102.16 |          | 275,599.69 |                            | 2,063,220.35 |                | 2,326,717.88 |
| （一）综合收益总额             |              |         |    |  |            |               | -12,102.16 |          |            |                            | 2,338,820.04 |                | 2,326,717.88 |
| （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               |              |         |    |  |            |               |            |          | 275,599.69 |                            | -275,599.69  |                |              |

|                    |              |  |  |  |            |  |          |            |              |             |              |  |               |
|--------------------|--------------|--|--|--|------------|--|----------|------------|--------------|-------------|--------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |  |            |  |          | 275,599.69 |              | -275,599.69 |              |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |              |  |  |  |            |  |          |            |              |             |              |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |              |  |  |  |            |  |          |            |              |             |              |  |               |
| 4. 其他              |              |  |  |  |            |  |          |            |              |             |              |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |              |  |  |  |            |  |          |            |              |             |              |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |            |  |          |            |              |             |              |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |            |  |          |            |              |             |              |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |            |  |          |            |              |             |              |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |  |            |  |          |            |              |             |              |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |  |  |  |            |  |          |            |              |             |              |  |               |
| 6. 其他              |              |  |  |  |            |  |          |            |              |             |              |  |               |
| （五）专项储备            |              |  |  |  |            |  |          |            |              |             |              |  |               |
| 1. 本期提取            |              |  |  |  |            |  |          |            |              |             |              |  |               |
| 2. 本期使用            |              |  |  |  |            |  |          |            |              |             |              |  |               |
| （六）其他              |              |  |  |  |            |  |          |            |              |             |              |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 5,000,000.00 |  |  |  | 450,342.00 |  | 2,624.93 |            | 1,080,450.63 |             | 4,168,970.50 |  | 10,702,388.06 |

法定代表人：赵慧海

主管会计工作负责人：姚慧

会计机构负责人：姚慧

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2021年        |         |         |    |            |           |            |           |              |            |               |               |
|-----------------------|--------------|---------|---------|----|------------|-----------|------------|-----------|--------------|------------|---------------|---------------|
|                       | 股本           | 其他权益工具  |         |    | 资本公积       | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备  | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   |
|                       |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |            |           |            |           |              |            |               |               |
| 一、上年期末余额              | 5,000,000.00 |         |         |    | 450,342.00 |           |            |           | 1,080,450.63 |            | 5,024,055.72  | 11,554,848.35 |
| 加：会计政策变更              |              |         |         |    |            |           |            |           |              |            |               |               |
| 前期差错更正                |              |         |         |    |            |           |            |           |              |            |               |               |
| 其他                    |              |         |         |    |            |           |            |           |              |            |               |               |
| 二、本年期初余额              | 5,000,000.00 |         |         |    | 450,342.00 |           |            |           | 1,080,450.63 |            | 5,024,055.72  | 11,554,848.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |         |         |    |            |           |            | 36,630.41 |              |            | -1,270,326.32 | -1,233,695.91 |
| （一）综合收益总额             |              |         |         |    |            |           |            |           |              |            | 366,304.09    | 366,304.09    |
| （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               |              |         |         |    |            |           |            | 36,630.41 |              |            | -1,636,630.41 | -1,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |              |         |         |    |            |           |            | 36,630.41 |              |            | -36,630.41    |               |
| 2. 提取一般风险准备           |              |         |         |    |            |           |            |           |              |            |               |               |

|                    |              |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
|--------------------|--------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |              |  |  |  |            |  |  |  |              |  | -1,600,000.00 | -1,600,000.00 |
| 4. 其他              |              |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转       |              |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| 6. 其他              |              |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| （五）专项储备            |              |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取            |              |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用            |              |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他              |              |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 5,000,000.00 |  |  |  | 450,342.00 |  |  |  | 1,117,081.04 |  | 3,753,729.40  | 10,321,152.44 |

| 项目       | 2020年        |        |     |    |            |       |        |      |            |        |              |              |
|----------|--------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|--------------|
|          | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计      |
|          |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |            |        |              |              |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 |        |     |    | 450,342.00 |       |        |      | 804,850.94 |        | 2,543,658.51 | 8,798,851.45 |



|                              |              |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |              |
|------------------------------|--------------|--|--|--|------------|--|--|------------|--|--------------|--|--------------|
| 加：会计政策变更                     |              |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |              |
| 前期差错更正                       |              |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |              |
| 其他                           |              |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |              |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 5,000,000.00 |  |  |  | 450,342.00 |  |  | 804,850.94 |  | 2,543,658.51 |  | 8,798,851.45 |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |              |  |  |  |            |  |  | 275,599.69 |  | 2,480,397.21 |  | 2,755,996.90 |
| （一）综合收益总额                    |              |  |  |  |            |  |  |            |  | 2,755,996.90 |  | 2,755,996.90 |
| （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                      |              |  |  |  |            |  |  | 275,599.69 |  | -275,599.69  |  |              |
| 1. 提取盈余公积                    |              |  |  |  |            |  |  | 275,599.69 |  | -275,599.69  |  |              |
| 2. 提取一般风险准备                  |              |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |              |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |              |
| 4. 其他                        |              |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |              |
| （四）所有者权益内部结转                 |              |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |              |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             |              |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |              |

|                   |                     |  |  |  |                   |  |  |  |                     |  |                     |                      |
|-------------------|---------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|---------------------|--|---------------------|----------------------|
| 3.盈余公积弥补亏损        |                     |  |  |  |                   |  |  |  |                     |  |                     |                      |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                     |  |  |  |                   |  |  |  |                     |  |                     |                      |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                     |  |  |  |                   |  |  |  |                     |  |                     |                      |
| 6.其他              |                     |  |  |  |                   |  |  |  |                     |  |                     |                      |
| (五) 专项储备          |                     |  |  |  |                   |  |  |  |                     |  |                     |                      |
| 1. 本期提取           |                     |  |  |  |                   |  |  |  |                     |  |                     |                      |
| 2. 本期使用           |                     |  |  |  |                   |  |  |  |                     |  |                     |                      |
| (六) 其他            |                     |  |  |  |                   |  |  |  |                     |  |                     |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>5,000,000.00</b> |  |  |  | <b>450,342.00</b> |  |  |  | <b>1,080,450.63</b> |  | <b>5,024,055.72</b> | <b>11,554,848.35</b> |

