



汉宇钟表

NEEQ : 834653

湖南汉宇钟表股份有限公司

HUNAN HANYU HOROLOGE CO., LTD.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020年5月22日，全国中小企业股份转让系统正式发布《首批创新层挂牌公司名单》，公司连续5年维持在新三板创新层



报告期内，公司经营区域持续扩张，2020年1月，衡阳步步高卡西欧门店开业；2020年6月，衡阳万达天王门店开业；2020年6月，长沙万象汇SWATCH门店开业；2020年9月邵阳新天地开业



报告期内，公司扩充现有经营品牌，引进汉米尔顿品牌，在京东商城汉字授权专卖店进行销售

报告期内，公司受疫情影响，为拓宽销售渠道，举办40多场直播。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重大事件	24
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
第八节	行业信息	35
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	42
第十节	财务会计报告	47
第十一节	备查文件目录.....	126

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人喻海英、主管会计工作负责人袁灿及会计机构负责人（会计主管人员）袁灿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东和实际控制人不当控制的风险	喻海英持有公司 50.08%的股份，并通过长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.38%的股份，共计持有公司股份 50.46%，是公司的控股股东；孙宇系喻海英配偶，持有公司 32.65%的股份，喻海英和孙宇合计持有公司 83.11%的股份，为公司的实际控制人。虽然公司已经依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则等各项制度，但公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜施加重大影响，损害其他中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
对品牌经销权依赖的风险	截至报告期末，公司已获得 35 个钟表品牌经销授权，其中授权总经销品牌为 3 个，授权经销品牌为 32 个，公司与钟表品牌供应商之间的授权协议约定授权经销期限为 1 年，协议到期后钟表品牌供应商会根据销售业绩、销售网点、市场地位等因素考虑是否继续授权，公司存在对品牌经销权的依赖，若经销权协议到期不能续签，可能对公司短期营业收入造成不利影响。
业务拓展及门店增加带来的经营风险	根据公司发展战略，公司在稳步提升现有门店经营效益的基础

	<p>上，将在湖南及周边省市继续拓展业务，增加新的经营门店。零售新门店的经营状况受门店规模、客流量、交通便利、商圈人气、竞争对手数量等因素的影响，同时新门店从开设到稳定运行，再到形成较为固定的客户群体均需经过一段时间的培育期。因此公司存在因业务扩展，新门店短期亏损带来的经营风险。同时，公司在经营发展过程中，对门店选址、装修、日常营运、营业员培训等均进行统一规范，同时建立以信息化技术为基础的、从总部到各门店的一系列标准化管理体系，包括品牌形象维护、供应链管理、财务管理等，目前公司已具有较强的跨区域经营管理能力。近年来公司门店数量增长加快，锻炼和考验了公司应对销售网络快速扩张的能力，预计未来几年内公司门店规模仍将继续扩大，如公司不能相应提升管理能力，做好人、财、物各方面的规划，可能存在难以达到预期销售目标的经营风险。</p>
销售地域性风险	<p>公司作为湖南本土企业，经营区域高度集中于湖南地区，虽然公司经多年经营在湖南市场内建立了成熟、完整的销售网络，但由于区域市场容量有限，行业竞争加剧，经济环境变化导致消费者购买力下降等原因，仅立足于湖南市场无法满足公司的长远发展。因而，公司存在区域市场地域性限制风险。</p>
消费者购买力水平下降的风险	<p>钟表属高档消费品，单件价值较高，钟表产品的消费与消费者购买力水平正相关，受宏观经济环境的影响。近年来，中国作为发展迅速的新兴经济体，经济保持了较快的增长速度，居民人均收入水平稳步提高，进而拉动了对钟表产品的消费需求。如果未来宏观经济环境发生不利变化，将可能导致消费者的购买力水平下降，给公司的经营业绩带来不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

释义

释义项目		释义
公司、本公司、汉字钟表	指	湖南汉字钟表股份有限公司
有限公司、汉字百货	指	湖南汉字百货贸易有限公司、长沙汉字百货贸易有限公司
宇辉钟表	指	长沙宇辉钟表贸易有限公司
子公司	指	长沙宇辉钟表贸易有限公司、长沙国时钟表有限公司、长沙达宇钟表有限公司、怀化达时钟表有限公司
控股子公司、搜表网	指	湖南搜表网络科技有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	湖南汉字钟表股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
三会	指	湖南汉字钟表股份有限公司股东大会、董事会和监事会
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》
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、业务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
关联交易	指	关联方之间的交易
传统营销模式	指	直营模式、联营模式、分销模式
直营模式	指	由公司总部直接经营、投资、管理各个零售点的经营形态
联营模式	指	借用商场百货内部场地进行经营，由商场百货统一管理的经营模式
分销模式	指	把商品批发给其他经销/代理商销售的一种模式
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南汉字钟表股份有限公司
英文名称及缩写	HUNAN HANYU HOROLOGE CO., LTD.
证券简称	汉字钟表
证券代码	834653
法定代表人	喻海英

二、 联系方式

董事会秘书姓名	袁灿
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	长沙市雨花区韶山中路 419 号凯宾商业广场 1027 房
电话	0731-85303057
传真	0731-85827941
电子邮箱	hycw_jl@163.com
公司网址	www.hanyuwatch.com
办公地址	长沙市雨花区韶山中路 419 号凯宾商业广场 1027 房
邮政编码	410001
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 27 日
挂牌时间	2015 年 12 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（F52）-纺织、服装及日用品专门零售（F523）-钟表、眼镜销售（F5235）
主要产品与服务项目	钟表的销售；钟表维修服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	43,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	喻海英
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（喻海英、孙宇），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430100799122884C	否
注册地址	湖南省长沙市雨花区韶山中路 419 号凯宾商业广场 1027	否
注册资本	43,800,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券	
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财达证券	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈志	肖春花
	2 年	0 年
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放路 188 号信达广场 52 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	106,137,440.11	149,044,704.81	-28.79%
毛利率%	30.93%	32.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,750,770.14	7,878,144.55	-77.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,331,185.98	7,581,310.23	-82.44%
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）	2.11%	10.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.60%	9.53%	-
基本每股收益	0.04	0.18	-77.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	114,329,903.51	118,363,070.40	-3.41%
负债总计	30,073,199.05	35,806,849.28	-16.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,039,771.70	82,289,001.56	2.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.88	2.13%
资产负债率%（母公司）	37.79%	39.63%	-
资产负债率%（合并）	26.30%	30.25%	-
流动比率	3.79	3.29	-
利息保障倍数	2.95	7.52	-

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	3,126,909.51	-2,932,900.62	206.61%
应收账款周转率	10.58	16.15	-
存货周转率	0.84	1.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.41%	13.51%	-
营业收入增长率%	-28.79%	15.46%	-
净利润增长率%	-77.90%	11.08%	-

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	43,800,000.00	43,800,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	588,756.73
所得税影响数	132,686.99
少数股东权益影响额（税后）	36,485.58
非经常性损益净额	419,584.16

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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
预收款项	913,156.00		3,806.00	

合同负债		808,102.66		3,281.03
其他流动负债		105,053.34		524.97

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司专注于钟表销售与维修，截至报告期末，公司取得了 35 个钟表品牌的经销授权，在湖南省内构建了完善的营销网络，对各钟表品牌进行品牌的运营和维护，与下游的分销商保持了良好的合作关系，为终端消费者提供了良好的消费体验。

1.公司采购模式

报告期内，公司与品牌供应商的合作模式主要分为授权总经销和经销两种。其中，授权总经销是指公司取得品牌公司的授权，获得在一定区域内独家经销权和批发权；经销指公司获得区域性的经销权和代销权。在这两种模式下，公司与品牌供应商的合作紧密，得到了供应商在采购价款、品牌培训、运营支持及市场开拓等方面更大力度的优惠与支持。

2.公司销售模式

报告期内，公司主要有四种销售模式：(1)联营模式。目前，公司与百货商场的合作模式多数为联营模式。联营模式下，由公司负责品牌店柜的设计装潢、货品销售及人员管理，商场除收取一定的物业管理费、服务费等固定费用外，不另行收取租赁费用；(2)直营模式。公司主要采用商铺租赁的形式与购物中心开展合作。公司须支付额度相对固定的保底租金、物业管理费用、宣传推广费用、水电燃气费用以及一定比例的提成租金；(3)分销商批发模式；(4)电商销售模式。

3.公司销售来源以及客户类型

公司收入的主要来源是钟表销售。公司销售的商品属于行业内的轻奢品，这类商品单价较高，也决定了公司面对的客户是具有一定消费能力的，针对于这一类型的客户，公司还有完善的售后服务模式，为客户提供一整套舒适方便的购物体验。公司的售后维修分为品牌特约维修、公司专设维修和公司品牌合作维修三种类型。维修服务旨在保障消费者的使用体验，并非以盈利作为目的。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式较上期没有发生变化。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2020 年初，公司结合行业与企业自身的特点，制定了总体部署计划，明确了各项工作要求，在董

事会的领导下，坚持“高标准，严要求”的工作理念，扎实推进各项工作。由于受到新冠疫情的影响，2月疫情爆发期，公司决定关闭线下门店，保障员工人身安全，这也造成了报告期内公司销售和利润下滑严重。但是，在全体员工的共同努力，克服了多项不利因素的影响，实现了营业收入和净利润稳步回升。

2020年，公司积极培育线上客户，结合线上丰富的社交营销活动来提高客户活跃性，通过精准的个性化服务，线上线下数据互通，以活动为纽带，以点带面解决线下门店消费者不进店、活动无力、客流分散的问题。4-5两个月期间，公司已组织门店直播60余场，直播观看10W+，培养了一批有直播经验的销售人员，潜在客户的消费逐步变现。公司也将继续努力，通过各渠道达到销售增长的目的，缓解疫情带来的影响。

(二) 行业情况

钟表发明之初，主要是作为计时工具用于天文观测；随着时代的发展，钟表承载了独特的文化属性，汇集了人类财富、文化、思想，因此既能满足人们的物质生活需要，又能满足人们精神生活的需要，是实用和审美的结合。对当代许多消费者而言，拥有、佩戴手表更多被视为一种文化、一种时尚、一种生活态度，其以丰富独特的内涵越来越多地满足人们的精神需要。

1. 初创阶段

很早以前中国就有了奎表、铜壶滴漏的记时、记更的办法，但是钟表行业在清代才真正逐渐形成并发展。中华人民共和国成立初，我国仅在山东烟台有一些小型钟的制造业，没有形成手表制造业。在国家扶植下，1955年4月中国第一只秒表在天津（美华利钟表店）诞生。1955年8月天津国华秒表厂由美字号张令辛等投资10万元，在大沽路下瓦房建成。由于当时中国生产能力较弱，钟表行业并没有形成规模。

2. 发展阶段

1958年手表生产列入国家计划，由轻工业部统筹规划发展。在这一时期，北京、天津、上海、南京、广州、南昌、西安、青岛相继兴建起有一定规模的工厂，涌现出“上海”牌、“钻石”牌、“宝石”牌、“双菱”牌、“蝴蝶”牌、“红旗”牌等产品。1968年，上海手表厂年产手表突破100万只大关，我国手表开始逐渐摆脱以进口为主的格局，手表的产量呈现直线上升的趋势。

3. 调整阶段

到80年代后期，日本石英表技术对以生产机械表为主的中国表厂造成了很大的冲击。石英电子表由于采用了频率稳定的石英晶体为震荡器，具有电路简单、走时精度高、不用上弦等优点，再加之造价低、外观时尚，成为当时人们买表的首选。从此，中国制表业进入了比较困难的调整期，经历了十几年的低潮。全国38家表厂，在经过市场的洗牌之后，仅存十几家，众多小厂家被拖垮，有实力的大厂也挣扎在生存的边缘。

4. 行业现状

经过几十年的发展，中国钟表业经历了进料组装—外观件制造—产品开发—创立品牌的发展过程，目前已形成配套齐全的钟表制造工业，除高端机芯外的所有零配件均可加工生产。同时，中国钟表业建立了独立自主、十分完善的人才培养体系，并具有健全的设备生产和维护网络。这些都是中国钟表业结实的基础和框架，确保了钟表业的成长和发展。

(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	1,387,126.73	1.21%	2,272,297.08	1.92%	-38.95%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	11,927,470.21	10.43%	8,132,591.65	6.87%	46.66%
存货	84,320,851.81	73.75%	90,933,064.11	76.83%	-7.27%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	99,448.21	0.09%	143,947.75	0.12%	-30.91%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	18,000,000.00	15.74%	20,490,000.00	17.31%	-12.15%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

(1) 报告期内，货币资金较本期期初减少 885,170.35 元，同比减少 38.95%，主要是货款未及时回款所致；

(2) 报告期内，应收账款较本期期初增加 3,794,878.56 元，同比增长 46.66%，主要是货款未及时回款所致；

(3) 报告期内，固定资产较本期期初减少 44,499.54 元，同比减少 30.91%，主要是公司固定资产折旧所致。

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	106,137,440.11	-	149,044,704.81	-	-28.79%
营业成本	73,310,025.23	69.07%	100,111,460.33	67.17%	-26.77%
毛利率	30.93%	-	32.83%	-	-
销售费用	20,903,246.79	19.69%	27,154,735.79	18.22%	-23.02%
管理费用	6,806,700.94	6.41%	8,926,007.30	5.99%	-23.74%
研发费用	1,166,328.76	1.10%	1,645,355.90	1.10%	-29.11%
财务费用	1,470,290.46	1.39%	1,466,402.07	0.98%	0.27%
信用减值损失	-363,785.09	-0.34%	28,464.00	0.02%	-1,378.05%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	553,732.70	0.52%	453,880.00	0.30%	22.00%
投资收益	-	-	-	-	-

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,110,711.43	1.99%	9,685,606.40	6.50%	-78.21%
营业外收入	38,044.02	0.04%	53,004.46	0.04%	-28.22%
营业外支出	3,019.99	0.003%	11,974.79	0.01%	-74.78%
净利润	1,760,483.34	1.66%	7,966,690.76	5.35%	-77.90%

项目重大变动原因:

1.报告期内,营业收入较上年同期减少 42,907,264.7 元,下降 28.79%,主要原因是:受疫情影响,公司门店 2 月处于停业状态,3-4 月销售同比下降严重,5-6 月销售才逐步回升,导致报告期内营业收入减少;

2.报告期内,营业成本较上年同期减少 26,801,435.1 元,下降 26.77%,主要原因是:营业收入减少所致;

