

证券简称:瑞德设计

证券代码:831248

公告编号:2020-010



// DESIGN IS ONE

RE&DER DESIGN 2019 ANNUAL REPORT

瑞德设计-2019年度报告

NEEQ: 831248

杭州瑞德设计股份有限公司

HANG ZHOU RE&DER DESIGN PLC

国家级工业设计中心

www.rddesign.cc

公司年度大事记

- 1、1 月，杭州瑞德设计股份有限公司（以下简称“公司”）出资人民币 6,700,000.00 元投资杭州两平米智能家居科技有限公司，占其 10%股权。（公告编号：2019-003《对外投资的公告》）
- 2、1 月，全资子公司杭州瑞德文创科技有限公司因业务发展需要，变更经营范围并取得食品经营许可证。（公告编号：2019-005《关于全资子公司变更经营范围并取得食品经营许可证的公告》）
- 3、1 月，公司与宁波方太厨具有限公司签订《2019 年方太系列厨电产品技术开发合同》，合同金额为：人民币壹仟肆佰万元整。（公告编号：2019-007《关于公司签署重大合同的公告》）
- 4、6 月，公司全资孙公司绍兴奇尚商业设施系统有限公司拟与杭州两平米智能家居科技有限公司（以下简称“两平米”）签订《2 平米店铺道具制作框架合同》，预计金额不超过 5,000,000 元整（大写：人民币伍佰万元整）。（公告编号：2019-022《关于偶发性关联交易公告》）
- 5、7 月，公司全资孙公司绍兴奇尚商业设施系统有限公司与探路者控股集团股份有限公司（股票简称：探路者，股票代码：300005）天津销售分公司签订《探路者品牌道具采购合同书》。（公告编号：2019-025《关于与探路者控股集团股份有限公司天津销售分公司签订道具采购合同的公告》）
- 6、8 月，公司竞得编号杭政工出[2019]12 号的国有建设用地使用权，并于 9 月与杭州市自然资源和规划局签订了《国有建设用地使用权出让合同》；11 月，取得不动产权证。（公告编号：2019-035《关于购买土地使用权进展公告》、公告编号：2019-041《关于公司获得土地使用权的公告》）
- 7、11 月，公司再次通过了国家级工业设计中心的复核。（公告编号：2019-040《关于公司再次通过国家级工业设计中心复核的公告》）
- 8、7 月，公司设计的“CXW-200-EM12TA 油烟机”获“2019 红点奖”；12 月，“C AIR 1+顶部嵌入式空气净化器”获“2019 金点设计奖”。
- 9、11 月，公司 “PINKTOP 缤兔专业美妆冰箱”成功上市。
- 10、6 月，公司被认定为“2018 年度杭州高新区（滨江）瞪羚企业”；12 月收到杭州高新技术产业开发区（滨江）经济和信息化局下发的企业资助资金人民币 887,400 元（大写：人民币捌拾捌万柒仟肆佰元整）。（公告编号：2019-049《关于公司获“2018 年度杭州高新区（滨江）瞪羚企业”企业资助金的公告》）

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	30
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	39
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	46
第十一节	财务报告	50

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、瑞德设计	指	杭州瑞德设计股份有限公司
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)
高级管理人员、管理层	指	总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人的统称
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本期、本年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
平安证券、主办券商	指	平安证券股份有限公司
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
会计师	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
工业设计	指	工业设计旨在引导创新、促发商业成功及提供更好质量的生活,是一种将策略性解决问题的过程应用于产品、系统、服务及体验的设计活动。主要包括用户研究、产品创新设计、服务体验设计、商业空间设计、商业展具设计及转化、营销策划、品牌策划设计等
商业展示道具	指	在商业空间设计中用于产品的展示、陈列和商业空间设计与环境陈列搭配的物件,主要包括展示柜、展示架、展台等有助于突出商品形象、公司形象、品牌形象的物件及器物
方太厨具、宁波方太	指	宁波方太厨具有限公司、宁波方太营销有限公司、宁波方太海外厨房电器有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人李琦、主管会计工作负责人郭碧宇及会计机构负责人（会计主管人员）郭碧宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
(一) 大客户依赖风险	2017 年度、2018 年度、2019 年度, 公司对前五名客户的销售额占当期营业收入的比例分别为 52.48%、53.20%、62.80%, 客户集中度较高。若未来公司下游行业出现不利变化, 导致公司上述主要客户经营规模下降, 或者公司产品供货未能达到客户要求, 导致其对公司产品的订单下降, 公司业绩存在下滑风险。
(二) 设计市场潮流变化风险	公司主营业务所属行业是工业设计行业, 以设计带动整个业务发展, 人的创意策划是“灵魂”, 人力资源系工业设计行业的核心生产力。工业设计行业需要不断在创新中寻找热点、利润和机会。因此, 工业设计行业高度依赖策划, 依赖人才, 依赖创新。如果公司没有紧跟设计市场潮流的变化, 将传导至公司的经营业绩和行业地位, 从而影响公司业务的发展。
(三) 核心人员流失风险	公司所从事的业务属于工业设计行业, 以设计带动整个业务发展, 公司业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年的发展, 公司已拥有一支具有高素质、富有创新力的人才队伍, 虽然公司提供了多元化的发展平台及个性化的成长路径, 努力实现企业和员工的共进共享, 并已经建立了良好的人才稳定机制, 但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失, 仍将给公司的经营发展带来不利影响。

(四) 季节性风险	由于公司客户构成中,服装企业占比较大,服装企业的开店的季节性导致公司在三季度,特别是四季度占全年收入比例比较高,导致公司的经营业绩出现明显的季节性,可能对投资者判断公司价值产生影响。
(五) 公司应收账款回收的风险	2019年12月末公司应收账款余额5,605.85万元,虽比同期有所下降但仍存在总量过大,账龄在一年以上的应收账款虽占比较小,但呈现增加趋势,也存在应收账款回收风险。
(六) 实际控制人控制风险	公司控股股东及实际控制人为李琦先生,其直接和间接控制的公司股份比例合计为61.60%,同时又担任公司的董事长及总裁。若实际控制人利用其实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司利益。
(七) 市场营销风险	公司市场营销活动存在高投入、大流量、低转化的问题,对公司业务拓展存在一定影响。
(八) 宏观经济波动引致的市场需求下降的风险	未来几年,我国整体经济的发展仍将面临很多不确定因素。公司将面临宏观经济形势波动给公司带来的不稳定因素,特别是商业展示道具销售业务受宏观经济波动的影响因素较大。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

行业重大风险

1. 国内工业设计目前还处于初级阶段,大多数的工业设计还仅停留在为现有的产品设计色彩和造型。因此,企业对产品的设计投入往往有限;加之行业不规范,导致工业设计企业质量参差不齐,常常出现恶意压价的恶性竞争。
2. 我国知识产权保护体系尚未健全,而产品从设计到投放周期较长,常常出现产品尚未上市,市场已有同类竞品的现象。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州瑞德设计股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU RE&DER DESIGN PLC
证券简称	瑞德设计
证券代码	831248
法定代表人	李琦
办公地址	杭州市滨江区长江路365号2幢第三层

二、 联系方式

董事会秘书	郭维康
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0571-89891016
传真	0571-28051720

电子邮箱	rd@rddesign.cc
公司网址	www.rddesign.cc
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区长江路 365 号 2 幢第三层 310052
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 1 月 25 日
挂牌时间	2014 年 11 月 3 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业 - 74 专业技术服务业 - 749 其他专业技术服务业 - 7491 专业化设计服务
主要产品与服务项目	产品创新设计、商业展示道具设计与制作、商业空间设计、品牌策划设计
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	54,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	3
控股股东	李琦
实际控制人及其一致行动人	李琦

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	913301007125341239	否
注册地址	杭州市滨江区长江路 365 号 2 幢第三层	否
注册资本	54,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座 22-25 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	郭文令、诸旦祺
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	98,036,213.63	136,001,950.57	-27.92%
毛利率%	27.14%	40.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,267,654.81	20,270,722.42	-190.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,036,224.22	12,660,884.97	-258.25%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-11.13%	12.22%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-12.20%	7.63%	-
基本每股收益	-0.34	0.38	-190.12%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	183,536,111.94	212,647,451.90	-13.69%
负债总计	33,328,817.25	39,327,502.40	-15.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,207,294.69	173,319,949.50	-13.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	3.21	-13.34%
资产负债率%(母公司)	3.83%	3.79%	-
资产负债率%(合并)	18.16%	18.49%	-
流动比率	3.31	4.13	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,155,613.24	7,926,713.93	-9.73%
应收账款周转率	1.35	1.84	-
存货周转率	4.61	4.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.69%	8.19%	-

营业收入增长率%	-27.92%	0.28%	-
净利润增长率%	-190.12%	25.03%	-

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	54,000,000.00	54,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,749.17
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,614,069.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	447,434.61
非经常性损益合计	2,050,754.65
所得税影响数	282,185.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,768,569.41

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
可供出售金融资产	27,119,145.39			
其他权益工具投资		27,119,145.39		
货币资金	64,884,135.00	64,896,819.66		
其他应收款	1,451,512.91	1,438,828.25		
其中：应收利息	12,684.66			

新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑

金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十七)3、4之说明。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号，以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是以提供工业设计服务为核心的创新型企业,秉承“设计为一”的设计理念,聚焦产品战略创新,以“产品设计+空间设计+品牌设计”为核心产品,以设计服务和设计孵化为两大核心业务。设计服务包括用户研究、产品定义、产品设计、商业空间设计、品牌策划设计、交互体验设计、服务体验设计、结构工程设计等。设计孵化业务为商业展示道具、自创品牌的设计和制作。

2019年,公司延续提供工业设计服务等为核心业务。积极为2020年做强做大作准备,重点利用公司的研发创新设计能力,自主开发3款核心产品,其目标是想通过自主研发产品的销售来实现工业设计价值的最大化。

(一)工业设计服务是公司的核心业务,公司成立之初主要为方太厨具等家电企业提供工业设计服务,此后逐步将设计服务由传统工业设计拓展至产品创新设计、商业空间设计、品牌策划设计等新型综合设计服务领域。在设计过程中,坚持走原创之路,注重设计理念与用户需求、商业创新相结合,产品功能外观注重满足消费者体验。主打厨具、厨卫吊顶、3C电子产品设计、3D打印、机器人、新能源、智能轻交通、商业零售连锁店设计、加油站形象设计、高速公路服务区商业空间设计等行业。公司主要客户均通过提供工业设计服务获取,如公司与方太厨具的长期稳定合作,与中石化以及商业零售连锁的展具产品的订单等。

工业设计服务的盈利模式,主要有三种:(1)单一项目委托服务模式,根据设计合同,收入按项目进度分阶段确认,该类业务属零散订单,市场规模大、需求频次高。(2)年度设计代理模式:主要与客户建立长期战略合作关系,公司提供深层次的设计服务,能深入融合客户的产品价值链,因而形成较强的客户粘性。该类客户公司通常成立专项设计研发团队,协同客户共同制定产品创新策略,按季度收取设计服务费。部分客户会根据年度产品设计的业绩,给予公司额外的设计服务浮动奖励。(3)联合开发合作模式:公司为客户提供综合设计服务,协同客户共同研发产品,前期收取设计成本,后期收入从产品或服务销售额中按约定比例提成,实现整体设计服务收入。这是公司重点推出的一种新的盈利模式,对提高公司的持续盈利能力,进一步体现设计服务的最大商业价值将产生积极影响。

(二)设计孵化是公司工业设计服务价值的延展。设计孵化业务主要包括商业展具和自创品牌销售。公司商业展具业务按照与工业设计业务的互动融合方式,可以分为设计相关类商业展具和非设计相关类商业展具。该类业务体现工业设计商业价值的延展,将纯粹的服务项目扩展到有形产品的生产和销售,增加营业收入,扩大了公司的获利渠道。获取该项业务是从客户认可的商业空间设计方案导入,以定制化的商业展示道具为最终体验产品,为商场、店铺等营造舒适、情感、科学的消费空间和消费体验,是商业空间设计价值链的延展和持续。设计类商业展具有更强的客户粘性,公司基于精准满足客户需求的设计服务与某一品牌建立长期稳定的合作关系。非设计相关类商业展具,主要靠销售产品直接获得收入。公司专业的设计团队以及柔性化定制的生产能力为商业展具业务的获得提供了保障。

(三)2019年公司投入大量资源,开始布局设计+产品的模式,利用公司强大的产品设计研发能力和敏锐的市场洞察能力,开发了3款核心产品:专业美妆冰箱、厨房空调、智能电热毛巾架。销售端和供应链端通过和专业公司合作的方式进行项目运营。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 18,353.61 万元，较年初减少 2,911.13 万元，负债合计 3,332.88 万元，较年初减少 599.87 万元。资产负债率 18.16%，较去年降低 0.33%。经营活动产生的现金流量净额为 715.56 万元，较去年同期减少 77.11 万元。报告期内，公司实现营业收入 9,803.62 万元，较去年同期减少 27.92%，营业利润-1,889.75 万元，较去年同期减少 178.01%，归属挂牌公司股东的净利润-1,826.77 万元，比去年同期减少 190.12%。

本报告期业绩较去年同期大幅下降的原因：

(一) 对服务客户布局的调整

2019 年持续给优质老客户做好工业设计的全面服务，同时策略性地减少非优势行业客户。

1、2019 年公司在客户拓展策略方面，积极采取加强维护优质老客户的服务，开展深度合作，与宁波方太等大客户的设计订单持续增加。为了提升公司的专业度，公司开始聚焦优势行业，向行业纵深发展，策略性地减少非优势行业客户。

2、受市场环境和行业发展周期等影响，高速公路服务区空间设计和创业型公司的设计服务等业务需求有较大幅度减少。

(二) 商业展具业务在报告期内出现销售额大幅下降

1、公司大客户宁波方太因 2019 年公司营销策略的调整，大幅降低新开店的展具订单需求。

2、服装类客户的终端门店道具需求快速下降。公司新开拓的客户产品订单还在打样磨合中，未能形成营业收入。

(三) 积极布局设计+产品模式，与合作伙伴一起开发新产品，进行项目运营

2019 年公司投入巨大设计资源，开始布局设计+产品的模式，利用公司强大的产品研发设计能力，通过捕捉市场需求，开发了 3 款核心产品：专业美妆冰箱、厨房空调、智能电热毛巾架。销售端和供应链端通过和专业公司合作的方式进行项目运营。2019 年年底专业美妆冰箱成功上市，厨房空调已通过产品测试，智能电热毛巾架进入产品打样过程中，计划 2020 年 6 月前推向市场。因 2019 年处于研发设计和新产品营销投入阶段，占据公司大量资源，但销售业绩还未能开始体现，报告期内对公司经营业绩影响较大。

(四) 瑞德设计工业设计产业基地建设工程项目启动

2019 年 8 月公司竞得编号为杭政工出[2019]12 号的国有建设用地使用权，并于 9 月与杭州市自然资源和规划局签订了《国有建设用地使用权出让合同》；11 月，取得不动产权证书。2019 年 12 月获得项目工程施工许可证，正式启动基地建设工程，计划工期至 2021 年年底前完工。该项目前期工作消耗了公司的一些资源，间接影响了公司的业务收入，但为公司未来的发展打好了基础。

(二) 行业情况

目前中国工业设计行业市场规模超过千亿元，纯工业设计服务产值较低，但市场潜力大。近年来受益于制造业升级和一系列国家扶持设计服务业发展政策的陆续出台，以及消费升级、供给侧改革带来的

高端需求高涨，工业设计有望进入规模化高速增长时期。

工业设计具有高附加值、高创新性，是创造性思维的体现，是产业价值链中最具增值潜力的环节之一，能够大幅提升产品的附加值。随着我国经济的快速增长、人民收入水平的不断提升，消费者对产品品质、视觉感受、消费环境、品牌价值等方面要求也日渐提高，市场发展空间较大。

“中国制造 2025”将创新设计上升至国家战略，国家明确提出建设若干具有世界影响力的创新设计集群，培育一批专业化、开放型的工业设计企业。目前，工业设计在产品的生命周期主要处于前端的研发阶段，企业研发经费的投入与工业设计水平息息相关，规划纲要战略指出到 2025 年规模以上制造业研发经费内部支出占主营业务收入比重将达到 1.68%，是 2013 年的 1.91 倍。未来伴随着制造业升级，工业设计有望贯穿产品全生命周期，成为战略资源。“中国制造 2025”战略风口给工业设计带来行业爆发的契机。中国制造目前面临着发展高端制造和低成本竞争的双重挑战。中国自主品牌和设计创新的需求在供给侧改革和制造业升级中需求显著，工业设计的市场需求将会迎来迅猛增长。除了大型企业的工业设计中心以外，国内综合型设计企业也将在制造业升级过程中扮演重要角色，潜在市场需求巨大。目前，国内日常生活水平得到显著提高，基本的生理、安全需求已经得到基本满足。尤其是近几年，大部分产品的功能性需求基本被满足，随着消费结构的升级，消费者在音乐、艺术、文化等精神层次的需求越来越旺盛。设计在满足这部分需求时，通过满足个性化需求、文化需求等方式将会产生更大的附加值和衍生价值。二胎政策全面放开以后，按照申万宏源估计，未来 4 年合计多生 1,575 万人口。涉及母婴、早教、儿童休闲娱乐等的产品和空间设计市场增量可观。截至 2019 年底，我国 65 岁以上老年人口 17,603 万人，占我国总人口的 12.57%。中国已经处于老龄社会初期，预计到 2050 年将是世界上老年人口最多的国家。2014-2050 年间，中国老年人口的消费潜力将从 4 万亿左右增长到 106 万亿左右，占 GDP 的比例将由 8%增长到 33%左右。中国将是全球老龄产业市场潜力最大的国家，其中，适老项目的空间设计、适老产品的工业设计产业化将迎来巨大的发展空间。