# 小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司

## 2021 年度

### 财务报表附注

编制单位：小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司 金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司概况

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

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

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

2015 年 10 月公司名称由西象服饰(大连)有限公司变更为小布涂涂文化创意(大连)有限公司，并于 2015 年 10 月 14 日完成公司变更登记，并于 2015 年 11 月 3 日取得统一社会信用代码为 91210231550644863P 的营业执照。

2015 年 10 月，公司增加注册资本 150.00 万元，变更后注册资本由人民币 50.00 万元变更为人民币 200.00 万元，本次新增的人民币 150.00 万元注册资本由此次变更前股东认缴，其中:王力平认缴人民币 78.00 万元，占注册资本的比例为 52.00%；赵慧海认缴人民币

52.50 万元，占注册资本的比例为 35.00%，罗斯元认缴人民币 12.75 万元，占注册资本的比例为 8.50%，吴兰英认缴人民币 6.75 万元，占注册资本的比例为 4.50%，此次认缴的出资额于 2016 年 3 月 29 日缴足，已经大连永新联合会计师事务所验证，并于 2016 年 7 月 5 日出具大永会内验[2016]第 046 号验资报告。

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

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

2020 年 6 月 19 日，陈丽丽通过竞价交易转让方式减持小布涂涂 236,666 股，成交后陈丽丽直接持股数由 570,000 股变为 333,334 股，占比由原 11.4%变为 6.67%。2020 年 7 月 22 日，股东陈丽丽通过全国中小企业股份转让系统竞价交易的方式，减持公司股份 333,334 股，合计减持公司股份 333,334 股。本次交易前，股东陈丽丽持有公司股票 333,334 股，占比 6.67%。本次交易后，股东陈丽丽持有公司股票 0 股，占比 0.00%。2020 年 7 月 22 日，张立志通过竞价交易转让方式增持小布涂涂 333,334 股，成交后张立志直接持股数由 486,166 股变为 819,500 股，占比由原 9.72%变为 16.39%。2020 年 7 月 22 日，

一致行动人于泓通过竞价交易转让方式增持小布涂涂 51,000 股，成交后于泓个人直接持股数由 499,500 股变为 550,500 股，占比由原 9.99%变为 11.01%。一致行动主体中赵慧海持有 1,849,500 股，吴兰英持有 162,000 股，罗斯元持有 143,500 股，一致行动人持股比例由 53.09%增加到 54.11%。

为进一步优化小布涂涂文化创意（大连）股份有限公司（以下简称“公司”）战略布局，全面提升公司综合竞争力。2020 年本公司拟与姚思雨女士共同出资设立赛思通（大连）网络科技有限公司，注册地址：辽宁省大连市甘井子区黄浦路 537 号泰德大厦 9 层 901-0025 房间，注册资本为人民币 200 万元，其中公司认缴出资 144 万元，占注册资本的 72%；姚思雨女士认缴出资 56 万元，占注册资本的 28%。

## 2、经营范围

文化艺术咨询服务；策划创意服务；服装、饰品设计、生产、加工；计算机软件开发；社会经济咨询；国内一般贸易、货物进出口、技术进出口。医疗器械相关产品的批发零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## 3、公司业务性质

所属行业为服装与配饰类。

## （二）合并财务报表范围

本期纳入公司合并范围的子公司共计 4 家，明细如下：

| 项目              | 关系  | 报告期合并范围起止期间          |
|-----------------|-----|----------------------|
| CSTOWN USA,LNC  | 子公司 | 2021.1.1-2021.6.30   |
| 涂涂记文化创意（大连）有限公司 | 子公司 | 2021.1.1-2021.12.31  |
| 赛思通（大连）网络有限公司   | 子公司 | 2021.1.1-2021.12.31  |
| CSTOWN USA,INC  | 子公司 | 2021.10.1-2021.12.31 |

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被投资方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

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

##### 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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



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

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。

确认本公司单独所持有的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债。

确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“二、（十四）长期股权投资”。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务和外币报表折算

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

##### 2、外币财务报表的折算

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

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

#### （十）金融工具

金融工具分金融资产及金融负债

##### 1、金融资产：

##### （1）金融资产的分类和计量

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

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

## 债务工具

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

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

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

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

## 权益工具

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

## (2) 金融资产减值

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

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

处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

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

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

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

### （3）金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

## 2、金融负债：

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

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

## 3、金融工具的公允价值确定

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

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

包装物采用一次转销法。

### (十二) 划分为持有待售的资产

本公司将满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

### (十三) 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十四）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法：

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目   | 预计使用寿命 | 依据   |
|------|--------|------|
| 外购软件 | 3 年    | 受益期间 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有



限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，

## (十七) 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早)，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十八) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果

发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （十九）收入

### 1、收入确认的一般原则

（1）于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司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，公司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时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：①公司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公司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公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司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）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

### 2、具体原则

销售商品收入在以下时点确认：

（1）内销：按照合同规定运至约定交货地点并经客户验收后确认收入；

(2) 外销：产品报关离岸时点确认收入。

提供劳务收入在以下时点确认：

(1) 根据合同条款，满足在某一时段内履行履约义务条件时，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入；(2) 在完成履约义务时点，即在客户取得服务控制权时确认收入。

## (二十) 政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

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

②与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 下列各项不适用政府补助

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

②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

(3) 政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

(4) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(5) 政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司取得的与与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资

产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十二) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用本公司在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。

### (2) 租赁负债

赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司不确认使用权资产和租赁负债。

承租人将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。

### （二十三）终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （二十四）重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

变更原因：2018 年 12 月 13 日，财政部发布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号），并要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述通知及相关准则的修订，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整本公司 2021 年年初使用权资产、租赁负债财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

新租赁准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司的财务报表影响如下：

|             | 2020 年 12 月 31 日 | 调整数        | 2021 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------|----------------|
| 使用权资产       |                  | 770,828.74 | 770,828.74     |
| 一年内到期的非流动负债 |                  | 179,507.45 | 179,507.45     |

|      |  |            |            |
|------|--|------------|------------|
| 租赁负债 |  | 591,321.29 | 591,321.29 |
|------|--|------------|------------|

