



九福科技

NEEQ : 872552

深圳九福科技股份有限公司

Shenzhen Jovful technology Co.LTD



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

图 片 （如有）

图 片 （如有）

事 件 描 述

事 件 描 述

（或）致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况.....	8
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	15
第七节	财务会计报告	17
第八节	备查文件目录	55

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人党新洲、主管会计工作负责人郑丽芳及会计机构负责人（会计主管人员）郑丽芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	党新洲、王莉夫妇直接持有公司 76.0%的股份，通过九九福持有公司 2.03%的股份，合计持有公司 78.03%的股份，为公司的共同实际控制人。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》以及《防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和少数股东的利益产生不利影响。
消费者偏好变化带来的需求风险	目前我国珠宝首饰产品的消费特性高于投资特性，意即客户在购买珠宝首饰产品过程中更加注重其装饰功能而非投资功能。在珠宝产品设计方面，容易出现较高的同质性，此外，珠宝饰品作为奢侈品，行业的周期性与宏观经济周期大致相同，当宏观经济较好时珠宝首饰需求相应增加，而宏观经济较差时珠宝首饰需求相对低迷，这样的消费风格切换亦将影响珠宝企业的长期经营，行业的前景将受到一定的冲击。
收入季节性波动的风险	公司所处行业为珠宝首饰行业，主要产品为珠宝首饰品，珠宝首饰消费在我国现阶段多数仍体现为婚庆消费，客户购买珠宝首饰品主要用于个人佩戴或作为礼品赠送，上半年节假日较少，

	因而相对下半年而言销售较少，导致第三、第四季度实现的销售收入占全年比重较大，使得公司营业收入存在一定的季节性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、九福科技、九福股份有限公司、九福有限、九福制造	指	深圳九福科技股份有限公司有限公司
九九福	指	深圳九福首饰制造有限公司
主办券商、华安证券	指	深圳市九九福投资企业（有限合伙）
会计师事务所	指	华安证券股份有限公司
股东大会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	深圳九福科技股份有限公司股东大会
监事会	指	深圳九福科技股份有限公司董事会
三会	指	深圳九福科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司章程》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	《深圳九福科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	中国证券监督管理委员会
报告末期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
千足金	指	2021 年 6 月 30 日
成品钻	指	含金量在 99.9%以上的黄金
铂金	指	已经经过加工或者已经加工成型的钻石
QC	指	铂金(Platinum，简称 Pt)，是一种天然纯白的白色贵金属，被誉为贵金属之王。根据国家贵金属命名标准，只有铂金才能被称为白金
		英文 Quality Control 的缩写，在质量方面指挥和控制组织的协调的活动

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳九福科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Joyful technology Co., Ltd.
证券简称	九福科技
证券代码	872552
法定代表人	党新洲

二、 联系方式

董事会秘书	王莉
联系地址	深圳市罗湖区翠竹路新港鸿花园洪湖阁 1903
电话	0755-25538071
传真	0755-25634810
电子邮箱	1281943190@qq.com
公司网址	http://www.headlion.com
办公地址	深圳市龙岗区南湾街道南岭社区龙山工业区 11 号 D 栋 1 楼
邮政编码	518001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 3 月 23 日
挂牌时间	2018 年 2 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-“文教、工美、体育和娱乐用品制造业”（C24）-“工艺美术品制造”（C243）-“珠宝首饰及有关物品制造”（C2438）
主要业务	多功能首饰加工设备生产与销售、首饰制造 4.0 和首饰自动化生产技术研发、珠宝首饰加工生产与销售。
主要产品与服务项目	各类珠宝首饰的加工、销售；自动化设备加工、销售，公司的原材料采购主要包括精密滚珠丝杠、伺服电机、运动控制卡、控制系统软件、钻石、宝玉石、黄金、铂金等主要原材料及其他首饰。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	31,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（党新洲）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（党新洲），一致行动人为（王莉）

