

ZOFUSN 周福生

周福生

NEEQ:872030

浙江周福生珠宝首饰股份有限公司

Zhejiang Zhou Fusheng jewelry Corp., Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



公司参加珠宝盛会：深圳
珠宝展览会



被浙江省质量技术监督
局认定为浙江名牌

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	44

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	浙江周福生珠宝首饰股份有限公司
利金控股	指	浙江利金控股有限公司
衢州万兴	指	衢州万兴企业管理合伙企业(有限合伙)
衢州星火	指	衢州星火品牌管理合伙企业(有限合伙)
常山银辉	指	常山县银辉实业有限公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计事务所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京大成(广州)律师事务所
《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》
公司章程	指	浙江周福生珠宝首饰股份有限公司章程
股东大会	指	浙江周福生珠宝首饰股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江周福生珠宝首饰股份有限公司董事会
监事会	指	浙江周福生珠宝首饰股份有限公司监事会
高级管理人员	指	董事长、总经理、财务负责人、董秘等的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
本期期初	指	2018年1月1日
本期期末	指	2018年12月31日
GDP	指	国内生产总值
委外加工	指	委托贵金属制品生产商按公司要求加工生产贵金属工艺

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人郑智斌、主管会计工作负责人郑宇娟及会计机构负责人（会计主管人员）程莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业的周期性波动风险	珠宝首饰行业的发展速度与国民经济发展速度呈现同方向发展。随着国民经济快速发展、居民可支配收入逐年增加，居民对珠宝首饰的购买力和购买欲望也会随之走强，从而带动珠宝首饰行业的快速发展。未来，如果国内出现经济衰退，可能会导致国内消费者对珠宝首饰的需求欲望下滑。因此，该行业的周期性与国家经济增长的周期性基本保持一致。
市场竞争风险	近年来，随着国际顶级品牌和香港著名品牌纷纷进驻国内黄金珠宝首饰市场，国内的黄金珠宝首饰品牌亦逐渐增多，使得市场竞争日益激烈。未来，珠宝首饰行业市场竞争逐步从价格竞争转为品牌、商业模式、营销渠道、产品设计和质量的综合竞争，市场竞争趋于激烈。若在未来发展中，公司不能持续提高核心竞争优势，则有可能会受到同行业企业的激烈竞争，会对企业经营造成风险。
原材料价格波动风险	珠宝首饰行业的原材料是价值较大的贵金属等，近年来黄

证券代码：872030	证券简称：周福生	主办券商：开源证券
	金价格出现了大幅度的波动。价格过高将给珠宝首饰批发零售企业造成巨大的财务压力。虽然批发零售企业“原材料价格+合理利润”的定价模式可将原材料价格波动的风险降低。但由于珠宝首饰单价较高，原材料价格的大幅波动将显著影响消费者的购买意愿，从而对珠宝首饰企业造成一定影响。	
存货跌价风险	公司的主要存货为黄金珠宝饰品,日常经营中存在较大金额的存货,且存货普遍具有单价较高的特点。如果未来黄金价格持续出现大幅波动,公司可能将面临存货跌价影响公司经营业绩波动的风险。	
实际控制人不当控制风险	公司的主要存货为黄金珠宝饰品,日常经营中存在较大金额的存货,且存货普遍具有单价较高的特点。如果未来黄金价格持续出现大幅波动,公司可能将面临存货跌价影响公司经营业绩波动的风险。	
公司治理风险	股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是由于管理层对股份公司的治理能力的提高尚需一定的过程，同时，随着公司的快速发展及经营规模的不断扩大，也将对公司治理提出更高的要求。因此，公司在未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。对此，公司在日常运营管理中将持续地完善自身的内控及治理，有意识地对已经识别出的各项风险进行全面的分析和评估，以便未来能够更加充分地应对各项风险。	
加盟商流失风险	公司销售模式中加盟模式占比较高，即通过加盟商向终端客户销售产品。公司利用稳定的产品质量、优秀的服务意识和良好的品牌优势获得了加盟商的认同。然而，如果公司产品无法满足市场需求，且同行竞争日趋激烈，将会影响与加盟商的合作关系，造成加盟商的流失，进而影响公司的经营业绩。 公司未来将持续利用稳定的产品质量和品牌优势获得加盟商的认同，与加盟商建立长期、稳固、共赢的合作关系。	

证券代码：872030	证券简称：周福生	主办券商：开源证券
业务扩张造成的现金流量风险	公司处于快速发展期，经营性资金支出较大，从而使得经营活动产生的现金流量净额较低。如果未来公司继续扩张业务，公司将面临业务扩张而带来的现金流降低的风险。	
现金交易引起的公司内控风险	公司的直营店直接面向个体消费者，消费者在购买黄金珠宝首饰时存在使用现金的情形。针对现金交易，公司建立了健全的内控制度，公司的零售业务均通过 ERP 系统结算，业务员与收银员职责分离，收银员交接班时均需要双方清点现金以及填写交接单，且当日的现金营业额全部实现当日存入公司银行账户并由财务进行核对，故直营店的经营虽存在现金交易引起的内控风险，但公司健全的内控已将该风险控制在合理范围内。	
本期重大风险是否发生重大变化：	否	

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江周福生珠宝首饰股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Zhou Fusheng jewelry Corp., Ltd
证券简称	周福生
证券代码	872030
法定代表人	郑智斌
办公地址	浙江省衢州市常山县辉埠镇万友大道3号1幢A八、九楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐功胜
职务	董事会秘书
电话	0570-5459999
传真	0570-5459999
电子邮箱	513697493@qq.com
公司网址	www.zofusn.com
联系地址及邮政编码	浙江省衢州市常山县辉埠镇万友大道3号1幢A八楼 324200
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	浙江省衢州市常山县辉埠镇万友大道3号1幢A八楼

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年10月26日
挂牌时间	2017年8月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	首饰、工艺品及收藏品批发业(行业代码:F5146)
主要产品与服务项目	黄金饰品、铂金饰品、钻石镶嵌饰品的批发和零售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	浙江利金控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	郑智斌

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	91330822694593348Y	否

证券代码：872030	证券简称：周福生	主办券商：开源证券
注册地址	浙江省衢州市常山县辉埠镇万友大道3号1幢A八、九楼	否
注册资本（元）	21,300,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	汪玲、吴成航
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	89,529,629.60	82,935,613.65	7.95%
毛利率%	13.92%	15.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,697,654.41	-516,409.10	-616.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,677,424.81	-1,266,479.97	-190.37%
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）	-17.52%	-2.23%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-17.43%	-5.46%	-
基本每股收益	-0.17	-0.02	-750.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	46,662,374.94	46,165,122.08	1.08%
负债总计	27,405,041.02	23,214,250.43	18.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,257,333.92	22,950,871.65	-16.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	1.08	-16.67%
资产负债率%（母公司）	64.31%	52.82%	-
资产负债率%（合并）	58.73%	50.29%	-
流动比率	0.68	0.71	-
利息保障倍数	-1.11	1.57	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-234,161.24	2,740,305.02	-108.55%
应收账款周转率	23.94	9,078.79	-
存货周转率	7.11	5.68	-

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.08%	-0.85%	-
营业收入增长率%	7.95%	20.76%	-
净利润增长率%	-616.03%	-141.67%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	21,300,000	21,300,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收支净额	-26,972.8
非经常性损益合计	-26,972.8
所得税影响数	-6,743.2
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-20,229.6

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐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
应收账款	18,270.21	0		
应收票据及应收账款		18,270.21		
应付账款	1,347,593.01			

证券代码：872030	证券简称：周福生	主办券商：开源证券
应付票据和应付账款	1,347,593.01	

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更：

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称《解读》）。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于黄金珠宝行业的“批发和零售业”（行业代码：F）中“批发业”，（行业代码：F51）。主要从事黄金珠宝产品的批发和零售，独立拥有“周福生”品牌，主要产品为黄金饰品、铂金饰品、钻石镶嵌饰品。公司通过发展加盟模式将成品批发给加盟商，同时辅以直营模式将成品零售给终端消费者。公司主要收入来源为“周福生”品牌黄金珠宝产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

证券代码：872030	证券简称：周福生	主办券商：开源证券
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018 年，公司实现营业收入 8953 万元，净利润亏损 370 万元，分别较上年增长 8%和下降 616%，营业收入规模继续保持增长态势，但净利亏损扩大，主要是公司为了加快推进加盟业务的发展，加大了品牌推广和资金投入，使得公司期间费用大幅上升，除财务表现之外，公司在 2018 年通过加大投入、业务拓展等活动，以期实现公司战略发展规划的实现。

（1）2018 年公司利用影视明星担任公司形象代言人进行了各类媒体的投放，提升品牌宣传推广能力和力度，并利用深圳珠宝展平台进行推广的机会，实现了发展加盟商的进一步延伸、推广和布局；

（2）2018 年公司加快自方产品的研发，弱化竞争同质化，自主设计了公司专利产品，及向国家知识产权局申请了专利并取得了相关证书。

（3）2018 年公司为健全和完善人才建设、保持公司运营团队的稳定，充分调动管理人员及提高员工的积极性，实施了股权激励计划并在 2018 年内执行完成。

（二） 行业情况

公司主要业务系为黄金珠宝首饰的批发与零售。主要从事黄金珠宝首饰类产品的销售业务，主要客户为从事珠宝首饰零售业务的加盟商，其最终的消费群体为终端消费者。

终端消费需求方面：黄金具备商品和金融双重属性，其重要地位不可动摇，在经济发展的环境下，黄金消费和投资的需求不断增长，黄金行业投资前景调研预测良好。基于我国巨大的人口基数和较快的经济增长速度，作为一个强大的传统黄金消费国家，未来我国对黄金的需求将持续保持旺盛，黄金市场潜力巨大。长期来看，我国的消费升级仍在进行中，黄金珠宝行业在未来仍将保持长期的景气度，成长空间较大，目前，消费者主要是在结婚、新生儿、新年等节庆时期购买，而其中最大的需求来自婚庆市场，未来一段时间，由于中国的适婚年龄人群还较稳定，使黄金珠宝有较旺的需求。

品牌加盟商需求方面：黄金珠宝行业集中度相对较低，特别是三四级市场，还存在大量的无品牌门店的经营者，随着新生代消费者消费能力提升，对黄金珠宝的品牌要求也逐步提高，未来一段时间，黄金珠宝行业的品牌加盟需求还比较旺盛。

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	591,243.34	1.27%	295,077.63	0.64%	100.37%
应收票据与应收账款	7,462,260.58	15.99%	18,270.21	0.04%	40,743.87%
存货	9,960,885.51	21.35%	15,215,199.99	32.96%	-34.53%
投资性房地产	13,761,720.22	29.49%	14,254,677.34	30.88%	-3.46%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0.00%
固定资产	11,839,354.87	25.37%	12,370,745.64	26.8%	-4.30%
在建工程	0	0%	0	0%	0.00%
短期借款	22,500,000.00	48.22%	19,000,000.00	41.16%	18.42%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	46,662,374.94	100.00%	46,165,122.08	100.00%	1.08%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据与应收账款大幅增加，主要系公司为拓展业务，对新开的加盟商予以短期账期所致，新增加盟商会短期内采购大量的商品，对于信用较好的加盟商，公司会给予一定的账期，本期12月新增加盟商，公司给予一定的账期，使得本期末应收账款大幅增加；
- 2、存货较上年同期下降较多，主因是公司子公司常山周福生珠宝有限公司降低库存所致；
- 3、短期借款较上年同期增加18.42%，系因公司市场开拓和经营所需，增加银行借款350万元。