2021 年度除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更，以上变更均对所有者权益无影响。

## (2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

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

### (二) 税收优惠

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

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，本年指2021年，上年指2020年。

### 1、货币资金

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 11,005.84    | 17,271.63    |
| 银行存款   | 5,969,005.27 | 9,737,576.04 |
| 其他货币资金 | 226,923.66   | 164,882.57   |



| 项 目           | 期末余额                | 期初余额                |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 合 计           | <b>6,206,934.77</b> | <b>9,919,730.24</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | <b>226,923.66</b>   | <b>164,882.57</b>   |

注：其他货币资金系存放在第三方收付平台 PAYPAL 的账户余额。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

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

续：

| 类别                    | 年初余额          |               |              |             | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
|                       | 账面余额          |               | 坏账准备         |             |               |
|                       | 金额            | 比例 (%)        | 金额           | 比例 (%)      |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |               |              |             |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 528.38        | 100.00        | 15.85        | 3.00        | 512.53        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |               |              |             |               |
| 合计                    | <b>528.38</b> | <b>100.00</b> | <b>15.85</b> | <b>3.00</b> | <b>512.53</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

续：

| 账龄         | 期初余额   |       |          |
|------------|--------|-------|----------|
|            | 应收账款   | 坏账准备  | 计提比例 (%) |
| 一年以内 (含一年) | 528.38 | 15.85 | 3.00     |
| 一至二年       |        |       |          |
| 二至三年       |        |       |          |
| 三至四年       |        |       |          |
| 四至五年       |        |       |          |
| 五年以上       |        |       |          |
| 合计         | 528.38 | 15.85 | 3.00     |

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别       | 期初余额  | 本期变动额 |       |       |      | 期末余额 |
|----------|-------|-------|-------|-------|------|------|
|          |       | 计提    | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |
| 计提坏账准备金额 | 15.85 |       | 15.85 |       |      |      |

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

### 3、预付账款

#### (1) 预付账款按账龄列示

| 账龄   | 期末余额       |        | 年初余额      |        |
|------|------------|--------|-----------|--------|
|      | 账面余额       | 比例     | 账面余额      | 比例     |
| 1年以内 | 340,899.60 | 100.00 | 51,760.75 | 100.00 |
| 1-2年 |            |        |           |        |
| 2-3年 |            |        |           |        |
| 3年以上 |            |        |           |        |
| 合计   | 340,899.60 | 100.00 | 51,760.75 | 100.00 |

(2) 按预付对象集中归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 **335,275.38** 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 **98.35%**。

| 单位名称             | 与本公司关系 | 期末金额              | 占比(%) | 款项内容 | 一年以上的金额 |
|------------------|--------|-------------------|-------|------|---------|
| 潮州日淞玻璃工艺有限公司     | 非关联方   | 112,045.00        | 32.87 | 货款   |         |
| 广州卓越服装辅料有限公司     | 非关联方   | 105,406.60        | 30.92 | 货款   |         |
| 大连拾乘拾文化发展有限公司    | 非关联方   | 64,062.50         | 18.79 | 货款   |         |
| 阿里巴巴(成都)软件技术有限公司 | 非关联方   | 45,068.58         | 13.22 | 广告费  |         |
| 谷歌广告(上海)有限公司     | 非关联方   | 8,692.70          | 2.55  | 广告费  |         |
| 合计               |        | <b>335,275.38</b> | 98.35 |      |         |

### 4、其他应收款

| 项目    | 期末余额                | 年初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息  |                     |                     |
| 应收股利  |                     |                     |
| 其他应收款 | 1,767,283.17        | 2,270,119.77        |
| 合计    | <b>1,767,283.17</b> | <b>2,270,119.77</b> |

## (1) 按账龄披露

| 账龄    | 期末余额                | 年初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 76,408.82           | 246,721.42          |
| 1-2 年 | 101,000.00          | 240,000.00          |
| 2-3 年 | 240,000.00          | 2,000,000.00        |
| 3-4 年 | 1,970,000.00        | 4,000.00            |
| 4-5 年 | 4,000.00            |                     |
| 5 年以上 | 30,000.00           | 30,000.00           |
| 合计    | <b>2,421,408.82</b> | <b>2,520,721.42</b> |

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质   | 期末余额                | 年初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 第三方往来款 | 2,310,000.00        | 2,340,000.00        |
| 保证金、押金 | 35,000.00           | 35,000.00           |
| 其他     | 76,408.82           | 145,721.42          |
| 合计     | <b>2,421,408.82</b> | <b>2,520,721.42</b> |

## (3) 坏账准备计提情况:

| 坏账准备           | 第一阶段              | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计                |
|----------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|                | 未来 12 个月预期信用损失    | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                   |
| 2021.1.1 余额    | <b>250,601.65</b> |                      |                      | <b>250,601.65</b> |
| 2021.1.1 余额在本期 |                   |                      |                      |                   |
| --转入第二阶段       |                   |                      |                      |                   |
| --转入第三阶段       |                   |                      |                      |                   |
| --转回第二阶段       |                   |                      |                      |                   |
| --转回第一阶段       |                   |                      |                      |                   |
| 本期计提           | 403,524.00        |                      |                      | 403,524.00        |
| 本期转回           |                   |                      |                      |                   |
| 本期转销           |                   |                      |                      |                   |
| 本期核销           |                   |                      |                      |                   |
| 其他变动           |                   |                      |                      |                   |

| 坏账准备          | 第一阶段              | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计                |
|---------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 2021.12.31 余额 | <b>654,125.65</b> |      |      | <b>654,125.65</b> |

于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况：**

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前四名期末余额合计 2,409,188.21 元，占期末账面余额的 99.50%。

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额                | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额          |
|--------------|------|---------------------|--|----------------------|-------------------|
| 大连天呈企业服务有限公司 | 往来   | 2,310,000.00        | 1-2 年 100,000.00,<br>2-3 年 240,000.00,<br>3-4 年 1,970,000.00 | 95.40                | 620,000.00        |
| 社保           | 其他   | 34,878.81           | 1 年之内  | 1.44                 | 1,046.36          |
| 公积金          | 其他   | 34,309.40           | 1 年之内  | 1.42                 | 1,029.28          |
| 大连七贤岭实业总公司   | 押金   | 30,000.00           | 五年以上   | 1.24                 | 30,000.00         |
| 合计           |      | <b>2,409,188.21</b> |  | <b>99.50</b>         | <b>652,075.64</b> |