3.报告期内,销售费用、管理费用以及研发费用较上年同期分别下降 23.02%、23.74%以及 29.11%,主要原因是营业收入减少所致;

4.报告期内,营业外支出较上年同期减少 8,954.8 元,下降 74.78%,主要原因是:本期与业务无关的滞纳金降低;

5.报告期内,营业利润和净利润较上年同期分别下降 78.21%和 77.90%,主要原因是:销售下降所致。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	104,044,123.46	146,753,696.78	-29.10%
其他业务收入	2,093,316.65	2,291,008.03	-8.63%
主营业务成本	73,310,025.23	100,111,460.33	-26.77%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
直营模式	24,757,554.37	15,003,921.93	39.40%	11.31%	13.80%	-1.33%
联营模式	46,803,341.84	32,105,163.84	31.40%	-24.79%	-19.77%	-4.29%
分销模式	11,024,738.24	8,782,045.71	20.34%	-41.59%	-38.13%	-4.45%
电商模式	23,551,805.66	17,418,893.75	26.04%	-48.46%	-46.76%	-2.37%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，受疫情影响，公司门店停业时间长，造成了销售下滑严重，随之成本也比上年同期下降。

(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	步步高商业连锁股份有限公司	20,364,787.27	19.19%	否
2	长沙王府井百货责任有限公司	7,066,698.73	6.66%	否
3	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	5,378,973.55	5.07%	否
4	岳阳高乐商业管理有限公司	2,864,928.01	2.70%	否
5	长沙市开福区应大福珠宝店	2,079,233.12	1.96%	否
	合计	37,754,620.68	35.58%	-

(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	宁波上亨钟表有限公司	20,142,227.10	30.17%	否
2	卡西欧（中国）贸易有限公司	19,452,464.23	29.13%	否
3	深圳市得众经贸有限公司	5,160,337.93	7.73%	否
4	天王电子（深圳）有限公司	4,371,198.46	6.55%	否
5	珠海市广诚表行有限公司	3,777,805.89	5.66%	否
	合计	52,904,033.61	79.24%	-

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	3,126,909.51	-2,932,900.62	206.61%
投资活动产生的现金流量净额	-41,786.00	-16,303.59	-156.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,970,293.86	3,529,775.27	-212.48%

现金流量分析：

①报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6,059,810.13 元，主要原因是：购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 49,507,805.75 元；

②报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 25,482.41 元，主要原因是：公司本期购建固定资产增加导致；

③报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 7,500,069.13 元，主要原因是：报告期内偿还债务支付的现金较上年同期增加 6,100,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
长沙宇辉钟表贸易有限公司	控股子公司	钟表及配件的销售及维修	16,375,658.78	9,606,432.51	9,147,375.69	-92,931.28
湖南搜表网络科技有限公司	控股子公司	软件开发；信息技术咨询服务；电子商务平台的开发建设；移动互联网研发和维护；钟表维修服务；计算机软件、钟表的销售。	19,986,806.43	13,786,787.38	5,236,686.85	425,809.27
长沙国时钟表有限公司	控股子公司	钟表及配件的销售及维修	343,161.01	9,053.15	1,302,291.76	27,114.64
长沙达宇钟表有限公司	控股子公司	钟表及配件的销售及维修	158,588.45	-11,681.83	502,032.23	-7,730.02
怀化达时钟表有限	控股子公司	钟表及配件的销售及维修	1,148,761.99	4,342.79	1,369,113.39	5,799.19

公司						
----	--	--	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

(1) 长沙宇辉钟表贸易有限公司

①2015年7月，汉宇百货通过其实际持股人孙宇、喻海英以股权转让的方式出资60万元全资收购长沙宇辉钟表贸易有限公司。长沙宇辉钟表贸易有限公司原系本公司实际控制人孙宇、喻海英全额出资设立，与有限公司经营相同业务。长沙宇辉钟表贸易有限公司成立于2011年9月19日，法定代表人为孙宇，经营范围为：钟表及配件的销售及维修；日用品、家用电器、文化用品、电子产品、电脑设备、服装、鞋帽的批发兼零售。（涉及行政许可的凭行政许可证经营）。截至报告期末，宇辉钟表仍是公司的全资子公司，报告期内无变化。2017年3月21日，宇辉钟表的注册资本由60万元人民币变更为500万人民币，认缴资本于2018年5月全部到位。

(2) 湖南搜表网络科技有限公司

①公司旨在根据钟表行业当前的实际互联网情况和发展趋势，利用互联网、移动互联网进行行业资源整合，为钟表行业供应链上的各个角色提供全方位的一站式服务，于2016年7月确定投资成立湖南搜表网络科技有限公司，2020年11月，公司取得辞职股东薛金花搜表网股份，并于当月完成工商变更手续，变更后公司在搜表网的持股比例为99.2%；搜表网基本情况：注册资本：500万人民币，法定代表人：喻海英，经营范围：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；软件技术服务；软件技术转让；电子商务平台的开发建设；移动互联网研发和维护；数据处理与存储服务；钟表维修服务；计算机软件、钟表的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

②报告期内，搜表网再次被评为国家高新技术企业，并获得了多项政府补助。

③搜表网专业的技术团队通过长时间的研究和探索，利用庞大的微信用户群体，丰富的开发接口，结合钟表行业特性，为钟表行业量身打造了百表汇HY营销管理系统、百表汇i+品牌管理系统和百表汇云平台；并通过自主研发，结合当前市场销售特性，打造专属线上业务的“小程序”，实现社群+电商+直播+门店的经营模式；真正实现完全粘连所有会员体系，打造私域流量。

百表汇HY营销管理系统：为传统钟表企业参与互联网商业变革提供全方位的服务，集销售下单、出货、客户退货、零售、统计查询以及售后服务等功能为一体，快速提升工作效率。可以帮助企业获取更为精准、有价值的商业机会，从而提升高价值客户的挖掘，显著增长企业的销售效益；

百表汇i+品牌管理系统：分为进销存以及售后管理模块，解决了企业库存更新不及时，不准确，导致顾客大量流失、订单无法跟踪等问题。该系统做到提升用户体验度，去除繁琐操作，让使用者达到高效工作的目的；

百表汇云平台系统：为下游中小客户量身打造，解决了客户采购大型系统费用高，使用率低，无法专属定制的缺点，帮助中小客户实现库存管理精细化，是一款性价比极高的库存管理系统。专属小程序：根据现在新零售的销售特性，为传统零售企业构建私域流量系统，同时兼顾直播带货，销售云平台，分销系统、活动流量统计等功能，并且可以根据客户的定制要求，打造属于你的专属小程序。

报告期内，上述系统均已在相关客户投入使用。

(3) 长沙国时钟表有限公司、长沙达宇钟表有限公司、怀化达时钟表有限公司

2019年10月，公司为拓宽经营版图，决定成立长沙国时钟表有限公司、长沙达宇钟表有限公司、怀化达时钟表有限公司三家子公司，并在2019年11月-12月间，先后完成工商登记，成为公司旗下全资子公司。经营范围为：钟表零售；电子商务平台的开发建设；电子产品互联网销售；钟表维修服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，上述三家子公司业务稳步增长，其中长沙国时钟表有限公司，怀化达时钟表有限公司在2020年度已经开始盈利。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

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	1,166,328.76	1,645,355.90
研发支出占营业收入的比例	1.10%	1.10%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	10	9
研发人员总计	10	9
研发人员占员工总量的比例	2.70%	3.3%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况:

1、基于微信开发环境实现钟表电子保卡系统

传统的手表品牌企业还是采用的纸质保卡，顾客在够买产品时领取保卡。传统的纸质保卡易丢失，易更改，给品牌企业和顾客带来困扰，并且增加了品牌企业的保卡制作成本。对此，我们开发了电子保卡，顾客一次领取，系统永久保存，既解决了顾客的丢失问题，又给企业减少了制作成本。

本项目研发的电子保卡系统，基于微信企业号及服务号研发。本项目主要从以下几方面来研发：

- (1) 微信服务号顾客端开发，实现顾客线上领取保卡服务；
- (2) 微信企业号员工端开发，实现顾客订单下单后下发电子保卡功能。

2、基于 H5+CSS3 以及微信开发环境实现报表管理系统

随着我们品牌企业和经销商企业的销售库存管理系统的开发及投入使用，单据量的增加使系统不易直观的看到数据总量及数据发展趋势。报表功能变成迫切需要的功能，在此情况下，报表系统的开发变的极为重要。通过报表系统，拉取品牌和经销商系统的单据数据，分析出直观的图表，为企业管理者提供更好的市场决策。

本项目研发以品牌及经销商门店销售及库存数据为依托，通过接口读取数据汇总，再通过本系统呈现出报表，供管理者查看，从而更方便管理者改变市场营销策略。本项目主要从以下几方面来研发：

- (1) 接口数据拉取并汇总，不影响系统正常运行，又可以独立升级；
- (2) 利用 Highcharts，实现系统数据报表及图表展示。

3、基于 .Net Core 支持线上交易的二手手表交易平台

随着人们生活水平的提高，人们的生活物质更新速度也在不断加快。爱表人士闲置的手表需要处

理，怎么转手成了难题。而且目前互联网没有一个专业针对手表做二手交易的平台。在这样的前提下，我们搜表网提出搭建一个专业的手表二手交易平台，解决手表闲置的问题。通过平台，买表用户可以选择喜欢的二手手表，卖表用户可以卖掉自己闲置的二手手表。支持线上线下交易模式，保证用户公平交易及资金安全。

本项目研发用户二手手表交易平台，基于 .Net Core 跨平台技术研发。本项目主要从以下几方面来研发：

- (1) 卖家二手手表展示销售；
- (2) 买家选择购买，可线上线下交易；
- (3) 接口方式与品牌及经销商系统打通，提供手表销售信息，供买家参考。

4、基于微信开发环境实现会员管理系统

当下市场竞争异常激烈，企业在努力拓展营销渠道，吸引新客户的同时，还需要努力维护老客户的营销关系。专业的营销人士指出，对于企业来说，维持老客户的营销费用仅仅是拓展新客户的营销费用的五分之一。从这一点来看，企业有必要引入关系营销中的老客户维护策略，并真正意识到老客户是企业长远发展的必由之路。另一方面数据为王的时代，企业的发展决策跟对数据的依赖很大。客户的画像数据收集变的至关重要。基于企业在这两方面的需求，我们将着手建设会员管理系统。

本项目研发以客户管理及客户活动为主的系统，以积会员活动为主体来引导会员注册。本项目主要从以下几方面来研发：

- (1) 延保卡、抽奖、生日礼包、短信群发等来吸引会员及会员互动；
- (2) 利用 C#语言，实现会员功能的手机微信端访问。

(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：

-

(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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》新收入准则。新收入准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(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

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司较好地履行了保障员工权益保护和人身安全等方面的社会责任。

1. 2月疫情爆发期，公司统一关闭线下门店，保障员工人身安全。3月门店恢复运营后，公司在保障员工安全措施严格到位的前提下，积极加强对员工的心里疏导，降低员工因疫情和销售下降引起的负面情绪带来的影响。同时，公司密切关注员工动态及家庭情况，协助有经济困难的员工解决问题。

2. 保护员工合法权益是公司生存发展的内在动力。公司建立了完善科学的员工培训、晋升机制和科学合理的员工薪酬增长机制，尊重员工，关爱员工，维护员工权益，促进公司与员工的和谐稳定和共同发展。

三、 持续经营评价

1. 财务方面

报告期内，公司实现营业收入 106,137,440.11 元，实现净利润 1,760,483.34 元，由于受到新冠疫情影响，营业收入和净利润下降，但尚未出现亏损。

2. 管理方面

为解决疫情给公司造成的影响，报告期内，公司推出了多项措施。（1）稳定现金流：在疫情不确定性的影响下，公司削减不必要的费用开支，一切从实际需要出发，区分必要项目、需要项目、改善项目，逐步分拨落实；暂缓或停止部分门店新开、调整计划，降低未知风险，减少即时费用（2）稳定人员及运营：在 2 月疫情爆发期，关闭线下门店，保障员工人身安全。3 月后在保障员工安全措施严格到位的前提下，加强员工的心里疏导，降低员工因疫情和销售下降引起的负面情绪影响。密切关注员工动态及家庭情况，协助员工解决困难。（3）稳定销售，线上培育客户：部署线上平台，打造汉字云服小程序销售及直播平台，实现 o2o 线上线下购物；积极争取商场和品牌方的利好政策，对市场回暖良好区域门店、重点门店重点扶持，采取资源导入、人员培养等措施，销售回暖效果良好。

3. 售后服务

公司在全省各地拥有专门的维修点，截至报告期末，公司合作的维修网点 30 个，专设维修网点 17 个，授权维修品牌 13 个，更好的为顾客提供了优质贴心的服务，形成了有公司自主特色的服务模式。

4. 业务扩展

湖南搜表网络科技有限公司成立于 2016 年，是由湖南汉字钟表股份有限公司投资的控股公司，是一家专业从事钟表行业信息服务，电子商务和应用软件开发的企业。截止报告期末，搜表网已经取得了 11 项计算机软件著作权和知识产权管理体系认证证书，并被认定为高新技术企业。公司根据钟表行业当前的实际互联网情况和发展趋势，利用互联网、移动互联网进行行业资源整合，为钟表行业供应链上的

1. 财务方面

报告期内，公司实现营业收入 106,137,440.11 元，实现净利润 1,760,483.34 元，由于受到新冠疫情影响，营业收入和净利润下降，但尚未出现亏损。

2. 管理方面

为解决疫情给公司造成的影响，报告期内，公司推出了多项措施。（1）稳定现金流：在疫情不确定性的影响下，公司削减不必要的费用开支，一切从实际需要出发，区分必要项目、需要项目、改善

项目，逐步分拨落实；暂缓或停止部分门店新开、调整计划，降低未知风险，减少即时费用（2）稳定人员及运营：在 2 月疫情爆发期，关闭线下门店，保障员工人身安全。3 月后在保障员工安全措施严格到位的前提下，加强员工的心里疏导，降低员工因疫情和销售下降引起的负面情绪影响。密切关注员工动态及家庭情况，协助员工解决困难。（3）稳定销售，线上培育客户：部署线上平台，打造汉宇云服小程序销售及直播平台，实现 o2o 线上线下购物；积极争取商场和品牌方的利好政策，对市场回暖良好区域门店、重点门店重点扶持，采取资源导入、人员培养等措施，销售回暖效果良好。

3.售后服务

公司在全省各地拥有专门的维修点，截至报告期末，公司合作的维修网点 30 个，专设维修网点 17 个，授权维修品牌 13 个，更好的为顾客提供了优质贴心的服务，形成了有公司自主特色的服务模式。