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	89,529,629.60	-	82,935,613.65	-	7.95%
营业成本	77,066,828.84	86.08%	70,427,768.44	84.92%	9.43%
毛利率%	13.92%	-	15.08%	-	-
管理费用	4,881,886.63	5.45%	4,785,075.78	5.77%	2.02%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
销售费用	7,753,043.57	8.66%	4,523,254.73	5.45%	71.40%
财务费用	1,521,587.47	1.7%	1,195,820.07	1.44%	27.24%
资产减值损失	-18,277.4	-0.02%	727,201.88	0.88%	-102.51%

证券代码：872030		证券简称：周福生		主办券商：开源证券	
其他收益	0	0%	0	0%	0.00%
投资收益	0	0%	0	0%	0.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0.00%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0.00%
营业利润	-3,186,160.23	-3.56%	-373,184.53	-0.45%	-753.78%
营业外收入	3,599.67	0%	1,000,094.50	1.21%	-99.64%
营业外支出	30,572.47	0.03%	0	0.00%	100.00%
净利润	-3,697,654.41	-4.13%	-516,409.10	-0.62%	-616.03%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增长 7.95%，系公司品牌影响力提升，得到更多的消费者认可，市场拓展和业务得到一定的发展，市场与销售规模扩大；
- 2、营业成本增长 9.43%，因销售收入的增长，导致营业成本同步增长；
- 3、销售费用增长 71.40%，主要原因是：（1）公司为了提升品牌知名度和影响力，从 2018 年 1 月 1 日起邀请了影视明星俞飞鸿作为公司品牌的代言人；（2）公司为了加快推进加盟业务的快速发展，加大了品牌宣传、展览以及广告投放；
- 4、财务费用的增加，主要原因（1）公司市场开拓和经营所需，增加银行借款 350 万元。（2）银行贷款利息较上年有所提高；
- 5、资产减值损失大幅下降主要因：金价上升；
- 6、营业利润下降，主要原因系销售费用支出的大幅度增加导致；
- 7、营业外收入下降，主要原因是上年度公司新三板挂牌成功，政府对公司奖励 100 万元；
- 8、净利润下降，主要原因是销售费用支出的大幅度增加所致。

(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	89,023,235.17	81,789,406.70	8.84%
其他业务收入	506,394.43	1,146,206.95	-55.82%
主营业务成本	76,445,529.79	69,259,834.89	10.37%
其他业务成本	621,299.05	1,167,933.55	-46.8%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
黄金	45,271,304.53	50.57%	49,233,018.19	59.36%
珠宝	40,235,885.46	44.94%	30,126,694.87	36.33%
G750	1,821,892.80	2.03%	948,536.87	1.14%
翡翠	1,166,901.44	1.30%	828,358.24	1.00%
玉珠	275,818.42	0.31%	333,127.68	0.40%
银	251,432.52	0.28%	319,670.85	0.39%

证券代码：872030		证券简称：周福生		主办券商：开源证券	
合计	89,023,235.17	99.43%	81,789,406.7	98.62%	

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年度的收入结构比例与上年同期相比，黄金有所下降，而珠宝有所上升，系随着新生代消费者的增加，消费习惯改变，对珠宝类更加受欢迎。目前珠宝类产品毛利率更高，公司加强珠宝类产品的推广，已提高公司盈利能力。

(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	常山县常鸿珠宝商行	12,379,438.81	13.83%	否
2	开化县林娟珠宝行	7,766,463.82	8.67%	否
3	衢州柯城灵芝珠宝商行	5,925,886.18	6.62%	否
4	张长宝	3,434,758.62	3.84%	否
5	衢州柯城景福珠宝商行	3,509,327.42	3.92%	否
合计		33,015,874.85	36.88%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州尚金缘珠宝首饰有限公司	16,506,302.10	29.79%	否
2	深圳市尚金缘珠宝实业有限公司	8,719,286.30	15.74%	否
3	东吴黄金集团有限公司	4,238,321.93	7.65%	否
4	杭州航民百泰首饰有限公司	4,105,103.19	7.41%	否
5	深圳市尚美金品有限公司	1,960,742.38	3.54%	否
合计		35,529,755.90	64.13%	-

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	-234,161.24	2,740,305.02	-108.55%
投资活动产生的现金流量净额	-1,665,377.84	-3,191,882.97	47.82%
筹资活动产生的现金流量净额	2,195,704.79	394,919.92	455.99%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期同上期相比下降 108.55%，主要受购买商品、接受劳务支付的现金增加所致，购买商品、接受劳务支付的现金增加受公司营业成本上升的影响；；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期同上期相比增加 47.82%，主要受购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金下降的影响。。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期同上期相比增加了 455.99%，主要原因是本期增加银行借款。

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

常山周福生珠宝有限公司

公司名称	常山周福生珠宝有限公司
统一社会信用代码	9133082235009931H
成立时间	2015 年 07 月 17 日
注册资本	100 万元
住所	浙江省衢州市常山县天马街道文峰西路 145 幢 129 号、 浙江省衢州市常山县天马街道定阳北路 281-2 号
法人代表	郑智斌
股权结构	法人独资
经营范围	贵金属饰品、珠宝首饰、工艺品批发、零售
经营期限	2015 年 07 月 17 日至 2045 年 07 月 16 日止

项目	本期	上期
总资产	8,206,677.32	14,431,290.45
净资产	5,771,008.69	4,320,880.73
营业收入	38,242,023.34	44,997,259.86
净利润	1,450,127.96	1,880,388.95

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明☐适用 ☒不适用**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**☒适用 ☐不适用

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更：

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中

的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称《解读》）。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（八） 企业社会责任

公司在从事经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司自开业以来，诚信经营、自觉履行员工保障与纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司致力于传播中国文化，用高品质的产品服务消费者，并且保障核心竞争力。同时，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身扶贫开发和公共慈善活动，以回馈社会。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内控体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定、内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☒ 是 ☐ 否

（一） 行业发展趋势

长期来看，我国的消费升级仍在进行中，黄金珠宝行业在未来仍将保持长期的景气度，成长空间较大，主要表现为以下几个方面：1）、我国人均珠宝消费量远低于发达国家，仍有提升空间，2016 年我国人均珠宝消费量仅为 54.11 美元，低于同期美国的 1/5（306.7 美元）和日本的 1/3（180.2 美元），增长潜力巨大；2）收入增长和消费升级仍在继续，大部分三四线城市收入刚刚或暂未跨入过人均 GDP5000 美元的门槛，未来这部分地区的需求将成为黄金珠宝行业的重要新增需求；3）目前，消费者主要是在结婚、新生儿、新年等节庆时期购买，而其中最大的需求来自婚庆市场，未来一段时间，由于中国的适婚年龄人群还较稳定，使黄金珠宝有较旺的需求。

（二） 公司发展战略

1、继续稳步推进全国终端销售网络布局，构建终端销售渠道一直是公司近来发展的重点之一，公司将继续深化和拓展全国终端销售网络，提升公司品牌知名度、服务水平、顾客满意度，强化销售渠道，加快产品开发，树立和提升品牌附加值。

2、加快提升公司品牌形象和知名度，在目前公司签订形象代言人的基础上，强化品牌宣传和市场推广力度。

3、推进再融资工作、拓宽融资渠道、降低融资成本。为实现公司持续健康发展，公司将持续拓展融资渠道，包括股权融资和债券融资，使公司资本实力显著提高，资产结构得到优化。

4、扩充人才储备，力求健全和完善人才梯队建设，为保持公司运营团队的稳定，在 2018 年公司已经实施股权激励计划和期权激励计划的基础上，进一步完善公司的法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司管理人员及员工的积极性，有效的将股东权益、公司利益和员工利益结合在一起，促进公司长远发展。

5、持续优化内部控制建设和精细化管理，努力提升企业管理水平。结合自身发展的需要，进一步优化落实内部控制体系及管理制度，有效促进了公司的经营效果和管理效率。

（三） 经营计划或目标

公司将在目前基础上再接再厉，根据市场消费升级和需求变化，结合公司目前各方面资源和能力，积极推动品牌推广及进一步提升品牌知名度，拓展加盟商的发展，并力争提高公司的盈利能力，促进公司健康发展。

1. 推动管理升级

围绕公司的业务规划和管理要求，公司将加速内外整合协同的步伐，建立、健全科学的管理机制与管理流程，强调并执行一切按规章办事，按制度管理，加强成本考核，降低不必要的原材料采购成本，增强风险控制。

2. 加快市场推广和加盟拓展的步伐

针对终端零售商对品牌宣传和运营服务支持有着强烈的需求，报告期内，公司签约了品牌形象代言人以及公司进行服务规则、流程等方面的制订，未来将重点将提高品牌宣传力度，提高品牌知名度，为市场推广和加盟拓展提供有力支持。

3. 加快自主研发，弱化竞争同质化

公司将继续加大“周福生”品牌的影响力，更加重视产品研发主题前瞻性和差异性，弱化市场竞争同质化，保障产品设计质量，提升品牌宣传推广能力，加大品牌推广力度，加强产品盈利能力。

4. 员工队伍建设及结构调整

公司实行有效的绩效管理，优化公司人员结构，在引进外部优秀人才同时加强公司人才梯队建设，确保公司的战斗力。

（四） 不确定性因素

经济环境、政治因素及科技因素的重大变动，可能会使公司当前战略规划的执行基础发生变化，并可能导致对公司未来发展战略的实施产生重大影响或不确定性。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）市场竞争风险

近年来，随着国际顶级品牌和香港著名品牌纷纷进驻国内黄金珠宝首饰市场，国内的黄金珠宝首饰品牌亦逐渐增多，使得市场竞争日益激烈。未来，珠宝首饰行业市场竞争逐步从价格竞争转为品牌、商业模式、营销渠道、产品设计和质量的综合竞争，市场竞争趋于激烈。若在未来发展中，公司不能持续提高竞争优势，则有可能会受到同行业企业的激烈竞争，会对企业经营造成风险。

应对措施：

为提高公司竞争力，公司也采取了相对的措施，具体有：1、市场细化，将公司主要市场方向定位在三、四级城市。2、产品细化，产品主要偏向于年轻化、时尚化、轻奢化。3、加大、提高对加

盟商的服务能力。4、预采取外部合作的方式拓展对加盟商的发展。5、加快品牌建设和品牌推广，提高品牌知名度。6 努力促成渠道商与互联网+销售齐头并进的局面。

（二）行业的周期性波动风险

珠宝首饰行业的发展速度与国民经济发展速度呈现同方向发展。随着国民经济快速发展、居民可支配收入逐年增加，居民对珠宝首饰的购买力和购买欲望也会随之走强，从而带动珠宝首饰行业的快速发展。未来，如果国内出现经济衰退，可能会导致国内消费者对珠宝首饰的需求欲望下滑。因此，该行业的周期性与国家经济增长的周期性基本保持一致。

应对措施：

1、加快发展加盟商。2、提高市场占有率。

（三）原材料价格波动风险

珠宝首饰行业的原材料是价值较大的贵金属等，近年来黄金价格出现了大幅度的波动。价格过高将给珠宝首饰批发零售企业造成巨大的财务压力。虽然批发零售企业“原材料价格+合理利润”的定价模式可将原材料价格波动的风险降低。但由于珠宝首饰单价较高，原材料价格的大幅波动将显著影响消费者的购买意愿，从而对珠宝首饰企业造成一定影响。