注：公司于 2020 年 4 月 16 日与大连天呈企业服务有限公司签订借款展期合同，展期后借款的到期时间为 2020 年 5 月 31 日，由于受疫情影响严重，投资回款严重不足，导致大连天呈企业服务有限公司不能在合同期内偿还本息，经协商，双方达成延迟还款协议：本金 200 万于 2021 年 7 月 15 日前还清，合同利息 34 万于 2021 年 12 月 31 前还清。

由于天呈公司投资的项目时间比预计延长，且天呈公司受近两年以来的疫情影响相对较重，现双方协商还款日期延后至 2023 年 12 月 31 日。每月陆续偿还不等额本金，至 2023 年 12 月 31 日还清本金及利息。

## 5、存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额       |            |            | 年初余额       |            |            |
|------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|      | 账面余额       | 跌价准备       | 账面价值       | 账面余额       | 跌价准备       | 账面价值       |
| 原材料  | 838,392.03 |            | 838,392.03 | 626,595.40 |            | 626,595.40 |
| 发出商品 | 788,811.80 |            | 788,811.80 | 621,794.20 |            | 621,794.20 |
| 库存商品 | 822,135.14 | 521,518.21 | 300,616.93 | 907,985.54 | 355,614.75 | 552,370.79 |

|     |                     |                   |                     |                     |                   |                     |
|-----|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 在产品 | 29,061.98           |                   | 29,061.98           | 39,286.96           |                   | 39,286.96           |
| 合计  | <b>2,478,400.95</b> | <b>521,518.21</b> | <b>1,956,882.74</b> | <b>2,195,662.10</b> | <b>355,614.75</b> | <b>1,840,047.35</b> |

## (2) 存货跌价准备

| 项 目  | 年初余额              | 本年增加金额            |    | 本年减少金额 |                 | 期末余额              |
|------|-------------------|-------------------|----|--------|-----------------|-------------------|
|      |                   | 计提                | 其他 | 转回或转销  | 其他              |                   |
| 原材料  |                   |                   |    |        |                 |                   |
| 周转材料 |                   |                   |    |        |                 |                   |
| 库存商品 | 355,614.75        | 169,612.86        |    |        | 3,709.40        | 521,518.21        |
| 在产品  |                   |                   |    |        |                 |                   |
| 合 计  | <b>355,614.75</b> | <b>169,612.86</b> |    |        | <b>3,709.40</b> | <b>521,518.21</b> |

## 6、其他流动资产

| 项目         | 期末余额              | 期初余额             |
|------------|-------------------|------------------|
| 待认证进项税额    | 9,200.58          |                  |
| 已认证待抵扣进项税额 | 311,149.63        | 3,360.77         |
| 留底税额       | 66,103.57         | 8,593.73         |
| 合计         | <b>386,453.78</b> | <b>11,954.50</b> |

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目         | 生产设备         | 电子设备       | 合计           |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值：    |              |            |              |
| 1、年初余额     | 1,819,718.72 | 281,345.54 | 2,101,064.26 |
| 2、本期增加金额   |              | 14,827.00  | 14,827.00    |
| (1) 购置     |              | 14,827.00  | 14,827.00    |
| (2) 在建工程转入 |              |            |              |
| (3) 企业合并增加 |              |            |              |
| (4) 其他     |              |            |              |
| 3、本期减少金额   |              |            |              |
| (1) 处置或报废  |              |            |              |
| 4、期末余额     | 1,819,718.72 | 296,172.54 | 2,115,891.26 |
| 二、累计折旧     |              |            |              |
| 1、期初余额     | 1,680,511.52 | 266,262.39 | 1,946,773.91 |
| 2、本期增加金额   | 51,406.08    | 6,032.07   | 57,438.15    |

|            |             |           |              |
|------------|-------------|-----------|--------------|
| (1) 计提     | 51,406.08   | 6,032.07  | 57,438.15    |
| (2) 企业合并增加 |             |           |              |
| 3、本期减少金额   |             |           |              |
| (1) 处置或报废  |             |           |              |
| 4、期末余额     | 1,731,917.6 | 272,294.5 | 2,004,212.06 |
| 三、减值准备     |             |           |              |
| 四、账面价值     |             |           |              |
| 1、期末账面价值   | 87,801.12   | 23,878.08 | 111,679.20   |
| 2、年初账面价值   | 139,207.20  | 15,083.15 | 154,290.35   |

(2) 期末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末固定资产不存在减值迹象，不计提减值准备。

## 8、使用权资产

本公司作为承租人的租赁情况

| 项目   | 房屋及建筑物     | 合计         |
|------|------------|------------|
| 账面原值 | 770,828.74 | 770,828.74 |
| 年初余额 |            |            |
| 本年增加 |            |            |
| 本年减少 |            |            |
| 年末余额 | 770,828.74 | 770,828.74 |
| 累计折旧 |            |            |
| 年初余额 |            |            |
| 本年增加 | 192,707.19 | 192,707.19 |
| 本年减少 |            |            |
| 年末余额 | 192,707.19 | 192,707.19 |
| 账面价值 |            |            |
| 年末余额 | 578,121.55 | 578,121.55 |
| 年初余额 | 770,828.74 | 770,828.74 |

## 9、无形资产

无形资产情况

| 项目       | 软件         | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值：  |            |            |
| 1、年初余额   | 186,208.85 | 186,208.85 |
| 2、本期增加金额 |            |            |
| (1) 购置   |            |            |

|            |            |            |
|------------|------------|------------|
| (2) 企业合并增加 |            |            |
| 3、本期减少金额   |            |            |
| (1) 处置     |            |            |
| 4、期末余额     | 186,208.85 | 186,208.85 |
| 二、累计摊销     |            |            |
| 1、年初余额     | 128,318.99 | 128,318.99 |
| 2、本期增加金额   | 23,669.64  | 23,669.64  |
| (1) 摊销     | 23,669.64  | 23,669.64  |
| (2) 企业合并增加 |            |            |
| 3、本期减少金额   |            |            |
| (1) 处置     |            |            |
| 4、期末余额     | 151,988.63 | 151,988.63 |
| 三、减值准备     |            |            |
| 1、期初余额     |            |            |
| 2、本期增加金额   |            |            |
| (1) 计提     |            |            |
| 3、本期减少金额   |            |            |
| 4、期末余额     |            |            |
| 四、账面价值     |            |            |
| 1、期末账面价值   | 34,220.22  | 34,220.22  |
| 2、年初账面价值   | 57,889.86  | 57,889.86  |