4.业务扩展

湖南搜表网络科技有限公司成立于 2016 年，是由湖南汉宇钟表股份有限公司投资的控股公司，是一家专业从事钟表行业信息服务，电子商务和应用软件开发的企业。截止报告期末，搜表网已经取得了 11 项计算机软件著作权和知识产权管理体系认证证书，并被认定为高新技术企业。公司根据钟表行业当前的实际互联网情况和发展趋势，利用互联网、移动互联网进行行业资源整合，为钟表行业供应链上的各个角色提供全方位的一站式服务。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、控股股东和实际控制人的不当控制风险

报告期末，喻海英持有公司 50.08%的股份，并通过长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.38%的股份，共计持有公司股份 50.46%，为公司的控股股东；孙宇系喻海英配偶，持有公司 32.65%的股份；喻海英和孙宇合计持有公司 36,399,800 股股份，占股本总额的 83.11%，为公司的实际控制人。虽然公司已经依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则等各项制度，但公司实际控制人仍可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜施加重大影响，从而损害其他中小股东的利益。公司可能面临实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的前提下，尽可能地避免对公司中小股东利益造成损害。

2、对品牌经销权依赖的风险

截至报告期末，公司已获得 35 个钟表品牌经销授权，其中授权总经销品牌 3 个，授权经销品牌为 32 个。公司与钟表品牌供应商之间的授权协议约定授权经销期限为 1 年，协议到期后不同钟表品牌供应商将会根据不同条件考虑是否继续授权，公司存在对品牌经销权依赖的风险。目前，各钟表品牌供应商虽然并未明确中断合作意向，但公司仍存在失去经销权的风险，对公司短期营业收入造成不利影响。

应对措施：为了规避风险，获得品牌经销授权的持续性，公司一方面加大开拓市场的力度，进一

步优化销售网络，做好钟表品牌运营与维护，进而掌握更多客户资源，与品牌供应商建立长期合作关系；另一方面，公司积极引入新钟表品牌，减轻对现有品牌供应商的依赖，降低授权终止的风险。

3、业务拓展及门店增加带来的经营风险

根据公司未来发展战略，公司在稳步提升现有门店经营效益的基础上，将在湖南及周边省市继续拓展销售渠道，增加新的经营门店。零售新门店的经营状况受门店规模、客流量、交通便利、商圈人气、竞争对手数量等因素的影响，同时新门店从开设到稳定运行，再到形成较为固定的客户群体均需经过一段时间的培育期。因此公司存在因业务扩展，新门店短期亏损带来的经营风险。同时，公司在经营发展过程中，对门店选址、装修、日常营运、营业员培训等均进行统一规范，同时建立以信息化技术为基础的、从总部到各门店的一系列标准化管理体系，包括品牌形象维护、供应链管理、财务管理等，目前公司已具有较强的跨区域经营管理能力。近年来公司门店数量增长加快，锻炼和考验了公司应对销售网络快速扩张的能力，预计未来几年内公司门店规模仍将继续扩大，如公司不能相应提升管理能力，做好人、财、物各方面的规划，可能存在难以达到预期销售目标的经营风险。

应对措施：第一，公司在新的开拓市场中通过传统传播、社会化营销、公共活动和新媒体等宣传方式，迅速提升门店形象和知名度；第二，加强员工培训，提高员工的管理能力和营销能力，建立灵活的岗位人才培养机制；第三，制定规范的门店管理运营机制，在新门店的设立、运营管理、日常监督、经营分析和撤店等各方面形成了一套完善的管理体系，提高了公司对门店的管理水平；第四，运用 HY 管理信息系统，对公司品牌管理、客户维护、人事行政管理、需求计划、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算等方面进行精细化管理。

4、销售地域性风险

公司作为湖南本土企业，经营区域高度集中于湖南地区，虽然公司经营在湖南市场内建立了成熟、完整的销售网络，但由于区域市场容量有限，市场趋于饱和，行业竞争加剧，经济环境变化导致消费者购买力下降等原因，仅立足于湖南市场无法满足公司的长远发展。因而，公司存在区域市场地域性限制风险。

应对措施：为突破销售的地域性限制，公司将省外市场拓展列为公司战略发展规划的一项重要内容。公司制定了完善且操作性强的市场开拓流程，设立市场部专门负责省外市场的开拓业务。

5、消费者购买力水平下降的风险

钟表属高档消费品，单件价值较高，钟表产品的消费与消费者购买力水平正相关。近年来，中国作为发展迅速的新兴经济体，经济保持了较快的增长速度，居民人均收入水平稳步提高，进而拉动了对钟表产品的消费需求。如果未来宏观经济环境发生重大变化，将可能导致消费者的购买力水平下降，从而对钟表销售行业及公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司根据 HY 系统销售数据对产品组合进行持续动态调整管理，随时掌握消费者需求的变动，保证公司所销售的产品时刻贴近市场脉搏；同时积极拓展移动互联网渠道，实现产品订购、售后服务、会员管理等功能的线上线下互联互通，通过互联网渠道的建设凝聚起年轻消费群体的钟表。

虽然公司已经依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则等各项制度，但公司实际控制人仍可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜施加重大影响，从而损害其他中小股东的利益。公司可能面临实际控制人不当控制的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
湖南搜表网络科技有限公司	是	7,000,000	6,000,000	7,000,000	2020年6月28日	2021年6月28日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	7,000,000	6,000,000	7,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，以及对控股子公司的担保)	7,000,000	6,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

不存在

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,690,368.00	1,190,368.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	1,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
4. 其他	35,000,000.00	18,000,000.00

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

<p>2015 年 7 月，有限公司实施员工持股计划，设立长沙宇时投资合伙企业（有限合伙），原有 26 位有限合伙人，喻海英 1 位普通合伙人。2016 年-2018 年，原有限合伙人姚灿、林旭、谢慧、唐俊、曹亚轻、吴艳红由于个人原因离职，有限合伙人谢凤英因病去世，其所持股份由普通合伙人喻海英以原价全额收购，新增有限合伙人袁姣。截止 2020 年 12 月 31 日，长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）</p>

持有公司股份 960,000 股, 占比 2.19%。共有 20 位有限合伙人, 均为公司优秀员工, 出资总占比 78.75%, 喻海英为普通合伙人, 出资占比 17.19%。报告期内公司对所激励的员工进行工作业绩、工作能力、工作理念进行考核, 其中工作业绩占考核权重 80%, 其它两项各占 10%, 考核期间所有被激励员工均考核合格。该考核每年实施一次。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高			挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东			挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况:

为避免与公司同业竞争, 公司股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》, 承诺本人及其关系密切的家庭成员, 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动; 将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益; 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权、或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员; 在持有公司股权期间, 或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内, 本承诺为有效承诺, 若违反上述承诺, 将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

报告期内, 上述人员均严格遵守承诺, 未有发生违反承诺之情形。

(七) 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
公司在娄底市天虹百货有限公司的应收账款	账款	质押	117,895.18	0.10%	银行借款反担保
公司在株洲百货股份有限公司的应收账款	账款	质押	65,395.84	0.06%	银行借款反担保
公司在湖南友谊阿波罗商业股份有限公司的应收账款	账款	质押	293,077.69	0.26%	银行借款反担保
公司在步步高商业连锁股份有限	账款	质押	2,316,936.49	2.03%	银行借款反担保

公司的应收账款					
公司在长沙王府井百货有限责任公司的应收账款	账款	质押	481,696.36	0.42%	银行借款反担保
公司在平和堂（中国）有限公司的应收账款	账款	质押	104,510.42	0.09%	银行借款反担保
公司在澧县中顺华联世纪百货的应收账款	账款	质押	373,279.08	0.33%	银行借款反担保
公司在湖南友谊阿波罗商业股份有限公司库存商品	存货	抵押	4,708,845.71	4.12%	银行借款反担保
总计	-	-	8,461,636.77	7.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，目的在于保证公司能获取正常经营所需的必要流动资金。不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,010,200	34.27%	0	15,010,200	34.27%
	其中：控股股东、实际控制人	8,982,800	20.51%	0	8,982,800	20.51%
	董事、监事、高管	9,439,400	21.55%	0	9,439,400	21.55%
	核心员工	42,000	0.10%	0	42,000	0.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,789,800	65.73%	0	28,789,800	65.73%
	其中：控股股东、实际控制人	27,252,000	62.22%	0	27,252,000	62.22%
	董事、监事、高管	28,621,800	65.35%	0	28,621,800	65.35%
	核心员工	28,800	0.07%	0	28,800	0.07%
总股本		43,800,000	-	0	43,800,000	-
普通股股东人数		82				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	喻海英	21,934,800	0	21,934,800	50.08%	16,452,000	5,482,800	0	0
2	孙宇	14,300,000	0	14,300,000	32.65%	10,800,000	3,500,000	0	0
3	李素萍	1,081,400	-13,000	1,068,400	2.45%	0	1,068,400	0	0
4	长沙宇时投资合伙企业	960,000	0	960,000	2.19%	0	960,000	0	0
5	刘希	720,000	0	720,000	1.64%	540,000	180,000	0	0
6	龚玉胜	600,000	0	600,000	1.37%	0	600,000	0	0

7	易立民	492,000	0	492,000	1.12%	369,000	123,000	0	0
8	傅彩霞	372,000	0	372,000	0.85%	0	372,000	0	0
9	曾红波	336,000	0	33,6000	0.77%	252,000	84000	0	0
10	喻海勇	334,200	0	334,200	0.76%	0	334,200	0	0
合计		41,130,400	-13,000	41,117,400	93.88%	28,413,000	12,704,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

孙宇与喻海英系夫妻；喻海英与喻海勇系姐弟；长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）系公司为实施员工持股计划而设立的有限合伙企业，21名合伙人均为公司员工，执行事务合伙人为公司股东喻海英，长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）系公司实际控制人控制的合伙企业。除上述情况外，其他股东之间没有关联关系。

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：

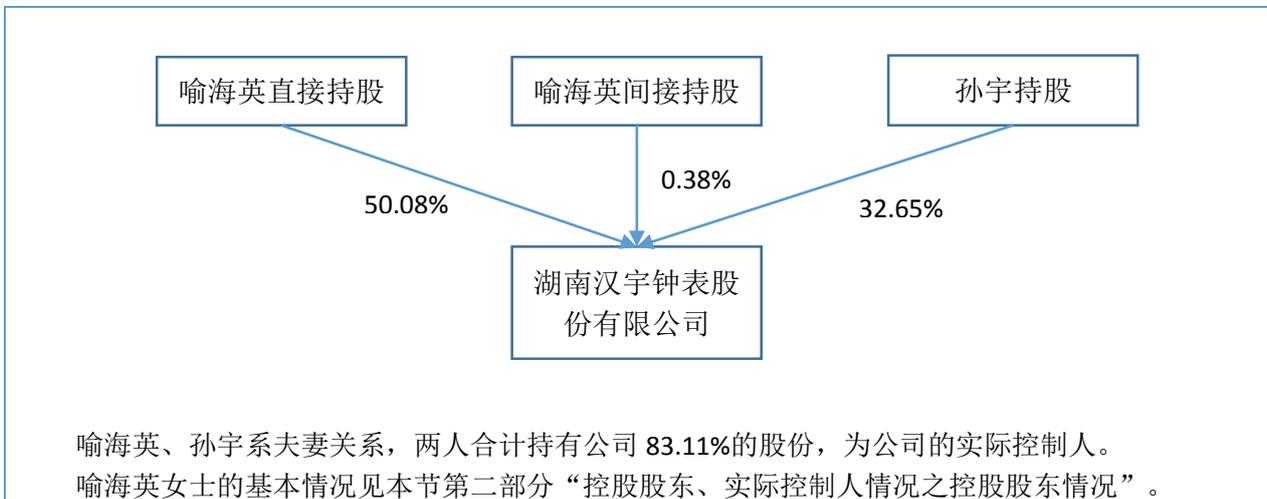
是 否

（一） 控股股东情况

喻海英持有公司 50.08% 的股份，并通过长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.38% 的股份，共计持有公司股份 50.46%，是公司的控股股东。

喻海英女士：1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 8 月至 1994 年 5 月任中国工商银行湖南省分行科技处文员，1994 年 5 月至 1999 年 12 月任湖南省外经企业（集团）公司行政主管，2000 年 1 月至 2007 年 2 月任湖南锦成雷迅钟表有限公司副总经理，2007 年 3 月至 2015 年 7 月任湖南汉字百货贸易有限公司执行董事兼法定代表人，2015 年 7 月至今担任宇辉钟表的监事，2015 年 8 月至今任本公司总经理。

（二） 实际控制人情况



孙宇先生：董事长，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990 年 8 月至 1993 年 5 月任畅坤电器湖南办事处业务主管,1993 年 5 月至 1995 年 1 月任海南华湘贸易有限公司业务副经理，1995 年 1 月至 2009 年 12 月任湖南锦成雷迅钟表有限公司总经理，2007 年 3 月至 2015 年 7 月任湖南汉字百货贸易有限公司经理，2015 年 7 月至今担任宇辉钟表的执行董事，2015 年 8 月至今任本公司董事长。

报告期内，实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	1	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙宇	董事	男	1969年4月	2018年8月7日	2021年8月6日
喻海英	董事、总经理	女	1971年7月	2018年8月7日	2021年8月6日
杨敏灵	董事	女	1962年12月	2018年8月7日	2021年8月6日
曾红波	董事	女	1973年6月	2018年8月7日	2021年8月6日
李芳	董事	女	1980年5月	2018年8月7日	2021年8月6日
刘希	监事会主席	女	1957年7月	2018年8月7日	2021年8月6日
易立民	监事	男	1964年7月	2018年8月7日	2021年8月6日
张珍珍	职工监事	女	1985年1月	2018年8月7日	2021年8月6日
袁灿	财务总监、 董事会秘书	女	1970年3月	2018年8月29日	2021年8月28日
陈湘丽	业务总监	女	1981年3月	2018年8月29日	2021年8月28日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事孙宇与总经理喻海英系夫妻，除上述亲属关系情况以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙宇	董事	14,300,000	0	14,300,000	32.65%	0	16,452,000
喻海英	董事、总经理	21,934,800	0	21,934,800	50.08%	0	10,800,000
杨敏灵	董事	26,400	0	26,400	0.06%	0	19,800
曾红波	董事	336,000	0	336,000	0.77%	0	252,000
李芳	董事	120,000	0	120,000	0.27%	0	90,000
刘希	监事会主席	720,000	0	720,000	1.64%	0	540,000
易立民	监事	492,000	0	492,000	1.12%	0	369,000
张珍珍	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0