应对措施：

1、可持续发展加盟商。2、控制公司的库存量。3、加快新产品的开发，提高消费的购买意愿。

（四）存货跌价风险：

由于珠宝首饰行业自身经营的特点，公司在经营过程中需保持一定数量的库存商品，存货规模较大，占资产比重也较高。若钻石、黄金等主要原料价格大幅波动，公司将面临因计提存货跌价准备导致经营成果减少的风险。

应对措施：

为降低上述风险，公司加强了库存商品的管理，提高库存商品的流转速度，优化库存商品的结构，控制库存商品总量，并持续关注原材料的价格波动情况，做好风险管控。

（五）加盟商流失风险

公司销售模式中加盟模式占比较高，即通过加盟商向终端客户销售产品。公司利用稳定的产品质量、优秀的服务意识和良好的品牌优势获得了加盟商的认同。然而，如果公司产品无法满足市场需求或者品牌优势受到竞争者的威胁，将会影响与加盟商的合作关系，造成加盟商的流失，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：

- （1） 加强公司品牌建设，提高公司品牌知名度、细化消费者细分市场、提升公司品牌形象。
- （2） 加强对加盟商的服务，提高加盟商的管理水平、提升加盟商的效益以及公司品牌的口碑。

（六）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人能够对股东大会决议、董事和高级管理人员的提及任免产生重大影响，若公司实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、发展规划、财务管理、重大人事等方面进行不当控制，则可能给公司经营和其他股东权益带来风险。

应对措施：

- 1、建立法人治理结构，健全各项规章制度，完善适应企业现阶段发展的内部控制体系；
- 2、通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”动作；
- 3、增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

（七）公司业务扩张造成的现金流量风险

黄金珠宝首饰行业由于珠宝首饰原料和产品价格普遍较高，资金需求量大。公司目前经营资金主要依靠自有资金和银行贷款，与行业内规模较大的企业相比，公司在资本规模存在较大差距，随着公司经营规模的扩大，资金短缺问题或成为制约公司快速发展的瓶颈。

应对措施：

为降低公司资金不足的风险，公司着重加强三个方面的工作：1、加强应收帐款的管理；2、继续通过银行融资贷款解决部分流动资金；3、公司挂牌新三板后，加快与资本市场的接触，通过资本投入方法为公司带来流动资金。

（八）公司治理风险

公司虽然建立了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立内部控制体系，完善法人治理结构，提高管理层的规范化意识，但由于公司股份改制时间较短，公司管理层及员工对相关制度的执行尚需要理解和熟悉，公司在未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：

- 1、加强对公司管理人员的培训，提高自身管理水平、提升公司治理能力，进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。
- 2、通过公司内部学习会，管理人员与员工互相建言与沟通学习，理解并严格遵守公司各项管理制度，提高公司管理制度执行效率。

（九）现金交易引起的公司内控风险

公司的直营店直接面向个体消费者，消费者在购买黄金珠宝首饰时存在使用现金的情形，针对现金交易，公司建立了健全的内控制度，公司的零售业务均通过 ERP 系统结算，业务员与收银员职责分离，收银员交接班时均需要双方清点现金以及填写交接单，且当日的现金营业额全部实现当日存入公司银行帐户并由财务进行核对，故直营店的经营虽存在现金交易引起的内控风险，

但公司健全的内控已将该风险控制在合理范围内。

应对措施：

公司将继续保持健全的内部控制，严格执行现金收款和缴存的相关规章制度，避免发生内控风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000	7,220,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

2018年2月12日公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》，上述事项已通过审议并公告。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
常山县银辉实业有限公司	租赁房屋作为公司的经营场所	146,521.91	已事前及时履行		
徐剑锋	为公司执行和解协议的履行提供担保	416,666.69	已事前及时履行		
郑智斌及配偶徐美洪	为公司贷款提供担保	11,000,000.00	已事前及时履行		
郑智斌及配偶徐美洪	为公司贷款提供抵押物及担保	3,500,000.00	已事前及时履行	2018年1月2日	2018-004
郑智斌	注册商标转让	0.00	已事前及时履行	2018年1月2日	2018-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2016年10月30日，公司与控股股东利金控股的参股子公司常山县银辉实业有限公司签订《房屋租赁协议》，约定租赁其自有房产作为办公场所，租期自2017年1月1日始。有限公司时期，公司章程没有针对关联交易决策程序的特殊规定，故该决策在价格公允、不侵害公司合法利益的前提下由经理徐剑锋作出。2017年3月15日，浙江周福生召开第二次临时股东大会，针对此决定进行追认。本次关联交易有利于提升公司形象，创造更好的办公环境，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情况。

2、2017年2月17日，公司及执行和解担保人徐剑峰与杭州南宋御街商业管理有限公司就房屋租赁合同纠纷一案签订《执行和解协议书》，徐剑峰作为执行和解协议中的保证人，对公司在本执行和解项下的所有义务承担连带责任。此次关联交易为公司履行《执行和解协议书》所约定的付款义务提供保证，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情况。2017年3月15日，公司召开第二次临时股东大会，针对此决定进行追认。截止2018年12月31日，担保余额还余416,666.69元。

3、2017年5月15日，公司与浙商银行股份有限公司衢州分行签订《贷款合同》。公司实际控制人郑智斌与配偶徐美洪应公司贷款需求及银行授信要求，无偿为该合同提供最高额保证担保，未要求公司提供反担保或承担其他责任，本次关联交易有利公司的发展，不存在损害公司及其他股东利益的情形。2017年5月24日，公司2017年第三次临时股东大会审议通过上述事项。

4、2018年1月19日，公司与常山县农村信用合作联社签订《贷款合同》。公司实际控制人郑智斌与其

配偶徐美洪自愿以共有的土地、房产作为该笔贷款的抵押担保物，并由公司实际控制人郑智斌及配偶徐美洪提供保证担保，未要求公司提供反担保或承担其他责任，本次关联交易有利于公司的发展，不存在损害公司及其他股东利益的情形。2018年1月18日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过上述事项。

5、2018年1月2日，公司实际控制人郑智斌将其持有的商标名称为“喜尚金”，注册证号为第13431762号、第13431763号；“炫雅金”第13431764号、第13431765号的四项商标无偿转让给公司。2018年1月18日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过上述事项。本次事项是公司实际控制人为支持公司业务发展，自愿、无偿将其名下合法持有的四项注册商标转让给公司，未收取任何费用，不存在损害公司 and 公司股东利益的情形，不会对本公司的生产经营产生不利影响。

（四） 股权激励情况

公司于2018年1月26日公告了《浙江周福生珠宝首饰股份有限公司股权激励计划（草案）》（公告编号：2018-009），并于在2018年2月12日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过，同意以公司的股东衢州万兴企业管理合伙企业（有限合伙）的财产份额为标的，对公司员工进行股权激励，公司员工通过衢州万兴企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。而本次股权激励的股票来源为公司实际控制人郑智斌先生持有的衢州万兴企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙份额。本次股权激励完成后，郑智斌减少其所持有的衢州万兴企业管理合伙企业（有限合伙）的681,000元合伙份额，对应浙江周福生珠宝首饰股份有限公司共计531,764股，郑智斌间接持有浙江周福生珠宝首饰股份有限公司的股份比例由86.9654%减少到84.4689%。本次股权激励计划已于2018年5月7日完成并办理了工商变更登记。截至2018年12月31日员工股权激励计划处于存续期。

（五） 承诺事项的履行情况

为避免与公司之间的同业竞争，公司实际控制人郑智斌、控股股东利金控股已出具《关于避免同业竞争承诺函》，承诺：“截止本承诺书出具之日，本人/本企业未以任何方式直接或间接从事与公司及其下属子公司构成或可能构成竞争的业务活动，未直接或间接持有与公司及其下属子公司存在或可能存在于同业竞争企业的股权或任何其他权益。本人/本企业承诺不从事任何与公司及其下属子公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动，且不会新设或收购与公司及其下属子公司从事相同或类似业务的企业、实体等。若公司进一步拓展产品或业务范围，本人/本企业承诺将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的业务相竞争的，本人承诺通过停止生产经营或转让等形式消除

同业竞争。本人/本企业承诺不利用对公司的控制关系或其他关系进行损害公司或其他股东正当利益的行为。本人将督促本人的配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，以及本人投资或控制的除公司以外的其他企业、实体等同受本承诺的约束。本人/本企业承诺本承诺函旨在保证公司全体股东之利益作出，且本承诺函的每一项承诺为独立可操作的承诺，任何一项承诺无效或被终止将不影响其他承诺的有效性。本承诺自签字之日生效，所载各项承诺事项在本人作为公司实际控制人/控股股东期间，以及自本人不再为公司实际控制人/控股股东之日起十二个月内持续有效，且不可变更或撤销。如违反上述任一项承诺，本人/本企业愿意赔偿由此给公司及其他股东造成的所有直接和间接经济损失，及相关方因此而支出的其他合理费用。

目前处于严格履行中。

2、为避免与公司之间的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员已作出《关于避免同业竞争承诺函》，承诺：截止本承诺书出具之日，本人未以任何方式直接或间接从事与公司及其下属子公司构成或可能构成竞争的业务活动，未直接或间接持有与公司及其下属子公司存在或可能存在同业竞争企业的股权或任何其他权益。本人承诺不从事任何与公司及其下属子公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动，且不会新设或收购与公司及其下属子公司从事相同或类似业务的企业、实体等。若公司进一步拓展产品或业务范围，本人承诺将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的业务相竞争的，本人承诺通过停止生产经营或转让等形式消除同业竞争。本人承诺不利用对公司的控制关系或其他关系进行损害公司或其他股东正当利益的行为。本人将督促本人的配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，以及本人投资或控制的除公司以外的其他企业、实体等同受本承诺的约束。本承诺函旨在保证公司全体股东之利益作出，且本承诺函的每一项承诺为独立可操作的承诺，任何一项承诺无效或被终止将不影响其他承诺的有效性。本承诺自签字之日生效，所载各项承诺事项在本人作为公司董事、监事、高级管理人员期间，以及自本人不再为公司董事、监事、高级管理人员之日起十二个月内持续有效，且不可变更或撤销。如违反上述任一项承诺，本人愿意赔偿由此给公司及其他股东造成的所有直接和间接经济损失，及相关方因此而支出的其他合理费用。”

目前处于严格履行中。

3、公司控股股东利金控股、实际控制人郑智斌出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺其本人/本企业及其控制的企业将不会以任何方式占用公司资金。

目前处于严格履行中。

4、公司董事、监事、高级管理人员就规范和减少公司关联交易的相关事宜，已作出《关于规范和

减少关联交易的承诺》，承诺：在本人作为公司的董事、监事或高级管理人员期间，将尽量减少与公司之间的关联交易；对于不可避免或因合理事由与公司之间发生的关联交易，本人承诺将遵循公平合理、价格公允的原则，按照相关法律、法规、规范性文件以及公司《公司章程》、《关联交易决策制度》等的规定履行相关程序和信息披露义务，并办理有关报批事宜；本人保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；本人将督促本人的配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，以及本人投资或控制的除公司以外的其他企业、实体等同受本承诺的约束；本人承诺本承诺函旨在保证公司全体股东之利益作出，且本承诺函的每一项承诺为独立可操作的承诺，任何一项承诺无效或被终止将不影响其他承诺的有效性；本承诺函自签字之日生效，所载各项承诺事项在本人作为公司董事、监事或者高级管理人员期间，以及自本人不再为公司董事、监事或高级管理人员之日起十二个月内持续有效，且不可变更或撤销。如违反上述任一项承诺，本人愿意赔偿由此给公司及其他股东造成的所有直接和间接经济损失，及相关方因此而支出的其他合理费用。