#### 10、长期待摊费用

| 项目  | 年初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-----|------------|--------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 257,798.79 |        | 146,800.07 |        | 110,998.72 |
| 合计  | 257,798.79 |        | 146,800.07 |        | 110,998.72 |

#### 11、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产

| 项目     | 期末余额       |           | 年初余额       |           |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 存货跌价准备 | 654,125.65 | 65,412.57 | 355,614.75 | 88,903.69 |
| 坏账准备   | 521,518.21 | 52,151.82 | 250,617.50 | 62,654.38 |
| 其他     | 13,199.74  | 1,319.97  |            |           |



|    |              |            |                   |                   |
|----|--------------|------------|-------------------|-------------------|
| 合计 | 1,188,843.60 | 118,884.36 | <b>606,232.25</b> | <b>151,558.07</b> |
|----|--------------|------------|-------------------|-------------------|

**12、其他非流动资产**

| 项目  | 期末余额              | 年初余额              |
|-----|-------------------|-------------------|
| 设计费 | 450,000.00        | 450,000.00        |
| 合计  | <b>450,000.00</b> | <b>450,000.00</b> |

**13、应付账款**

## (1) 应付账款列示

| 项目      | 期末余额              | 年初余额                |
|---------|-------------------|---------------------|
| 材料/货物采购 | 11,200.00         | 776,967.68          |
| 运费      | 317,322.76        | 288,861.10          |
| 合计      | <b>328,522.76</b> | <b>1,065,828.78</b> |

期末应付账款全部为一年以内

**14、合同负债**

| 项目   | 期末余额       | 年初余额                |
|------|------------|---------------------|
| 一年之内 | 499,218.08 | 1,200,687.57        |
| 合计   | 499,218.08 | <b>1,200,687.57</b> |

**15、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目               | 年初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬             | 1,206,173.78        | 5,537,417.53        | 6,143,782.32        | 599,808.99        |
| 离职后福利-设定<br>提存计划 |                     | 720,923.95          | 720,923.95          | -                 |
| 辞退福利             |                     |                     |                     |                   |
| 一年内到期的其<br>他福利   |                     |                     |                     |                   |
| 合计               | <b>1,206,173.78</b> | <b>6,258,341.48</b> | <b>6,864,706.27</b> | <b>599,808.99</b> |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,206,173.78 | 4,463,399.98 | 5,069,764.77 | 599,808.99 |
| 二、职工福利费       |              | 196,395.06   | 196,395.06   |            |

|               |                     |                     |                     |                   |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 三、社会保险费       |                     | 436,315.24          | 436,315.24          |                   |
| 其中：医疗保险费      |                     | 363,229.88          | 363,229.88          |                   |
| 工伤保险费         |                     | 21,829.60           | 21,829.60           |                   |
| 生育保险费         |                     | 51,255.76           | 51,255.76           |                   |
| 四、住房公积金       |                     | 438,402.40          | 438,402.40          |                   |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                     | 2,904.85            | 2,904.85            |                   |
| 六、短期带薪缺勤      |                     |                     |                     |                   |
| 七、短期利润分享计划    |                     |                     |                     |                   |
| 合计            | <b>1,206,173.78</b> | <b>5,537,417.53</b> | <b>6,143,782.32</b> | <b>599,808.99</b> |

**(3) 设定提存计划列示**

| 项目       | 年初余额 | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额 |
|----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 一、基本养老保险 |      | 680,055.36        | 680,055.36        |      |
| 二、失业保险费  |      | 21,098.59         | 21,098.59         |      |
| 三、企业年金缴费 |      |                   |                   |      |
| 四、采暖保险费  |      | 19,770.00         | 19,770.00         |      |
| 合计       |      | <b>720,923.95</b> | <b>720,923.95</b> |      |

**16、应交税费**

| 税费项目      | 期末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 企业所得税     | 108,094.77        | 946,728.82        |
| 城市维护建设税建税 | 27,804.88         | 4,280.30          |
| 应交教育费附加   | 11,916.38         | 1,834.42          |
| 应交地方教育费   | 7,944.25          | 1,222.94          |
| 应交印花税     |                   | 117.00            |
| 应交个人所得数   |                   | 54.10             |
| 合计        | <b>155,760.28</b> | <b>954,237.58</b> |

**17、其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 期末余额             | 年初余额             |
|-----|------------------|------------------|
| 往来款 | 32,620.72        | 36,346.44        |
| 合计  | <b>32,620.72</b> | <b>36,346.44</b> |

期末无账龄超过一年的重要其他应付款

### 18、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 188,034.06 | 179,507.45 |
| 合计         | 188,034.06 | 179,507.45 |

### 19、租赁负债

| 项目            | 期末余额       | 期初余额       |
|---------------|------------|------------|
| 长期租赁负债        | 628,571.40 | 838,095.20 |
| 减：未确认融资费用     | 37,250.11  | 67,266.46  |
| 减：一年内到期的非流动负债 | 188,034.06 | 179,507.45 |
| 合计            | 403,287.23 | 591,321.29 |

### 20 股本

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

### 21、资本公积

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

### 22、其他综合收益

| 项目                      | 年初余额 | 本期金额      |                    |         |          |           | 期末余额 |
|-------------------------|------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|------|
|                         |      | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |      |
| 1.以后不能重分类进损益的其他综合收益     |      |           |                    |         |          |           |      |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 |      |           |                    |         |          |           |      |

|                                     |          |           |  |  |           |  |  |
|-------------------------------------|----------|-----------|--|--|-----------|--|--|
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     |          |           |  |  |           |  |  |
| 2.以后将重分类进损益的其他综合收益                  |          |           |  |  |           |  |  |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |          |           |  |  |           |  |  |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    |          |           |  |  |           |  |  |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |          |           |  |  |           |  |  |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |          |           |  |  |           |  |  |
| 外币财务报表折算差额                          | 2,624.93 | -2,624.93 |  |  | -2,624.93 |  |  |
| 其他综合收益合计                            | 2,624.93 | -2,624.93 |  |  | -2,624.93 |  |  |