袁灿	财务总监、 董事会秘书	120,000	0	120,000	0.27%	0	90,000
陈湘丽	业务总监	12,000	0	12,000	0.03%	0	9,000
合计	-	38,061,200	-	38,061,200	86.89%	0	28,621,800

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	18	0	1	17
管理人员	3	0	0	3
销售人员	289	0	51	238
财务人员	11	5	0	16
员工总计	321	5	52	274

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	27	20
专科	60	56
专科以下	233	197
员工总计	321	274

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人才招聘及引进

报告期内，公司通过社会招聘、网络猎头、校企联合等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的高素质专业人才，并根据业务情况和各部门需求开展内部、外部等各种培训，建立适合公司和员

工共同发展的晋升通道，公平对待所有人才，切实保障公司及所有员工的合法权益。

2.薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他有关法律、法规及政策，与员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，为员工办理社会保险（包括养老、医疗、工伤、失业、生育等险种），为员工代扣代缴个人所得税。同时，公司挂牌以来，为了吸引、留住人才，薪资结构不断调整，各部门员工的薪资都得到了一定比例的增长，从而激励和促进员工能力、绩效得到稳步提升，推动了公司管理的稳步发展和业绩的持续增长。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
徐慧	无变动	财务经理助理	20,400	0	20,400
杨敏灵	无变动	审计主管	24,000	0	24,000
陈湘丽	无变动	业务总监	12,000	0	12,000
皮均君	无变动	销售督导	12,000	0	12,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 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 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业基本情况

(一) 行业发展情况及趋势

1、公司行业分类

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为零售业（代码为 F52）；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为钟表零售（代码为 F5235）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为钟表、眼镜零售（代码为 F5235）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为经销商（代码为 13141010）。

2、主要政策和法规

(1) 本公司所属行业涉及的法律法规

序号	法规名称	颁发时间/最新修订时间	颁发单位
1	《中华人民共和国消费者权益保护法》	1993.10/2014.3	全国人大常委会
2	《中华人民共和国商标法》	1982.8/2013.8	全国人大常委会
3	《中华人民共和国海关法》	1987.1/2017.11	全国人大常委会
4	《中华人民共和国产品质量法》	1993.2/2018.12	全国人大常委会
5	《中华人民共和国价格法》	1997.12	全国人大常委会
6	《中华人民共和国反不正当竞争法》	1993.9/2017.11	全国人大常委会
7	《保护工业产权巴黎公约》	1985年中国加入	国际法

3、行业现状

(1) 行业竞争情况

目前钟表销售行业内市场规模较大企业主要有亨得利、周大福等香港上市公司以及深圳亨吉利世界名表中心有限公司。

在全国范围内，上述三家企业在经营历史、整体规模、综合实力等方面确实领先于本公司，但就湖南市场而言本公司更具竞争优势。据初步调查统计，上述三家企业在湖南市场开设的钟表销售门店分别为 3 家、7 家、8 家，主要集中于省会长沙，公司与上述三家企业经营的品牌存在一定的市场差别，上述公司主要经营高档钟表品牌，本公司经营的品牌更为广泛，既有中档也有高档；另在湖南地区经营规模上，公司布设的经营门店数量更多，营销网络覆盖湖南省所有地州市。

(2) 行业壁垒

1. 钟表销售经销权壁垒

钟表销售商首先需要取得钟表制造商的产品销售经销权，在授权经销区域内开展销售活动。钟表制造商对钟表销售商在销售规模、财务状况、资信情况、经营业绩、服务能力，以及对市场预测判断能力等多方面进行严格的考核评比，通过招投标的方式确定产品的分销商。新进企业与钟表制造商关系的建立一般需要一定的过程、短期内无法获得销售经销权及最佳的物流配送保证和较低的采购价格，并且区域内的授权总经销存在一定的垄断性。

2. 营销网络壁垒

销售网络是流通企业赢得市场的关键，钟表销售商需要为钟表消费者提供良好的售前售中售后服务，对于钟表销售企业的营销网络在深度和广度上要求更高，销售网络的建立和维护需要付出较大的先期成本和较长的时间。当销售网络达到一定规模，对货品、人员、品牌形象以及跨区域供应链的管理能力都有非常高的要求，需要花费较长时间去探索和积累形成成熟的管理体系，以支持规模化扩张。建立庞大的销售网络投入较大，管理复杂，新进企业很难在短时间获得这种优势。

3. 资金壁垒

钟表销售行业是资本密集型行业，行业内企业都需要较多的资金购买价值较高的钟表产品，通过对于采用自营店销售的企业还需要大量的产品进行铺货，并辅以一定的流动资金作为周转。同时，钟表销售涉及到渠道的拓展以及各地门店的开拓，占用资金的时间周期较长，这无疑要求拟进入该行业的企业具备较为雄厚的资金实力。

4. 市场品牌和信誉壁垒

国内钟表的消费者多为中高端消费者，该类消费者更青睐于品牌知名度高、信誉良好的钟表产品；而供应商也更倾向于与品牌知名度高和有一定经营规模的企业合作，这决定了品牌对于钟表销售企业的重要性。而钟表销售企业品牌的塑造是企业长期诚信经营中，通过不断地传承、积累与创新，在消费者心中创建的诚信度和美誉度。这都企业需要持续的投入，不仅是长期的资金投入，更重要的是价值观的持续输出。不同品牌往往蕴含了其特有品牌定位以及文化元素，获得消费者的认同并产生吸引力需要经过长久经营的沉淀和积累，这种品牌的核心竞争力成为极高的行业进入门槛。

(3) 发展前景

1. 产业政策鼓励和支持

钟表产业具有用材少、能耗微、污染少、生产环境优雅、吸纳轻型劳动力多等特点，属于典型的都市型产业和绿色制造业，长期以来是国家重点鼓励发展的轻工产业之一。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十二个五年规划的建议》、《轻工行业调整和振兴规划》等国家规划提出要提升轻工业等传统制造业自主创新能力和技术水平，加快产业升级。

工信部等 4 部门于 2015 年 1 月 26 日联合发布《关于加快推进我国钟表自主品牌建设的指导意见》，提出到 2020 年，自主品牌高、中、低档钟表产品销售额比例从目前的 1: 14: 85 转变为 3: 22: 75，并形成 5 个左右国际知名品牌和 20 个左右国内知名品牌，这将推动我国钟表业从中低端加速迈向高端。为了进一步提升企业对钟表自主品牌建设的重视程度，《意见》提出要实施品牌发展战略，还要着力在技术、工艺、材料以及产品设计等领域发展具有自主知识产权的创新成果。

2. 消费升级强化市场需求

根据国家统计局 2021 年 1 月 18 日发布的数据显示，2020 年，全国居民人均可支配收入 32,189 元，比上年名义增长 4.7%，扣除价格因素，实际增长 2.1%。其中，城镇居民人均可支配收入 43,834 元，增长(以下如无特别说明，均为同比名义增速)3.5%，扣除价格因素，实际增长 1.2%；农村居民人均可支配收入 17,131 元，增长 6.9%，扣除价格因素，实际增长 3.8%。随着居民消费能力持续增强，人们对物质生活品质的要求也不断提高，对表类产品的消费不断提升，居民消费需求的进一步强化推动消费结构的升级，进而释放出巨大的市场潜力。

3. 拥有完整的产业链优势

中国钟表业拥有十分完整的产业链，上游有强大的钟表机芯、表带、玻璃、注塑各类钟表配件的加工能力，下游有日臻完善的金融、物流、销售网络体系等配套服务的保障。近年来，尽管我国钟表行业发展迅速，但钟表原材料和钟表配件供给已经能够满足钟表生产需求，广东、福建、浙江等钟表产业集群周边都有较为完备的上游配套市场。同时，中国经济的持续发展也带动了金融、物流、销售网络等行业的高速成长。钟表产业链的完整、成熟构成了中国钟表行业发展的有力支撑。

二、 经营模式

公司专注于钟表销售与维修，截至报告期末，公司取得了 35 个钟表品牌的经销授权，在湖南省内构建了完善的营销网络，对各钟表品牌进行品牌的运营和维护，与下游的分销商保持了良好的合作关系，为终端消费者提供了良好的消费体验。

（一）公司销售模式

报告期内，公司主要有四种销售模式：(1)联营模式。目前，公司与百货商场的合作模式多数为联营模式。联营模式下，由公司负责品牌店柜的设计装潢、货品销售及人员管理，商场除收取一定的物业管理费、服务费等固定费用外，不另行收取租赁费用；(2)直营模式。公司主要采用商铺租赁的形式与购物中心开展合作。公司须支付额度相对固定的保底租金、物业管理费用、宣传推广费用、水电燃气费用以及一定比例的提成租金；(3)分销商批发模式；(4)电商销售模式。

（二）公司销售来源以及客户类型

公司收入的主要来源是钟表销售。公司销售的商品属于行业内的轻奢品，这类商品单价较高，也决定了公司面对的客户是具有一定消费能力的，针对于这一类型的客户，公司还有完善的售后服务模式，为客户提供一整套舒适方便的购物体验。公司的售后维修分为品牌特约维修、公司专设维修和公司与品牌合作维修三种类型。维修服务旨在保障消费者的使用体验，并非以盈利作为目的。

报告期内，公司的经营模式未发生改变。

三、 门店情况

适用 不适用

（一） 门店经营情况

1. 基本情况

公司作为销售型企业，与王府井、平和堂、友谊阿波罗、通程、步步高、悦方 ID Mall、德思勤等十多个百货集团或商场品牌建立长期、稳定的合作关系。截至报告期末，公司已在湖南、广西省 17 个地州市铺设了 50 多个营销网点，形式涵盖专卖店、商场柜台、折扣店、批发网点等。智能手表的出现及“互联网+”模式的风行在行业内形成了新的销售热点，公司专门设立控股子公司搜表网负责钟表产品的线上营销。目前，公司已在天猫、京东商城开设 7 家网络专营店。

同时，公司在经营发展过程中，对门店选址、装修、日常运营、营业员培训等均进行统一规范，同时建立以信息化技术为基础的、从总部到各门店的一系列标准化管理体系，包括品牌形象维护、供应链管理、财务管理等，目前公司已具有较强的跨区域经营管理能力。近年来公司门店数量增长加快，锻炼和考验了公司应对销售网络快速扩张的能力，预计未来几年内公司门店规模仍将继续扩大。

2. 收入前十名直营门店情况

单位：元、平方米

序号	门店名称	开业时间	地址	营业收入	经营面积	物业权属	租赁期限
1	长沙王府井	2007.11.1	长沙黄兴中路王府井百货二楼	7,066,698.73	146	其他权属状态	2020.9.1-2021.2.28
2	德思勤城市广	2015.4.1	长沙市雨花区湘府中路 18 号德思勤城	5,286,931.98	150	租赁物业	2019.10.1-2022.9.30

序号	门店名称	开业时间	地址	营业收入	经营面积	物业权属	租赁期限
	场		市广场 B3 栋 1 层 51B 号				
3	郴州步步高	2017.1.1	郴州市国庆北路步步高新天地一楼表柜区	3,974,224.29	251	其他权属状态	2020.1.1-2020.12.31
4	九龙仓	2018.5.17	长沙市芙蓉区解放西路 270 号(国金中心)地下一层 LG136 号商铺	3,841,771.68	46	租赁物业	2018.5.17-2021.5.16
5	岳阳新天地	2017.12.1	岳阳得胜南路和东茅街新胜路交叉口步步高新天地一楼钟表柜	2,864,928.01	135	其他权属状态	2020.1.1-2020.12.31
6	梅西百货	2018.12.22	长沙市岳麓区梅溪湖步步高梅西百货 G 层汉字钟表柜	2,803,804.68	321	其他权属状态	2018.12.22-2020.12.31
7	万象汇	2015.8.12	长沙县星沙街道星沙华润万象汇第 L1 层 L115A、130B 号商铺	2,372,769.91	84.5	租赁物业	2019.1.2-2021.7.30
8	春天百货	2008.10.1	长沙黄兴中路春天百货一楼卡西欧(天梭)表柜	2,294,498.52	61	其他权属状态	2020.11.1-2021.10.31
9	郴州生源时代广场	2013.12.1	郴州市八步行街生源时代广场一楼锦成钟表	2,197,235.41	191	租赁物业	2019.9.1--2022.8.31
10	怀化步步高	2011.11.1	怀化市迎丰西路 207 号琼天大厦步步高广场一楼(锦成钟表)	2,118,576.30	115	其他权属状态	2020.1.1-2020.12.31
合计				34,821,439.51	1,500.50	-	-

(二) 门店变动情况

√适用 □不适用

1. 基本情况

报告期内，公司根据业务发展需要，新增 4 家专营店，同时，依据市场环境情况，关闭了 3 家经营状况不理想的门店。截至报告期末，公司自有门店数量 49 家。

2. 重大新增门店情况

√适用 □不适用

单位：平方米

序号	门店名称	地址	经营面积	取得方式	开业时间	管理模式	物业权属
1	衡阳步步高卡西欧	衡阳市石鼓区蒸湘北路与船山大道交汇处步步高一楼卡西欧柜台	17	商场合作	2020.1.1	直营	其他权属状态
2	衡阳万达天王	湖南省衡阳市蒸湘区联合街道幸福路万达广场负一楼天王表	20	商场合作	2020.6.20	直营	租赁物业
3	长沙万象汇SWATCH	长沙县星沙街道星沙华润万象汇第L1层switch商铺	15	商场合作	2020.7.1	直营	租赁物业
4	邵阳新天地步步高	邵阳市双清区建设路和邵阳大道十字路口步步高新天地一楼汉字钟表	126	商场合作	2020.9.1	直营	租赁物业

3. 重大减少门店情况

√适用 □不适用

单位：平方米

序号	门店名称	地址	经营面积	减少原因	停业时间
1	南城百货桂林国展店	广西省桂林市七星区漓江路26号一楼钟表柜	112	终止合作	2020.2.29
2	南宁南城百货亭江店	广西省南宁市江南区白沙大道20号亭江步步高南城百货一楼钟表柜台	128	终止合作	2020.2.29
3	株洲东都步步高	湖南省株洲市荷塘区红旗中路红旗广场	71	终止合作	2020.6.30