我国的工业设计企业主要有三种类型：综合型工业设计公司、专业型工业设计公司、个人工作室，其中综合型工业设计公司主要通过产业链的延伸，将设计服务与商业价值转化有效结合，整体规模较大，市场竞争力表现最强；专业型工业设计公司一般业务模式较为单一，多以咨询、设计服务为主，经营规模较小，凭借其专业的设计方法应用，市场竞争力较强；而个人工作室由于人员较少，多以外观设计为主，市场竞争力较弱。国家通过评定国家级工业设计中心的方式，扶持一批优秀的工业设计公司做强做大，为综合性工业设计公司快速发展提供了良好的政策氛围。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	36,136,548.59	19.68%	64,896,819.66	30.52%	-44.32%
应收票据					
应收账款	56,058,474.33	30.53%	77,378,379.03	36.39%	-27.55%
存货	12,337,802.45	6.72%	16,438,560.11	7.73%	-24.95%
投资性房地产					
长期股权投资	437,141.59	0.24%			
固定资产	9,725,344.52	5.30%	11,580,742.52	5.45%	-16.02%
在建工程	6,772,221.27	3.69%	553,145.84	0.26%	1,124.31%
短期借款					

长期借款					
资产总计	183,536,111.94		212,647,451.90		-13.69%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：期末余额较期初余额减少 28,760,271.07 元，变动比例为：-44.32%。变动原因主要是投资活动中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 21,089,581.52 元，对外投资支付的现金 13,498,000.00 元。

2、应收账款：期末余额较期初余额减少-21,319,904.70 元，变动比例为-27.55%。主要原因为收入下降的自然减少和报告期内加强收款。

3、存货：期末余额较期初余额减少了 4,100,757.66 元，变动比例为-24.95%。主要原因：业绩下滑导致备货量降低，另外，公司为提高经营效率，通过内部控制在不影响企业运营的情况下进一步提高存货周转率。

4、在建工程：期末余额较期初余额增加 6,219,075.43 元，变动比例为 1124.31%，原因是 2019 年 8 月公司竞得编号为杭政工出[2019]12 号的国有建设用地使用权，建设杭州瑞德工业设计产业基地项目，本期发生额 6,219,075.43。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	98,036,213.63	-	136,001,950.57	-	-27.92%
营业成本	71,425,022.13	72.86%	81,221,923.83	59.72%	-12.06%
毛利率	27.14%	-	40.28%	-	-
销售费用	9,893,835.52	10.09%	8,450,889.22	6.21%	17.07%
管理费用	21,782,443.48	22.22%	21,010,147.26	15.45%	3.68%
研发费用	7,389,220.62	7.54%	5,600,347.44	4.12%	31.94%
财务费用	-394,940.81	-0.40%	-711,577.34	-0.52%	-44.50%
信用减值损失	-6,916,108.11	-7.05%			
资产减值损失	-866,961.78	-0.88%	-4,419,105.15	-3.25%	-80.38%
其他收益	1,615,700.56	1.65%	750,848.61	0.55%	115.18%
投资收益	-60,858.41	-0.06%	8,188,500.00	6.02%	-100.74%
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-10,749.17	-0.01%	15,683.82	0.01%	-168.54%
汇兑收益	-		-		
营业利润	-18,897,517.60	-19.28%	24,225,985.42	17.81%	-178.01%
营业外收入	74,918.83	0.08%	90,299.36	0.07%	-17.03%
营业外支出	63,871.33	0.07%	56,567.75	0.04%	12.91%
净利润	-18,267,654.81	-18.63%	20,270,722.42	14.90%	-190.12%

项目重大变动原因:

1、营业收入下降 27.92%：为了提升公司的专业度，公司开始聚焦优势行业，向行业纵深发展，策略性地减少非优势行业客户。受市场环境和行业发展周期等影响，高速公路服务区空间设计和创业型公司的设计服务等业务需求有较大幅度减少。商业展具业务在报告期内出现销售额大幅下降，公司大客户大幅降低新开业的展具订单需求，服装类客户的终端门店道具需求快速下降。公司新开拓的客户产品订单还在打样磨合中，未能形成营业收入。

2、研发费用增加 31.94%：主要是公司开始布局设计+产品的模式，加大研发投入，利用公司强大的产品研发设计能力，通过捕捉市场需求，开发了 3 款核心产品：专业美妆冰箱、厨房空调、智能电热毛巾架。

3、信用减值损失/资产减值损失增加：主要原因为公司严格按照会计准则计提的坏账准备和存货跌价准备增加。

4、其他收益增加 115.18%：本报告期营业外收入较去年同期大幅增加，详见财务报表附注五（四十五）政府补助。

5、投资收益下降 100.74%：本报告期未产生转让收益，上报告期内转让联盟共创项目杭州德迪智能科技有限公司 4.073%法人股权（公告编号：2018-023 出售资产的公告），产生投资收益 818.25 万元。

6、营业利润/净利润大幅下降：主要原因为营业收入下降，而成本费用相对固定，并未相应下降。

(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	97,954,999.99	135,693,427.04	-27.81%
其他业务收入	81,213.64	308,523.53	-73.68%
主营业务成本	71,319,939.77	80,718,502.98	-11.64%
其他业务成本	105,082.36	503,420.85	-79.13%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
工业设计	33,254,580.69	33.92%	49,404,870.44	36.33%	-32.69%
商业展具	55,555,512.12	56.67%	78,247,307.43	57.53%	-29.00%
自创品牌销售	9,144,907.18	9.33%	8,041,249.17	5.91%	13.72%
其他业务	81,213.64	0.08%	308,523.53	0.23%	-73.68%
小计	98,036,213.63	100.00%	136,001,950.57	100.00%	-27.92%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
内销	89,625,046.31	91.42%	128,038,134.76	94.14%	-30.00%
外销	8,411,167.32	8.58%	7,963,815.81	5.86%	5.62%

小计	98,036,213.63	100.00%	136,001,950.57	100.00%	-27.92%
----	---------------	---------	----------------	---------	---------

收入构成变动的原因:

1、工业设计业务:

受市场环境和行业发展周期等影响,高速公路服务区空间设计和创业型公司的设计服务等业务需求有较大幅度减少。

2019年公司在客户拓展策略方面,积极采取加强维护优质老客户的服务,开展深度合作,与宁波方太等大客户的设计订单持续增加。为了提升公司的专业度,公司开始聚焦优势行业,向行业纵深发展,策略性地减少非优势行业客户。

2、商业展具展具业务

公司大客户营销策略的调整,大幅降低新开店的展具订单需求。服装类客户的终端门店道具需求快速下降。公司新开拓的客户产品订单还在打样磨合中,未能形成营业收入。

(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	宁波方太厨具有限公司	29,517,468.67	30.11%	是
2	中国石化销售有限公司	19,289,214.54	19.68%	否
3	威富服饰(中国)有限公司	7,819,190.63	7.98%	否
4	ROBERT BOSCH GMBH	2,559,256.64	2.61%	否
5	李宁(中国)体育用品有限公司	2,368,985.94	2.42%	否
合计		61,554,116.42	62.80%	-

(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	杭州景昌广告有限公司	4,477,531.61	3.71%	否
2	绍兴普建科技产业发展有限公司	3,791,054.85	3.14%	否
3	上海晋昊广告有限公司	3,788,076.09	3.14%	否
4	常熟市贝亚特商业设备有限公司	3,267,577.02	2.71%	否
5	海宁联线物流有限公司	2,698,963.00	2.24%	否
合计		18,023,202.57	14.94%	-

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	7,155,613.24	7,926,713.93	-9.73%
投资活动产生的现金流量净额	-34,557,610.72	-14,423,802.09	-139.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,400,000.00	100.00%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上期小幅下降，在收入规模减少的情况下经营活动现金净流入未大幅下降，主要是公司加强回款，加强成本费用管控。

2、投资活动产生的现金流量净流出大幅增加，原因主要是投资活动中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 21,089,581.52，对外投资支付的现金 13,498,000.00，且未产生上报告期的股权转让现金流入。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动，主要是上报告期现金分红 5,400,000.00，本报告期未进行现金分红。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、控股子公司情况：

1.1、浙江奇尚商业设施系统有限公司成立于 2009 年 9 月 17 日，注册资本为人民币 3,000 万元整，公司类型为有限责任公司(法人独资)，由瑞德设计持有其 100%的股权。公司住所为杭州市滨江区长江路 365 号 3 幢 301 室，法定代表人为李琦，报告期内公司营业收入为 49,448,544.61 元，净利润为 -3,053,790.10 元。

1.2、杭州瑞德文创科技有限公司成立于 2011 年 7 月 5 日，注册资本为人民币 100 万元整，公司类型为有限责任公司(法人独资)，由瑞德设计持有其 100%的股权。公司住所为杭州市滨江区长江路 365 号 3 幢 301 室，法定代表人为李琦。报告期内该公司营业收入为 9,995,093.09 元，净利润为 127,463.43 元。

1.3、杭州赞匠网络科技有限公司成立于 2015 年 10 月 13 日，注册资本为人民币 100 万元整，公司类型为有限责任公司(法人独资)，由瑞德设计持有其 100%的股权，住所为杭州市滨江区长江路 365 号 1 幢一层，法定代表人为李琦。报告期内公司营业收入为 215,660.39 元，净利润为 -1,712,642.38 元。

1.4、绍兴奇尚商业设施系统有限公司成立于 2016 年 10 月 13 日，注册资本为人民币 1,500 万元整，公司类型为有限责任公司(法人独资)，由浙江奇尚商业设施系统有限公司持有其 100%的股权，住所为绍兴滨海新城沥海镇海东路 331 号 15-18#，法定代表人为李琦。报告期内公司营业收入为 43,198,691.99 元，净利润为 -9,316,404.03 元。

二、参股公司情况：

2.1、公司作为有限合伙人于 2016 年 1 月 12 日以银行转帐方式向杭州蕴隐投资管理合伙企业(有限合伙)投资人民币 60.00 万元，占该公司注册资本的 5%。该公司主营经营场所为杭州市上满觉陇 68、69 号悦宽酒店 211 室。经营范围：一般经营项目：投资管理(未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融存款、融资担保、代客理财等金融服务)。该公司可以为公司文创产品展示提供渠道，公司准备长期持有该公司股权。

2.2、公司出资 240.00 万元占杭州锣卜科技有限公司注册资本的 1.90%。该公司住所为杭州市余杭区五常街道联胜路 10 号 3 幢 2 号门 203 室。注册资本：2,105.26 万元。经营范围：技术研发、技术咨询、技术服务及技术成果转让：智能型平衡代步车、计算机软硬件、嵌入式系统、低速电动车、低速电动汽车(含无人驾驶技术)、电动滑板车、电动摩托车、电动自行车、电控系统、租赁系统；销售(含网上销售)：机械设备、电子设备、低速电动车(含无人驾驶技术)、电动自行车、电动滑板车、电动摩托车；服务：展览展示；货物进出口。智能交通领域为公司战略发展方向，公司准备长期持有该公司股权。

2.3、公司目前持有杭州网营科技股份有限公司股权 0.79%。该公司住所为上城区水岸城市花园 3 幢 1 单元 202 室。注册资本：3,800.00 万元。经营范围：服务：计算机软、硬件的研发，电子商务系统的技术开发、技术咨询，网络广告的策划，成年人的非文化教育培训(涉及前置审批的项目除外)；批发、零售(含网上销售)：计算机软、硬件，化妆品，日用百货，家具用品，服装服饰。营业期限：2009 年 07 月 10 日至长期。该公司为新零售，为公司设计产品提供销售渠道，公司准备长期持有该公司股权。

2.4、公司持有杭州比目鱼投资管理合伙企业(有限合伙)认缴出资 20 万元，持股比例为 1.71%，

该公司住所为杭州市西湖区转塘街道双流 643 号。经营范围：服务：投资管理，投资咨询，承办会展，平面设计，展览展示，文化艺术策划。该公司可以为公司文创产品展示提供渠道，公司准备长期持有该公司股权。

2.5、公司认缴 10.00 万元投资上海棕泉浩体育发展合伙企业（有限合伙），占比 5.00%，截至报告期末，实际出资 5 万。该公司住所为上海市奉贤区岚丰路 1150 号 6 幢 2668 号。主要经营范围：体育赛事活动策划，文化艺术交流策划，体育场馆管理，体育用品、健身器材、文具用品、办公用品、日用百货、服装服饰、鞋帽、玩具的批发、零售，健身服务，自有设备租赁。该公司可以为公司文创产品展示提供渠道，公司准备长期持有该公司股权。

2.6、公司出资 300.00 万元投资上海合恩医疗科技有限公司，占比 1.80%。该公司住所为上海市徐汇区钦州北路 1001 号 8 号楼 205 室。经营范围：从事医疗器械计算领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，企业管理咨询，商务咨询，计算机服务，一类、二类医疗器械、仪器仪表、体育用品及器材的销售、三类 6821 医用电子仪器设备的批发，医疗器械租赁。关爱健康领域为公司战略发展方向，公司准备长期持有该公司股权。

2.7、公司出资 75.00 万元投资杭州通原文化创意有限公司，占比 15%，该公司住所为杭州市滨江区长河街道长江路 336 号 5 幢 701 室。经营范围：文化创意策划、文化艺术交流活动策划、动漫设计、平面设计、工业产品设计；技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；智能技术、计算机软硬件、计算机系统集成；设计制作、代理、发布；国内广告；销售：工艺礼品、办公用品、体育用品、户外用品、服装；货物及技术进出口。3D 打印领域为公司战略发展方向，公司准备长期持有该公司股权。

2.8、公司出资 200.00 万元投资杭州持码网络科技有限公司，占比 2.00%。该公司住所为浙江省杭州市滨江区六和路 368 号一幢（北）三层 D3025 室。经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：计算机网络技术、计算机软硬件；网上销售：服装、鞋帽、纺织品、皮革制品、工艺礼品、日用品、家具、厨房用具、玩具、体育用品、家用电器、珠宝首饰；设计、制作、代理、发布：国内广告（除网络广告发布）；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；服务：自制饮品制售（仅限分支机构经营）（凭许可证经营）；销售：预包装食品（仅限分支机构经营）。新零售领域为公司战略发展方向，公司准备长期持有该公司股权。

2.9、公司出资 200.00 万元投资杭州熊爪科技有限公司，占比 20.00%。该公司住所为技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：计算机软硬件、计算机系统集成、安防系统、通信设备、数据处理技术、电子产品、通讯设备、计算机网络技术；批发、零售：通信设备、电子产品、计算机软硬件、动漫产品；服务：动漫设计。新零售领域为公司战略发展方向，公司准备长期持有该公司股权。

2.10、公司出资 300.00 万元投资上海玄科计算机技术有限公司，占比 4.35%。该公司住所为上海市徐汇区古美路 1515 号 19 号楼 1003 室。经营范围：计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，计算机及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、电子产品批发零售。三维数字领域为公司战略发展方向，公司准备长期持有该公司股权。

2.11、公司出资 225.00 万元投资杭州雅极服饰有限公司，占比 4.89%。该公司住所为杭州市下城区石桥路 274 号跨境园西狗项目区块 A1-05 室。经营范围：批发、零售：服饰，服装，日用百货；服务：服饰设计，产品包装设计，多媒体设计，企业形象策划，设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布），数码摄影，市场营销策划，公关策划，承办会展，市场调查，商务信息咨询（除商品中介），计算机软硬件的技术开发、技术咨询及成果转让，成年人的非证书劳动职业技能培训（涉及前置审批的项目除外）；其他无需报经审批的一切合法项目。新零售领域为公司战略发展方向，公司准备长期持有该公司股权。

2.12、公司出资 200.00 万元投资上海铂示顿智能科技有限公司，占比 4.55%。该公司住所为上海市嘉定区真新街道金沙江路 3131 号 5 幢 J702 室。经营范围：从事智能技术、环保技术、信息技术、计算机技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询，网页设计，水处理设备的维修（除特种设备），文化艺术交流策划，设计、制作、代理各类广告，会务服务，企业营销策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），净水设备的租赁（不得从事金融租赁），水处理设备、家用电器、

五金交电、塑料制品、不锈钢制品、管道、日用百货、厨房用具、工艺品(象牙及其制品除外)、体育用品、服装服饰、仪器仪表、针纺织品及原料、橡塑制品、玩具、化妆品、电子产品、办公用品、家具、建材、空调、净化设备(除医疗器械)、环保设备、通风设备的销售。智能硬件领域为公司战略发展方向,公司准备长期持有该公司股权。

2. 13、公司出资 220.00 万元投资浙江展略网络科技有限公司, 占比 3.67%。该公司住所为浙江省杭州市拱墅区隐秀路 1 号大悦城购物中心 L8-07 号商铺。经营范围: 文化交流活动组织策划(除演出中介); 美发(凭有效许可证经营); 美甲; 经营性互联网文化服务; 网络技术、计算机软件、通信系统、自动化控制系统的技术开发、技术咨询、成果转让; 企业管理咨询; 财务信息咨询; 企业形象策划; 国内广告的设计、代理、发布(除网络广告发布); 庆典活动策划; 承办会展; 批发、零售: 服装鞋帽, 化妆品(除分装), 办公设备, 五金交电, 家用电器, 体育用品, 文化用品, 电子产品(除电子出版物), 珠宝首饰, 日用百货, 食品(凭有效许可证经营); 货物及技术进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外, 法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营)。新零售为公司战略发展方向, 公司准备长期持有该公司股权。

2. 14、公司出资 360.00 万元投资浙江蓝麦网络科技有限公司, 占比 2.67%。该公司住所为浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路 1380 号 8 楼 801 室。经营范围: 计算机软件、电子产品的技术开发; 网上销售: 家居用品, 数码产品; 服务: 计算机系统集成服务; 企业营销策划, 经济信息咨询(除期货、证券); 批发、零售(含网上销售): 初级食用农产品(除食品、药品); 食品经营。新零售为公司战略发展方向, 公司准备长期持有该公司股权。

2. 15、公司认缴 200.00 万元投资杭州缤兔智能科技有限公司, 占比 40.00%, 截至报告期末, 实际出资 49.80 万元。智能硬件为公司发展战略方向, 公司准备长期持有该公司股权。