目前处于严格履行中。

5、公司关联方徐剑锋就公司与杭州南宋御街商业管理有限公司签订的《执行和解协议书》的履行，作出如下承诺：“若公司因未及时履行《执行和解协议书》约定的付款义务而被对方要求承担违约责任或恢复强制执行的，本人将对公司承担全额补偿义务。”

目前公司经营状况良好，并按期履行《执行和解协议书》所约定的付款义务。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
衢州市上街 53 号、衢州市上街 53-1 号商铺	抵押	13,761,720.22	29.49%	向浙商银行股份有限公司衢州分行抵押贷款
常山县天马镇文峰西路 127 号、常山县天马镇文峰西路 129 号、常山县天马镇文峰西路 131 号	抵押	11,573,699.48	24.80%	向常山县农村商业银行股份有限公司抵押贷款
总计	-	25,335,419.7	54.29%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	7,100,000	7,100,000	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,497,140	4,497,140	21.11%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,300,000	100%	-7,100,000	14,200,000	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	13,491,420	63.34%	-4,497,140	8,994,280	42.23%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,300,000	-	0	21,300,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江利金控股有限公司	13,491,420	0	13,491,420	63.34%	8,994,280	4,497,140
2	衢州万兴企业管理合伙企业（有限合伙）	3,904,290	0	3,904,290	18.33%	2,602,860	1,301,430
3	衢州星火品牌管理合伙企业（有限合伙）	3,904,290	0	3,904,290	18.33%	2,602,860	1,301,430
4	-	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-	-
合计		21,300,000	0	21,300,000	100.00%	14,200,000	7,100,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东均为实际控人郑智斌投资并控制的企业：郑智斌持有浙江利金控股有限公司 80%财产份额；持有衢州万兴企业管理合伙企业（有限合伙）85.38%财产份额，并担任执行事务合伙人；持有衢州星火品牌管理合伙企业（有限合伙）99%财产份额，并担任执行事务合伙人。

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

浙江利金控股有限公司于 2015 年 8 月 27 日成立，统一信用社会代码为 913308223553204254；住所为浙江省衢州市常山县天马街道上水弄 2-2 号第六层 34 号；法定代表人为徐剑锋；注册资本为 5000 万元人民币。公司经营范围：投资与资产管理（不含证券、期货等金额资产管理及国有资产等国家专项规定的资产管理）。

浙江利金控股有限公司的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比率（%）	出资方式
1	郑智斌	4000.00	80.00	货币
2	郑智凤	500.00	10.00	货币
3	徐剑锋	500.00	10.00	货币
合计		5000.00	100.00	-

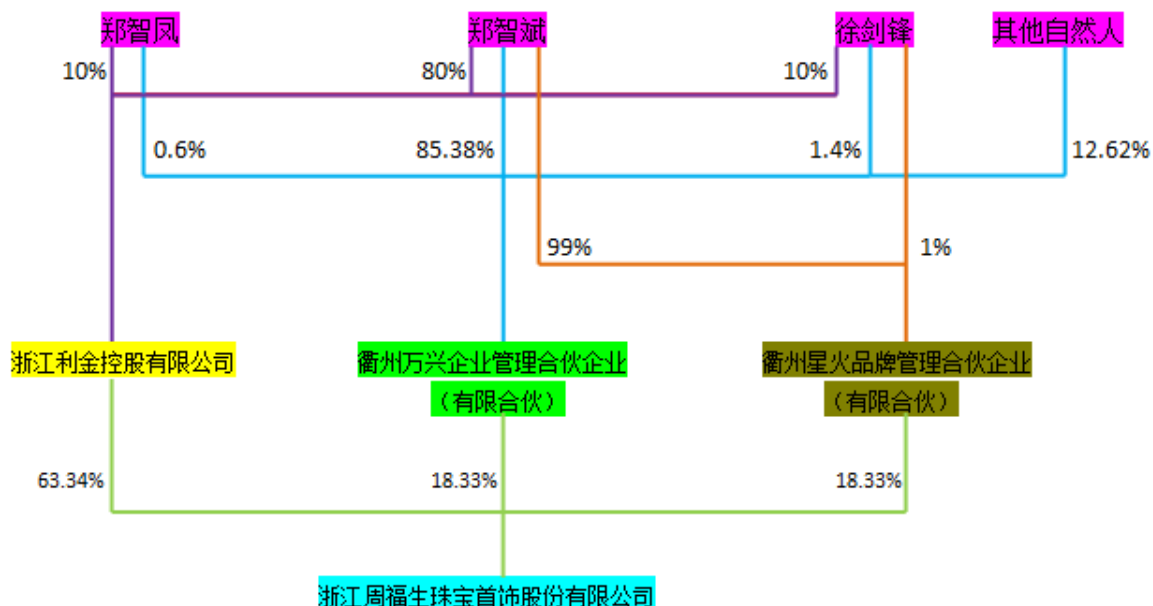
报告期内，公司股东出资比率和控股股东均未发生变化。

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

(二) 实际控制人情况



郑智斌为公司实际控制人。郑智斌未直接持有公司股权，通过持有公司控股股东利金控股 80% 股权间接持有公司 50.672% 股权，通过持有公司股东衢州万兴 85.38% 财产份额间接持有公司 15.6502% 股权，通过持有公司股东衢州星火 99% 财产份额间接持有公司 18.1467% 股权。郑智斌间接持有公司 84.4689% 股权，合计间接持有 17,991,866 股。郑智斌合计间接控制公司 100% 股权。郑智斌同时担任公司的董事长兼总经理。

郑智斌先生，出生于 1976 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学传媒学院金融投资实战运营总裁高级研修班（七期）结业。1995 年 9 月至 1996 年 9 月，担任杭州浙地珠宝首饰厂首饰加工员；1996 年 10 月至 2002 年 5 月，担任浙江曼卡龙珠宝有限公司售后主管；2002 年 6 月至 2009 年 9 月，经营常山五福珠宝店；2009 年 10 月至 2010 年 12 月，担任杭州周福生珠宝有限公司经理；2011 年 1 月至 2017 年 1 月，担任杭州周福生珠宝有限公司监事；2015 年 10 月至 2017 年 2 月，担任利金控股经理；2017 年 3 月至今，担任利金控股监事；2016 年 7 月至今，担任衢州万兴、衢州星火执行事务合伙人；2015 年 7 月至 2016 年 12 月，担任常山周福生珠宝有限公司经理；2016 年 12 月至今，担任常山周福生珠宝有限公司执行董事兼经理。2017 年 1 月 3 日，被公司创立大会暨第一次股东大会选举为董事，同日被公司第一届董事会第一次会议选举为董事长，任期 3 年，并被聘任为总经理。

报告期内，公司实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	浙商银行股份有限公司衢州分行	4,000,000.00	5.95%	2018.06.29-2019.04.29	否
抵押贷款	浙商银行股份有限公司衢州分行	6,000,000.00	5.8725%	2018.05.30-2019.05.29	否
抵押贷款	常山县农村信用合作联社	9,000,000.00	7.344%	2018.12.19-2019.12.18	否
抵押贷款	常山县农村信用合作联社	3,500,000.00	7.344%	2018.12.19-2019.12.18	否
合计	-	22,500,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑智斌	董事长兼总经理	男	1976 年 9 月	高中	2017.01.03-2020.01.02	是
王贤兆	董事	男	1965 年 1 月	研究生	2017.01.03-2018.12.27	是
王贤兆	财务负责人	男	1965 年 1 月	研究生	2017.01.03-2018.09.02	是
郑宇娟	财务负责人	女	1979 年 4 月	本科	2018.09.03-2020.01.02	是
徐功胜	董事兼董秘	男	1975 年 10 月	高中专	2017.01.03-2020.01.02	是
徐国洪	董事	男	1970 年 4 月	初中	2017.01.03-2020.01.02	否
朱姗	董事	女	1987 年 10 月	本科	2018.12.28-2020.01.02	是
程莹	董事	女	1991 年 6 月	本科	2017.01.03-2020.01.02	是
郑智凤	监事会主席	女	1981 年 2 月	高中	2017.01.03-2020.01.02	是
徐剑锋	监事	男	1978 年 2 月	初中	2017.01.03-2020.01.02	是
李春飞	职工监事	女	1981 年 3 月	大专	2017.01.03-2020.01.02	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人郑智斌为公司董事长兼总经理，郑智斌与监事会主席郑智凤为兄妹关系；监事主席郑智凤和监事徐剑锋系夫妻关系；董事徐国洪为郑智斌的妻兄；董事程莹为郑智斌的表妹。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

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
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王贤兆	董事兼财务负责人	离任	-	个人原因
郑宇娟	主办会计	新任	财务负责人	原财务负责人离职
朱姗	-	新任	董事	原董事离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

郑宇娟简要职业经历：

郑宇娟女士，出生于 1979 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，中央广播电视大学会计学本科毕业。2000 年 9 月在浙江亚星钮扣制造有限公司任会计助理、仓库管理等工作；2009 年 2 月在浙江百盛置业有限公司任主办会计，主要处理帐务及报税等工作；2010 年 2 月在浙江开阳房地产开发有限公司任主办会计，处理帐务及报税等工作；2016 年 6 月在常山周福生珠宝有限公司任主办会计，2016 年 10 月就任浙江周福生珠宝首饰股份有限公司主办会计，2018 年 9 月 3 日就任浙江周福生珠宝首饰股份有限公司财务负责人。截止到 2018 年 12 月 31 日，未被列入失信惩戒名单。

朱姗简要职业经历：

朱姗女士，出生于 1987 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，国家开放大学金融学专业本科毕业。2010 年 3 月-2013 年 2 月，就任衢州市柯城周福生首饰商行企划部专员，负责促销活动执行及广告媒体监播事宜；2013 年 11 月-至今，就任浙江周福生珠宝首饰股份有限公司企划部，主要负责公司品牌推广、营销活动制定。2018 年 12 月 28 日起任浙江周福生珠宝首饰股份有限公司董事。截止到 2018 年 12 月 31 日，未被列入失信惩戒名单。

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	25
财务人员	4	4
销售人员	27	8
员工总计	55	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	2	3
专科	6	9
专科以下	46	25
员工总计	55	37

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、薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资及其他补贴。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律法规和杭州市相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金。同时公司为员工提供了节日福利、生日福利、长辈孝敬金等福利，并适时组织员工活动、团队建设，丰富员工业余文化生活，形成和谐愉快的工作氛围。公司在全员范围内推行绩效考核制度，主要是对员工岗位职责履行情况和工作绩效进行综合评估，旨在调动员工工作积极性、开发员工工作潜能，为员工薪酬福利、职务晋升、岗位调整等提供基础信息，促进公司平稳健康发展，增强企业核心竞争力。公司尊重每位员工并珍惜员工对公司所做的贡献，建立并不断完善员工职业生涯规划体系，让员工清楚的了解自身在公司的定位与发展通道，进而有计划、有目的地结合自身情况采取相应的措施，有利于提高员工的能力，有利于提高员工对公司的认同感，有利于培养员工积极向上的精神，达到公司和员工共同成长和发展的目的。