(三) 门店店效情况

截至报告期末，公司经营门店数量共49家，其中自营门店19家，联营门店30家，平均每家门店的年销售额约为146万元。

四、 加盟业务

□适用 √不适用

五、 线上销售业务

√适用 □不适用

(一) 自建平台

□适用 √不适用

(二) 第三方电子商务平台

√适用 □不适用

单位：元

序号	平台名称	合作模式	合作期限	营业收入
1	天猫	线上门店销售	长期	6,021,442.48
2	京东	线上门店销售	长期	17,350,817.68
3	其他平台	线上门店销售	长期	179,545.40

六、 自有品牌业务

不适用

七、 采购、仓储及物流情况

(一) 采购与存货

1. 公司采购模式

报告期内，公司与品牌供应商的合作模式主要分为授权总经销和经销两种。其中，授权总经销是指公司取得品牌公司的授权，获得在一定区域内独家经销权和批发权；经销指公司获得区域性的经销权和代销权。在这两种模式下，公司与品牌供应商的合作紧密，得到了供应商在采购价款、品牌培训、运营支持及市场开拓等方面更大力度的优惠与支持。

2. 存货管理

(1) 公司随时根据市场消费者的需求调整品牌和产品结构。经过多年的发展，公司积聚了大量稳定的钟表品牌供应商资源，扩大了公司采购空间，增强了公司的采购能力。公司根据 ERP 系统销售数据实行产品动态调整管理，根据产品市场反应以及销售排名状况，公司每月对各品牌产品进行销售业绩排名，并对顾客满意度评价靠后和销量少的产品进行督促、整改和淘汰，保证公司所销售的产品时刻贴近市场脉搏，不断提升顾客的满意度，动态满足顾客的需求。

(2) 公司采用“以销定购”的采购策略，制定了科学的采购数量管理机制，定期补足存货。采用 ERP 系统对各产品供应量进行管控，在保证供货充足的前提下，提高存货的周转率和资金的使用效率。各销售网点（包括电商平台）每周将当期销售的钟表品牌、型号、颜色、价格等具体数据予以统计，根据市场需求及产品库存量等因素确定产品的采购量并在 HY 系统内上报采购订单，品牌部全公司的需求计划、存货库存量、各品牌产品结构、以往市场的销售情况、采购周期、商场优惠、品牌支持、节庆活动、促销活动等因素进行科学的分析和预测并对各网点的采购量进行调整，最终确定采购的钟表品牌及数量。

(3) 公司定期对滞销货品进行促销。促销的方式有以下几种：①通过专门的折扣店进行销售，折扣力度大，能更好地吸引潜在消费者；②公司在湖南各地市设立了专门的批发点，通过下游分销商对滞销货品进行促销；③门店提高开展折扣促销等活动，提高存货周转率。

(二) 仓储与物流

物流方面，公司基于自有仓库，利用第三方物流配送网络为各门店、线上客户提供专业的订单处

理和配送服务，基于本公司产品的特殊性，并为货品采取保价配送方式，以保障货品配送过程中的安全性。此外，仓库配有专门的管理人员，通过精准的 HY 库存管理系统，在货品在出入库的每一个环节都能准确，安全。

八、 客户、会员及营销活动

公司目前经营 35 个品牌，产品结构合理，品牌定位明确，以传统、时尚的中高端品牌为主，既有符合商务人士注重格调、气度、品质需求的钟表品牌，也有符合年轻消费群体追求时尚、潮流、个性的品牌；公司采取会员管理模式，积极为客户建立会员档案，并开发公司专有公众号，定期向会员推送相关的优惠信息，手表养护知识以及会员福利等，截止报告期末，公司会员人数已经达到 5000 人以上；此外公司积极与上下游品牌合作，报告期内，举办了多次品牌巡展活动以及明星见面会直播活动，既推动了公司销售额地增长，也扩大了公司的品牌知名度。

九、 跨境电商业务

适用 不适用

十、 细分行业

(一) 珠宝零售

适用 不适用

(二) 连锁药店

适用 不适用

(三) 汽车销售

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2015年8月17日股份公司成立，公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，并制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责。公司制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等日常管理制度，股份公司重大事项的决策均严格依照规章制度执行。根据《公司法》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，公司进一步完善了内部管理制度，制定了《承诺管理制度》、《利润分配制度》、《募集资金管理制度》，保证公司治理机制的有效运行。报告期内，公司治理严格按照公司内部管理制度及相关法律法规的规定，履行相关决策流程，执行内部管理制度，确保公司治理规范有序运作，切实保障了公司健康发展，保护公司和投资者的合法权益。

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

股份公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并在投资者关系管理、争议纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度等方面作出了明确规定。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，董事、监事、高级管理人员的任免、报告期内发生的日常性关联交易、增资、股权激励计划等各重大事项决策均符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，为保证新《证券法》相关规定的顺利实施，并落实《关于修改〈非上市公司监督管理办法〉的决定》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关要求，根据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及《证券法》、《非上市公司监管指引第3号--章程必备条款》、《全

国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《中国共产党章程》等相关规定，公司于 2019 年度股东大会通过《关于拟修订公司章程》的议案，并在股东大会通过该议案后于相关部门办理变更手续。

(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	5	<p>1.2020 年 4 月 28 日，第二届董事会第十一次会议通过以下议案：《2019 年年度报告及年度报告摘要》、《2019 年年度总经理工作报告》、《2019 年年度董事会工作报告》、《2019 年年度财务决算报告》、《2020 年年度财务预算报告》、《2019 年年度利润分配方案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于拟修订公司章程》、《授权董事会发行股票》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘财务审计机构的议案》、《关于召开公司 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p>2. 2020 年 5 月 26 日，第二届董事会第十二次会议通过以下议案：《关于修订〈信息披露管理制度〉》</p> <p>3. 2020 年 6 月 3 日，第二届董事会第十三次会议通过以下议案：《关于为控股子公司湖南搜表网络科技有限公司提供担保》</p> <p>4. 2020 年 7 月 8 日，第二届董事会第十四次会议通过以下议案：《关于设立衡阳万时分公司》</p> <p>5. 2020 年 8 月 19 日，第二届董事会第十五次会议通过以下议案：《2020 年半年度报告》</p>
监事会	2	<p>1.2020 年 4 月 28 日，第二届监事会第七次会议通过以下议案：《2019 年年度报告及年度报告摘要》、《2019 年年度监事会工作报告》、《2019 年年度财务决算报告》、《2020 年年度财务预算报告》、《2019 年年度利润分配方案》、《关于续聘财务审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于拟修订公司章程》</p> <p>2. 2020 年 8 月 19 日，第二届监事会第八次会议通过以下议案：《2020 年半年度报告》、</p>
股东大会	1	<p>1. 2020 年 6 月 16 日，召开 2019 年年度股东大会，审议通过以下议案：《2019 年年度报告及年度报告摘要》、《2019 年年度总经理工</p>

		<p>作报告》、《2019 年年度董事会工作报告》、《2019 年年度监事会工作报告》、《2019 年年度财务决算报告》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《2020 年年度财务预算报告》、《2019 年年度利润分配方案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘财务审计机构的议案》、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》、《授权董事会发行股票》、《关于为控股子公司湖南搜表网络科技有限公司提供担保》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司定期对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会切实履行了监督职能，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

1. 根据法律法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）公告。
2. 公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程中，对投资者给予耐心的解答。
3. 积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1. 公司的资产独立

公司无自有房产和土地使用权，向股东喻海英租赁了房产用于办公及经营。公司的资产不存在产权争议，并且资产独立、完整。公司与控股股东之间产权关系明确，目前无控股股东占用公司资产及其他资源的情况，不存在公司为控股股东提供担保的情况。

2. 公司的人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

3. 公司的财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策。公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证，独立纳税。

4. 公司的机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策、执行及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5. 公司的业务独立

公司的主营业务为钟表销售及维修。根据公司及其控股股东、实际控制人的承诺，公司的上述业务完整且独立于实际控制人及持股 5%以上股东控制下的其他企业。公司在生产经营及管理上依法独立运作，不存在因关联关系而影响使公司经营业务的完整独立性的情形。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立。与股东和关联方控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。股份公司的业务皆为自主实施，独立于股东和关联方，业务完全独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均为依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定并结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。并且，在公司的实际运营中，公司的各项内控制度能够得到全面地贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，本公司将根据发展情况，不断更新、完善相关制度，以保障公司健康平稳运行。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制定各项会计核算的具体细则，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。《年度报告重大差错责任追究制度》已于 2017 年 4 月 20 日公司第一届董事会第十一次会议审议通过，具体内容详见公司于 2017 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《湖南汉字钟表股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-016）。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	CAC 证审字[2021]0102 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津市和平区解放路 188 号信达广场 52 层	
审计报告日期	2021 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈志 2 年	肖春花 0 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

CAC 证审字[2021]0102 号

湖南汉字钟表股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的湖南汉字钟表股份有限公司（以下简称“汉字钟表”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

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，我们独立于汉字钟表，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）收入的确认

1、事项描述

如财务报表附注五、（二十一）所述，公司的主营业务是钟表的销售，2020年度公司实现主营业务收入 104,044,123.46 元，较上期下降 29.10%，实现其他业务收入 2,093,316.65 元，较上期下降 8.63%。营业收入是公司关键业绩指标，且可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入的确认执行的审计程序主要有：

- （1）了解并评价了管理层与销售相关的内部控制制度设计和执行的有效性；
- （2）取得并查看了收入明细账，核对明细账数据与报表数据；
- （3）对收入进行了产品毛利分析、年度对比分析，核查收入的合理性；
- （4）对营业收入抽样检查，包括查看合同、销售出库单、销售发票、结算单、销售收款单、运输物流单、银行流水单等原始单据文件，检查确认收入的证据是否充分；
- （5）对重要客户查询工商登记信息，识别其是否为关联方；

(6) 对客户进行发函，询证当期交易金额和应收账款余额；

(7) 对收入进行截止测试，核查收入是否记入恰当的会计期间。

(二) 存货的确认

1、事项描述

如财务报表附注五、(五)所述，截止 2020 年 12 月 31 日，公司存货余额 84,320,851.81 元，占资产总额 73.75%，存货的确认对财务报表影响重大，故我们将存货的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：

(1) 评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计是否合理，测试其运行是否有效；

(2) 取得各门店以及仓库盘点表并进行实地抽盘并编制盘点核对表；

(3) 抽查采购合同、供应商送货清单、物流单据、入库单，抽查销售合同、出库单，核查是否与存货进销存记录一致；

(4) 对存货进行计价测试核查存货发出和销售成本结转的准确性；

(5) 编制主营业务成本倒轧表核查本期出库存货成本的结转是否正确；

(6) 结合盘点观察和询问以及毛利分析等识别存货是否存在减值迹象，如有，根据期末可变现净值与成本的差额计提跌价准备。

四、其他信息

汉字钟表管理层对其他信息负责。其他信息包括汉字钟表 2020 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估汉字钟表的持续经营能力，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汉字钟表、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉字钟表的财务报告过程。

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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞

弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就汉字钟表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。

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。

中审华会计师事务所	中国注册会计师	陈志
(特殊普通合伙)	(项目合伙人)	
中国·天津	中国注册会计师	肖春花
二〇二一年三月二十五日		

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,387,126.73	2,272,297.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	11,927,470.21	8,132,591.65
应收款项融资			
预付款项	五（三）	12,597,181.59	11,734,743.76
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）	2,700,098.21	4,072,436.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	84,320,851.81	90,933,064.11
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）	979,038.09	642,980.30
流动资产合计		113,911,766.64	117,788,113.03
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	99,448.21	143,947.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（八）	318,688.66	431,009.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		418,136.87	574,957.37
资产总计		114,329,903.51	118,363,070.40
流动负债：			
短期借款	五（九）	18,000,000.00	20,490,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十）	3,520,723.29	7,201,627.92
预收款项	五（十一）		913,156.00
合同负债	五（十二）	657.52	
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（十三）	1,347,403.91	426,866.23
应交税费	五（十四）	611,197.15	883,430.29
其他应付款	五（十五）	6,593,131.70	5,891,768.84
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		85.48	
流动负债合计		30,073,199.05	35,806,849.28
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		30,073,199.05	35,806,849.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十六）	43,800,000.00	43,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十七）	7,256,765.59	7,256,765.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十八）	2,602,981.76	2,523,029.96
一般风险准备			
未分配利润	五（十九）	30,380,024.35	28,709,206.01
归属于母公司所有者权益合计		84,039,771.70	82,289,001.56
少数股东权益		216,932.76	267,219.56
所有者权益合计		84,256,704.46	82,556,221.12
负债和所有者权益总计		114,329,903.51	118,363,070.40

法定代表人：喻海英

主管会计工作负责人：袁灿

会计机构负责人：袁灿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		972,027.36	1,530,898.63
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	18,181,063.86	13,603,513.87
应收款项融资			
预付款项		10,083,121.76	7,499,332.61
其他应收款	十三（二）	2,443,213.67	3,630,280.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		71,298,051.50	78,525,711.25
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		720,571.11	488,529.61
流动资产合计		103,698,049.26	105,278,266.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	10,068,863.27	10,008,863.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		47,329.43	74,973.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			647,275.40
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		209,382.89	161,554.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,325,575.59	10,892,667.30
资产总计		114,023,624.85	116,170,934.07
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	20,490,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,371,068.90	6,036,857.01
预收款项			50.00

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,099,962.00	414,766.23
应交税费		593,641.68	270,450.38
其他应付款		26,027,575.54	18,827,694.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		657.52	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		85.48	
流动负债合计		43,092,991.12	46,039,818.33
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		43,092,991.12	46,039,818.33
所有者权益：			
股本		43,800,000.00	43,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,198,164.71	7,198,164.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,133,045.37	2,053,093.57
一般风险准备			
未分配利润		17,799,423.65	17,079,857.46
所有者权益合计		70,930,633.73	70,131,115.74
负债和所有者权益合计		114,023,624.85	116,170,934.07

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	五（二十）	106,137,440.11	149,044,704.81
其中：营业收入	五（二十）	106,137,440.11	149,044,704.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十）	104,216,676.29	139,841,442.41
其中：营业成本	五（二十）	73,310,025.23	100,111,460.33
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（二十一）	560,084.11	537,481.02
销售费用	五（二十二）	20,903,246.79	27,154,735.79
管理费用	五（二十三）	6,806,700.94	8,926,007.30
研发费用	五（二十四）	1,166,328.76	1,645,355.90
财务费用	五（二十五）	1,470,290.46	1,466,402.07
其中：利息费用		1,098,878.70	1,050,224.73
利息收入		15,346.37	16,065.81
加：其他收益	五（二十六）	553,732.70	453,880.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（二十七）	-363,785.09	28,464.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,110,711.43	9,685,606.40
加：营业外收入	五（二十八）	38,044.02	53,004.46
减：营业外支出	五（二十九）	3,019.99	11,974.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,145,735.46	9,726,636.07
减：所得税费用	五（三十）	385,252.12	1,759,945.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,760,483.34	7,966,690.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,760,483.34	7,966,690.76
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)		9,713.20	88,546.21
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,750,770.14	7,878,144.55
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,760,483.34	7,966,690.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,750,770.14	7,878,144.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		9,713.20	88,546.21
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0404	0.1799
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0404	0.1799