2. 16、公司出资 300.00 万元投资杭州安肯医疗科技有限公司, 占比 0.79%。关爱健康领域为公司战略发展方向, 公司准备长期持有该公司股权。

2. 17、公司出资 670.00 万元投资杭州两平米智能家居科技有限公司, 占比 10.00%。公司准备长期持有该公司股权。

2. 18、公司出资 110.00 万元投资杭州宝仪电子商务有限公司, 占比 4.55%。公司准备长期持有该公司股权。

2. 19、公司出资 220.00 万元投资杭州点厨科技有限公司, 占比 4.89%。公司准备长期持有该公司股权。

2. 20、公司出资 300.00 万元投资杭州手滑科技有限公司, 占比 2.14%。公司准备长期持有该公司股权。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(五) 研发情况

1. 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,389,220.62	5,600,347.44
研发支出占营业收入的比例	7.54%	4.12%
研发支出中资本化的比例	-	-

2. 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	3
本科以下	35	33
研发人员总计	37	36
研发人员占员工总量的比例	10.57%	10.59%

3. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	128	112
公司拥有的发明专利数量	-	-

4. 研发项目情况:

公司下设两大研发中心——工业设计创新中心、创新设计孵化中心，围绕各自专业模块，包括用户研究、创新设计、商业空间、商业创新、智能科技、商业设施开展业务工作。公司瞄准传统制造业和新兴产业理念创新、研发、生产关键环节和重点领域，优化创新资源配置，打造全产业链协同创新机制，统筹推进用户研究、商业创新以及技术研发支持融合发展管理体系建设。

此外，公司还组建了一系列研究室，涵盖智能厨电研究室、智能厨卫空间体验研究室、3D 科技体验研究室、服务机器人体验研究室、智能轻交通体验研究室等。智能厨电研究室提出概念并参与设计的方太水槽洗碗机荣获“2016 德国红点设计大奖”、“2016 中国好设计”金奖等 9 项国内外大奖。此外，研究室突破了油烟机行业多年来的技术困局，走访了多个城市大量的用户，潜心研究设计出“油烟机 EM10T”，重新定义了高端油烟机。上市以来，成为目前市场上最先进的智能化油烟机之一。2018 年 6 月，由设计院参与的方太集团 FIKS 系统正式发布，该系统是由智能厨房电器、方太生活家 APP、“大厨管家”智能终端，方太生活体验馆四大智能矩阵构成，系业内首个集线上互联与线下体验、社交分享于一体的“智能厨房生态系统”。

2019 年公司投入巨大设计资源，开始布局设计+产品的模式，利用公司强大的产品研发设计能力，通过捕捉市场需求，开发了 3 款核心产品：专业美妆冰箱、厨房空调、智能电热毛巾架。销售端和供应链端通过和专业公司合作的方式进行项目运营。2019 年年底专业美妆冰箱成功上市，厨房空调已通过产品测试，智能电热毛巾架产品进入打样过程中，计划 2020 年 6 月前推向市场。

其他研发项目成果如下：

“厨房空调的设计开发”项目已完成，已应用到自由孵化项目中。

“美妆冰箱的设计开发”项目已完成，已申报实用新型专利。

“电热毛巾架的设计开发”项目已完成，已申报实用新型专利。

“感官交互式锅具展示空间研究开发”项目已完成，已用到客户委托的项目中。

“厨房烹饪集成中心的设计开发”项目已完成，已用到客户委托的项目中。

“一种厨房用新型换气系统的设计开发”项目已完成，已申报实用新型专利。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项

是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1. 关键审计事项

如财务报表附注五(二十六)所述,瑞德设计公司2019年度营业收入9,803.62万元,比2018年度减少3,796.57万元,降幅为27.92%。营业收入是瑞德设计公司的关键绩效指标之一,当中涉及因收入遭到操控而产生的固有风险,因此,我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认和计量事项执行的主要审计程序包括:

(1) 了解并测试了与收入确认相关的内部控制。

(2) 通过审阅销售合同以及对管理层的访谈,了解和评价了瑞德设计公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 对收入和成本执行分析程序,包括:当期收入、成本、毛利率波动分析,主要产品及项目当期收入、成本、毛利率与上期数据比较分析等。

(4) 结合应收账款、营业收入函证程序,抽查收入确认的相关合同和其他支持性文件,检查确认收入的真实性。

(5) 针对关联交易,将关联方的销售价格与对非关联方同类产品的销售价格或同类产品市场价格进行比较,判断交易价格是否公允。

(6) 针对可能出现的完整性风险,我们实施了具有针对性的审计程序,包括:针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试;核对产成品的发出到客户验收相关单证的时间节点,以评估销售收入是否在恰当的期间确认;结合合同、客户确认函及收款情况,核对设计服务收入确认时点的准确性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 重要会计政策变更

新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但对非交易性权益类投资,在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益,该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,

适用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、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十七)3、4之说明。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号，以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，其余受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2019 年 1 月 1 日资产负债表项目		
货币资金	12,684.66	12,684.66
其他应收款	-12,684.66	-12,684.66
其中：应收利息	-12,684.66	-12,684.66

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	64,884,135.00	64,896,819.66	12,684.66
其他应收款	1,451,512.91	1,438,828.25	-12,684.66
其中：应收利息	12,684.66	-	-12,684.66
非流动资产：			
可供出售金融资产	27,119,145.39	不适用	-27,119,145.39
其他权益工具投资	不适用	27,119,145.39	27,119,145.39

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2) 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	56,676,953.11	56,664,268.45	12,684.66
其他应收款	27,941,915.28	27,929,230.62	-12,684.66
其中：应收利息	12,684.66	-	-12,684.66
非流动资产：			
可供出售金融资产	27,119,145.39	不适用	-27,119,145.39
其他权益工具投资	不适用	27,119,145.39	27,119,145.39

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	64,884,135.00	摊余成本	64,884,135.00
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	78,829,891.94	摊余成本	78,829,891.94
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-
证券投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类权益工具)	27,119,145.39	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	27,119,145.39
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	64,884,135.00			64,884,135.00

应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	78,829,891.94			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		-		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-		
重新计量：预期信用损失准备			-	
按新 CAS22 列示的余额				78,829,891.94
以摊余成本计量的总金融资产	143,714,026.94	-	-	143,714,026.94
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
证券投资——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具投资）				
按原 CAS22 列示的余额	-			
加：自可供出售类（原 CAS22）转入——指定		27,119,145.39		
按新 CAS22 列示的余额				27,119,145.39
证券投资——可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	27,119,145.39			
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		-		
减：转出至摊余成本（新 CAS22）		-		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资		27,119,145.39		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——债务工具		-		

按新 CAS22 列示的余额				-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	27,119,145.39	-	-	27,119,145.39
(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:				
计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	8,277,665.71	-	-	8,277,665.71

(八) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司在从事生产经营活动中,遵守法律法规、社会公德、商业道德、诚实守信,接受政府和社会公众的监督,承担社会责任。为促进社会公益事业发展,为即将毕业的工业设计专业的大学生搭建一个展示自己毕业作品的平台,公司作为国内由企业主办、以非盈利社会公益活动为特性的专项工业设计竞赛——瑞德优秀毕业设计邀请赛从 2009 年至 2018 年连续举办了十届,受到国家、省市各级政府的高度认可和支持。目前,参赛院校已涵盖大陆、台湾和香港两岸三地的 30 多所知名高校,包括中国美术学院、中央美术学院、浙江大学、台湾实践大学、香港知专设计学院等,并分别与美国 CCS 学院、意大利 DOMUS 学院、意大利 NABA 学院以及美国圣地亚哥新建筑与设计学院签署了《战略合作协议》,这四所世界一流设计院校将由瑞德设计举办的“瑞德优秀毕业设计邀请赛”中参赛获胜的学生提供国际设计教育机会及奖学金资助。鼓励中国优秀设计新锐对设计的更多热爱和关注,同时加强了中国设计与国际一流设计院校的合作交流,也为工业设计储备和培养国际一流的设计人才提供了更好的平台。此外,公司还在大学生就业方面贡献力量,自从 2013 年成立大学生见习基地至今,吸引了国内知名高校包括中国美术学院、浙江大学、同济大学、南华大学等大批优秀毕业生前来实习,为毕业生提供了就业帮助。积极参与当地政府和民间举办的各类文创产业博览会。接待各类参观、访问团队,自行举办专业讲座等。为社会传递正能量。

2. 其他社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 持续经营评价

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

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

近年来，我国制造业设计创新有力促进了制造业转型升级，也带动了工业设计自身从理念到方法，以及实现方式等方面的持续进步，但设计能力不足仍是影响制造业转型升级的瓶颈问题，在设计基础研究、数据积累、设计工具与方法、设计人才培养、试验验证以及公共服务能力等方面仍亟待加强。

工信部等 13 部门 2019 年 10 月联合发布《制造业设计能力提升专项行动计划（2019-2022 年）》，将用四年左右时间，创建 10 个左右以设计服务为特色的服务型制造示范城市，发展壮大 200 家以上国家级工业设计中心，创建 100 个左右制造业设计培训基地，推动制造业短板领域设计问题有效改善，工业设计基础研究体系逐步完备。

同时，鼓励社会资本设立设计类产业基金，完善多元化投融资机制。引导天使投资人和创业投资基金支持制造业设计能力提升项目，为设计企业提供覆盖全生命周期的投融资服务。鼓励符合条件的设计企业上市融资。

(二) 公司发展战略

公司依据国家创新驱动发展战略的目标，在新时期社会经济发展阶段，制定确立了构建“科技型设计企业”，强化工业设计与科技、商业的深度融合，强化体系化集成创新能力的建设，夯实为重点产业提供综合性创新设计服务的发展战略。

(三) 经营计划或目标

2020 年，公司将继续加大提供综合设计服务的推广力度，保持综合设计服务的业务快速增长。同时加强展具制造业务的管理提效工作。全年预计实现营业收入 1.2 亿元左右，营业收入和净利润实现稳步增加。

特别提示：上述预测数字仅为公司制定的销售目标，不代表公司 2020 年度的盈利预测或者业绩承诺。受春节突发新冠肺炎疫情影响，到整体产业环境、市场需求变化、客户采购、人民币汇率、公司经营管理等多种因素的综合影响，能否实现上述目标，存在很大的不确定性，请投资者特别注意风险。公司采取的具体措施：

1、积极开展网络营销活动，着力打造网络接单能力，充分拓展新媒体营销渠道，加强公司品牌建设，进一步提高公司的品牌知名度，并充分运用公司拥有的“国家级工业设计中心”、“国家高新技术企业”和“浙江省省级重点设计研究院”的稀缺资质资源，加强业务拓展，以获得更多的优质客户。

2、完善内部管理体制，加强项目管理，提升项目效益。

3、推进公司人资优化，激发内部用人激励机制。

4、加强市场开拓和设计创新能力建设。提升公司盈利能力。

5、提升商业展具制造板块的商业效能，通过加强设计+快装+制造的联动，提升商业展具核心竞争力，提高商业展具的综合盈利能力。

6、积极实施新的商业模式，通过设计+产业的模式，增加营业收入和盈利。

(四) 不确定性因素

无。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 大客户依赖风险

2017 年度、2018 年度 2019 年度，公司对前五名客户的销售额占当期营业收入的比例分别为 52.48%、53.20%、62.80%，客户集中度较高。若未来公司下游行业出现不利变化，导致公司上述主要客户经营规模下降，或者公司产品供货未能达到客户要求，导致其对公司产品的订单下降，公司业绩存在下滑风险。

(二) 设计市场潮流变化风险

公司主营业务所属行业是工业设计行业，以设计带动整个业务发展，人的创意策划是“灵魂”，人力资源系工业设计行业的核心生产力。工业设计行业需要不断在创新中寻找热点、利润和机会。因此，工业设计行业高度依赖策划，依赖人才，依赖创新。如果公司没有紧跟设计市场潮流的变化，将传导至公司的经营业绩和行业地位，从而影响公司业务的发展。公司不断派员工到国外参观学习，同时也积极参与国际大奖的评选，通过不断与外部环境接触，不断的把握设计市场的潮流。

(三) 核心人员流失风险

公司所从事的业务属于工业设计行业，以设计带动整个业务发展，公司业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年的发展，公司已拥有一支具有高素质、富有创新力的人才队伍，虽然公司为员工提供了股权激励、多元化的发展平台及个性化的成长路径，努力实现企业和员工的共进共享，并已经建立了良好的人才稳定机制，但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，仍将给公司的经营发展带来不利影响。2020 年公司继续全面深化人资战略，进一步提高对员工的管理和激励。

(四) 季节性风险

由于公司客户构成中服装企业占比较大，服装企业的开店的季节性导致公司在三季度特别是四季度占全年收入占比较高，从而导致公司的经营业绩出现明显的季节性，从而可能对投资者判断公司价值产生影响。

(五) 公司应收账款回收的风险

2019 年 12 月末公司应收账款余额为 5,605.85 万元，随着 2020 年新冠疫情的影响，公司应收账款存在提高的可能。虽然公司应收账款回收情况一直较好，账龄在一年以上的应收账款较少，但也存在应收账款回收风险。公司成立了应收账款管理小组，每周对应收账款进行动态管理，以减少应收账款回收的风险。

(六) 实际控制人控制风险

公司控股股东及实际控制人为李琦先生，其直接和间接控制的公司股份比例合计为 61.60%，同时又担任公司的董事长及总裁。若实际控制人利用其实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。公司正逐步完善公司的治理结构，通过制度约束实际控制人的控制权。

(七) 市场营销风险

公司市场营销活动存在高投入、大流量、低转化的问题，对公司业务拓展存在一定影响。公司将通过新媒体营销活动，增强获客、获单能力。

(八) 宏观经济波动引致的市场需求下降的风险

未来几年，特别是今春突发的疫情影响，公司将面临宏观经济形势波动给公司带来市场需求下降的风险，特别是商业展示道具销售业务受外围经济波动的影响因素较大。公司将通过加强展示道具个性化研发的能力，给客户提供较高的附加值，从而提高客户的订单。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	47,000,000.00	29,517,468.67
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	1,000,000.00	841,793.87
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
杭州两平米智能家居科技有限公司	销售产品、商品、提供劳务	5,000,000.00	444,938.94	已事前及时履行	2020年6月26日
杭州缤兔智能科技有限公司	采购产品	1,000,000.00	437,774.34	已事前及时履行	2020年10月30日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易均为业务需要，持续性难以判断，采用市场价格，价格公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形。通过上述交易，公司降低了供应商搜寻成本和客户开拓成本，对公司生产经营无不利影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
建设工程施工合同签订	2019年11月28日	2019年9月16日	杭州二建建设有限公司	杭高新工业[2018]6号地块项目	现金	70000000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司投资建设项目符合公司自身发展战略，为公司可持续发展注入新的动力，有利于增强公司整体综合实力，对公司长远发展有积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年11月3日	2016年11月4日	挂牌	劳务派遣	控股股东、实际控制人承诺在法律规定的两年过渡期内将劳动派遣人数控制在用工总量的10%以内	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014年11月3日	2019年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	控股股东及实际控制人就避免同业竞争出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2014年11月3日	2019年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	董、监、高就避免同业竞争出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2014年11月3日	2019年12月31日	挂牌	限售承诺	董、监、高每年以所持本公司股票总额的75%为法定限售额。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司及其控股股东、实际控制人李琦在挂牌时曾承诺，将尽快制定相应的调整用工方案，逐步降低劳务派遣用工数量，完善劳务用工人员的社保待遇，确保在相关法律法规规定的两年过渡期限内将派遣用工数量降低到合理范围内，以符合相关法律法规的要求。报告期内公司按计划有序进行劳务派遣

人员的转移工作。截止2019年12月31日，公司共有员工340人，其中劳务派遣人员为3人，劳务派遣人员占总人数比重为0.88%。目前的劳务派遣人员主要从事临时性、辅助性或者替代性的工作岗位，比如搬运岗位、保洁岗位等。公司用工政策符合《劳务派遣暂行规定》第四条用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量，使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的10%的相关规定。

2、挂牌时公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员及相关股东已就避免同业竞争出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，在报告期内相关承诺方严格遵守承诺内容，未发生违背承诺事项。

3、董事、监事和高级管理人员每年以所持有公司股票总额的75%为法定限售数额。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	3,080,400.00	1.68%	子公司开具承兑汇票保证金
总计	-	-	3,080,400.00	1.68%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,546,000	52.86%	-	28,546,000	52.86%
	其中：控股股东、实际控制人	9,730,000	18.02%	31,000	9,761,000	18.07%
	董事、监事、高管	650,000	1.20%	-	650,000	1.20%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,454,000	47.14%	-	25,454,000	47.14%
	其中：控股股东、实际控制人	23,504,000	43.53%	-	23,504,000	43.53%
	董事、监事、高管	1,950,000	3.61%	-	1,950,000	3.61%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		54,000,000.00	-	0	54,000,000.00	-
普通股股东人数		129				

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
1	李琦	21,632,000	0	21,632,000	40.06%	16,224,000	5,408,000
2	浙江金蛙投资管理有限公司	11,602,000	31,000	11,633,000	21.54%	7,280,000	4,353,000
3	浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司	2,000,000	0	2,000,000	3.70%	0	2,000,000
4	王凤芝	1,548,800	0	1,548,800	2.87%	0	1,548,800
5	江阴银杏谷股权投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000	0	1,250,000	2.31%	0	1,250,000
6	吴铮	1,055,000	-25,000	1,030,000	1.91%	0	1,030,000
7	吴红富	1,002,000		1,002,000	1.86%	0	1,002,000
8	徐伟	0	808,000	808,000	1.50%	0	808,000
9	郭碧宇	780,000	0	780,000	1.44%	585,000	195,000
10	浙江证券股份有限公司做市专用证券账户	785,700	-61,700	724,000	1.34%	0	724,000
合计		41,655,500	752,300	42,407,800	78.53%	24,089,000	18,318,800

前十名股东间相互关系说明:

李琦为公司控股股东、实际控制人。李琦为浙江金蛙投资管理有限公司的股东、实际控制人、执行董事，持该公司 55%的股份。王凤芝为李琦的母亲。

其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☒是 ☐否

公司的控股股东及实际控制人为李琦，直接持公司股份总额的 40.06%，通过浙江金蛙投资管理有限公司间接控制公司股份 21.54 %，李琦合计直接和间接控制公司股份 61.60%。

李琦，男，1973 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工业设计师，毕业于浙江大学工业设计专业，2010 年获长江商学院 EMBA 硕士学位。曾于 1995 至 1998 年任职上海王牌机械设计总监，1999 至今在公司任职，现任公司董事长、总裁。2010 年至今任杭州市工业设计协会会长，曾获“2011 中国设计业十大杰出青年”、“2011 文化新浙商十大新锐奖”，2015 年 10 月任中国工业设计协会副会长。

公司控股股东及实际控制人在本报告期内没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2016年5月10日	68,000,000.00	7,011,357.12	是	股权投资、建设项目	20,179,496.3	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

本公司于2015年1月1日起至2019年12月31日止，共进行了两次募集资金：

1、经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于杭州瑞德设计股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015]1699号）文件核准，非公开发行股票200万股，募集资金1,040.00万元。（以下简称“第一次非公开发行股票”）

2、经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于杭州瑞德设计股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]3653号），文件核准，非公开发行股票850万股，募集资金6,800.00万元。（以下简称“第二次非公开发行股票”）募集资金使用情况如下：

一、第一次非公开发行股票募集资金使用情况

第一次募集资金，截止2016年6月30日已使用完毕，具体情况详见公告（公告编号：2017-017）。

二、第二次非公开发行股票募集资金使用情况

（一）募集资金基本情况

经公司第一届董事会第十四次会议决议、2016年第一次临时股东大会决议，公司第二次非公开发行人民币普通股股票850万股，每股价格8.00元，募集资金总额6,800.00万元，扣除发行费用15.00万元，募集资金净额6,785.00万元。上述资金已于2016年4月8日全部到位，并经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）中汇会验[2016]1661号《验资报告》验证。截止2019年12月31日，募集资金已使用60,443,338.94

元，主要用于补充公司运营资金，募集资金累计利息收入 1,245,915.47 元，当前余额为 8,652,576.53 元。

（二）募集资金管理情况

根据《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》、《全国中小企业股份转让系统股票发行相关业务细则》的规定，为规范公司募集资金管理，保护投资者合法权益，公司 2016 年 9 月 14 日在中国工商银行股份有限公司杭州城站支行开设募集资金专项账户，并与其及主办券商签订募集资金三方监管协议。按照《募集资金管理制度》规定进行规范管理。

账户信息如下：

账户名称：杭州瑞德设计股份有限公司

开户银行：中国工商银行股份有限公司杭州城站支行

银行账号：1202027729900229676

（三）募集资金的实际使用情况

截止 2019 年 12 月 31 日，募集资金已使用 60,443,338.94 元，主要用于补充公司运营资金，募集资金累计利息收入 1,245,915.47 元，当前余额为 8,652,576.53 元。以上补充公司运营资金主要用于职工薪酬支付、对子公司增资、股权投资、归还贷款、固定资产购买及其他日常运营费用，具体明细如下：

序号	类别	2016 年 使用金额（元）	2017 年 使用金额（元）	2018 年 使用金额（元）	2019 年 使用金额（元）	累计使用金额 （元）
1	职工薪酬	3,534,695.74				3,534,695.74
2	归还贷款	8,000,000.00				8,000,000.00
3	固定资产	2,779,290.01	157,395.00			2,936,685.01
4	其他日常运营	4,266,082.61	5,721,700.86	6,872,817.60	7,011,357.12	23,871,958.19
5	对子公司增资	10,500,000.00				10,500,000.00
6	股权投资		3,000,000.00	8,600,000.00		11,600,000.00
合计		29,080,068.36	8,879,095.86	15,472,817.60	7,011,357.12	60,443,338.94

其中使用募集资金进行股权投资情况如下：

序号	类别	金额（元）
1	上海合恩医疗科技有限公司	3,000,000.00
2	浙江蓝麦网络科技有限公司	3,600,000.00
3	杭州雅极服饰有限公司	2,250,000.00
4	杭州持码网络科技有限公司	2,000,000.00
5	杭州通原文化创意有限公司	750,000.00
合计		11,600,000.00

（四）募集资金变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司募集资金支出中，其中股权投资1,160.00万元构成了变更募集资金用途。使用募集资金进行股权投资情况如下：

序号	类别	金额（元）
1	上海合恩医疗科技有限公司	3,000,000.00
2	浙江蓝麦网络科技有限公司	3,600,000.00
3	杭州雅极服饰有限公司	2,250,000.00
4	杭州持码网络科技有限公司	2,000,000.00
5	杭州通原文化创意有限公司	750,000.00
合计		11,600,000.00

1、根据全国中小企业股份转让系统关于股票发行的相关规定及公司制定《募集资金管理制度》要求，公司于2018年4月24日召开第二届董事会第四次会议及第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于追认变更部分募集资金用途的议案》，并提交公司2017年年度股东大会审议。公司于2018年5月17日在2017年年度股东大会审议通过了《关于追认变更部分募集资金用途的议案》。

2、截止2019年8月26日，募集资金专项账户余额为8,579,496.30元。公司根据实际经营需要，为提高募集资金使用效率以及战略发展方向，依据《募集资金管理制度》等相关规定，公司变更剩余全部募集资金（含利息）8,579,496.30元（公告编号：2019-032），用于建设杭高新工业[2018]6号地块项目。2019年8月27日，公司召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于变更募集资金使用用途的议案》，并根据《公司章程》及《募集资金管理制度》的规定，将此议案提交2019年第二次临时股东大会审议，2019年9月16日召开的第二届临时股东大会通过上述议案。

（五）募集资金使用及披露中存在的问题

公司变更募集资金使用用途的情况未经事前审议。公司于2018年4月24日召开第二届董事会第四次会议及第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于追认变更部分募集资金用途的议案》，该议案已于2018年5月17日提交2017年年度股东大会审议通过（公告编号：2018-019）。公司不存在提前使用募集资金的情况；不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其关联方占用或挪用等情况；亦不存在募集资金用于持有交易型金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资、直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司等情况。除上述事项外，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的相关信息。

（六）尚未使用的募集资金用途及去向

截止 2019 年 12 月 31 日，公司募集资金尚有余额 8,652,576.53 元，募集资金结余情况如下：

序号	账户性质	开户行	账号	资金余额（元）
1	专户	中国工商银行杭州城站支行	1202027729900229676	8,652,576.53
小计				8,652,576.53

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
李琦	董事长、总裁	男	1973 年 1 月	研究生	2017 年 6 月 8 日	2020 年 6 月 7 日	是
晋常宝	董事、副总裁	男	1969 年 10 月	研究生	2017 年 6 月 8 日	2020 年 6 月 7 日	是
郭维康	董事、董事会秘书	男	1962 年 9 月	大专	2017 年 6 月 8 日	2020 年 6 月 7 日	是
郭碧宇	董事、财务总监	男	1976 年 5 月	本科	2017 年 6 月 8 日	2020 年 6 月 7 日	是
李瑾	董事	女	1969 年 1 月	本科	2017 年 6 月 8 日	2020 年 6 月 7 日	是
王芳	监事会主席	女	1973 年 8 月	本科	2017 年 6 月 8 日	2020 年 6 月 7 日	是
吴展	监事	女	1979 年 10 月	本科	2017 年 6 月 8 日	2020 年 6 月 7 日	是
韩琦	监事	男	1977 年 11 月	本科	2017 年 6 月 8 日	2020 年 3 月 2 日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事李瑾为控股股东、实际控制人李琦先生的二姐。
 董事郭维康为控股股东、实际控制人李琦先生的大姐夫。
 其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李琦	董事长、总裁	21,632,000	0	21,632,000	40.06%	0
晋常宝	董事、副总裁	455,000	0	455,000	0.84%	0
郭维康	董事、董事会秘书	286,000	0	286,000	0.53%	0
郭碧宇	董事、财务总监	780,000	0	780,000	1.44%	0
李瑾	董事	494,000	0	494,000	0.91%	0
王芳	监事会主席	260,000	0	260,000	0.48%	0
韩琪	监事	130,000	0	130,000	0.24%	0
吴展	监事	195,000	0	195,000	0.36%	0
合计	-	24,232,000	0	24,232,000	44.86%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	37	36
设计人员	78	87
销售人员	26	23
财务人员	15	14
管理人员	76	78
生产人员	102	87
其他人员	16	15
员工总计	350	340

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	13
本科	116	127
专科	71	65
专科以下	147	135
员工总计	350	340

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、在报告期内，公司期初人数比期末人数相比减少了 10 人。主要原因为子公司商业展具制造受季节性因素及客户的需求变化，对生产工人的需求减少。设计师与去年相比有增加，核心设计师人员保持稳定。

2、培训情况为保证员工适应公司快速发展的需求，特别是高级设计师的培育，在报告期内：

(1) 进一步优化了培训体系，主要针对核心关键岗位的培训与评价体系及人才梯队及储备，公司加大了高级设计师出国外派培训力度，多次组织高级设计师出国参观学习，以提高大家的专业技术能力和国际视野；

(2) 丰富了培训形式，如分组学习，分组进行主题的分享与比赛，有效营造了公司的学习氛围，

提高了大家学习的积极性与热情；

（3）关注基础岗位员工的学习成长及管理，开展了试用期赋能项目，对新进入的开展试用期培训。开展文职系统专项培训，专业技能岗位取证培训等；

（4）优化 workshop 日开展模式，制定公司各事业部/部门团队培训及分享计划，将专业技能和知识、优秀案例予以内部分享，形成良好的学习和分享氛围；

（5）建立外派学习分享机制，促进知识转移与共享，实现外派学习活动的价值最大化。

3、薪酬政策公司整体薪酬在设计上充分考虑了外在竞争性和内在的公平性。在对外竞争性上，公司通过丰富的薪酬福利形式，公司每年根据地区经济发展水平和公司的经营状况，进行一次薪酬调整。同时积极开展团建活动，比如组建员工兴趣社团、举办集体生日会、开展拓展旅游、员工体检等。在对内公平上，主要通过岗位分析、岗位评估、完善岗级和职级体系。同时在子公司试行了部门绩效考核，通过薪酬政策引导，使各部门的目标与企业目标保持高度的一致性。

4、需公司承担费用的离退休工人人数：无。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

☐环境治理公司
 ☐医药制造公司
 ☐软件和信息技术服务公司
 ☐计算机、通信和其他电子设备制造公司
☒专业技术服务公司
 ☐互联网和相关服务公司
 ☐零售公司
 ☐农林牧渔公司
 ☐教育公司
 ☐影视公司
☐化工公司
 ☐不适用

一、 主要服务内容

√ 适用 ☐ 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
专业设计服务	制造、零售等行业任何有设计需求的公司	用户研究、产品定义、产品设计、商业空间设计、品牌策划设计、交互体验设计、服务体验设计、结构工程设计等。	工业设计

二、 资质与业务许可

√ 适用 ☐ 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
国家级工业设计中心	中华人民共和国工业和信息化部			2019-11-30	2022-11-30
国家高新技术企业	浙江省科技厅			2017-11-13	2020-11-13
室内装饰企业设计乙级企业	中国室内装饰协会	乙级	室内装饰设计	2018-01-19	2020-12-31
ISO9001	尤卡斯国际认证有限公司		商业家具，招牌，灯箱和展示道具的设计与制造	2019-10-12	2020-10-11
ISO14001	尤卡斯国际认证有限公司		商业家具，招牌，灯箱和展示道具的设计与制造	2019-10-12	2020-10-11
OHSAS18001	尤卡斯国际认证有限公司		商业家具，招牌，灯箱和展示道具的设计与制造	2019-10-12	2020-10-11
安全生产三级企业认证	国家安全生产监督管理总局监制	三级	其它工贸	2019-12-13	2023-01-31
知识产权管理体系	华知认证有限公司		厨电产品和室内装潢设计，厨电产品和室内装潢设计方案销售的知识产权管理活动	2019-12-31	2022-12-30
建筑业企业资质证书	浙江省住房和城乡建设厅	二级	建筑装修装饰工程专业承包	2019-06-19	2024-06-18

三、 专业技术与技能

√ 适用 □ 不适用

报告期末公司拥有专利共 128 项，其中发明专利 0 项，实用新型专利 79 项和外观专利 49 项，较上期增加实用新型专利 15 项、外观专利 1 项：

序号	专利名称	专利号	类别	授权日期	取得方式
1	包装盒（喜抹麻将七对子系列）	ZL201930068358.1	外观设计	2019.02.19	原始取得
2	包装盒（喜抹麻将混一色系列）	ZL201930067160.1	实用新型	2019.02.19	原始取得
3	包装盒（喜抹麻将清一色系列）	ZL201930068357.7	实用新型	2019.02.19	原始取得
4	一种可适用于多种场景的活页警示牌	ZL201920038797.2	实用新型	2019.01.10	原始取得
5	包装盒（喜抹麻将十三幺系列）	ZL201930067161.6	实用新型	2019.02.19	原始取得
6	一种带隐藏灯光的吊顶点电器	ZL201920038797.2	实用新型	2019.02.20	原始取得
7	一种可更换附属模块的卫浴集成吊顶电器	ZL201920038543.0	实用新型	2019.01.10	原始取得
8	一种可储物的连杆机构	ZL201920038544.5	实用新型	2019.01.10	原始取得
9	一种带有自清洁结构的空气净化器	ZL201920038533.7	实用新型	2019.01.10	原始取得
10	一种带温奶功能的母乳储存冰箱	ZL201920272582.7	实用新型	2019.03.05	原始取得
11	一种可折叠收纳的瑜伽垫	ZL201920214097.4	实用新型	2019.02.20	原始取得
12	一种便携式湿巾加热保温盒	ZL201920158631.4	实用新型	2019.01.30	原始取得
13	一种可拼接拆分的多功能用途灯	ZL201920930024.5	实用新型	2019.06.20	原始取得
14	一种可根据水量自动开门的茶吧机	ZL201920143290.3	实用新型	2019.01.28	原始取得
15	一种便于固定西瓜并清理汁水的西瓜刀	ZL201920929987.3	实用新型	2019.06.20	原始取得
16	一种可储备水分的犬用嘴罩	ZL201920929831.5	实用新型	2019.05.20	原始取得

四、 核心专业设备和软件

√ 适用 □ 不适用

金属 3D 打印机一台

五、 研发情况

公司下设两大研发中心——工业设计创新中心、创新设计孵化中心，围绕各自专业模块，包括用户研究、创新设计、商业空间、商业创新、智能科技、商业设施开展业务工作。公司瞄准传统制造业和新兴产业理念创新、研发、生产关键环节和重点领域，优化创新资源配置，打造全产业链协同创新机制，统筹推进用户研究、商业创新以及技术研发支持融合发展管理体系建设。

此外，公司还组建了一系列研究室，涵盖智能厨电研究室、智能厨卫空间体验研究室、3D 科技体验研究室、服务机器人体验研究室、智能轻交通体验研究室等。智能厨电研究室提出概念并参与设计的方太水槽洗碗机荣获“2016 德国红点设计大奖”、“2016 中国好设计”金奖等 9 项国内外大奖。此外，研究室突破了油烟机行业多年来的技术困局，走访了多个城市大量的用户，潜心研究设计出“油烟机 EM10T”，重新定义了高端油烟机。上市以来，成为目前市场上最先进的智能化油烟机之一。2018 年 6 月，由设计院参与的方太集团 FIKS 系统正式发布，该系统是由智能厨房电器、方太生活家 APP、“大厨管家”智能终端，方太生活家体验馆四大智能矩阵构成，系业内首个集线上互联与线下体验、社交分享于一体的“智能厨房生态系统”。

2019 年公司投入巨大设计资源，开始布局设计+产品的模式，利用公司强大的产品研发设计能力，通过捕捉市场需求，开发了 3 款核心产品：专业美妆冰箱、厨房空调、智能电热毛巾架。销售端和供应链端通过和专业公司合作的方式进行项目运营。2019 年年底专业美妆冰箱成功上市，厨房空调已通过产品测试，智能电热毛巾架产品进入打样过程中，计划 2020 年 6 月前推向市场。

其他研发项目成果如下：

- “厨房空调的设计开发”项目已完成，已应用到自由孵化项目中。
- “美妆冰箱的设计开发”项目已完成，已申报实用新型专利。
- “电热毛巾架的设计开发”项目已完成，已申报实用新型专利。
- “感官交互式锅具展示空间研究开发”项目已完成，已用到客户委托的项目中。
- “厨房烹饪集成中心的设计开发”项目已完成，已用到客户委托的项目中。
- “一种厨房用新型换气系统的设计开发”项目已完成，已申报实用新型专利。

六、 技术人员

公司核心技术人员为李琦、晋常宝、韩琪、吴展、储剑、黄太守等六人,其中储剑、黄太守为非董事、监事、高级管理人员。

七、 业务外包

☐适用 ☒不适用

八、 特殊用工

☐适用 ☒不适用

九、 子公司管控

☐适用 ☒不适用

十、 诉讼与仲裁

☐适用 ☒不适用

十一、 项目情况

报告期内，公司与宁波方太厨具有限公司签订《技术开发合同》，合同金额为：人民币壹仟肆佰万元整（¥1,400.00 万元）（公告编号：2019-004《关于公司签署重大合同的其他公告》）。项目为年度技术开发项目服务合同，2019 年度服务已完成，服务成果受到客户极大赞扬，并续签 2020 年度《技术开发合同》合同金额为：人民币壹仟肆佰柒拾万元整（¥1,470.00 万元）（公告编号：2020-004《关于公司签署重大合同的公告》）

十二、 工程技术

☐适用 ☒不适用

十三、 质检技术服务

☐适用 ☒不适用

十四、 测绘服务

☐适用 ☒不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化以及公司经营的需求，公司内部控制体系将不断调整与优化，以满足公司发展的要求。

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

报告期内，公司董事会评估认为，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东合适的保护和平等权利保障。公司现有治理机制注重保护股东权益，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