2、培训计划：2018 年度为更好的提升工作效率，发挥各岗位各人特长，真正做到人尽其用，针对各岗位职责和工作需求，地对门店所有员工及管理层，以及各行政人员等制定一系列培训计划，并按相关计划有序开展培训工作。同时公司也不断完善薪酬体系，拟定新的员工福利政策，并组织多项企业文化活动，使团队凝聚力不断提升。

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司不涉及承担离退休职工的人员及费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层等在内的较为完善的治理结构及健全的规章制度，包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《承诺管理制度》、《对外投融资管理制度》、《利润分配管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利，依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投融资、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和

规则进行。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 1 月 25 日公司召开了第一届董事会第九次会议，根据《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》及其他相关法规，2018 年 2 月 12 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，同意对原公司章程第三十九条内容进行修订，并完成工商备案。

（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	6	1、 第一届董事会第八次会议通过： 《关于实际控制人向公司无偿转让注册商标暨关联交易的议案》、《关于制定浙江周福生珠宝首饰股份有限公司承诺管理制度的议案》、《关于关联方为公司提供抵押担保暨关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 2、 第一届董事会第九次会议通过： 《关于<公司股权激励计划（草案）>的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 3、 第一届董事会第十次会议通过： 《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度不进行利润分配方案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于<董事、监事及高级管理人员薪酬方案>的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 4、 第一届董事会第十一次会议通过：

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

		《2018 年半年度报告》 5、第一届董事会第十二次会议通过： 《关于选聘郑宇娟为公司财务负责人的议案》 6、第一届董事会第十三次会议 审议：《关于聘任朱姍为公司董事的议案》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、第一届监事会第四次会议 审议：《关于〈公司股权激励计划（草案）〉的议案》 2、第一届监事会第五次会议 审议通过：《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度不进行利润分配方案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》。 3、第一届监事会第六次会议 审议通过：《2018 年半年度报告》，同意公司 2018 年半年度报告的内容。
股东大会	4	1、2018 年第一次临时股东大会会议 审议通过：《关于实际控制人向公司无偿转让注册商标暨关联交易的议案》、《关于制定浙江周福生珠宝首饰股份有限公司承诺管理制度的议案》、《关于关联方为公司提供抵押担保暨关联交易的议案》。 2、2018 年第二次临时股东大会会议 审议通过：《关于〈公司股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》。 3、2017 年度股东大会会议 审议通过：《2017 年度董事会工作报告的议案》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《2018 年度财务预算报告的

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

		议案》、《2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2017 年度不进行利润分配议案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于〈董事、监事及高级管理人员薪酬方案〉的议案》、《2017 年度监事会工作报告的议案》。 4、2018 年第三次临时股东大会会议 审议通过：《关于聘任朱姗为公司董事的议案》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，并结合公司的实际情况，规范公司的内部控制管理体系，以充分满足公司管理的要求和公司发展需求。

（四）投资者关系管理情况

1、在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益。

2、在日常工作中，公司相关人员通过网站、电话、电子邮件、当面交流等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

(六) 独立董事履行职责情况☐适用 ☒不适用**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及有关法律法规赋予的职权，认真履行职责，对报告期内公司股东大会、董事会召集、召开、表决程序、表决事项及定期报告进行了审核。监事会认为：公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况；董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立、健全了公司法人治理结构，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公司相分开，具有独立、完整的业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立性 股份公司独立从事《企业法人营业执照》核定的经营范围中的业务，业务独立于股份公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。股份公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与股份公司不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

(二) 资产独立性 股份公司不存在为股东及其关联方违规提供担保的情形，不存在资产、资金被股东非法占用而损害公司利益的情形，符合相关法律法规的规定。

(三) 人员独立性 股份公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等规定的程序由股东大会、董事会选举或聘任，不存在未经股份公司董事会和股东大会的人事任免决定。股份公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取报酬。

(四) 财务独立性 公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度以及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司具有独立的银行账户，并依法独立纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司能够

根据经营需要独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。

（五）机构独立性 公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。公司设立后公司依据《公司法》和《公司章程》建立了规范的股东大会、董事会、监事会、经理层的法人治理结构，制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了相应的经营管理机构；各机构依照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置及运作方面相互独立，不存在控制与被控制关系。

（三） 对重大内部管理制度的评价

- 1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
- 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，继续完善公司财务管理体系。
- 3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司没有出现披露的定期报告存在重大差错的情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]1403 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	汪玲、吴成航
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中汇会审[2019]1403号

浙江周福生珠宝首饰股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江周福生珠宝首饰股份有限公司(以下简称周福生公司)财务报表,包括2018年12 月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了周福生公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

周福生公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括周福生2018年年度报告中除财务报表和本审计报告以外涵盖的信息。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估周福生公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算周福生公司、终止运营或别无其他现实的选择。

周福生公司治理层(以下简称治理层)负责监督周福生公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴成航

中国·杭州

中国注册会计师：汪玲

报告日期：2019 年 4 月 17 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	591,243.34	295,077.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	7,462,260.58	18,270.21
预付款项	五（三）	459,346.20	554,636.04

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

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）	123,381.05	174,921.14
买入返售金融资产			
存货	五（五）	9,960,885.51	15,215,199.99
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）		269,837.86
流动资产合计		18,597,116.68	16,527,942.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产	五（七）	13,761,720.22	14,254,677.34
固定资产	五（八）	11,839,354.87	12,370,745.64
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	73,632.60	102,135.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	2,355,887.83	2,725,845.26
递延所得税资产	五（十一）	34,662.74	183,775.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,065,258.26	29,637,179.21
资产总计		46,662,374.94	46,165,122.08
流动负债：			
短期借款	五（十二）	22,500,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	1,264,585.87	1,347,593.01
预收款项	五（十四）	113,035.50	785,356.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	401,454.39	499,031.39
应交税费	五（十六）	1,572,199.55	584,877.02

证券代码：872030		证券简称：周福生	主办券商：开源证券
其他应付款	五（十七）	1,553,765.71	997,392.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,405,041.02	23,214,250.43
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		27,405,041.02	23,214,250.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	21,300,000.00	21,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	86,710.76	82,594.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-2,129,376.84	1,568,277.57
归属于母公司所有者权益合计		19,257,333.92	22,950,871.65
少数股东权益			
所有者权益合计		19,257,333.92	22,950,871.65
负债和所有者权益总计		46,662,374.94	46,165,122.08

法定代表人：郑智斌主管会计工作负责人：郑宇娟会计机构负责人：程莹

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		225,583.96	30,838.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）	7,462,260.58	8,174,797.01
预付款项		392,744.19	194,667.11
其他应收款	十二（二）	571,306.05	587,971.14
存货		5,790,161.79	3,032,434.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			87,123.13
流动资产合计		14,442,056.57	12,107,832.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		25,335,419.70	26,276,206.02
固定资产		202,392.88	254,891.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,117,518.52	2,504,656.48
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,655,331.10	30,035,754.23
资产总计		43,097,387.67	42,143,586.45
流动负债：			
短期借款		22,500,000.00	19,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,892,053.61	1,193,362.29
预收款项		1,760,708.87	785,356.63
应付职工薪酬		333,483.22	347,988.40

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

应交税费		129,392.17	1,634.10
其他应付款		1,101,993.95	933,534.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,717,631.82	22,261,876.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		27,717,631.82	22,261,876.21
所有者权益：			
股本		21,300,000.00	21,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		86,710.76	82,594.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-6,006,954.91	-1,500,883.84
所有者权益合计		15,379,755.85	19,881,710.24
负债和所有者权益合计		43,097,387.67	42,143,586.45

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		89,529,629.60	82,935,613.65
其中：营业收入	五（二十一）	89,529,629.60	82,935,613.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

证券代码：872030	证券简称：周福生	主办券商：开源证券	
二、营业总成本		92,715,789.83	83,308,798.18
其中：营业成本	五（二十一）	77,066,828.84	70,427,768.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	1,510,720.72	1,649,677.28
销售费用	五（二十三）	7,753,043.57	4,523,254.73
管理费用	五（二十四）	4,881,886.63	4,785,075.78
研发费用			
财务费用	五（二十五）	1,521,587.47	1,195,820.07
其中：利息费用		1,464,306.13	1,106,602.60
利息收入		1,400.45	1,646.12
资产减值损失	五（二十六）	-18,277.40	727,201.88
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,186,160.23	-373,184.53
加：营业外收入	五（二十七）	3,599.67	1,000,094.50
减：营业外支出	五（二十八）	30,572.47	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,213,133.03	626,909.97
减：所得税费用	五（二十九）	484,521.38	1,143,319.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,697,654.41	-516,409.10
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）		-3,697,654.41	-516,409.10
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,697,654.41	-516,409.10
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		-3,697,654.41	-516,409.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,697,654.41	-516,409.10
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.17	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.17	-0.02

法定代表人：郑智斌主管会计工作负责人：郑宇娟会计机构负责人：程莹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	61,210,917.09	58,680,532.41
减：营业成本	十二（四）	56,490,804.28	54,592,323.32
税金及附加		155,342.64	137,313.15
销售费用		3,402,524.36	1,099,549.59
管理费用		4,206,438.62	4,004,019.48
研发费用			
财务费用		1,469,753.49	1,106,713.75
其中：利息费用		1,464,306.13	1,106,602.60
利息收入		671.03	902.41
资产减值损失		-35,865.56	93,735.67
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,478,080.74	-2,353,122.55
加：营业外收入		2,359.67	1,000,000.00
减：营业外支出		30,350.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,506,071.07	-1,353,122.55

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

减：所得税费用			582,779.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,506,071.07	-1,935,902.07
（一）持续经营净利润		-4,506,071.07	-1,935,902.07
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-4,506,071.07	-1,935,902.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		90,819,479.01	89,955,822.29
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）	2,291,315.05	1,740,811.08
经营活动现金流入小计		93,110,794.06	91,696,633.37

证券代码：872030	证券简称：周福生	主办券商：开源证券	
购买商品、接受劳务支付的现金		78,967,801.97	75,797,752.83
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			
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		3,866,668.83	3,440,710.07
支付的各项税费		3,092,221.34	3,540,069.42
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	7,418,263.16	6,177,796.03
经营活动现金流出小计		93,344,955.30	88,956,328.35
经营活动产生的现金流量净额		-234,161.24	2,740,305.02
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		1,665,377.84	3,191,882.97
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		1,665,377.84	3,191,882.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,665,377.84	-3,191,882.97
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		30,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十）	7,220,000.00	9,680,000.00
筹资活动现金流入小计		37,220,000.00	28,680,000.00
偿还债务支付的现金		26,500,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,454,295.21	1,092,684.79
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）	7,070,000.00	18,192,395.29
筹资活动现金流出小计		35,024,295.21	28,285,080.08
筹资活动产生的现金流量净额		2,195,704.79	394,919.92
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		296,165.71	-56,658.03
加：期初现金及现金等价物余额		295,077.63	351,735.66

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

六、期末现金及现金等价物余额		591,243.34	295,077.63
----------------	--	------------	------------