法定代表人：喻海英

主管会计工作负责人：袁灿

会计机构负责人：袁灿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三(四)	100,456,170.27	141,213,368.96
减：营业成本	十三(四)	71,419,014.52	98,077,764.76

税金及附加		504,155.03	418,136.66
销售费用		20,684,517.49	31,461,182.59
管理费用		5,749,365.68	7,180,379.12
研发费用			
财务费用		1,184,537.83	1,401,479.52
其中：利息费用		929,517.60	987,328.63
利息收入		11,196.65	11,967.93
加：其他收益		419,985.00	220,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-191,312.22	131,617.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,143,252.50	3,026,043.86
加：营业外收入			
减：营业外支出		19.99	11,974.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,143,232.51	3,014,069.07
减：所得税费用		343,714.52	759,614.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		799,517.99	2,254,454.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		799,517.99	2,254,454.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		799,517.99	2,254,454.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,502,718.83	162,331,886.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	2,780,729.57	4,649,901.53
经营活动现金流入小计		118,283,448.40	166,981,787.98
购买商品、接受劳务支付的现金		84,430,265.38	133,938,071.13
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		12,905,800.88	19,573,306.13
支付的各项税费		5,179,593.22	5,938,239.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	12,640,879.41	10,465,071.69
经营活动现金流出小计		115,156,538.89	169,914,688.60
经营活动产生的现金流量净额		3,126,909.51	-2,932,900.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,786.00	16,303.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,786.00	16,303.59
投资活动产生的现金流量净额		-41,786.00	-16,303.59
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		19,000,000.00	20,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	20,390,000.00
偿还债务支付的现金		21,490,000.00	15,390,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,126,266.16	1,050,224.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十一）	354,027.70	420,000.00
筹资活动现金流出小计		22,970,293.86	16,860,224.73
筹资活动产生的现金流量净额		-3,970,293.86	3,529,775.27
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		-885,170.35	580,571.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,272,297.08	1,691,726.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,387,126.73	2,272,297.08

法定代表人：喻海英

主管会计工作负责人：袁灿

会计机构负责人：袁灿

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,135,512.42	148,423,203.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,268,045.10	2,662,678.64
经营活动现金流入小计		108,403,557.52	151,085,882.22
购买商品、接受劳务支付的现金		75,030,518.74	125,668,056.32

支付给职工以及为职工支付的现金		8,962,284.37	14,507,613.75
支付的各项税费		4,277,786.98	4,690,657.39
支付其他与经营活动有关的现金		11,013,093.40	9,298,144.12
经营活动现金流出小计		99,283,683.49	154,164,471.58
经营活动产生的现金流量净额		9,119,874.03	-3,078,589.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,200.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,200.00	
投资活动产生的现金流量净额		-10,200.00	
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		12,000,000.00	20,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	20,390,000.00
偿还债务支付的现金		20,490,000.00	15,390,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		929,517.60	987,328.63
支付其他与筹资活动有关的现金		249,027.70	420,000.00
筹资活动现金流出小计		21,668,545.30	16,797,328.63
筹资活动产生的现金流量净额		-9,668,545.30	3,592,671.37
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		-558,871.27	514,082.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,530,898.63	1,016,816.62
六、期末现金及现金等价物余额		972,027.36	1,530,898.63

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	43,800,000.00				7,256,765.59				2,523,029.96		30,459,976.15	216,932.76	84,256,704.46

(三) 利润分配								250,462.36	-250,462.36		
1.提取盈余公积								250,462.36	-250,462.36		
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	43,800,000.00				7,256,765.59			2,523,029.96	28,709,206.01	267,219.56	82,556,221.12

法定代表人：喻海英

主管会计工作负责人：袁灿

会计机构负责人：袁灿

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	43,800,000.00				7,198,164.71				2,053,093.57		17,079,857.46	70,131,115.74

三、 财务报表附注

湖南汉字钟表股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

公司基本情况

公司简介

公司名称：湖南汉字钟表股份有限公司

注册地址：长沙市雨花区韶山中路419号凯宾商业广场1027房

总部地址：长沙市雨花区韶山中路419号凯宾商业广场1027房

营业期限：2007.3.27~2037.3.26

股本：人民币43,800,000.00元

法定代表人：喻海英

公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：批发业

公司经营范围：钟表的销售；钟表维修服务；电子商务平台的开发建设；电子产品互联网销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司历史沿革

湖南汉字钟表股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名长沙汉字百货贸易有限公司（以下简称“长沙汉字”），于2007年3月27日由股东喻海英、孙宇共同以货币出资设立，取得长沙市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照（注册号430100203400），注册资本为60万元，实缴资本60万元，该注册资本由湖南中和有限责任会计师事务所出具湘中和验字（2007）第025号《验资报告》进行验证。

2007年6月27日，长沙汉字的注册号由430100203400变更为430111000044914，工商登记机关由长沙市工商行政管理局变更为长沙市工商行政管理局雨花分局。

2011年8月2日，长沙汉字通过股东会决议，注册资本由60万元变更至200万元，新增注册资本由原股东认缴，其中喻海英认缴70万元，孙宇认缴70万元，出资方式均为货币。2011年8月3日，湖南希望会计师事务所有限责任公司出具希望验字【2011】第400029号《验资报告》，对本次增资予以验证。

2014年12月22日，长沙汉字通过股东会决议，公司名称由“长沙汉字百货贸易有限公司”变更为“湖南汉字百货贸易有限公司”（以下简称“湖南汉字”），住所变更至“长沙市雨花区韶山中路419号凯宾商业广场1027房”。

2015年6月22日，湖南汉字通过股东会决议，注册资本增资2800.00万元，增资后注册资本

为3000.00万元，该次增值由股东喻海英、孙宇分别用货币资金增资1700.00万元、1100.00万元，出资时间为2015年7月14日，根据最新《公司法》规定该次增资未经会计师事务所审验；同意湖南汉宇营业范围由“日用百货、钟表及配件、家用电器、文化用品、电子产品、服装鞋帽的销售、维修。（涉及行政许可的凭许可证经营）”变更为“钟表的销售；钟表维修服务（涉及行政许可的凭许可证经营）”。

2015年7月23日，湖南汉宇通过股东会决议，注册资本从3000万元增至3200万元；增加新股东长沙宇时投资合伙企业（有限公司）、刘希、易立民、杨友胜、喻海勇、孙雷。此次增资注册资本200.00万元，全部以货币资金形式增资。本次增资200.00万各股东出资方式和时间分别为：新股东长沙宇时投资合伙企业（有限公司）出资80.00万元，出资时间为2015年7月31日前；新股东刘希增加注册资本50万元，出资时间为2015年7月23日；新股东易立明民增加注册资本30万元，出资时间为7月23日；新股东杨友胜增加注册资本20.00万元，出资时间为2015年7月31日前；新股东喻海勇增加注册资本10万元，出资时间为2015年7月23日；新股东孙雷增加注册资本10.00万元，出资时间为2015年7月23日；根据最新《公司法》规定，该次增资未经会计师事务所审验。本次增资后，湖南汉宇注册资本为3200.00万元，实收资本为3200.00万元，增资后湖南汉宇股权结构情况如下：

股东姓名/名称	出资额（万元）	占注册资本比例
喻海英	1800.00	56.25%
孙宇	1200.00	37.50%
长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）	80.00	2.50%
刘希	50.00	1.56%
易立民	30.00	0.94%
杨友胜	20.00	0.63%
喻海勇	10.00	0.31%
孙雷	10.00	0.31%
合计	3200.00	100.00%

2015年7月，经湖南汉宇股东会决议，以2015年7月31日为股份制改制基准日，以基准日经审计的净资产按照1:0.8821的比例折合成3400万股，公司名称由湖南汉宇百货贸易有限公司变更成湖南汉宇钟表股份有限公司，此次股改由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具CHW证验字[2015]0040号验资报告。

2015年8月，公司2015年第一次临时股东大会决议，增加注册资本人民币210.00万元，新增出资由易立民等20位自然人股东以现金方式缴纳，变更后的注册资本为人民币3,410.00万元。此次增资后公司股权结构情况如下：

股东姓名/名称	出资额（元）	占注册资本比例(%)
喻海英	18,000,000.00	52.79
孙宇	12,000,000.00	35.19
长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	2.35
刘希	500,000.00	1.47
易立民	400,000.00	1.17
曾红波	240,000.00	0.7
杨友胜	200,000.00	0.59
洪卉	200,000.00	0.59
朱晓青	200,000.00	0.59
傅彩霞	200,000.00	0.59
彭湘涛	150,000.00	0.44
喻海勇	100,000.00	0.29
孙雷	100,000.00	0.29
袁灿	100,000.00	0.29
李芳	100,000.00	0.29
安俊	100,000.00	0.29
王晓虎	100,000.00	0.29
刘奇	100,000.00	0.29
刘晓	100,000.00	0.29
熊明霞	100,000.00	0.29
苏舟	100,000.00	0.29
吴艳红	50,000.00	0.15
黄晓成	50,000.00	0.15
李军	50,000.00	0.15
万明洁	40,000.00	0.12
李婧	20,000.00	0.06
合计	34,100,000.00	100.00

本次增资经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具CHW证验字[2015]0056号验资报告。

2015年12月1日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司2015年12月25日通过股东大会决议，增加注册资本240万，变更后的注册资本3650.00万元，实收资本3650万元。此次增资经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通）出具CHW证验字【2016】0003号验资报告审验。

公司 2018年5月17日股东大会，审议通过《关于 2018 年第一季度权益分派预案》，以公司现有总股本36,500,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2股。分红前公

司总股本为 36,500,000 股，分红后总股本增至43,800,000 股。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会【2021】年【3】月【25】日批准报出。

合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
长沙宇辉钟表贸易有限公司	100.00	100.00
长沙国时钟表有限公司	100.00	100.00
怀化达时钟表有限公司	100.00	100.00
长沙达宇钟表有限公司	100.00	100.00
湖南搜表网络科技有限公司	99.20	99.20

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》和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）及其他相关规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

重要会计政策及会计估计

(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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应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。

（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予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所

持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将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的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制

权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所

产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（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。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十一) 应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，不计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提、组合 2 之外的应收款项
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，

以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
3 个月内	0
3 个月至 1 年	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十三） 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定，比照应收账款组合 2（信用风险极低金融资产组合）的预期信用损失率确定；

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款组合 1（账龄组合）的预期信用损失率确定。信用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。

（十五） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、辅助材料、包装物、低值易耗品。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及辅助材料按先进先出法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多

于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

（十六） 合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起实施）

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三（十二）应收账款

（十七） 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节“（十）金融工具”。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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作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取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

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

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

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

对于本公司 2020 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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。

（十八） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济

效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	3-5	0	20.00-33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，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。

4、其他说明

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

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

（十九） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（二十） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(二十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为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，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	3	会计估计

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十二) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十三） 合同负债（自 2020 年 1 月 1 日实施）

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四） 职工薪酬

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，将实际发生的短期薪酬确认为负债，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，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提

供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

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

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

公司销售手表等产品，属于在某一时点履行履约义务：

公司属于零售行业，公司客户为终端客户以及少量批发客户，公司根据转移商品所有权凭证或交付实物后确认收入。

(二十六) 政府补助

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，但不包括政府作为公

司所有者投入的资本。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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。

2、确认和计量

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

(1) 本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。其他方法更为系统合理的,可以采用其他方法。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本公司承担的与租赁相关的费用时,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。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的,可以采用其他方法。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,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产: 本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值,按自有固定资产的折旧政策计提折旧;将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用,在资产租赁期内摊销,计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产: 本公司在租赁开始日,将应收融资租赁款和未担保余值之和与其

现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九） 其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

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

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

（三十） 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），简称“新收入准则”，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间自 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表：

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数
预收款项	913,156.00		- 913,156.00
合同负债	-	808,102.66	808,102.65
其他流动负债	-	105,053.34	105,053.35

母公司资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数
预收款项	50.00		-50.00
合同负债		44.25	44.25
其他流动负债		5.75	5.75

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、6%、1%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、20%、15%

纳税主体名称	所得税税率
湖南汉宇钟表股份有限公司	25%
长沙宇辉钟表贸易有限公司	25%
长沙国时钟表有限公司	20%
怀化达时钟表有限公司	20%
长沙达宇钟表有限公司	20%
湖南搜表网络科技有限公司	15%

(二) 税收优惠

本公司控股子公司湖南搜表网络科技有限公司（以下简称“搜表网”）2020年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202043001758，发证日期为2020年9月11日，有效期三年，所得税适用税率为15%。

本公司控股子公司怀化达时钟表有限公司、长沙达宇钟表有限公司、长沙国时钟表有限公司符合小微企业所得税优惠政策条件。小微企业所得税优惠政策为：财税[2019]13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》“二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。

合并财务报表项目注释

提示：本附注期末指2020年12月31日，期初指2020年1月1日，本期指2020年度，上期指2019年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,234.63	14,447.78
银行存款	1,374,892.10	2,257,849.30
其他货币资金		
合计	1,387,126.73	2,272,297.08

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,439,684.36	100.00	512,214.15	4.12	11,927,470.21
其中：组合 1	12,439,684.36	100.00	512,214.15	4.12	11,927,470.21
合计	12,439,684.36	100.00	512,214.15	4.12	11,927,470.21

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,362,862.04	100.00	230,270.39	2.75	8,132,591.65
其中：组合 1	8,362,862.04	100.00	230,270.39	2.75	8,132,591.65
合计	8,362,862.04	100.00	230,270.39	2.75	8,132,591.65

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	12,439,684.36	512,214.15	4.12
合计	12,439,684.36	512,214.15	4.12

按账龄披露

账龄	账面余额
3 个月以内	7,620,946.42
3 个月至 1 年	3,955,115.58
1-2 年	53,691.00
2-3 年	319,588.08
3-4 年	
4-5 年	490,343.28
5 年以上	

合计	12,439,684.36
----	---------------

2、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：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	230,270.39	281,943.76				512,214.15
合计	230,270.39	281,943.76				512,214.15