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	914403007271530085	否
注册地址	深圳市龙岗区南湾街道南岭社区 龙山工业区 11 号 D 栋 1 楼	否
注册资本（元）	31,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券			
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华安证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,822,191.87	9,104,834.56	51.81%
毛利率%	12.05%	12.23%	-1.47
归属于挂牌公司股东的净利润	29,867.48	-104,669.72	-71.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,324.53	-152,329.43	-95.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.08%	-0.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.02%	-0.40%	-
基本每股收益	0.001	-0.003	-

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	50,530,343.20	49,544,571.32	0.22%
负债总计	11,446,141.86	10,490,237.46	-4.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,606,954.50	37,577,087.02	1.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.19	1.68%
资产负债率%（母公司）	27.40%	28.40%	-
资产负债率%（合并）	22.65%	23.66%	-
流动比率	5.51	4.68	-
利息保障倍数	-0.93	-2.86	-

（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	-49,264.48	-2,765,852.12	-82.00%
应收账款周转率	3.65	1.61	-
存货周转率	0.34	0.24	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.99%	13.11%	-
营业收入增长率%	51.81%	-58.37%	-
净利润增长率%	-128.53%	-132.38%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司属于珠宝首饰制造、自动化设备研发生产技术服务企业，主营各类金银首饰、镶嵌饰品、工艺品等珠宝首饰的设计、生产与销售，此外，公司在多年的珠宝首饰加工过程中逐渐积累了首饰加工设备的研发、生产和销售。

公司拥有相关专利技术、核心技术人员、生产许可经营资质等。公司通过采购千足金、成品钻、各类宝石以及其他辅助材料等生产制造原材料，进行内部加工制作成品类不同、款式多样的钻石类、彩宝类、珍珠类及黄金珠宝首饰，并将产成品通过批发和零售的方式销售给大型购物商场、珠宝首饰经销商以及部分终端零售客户。同时，公司还拥有一部分珠宝首饰智能设备研发、制造和销售；多功能首饰加工设备生产与销售；首饰制造 4.0 和首饰自动化生产技术研发销售。

公司的具体商业模式如下：

（一）研发设计

公司历来重视产品设计和工艺研发，成立了产品研发部，专门负责公司产品的研发和设计。公司高管连同业务部门首先提出主题规划定位，由产品研发部立项和调研后制作出主题产品效果图，交给生产工厂进行可行性分析及生产工艺与成本确认，生产样品做调研和试销。试销成功，则确认批量生产上市。

（二）生产模式：

公司生产模式主要是以销定产，即以订单销售为导向，根据客户要求，组织生产。作为珠宝首饰加工行业少有的国家级高新技术企业，公司依托自己强大的自主研发和自主加工能力，采购原材料自主生产，做到从研发设计、生产加工、对外销售的完整业务链。公司对于所有工厂生产的成品品，进行两道检验把关，分别是公司 QC 质检和国家相关部门的质量检查出具产品合格检测报告，严把质量关，合格才能移交进入公司仓库、对外销售。

（三）采购模式：

公司的主营业务是各类珠宝首饰的加工、销售，首饰装置生产销售，具体到公司的原材料采购主要包括钻石、宝石、黄金、设备配件等主要原材料及其他辅料。公司根据销售情况统计黄金、钻石的需求量制定采购计划，并根据采购计划进行采购，如果遇到黄金、钻石价格走低，公司会根据自身需求以及资金周转情况提前采购一定数量和金额的黄金，保证采购效率与质量的同时节约成本。根据上海黄金交易所的有关规定，非会员单位必须委托该所金融类或综合类会员进行交易。公司通过严格把控、精心挑选具有上海黄金交易所合格会员资格的深圳市翠绿金业有限公司并与其签订《贵金属代理交易合同》形成长期合作关牌确定，并付给该会员代理手续费。与上海钻交所会员单位进行合作采购钻石，其他配件和辅料可通过一般供应商采购。