法定代表人：郑智斌主管会计工作负责人：郑宇娟会计机构负责人：程莹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		72,192,498.27	60,117,092.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,566,103.87	11,966,111.57
经营活动现金流入小计		76,758,602.14	72,083,204.56
购买商品、接受劳务支付的现金		68,129,281.78	61,484,561.12
支付给职工以及为职工支付的现金		2,201,214.60	1,672,228.91
支付的各项税费		493,362.57	460,705.21
支付其他与经营活动有关的现金		6,482,366.07	8,231,625.53
经营活动现金流出小计		77,306,225.02	71,849,120.77
经营活动产生的现金流量净额		-547,622.88	234,083.79
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		1,453,336.79	2,957,889.04
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		1,453,336.79	2,957,889.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,453,336.79	-2,957,889.04
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		30,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,220,000.00	8,280,000.00
筹资活动现金流入小计		37,220,000.00	27,280,000.00
偿还债务支付的现金		26,500,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,454,295.21	1,092,684.79
支付其他与筹资活动有关的现金		7,070,000.00	14,436,314.62

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

筹资活动现金流出小计		35,024,295.21	24,528,999.41
筹资活动产生的现金流量净额		2,195,704.79	2,751,000.59
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		194,745.12	27,195.34
加：期初现金及现金等价物余额		30,838.84	3,643.50
六、期末现金及现金等价物余额		225,583.96	30,838.84

证券代码：872030 证券简称：周福生 主办券商：开源证券

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	21,300,000.00				82,594.08						1,568,277.57		22,950,871.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,300,000.00				82,594.08						1,568,277.57		22,950,871.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,116.68						-3,697,654.41		-3,693,537.73
（一）综合收益总额											-3,697,654.41		-3,697,654.41
（二）所有者投入和减少资本					4,116.68								4,116.68
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,116.68								4,116.68
4. 其他													
（三）利润分配													

证券代码：872030 证券简称：周福生 主办券商：开源证券

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													
（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	21,300,000.00				86,710.76						-2,129,376.84		19,257,333.92

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	21,300,000.00				82,594.08						2,084,686.67		23,467,280.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,300,000.00				82,594.08						2,084,686.67		23,467,280.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-516,409.10		-516,409.10
（一）综合收益总额											-516,409.10		-516,409.10
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													

证券代码：872030 证券简称：周福生 主办券商：开源证券

（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	21,300,000.00				82,594.08						1,568,277.57	22,950,871.65

法定代表人：郑智斌主管会计工作负责人：郑宇娟会计机构负责人：程莹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年期末余额	21,300,000.00				82,594.08						-1,500,883.84	19,881,710.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,300,000.00				82,594.08						-1,500,883.84	19,881,710.24
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）					4,116.68						-4,506,071.07	-4,501,954.39
（一）综合收益总额											-4,506,071.07	-4,506,071.07
（二）所有者投入和减少资本					4,116.68							4,116.68
1. 股东投入的普通股												

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4, 116. 68							4, 116. 68
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												
（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	21, 300, 000. 00				86, 710. 76						-6, 006, 954. 91	15, 379, 755. 85

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

		股	债									
一、上年期末余额	21,300,000.00				82,594.08						435,018.23	21,817,612.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,300,000.00				82,594.08						435,018.23	21,817,612.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,935,902.07	-1,935,902.07
（一）综合收益总额											-1,935,902.07	-1,935,902.07
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股												

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

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												
（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	21,300,000.00				82,594.08						-1,500,883.84	19,881,710.24

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江周福生珠宝首饰股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江利金控股有限公司、衢州万兴企业管理合伙企业(有限合伙)、衢州星火品牌管理合伙企业(有限合伙)共同投资组建的股份有限公司(非上市、自然人投资或控股),于2017年3月15日在衢州市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码91330822694593348Y的《营业执照》。公司注册地:浙江省衢州市常山县辉埠镇万友大道3号1幢A八、九楼。法定代表人:郑智斌。公司注册资本人民币2,130.00万元,其中:浙江利金控股有限公司出资人民币1,349.1420万元,占63.34%,衢州星火品牌管理合伙企业(有限合伙)出资人民币390.4290万元,占18.33%,衢州万兴企业管理合伙企业(有限合伙)出资人民币390.4290万元,占18.33%。

本公司系郑智斌及徐剑锋共同投资组建的有限责任公司,于2009年10月26日在浙江省杭州工商行政管理局登记注册,取得330102000048332号企业法人营业执照。公司成立时注册资本50万元,其中:郑智斌出资人民币45万元,占注册资本的90%;徐剑锋公司出资人民币5万元,占注册资本的10%,均为货币出资。杭州正宇会计师事务所于2009年10月26日出具了正宇会验字(2009)669号验资报告。注册地址:杭州上城区中山中路215号。公司法定代表人:郑智斌。

根据2011年2月18日股东决议,同意郑智斌将持有的10%(5万股)股权转让给徐剑锋、将持有的20%(10万股)股权转让给郑智凤,转让后公司注册资本人民币50万元,其中:郑智斌出资人民币30万元,占注册资本的60%;郑智凤公司出资人民币10万元,占注册资本的20%;徐剑锋公司出资人民币10万元,占注册资本的20%。公司于2011年3月15日办妥前述事项的工商变更登记。

2015年5月25日取得常山县工商行政管理局企业名称变更核准通知书(企业名称变更核准[2015]第330822250830号),同意核准杭州周福生珠宝有限公司的名称变更为衢州市周福生珠宝有限公司,公司于2015年5月26日办妥前述事项的工商变更登记。

根据2016年7月12日的股东会决议,公司增加注册资本人民币1,950.00万元,其中:郑智斌以实物出资人民币1,000.9896万元,衢州星火品牌管理合伙企业(有限合伙)以货币出资390万元,衢州万兴企业管理合伙企业(有限合伙)以货币出资人民币390.00万元,浙江利金控股有限公司以货币出资人民币169.0104万元。根据2016年8月23日的股东会决议,公司增加注册资本人民币127.7172万元,其中:郑智斌以实物出资人民币127.7172万元。衢州中瑞华会计师事务所于2016年9月8日对上述增资出具了衢瑞验字[2016]16号

证券代码：872030 证券简称：周福生 主办券商：开源证券
验资报告。经增资后公司注册资本为人民币 2,127.7172 万元。公司于 2016 年 9 月 2 日办妥前述事项的工商变更登记。

2016 年 9 月 12 日，股东会决议同意郑智斌将持有的 54.46%(1,158.7068 万股)股权转让给浙江利金控股有限公司，同意徐剑锋将持有的 0.47%(10 万股)股权转让给浙江利金控股有限公司，同意郑智凤将持有的 0.47%(10 万股)股权转让给浙江利金控股有限公司，并于同日签订股权转让协议。公司于 2016 年 10 月 19 日办妥前述事项的工商变更登记。变更后，股权结构如下：浙江利金控股有限公司出资人民币 1,347.7172 万元，占 63.341%，衢州星火品牌管理合伙企业(有限合伙)出资人民币 390.00 万元，占 18.3295%，衢州万兴企业管理合伙企业(有限合伙)出资人民币 390.00 万元，占 18.3295%。公司统一社会信用代码 91330822694593348Y，住所(经营场所)：常山县天马街道文峰西路 131 号第二层，法定代表人：徐剑锋。

公司以 2016 年 10 月 31 日为基准日，采用以净资产折股整体变更方式设立股份公司，变更后注册资本为人民币 2,130.00 万元，股权结构如下：浙江利金控股有限公司出资人民币 1,349.1420 万元，占 63.34%，衢州星火品牌管理合伙企业(有限合伙)出资人民币 390.4290 万元，占 18.33%，衢州万兴企业管理合伙企业(有限合伙)出资人民币 390.4290 万元，占 18.33%。

本公司属批发和零售业行业。经营范围为：金银饰品、铂金饰品、贵金属饰品、钻石饰品、珠宝、玉器、工艺品、美术品的设计、销售；计算机、软件及辅助设备、灯具销售；品牌推广；设计、制作、代理、发布国内广告。（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）。主要产品为黄金饰品，珠宝首饰，工艺美术品。

本公司的母公司为浙江利金控股有限公司，系由郑智斌、郑智凤、徐剑锋共同投资组建的有限责任公司，于 2015 年 8 月 27 日在常山县市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码 913308223553204254 的《营业执照》。公司注册地：浙江省衢州市常山县天马街道上水弄 2-2 号第六层 34 号。法定代表人：徐剑锋。公司注册资本人民币 5,000.00 万元，其中：郑智斌，占注册资本 80.00%，郑智凤出资 500.00 万元，占注册资本 10.00%，徐剑锋出资 500.00 万元，占 10.00%。

本公司的分公司为浙江周福生珠宝首饰股份有限公司杭州分公司，于 2017 年 6 月 28 日在杭州市萧山区市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码 91330109MA28UH593A 的《营业执照》。公司地址：浙江省杭州市萧山区宁围街道保亿中心 2 幢 1902。

本公司的全资子公司为常山周福生珠宝有限公司，于 2015 年 7 月 17 日在常山县市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码 91330822350099311H 的《营业执照》。公司注册地：浙江省衢州市常山县天马街道文峰西路 145 幢 129 号。法定代表人：郑智斌。公司注册资本 100 万元。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 17 日经公司董事会批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产的确认和计量、无形资产的确认和计量、收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（十）、附注三（十四）、附注三（十六）、附注三（二十一）等相关说明

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

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

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

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十二）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（八）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额, 并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量, 其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外, 可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益; 但是, 对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按成本计量。处置时, 将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该项金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。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) 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之和; (2) 所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和; (2) 终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认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，其分类与前述在初始确认时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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，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，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者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6) 无法

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（九）公允价值

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 10 万元以上(含)；其他应收款金额 10 万元以上(含)。	
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。	

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

证券代码：872030	证券简称：周福生	主办券商：开源证券
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 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。

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的商品或提供劳务过程中耗用的材料和物料、委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购库存商品的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法、个别计价法, 其中金类库存商品发出成本采用月末一次加权平均法, 珠宝类及其他类库存商品发出成本采用个别计价法。

4. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债

表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

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

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

5. 存货的盘存制度为实地盘存制。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售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形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

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

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

（十三）投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十四）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

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

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	27-30	0	3.33-3.70
电子设备及其他	平均年限法	5	5	19
运输工具	平均年限法	5	5	19

说明：

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

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

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

期间采用实际利率法进行分摊。

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

5. 其他说明

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

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

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

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

(十五) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产产生

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5

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

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

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

(十七) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

（十九）职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十）股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

(二十一) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司销售分为批发与零售模式。

批发业务收入确认方式：根据销售商品所有的风险和报酬的转移作为收入确认的原则；客户自提货物时：客户在物流部提货，仔细核对货品成色、重量，在确认无误后与客户办理交接手续，客户在销售单上签字，客户收到产品并签字确认时点为公司产品销售收入实现时点；公司邮寄货物时：业务人员仔细核对货品成色、重量，在确认无误后，将上述货品及销售单交与快递人员，如果邮寄产品需要进行投保时，公司在取得销售单、邮寄单、保险单时为公司产品销售收入实现时点；如果客户明确要求邮寄产品不进行投保时，公司在取得销售单、邮寄单时为公司产品销售收入实现时点。

零售业务收入确认方式：销售业务一般表现为直接交付商品并收取款项，在交付商品收到款项时作为收入确认时点。

(二十二) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用

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

2. 政府补助的确认和计量

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

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

与资产相关的政府补助，根据具体情形冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：(1) 初始

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十四）租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