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例	坏账准备期末余额
步步高商业连锁股份有限公司	2,316,936.49	18.63	
长沙县星沙莲时钟表商行	1,891,628.88	15.21	65,954.89
长沙市岳麓区应亮饰品商店	1,613,223.86	12.97	44,517.99
长沙市开福区应大福珠宝店	1,606,988.99	12.92	44,701.02
衡阳市高新区应大福银饰店	1,011,631.84	8.13	41,760.94
合计	8,440,410.06	67.86	196,934.84

4、本期无实际核销的应收账款；

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额；

7、本期应收账款受限情况如下

项 目	期末余额	项 目
步步高商业连锁股份有限公司	2,316,936.49	质押
长沙王府井百货有限责任公司	481,696.36	质押
澧县中顺华联世纪百货有限责任公司	373,279.08	质押
柳州市南城百货有限公司	320,166.02	质押
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	293,077.69	质押
岳阳高乐商业管理有限公司	279,975.69	质押
娄底市天虹百货有限公司	117,895.18	质押
平和堂（中国）有限公司	104,510.42	质押
株洲百货股份有限公司	65,395.84	质押
合 计	4,352,932.77	

注：2019年公司与湖南友阿融资担保有限公司签订《委托担保协议》，协议规定湖南友阿融资担保有限公司为公司在2019年7月8日至2024年7月8日期间与融资银行签订的最高额度700万元内的贷款提供担保，公司以其持有的湖南友谊阿波罗商业股份有限公司、步

步步高商业连锁股份有限公司、长沙王府井百货有限责任公司、平和堂（中国）有限公司及上述公司名下所有分公司、子公司的应收账款提供质押反担保；长沙宇辉钟表贸易有限公司以其持有的长沙王府井百货有限责任公司、步步高商业连锁股份有限公司以及公司名下的所有分公司、子公司的应收账款提供质押反担保；

根据 2018 年公司与湖南省中小企业融资担保有限公司签订的《委托担保协议》，协议规定湖南省中小企业融资担保有限公司为公司在 2018 年 6 月 15 日至 2023 年 6 月 15 日期间与华融湘江银行股份有限公司签订的借款合同或其他融资授信在最高额度 500 万元的范围内提供担保，公司以其持有的株洲百货股份有限公司、娄底市天虹百货有限公司、澧县中顺华联世纪百货有限责任公司的应收账款提供质押反担保。

8、应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款

（三） 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	12,597,181.59	100.00	10,575,447.04	90.12
1 至 2 年				
2 至 3 年			1,105,928.95	9.42
3-4 年			31,807.84	0.27
4-5 年			21,559.93	0.18
5 年以上				
合计	12,597,181.59	100.00	11,734,743.76	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
卡西欧（中国）贸易有限公司	7,714,600.00	61.24
深圳市得众经贸有限公司	1,850,825.18	14.69
宁波上亨钟表有限公司	1,125,135.00	8.93
深圳市格雅表业有限公司	579,367.72	4.60
瑞皇（重庆）钟表有限公司	412,620.60	3.28
合计	11,682,548.50	92.74

3、预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（四） 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,700,098.21	4,072,436.13

合计	2,700,098.21	4,072,436.13
----	--------------	--------------

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,365,441.58	4,692,839.20
其他垫付款项	121,818.29	84,917.26
合计	3,487,259.87	4,777,756.46

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	667,290.33		38,030.00	705,320.33
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	83,841.33			83,841.33
本期转回			2,000.00	2,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	751,131.66		36,030.00	787,161.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

按账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	738,934.47	36,946.72	5.00
1 至 2 年	422,513.71	42,251.37	10.00
2 至 3 年	1,230,109.82	246,021.96	20.00
3 至 4 年	519,621.61	155,886.48	30.00
4 至 5 年	540,050.26	270,025.12	50.00
5 年以上	36,030.00	36,030.00	100.00
合计	3,487,259.87	787,161.66	

(3) 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：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	705,320.33	81,841.33			787,161.66	
合计	705,320.33	81,841.33			787,161.66	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	600,000.00	2-5 年	17.21	200,000.00
湖南省中小企业融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内 2-3 年	14.34	89,145.80
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	8.6	60,000.00
衡阳鄱湖万达广场商业管理有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	4.3	7,500.00
湖南国金街商业管理有限公司	保证金	138,810.00	1-2 年	3.98	13,881.00
合计		1,688,810.00		48.43	370,526.80

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	84,320,851.81		84,320,851.81	90,933,064.11		90,933,064.11
合计	84,320,851.81		84,320,851.81	90,933,064.11		90,933,064.11

2、存货期末余额中无利息资本化率的情况

3、期末存货受限情况如下：

项目	期末账面价值	受限原因
库存商品	4,708,845.71	抵押
合计	4,708,845.71	

根据 2019 年公司与湖南友阿融资担保有限公司签订《委托担保协议》，协议规定湖南友阿融资担保有限公司为公司在 2019 年 7 月 8 日至 2024 年 7 月 8 日期间与融资银行签订的最

高额度 700 万元内的贷款提供担保，公司以其在湖南友谊阿波罗商业股份有限公司的所有库存商品提供抵押反担保。截至 2020 年 12 月 31 日，公司存放在湖南友谊阿波罗商业股份有限公司其下的门店其中包括阿波罗商业广场、邵阳友阿国际广场、友谊商城、友阿春天、友阿奥特莱斯的所有库存商品共计金额 4,708,845.71 元。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	282,848.44	216,182.77
租金及物业费	696,189.65	426,797.53
合计	979,038.09	642,980.30

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	99,448.21	143,947.75
固定资产清理		
合计	99,448.21	143,947.75

1、固定资产情况

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	519,071.93	519,071.93
2.本期增加金额	39,138.49	39,138.49
(1) 购置	39,138.49	39,138.49
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	558,210.42	558,210.42
二、累计折旧		
1.期初余额	375,124.18	375,124.18
2.本期增加金额	83,638.03	83,638.03
(1) 计提	83,638.03	83,638.03
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	458,762.21	458,762.21
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		

项目	电子设备	合计
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	99,448.21	99,448.21
2.期初账面价值	143,947.75	143,947.75

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,299,375.81	318,688.66	935,590.72	230,041.77
内部交易未实现利润			803,871.40	200,967.85
合计	1,299,375.81	318,688.66	1,739,462.12	431,009.62

2、本期无未确认递延所得税资产情况

(九) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款		12,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	8,490,000.00
合计	18,000,000.00	20,490,000.00

2、本期期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

3、关联方担保见八（四）关联方交易情况。

(十) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	3,520,723.29	7,201,627.92
合计	3,520,723.29	7,201,627.92

2、期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

(十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	不适用	913,156.00
合计		913,156.00

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	657.52	不适用

合计	657.52
----	--------

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	426,866.23	13,618,290.04	12,697,752.36	1,347,403.91
二、离职后福利-设定提存计划		119,708.98	119,708.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	426,866.23	13,737,999.02	12,817,461.34	1,347,403.91

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	426,866.23	12,949,067.96	12,028,530.28	1,347,403.91
2、职工福利费		84,384.22	84,384.22	
3、社会保险费		584,837.86	584,837.86	
其中：医疗保险费		580,394.81	580,394.81	
工伤保险费		4,443.05	4,443.05	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	426,866.23	13,618,290.04	12,697,752.36	1,347,403.91

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		114,669.70	114,669.70	
2、失业保险费		5,039.28	5,039.28	
3、企业年金缴费				
合计		119,708.98	119,708.98	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,248.66	449,759.14
增值税	524,765.24	373,349.00
城市维护建设税	36,680.65	24,890.83
教育附加	25,921.80	14,743.23
个人所得税		11,998.84
印花税	22,580.80	8,689.25
合计	611,197.15	883,430.29

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,593,131.70	5,891,768.84
合计	6,593,131.70	5,891,768.84

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	6,397,464.62	5,673,496.62
质保金/其他	195,667.08	218,272.22
合计	6,593,131.70	5,891,768.84

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
孙宇	1,434,303.02	企业股东
喻海英	4,903,161.60	企业股东
合计	6,337,464.62	

(3) 期末关联方余额明细详见附注八 关联方及关联交易；

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债	85.48	不适用
合计	85.48	

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,800,000.00						43,800,000.00

1、发行人股本权益表（按股份性质统计）

股份性质	股份数量（股）	比例%
一.限售条件流通股	28,789,800	65.73
01 挂牌后个人类限售股		
02 股权激励限售股		
03 挂牌后机构类限售股		
04 高管锁定股	28,789,800	65.73
05 挂牌前个人类限售股		
06 挂牌前机构类限售股		

股份性质	股份数量（股）	比例%
60 限售股待确认股份		
二、无限售条件流通股	15,010,200	34.27
其中:未托管股数		
三、总股本	43,800,000	100.00

2、发行人股本结构表（按持有人类别标识统计）

持有人类别	无限售条件流通股		限售条件流通股								总计			
	无限售条件流通股 00、50		挂牌后 限售股 01、03		股权激励 股 02		高管锁定股 04		挂牌前 限售股 05、06				未托管 股 60	
	股数	比例	股数	比例	股数	比例	股数	比例	股数	比例			股数	比例
国有法人	140,800.00	0.32											140,800.00	0.32
境内非国有法人	1,218,000.00	2.78											1,218,000.00	2.78
境内自然人	13,651,400.00	31.17					28,789,800.00	65.73					42,441,200.00	96.90
合计	15,010,200.00	34.27					28,789,800.00	65.73					43,800,000.00	100.00

（十八） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,088,208.46			3,088,208.46
其他资本公积	4,168,557.13			4,168,557.13
合计	7,256,765.59			7,256,765.59

（十九） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,523,029.96	79,951.80		2,602,981.76
合计	2,523,029.96	79,951.80		2,602,981.76

（二十） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	28,709,206.01	21,081,523.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,709,206.01	21,081,523.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,750,770.14	7,878,144.55
减：提取法定盈余公积	79,951.80	250,462.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,380,024.35	28,709,206.01

(二十一) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,044,123.46	73,310,025.23	146,753,696.78	100,111,460.33
其他业务	2,093,316.65		2,291,008.03	
合计	106,137,440.11	73,310,025.23	149,044,704.81	100,111,460.33

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
钟表销售	103,477,718.60	73,310,025.23	146,753,696.78	100,111,460.33
软件产品及服务	566,404.86			
合计	104,044,123.46	73,310,025.23	146,753,696.78	100,111,460.33

3、报告期内确认收入金额前五的项目信息：

序号	项目名称	收入金额
1	步步高商业连锁股份有限公司	20,364,787.27
2	长沙王府井百货有限责任公司	7,066,698.73
3	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	5,378,973.55
4	岳阳高乐商业管理有限公司	2,864,928.01
5	长沙市开福区应大福珠宝店	2,079,233.12
	合计	37,754,620.68

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	277,192.34	242,211.99
教育费附加	185,395.03	137,388.43
残保金	22,027.67	24,964.81
印花税	71,591.75	124,471.19
其他税金	3,877.32	8,444.60
合计	560,084.11	537,481.02

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,925,407.28	12,574,136.13
商场管理费用	5,589,239.18	6,393,876.22

项目	本期金额	上期金额
水电费	784,858.35	1,228,202.51
差旅费	25,795.03	49,089.99
广告宣传费	263,522.82	408,126.13
物业/租金	4,506,679.62	4,653,781.54
快递费	141,252.20	474,813.62
办公费及其他	666,492.31	1,372,709.65
合计	20,903,246.79	27,154,735.79

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销	76,083.23	111,142.97
职工薪酬	3,717,451.38	5,844,849.77
差旅费	84,437.95	95,713.27
维修费	320,027.66	430,229.85
车辆费用	59,866.01	20,005.49
办公费	137,445.99	132,397.64
业务招待费	302,892.60	21,627.24
工会经费及教育经费	122,060.61	39,860.76
中介费	94,339.62	153,773.58
其他费用	538,105.28	781,486.49
租赁费	1,353,990.61	1,294,920.24
合计	6,806,700.94	8,926,007.30

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,103,727.46	1,343,945.45
办公费	6,428.79	9,219.30
租金	26,426.09	73,535.10
服务费	16,176.25	116,310.67
业务招待费	290.00	997.6
咨询费	4,716.98	72,952.43
差旅费	2,131.49	11,927.10
折旧费	6,431.70	16,468.25
合计	1,166,328.76	1,645,355.90

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,098,878.70	1,050,224.73
减：利息收入	15,346.37	16,065.81
手续费及担保费	386,758.13	432,243.15

合计	1,470,290.46	1,466,402.07
----	--------------	--------------

(二十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、房租补贴	85,360.00	83,880.00
2、知识产权补助		150,000.00
3、产业政策补贴		20,000.00
4、资产市场专项资金		200,000.00
5、研发奖补	33,800.00	
6、稳岗补贴	419,985.00	
7、进项加计扣除	14,587.70	
合计	553,732.70	453,880.00

(二十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-281,943.76	230,474.03
其他应收款坏账损失	-81,841.33	-202,010.03
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-363,785.09	28,464.00

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	29,539.73		29,539.73
其他	8,504.29	53,004.46	8,504.29
合计	38,044.02	53,004.46	38,044.02

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏
减免税款	财政部、税务总局	支持个体工商户复工复业	其他	否

续表

补助项目	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产/收益相关
减免税款	否	29,539.73		收益

合计		29,539.73	
----	--	-----------	--

(三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,019.99	11,974.79	3,019.99
合计	3,019.99	11,974.79	3,019.99

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	272,931.16	1,398,327.28
递延所得税费用	112,320.96	361,618.03
合计	385,252.12	1,759,945.31

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,145,735.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	536,433.87
子公司适用不同税率的影响	-45,295.31
调整以前期间所得税的影响	-98,654.88
非应税收入的影响	-12.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,459.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	19,741.21
研发费加计扣除的影响	-63,419.78
所得税费用	385,252.12

(三十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	15,346.37	16,065.81
收到的政府补助	539,145.00	453,880.00
收到往来款及其他	2,226,238.20	4,179,955.72
合计	2,780,729.57	4,649,901.53

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用支出	12,594,265.05	9,783,883.17
营业外支出	39.98	11,974.79
支付往来款及其他	46,574.38	669,213.73
合计	12,640,879.41	10,465,071.69