随着公司未来经营规模的扩大，公司仍将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护及平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2019 年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大经营决策均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

无。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	《2018 年年度报告及摘要》、《关于追认 2018 年度偶发性关联交易及超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《收购资产（拟购买土地使用权）的议案》、《关于公司投资建设杭高新工业[2018]6 号地块项目的议案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》、《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理杭高新工业[2018]6 号地块项目的议案》、《关于 2019 年第三季度报告的议案》等
监事会	3	《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度利润分配方案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》、《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于 2019 年第三季度报告的议案》等
股东大会	3	《2018 年年度报告及摘要》、《关于追认 2018 年度偶发性关联交易及超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《关于公司投资建设杭高新工业[2018]6 号地块项目的议案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理杭高新工业[2018]6 号地块项目的议案》等

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容无违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》任职要求，能够按照《公司章程》和三会议事规则，勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，不断完善股东大会、董事会、监事会、管理层组成的现代公司治理结构，为推进公司内控制度建设，提高年报信息披露的质量和透明度，进一步提高公司规范运作水平，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照《公司章程》的规定履行。

（四） 投资者关系管理情况

公司根据《投资者关系管理制度》，与投资者、行业协会、新闻媒体及其他相关机构建立了良好的沟通模式与交流渠道。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 业务独立

公司的主营业务为工业设计行业及其延伸产业，目前主要提供产品创新设计、商业空间设计、品牌策划设计、商业展示道具的设计与制作及原创品牌运营。公司拥有独立完整的设计、采购和销售系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

(二) 资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的商标、软件著作权、专利及相关资质认定。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

(三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司董事会秘书已于 2017 年取得全国股转系统董秘资格证书。

公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(五) 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据企业会计准则并结合公司的实际情况，制定和完善了公司的内部管理控制制

度，保证公司的内部控制制度符合现代企业管理规范、规范治理的要求。董事会结合公司的实际情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻执行相关国家法律法规，不断规范和完善公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理制度

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在遵守国家相关法律法规的前提下，有序开展工作，并根据实际情况，不断完善公司的财务管理制度。

3、关于风险控制制度

报告期内，公司从风险识别、风险估计和风险监控等几个方面建立风险控制制度，按照制度规定采取事前防范、事中控制、事后弥补等措施控制各类风险。在企业日常经营过程中，该风险控制制度是有效的。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运营水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告信息披露的质量和透明度，公司根据实际情况于 2015 年 11 月 18 日制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。（公告编号：2015-059）

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中汇会审[2020]2362号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2020年4月26日
注册会计师姓名	郭文令、诸旦祺
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	10
会计师事务所审计报酬	250,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2020]2362号

杭州瑞德设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州瑞德设计股份有限公司(以下简称瑞德设计公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

瑞德设计公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、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，我们独立于瑞德设计公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)收入确认

1. 关键审计事项

如财务报表附注五(二十六)所述，瑞德设计公司2019年度营业收入9,803.62万元，比2018年度减少3,796.57万元，降幅为27.92%。营业收入是瑞德设计公司的关键绩效指标之一，当中涉及因收入遭到操控而产生的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认和计量事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解并测试了与收入确认相关的内部控制。

(2) 通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评价了瑞德设计公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：当期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品及项目当期收入、成本、毛利率与上期数据比较分析等。

(4) 结合应收账款、营业收入函证程序，抽查收入确认的相关合同和其他支持性文件，

检查确认收入的真实性。

(5) 针对关联交易，将关联方的销售价格与对非关联方同类产品的销售价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允。

(6) 针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括：针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；核对产成品的发出到客户验收相关单证的时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；结合合同、客户确认函及收款情况，核对设计服务收入确认时点的准确性。

四、其他信息

瑞德设计公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估瑞德设计公司的持续经营能力，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瑞德设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

瑞德设计公司治理层(以下简称治理层)负责监督瑞德设计公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对瑞德设计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瑞德设计公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就瑞德设计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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭文令
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：诸旦祺

报告日期：2020年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五(一)	36,136,548.59	64,896,819.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	五(二)	56,058,474.33	77,378,379.03
应收款项融资			
预付款项	五(三)	1,357,747.55	1,759,665.85
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(四)	2,936,835.47	1,438,828.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	12,337,802.45	16,438,560.11
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(六)	1,651,684.43	451,707.74
流动资产合计		110,479,092.82	162,363,960.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五(七)	437,141.59	
其他权益工具投资	五(八)	31,419,145.39	27,119,145.39
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	9,725,344.52	11,580,742.52
在建工程	五(十)	6,772,221.27	553,145.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十一)	12,278,655.45	1,421,596.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	5,964,113.56	7,127,344.42
递延所得税资产	五(十三)	3,460,397.34	2,083,930.33
其他非流动资产	五(十四)	3,000,000.00	397,585.93
非流动资产合计		73,057,019.12	50,283,491.26
资产总计		183,536,111.94	212,647,451.90
流动负债：			

短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五(十五)	6,040,000.00	8,716,917.00
应付账款	五(十六)	15,314,244.47	17,916,768.73
预收款项	五(十七)	2,091,474.72	1,866,943.88
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十八)	6,293,922.61	6,108,184.12
应交税费	五(十九)	2,158,634.01	4,013,882.99
其他应付款	五(二十)	1,430,541.44	704,805.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债			
流动负债合计		33,328,817.25	39,327,502.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		33,328,817.25	39,327,502.40

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十一)	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十二)	65,942,833.69	65,942,833.69
减：库存股			
其他综合收益	五(二十三)	-4,845,000.00	
专项储备			
盈余公积	五(二十四)	6,993,213.09	6,993,213.09
一般风险准备			
未分配利润	五(二十五)	28,116,247.91	46,383,902.72
归属于母公司所有者权益合计		150,207,294.69	173,319,949.50
少数股东权益		-	
所有者权益合计		150,207,294.69	173,319,949.50
负债和所有者权益总计		183,536,111.94	212,647,451.90

法定代表人：李琦

主管会计工作负责人：郭碧宇

会计机构负责人：郭碧宇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		24,841,118.23	56,689,637.77
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	22,918,501.11	32,967,591.80
应收款项融资			
预付款项		367,557.36	359,488.87
其他应收款	十二(二)	28,388,256.35	27,929,230.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,495,383.73	1,707,518.73
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		729,088.97	-
流动资产合计		79,739,905.75	119,653,467.79
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	33,914,936.25	33,477,794.66
其他权益工具投资		31,419,145.39	27,119,145.39
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,042,622.82	3,256,909.47
在建工程		6,772,221.27	553,145.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,364,971.43	386,437.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		394,421.19	851,321.71
递延所得税资产		2,786,297.67	575,767.85
其他非流动资产		7,000,000.00	-
非流动资产合计		96,694,616.02	66,220,522.52
资产总计		176,434,521.77	185,873,990.31
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		826,926.08	494,371.54
预收款项		582,347.19	320,968.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,950,576.41	3,695,536.09
应交税费		1,276,592.81	2,402,087.30
其他应付款		126,310.93	131,976.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债			
流动负债合计		6,762,753.42	7,044,940.23
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		6,762,753.42	7,044,940.23
所有者权益：			
股本		54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,561,592.74	72,561,592.74
减：库存股			
其他综合收益		-4,845,000.00	
专项储备			
盈余公积		6,846,745.73	6,846,745.73
一般风险准备			
未分配利润		41,108,429.88	45,420,711.61
所有者权益合计		169,671,768.35	178,829,050.08
负债和所有者权益合计		176,434,521.77	185,873,990.31

法定代表人：李琦

主管会计工作负责人：郭碧宇

会计机构负责人：郭碧宇

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		98,036,213.63	136,001,950.57
其中：营业收入	五(二十六)	98,036,213.63	136,001,950.57

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		110,694,754.32	116,311,892.43
其中：营业成本	五(二十六)	71,425,022.13	81,221,923.83
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(二十七)	599,173.38	740,162.02
销售费用	五(二十八)	9,893,835.52	8,450,889.22
管理费用	五(二十九)	21,782,443.48	21,010,147.26
研发费用	五(三十)	7,389,220.62	5,600,347.44
财务费用	五(三十一)	-394,940.81	-711,577.34
其中：利息费用			
利息收入		-408,180.75	-721,794.19
加：其他收益	五(三十二)	1,615,700.56	750,848.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	-60,858.41	8,188,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)	-6,916,108.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-866,961.78	-4,419,105.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-10,749.17	15,683.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,897,517.60	24,225,985.42
加：营业外收入	五(三十七)	74,918.83	90,299.36
减：营业外支出	五(三十八)	63,871.33	56,567.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,886,470.10	24,259,717.03
减：所得税费用	五(三十九)	-618,815.29	3,988,994.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,267,654.81	20,270,722.42
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）		-18,267,654.81	20,270,722.42
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)		-18,267,654.81	20,270,722.42
六、其他综合收益的税后净额	五(四十)	-4,845,000.00	
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,845,000.00	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-4,845,000.00	
(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		-4,845,000.00	
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-23,112,654.81	20,270,722.42
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,112,654.81	20,270,722.42
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.34	0.38
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.34	0.38

法定代表人：李琦

主管会计工作负责人：郭碧宇

会计机构负责人：郭碧宇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二(四)	32,517,602.33	48,768,726.15
减：营业成本	十二(四)	18,091,167.13	15,055,285.83
税金及附加		186,906.36	180,313.91
销售费用		1,137,610.30	194,459.98
管理费用		12,578,597.83	10,351,860.64

研发费用		4,558,862.82	3,187,795.96
财务费用		-749,872.38	-1,010,897.12
其中：利息费用			
利息收入		-758,191.03	-1,028,878.66
加：其他收益		1,278,144.86	504,041.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	-60,858.41	8,188,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,637,998.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,783,156.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,706,381.88	27,719,291.77
加：营业外收入			3,600.00
减：营业外支出		60,000.00	8,889.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,766,381.88	27,714,001.85
减：所得税费用		-1,454,100.15	3,855,283.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,312,281.73	23,858,718.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,312,281.73	23,858,718.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-4,845,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,845,000.00	
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		-4,845,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			

六、综合收益总额		-9,157,281.73	23,858,718.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李琦

主管会计工作负责人：郭碧宇

会计机构负责人：郭碧宇

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,499,818.18	133,119,765.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		45,276.01	31,306.02
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)1	3,582,670.48	3,911,028.53
经营活动现金流入小计		112,127,764.67	137,062,099.66
购买商品、接受劳务支付的现金		34,282,055.23	59,439,320.76
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		46,034,580.74	40,326,665.53
支付的各项税费		6,576,330.28	12,124,727.06
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十一)2	18,079,185.18	17,244,672.38
经营活动现金流出小计		104,972,151.43	129,135,385.73
经营活动产生的现金流量净额		7,155,613.24	7,926,713.93
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			10,182,500.00
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		29,970.80	62,793.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,970.80	10,245,293.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,089,581.52	3,869,095.19
投资支付的现金		13,498,000.00	20,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,587,581.52	24,669,095.19
投资活动产生的现金流量净额		-34,557,610.72	-14,423,802.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,400,000.00
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			
筹资活动现金流出小计			5,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-5,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,638.74	-28,875.99
五、现金及现金等价物净增加额		-27,382,358.74	-11,925,964.15
加：期初现金及现金等价物余额		60,438,507.33	72,364,471.48
六、期末现金及现金等价物余额		33,056,148.59	60,438,507.33

法定代表人：李琦

主管会计工作负责人：郭碧宇

会计机构负责人：郭碧宇

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,666,894.01	41,713,624.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,985,024.68	1,913,903.30
经营活动现金流入小计		43,651,918.69	43,627,528.07

购买商品、接受劳务支付的现金		5,075,386.51	5,556,098.99
支付给职工以及为职工支付的现金		24,750,529.26	15,815,790.71
支付的各项税费		2,899,877.61	7,202,901.95
支付其他与经营活动有关的现金		5,743,476.96	5,176,751.77
经营活动现金流出小计		38,469,270.34	33,751,543.42
经营活动产生的现金流量净额		5,182,648.35	9,875,984.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,182,500.00
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		14,938,336.07	19,478,775.74
投资活动现金流入小计		14,938,336.07	29,661,275.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,408,819.30	1,995,149.45
投资支付的现金		17,498,000.00	20,800,000.00
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		15,050,000.00	22,000,000.00
投资活动现金流出小计		51,956,819.30	44,795,149.45
投资活动产生的现金流量净额		-37,018,483.23	-15,133,873.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			5,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-5,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,835,834.88	-10,657,889.06
加：期初现金及现金等价物余额		56,676,953.11	67,334,842.17
六、期末现金及现金等价物余额		24,841,118.23	56,676,953.11

法定代表人：李琦

主管会计工作负责人：郭碧宇

会计机构负责人：郭碧宇

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	54,000,000.00				65,942,833.69				6,993,213.09		46,383,902.72		173,319,949.50
加：会计政策变更	—												0
前期差错更正													
同一控制下 企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,000,000.00				65,942,833.69				6,993,213.09		46,383,902.72		173,319,949.50
三、本期增减变动 金额(减少以“— 号填列)							-4,845,000.00				-18,267,654.81		-23,112,654.81
(一) 综合收益总 额							-4,845,000.00				-18,267,654.81		-23,112,654.81
(二) 所有者投入 和减少资本													

1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									-		-		-
1.提取盈余公积									-		-		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-		-
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结													

转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	54,000,000.00				65,942,833.69		-4,845,000.00		6,993,213.09		28,116,247.91	150,207,294.69

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	54,000,000.00				65,942,833.69				4,607,341.23		33,899,052.16		158,449,227.08
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	54,000,000.00				65,942,833.69				4,607,341.23		33,899,052.16		158,449,227.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,385,871.86		12,484,850.56		14,870,722.42
（一）综合收益总额											20,270,722.42		20,270,722.42

(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								2,385,871.86	-7,785,871.86		-5,400,000.00	
1.提取盈余公积								2,385,871.86	-2,385,871.86		-	
2.提取一般风险准备											-	
3.对所有者(或股东)的分配									-5,400,000.00		-5,400,000.00	
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	54,000,000.00				65,942,833.69				6,993,213.09		46,383,902.72	173,319,949.50

法定代表人：李琦

主管会计工作负责人：郭碧宇

会计机构负责人：郭碧宇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,000,000.00				72,561,592.74				6,846,745.73		45,420,711.61	178,829,050.08
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,000,000.00				72,561,592.74				6,846,745.73		45,420,711.61	178,829,050.08
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-				-		-4,845,000.00		-		-4,312,281.73	-9,157,281.73
(一) 综合收益总额							-4,845,000.00				-4,312,281.73	-9,157,281.73
(二) 所有者投入和减少	-				-							-

资本												
1.股东投入的普通股	-											-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他					-							-
（三）利润分配								-		-		-
1.提取盈余公积								-		-		-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配										-		-
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	54,000,000.00				72,561,592.74		-4,845,000.00		6,846,745.73		41,108,429.88	169,671,768.35

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,000,000.00				67,415,587.54				4,460,873.87		29,347,864.84	155,224,326.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,000,000.00				67,415,587.54				4,460,873.87		29,347,864.84	155,224,326.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				5,146,005.20				2,385,871.86		16,072,846.77	23,604,723.83
（一）综合收益总额											23,858,718.63	23,858,718.63
（二）所有者投入和减少资本	-				5,146,005.20							5,146,005.20
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					5,146,005.20							5,146,005.20
(三)利润分配									2,385,871.86		-7,785,871.86	-5,400,000.00
1.提取盈余公积									2,385,871.86		-2,385,871.86	-
2.提取一般风险准备											-5,400,000.00	-5,400,000.00
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	54,000,000.00				72,561,592.74				6,846,745.73		45,420,711.61	178,829,050.08

法定代表人：李琦

主管会计工作负责人：郭碧宇

会计机构负责人：郭碧宇

三、 财务报表附注

杭州瑞德设计股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

杭州瑞德设计股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在杭州瑞德设计有限公司(以下简称瑞德有限)的基础上整体变更设立,于2014年5月27日在杭州市工商行政管理局登记注册。公司注册地:杭州市滨江区长江路365号2幢第三层。法定代表人:李琦。统一社会信用代码/注册号:913301007125341239。公司现有注册资本为人民币5,400万元,总股本为5,400万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份25,454,000股;无限售条件的流通股份28,546,000股。公司股票于2014年11月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

瑞德有限由自然人李琦和宁波方太厨具有限公司共同投资组建,于1999年1月25日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得3301001001426号《企业法人营业执照》。前身系杭州瑞德工业产品设计有限公司(以下简称瑞德工业产品公司),瑞德工业产品公司成立时注册资本为人民币100.00万元,其中:李琦出资人民币60.00万元,占注册资本的60%;宁波方太厨具有限公司出资人民币40.00万元,占注册资本的40%。

根据2002年1月10日股东会决议,瑞德工业产品公司申请名称变更为杭州瑞德设计有限公司。

根据2009年12月22日股东会决议和签订的股权转让协议,宁波方太厨具有限公司将其持有瑞德有限40.00万元股权转让给李琦。

2009年12月29日瑞德有限注册号更改为330108000049269。

根据2011年5月5日股东会决议和签订的股权转让协议,李琦将其持有瑞德有限10.00万元股权转让给李定荣。

根据2013年1月15日股东会决议,瑞德有限申请增加注册资本人民币250.00万元,由原股东以货币资金同比例认缴。

根据2013年12月9日股东会决议,瑞德有限申请增加注册资本人民币150.00万元,由浙江奇尚展示标识系统有限公司(浙江奇尚展示标识系统有限公司于2014年5月6日更名为浙江金蛙投资管理有限公司)以人民币2,175.00万元认缴新增注册资本150.00万元,占注册资本的30%,溢价部分2,025.00万元计入公司资本公积。

根据2013年12月16日股东会决议,瑞德有限申请增加注册资本89.29万元,由晋常宝等42位自然人以人民币1,315.00万元认缴新增注册资本89.29万元,占注册资本的15.11%,溢价部分1,225.71万元计入公司资本公积。