### 23、盈余公积

| 项目     | 年初余额         | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|-----------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,080,450.63 | 36,630.41 |      | 1,117,081.04 |
| 任意盈余公积 |              |           |      |              |

|        |                     |                  |                     |
|--------|---------------------|------------------|---------------------|
| 储备基金   |                     |                  |                     |
| 企业发展基金 |                     |                  |                     |
| 其他     |                     |                  |                     |
| 合计     | <b>1,080,450.63</b> | <b>36,630.41</b> | <b>1,117,081.04</b> |

公司本期按照净利润的 10% 计提法定盈余公积金。

#### 24、未分配利润

| 项目                    | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | <b>4,168,970.50</b> | <b>2,105,750.15</b> |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                     |                     |
| 调整后年初未分配利润            | 4,168,970.50        | 2,105,750.15        |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 755,342.86          | 2,338,820.04        |
| 减：提取法定盈余公积            | 36,630.41           | 275,599.69          |
| 提取任意盈余公积              |                     |                     |
| 提取一般风险准备              |                     |                     |
| 应付普通股股利               | 1,600,000.00        |                     |
| 转作股本的普通股股利            |                     |                     |
| 期末未分配利润               | <b>3,287,682.95</b> | <b>4,168,970.50</b> |

#### 25、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额                 |                     | 上期金额                 |                     |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|      | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                  |
| 主营业务 | 18,054,890.12        | 9,094,132.79        | 17,274,929.33        | 7,688,391.31        |
| 其他业务 |                      |                     | 94,339.62            |                     |
| 合计   | <b>18,054,890.12</b> | <b>9,094,132.79</b> | <b>17,369,268.95</b> | <b>7,688,391.31</b> |

#### 26、税金及附加

| 项目      | 本期金额              | 上期金额              |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 74,746.80         | 87,607.97         |
| 教育费附加   | 32,034.34         | 37,546.31         |
| 地方教育费附加 | 21,356.22         | 25,030.86         |
| 其他      | 2,901.20          | 1,071.20          |
| 合计      | <b>131,038.56</b> | <b>151,256.34</b> |

## 27、销售费用

| 项目     | 本期金额                | 上期金额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 网络宣传费  | 1,296,748.45        | 798,049.78          |
| 职工薪酬费用 | 2,256,229.07        | 2,115,267.93        |
| 其他费用   | 197,776.86          | 149,822.09          |
| 合计     | <b>3,750,754.38</b> | <b>3,063,139.80</b> |

## 28、管理费用

| 项目      | 本期金额                | 上期金额                |
|---------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬费用  | 2,406,815.32        | 2,150,269.03        |
| 办公费     | 232,249.17          | 224,892.94          |
| 折旧及摊销   | 370,108.97          | 325,452.08          |
| 租金      |                     | 225,626.99          |
| 车辆、交通费用 | 15,863.40           | 31,656.23           |
| 差旅费     | 39,750.60           | 18,098.32           |
| 业务招待费   | 47,592.26           | 47,663.28           |
| 中介费用    | 208,273.36          | 279,301.89          |
| 培训费     | 11,333.66           | 25,420.42           |
| 其他      | 318,879.96          | 354,996.10          |
| 合计      | <b>3,650,866.70</b> | <b>3,683,377.28</b> |

## 29、财务费用

| 类别      | 本期金额              | 上期金额              |
|---------|-------------------|-------------------|
| 利息支出    |                   |                   |
| 减：利息收入  | 95,164.35         | 139,277.31        |
| 汇兑损益    | -41,694.00        | 28,937.56         |
| 手续费支出   | 85,790.98         | 22,777.02         |
| 未确认融资费用 | 30,016.35         |                   |
| 合计      | <b>-21,051.02</b> | <b>-87,562.73</b> |

## 30、其他收益

| 项目      | 本年发生额            | 上年发生额             | 与资产相关/收益相关 |
|---------|------------------|-------------------|------------|
| 政府补助    | 42,374.30        | 600,290.43        | 与收益相关      |
| 个税手续费返还 | 2,121.92         | 516.37            | 与收益相关      |
| 合计      | <b>44,496.22</b> | <b>600,806.80</b> |            |

计入其他收益的政府补助：

| 补助项目        | 本期金额             | 上期金额              | 与资产相关/<br>收益相关 |
|-------------|------------------|-------------------|----------------|
| 稳岗补贴        | 11,556.97        | 34,769.39         | 与收益相关          |
| 国际市场开拓资金补助款 |                  | 393,000.00        | 与收益相关          |
| 中小企业补贴      |                  | 121,490.00        | 与收益相关          |
| 一次性就业补贴     |                  | 1,250.00          | 与收益相关          |
| 社保补贴        |                  | 5,951.04          | 与收益相关          |
| 以工代训补贴款     | 24,020.00        | 43,830.00         | 与收益相关          |
| 留连补贴        | 5,500.00         |                   | 与收益相关          |
| 就业补贴        | 1,250.00         |                   | 与收益相关          |
| 税款返回        | 47.33            |                   | 与收益相关          |
| 合计          | <b>42,374.30</b> | <b>600,290.43</b> |                |

**31、投资收益**

| 项目 | 本期金额     | 上期金额 |
|----|----------|------|
| 其他 | 2,353.02 |      |
| 合计 | 2,353.02 |      |

**32、信用减值损失**

| 项目   | 本期金额               | 上期金额               |
|------|--------------------|--------------------|
| 坏账损失 | -403,508.15        | -122,046.33        |
| 合计   | <b>-403,508.15</b> | <b>-122,046.33</b> |

**33、资产减值损失**

| 项目     | 本期金额               | 上期金额               |
|--------|--------------------|--------------------|
| 存货跌价损失 | -169,612.86        | -148,039.20        |
| 合计     | <b>-169,612.86</b> | <b>-148,039.20</b> |