2. 经营租赁的会计处理

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

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

3. 融资租赁的会计处理

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

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

(二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十六) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按10%、11%、16%、17%等税率计缴。
消费税	金银首饰(玉器玉珠除外)零售销售额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	1.2%、12%

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,669.95	7,159.39
银行存款	582,573.39	287,918.24
合 计	591,243.34	295,077.63

（二）应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	7,855,011.14	392,750.56	7,462,260.58	19,231.80	961.59	18,270.21

2. 应收账款

（1）明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,855,011.14	100.00	392,750.56	5.00	7,462,260.58

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	7,855,011.14	100.00	392,750.56	5.00	7,462,260.58

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,231.80	100.00	961.59	5.00	18,270.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	19,231.80	100.00	961.59	5.00	18,270.21

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,855,011.14	392,750.56	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 391,788.97 元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	459,346.19	100.00	552,230.75	99.58
1-2年	0.01	-	227.54	0.03
2-3年	-	-	2,177.75	0.39

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	459,346.20	100.00	554,636.04	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
深圳市链宝互联网科技有限公司	101,782.76	1年以内	22.16	预付货款
深圳市二零一七珠宝文化有限公司	53,421.78	1年以内	11.63	预付货款
杭州亨德利文化创意有限公司	45,396.83	1年以内	9.88	预付货款
深圳市楚泰鑫珠宝有限公司	43,759.37	1年以内	9.53	预付货款
深圳市吉好传媒有限公司	29,126.20	1年以内	6.34	广告费摊销
小 计	273,486.94		59.54	

3. 期末无账龄超过 1 年的大额预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	136,348.00	12,966.95	123,381.05	188,876.74	13,955.60	174,921.14

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	136,348.00	100.00	12,966.95	9.51	123,381.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
小 计	136,348.00	100.00	12,966.95	9.51	123,381.05

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	188,876.74	100.00	13,955.60	7.39	174,921.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	188,876.74	100.00	13,955.60	7.39	174,921.14

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,357.00	1,567.85	5.00
1-2 年	103,991.00	10,399.10	10.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	136,348.00	12,966.95	9.51

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 988.65 元。

(4) 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	83,090.00	141,090.00
备用金	31,680.00	14,480.00
诉讼费	10,421.00	10,421.00
保证金	10,000.00	10,000.00
服务费	-	2,500.00

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

款项性质	期末余额	期初余额
其他	1,157.00	10,385.74
小 计	136,348.00	188,876.74

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项的性质或内容
潘浩	82,000.00	押金
徐中红	25,200.00	备用金
小 计	107,200.00	

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	帐面价值	账面余额	跌价准备	帐面价值
库存商品	9,134,352.06	138,575.97	8,995,776.09	15,423,328.64	731,051.98	14,692,276.66
委托加工物资	965,109.42	-	965,109.42	516,524.18	-	516,524.18
在途物资	-	-	-	6,399.15	-	6,399.15
合计	10,099,461.48	138,575.97	9,960,885.51	15,946,251.97	731,051.98	15,215,199.99

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	731,051.98	126,812.73	535,890.45	183,398.29	138,575.97

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	存货可变现净值低于成本	直营门店货物退货	5.31

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	-	269,837.86

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/ 固定 资产/ 在建 工程 转入	企业 合并 增加	其 他	处 置	其 他 转出	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	14,911,953.50	-	-	-	-	-	-	14,911,953.50
(2) 累计折旧/ 摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	657,276.16	492,957.12	-	-	-	-	-	1,150,233.28
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	14,254,677.34	-	-	-	-	-	-	13,761,720.22

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末投资性房地产中已有 14,911,953.50 元用于担保。其中：

截止 2018 年 12 月 31 日本公司向浙商银行衢州分行抵押贷款余额人民币 1,000.00 万元，公司将不动产权证浙（2017）衢州市不动产权第 009329 号、不动产权证浙（2017）衢州市不动产权第 0009339 号用于抵押担保。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	11,839,354.87	12,370,745.64

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业 合并 增加	其他	处置 或 报 废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	12,576,554.11							12,576,554.11
运输工具	164,574.36							164,574.36
电子及其他设备	413,540.02	28,378.84						441,918.86
小 计	13,154,668.49	28,378.84						13,183,047.33
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	555,025.43	447,829.20						1,002,854.63
运输工具	117,259.22	31,269.12						148,528.34
电子及其他设备	111,638.20	80,671.29						192,309.49
小 计	783,922.85	559,769.61						1,343,692.46
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	12,021,528.68							11,573,699.48
运输工具	47,315.14							16,046.02
电子及其他设备	301,901.82							249,609.37
小 计	12,370,745.64							11,839,354.87

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末用于借款抵押的固定资产说明：

截止 2018 年 12 月 31 日本公司向常山县农村信用合作联社抵押贷款余额人民币

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

1,250.00万元,其中900.00万为公司名下不动产权证书浙(2018)常山县不动产权第0006122号、浙(2018)常山县不动产权第0006123号、浙(2018)常山县不动产权第0006124号用于抵押担保。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	142,514.57	-	-	-	-	-	-	142,514.57
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	40,379.09	28,502.88	-	-	-	-	-	68,881.97
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
软件	102,135.48	-	-	-	-	-	-	73,632.60

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
广告费用	1,867,924.48	1,245,283.07	1,556,603.72	-	1,556,603.83	
装修费	857,920.78	391,715.93	450,352.71	-	799,284.00	
合 计	2,725,845.26	1,636,999.00	2,006,956.43	-	2,355,887.83	

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	75.00	18.75	4,050.00	1,012.50
存货跌价准备的所得税影响	138,575.97	34,643.99	731,051.98	182,762.99
合 计	138,650.97	34,662.74	735,101.98	183,775.49

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	4,288,125.51	2,972,405.95
可抵扣坏账准备	405,642.51	10,867.19
内部交易未实现利润	917,080.62	706,010.20
尚未解锁股权激励摊销	4,116.68	
小 计	5,614,965.32	3,689,283.34

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018	-	285,914.08	
2019	688,431.17	688,431.17	-
2020	429,640.57	429,640.57	-
2021	319,293.66	319,293.66	-
2022	1,249,126.47	1,249,126.47	-
2023	4,288,125.51	-	-
小 计	6,974,617.38	2,972,405.95	-

(十二) 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	12,500,000.00	9,000,000.00
保证+抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	22,500,000.00	19,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	1,264,585.87	1,347,593.01

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,250,609.15	1,294,250.47
1-2 年	3,458.40	53,224.22
2-3 年	10,400.00	118.32
3-4 年	118.32	
小 计	1,264,585.87	1,347,593.01

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	113,035.50	785,356.63

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	479,813.09	3,546,508.40	3,639,075.94	387,245.55
(2) 离职后福利—设定提存计划	19,218.30	222,583.43	227,592.89	14,208.84
合 计	499,031.39	3,769,091.83	3,866,668.83	401,454.39

2. 短期薪酬

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

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	470,360.45	3,209,033.19	3,299,629.89	379,763.75
(2)职工福利费	-	163,029.03	163,029.03	-
(3)社会保险费	9,452.64	109,074.18	111,045.02	7,481.80
其中：医疗保险费	7,712.70	90,067.74	91,523.88	6,256.56
工伤保险费	978.54	9,636.51	10,052.47	562.58
生育保险费	761.4	9,369.93	9,468.67	662.66
(4)住房公积金	-	65,372.00	65,372.00	-
小 计	479,813.09	3,546,508.40	3,639,075.94	387,245.55

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	18,555.60	214,907.97	219,744.69	13,718.88
(2)失业保险费	662.70	7,675.46	7,848.20	489.96
小 计	19,218.30	222,583.43	227,592.89	14,208.84

(十六) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	991,534.36	-
消费税	18,035.09	73,300.43
城市维护建设税	6,682.38	3,665.02
企业所得税	545,713.44	502,146.55
印花税	3,551.90	2,100.00
教育费附加	4,009.43	2,199.01
地方教育附加	2,672.95	1,466.01
合 计	1,572,199.55	584,877.02

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

项 目	期末数	期初数
应付利息	46,088.47	36,077.55
其他应付款	1,507,677.24	961,314.83
合 计	1,553,765.71	997,392.38

2. 应付利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	46,088.47	36,077.55

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
房租	494,220.69	750,000.01
广告费	383,144.00	56,603.80
暂借款	294,888.00	139,888.00
押金保证金	265,771.00	2,701.00
福利费	42,480.00	-
咨询费	20,000.00	-
其他	7,173.55	12,122.02
小 计	1,507,677.24	961,314.83

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
杭州南宋御街商业管理有限公司	416,666.69	未付房屋租金

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
杭州南宋御街商业管理有限公司	416,666.69	房租
杭州凡下广告有限公司	383,144.00	广告费
郑智斌	289,888.00	暂借款
小计	1,089,698.69	

证券代码：872030
(十八)股本

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

1. 明细情况

股东	期初数	期初出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例 (%)
浙江利金控股有限公司	13,491,420.00	63.34	-	-	13,491,420.00	63.34
州星火品牌管理合伙企业	3,904,290.00	18.33	-	-	3,904,290.00	18.33
衢州万兴企业管理合伙企业	3,904,290.00	18.33	-	-	3,904,290.00	18.33
合计	21,300,000.00	100.00	-	-	21,300,000.00	100.00

(十九) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	82,594.08	-	-	82,594.08
其他资本公积	-	4,116.68	-	4,116.68
合 计	82,594.08	4,116.68	-	86,710.76

(二十) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	1,568,277.57	2,084,686.67
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	1,568,277.57	2,084,686.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,697,654.41	-516,409.10
期末未分配利润	-2,129,376.84	1,568,277.57

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

(二十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	89,023,235.17	76,445,529.79	81,789,406.70	69,259,834.89
其他业务	506,394.43	621,299.05	1,146,206.95	1,167,933.55
合 计	89,529,629.60	77,066,828.84	82,935,613.65	70,427,768.44

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
黄金	45,271,304.53	44,376,989.11	49,233,018.19	46,948,921.19
珠宝	40,235,885.46	30,055,161.50	30,126,694.87	21,120,211.52
G750	1,821,892.80	1,144,521.47	948,536.87	686,291.56
翡翠	1,166,901.44	648,758.70	828,358.24	276,598.47
玉珠	275,818.42	71,841.70	333,127.68	78,675.37
银	251,432.52	148,257.31	319,670.85	149,136.78
小 计	89,023,235.17	76,445,529.79	81,789,406.70	69,259,834.89

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	上年数
向前 5 名客户销售的收入总额	33,015,874.85	29,579,847.78
占当年营业收入比例(%)	36.88	35.67

(二十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
消费税	1,144,760.57	1,286,987.48
城市维护建设税	125,407.21	123,880.12
房产税	88,200.00	88,200.00
教育附加税	75,067.60	74,328.07
地方教育附加	50,045.04	49,552.05

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

项 目	本期数	上年数
印花税	25,995.30	25,484.56
土地使用税	885.00	885.00
车船税	360.00	360.00
合 计	1,510,720.72	1,649,677.28

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
广告费	4,383,120.60	833,591.60
工资	1,312,928.54	1,460,400.61
房租	478,808.97	602,153.31
包装费	399,134.49	271,558.97
办公费	242,292.68	239,605.78
装修费	169,752.47	13,319.68
社保	166,278.25	195,179.41
其他	139,669.38	399,403.66
差旅费	108,638.05	184,526.92
检测费	99,461.64	94,492.45
水电费	98,970.51	106,829.36
福利费	92,355.37	62,444.28
运费	61,632.62	59,748.70
合 计	7,753,043.57	4,523,254.73