根据2014年4月25日股东会决议、本公司发起人协议及章程,瑞德有限整体变更为股份有限公司。瑞德有限原股东将瑞德有限截至2013年12月31日经审计的净资产人民币43,126,437.54元折合为本公司股份3,300万股,每股面值1元,共计股本3,300万元,其余10,126,437.54元计入资本公积。同时,瑞德有限更名为杭州瑞德设计股份有限公司。于2014年5月27日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330108000049269的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币3,300万元,总股本为3,300万元(每股面值人民币1元)。

根据2015年第二次股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币200万元,由浙商证券股份有限公司、上海证券有限责任公司、李旭东、徐惠萍、宋淑莹、李巍、王京滔、王昆、刘劲鹏、翟仁龙、周涛、黄文凯、袁容强、寇丹、丁安、白雪娟、王东、洪毅君、崔彦军、向姝洁、陈海光、袁圣新、魏宇、闫海涛、张晓莉、陈波、陈国祥、何建波、方德才、管锡龙、应晶晶、詹心成、罗晶、郦晓兴、童剑萍共2个法人和33位自然人于2015年4月15日之前一次缴足,其中人民币200万元计入实收资本(股本),其余840万元计入资本公积。变更后的注册资本为人民币3,500万元。

根据2015年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司以截止2015年7月14日公司总股本35,000,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股。该事项减少资本公积1,050万元,增加注册资本1,050万元。本次转增完成后,公司注册资本变更为4,550万元,并完成了工商变

更。

根据 2016 年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司定向发行 8,500,000 限售股，每股发行价格为人民币 8 元，募集人民币 6,800.00 万元。2016 年 4 月 29 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的《关于杭州瑞德设计股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2016]3653 号)，确认公司本次股票发行 8,500,000 股，其中限售 8,500,000 股，不予限售 0 股。公司已办理完毕工商变更登记手续，并取得了变更后的营业执照。此次工商变更后，公司注册资本增至 5,400 万元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设董事会办公室和证券办，公司下设总裁办、营销部、人资行政部、财务部、稽核部、研发部、设计服务部门以及下属子公司。

本公司属专业技术服务业行业。经营范围为：服务：产品设计，交互多媒体设计，工程机械设计，企业形象策划，产品包装设计，设计制作国内广告，数码摄影，室内装璜设计，景观及雕塑设计，建筑设计咨询，市场营销策划，公关策划，会务会展服务，企业管理咨询，市场调研，商务信息咨询(除商品中介)；技术开发、技术咨询、成果转让：电子计算机软件；批发、零售：灯具，家具，灯具，电子产品及配件，文体用品，工艺礼品，服装服饰，日用百货、装潢装饰材料、五金；服务：成年人的非文化教育培训(涉及前置审批的项目除外)；货物、技术进出口(法律行政法规禁止经营的项目除外，法律行政法规限制经营的项目，取得许可后方可经营)。主要产品与服务项目创新设计、商业展示道具设计与制作、商业空间设计、品牌策划设计。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 4 月 26 日经公司第二届董事会第十六次会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 家全资子公司、1 家孙公司，详见附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产的确认和计量、无形资产的确认和计量、收入确认原则等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十六)、附注三(十八)、附注三(二十二)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十五)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失

控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十二)

的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当

期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配

给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等;第三层次

输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项

(十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(十四) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十五) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，

按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

说明：

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

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

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	预计受益期限	50
软件	预计受益期限	5-10
排污使用权	预计受益期限	5

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

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

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回

金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三（十一）；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退

休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）收入

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

（1）销售商品

公司在发货且经客户验收取得收款权利时，按合同协议确定的金额确认收入。

（2）提供劳务

1) 单一项目产品及项目工业设计：根据业务流程分阶段确认收入，各阶段收入的确认均建立在已完成合同对应节点阶段的工作要求和该阶段款项收到或确定能收到的基础上，按业主确认的已完成工作量占合同约定总额比例计算项目完工百分比。

2) 年度设计代理：为客户提供年度设计代理，按合同约定在服务期内平均分摊确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

（2）根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

（3）若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

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

（2）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

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

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十六)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

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

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

3. 融资租赁的会计处理

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

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重大会计判断和估计说明

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

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

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

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额

时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

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

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十七)3、4之说明。

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号，以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)。2019年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号，以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，其余受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2019 年 1 月 1 日资产负债表项目		
货币资金	12,684.66	12,684.66
其他应收款	-12,684.66	-12,684.66
其中：应收利息	-12,684.66	-12,684.66

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	64,884,135.00	64,896,819.66	12,684.66
其他应收款	1,451,512.91	1,438,828.25	-12,684.66
其中：应收利息	12,684.66	-	-12,684.66
非流动资产：			
可供出售金融资产	27,119,145.39	不适用	-27,119,145.39
其他权益工具投资	不适用	27,119,145.39	27,119,145.39

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2) 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	56,676,953.11	56,664,268.45	12,684.66
其他应收款	27,941,915.28	27,929,230.62	-12,684.66
其中：应收利息	12,684.66	-	-12,684.66
非流动资产：			
可供出售金融资产	27,119,145.39	不适用	-27,119,145.39
其他权益工具投资	不适用	27,119,145.39	27,119,145.39

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果

对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	64,884,135.00	摊余成本	64,884,135.00
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	78,829,891.94	摊余成本	78,829,891.94
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-
证券投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类权益工具)	27,119,145.39	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	27,119,145.39
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	64,884,135.00			64,884,135.00
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	78,829,891.94			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-		
重新计量：预期信用损失准备			-	
按新 CAS22 列示的余额				78,829,891.94
以摊余成本计量的总金融资产	143,714,026.94	-	-	143,714,026.94
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
证券投资——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具投资)				

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
按原 CAS22 列示的余额	-			
加：自可供出售类(原 CAS22) 转入——指定		27,119,145.39		
按新 CAS22 列示的余额				27,119,145.39
证券投资——可供出售金融资 产				
按原 CAS22 列示的余额	27,119,145.39			
减：转出至按照要求必须分类 为以公允价值计量且其变动计 入当期损益(新 CAS22)		-		
减：转出至摊余成本(新 CAS22)		-		
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益—— 权益工具投资		27,119,145.39		
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益—— 债务工具		-		
按新 CAS22 列示的余额				-
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的总金融资产	27,119,145.39	-	-	27,119,145.39

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失 准备/按或有事项准则确认 的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	8,277,665.71	-	-	8,277,665.71

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%、16%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为10%、13%、16%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州瑞德设计股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

根据财政部、税务总局财税(2018)32号《关于调整增值税税率的通知》纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，自2018年5月1日起执行。原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%。原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。纳税人购进用于生产销售或委托加工16%税率货物的农产品，按照12%的扣除率计算进项税额。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)，从2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。

2. 企业所得税

2017年11月13日本公司通过高新复审，故公司于2017年至2019年享受15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2019年1月1日，期末系指2019年12月31日；本期系指2019年度，上年系指2018年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	222,980.45	148,423.13
银行存款	32,821,845.77	60,290,084.20
其他货币资金	3,091,722.37	4,445,627.67
未到期应收利息	-	12,684.66
合 计	36,136,548.59	64,896,819.66

2. 期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金3,080,400.00元无法随时支取。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十四)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	31,388,046.94
1-2 年	22,093,926.14
2-3 年	11,702,454.47
3 年以上	5,577,267.47
账面余额小计	70,761,695.02
减：坏账准备	14,703,220.69
账面价值合计	56,058,474.33

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,351,370.13	6.15	2,279,985.07	52.40	2,071,385.06
按组合计提坏账准备	66,410,324.89	93.85	12,423,235.62	18.71	53,987,089.27
合 计	70,761,695.02	100.00	14,703,220.69	20.78	56,058,474.33

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	85,346,673.96	100.00	7,968,294.93	9.34	77,378,379.03
合 计	85,346,673.96	100.00	7,968,294.93	9.34	77,378,379.03

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
国安社区(北京)网络服务有限公司	1,578,534.35	789,267.18	50.00	被列为失信人
天津国安社区科技有限公司	1,544,169.21	772,084.60	50.00	被列为失信人
里贤(上海)科技有限公司	676,535.82	338,267.91	50.00	被列为失信人

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
石家庄里贤科技有限公司	343,530.75	171,765.38	50.00	被列为失信人
杭州门客花艺有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	被列为失信人
浙江弛达信息科技股份有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	被列为失信人
浙江日发纺织机械有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	公司已注销
上海坤若贸易有限公司	600.00	600.00	100.00	公司已注销
小 计	4,351,370.13	2,279,985.07	52.40	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	66,410,324.89	12,423,235.62	18.71

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,365,769.37	1,568,288.45	5.00
1-2 年	17,810,433.58	1,781,043.36	10.00
2-3 年	11,657,454.47	3,497,236.34	30.00
3 年以上	5,576,667.47	5,576,667.47	100.00
小 计	66,410,324.89	12,423,235.62	18.71

(3) 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注七(二)信用风险。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	2,279,985.07	-	-	2,279,985.07
按组合计提坏账准备	7,968,294.93	4,454,940.69	-	-	12,423,235.62
小 计	7,968,294.93	6,734,925.76	-	-	14,703,220.69

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石化销售有限公司	4,644,993.94	[注 1]	6.56	340,185.40
宁波方太厨具有限公司	4,370,188.63	1 年以内	6.18	218,509.44
杭州茗宝食品有限公司	2,896,000.00	[注 2]	4.09	452,800.00
杭州两平米智能家居科技有限公司	2,567,077.85	[注 3]	3.63	345,312.14

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海恩斯莫里斯(上海)商业有限公司	2,494,520.06	[注4]	3.53	235,756.61
小 计	16,972,780.48		23.99	1,556,459.02

[注1]期末余额账龄1年以内为2,486,279.79元,1-2年为2,158,714.15元;

[注2]期末余额账龄1-2年为2,080,000.00元,2-3年为816,000.00元;

[注3]期末余额账龄1年以内为227,113.00元,1-2年为1,840,164.85元,2-3年为499,800.00元;

[注4]期末余额账龄1年以内为273,907.95元,1-2年为2,220,612.11元。

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十四)“外币货币性项目”之说明。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,038,388.79	76.48	1,215,137.92	69.06
1-2年	17,150.72	1.26	388,208.29	22.06
2-3年	145,888.40	10.74	-	-
3年以上	156,319.64	11.52	156,319.64	8.88
合 计	1,357,747.55	100.00	1,759,665.85	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	249,067.88	1年以内	18.34	尚未到结算期
杭州大志天成企业管理有限公司	167,375.00	1年以内	12.33	尚未到结算期
杭州宏途物流有限公司	156,319.64	3年以上	11.51	尚未到结算期
北京日先宏图装饰工程有限公司	119,344.40	2-3年	8.79	尚未到结算期
北京盛世协联会展服务有限公司	104,339.62	1年以内	7.68	尚未到结算期
小 计	796,446.54		58.65	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,427,388.60	490,553.13	2,936,835.47	1,748,199.03	309,370.78	1,438,828.25

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	2, 287, 081. 08
1-2 年	181, 946. 80
2-3 年	857, 651. 89
3 年以上	100, 708. 83
账面余额小计	3, 427, 388. 60
减：坏账准备	490, 553. 13
账面价值小计	2, 936, 835. 47

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2, 999, 654. 49	1, 155, 084. 83
应付暂收款	193, 812. 17	369, 286. 25
备用金	62, 199. 80	142, 899. 80
其 他	171, 722. 14	80, 928. 15
账面余额小计	3, 427, 388. 60	1, 748, 199. 03
减：坏账准备	490, 553. 13	309, 370. 78
账面价值小计	2, 936, 835. 47	1, 438, 828. 25

(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	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	-	309, 370. 78	-	309, 370. 78
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	181, 182. 35	-	181, 182. 35
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额		490,553.13	-	490,553.13

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注七(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,427,388.60	490,553.13	14.31

其中: 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,287,081.08	114,354.05	5.00
1-2 年	181,946.80	18,194.68	10.00
2-3 年	857,651.89	257,295.57	30.00
3 年以上	100,708.83	100,708.83	100.00
小 计	3,427,388.60	490,553.13	14.31

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	309,370.78	181,182.35	-	-	490,553.13
小 计	309,370.78	181,182.35	-	-	490,553.13

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
慈溪市和达塑料制品有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	29.18	50,000.00
绍兴普建科技产业发展有限公司	押金保证金	530,000.00	2-3 年	15.46	159,000.00
杭州长河金属拉丝有限公司	押金保证金	220,000.00	1 年以内	6.42	11,000.00
绍兴滨海新城开发建设有限公司	押金保证金	210,000.00	[注]	6.13	85,400.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	140,007.73	1 年以内	4.08	7,000.39
小 计		2,100,007.73		61.27	312,400.39

[注] 期末余额账龄 2-3 年为 178,000.00 元, 3 年以上为 32,000.00 元;

（五）存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,507,594.41	685,056.14	1,822,538.27	3,183,359.87	431,635.02	2,751,724.85
在产品/未完劳务	4,210,175.18	453,424.66	3,756,750.52	4,548,644.16	-	4,548,644.16
库存商品	7,079,411.31	593,705.43	6,485,705.88	10,094,227.66	995,433.14	9,098,794.52
发出商品	272,807.78	-	272,807.78	39,396.58	-	39,396.58
合 计	14,069,988.68	1,732,186.23	12,337,802.45	17,865,628.27	1,427,068.16	16,438,560.11

[注]期末无用于债务担保的存货。

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料跌价准备	431,635.02	253,421.12	-	-	-	685,056.14
库存商品跌价准备	995,433.14	160,116.00	-	561,843.71	-	593,705.43
在产品跌价准备	-	453,424.66	-	-	-	453,424.66
小 计	1,427,068.16	866,961.78	-	561,843.71	-	1,732,186.23

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-
在产品	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-
库存商品	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、估计的销售费用以及相关税费后的金额		

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

（六）其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费	1,242,216.28	-	1,242,216.28	351,625.35	-	351,625.35
待摊费用	409,468.15	-	409,468.15	100,082.39	-	100,082.39
合 计	1,651,684.43	-	1,651,684.43	451,707.74	-	451,707.74

2. 减值准备计提原因及依据

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（七）长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	437, 141. 59	-	437, 141. 59	-	-	-

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
杭州缤兔智能科技有限公司	498, 000. 00	-	498, 000. 00	-	-60, 858. 41	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州缤兔智能科技有限公司	-	-	-	-	437, 141. 59	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（八）其他权益工具投资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
杭州网营科技有限公司	69, 145. 39	69, 145. 39
杭州蕴隐投资管理合伙企业(有限合伙)	600, 000. 00	600, 000. 00
杭州比目鱼投资管理合伙企业(有限合伙)	-	200, 000. 00
杭州锣卜科技有限公司	-	2, 400, 000. 00
上海棕泉浩体育发展合伙企业(有限合伙)	-	50, 000. 00
上海合恩医疗科技有限公司	2, 700, 000. 00	3, 000, 000. 00
杭州通原文化创意有限公司	-	750, 000. 00
浙江蓝麦网络科技有限公司	3, 600, 000. 00	3, 600, 000. 00
杭州雅极服饰有限公司	2, 250, 000. 00	2, 250, 000. 00
杭州持码网络科技有限公司	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00
浙江展略网络科技有限公司	2, 200, 000. 00	2, 200, 000. 00

项 目	期末数	期初数
上海玄科计算机技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
上海铂士顿智能科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
杭州熊爪科技有限公司	-	2,000,000.00
杭州安肯医疗科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
杭州两平米智能家居科技有限公司	6,700,000.00	-
杭州宝仪电子商务有限公司	1,100,000.00	-
杭州点厨科技有限公司	2,200,000.00	-
合 计	31,419,145.39	27,119,145.39

2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州网营科技有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州蕴隐投资管理合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-
杭州比目鱼投资管理合伙企业(有限合伙)	-	-	200,000.00	-	-	-
杭州锣卜科技有限公司	-	-	2,400,000.00	-	-	-
上海棕泉浩体育发展合伙企业(有限合伙)	-	-	50,000.00	-	-	-
上海合恩医疗科技有限公司	-	-	300,000.00	-	-	-
杭州通原文化创意有限公司	-	-	750,000.00	-	-	-
浙江蓝麦网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州雅极服饰有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州持码网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
浙江展略网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
上海玄科计算机技术有限公司	-	-	-	-	-	-
上海铂士顿智能科技有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州熊爪科技有限公司	-	-	2,000,000.00	-	-	-
杭州安肯医疗科技有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州两平米智能家居科技有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州宝仪电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州点厨科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计			5,700,000.00			

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	9,725,344.52	11,580,742.52

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
机器设备	21,715,131.07	292,360.99	-	-	-	103,734.39	-	21,903,757.67
运输工具	3,454,063.89	292,501.77	-	-	-	153,051.00	-	3,593,514.66
电子设备	5,810,936.49	419,402.63	-	-	-	-	-	6,230,339.12
小 计	30,980,131.45	1,004,265.39	-	-	-	256,785.39	-	31,727,611.45
(2) 累计折旧		计提						
机器设备	12,172,107.23	2,007,716.57	-	-	-	71,354.58	-	14,108,469.22
运输工具	2,618,749.84	309,169.49	-	-	-	145,398.45	-	2,782,520.88
电子设备	4,608,531.86	502,744.97	-	-	-	-	-	5,111,276.83
小 计	19,399,388.93	2,819,631.03	-	-	-	216,753.03	-	22,002,266.93
(3) 账面价值								
机器设备	9,543,023.84	-	-	-	-	-	-	7,795,288.45
运输工具	835,314.05	-	-	-	-	-	-	810,993.78
电子设备	1,202,404.63	-	-	-	-	-	-	1,119,062.29
小 计	11,580,742.52	-	-	-	-	-	-	9,725,344.52

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 5,398,528.17 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(十) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,286,121.27	513,900.00	6,772,221.27	1,067,045.84	513,900.00	553,145.84

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文化产业园	7,286,121.27	513,900.00	6,772,221.27	1,067,045.84	513,900.00	553,145.84

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
文化产业园	-	1,067,045.84	6,219,075.43	-	-	7,286,121.27