**34、营业外收入**

| 项目          | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------|------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |      |      |               |
| 其中：固定资产处置利得 |      |      |               |
| 政府补助        |      |      |               |

|        |  |             |
|--------|--|-------------|
| 债务清偿损益 |  |             |
| 其他     |  | 0.54        |
| 合计     |  | <b>0.54</b> |

### 35、营业外支出

| 项目            | 本年发生额         | 上年发生额           |
|---------------|---------------|-----------------|
| 非流动资产损毁报废损失合计 |               |                 |
| 其中：固定资产损毁报废损失 |               |                 |
| 无形资产损毁报废损失    |               |                 |
| 债务重组损失        |               |                 |
| 非货币性资产交换损失    |               |                 |
| 对外捐赠支出        |               | 4,000.00        |
| 赔偿金、违约金及罚款支出  |               | 2,370.25        |
| 其他            | 690.63        | 1,170.70        |
| 合计            | <b>690.63</b> | <b>7,540.95</b> |

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本年发生额             | 上年发生额             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 134,169.74        | 989,778.50        |
| 递延所得税费用 | 32,673.71         | -134,750.73       |
| 合计      | <b>166,843.45</b> | <b>855,027.77</b> |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额        |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额                           | 922,186.31  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 92,218.63   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -201,455.67 |
| 调整以前期间所得税的影响                   |             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 18,721.63   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -166.41     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 169,505.42  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | 90,934.85   |
| 加计扣除残疾人工资影响                    | -2,915.00   |



|       |                   |
|-------|-------------------|
| 所得税费用 | <b>166,843.45</b> |
|-------|-------------------|

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期金额              | 上期金额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | 44,496.22         | 600,806.80        |
| 其他款项 | 422,168.54        | 205,955.50        |
| 利息收入 | 95,164.35         | 139,277.31        |
| 合计   | <b>561,829.11</b> | <b>946,039.61</b> |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本年发生额               | 上年发生额               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 销售及管理费用 | 2,368,467.72        | 1,905,222.29        |
| 财务费用    | 85,790.98           | 22,777.02           |
| 往来款及其他  | 439,925.54          | 563,873.20          |
| 合计      | <b>2,894,184.24</b> | <b>2,491,872.51</b> |

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额        | 上期金额         |
|----------------------------------|-------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |             | —            |
| 净利润                              | 755,342.86  | 2,338,820.04 |
| 加：资产减值准备                         | 573,121.01  | 270,085.53   |
| 固定资产等折旧                          | 250,145.34  | 296,287.99   |
| 无形资产摊销                           | 23,669.64   | 13,118.99    |
| 长期待摊费用摊销                         | 146,800.07  | 286,757.34   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） |             |              |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |             |              |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |             |              |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  |             | -41,039.72   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -2,353.02   |              |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 32,673.71   | -134,750.73  |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             |             |              |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -286,448.25 | -832,461.16  |

|                       |                      |                     |
|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,273,922.20        | -30,243.80          |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,107,473.83        | 846,431.29          |
| 其他                    |                      |                     |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -1,888,444.67        | <b>3,013,005.77</b> |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |                      |                     |
| 债务转为资本                |                      |                     |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                      |                     |
| 融资租入固定资产              |                      |                     |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：      |                      |                     |
| 现金的期末余额               | 6,206,934.77         | 9,884,235.64        |
| 减：现金的期初余额             | 9,884,235.64         | 6,936,199.00        |
| 加：现金等价物的期末余额          |                      |                     |
| 减：现金等价物的期初余额          |                      |                     |
| 现金及现金等价物净增加额          | <b>-3,677,300.87</b> | <b>2,948,036.64</b> |

**(2) 现金和现金等价物的构成**

| 项目             | 期末余额                | 年初余额                |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 一、现金           | <b>6,206,934.77</b> | <b>9,884,235.64</b> |
| 其中：库存现金        | 11,005.84           | 17,271.63           |
| 可随时用于支付的银行存款   | 5,969,005.27        | 9,737,576.04        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 226,923.66          | 129,387.97          |
| 存放同业款项         |                     |                     |
| 拆放同业款项         |                     |                     |
| 二、现金等价物        |                     |                     |
| 其中：3个月内到期的债券投资 |                     |                     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <b>6,206,934.77</b> | <b>9,884,235.64</b> |

**39、所有权或使用权受到限制的资产**

无

**40、外币货币性项目**

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金  |           |        |            |
| 其中：美元 | 35,591.96 | 6.3757 | 226,923.66 |

## 六、合并范围的变更

2021 年 6 月注销美国子公司 CSTOWN USA,LNC；2021 年 10 月新设立美国子公司 CSTOWN USA,INC。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

企业集团的构成：

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|                 |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| CSTOWN USA,LNC  | 美国    | 美国  | 服务   | 100     |    | 出资设立 |
| 涂涂记文化创意（大连）有限公司 | 中国    | 大连  | 服务   | 100     |    | 出资设立 |
| 赛思通（大连）网络科技有限公司 | 中国    | 大连  | 服务   | 72      |    | 出资设立 |
| CSTOWN USA,INC  | 美国    | 美国  | 服务   | 100     |    | 出资设立 |

2021 年子公司 CSTOWN USA,LNC 已完成工商注销，但税务注销为完成，本年在合并范围内，2021 年 10 月设立子公司 CSTOWN USA,INC，已完成工商注册，但银行开户还未完成，预计 2022 年会开展业务。

### （二）在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营和联营企业

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司的实际控制人

赵慧海先生是公司实际控制人。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其它关联方与本公司的关系 |
|---------|--------------|
| 赵慧海     | 董事长          |

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 张立志            | 董事                    |
| 金桥食品（大连）有限公司   | 董事张立志任总经理执行董事         |
| 大连富安投资有限公司     | 董事张立志执行董事 2022.5 后不担任 |
| 大连市朝阳商会        | 董事张立志会长               |
| 于泓             | 董事                    |
| 王力平            | 董事                    |
| 大连锦尚天华文化创意有限公司 | 董事王力平任总经理             |
| 谢颂丽            | 股东（5%以上）              |
| 赵文翠            | 董秘                    |
| 王健禹            | 监事                    |
| 徐丹丹            | 职工监事                  |

#### （四）关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

##### 2、关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额    | 上期金额    |
|----------|---------|---------|
| 关键管理人员薪酬 | 15.24 万 | 16.33 万 |