（四）销售模式：

公司采取以批发为主、零售为辅、线下为主、线上为辅的复合营销模式。批发模式下，公司通过全

国各地的珠宝首饰经销商、大型购物商城达成协议进行经销销售和合作代销销售。零售主要是通过自有网站、天猫商城、京东商城进行线上交易，销售公司的主打品牌“华得莱黄金首饰、镶嵌类饰品。自动化设备品牌“DDNC”多功能首饰加工设备生产与销售、首饰制造 4.0 和首饰自动化生产技术研发生产与销售。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	4,147,381.41	8.21%	3,420,211.28	6.90%	-18.84%
原材料	21,397,900.33	42.35%	21,102,214.66	42.59%	1.40%

项目重大变动原因：

应收账款较上年同期增长变动 18.84%，今年上半年业务量较去年同期增加了，所以应收账款也相应增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
经营活动产生的现金流量净额	-49,264.48	-	-2,765,852.12	-	
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-627,223.90	-	3,863,929.28	-	

项目重大变动原因：

本期经营活动产生的现金流量净额比上期金额大，主要原因是向供应商预付采购款增加。本期筹资活动产生的现金流量净额减少是偿还银行贷款利息产生。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
收广电局转入文化专项资金资助昆曲	20,000
收到知识产权补贴款	3,600
非经常性损益合计	23,600
所得税影响数	

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	23,600

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (三)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动和融资

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%	8,823,333	8,823,333	28.46%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	4,975,000	4,975,000	16.05%
	董事、监事、高管	0	0%	5,950,000	5,950,000	19.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,000,000	100%	-8,823,333	22,176,667	71.54%
	其中：控股股东、实际控制人	24,780,000	79.94%	-6,195,000	18,585,000	59.95%
	董事、监事、高管	28,680,000	92.52%	-7,170,000	21,510,000	69.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000.00	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	党新洲	20,677,000	11,100	20,688,100	66.7358%	16,425,000	4,263,100	0	0
2	陶鸿波	3,000,000	0	3,000,000	9.6774%	2,250,000	750,000	0	0
3	王莉	2,883,000	-100	2,882,900	9.2997%	2,160,000	722,900	0	0
4	深圳市九九福投资合伙	2,220,000	0	2,220,000	7.1613%	666,667	1,553,333	0	0

	企 业 (有 限 合 伙)								
5	李 瑾 瑶	720,000	-11,000	709,000	2.2871%	0	709,000	0	0
6	殷凯	600,000	0	600,000	1.9355%	0	600,000	0	0
7	党 文 瑞	600,000	0	600,000	1.9355%	450,000	150,000	0	0
8	谢 毓 俊	300,000	0	300,000	0.9677%	225,000	75,000	0	0
9									
10									
合 计		31,000,000	0	31,000,000	100%	22,176,667.00	8,823,333	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：党新州与王莉夫妻关系，为公司共同实际控制人。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
党新洲	董事长、总经理	男	1970 年 11 月	2017 年 9 月 1 日	2021 年 12 月 31 日
王莉	董事、董事会秘书	女	1969 年 3 月	2017 年 9 月 1 日	2021 年 12 月 31 日
陶鸿波	董事	男	1972 年 8 月	2017 年 9 月 1 日	2021 年 12 月 31 日
党文瑞	董事	男	1966 年 10 月	2017 年 9 月 1 日	2021 年 12 月 31 日
谢毓俊	董事	男	1972 年 9 月	2017 年 9 月 1 日	2021 年 12 月 31 日
胡亚兰	监事	女	1991 年 12 月	2017 年 9 月 1 日	2021 年 12 月 31 日
王祥峰	监事	男	1989 年 2 月	2017 年 9 月 1 日	2021 年 12 月 31 日
何花	监事	女	1996 年 11 月	2017 年 9 月 1 日	2021 年 12 月 31 日
郑丽芳	财务总监	女	1964 年 12 月	2017 年 9 月 1 日	2021 年 12 月 31 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理党新洲与公司董事王莉为夫妻关系，共为实际控制人；党文瑞与党新洲为堂兄弟关系，除此之外公司董事、监事及高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