(3) 在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
文化产业园	513,900.00	-	-	513,900.00	-

[注]截至 2016 年末，文化产业园在建工程项目暂停，重启时间不确定，截至 2016 年末针对已发生的相关费用支出全额计提减值准备。2018 年重启该在建工程项目，在本期已取得土地权证，故本期发生的在建工程不再继续计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研 发	企业合并 增加	其他	处置	其他 转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	-	11,111,810.56	-	-	-	-	-	11,111,810.56
排污使用权	600,000.00	-	-	-	-	-	-	600,000.00
软件	1,690,588.90	88,370.35	-	-	-	-	-	1,778,959.25
合 计	2,290,588.90	11,200,180.91	-	-	-	-	-	13,490,769.81
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	74,078.74	-	-	-	-	-	74,078.74

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
排污使用权	180,000.00	120,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00
软件	688,992.07	149,043.55	-	-	-	-	-	838,035.62
合 计	868,992.07	343,122.29	-	-	-	-	-	1,212,114.36
(3)账面价值								
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	11,037,731.82
排污使用权	420,000.00	-	-	-	-	-	-	300,000.00
软件	1,001,596.83	-	-	-	-	-	-	940,923.63
合 计	1,421,596.83	-	-	-	-	-	-	12,278,655.45

[注]本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

4. 期末无未办妥权证的无形资产。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	6,945,774.24	1,494,213.53	2,479,211.63	-	5,960,776.14
展览费	166,854.66	-	166,854.66	-	-
工作平台制作费	14,715.52	-	11,378.10	-	3,337.42
合 计	7,127,344.42	1,494,213.53	2,657,444.39	-	5,964,113.56

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	8,801,160.61	1,487,457.43	8,041,362.92	1,661,307.85
存货跌价准备	865,224.45	216,306.11	1,427,068.16	356,767.04
在建工程减值准备	513,900.00	77,085.00	513,900.00	77,085.00
无形资产摊销	-	-	60,000.00	15,000.00
未抵扣亏损	5,528,788.93	845,152.43	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	5,700,000.00	855,000.00		

项 目	期末数		期初数	
	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
合 计	21,409,073.99	3,481,000.97	10,042,331.08	2,110,159.89

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧计提	137,357.56	20,603.63	171,228.78	26,229.56

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	20,603.63	3,460,397.34	26,229.56	2,083,930.33

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,376,292.04	-
可抵扣亏损	18,124,613.92	10,729,715.97
小 计	25,500,905.96	10,729,715.97

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2019	-	1,423,541.50
2020	558,407.77	-
2021	-	-
2022	4,817,027.99	4,817,027.99
2023	3,898,373.76	4,489,146.48
2024	8,850,804.40	-
小 计	18,124,613.92	10,729,715.97

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	-	397,585.93
预缴投资款	3,000,000.00	-
合 计	3,000,000.00	397,585.93

(十五) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,040,000.00	8,716,917.00

[注]本期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	14,302,043.35	16,996,019.35
1-2 年	256,956.61	907,811.71
2-3 年	742,306.84	12,937.67
3 年以上	12,937.67	-
合 计	15,314,244.47	17,916,768.73

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十七) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,518,763.75	1,457,278.09
1-2 年	171,926.39	409,665.79
2-3 年	400,784.58	-
合 计	2,091,474.72	1,866,943.88

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	5,895,186.43	42,396,344.33	42,236,133.46	6,055,397.30
(2) 离职后福利—设定提存计划	212,997.69	3,731,254.38	3,705,726.76	238,525.31
(3) 辞退福利	-	127,504.20	127,504.20	-
合 计	6,108,184.12	46,255,102.91	46,069,364.42	6,293,922.61

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,670,765.30	34,291,876.65	34,264,028.05	5,698,613.90

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 职工福利费	-	3,092,418.17	2,970,328.87	122,089.30
(3) 社会保险费	168,202.12	2,943,139.28	2,917,914.55	193,426.85
其中：医疗保险费	145,811.62	2,564,538.86	2,539,697.97	170,652.51
工伤保险费	5,569.41	59,521.12	61,382.32	3,708.21
生育保险费	16,821.09	319,079.30	316,834.26	19,066.13
(4) 住房公积金	-	1,073,111.00	1,073,111.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	56,219.01	995,799.23	1,010,750.99	41,267.25
小 计	5,895,186.43	42,396,344.33	42,236,133.46	6,055,397.30

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	204,332.91	3,597,979.87	3,572,012.40	230,300.38
(2) 失业保险费	8,664.78	133,274.51	133,714.36	8,224.93
小 计	212,997.69	3,731,254.38	3,705,726.76	238,525.31

4. 其他说明

(1) 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

2019 年 12 月的基本工资与社保已于 2020 年 1 月支付；2019 年年年终奖已于 2020 年 1 月发放。

(十九) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,035,965.90	2,583,082.09
城市维护建设税	31,953.33	54,450.55
企业所得税	-	1,289,242.89
印花税	4,216.00	7,012.20
教育费附加	14,346.72	25,984.83
地方教育附加	9,564.49	17,323.24
代扣代缴个人所得税	60,487.57	36,787.19
车船使用税	2,100.00	-
合 计	2,158,634.01	4,013,882.99

(二十) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	1, 430, 541. 44	704, 805. 68

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	213, 230. 77	221, 231. 04
应付暂收款	1, 168, 147. 86	253, 911. 69
往来款	-	199, 170. 08
其他	49, 162. 81	30, 492. 87
小 计	1, 430, 541. 44	704, 805. 68

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
浙江金蛙投资管理有限公司	841, 793. 87	应付暂收款

(二十一) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54, 000, 000. 00	-	-	-	-	-	54, 000, 000. 00

(二十二) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	65, 942, 833. 69	-	-	65, 942, 833. 69

(二十三) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-	-5, 700, 000. 00	-	-	-855, 000. 00	-4, 845, 000. 00	-	-4, 845, 000. 00
1) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-5, 700, 000. 00	-	-	-855, 000. 00	-4, 845, 000. 00	-	-4, 845, 000. 00

(二十四) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,993,213.09	-	-	6,993,213.09

(二十五) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	46,383,902.72	33,899,052.16
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	46,383,902.72	33,899,052.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,267,654.81	20,270,722.42
减：提取法定盈余公积	-	2,385,871.86
应付普通股股利	-	5,400,000.00
期末未分配利润	28,116,247.91	46,383,902.72

(二十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	97,954,999.99	71,319,939.77	135,693,427.04	80,718,502.98
其他业务	81,213.64	105,082.36	308,523.53	503,420.85
合 计	98,036,213.63	71,425,022.13	136,001,950.57	81,221,923.83

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
工业设计	33,254,580.69	18,519,145.43	49,404,870.44	14,756,322.44
商业展具	55,555,512.12	45,585,706.65	78,247,307.43	59,445,194.80
自创品牌销售	9,144,907.18	7,215,087.69	8,041,249.17	6,516,985.74
小 计	97,954,999.99	71,319,939.77	135,693,427.04	80,718,502.98

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	89,620,981.33	66,288,114.33	127,729,611.23	75,017,188.73

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
外销	8,334,018.66	5,031,825.44	7,963,815.81	5,701,314.25
小 计	97,954,999.99	71,319,939.77	135,693,427.04	80,718,502.98

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波方太厨具有限公司	29,517,468.67	30.11
中国石化销售有限公司	19,289,214.54	19.68
威富服饰(中国)有限公司	7,819,190.63	7.98
ROBERT BOSCH GMBH	2,559,256.64	2.61
李宁(中国)体育用品有限公司	2,368,985.94	2.42
小 计	61,554,116.42	62.80

[注] 上述公司对应的收入金额均包括同一控制下的关联公司。

(二十七) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	319,225.75	388,183.78
教育费附加	145,597.38	176,887.84
地方教育附加	97,064.95	117,925.28
印花税	30,490.30	50,115.12
车船税	6,795.00	7,050.00
合 计	599,173.38	740,162.02

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十八) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,424,286.70	3,267,751.13
运输费	2,780,043.83	3,123,690.03
安装费	1,607,616.32	829,200.15
差旅费	632,044.33	386,092.94
广告宣传费	739,113.42	234,442.57

项 目	本期数	上年数
租赁费	182,652.48	209,025.24
业务招待费	128,687.31	178,396.18
办公费	123,969.74	107,035.04
软件服务费	97,422.12	46,356.58
服务费	34,547.30	13,881.12
折旧费	23,128.32	11,453.72
展会费	78,497.44	8,103.54
业务推广费	-	4,995.28
其 他	41,826.21	30,465.70
合 计	9,893,835.52	8,450,889.22

(二十九) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	12,866,397.59	11,967,293.08
办公费	2,422,784.23	2,108,166.96
中国优秀毕业设计网络推广公益平台	-	1,367,610.90
中介机构服务费	1,384,320.69	1,292,488.65
折旧与摊销	974,807.90	837,855.28
租赁费	2,029,288.57	679,781.85
差旅费	446,566.84	577,134.32
业务招待费	364,866.63	543,185.87
修理费	337,757.40	447,471.99
税 金	235,633.95	257,169.87
其 他	720,019.68	931,988.49
合 计	21,782,443.48	21,010,147.26

(三十) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,320,720.87	4,767,455.92

项 目	本期数	上年数
直接材料	325,201.85	305,507.93
折旧与摊销	298,525.84	291,143.07
其他	444,772.06	236,240.52
合 计	7,389,220.62	5,600,347.44

(三十一) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	-	-
减：利息收入	408,180.75	721,794.19
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	31,383.50	61,154.60
手续费支出	44,623.44	71,371.45
合 计	-394,940.81	-711,577.34

(三十二) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,614,069.21	731,970.87	与收益相关	1,614,069.21
个税手续费返还	1,631.35	18,877.74	-	1,631.35
合 计	1,615,700.56	750,848.61		1,615,700.56

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十五)“政府补助”之说明。

(三十三) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	8,188,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-60,858.41	-
合 计	-60,858.41	8,188,500.00

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-6,734,925.76	-
其他应收款坏账损失	-181,182.35	-
合 计	-6,916,108.11	-

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	-3,744,495.55
存货跌价损失	-866,961.78	-674,609.60
合 计	-866,961.78	-4,419,105.15

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-10,749.17	15,683.82	-10,749.17
其中：固定资产	-10,749.17	15,683.82	-10,749.17

(三十七) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	3,600.00	-
无法支付的应付款	71,004.75	70,348.15	71,004.75
其他	3,914.08	16,351.21	3,914.08
合 计	74,918.83	90,299.36	74,918.83

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
党建经费	-	3,600.00	与收益相关

(三十八) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00	-	60,000.00
资产报废、毁损损失	-	39,040.96	-
税收滞纳金	-	17,526.79	-

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	3,871.33	-	3,871.33
合 计	63,871.33	56,567.75	63,871.33

(三十九) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-97,348.28	4,894,477.85
递延所得税费用	-521,467.01	-905,483.24
合 计	-618,815.29	3,988,994.61

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-18,886,470.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,832,970.51
子公司适用不同税率的影响	-1,312,008.86
调整以前期间所得税的影响	-97,348.28
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	416,564.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-278,369.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,997,698.42
研发加计扣除的影响	-512,380.93
所得税费用	-618,815.29

(四十) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(二十三)“其他综合收益”之说明。

(四十一) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	408,180.75	709,109.53
收到的政府补助	1,614,069.21	735,570.87
往来款	1,558,723.73	2,431,119.18

项 目	本期数	上年数
其他	1,696.79	35,228.95
合 计	3,582,670.48	3,911,028.53
2. 支付的其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
付现费用	15,346,718.16	16,633,292.10
往来款	2,668,595.69	593,853.49
其他	63,871.33	17,526.79
合 计	18,079,185.18	17,244,672.38

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-18,267,654.81	20,270,722.42
加: 资产减值准备	866,961.78	4,419,105.15
信用减值损失	6,916,108.11	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,819,631.03	2,933,538.52
无形资产摊销	343,122.29	261,031.79
长期待摊费用摊销	2,657,444.39	1,454,713.88
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)	10,749.17	-15,683.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	39,040.96
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,753.78	48,328.65
投资损失(收益以“-”号填列)	60,858.41	-8,188,500.00
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-521,467.01	-895,391.49
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)	3,233,795.88	2,949,908.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	33,058,518.59	-13,255,422.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,025,208.37	-2,094,677.63

项 目	本期数	上年数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)(提示:若该项金额重大需单独列示,若金额不重大,则在“其他”列示)		-
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	7,155,613.24	7,926,713.93
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	33,056,148.59	60,438,507.33
减:现金的期初余额	60,438,507.33	72,364,471.48
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	-27,382,358.74	-11,925,964.15

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	33,056,148.59	60,438,507.33
其中:库存现金	222,980.45	148,423.13
可随时用于支付的银行存款	32,821,845.77	60,290,084.20
可随时用于支付的其他货币资金	11,322.37	-
(2) 现金等价物	-	-
其中:三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	33,056,148.59	60,438,507.33
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

2019 年度现金流量表中现金期末数为 33,056,148.59 元,2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 36,136,548.59 元,差额 3,080,400.00 元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 3,080,400.00 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 60,438,507.33 元,2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 64,884,135.00 元,差额 4,445,627.67 元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 4,445,627.67 元。

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,080,400.00	银行承兑汇票保证金

(四十四) 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	68,286.35	6.9762	476,379.23
应收账款			-
其中：美元	192,508.53	6.9762	1,342,978.01

(四十五) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初 始 确 认 年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
产业扶持资金[注 1]	2019 年	887,400.00	其他收益	其他收益	887,400.00
小微企业新招[注 2]	2019 年	290,377.46	其他收益	其他收益	290,377.46
社保返还[注 3]	2019 年	261,041.87	其他收益	其他收益	261,041.87
稳岗补贴[注 4]	2019 年	102,555.02	其他收益	其他收益	102,555.02
人才激励补助[注 5]	2019 年	35,459.00	其他收益	其他收益	35,459.00
创业补助[注 6]	2019 年	11,321.07	其他收益	其他收益	11,321.07
科技型中小企业补助[注 7]	2019 年	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
见习训练补贴[注 8]	2019 年	7,214.79	其他收益	其他收益	7,214.79
房租补贴	2019 年	5,700.00	其他收益	其他收益	5,700.00
安全补助	2019 年	3,000.00	其他收益	其他收益	3,000.00
合 计		-			1,614,069.21

(1) 本期收到政府补助1,614,069.21元。其中：

1) 根据杭州高新技术产业开发区经济和信息化局、杭州市滨江区经济和信息化局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下发的区经信[2019]40 号《关于下达 2019 年瞪羚企业资助资金的通知》，公司 2019 年度收到产业扶持资金 887,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 其他收益。

2) 根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局下发的杭人社发[2016]25 号《关于印发〈市区促进就业创业补助和社保补贴办法〉的通知》，公司 2019 年度收到小微企业新招补贴 290,377.46 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 其他收益。

3) 根据绍兴滨海新城管理委员会社会事业局下发的浙政发[2018]50号《关于进一步落实企业社保费返还政策的函》，公司2019年度收到社保返还261,041.87元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019其他收益。

4) 根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局下发的杭人社发[2015]307号《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》，公司2019年度收到稳岗补贴102,555.02元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019其他收益。

5) 根据中共杭州高新区(滨江)党委人才工作领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区(滨江)科技局、杭州高新技术产业开发区(滨江)财政局下发的区财[2019]75号《关于下达2018年度人才激励专项资金的通知》，公司2019年度收到人才激励补助35,459.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019其他收益。

6) 根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局下发的杭人社发[2016]25号《关于印发〈市区促进就业创业补助和社保补贴办法〉的通知》，公司2019年度收到创业补助11,321.07元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019其他收益。

7) 根据杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下发的区科技[2019]28号《关于下达2018年浙江省科技型中小企业区级奖励资金的通知》，公司2019年度收到科技型中小企业补助10,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019其他收益。

8) 根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局下发的《杭州市人民政府关于支持大众创业促进就业的意见》，公司2019年度收到见习训练补贴7,214.79元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019其他收益。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州瑞德文创科技有限公司	一级	杭州	杭州	文化创意	100.00	-	新设
杭州赞匠网络科技有限公司	一级	杭州	杭州	文化创意	100.00	-	新设
浙江奇尚商业设施系统有限公司	一级	杭州	杭州	制造	100.00	-	同一控制下企业合并
绍兴奇尚商业设施系统有限公司	二级	绍兴	绍兴	制造	-	100.00	新设

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州缤兔智能科技有限公司	杭州	杭州	服务	40.00	-	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
流动资产	799,572.94	-

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
其中：现金和现金等价物	235,657.98	-
非流动资产	-	-
资产合计	799,572.94	-
流动负债	-48,281.03	-
非流动负债	-	-
负债合计	-48,281.03	-
少数股东权益	339,141.59	-
归属于母公司股东权益	508,712.38	-
按持股比例计算的净资产份额	339,141.59	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	437,774.34	-
财务费用	-259.52	-
所得税费用	-	-
净利润	-152,146.03	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-152,146.03	-
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十四）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元（外币）升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响（万元）	
	本期数	上年数
上升5%	-6.82	-6.91
下降5%	6.82	6.91

2. 利率风险

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与其他权益工具投资相关的价格风险对本公司有一定影响。本公司未针对其他权益工具投资的投资金额设置上限，但是投资前由发展部、财务部实地考察被投资公司及查看其账务，经总经理审议批准通过投资事项。结合公司发展战略，被投资对象均为对公司业务开展有所裨益的公司，平时由发展部专人负责与被投资公司接洽，定期获取其财务报表。

（二）信用风险

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

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

1. 信用风险显著增加的判断依据

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

- （1）合同付款已逾期超过 30 天。
- （2）根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- （3）债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

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

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

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

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

(三) 流动风险

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

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

项 目	期末数
-----	-----

	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	6,040,000.00	-	-	-	6,040,000.00
应付账款	15,314,244.47	-	-	-	15,314,244.47
其他应付款	1,430,541.44	-	-	-	1,430,541.44