(二十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资	1,896,104.65	1,592,761.78
折旧费	565,331.81	535,464.71
房租	443,789.86	206,391.85

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

项 目	本期数	上年数
中介机构服务费	437,116.79	1,612,668.60
装修材料费	412,695.03	227,381.50
差旅费	253,150.01	130,302.14
劳动保险费	230,751.36	172,922.76
办公费	205,023.47	65,230.03
汽车费用	105,626.93	53,003.35
其他	90,026.94	32,536.57
福利费	70,673.66	32,156.39
水电费	59,326.00	65,041.00
业务招待费	50,613.87	25,651.02
摊销	28,502.88	28,502.88
培训费	29,036.69	5,061.20
股权支付费用	4,116.68	
合 计	4,881,886.63	4,785,075.78

(二十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,464,306.13	1,106,602.60
减：利息收入	1,400.45	1,646.12
手续费支出	58,681.79	90,863.59
合 计	1,521,587.47	1,195,820.07

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	390,800.32	12,162.52
存货跌价损失	-409,077.72	715,039.36
合 计	-18,277.40	727,201.88

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

(二十七) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
政府补助	-	1,000,000.00
其他	3,599.67	94.50
合 计	3,599.67	1,000,094.50

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助	-	1,000,000.00	与收益相关

(二十八) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
对外捐赠	30,000.00	-
罚款支出	350.00	-
其他	222.47	-
合 计	30,572.47	-

(二十九) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	335,408.63	713,590.51
递延所得税费用	149,112.75	429,728.56
合 计	484,521.38	1,143,319.07

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-3,213,133.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-803,283.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,826.41

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

项 目	本期数
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	1,222,978.23
所得税费用	484,521.38

(三十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	1,620,892.06	76,908.30
租金收入	667,782.54	662,162.16
利息收入	1,400.45	1,646.12
其他	1,240.00	94.50
政府补助	-	1,000,000.00
合 计	2,291,315.05	1,740,811.08

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	6,955,905.85	5,650,440.49
往来款	392,000.91	427,056.53
其他	11,674.61	9,435.42
手续费支出	58,681.79	90,863.59
合计	7,418,263.16	6,177,796.03

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方暂借款	7,220,000.00	8,680,000.00
非关联方暂借款	-	1,000,000.00
合 计	7,220,000.00	9,680,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方暂借款	7,070,000.00	17,192,395.29
非关联方暂借款	-	1,000,000.00

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

项 目	本期数	上年数
合 计	7,070,000.00	18,192,395.29

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-3,697,654.41	-516,409.10
加：资产减值准备	-18,277.40	727,201.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,052,726.73	1,028,421.82
无形资产摊销	28,502.88	28,502.88
长期待摊费用摊销	2,006,956.43	226,708.12
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)	1,464,306.13	1,106,602.60
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)	149,112.75	429,728.56
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)	5,291,422.25	-2,037,323.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-452,978.59	1,484,727.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,058,278.01	262,144.27
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-234,161.24	2,740,305.02
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

项 目	本期数	上年数
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	591,243.34	295,077.63
减：现金的期初余额	295,077.63	351,735.66
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	296,165.71	-56,658.03

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	591,243.34	295,077.63
其中：库存现金	8,669.95	7,159.39
可随时用于支付的银行存款	582,573.39	287,918.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	591,243.34	295,077.63
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	-	-

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
常山周福生 珠宝有限公	一级	浙江省常 山县	浙 江 省 常	零售业	100.00		货币出资

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
司			山县				

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
浙江利金控股有限公司	私营有限责任公司	浙江省衢州市常山县	5,000.00	63.34	63.34

本公司的最终控制方为郑智斌，通过浙江利金控股有限公司间接持有本公司 50.672% 股份，通过衢州万兴企业管理合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 15.6502% 股份，通过衢州星火品牌管理合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 18.1467% 股份，合计郑智斌间接持有公司 84.4689% 股份，共计 17,991,876.00 股。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
常山县银辉实业有限公司	本公司之母公司持股 49% 的公司
郑智斌	本公司之实际控制人
徐剑锋	本公司之监事

（二）关联方交易情况

1. 关联租赁情况

（1）公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
常山县银辉实业有限公司	房租及建筑物	146,521.91	69,771.42

（2）关联租赁情况说明

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

本公司向常山县银辉实业有限公司租赁位于常山县辉埠镇万友大道3号1幢A八至九层写字楼，租赁期五年，自2017年01月01日起至2021年12月31日。2018年01月01日至2018年12月31日不含税年租金146,521.91元。

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑智斌	浙江周福生珠宝首饰股份有限公司	11,000,000.00	2017.5.25	2020.5.19	否
郑智斌	浙江周福生珠宝首饰股份有限公司	5,955,000.00	2018.1.19	2020.1.18	否
徐剑锋	浙江周福生珠宝首饰股份有限公司	416,666.69	2017.2.17	2020.3.31	否

(2) 关联担保情况说明

本公司向浙商银行股份有限公司衢州分行借款合计人民币1,000.00万元，郑智斌作为担保人为该借款进行担保。

本公司向常山县农村信用合作联社借款合计人民币1,250.00万元，其中900.00万元为公司名下商铺作为抵押担保物，350.00万元为郑智斌将其自有房产用于抵押担保。

杭州南宋御街商业管理有限公司与本公司就房屋租赁合同纠纷案达成和解协议，徐剑锋(本公司之监事)系执行和解担保人。截止2018年12月31日，本公司欠南宋御街公司416,666.69元，协议约定本公司于2017年2月28日前支付所欠租金210,971.17元，余下100万于2020年3月31日前分12期支付。徐剑锋作为执行和解担保人对协议书中所有义务承担连带责任。

3. 关联方资金拆借

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆入				
郑智斌	139,888.00	7,220,000.00	7,070,000.00	289,888.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	郑智斌	289,888.00	139,888.00

（四）关联方承诺

本公司向郑智斌借入的款项，不收取资金占用费。

2018年1月2日，公司实际控制人郑智斌将其持有的商标名称为“喜尚金”，注册证号为第13431762号、第13431763号；“炫雅金”第13431764号、第13431765号的四项商标无偿转让给公司。2018年1月18日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过上述事项。本次事项是公司实际控制人为支持公司业务发展，自愿、无偿将其名下合法持有的四项注册商标转让给公司，未收取任何费用，不存在损害公司和公司股东利益的情形，不会对本公司的生产经营产生不利影响。

八、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）股份支付的基本情况

1. 本公司于2018年1月26日召开的第一届董事会第九次会议上审议了《关于〈公司股权激励计划（草案）〉的议案》。

2. 本公司于2018年5月完成了《关于〈公司股权激励计划（草案）〉的议案》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定通过衢州万兴企业管理合伙企业（有限合伙）向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票，让激励对象持有衢州万兴企业管理合伙企业（有限合伙）681,000.00合伙份额，对应本公司531,764.00股股份，授予价格1.28元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起60个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。

（二）股份支付总体情况

项 目	金 额
公司本期授予的各项权益工具总额	681,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	21,989.12
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

项 目	金 额
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

(三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	估值法
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,116.68
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,116.68

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	-	-
资产负债表日后第1年	500,956.50	813,291.83
资产负债表日后第2年	349,608.50	692,623.17
资产负债表日后第3年	193,734.00	299,608.50
以后年度	-	193,734.00
合计	1,044,299.00	1,999,257.50

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十(二)3“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
浙江周福生珠宝首饰股份有限公司	浙江周福生珠宝首饰股份有限公司	房屋建筑物	1,491.20	1,376.17	400.00	2019.4.29
					600.00	2019.5.29
浙江周福生珠	浙江周福生珠宝	房屋建筑	1,257.66	1,157.37	900.00	2019.12.17

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
宝首饰股份有限公司	首饰股份有限公司	物				
小 计			2,748.86	2,533.54	1,900.00	-

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

租赁

经营租赁

(1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注九(一)1 “已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

(2) 经营租出

1) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(八)4 “经营租赁租出的固定资产”之说明。

2) 以后年度将收到的租赁收款额

剩余租赁期	租赁收款额
1 年以内(含 1 年)	540,000.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	405,000.00
合 计	945,000.00

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	7,855,011.14	392,750.56	7,462,260.58	8,605,049.48	430,252.47	8,174,797.01

2. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,855,011.14	100.00	392,750.56	5.00	7,462,260.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	7,855,011.14	100.00	392,750.56	5.00	7,462,260.58

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,605,049.48	100.00	430,252.47	5.00	8,174,797.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	8,605,049.48	100.00	430,252.47	5.00	8,174,797.01

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,855,011.14	392,750.56	5.00

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 37,501.91 元。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	607,848.00	36,541.95	571,306.05	622,876.74	34,905.60	587,971.14

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	607,848.00	100.00	12,891.95	2.12	594,956.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	607,848.00	100.00	12,891.95	2.12	594,956.05

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	622,876.74	100.00	34,905.60	5.60	587,971.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	622,876.74	100.00	34,905.60	5.60	587,971.14

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

证券代码：872030		证券简称：周福生	主办券商：开源证券
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	502,857.00	25,142.85	5.00
1-2 年	103,991.00	10,399.10	10.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	607,848.00	36,541.95	6.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,380.75 元。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项的性质或内容
常山周福生珠宝有限公司	473,000.00	暂借款

(5) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
常山周福生珠宝有限公司	全资子公司	473,000.00	77.82

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常山周福生珠宝有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	59,680,613.89	55,416,113.83	56,475,615.54	52,772,893.41
其他业务	1,530,303.20	1,074,690.45	2,204,916.87	1,819,429.91
合 计	61,210,917.09	56,490,804.28	58,680,532.41	54,592,323.32

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
黄金	29,583,187.51	27,938,432.54	29,997,113.99	28,551,195.32
珠宝	28,993,015.32	26,474,999.78	24,829,084.06	22,640,075.12
翡翠	19,708.99	-66,651.70	513,370.94	493,421.93
G750	910,771.84	891,779.34	967,711.67	918,751.40
银	129,007.09	134,650.61	145,521.73	142,618.26
玉珠	44,923.14	42,903.26	22,813.15	26,831.38
小 计	59,680,613.89	55,416,113.83	56,475,615.54	52,772,893.41

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	上年数
向前 5 名客户销售的收入总额	38,405,949.49	46,198,432.55
占当年营业收入比例(%)	62.74	78.72

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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

项 目	本期数
其他营业外收支净额	-26,972.80
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-6,743.20
非经常性损益净额	-20,229.60
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-20,229.60

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.52	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.43	-0.17	-0.17

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-3,697,654.41
非经常性损益	2	-20,229.60
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,677,424.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	22,950,871.65
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	21,102,044.45
加权平均净资产收益率	13=1/12	-17.52%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-17.43%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-3,697,654.41
非经常性损益	2	-20,229.60
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,677,424.81
期初股份总数	4	21,300,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	

证券代码：872030

证券简称：周福生

主办券商：开源证券

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	21,300,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.17
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.17

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

十四、财务报表之批准

2018 年度财务报表已经公司董事会于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

浙江周福生珠宝首饰股份有限公司

2019 年 4 月 17 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江省衢州市常山县辉埠镇万友大道3号1幢A8楼董事会办公室