#### （五）关联方应收应付款项

无

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

### （二）或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

CSTOWN USA,LNC 子公司，2021 年 6 月工商已注销，但税务还未注销完毕，

## 十一、其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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

续：

| 类别                    | 年初余额   |        |       |        | 账面价值   |
|-----------------------|--------|--------|-------|--------|--------|
|                       | 账面余额   |        | 坏账准备  |        |        |
|                       | 金额     | 比例 (%) | 金额    | 比例 (%) |        |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |        |        |       |        |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 528.38 | 100.00 | 15.85 | 3.00   | 512.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |        |        |       |        |        |
| 合计                    | 528.38 | 100.00 | 15.85 | 3.00   | 512.53 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

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

续:

| 账龄         | 期初余额   |       |          |
|------------|--------|-------|----------|
|            | 应收账款   | 坏账准备  | 计提比例 (%) |
| 一年以内 (含一年) | 528.38 | 15.85 | 3.00     |
| 一至二年       |        |       |          |
| 二至三年       |        |       |          |
| 三至四年       |        |       |          |
| 四至五年       |        |       |          |
| 五年以上       |        |       |          |
| 合计         | 528.38 | 15.85 | 3.00     |

## (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别       | 期初余额  | 本期变动额 |       |       |      | 期末余额 |
|----------|-------|-------|-------|-------|------|------|
|          |       | 计提    | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |
| 计提坏账准备金额 | 15.85 |       | 15.85 |       |      |      |

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## (二) 其他应收款

| 项目    | 2021 年 12 月 31 日    | 2020 年 12 月 31 日    |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息  |                     |                     |
| 应收股利  |                     |                     |
| 其他应收款 | 2,160,062.56        | 3,039,572.33        |
| 合计    | <b>2,160,062.56</b> | <b>3,039,572.33</b> |

## (1) 按账龄披露

| 账龄    | 2021 年 12 月 31 日    | 2020 年 12 月 31 日    |
|-------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 4 69,188.21         | 566,852.89          |
| 1-2 年 | 101,000.00          | 689,321.09          |
| 2-3 年 | 240,000.00          | 2,000,000.00        |
| 3-4 年 | 1,970,000.00        | 4,000.00            |
| 4-5 年 | 4,000.00            |                     |
| 5 年以上 | 30,000.00           | 30,000.00           |
| 合计    | <b>2,814,188.21</b> | <b>3,290,173.98</b> |

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质   | 2021 年 12 月 31 日    | 2020 年 12 月 31 日    |
|--------|---------------------|---------------------|
| 第三方往来款 | 2,710,000.00        | 2,340,000.00        |
| 保证金、押金 | 35,000.00           | 35,000.00           |
| 其他     | 69,188.21           | 915,173.98          |
| 合计     | <b>2,814,188.21</b> | <b>3,290,173.98</b> |

## (3) 坏账准备计提情况:

| 坏账准备           | 第一阶段              | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计                |
|----------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|                | 未来 12 个月预期信用损失    | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                   |
| 2021.1.1 余额    | <b>250,601.65</b> |                      |                      | <b>250,601.65</b> |
| 2021.1.1 余额在本期 |                   |                      |                      |                   |
| --转入第二阶段       |                   |                      |                      |                   |
| --转入第三阶段       |                   |                      |                      |                   |
| --转回第二阶段       |                   |                      |                      |                   |

| 坏账准备          | 第一阶段       | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计         |
|---------------|------------|------|------|------------|
| --转回第一阶段      |            |      |      |            |
| 本期计提          | 403,524.00 |      |      | 403,524.00 |
| 本期转回          |            |      |      |            |
| 本期转销          |            |      |      |            |
| 本期核销          |            |      |      |            |
| 其他变动          |            |      |      |            |
| 2021.12.31 余额 | 654,125.65 |      |      | 654,125.65 |

于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况：

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前四名期末余额合计 2,409,188.21 元，占期末账面余额的 86.18%。

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|--------------|------|--------------|--|----------------------|-----------|
| 大连天呈企业服务有限公司 | 往来   | 2,310,000.00 | 1-2 年 100,000.00,<br>2-3 年 240,000.00,<br>3-4 年 1,970,000.00 | 82.08                | 62,000.00 |
| 社保           | 其他   | 34,878.81    | 1 年之内  | 1.44                 | 1,046.36  |
| 公积金          | 其他   | 34,309.40    | 1 年之内  | 1.42                 | 1,029.28  |
| 大连七贤岭实业总公司   | 押金   | 30,000.00    | 五年以上   | 1.24                 | 30,000.00 |
| 合计           |      | 2,409,188.21 |  | 86.18                | 94,075.65 |

#### (三) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额          |              | 上期金额          |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 14,485,537.15 | 5,815,701.42 | 17,183,602.26 | 7,528,055.37 |
| 其他业务 |               |              | 94,339.62     |              |
| 合计   | 14,485,537.15 | 5,815,701.42 | 17,277,941.88 | 7,528,055.37 |



## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额        | 说明         |
|---|-----------|------------|
| 非流动资产处置损益   |           |            |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |           |            |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 44,496.22 | 600,806.80 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |           | 94,339.62  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |           |            |
| 非货币性资产交换损益  |           |            |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |           |            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |           |            |
| 债务重组损益  |           |            |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |           |            |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |           |            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |           |            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |           |            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |           |            |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |           |            |
| 对外委托贷款取得的损益   |           |            |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |           |            |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |           |            |
| 受托经营取得的托管费收入  |           |            |

|                    |           |            |
|--------------------|-----------|------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -690.63   | -7,540.41  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 2,353.02  |            |
| 小计                 | 46,158.61 | 687,606.01 |
| 所得税影响额             | 4,615.86  | 171,901.50 |
| 少数股东权益影响额          |           |            |
| 合计                 | 41,542.75 | 515,704.51 |

**(二) 净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.44           | 0.15   | 0.15   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.03           | 0.14   | 0.14   |

**十四、财务报告的批准**

本财务报告于 2022 年 4 月 18 日由本公司董事会批准报出。

(此页无正文)

小布涂涂文化创意(大连)股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

2022 年 4 月 20 日

## 第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室