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他	354,027.70	
合计	354,027.70	

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,760,483.34	7,966,690.76
加：资产减值准备	363,785.09	-28,464.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,638.03	129,053.34
无形资产摊销		442.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,480,293.86	1,470,224.73
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	112,320.96	361,618.03
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)	6,612,212.30	-10,521,647.90
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-11,387,551.43	292,272.65
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,101,727.36	-2,603,090.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,126,909.51	2,932,900.62
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	1,387,126.73	2,272,297.08
减：现金的期初余额	2,272,297.08	1,691,726.02
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	-885,170.35	580,571.06

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,387,126.73	2,272,297.08
其中：库存现金	12,234.63	14,447.78
可随时用于支付的银行存款	1,374,892.10	2,257,849.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,387,126.73	2,272,297.08
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		

(三十四) 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
应收账款	4,352,932.77	质押
存货	4,708,845.71	抵押
合计	9,061,778.48	

(三十五) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
房租补贴	85,360.00	其他收益	85,360.00
研发奖补	33,800.00	其他收益	33,800.00
稳岗补贴	419,985.00	其他收益	419,985.00
进项加计扣除	14,587.70	其他收益	14,587.70
减免税款	29,539.73	营业外收入	29,539.73
合计	583,272.43		583,272.43

合并范围的变更

本期合并范围未变更

在其他主体中的权益

(三十一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
长沙宇辉钟表贸易有限公司	湖南长沙	湖南长沙	贸易公司	100.00		100.00	现金投资

湖南搜表网络科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	软件开发、钟表销售等	99.20		99.20	现金投资
长沙国时钟表有限公司	湖南长沙	湖南长沙	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
怀化达时钟表有限公司	湖南怀化	湖南怀化	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
长沙达宇钟表有限公司	湖南长沙	湖南长沙	钟表零售	100.00		100.00	发起设立

注：公司于 2016 年 7 月与自然人卢李、薛金花签订《关于共同投资设立湖南搜表网络科技有限公司的协议》拟成立控股子公司湖南搜表网络科技有限公司，公司注册资本 200 万，湖南汉字钟表股份有限公司以人民币出资 178 万元，卢李以人民币出资 16 万元，薛金花以人民币出资 6 万元，持股比例按照出资比例分别为 89%、8%、3%；截止 2016 年 12 月 31 日，湖南汉字钟表股份有限公司已出资 150 万元，湖南搜表网络有限公司注册资本 200 万，实收资本 150 万，已取得经长沙工商行政管理局颁发的统一信用代码：91430111MA4L5ECJ00 营业执照；2017 年 4 月 15 日，公司与乐超签订的《股权受让协议》，乐超出资 4 万取得湖南搜表网络科技有限公司 2%的股权，由于公司对湖南搜表网络科技有限公司的注册资本认缴额未完全到位，故本次股权转让款由乐超直接将转让款做为资本金补充至湖南搜表网络科技有限公司，此次变更后公司对湖南搜表网络科技有限公司的持股比例为 87%；2018 年 3 月 1 日公司取得卢李所持湖南搜表网络科技有限公司 8%的股权，此次变更后公司对湖南搜表网络科技有限公司的持股比例为 95%，2018 年 7 月 17 日公司对湖南搜表网络科技有限公司进行增资 300 万，全部认缴资本截至 2018 年 9 月全部到位，此次变更后公司对湖南搜表网络科技有限公司的持股比例为 98%。

2020 年 11 月 4 日，公司与股东薛金花签订的《股权转让协议》，公司出资 6 万元取得薛金花持有的湖南搜表网络科技有限公司 2%的股权，此次变更后公司对湖南搜表网络科技有限公司的持股比例为 99.2%。

根据《湖南汉字钟表股份有限公司对外投资设立全资子公司公告》(公告编号：2019-024) 汉字钟表股份有限公司对外投资设立全资子公司：怀化达时钟表有限公司、长沙达宇钟表有限公司、长沙国时钟表有限公司。注册资本均为 50 万元。

2、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

3、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

关联方及关联交易

(一) 实际控制人的基本信息

名称	与本公司关系
----	--------

孙宇	董事长
喻海英	实际控制人、总经理

续：

名称	持股比例（%）		表决权比例（%）	
	直接持有	间接持有	直接持有	间接持有
孙宇	32.6484		32.6484	
喻海英	50.0794	0.38	50.0794	0.38

本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七（一）。

其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南顺运天信息科技有限公司	实际控制人其关系密切的家庭成员控制的企业
长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人及高管控制的公司
孙时秒	实际控制人的直系亲属

注：湖南顺运天信息科技有限公司系喻海勇控制的有限公司，喻海勇系实际控制人其关系密切的家庭成员（喻海英弟弟）；

关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
喻海英	汽车、房屋租赁费	905,368.00	834,880.00
孙宇	汽车租赁	285,000.00	285,000.00

注 1：根据湖南汉字钟表股份有限公司与股东喻海英签订的《房屋租赁协议》规定：喻海英将其位于长沙市雨花区韶山中路 419 号凯宾商业广场 1027 房出租给湖南汉字钟表股份有限公司用于办公，租赁期间为叁年，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日；其中 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日房屋租金按 48,400.00 元/月，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日房屋租金按 53,240.00 元/月，2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日房屋租金按照 58,564.00 元/月；

注 2：根据湖南汉字钟表股份有限公司与股东喻海英、孙宇签订的《汽车租赁协议》规定：喻海英、孙宇将其汽车租赁给公司用于公司日常用，租赁期为 2015 年 8 月至 2020 年 8 月，租赁费分别为 130,000.00 元/年、285,000.00 元/年；根据湖南汉字钟表股份有限公司与股东喻海英、孙宇签订的《汽车租赁协议》规定：喻海英、孙宇将其汽车租赁给公司用于公司日常用，租赁期为 2020 年 8 月至 2025 年 8 月，租赁费分别为 130,000.00 元/年、285,000.00 元

/年；

2、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无此情形

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
喻海英	10,000,000.00	2016/5/27	2021/5/27	保证反担保	否
孙宇	10,000,000.00	2016/5/27	2021/5/27	保证反担保	否
喻海英	819,400.00	2017/6/19	2022/5/27	抵押反担保	否
喻海英、孙宇	2,910,000.00	2017/6/19	2021/5/27	抵押反担保	否
长沙宇辉钟表贸易有限公司	10,000,000.00	2016/5/27	2021/5/27	质押反担保	否
喻海英	9,000,000.00	2019/6/27	2021/6/27	保证	否
孙宇	9,000,000.00	2019/6/27	2021/6/27	保证	否
喻海英	1,490,000.00	2019/11/21	2021/11/21	保证	否
孙宇	1,490,000.00	2019/11/21	2021/11/21	保证	否
湖南顺运天信息科技有限公司	1,490,000.00	2019/11/21	2021/11/21	保证	否
喻海英、孙宇	6,500,000.00	2018/8/14	2022/8/14	保证	否
孙时秒	5,000,000.00	2019/8/13	2023/8/13	保证反担保	否
喻海英、孙宇	5,000,000.00	2019/8/13	2023/8/13	保证反担保	否
长沙宇辉钟表贸易有限公司	5,000,000.00	2019/8/13	2023/8/13	保证反担保	否
湖南搜表网络科技有限公司	5,000,000.00	2019/8/13	2023/8/13	保证反担保	否
长沙宇辉钟表贸易有限公司	7,000,000.00	2019/7/8	2024/7/8	质押反担保	否
喻海英、孙宇	7,000,000.00	2019/7/8	2024/7/8	保证	否
长沙宇辉钟表贸易有限公司	7,000,000.00	2019/7/8	2024/7/8	保证	否
孙宇	7,000,000.00	2019/7/8	2024/7/8	保证	否
湖南汉字钟表股份有限公司	7,000,000.00	2019/7/8	2024/7/8	保证	否
湖南汉字钟表股份有限公司	7,000,000.00	2019/7/8	2024/7/8	保证	否
喻海英、孙宇	7,000,000.00	2020/6/28	2021/6/28	保证	否
喻海英、孙宇	7,000,000.00	2020/6/24	2025/6/23	保证反担保	否
长沙宇辉钟表贸易有限公司	7,000,000.00	2020/6/24	2025/6/23	保证反担保	否
湖南汉字钟表股份有限公司	7,000,000.00	2020/6/24	2025/6/23	保证反担保	否

2019 年公司与湖南友阿融资担保有限公司签订《委托担保协议》，协议规定湖南友阿融资担保有限公司为公司在 2019 年 7 月 8 日至 2024 年 7 月 8 日期间与长沙银行股份有限公司签订的最高额度 700 万元内的贷款提供担保；2020 年公司与长沙银行股份有限公司签订借款协议，借款金额 300 万元，借款期 2020 年 8 月 14 日至 2021 年 8 月 13 日；2020 年公司与长沙银行股份有限公司签订借款协议，借款金额 400 万元，借款期 2020 年 8 月 12 日至 2021 年

8月11日。

2018年公司与湖南省中小企业融资担保有限公司签订《委托担保协议》，协议规定湖南省中小企业融资担保有限公司为公司在2018年6月15日至2023年6月15日期间与华融湘江银行股份有限公司发生额不超过500万元的贷款提供担保；2020年公司与华融湘江银行股份有限公司签订借款协议，借款金额500万元，借款期2020年6月30日至2021年6月29日。

2020年公司于长沙星城中小企业融资担保有限责任公司签订《委托担保协议》，协议规定长沙星城中小企业融资担保有限责任公司为公司在2020年6月24日至2025年6月23日期间与华夏银行股份有限公司在长沙分行发生额不超过700万元的贷款提供担保。2020年公司与华夏银行股份有限公司签订借款协议，借款金额700万元，借款期2020年6月30日至2021年6月30日。截至2020年12月31日，借款余额为600万元。

关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	孙宇	1,434,303.02	1,198,503.02
其他应付款	喻海英	4,903,161.60	4,478,593.60

股份支付

本期未发生股份支付修改、终止情况。

承诺及或有事项

（三十二）重要承诺事项

公司无重要承诺事项；

或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

其他重要事项

（一）股权质押

本公司不存在股权质押事项。

母公司财务报表主要项目注释

（三十三）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,392,157.60	100.00	211,093.74	1.15	18,181,063.86
其中：组合 1	10,780,600.96	58.62	211,093.74	1.96	10,569,507.22
组合 2	7,611,556.64	41.38	0.00	0.00	7,611,556.64
合计	18,392,157.60	100.00	211,093.74	1.15	18,181,063.86

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,660,040.69	100.00	56,526.82	0.87	13,603,513.87
其中：组合 1	6,469,456.48	47.36	56,526.82	0.87	6,412,929.66
组合 2	7,190,584.21	52.64	0.00	0.00	7,190,584.21
合计	13,660,040.69	100.00	56,526.82	0.41	13,603,513.87

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	10,780,600.96	211,093.74	1.96
组合 2	7,611,556.64		
合计	18,392,157.60	211,093.74	1.15

按账龄披露

账龄	账面余额
3 个月以内	8,195,530.47
3 个月-1 年以内	10,169,951.22
1—2 年	
2—3 年	
3—4 年	

4—5 年	26,675.91
5 年以上	
合计	18,392,157.60

2、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：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	56,526.82	154,566.92				211,093.74
合计	56,526.82	154,566.92				211,093.74

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
长沙县星沙莲时钟表商行	1,891,628.88	10.28	65,954.89
长沙市岳麓区应亮饰品商店	1,613,223.86	8.77	44,517.99
步步高商业连锁股份有限公司	1,607,982.56	8.74	
长沙市开福区应大福珠宝店	1,606,988.99	8.74	44,701.02
衡阳市高新区应大福银饰店	1,011,631.84	5.50	41,760.94
合计	7,731,456.13	42.03	196,934.84

其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,443,213.67	3,630,280.80
合计	2,443,213.67	3,630,280.80

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,836,173.58	4,083,561.20
其他往来款	233,477.89	136,412.10
合计	3,069,651.47	4,219,973.30

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2020年1月1日余额	584,692.50		5,000.00	589,692.50
2020年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	38,745.30			38,745.30
本期转回			2,000.00	2,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	623,437.80		3,000.00	626,437.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

按账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	849,094.07	36,356.26	4.28
1至2年	409,513.71	40,951.37	10.00
2至3年	930,109.82	186,021.96	20.00
3至4年	394,293.61	118,288.08	30.00
4至5年	483,640.26	241,820.12	50.00
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	3,069,651.47	626,437.80	

(3) 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:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	589,692.50	36,745.30				626,437.80
合计	589,692.50	36,745.30				626,437.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	500,000.00	2-5年	16.29	170,000.00

湖南省中小企业融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内、1-3年	16.29	89,145.80
衡阳酃湖万达广场商业管理有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	4.89	7,500.00
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	保证金	136,700.00	1年以内、1-5年	4.45	35,300.00
湖南盈富置业有限公司	保证金	124,792.47	3-5年	4.07	46,321.16
合计		1,411,492.47		45.99	348,266.96

长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,068,863.27		10,068,863.27	10,008,863.27		10,008,863.27
对联营、合营企业投资						
合计	10,068,863.27		10,068,863.27	10,008,863.27		10,008,863.27

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南搜表网络科技有限公司	4,900,000.00	60,000.00				4,960,000.00	
长沙宇辉钟表贸易有限公司	5,108,863.27					5,108,863.27	
合计	10,008,863.27	60,000.00				10,068,863.27	

营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,365,229.62	71,419,014.52	138,922,360.93	98,077,764.76
其他业务	2,090,940.65		2,291,008.03	
合计	100,456,170.27	71,419,014.52	141,213,368.96	98,077,764.76

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
钟表销售	98,365,229.62	71,419,014.52	138,922,360.93	98,077,764.76
合计	98,365,229.62	71,419,014.52	138,922,360.93	98,077,764.76

补充资料

(三十四) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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）	553,732.70	
符合非经常性损益定义的损益项目	38,044.02	
除上述各项之外的其他营业外支出	-3,019.99	
小计	588,756.73	
减：所得税影响额	132,686.99	
少数股东权益影响额税后	36,485.58	
归属于所有者权益的非经常性损益合计	419,584.16	

净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.11	0.0400	0.0400
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.60	0.0304	0.0304

加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释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	A	1,750,770.14
非经常性损益	B	419,584.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,331,185.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	82,289,001.56
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
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	J	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	83,164,386.63
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.11
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	1.60
期初股份总数	N	43,800,000.00

项目	序号	本期数
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K - R-S \times T/K$	43,800,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.0400
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.0304
稀释每股收益	$Z=A / (W+U \times V/K)$	0.0400
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C / (W+U \times V/K)$	0.0304

湖南汉宇钟表股份有限公司

二〇二一年三月二十五日

附：

第十一节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室