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	8,716,917.00	-	-	-	8,716,917.00
应付账款	17,916,768.73	-	-	-	17,916,768.73
其他应付款	704,805.68	-	-	-	704,805.68

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

（四）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 18.16% (2018 年 12 月 31 日：18.49%)。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 其他权益工具投资	-	-	31,419,145.39	31,419,145.39

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资（如杭州比目鱼投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州锣卜科技有限公司、上海棕泉浩体育发展合伙企业（有限合伙）、上海合恩医疗科技有限公司、杭州通原文化创意有限公司、杭州熊爪科技有限公司），采用估值技术/资产基础法等确定其公允价值。所使用的估值模型主要为近期交易法。估值技术的输入值主要系可比交易价格。

对于除上述公司之外不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价

值相差很小。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的控股股东及实际控制人为李琦，直接持公司股份总额的 40.06%，通过浙江金蛙投资管理有限公司间接控制公司股份 21.54%，李琦合计直接和间接控制公司股份 61.60%。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六（一）“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江金蛙投资管理有限公司	对本公司施加重大影响的股东
宁波方太厨具有限公司	对本公司施加重大影响的投资方
宁波方太营销有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之关联方
宁波方太海外厨房电器有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之关联方
宁波方太创新研究院有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之关联方
深圳市方太厨具有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之关联方
杭州缤兔智能科技有限公司	本公司持股 40%的被投资企业
杭州熊爪电子商务有限公司	本公司持股 20%的被投资企业的全资子公司
杭州蕴隐投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司持股 5%的被投资企业
上海棕泉浩体育发展合伙企业(有限合伙)	本公司持股 5%的被投资企业
杭州通原文化创意有限公司	本公司持股 15%的被投资企业
杭州雅极服饰有限公司	本公司持股 4.89%的被投资企业
浙江展略网络科技有限公司	本公司持股 3.67%的被投资企业
上海玄科计算机技术有限公司	本公司持股 4.35%的被投资企业
上海铂示顿智能科技有限公司	本公司持股 4.55%的被投资企业
杭州德迪智能科技有限公司	上期本公司持股 4.07%的被投资企业
浙江蓝麦网络科技有限公司	本公司持股 2.67%的被投资企业
杭州持码网络科技有限公司	本公司持股 4.89%的被投资企业
杭州安肯医疗科技有限公司	本公司持股 0.79%的被投资企业
杭州两平米智能家居科技有限公司	本公司持股 10.00%的被投资企业
杭州点厨科技有限公司	本公司持股 4.89%的被投资企业
杭州锣卜科技有限公司	本公司持股 1.90%的被投资企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
宁波方太厨具有限公司	商品	协议价	-	546,728.14
杭州缤兔智能科技有限公司	商品	协议价	437,774.34	-
合 计			437,774.34	546,728.14

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
宁波方太厨具有限公司	劳务	协议价	13,224,622.65	12,934,434.00
宁波方太厨具有限公司	商品	协议价	3,993,055.32	3,267,859.93
宁波方太营销有限公司	劳务	协议价	649,056.60	456,037.64
宁波方太营销有限公司	商品	协议价	11,648,199.32	25,269,329.88
宁波方太海外厨房电器有限公司	商品	协议价	1,762.43	1,478.45
宁波方太创新研究院有限公司	商品	协议价	772.35	616.38
杭州熊爪电子商务有限公司	劳务	协议价	18,867.92	273,584.90
杭州熊爪电子商务有限公司	商品	协议价	431.03	-
杭州雅极服饰有限公司	劳务	协议价	-	37,735.85
浙江展略网络科技有限公司	劳务	协议价	2,155.17	1,886,792.45
上海玄科计算机技术有限公司	劳务	协议价	1,724.14	18,867.92
上海铂示顿智能科技有限公司	劳务	协议价	-	1,547,169.81
浙江蓝麦网络科技有限公司	商品	协议价	862.07	-
杭州持码网络科技有限公司	商品	协议价	862.07	-
杭州安肯医疗科技有限公司	商品	协议价	1,724.14	1,933,962.26
杭州两平米智能家居科技有限公司	商品	协议价	444,938.94	-
合 计			29,989,034.15	47,627,869.47

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	8	8
报酬总额(万元)	238.80	246.60

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波方太厨具有限公司	4,370,188.63	218,509.43	1,008,856.32	50,442.82
	宁波方太营销有限公司	1,318,044.91	65,902.25	5,534,786.30	276,739.32
	宁波方太创新研究院有限公司	-	-	715.00	35.75
	杭州熊爪电子商务有限公司	125,000.00	11,500.00	165,000.00	8,250.00
	杭州雅极服饰有限公司	314,000.00	86,200.00	600,000.00	58,000.00
	浙江展略网络科技有限公司	1,141,692.59	114,169.26	1,000,000.00	50,000.00
	上海铂示顿智能科技有限公司	-	-	14,000.00	700.00
	杭州德迪智能科技有限公司	-	-	760,000.00	75,858.49
	杭州锣卜科技有限公司	25,000.00	25,000.00	25,000.00	7,500.00
	浙江蓝麦网络科技有限公司	1,075,000.00	322,500.00	1,310,000.00	131,000.00
	杭州持码网络科技有限公司	942,000.00	280,335.85	950,000.00	94,433.96
	杭州两平米智能家居科技有限公司	2,567,077.85	345,312.14	-	-
	杭州安肯医疗科技有限公司	-	-	200,000.00	10,000.00
	杭州点厨科技有限公司	290,000.00	29,000.00	-	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	杭州缤兔智能科技有限公司	437,774.34	-
其他应付款	浙江金蛙投资管理有限公司	841,793.87	230,838.39

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 2018年12月5日，本公司与周锋共同投资500万元，设立杭州缤兔智能科技有限公司。其中本公司出资200万元，持有该公司40%股权。截止2019年12月31日，本公司出资49.80万元。

(2) 2019年3月31日，公司为获取杭州手滑科技有限公司2.14%的股权支付300万元人民币，但因疫情影响，截至报告出具日，杭州手滑尚未办理工商变更。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2019年，本公司与杭州长河金属拉丝有限公司签订厂房租赁合同，约定由本公司承租出租方位于杭州市滨江区长江路365号1幢一层一室967.15平方米，2幢一、二、三层建筑面积3736.50平方米的房产，作为公司生产用途，其中2019年的年租金为1,520,044.49元，2020年的年租金为1,596,046.71元，2021年的年租金为1,675,849.05元，合同期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

2019年，本公司之子公司杭州瑞德文创科技有限公司与杭州长河金属拉丝有限公司签订厂房租赁合同，约定由杭州瑞德文创科技有限公司承租出租方位于杭州市滨江区长江路365号1幢一层二室200平方米的房产，作为公司生产用途，其中2019年的年租金为64,632.55元，2020年的年租金为67,864.18

元，2021 年的年租金为 71,257.39 元，合同期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

2019 年，本公司之子公司杭州赞匠网络科技有限公司与杭州长河金属拉丝有限公司签订厂房租赁合同，约定由杭州赞匠网络科技有限公司承租出租方位于杭州市滨江区长江路 365 号 1 幢一层三室 100 平方米的房产，作为公司生产用途，其中 2019 年的年租金为 32,316.28 元，2020 年的年租金为 33,932.09 元，2021 年的年租金为 35,628.69 元，合同期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

2016 年 10 月，本公司之子公司浙江奇尚商业设施系统有限公司与绍兴普建科技产业发展有限公司签订《房屋预留/预租/租赁合同》，约定由浙江奇尚商业设施系统有限公司(实际承租人为绍兴奇尚)承租出租方位于绍兴滨海新城海东路 331 号的环普国际产业园的部分物业，作为公司生产用途，其中 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日的月租金为 212,472 元，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日的月租金为 254,966.40 元，2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日的月租金为 280,463.04 元，2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日的月租金为 308,574.72 元，2026 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日的月租金为 358,478.40 元。

2016 年，本公司之孙公司绍兴奇尚商业设施系统有限公司分 3 批与绍兴滨海新城开发建设有限公司签订 114 份《绍兴滨海新城创业家园房屋租赁协议》，约定由绍兴奇尚商业设施系统有限公司承租出租方开发的 114 套创业家园套房，作为公司员工住宿用，第一批的租赁期限为 2016 年 10 月 4 日至 2019 年 10 月 3 日，第二批的租赁期限为 2016 年 12 月 7 日至 2019 年 12 月 6 日，第三批的租赁期限为 2017 年 2 月 7 日至 2020 年 2 月 6 日，2019 年的年租金为 470,400.00 元。

2019 年，本公司之子公司浙江奇尚商业设施系统有限公司与杭州长河金属拉丝有限公司签订厂房租赁合同，约定由浙江奇尚商业设施系统有限公司承租出租方位于杭州市滨江区长江路 365 号 3 幢一、二、三层建筑面积 1651.52 平方米，三车间 1080.87 平方米的房产，作为公司生产用途，其中 2019 年的年租金为 883,006.68 元，2020 年的年租金为 927,157.01 元，2021 年的年租金为 973,514.86 元，合同期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。本公司切实贯彻党和国家各级政府防控规定和要求，加强疫情防控工作的落实。本公司自 2020 年 2 月 10 日起陆续开始复工，截至本报告批准报出日，公司已恢复正常生产经营。

新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，影响程度取决于疫情防控的进展、持续时间以及各项防控政策的实施情况。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

2. 新设子公司杭州境象科技有限公司

2020 年 3 月 6 日，公司与三花控股集团有限公司共同出资设立控股子公司(杭州境象科技有限公司)，注册地为杭州市滨江区，注册资本为人民币 10,000,000 元，其中公司出资人民币 6,000,000 元，占注册资本的 60.00%，三花控股出资人民币 4,000,000 元，占注册资本的 40.00%，已在 2020 年 3 月 6 日完成工商变更。

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
-----	-----

账 龄	期末数
1 年以内	8,769,935.77
1-2 年	10,224,201.83
2-3 年	7,942,094.52
3 年以上	3,009,073.98
账面余额小计	29,945,306.10
减：坏账准备	7,026,804.99
账面价值合计	22,918,501.11

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	208,600.00	0.70	208,600.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	29,736,706.10	99.30	6,818,204.99	22.93	22,918,501.11
合 计	29,945,306.10	100.00	7,026,804.99	23.47	22,918,501.11

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,379,578.16	100.00	3,411,986.36	9.38	32,967,591.80
合 计	36,379,578.16	100.00	3,411,986.36	9.38	32,967,591.80

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
杭州门客花艺有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	被列为失信人
浙江弛达信息科技股份有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	被列为失信人
浙江日发纺织机械有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	已注销
上海坤若贸易有限公司	600.00	600.00	100.00	已注销
小 计	208,600.00	208,600.00	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	29,366,419.77	6,818,204.99	23.22
关联方组合	370,286.33	-	-
小 计	29,736,706.10	6,818,204.99	22.93

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,459,649.44	422,982.47	5.00
1-2 年	10,001,201.83	1,000,120.18	10.00
2-3 年	7,872,094.52	2,361,628.36	30.00
3 年以上	3,033,473.98	3,033,473.98	100.00
小 计	29,366,419.77	6,818,204.99	23.22

(3)用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等
事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注七(二)信用风险。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,411,986.36	3,614,818.63	-	-	7,026,804.99
小 计	3,411,986.36	3,614,818.63	-	-	7,026,804.99

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州茗宝食品有限公司	2,896,000.00	[注 1]	9.67	452,800.00
杭州两平米智能家居科技有限公司	2,298,830.87	[注 2]	7.68	329,843.09
奥普家居股份有限公司	1,223,679.25	[注 3]	4.09	70,933.96
浙江格致商贸有限公司	1,170,000.02	1 年以内	3.91	58,500.00
浙江蓝麦网络科技有限公司	1,075,000.00	2-3 年	3.59	322,500.00
小 计	8,663,510.14		28.94	1,234,577.05

[注 1]期末余额账龄 1-2 年为 2,080,000.00 元, 2-3 年为 816,000.00 元;

[注 2]期末余额账龄 1-2 年为 1,799,030.87 元, 2-3 年为 499,800.00 元;

[注 3]期末余额账龄 1 年以内为 1,028,679.25 元, 1-2 年为 195,000.00 元。

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
浙江奇尚商业设施系统有限公司	子公司	370,286.33	1.24

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州两平米智能家居科技有限公司	本公司持股 10.00%的被投资企业	2,298,830.87	7.68
浙江蓝麦网络科技有限公司	本公司持股 2.67%的被投资企业	1,075,000.00	3.59
浙江展略网络科技有限公司	本公司持股 3.67%的被投资企业	998,000.00	3.33
杭州持码网络科技有限公司	本公司持股 4.89%的被投资企业	942,000.00	3.15
宁波方太厨具有限公司	对本公司施加重大影响的投资方	722,091.32	2.41
杭州雅极服饰有限公司	本公司持股 4.89%的被投资企业	314,000.00	1.05
宁波方太营销有限公司	对本公司施加重大影响的投资方之关联方	290,000.01	0.97
杭州点厨科技有限公司	本公司持股 4.89%的被投资企业	290,000.00	0.97
杭州熊爪电子商务有限公司	本公司持股 20%的被投资企业的全资子公司	125,000.00	0.42
杭州锣卜科技有限公司	本公司持股 1.90%的被投资企业	25,000.00	0.08
小 计		7,450,208.53	24.89

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	28,489,778.66	101,522.31	28,388,256.35	28,007,572.96	78,342.34	27,929,230.62

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	14,185,870.03
1-2 年	14,235,199.80
2-3 年	-
3 年以上	68,708.83
账面余额小计	28,489,778.66
减：坏账准备	101,522.31
账面价值小计	28,388,256.35

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	27,800,000.00	27,623,897.65

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	570,455.03	190,708.83
应付暂收款	57,123.83	50,066.68
备用金	62,199.80	142,899.80
账面余额小计	28,489,778.66	28,007,572.96
减：坏账准备	101,522.31	78,342.34
账面价值小计	28,388,256.35	27,929,230.62

(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	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	-	78,342.34	-	78,342.34
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	23,179.97	-	23,179.97
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	-	101,522.31	-	101,522.31

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注七(二)3 预期信用损失计量的参数。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	689,778.66	101,522.31	14.72
关联方组合	27,800,000.00	-	-
小 计	28,489,778.66	101,522.31	0.36
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	585,870.03	29,293.50	5.00
1-2 年	35,199.80	3,519.98	10.00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	68,708.83	68,708.83	100.00
小 计	689,778.66	101,522.31	14.72

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	78,342.34	23,179.97	-	-	101,522.31
小 计	78,342.34	23,179.97	-	-	101,522.31

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
浙江奇尚商业设施系统有限公司	暂借款	25,850,000.00	[注]	90.73	-
杭州瑞德文创科技有限公司	暂借款	1,950,000.00	1 年以内	6.84	-
杭州长河金属拉丝有限公司	押金保证金	220,000.00	1 年以内	0.77	11,000.00
无锡小天鹅股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.35	5,000.00
吉林省泽通公路开发建设有限公司	押金保证金	96,746.20	1 年以内	0.34	4,837.31
小 计		28,216,746.20		99.03	20,837.31

[注]期末余额账龄 1 年以内为 11,650,000.00 元, 1-2 年为 14,200,000.00 元;

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
浙江奇尚商业设施系统有限公司	子公司	25,850,000.00	90.73
杭州瑞德文创科技有限公司	子公司	1,950,000.00	6.84
小 计		27,800,000.00	97.57

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,477,794.66	-	33,477,794.66	33,477,794.66	-	33,477,794.66
对联营企业投资	437,141.59	-	437,141.59	-	-	-
合 计	33,914,936.25	-	33,914,936.25	33,477,794.66	-	33,477,794.66

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州瑞德文创科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
浙江奇尚商业设施系统有限公司	31,477,794.66	-	-	31,477,794.66	-	-
杭州赞匠网络科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
小 计	33,477,794.66	-	-	33,477,794.66	-	-

3. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
杭州缤兔智能科技有限公司	498,000.00	-	498,000.00	-	-60,858.41	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州缤兔智能科技有限公司	-	-	-	-	437,141.59	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	32,517,602.33	18,091,167.13	48,746,945.96	15,041,667.52
其他业务	-	-	21,780.19	13,618.31
合 计	32,517,602.33	18,091,167.13	48,768,726.15	15,055,285.83

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数	上年数
------	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
工业设计	32,517,602.33	18,091,167.13	48,746,945.96	15,041,667.52

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	32,517,602.33	18,091,167.13	48,746,945.96	15,041,667.52

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波方太厨具有限公司	13,873,679.25	42.67
浙江格致商贸有限公司	2,122,641.51	6.53
浙江美尔凯特集成吊顶有限公司	1,415,094.34	4.35
奥普家居股份有限公司	966,981.13	2.97
青岛海尔电器销售服务有限公司	943,396.23	2.90
小 计	19,321,792.46	59.42

[注]宁波方太厨具有限公司包括同一控制下的关联公司。

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-60,858.41	-
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	8,188,500.00
合 计	-60,858.41	8,188,500.00

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-10,749.17	-
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)	1,614,069.21	-

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	447,434.61	个税手续费返还和社保减免
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	2,050,754.65	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	282,185.24	-
非经常性损益净额	1,768,569.41	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,768,569.41	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益

的计算及披露》(2010修订)的规定, 本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.13	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.20	-0.37	-0.37

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-18,267,654.81
非经常性损益	2	1,768,569.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-20,036,224.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	173,319,949.50
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	164,186,122.10
加权平均净资产收益率	13=1/12	-11.13%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-12.20%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-18,267,654.81
非经常性损益	2	1,768,569.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-20,036,224.22
期初股份总数	4	54,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	54,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.34
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.37

[注] $12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益与基本每股收益相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	下降 44.32%	主要系本期发生较多对外投资及支付土地出让款；
无形资产	大幅度增长	主要系本期获取土地使用权所致；
在建工程	大幅度增长	主要系支付前期工程勘察设计费所致；

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	下降 27.92%	主要系本期对服务客户布局的调整及商业展具业务在报告期内出现销售额大幅下降；

杭州瑞德设计股份有限公司
2020 年 4 月 26 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室