（二） 变动情况

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

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

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	3	3
财务人员	2	2
技术人员	10	10
生产人员	8	8
采购人员	1	1
销售人员	1	1
员工总计	25	25

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		707,828.77	1,384,317.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,147,381.41	3,420,211.28
应收款项融资			
预付款项		4,817,649.52	3,830,706.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		366,100.00	369,600.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,360,321.77	35,916,473.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,429.77	49,306.40
流动资产合计		46,400,711.24	44,970,615.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		3,965,210.98	4,409,535.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		164,420.98	164,420.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,129,631.96	4,573,956.13
资产总计		50,530,343.20	49,544,571.32
流动负债：			
短期借款		4,998,278.37	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		180,630.00	443,419.00
预收款项		31,536.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		289,569.45	264,847.00
应交税费		107,994.90	130,682.54
其他应付款		2,589,077.05	335,118.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		228,482.71	670,094.39
其他流动负债			
流动负债合计		8,425,568.48	6,844,161.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		1,837,691.55	2,066,083.33
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,182,881.83	1,579,992.32
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		3,020,573.38	3,646,075.65
负债合计		11,446,141.86	10,490,237.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,894,029.20	1,894,029.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		567,490.86	567,490.86
一般风险准备			
未分配利润		4,145,434.44	4,115,566.96
归属于母公司所有者权益合计		37,606,954.50	37,577,087.02
少数股东权益		1,477,246.84	1,477,246.84
所有者权益（或股东权益）合计		39,084,201.34	39,054,333.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,530,343.20	49,544,571.32

法定代表人：党新洲

主管会计工作负责人：郑丽芳

会计机构负责人：郑丽芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		707,179.93	1,383,668.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,147,381.41	3,420,211.28
应收款项融资			
预付款项		4,817,649.52	3,830,706.40
其他应收款		366,100.00	369,600.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,089,471.21	35,645,623.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,429.77	49,306.40
流动资产合计		46,129,211.84	44,699,115.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,510,000.00	1,510,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,965,210.98	4,409,535.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		164,420.98	164,420.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,639,631.96	6,083,956.13
资产总计		51,768,843.80	50,783,071.92
流动负债：			
短期借款		4,998,278.37	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		180,630.00	443,419.00
预收款项		2,774,600.21	2,743,064.21
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		289,569.45	264,847.00
应交税费		107,994.90	130,682.54
其他应付款		2,586,977.05	333,018.88
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		228,482.71	670,094.39
其他流动负债			
流动负债合计		11,166,532.69	9,585,126.02
非流动负债：			
长期借款		1,837,691.55	2,066,083.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,182,881.83	1,579,992.32
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		3,020,573.38	3,646,075.65
负债合计		14,187,106.07	13,231,201.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		876,961.70	876,961.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		567,490.86	567,490.86
一般风险准备			
未分配利润		5,137,285.17	5,107,417.69
所有者权益（或股东权益）合计		37,581,737.73	37,551,870.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,768,843.80	50,783,071.92

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		13,822,191.87	9,104,834.56
其中：营业收入		13,822,191.87	9,104,834.56

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,815,815.95	9,395,505.64
其中：营业成本		12,157,252.23	7,991,065.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		10,760.24	39,173.82
销售费用		122,748.17	78,749.77
管理费用		347,847.91	444,461.28
研发费用		770,721.94	705,530.34
财务费用		406,485.46	136,525.37
其中：利息费用			
利息收入			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			83,233.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,375.92	-207,437.57
加：营业外收入		23,600.00	47,659.71
减：营业外支出		57.05	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,918.87	-159,777.86
减：所得税费用		51.39	-55,108.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,867.48	-104,669.72
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）		29,867.48	-104,669.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		29,867.48	-104,669.72
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,867.48	-104,669.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,867.48	-104,669.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.001	-0.003
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.001	-0.003

法定代表人：党新洲

主管会计工作负责人：郑丽芳

会计机构负责人：郑丽芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		13,822,191.87	9,104,834.56
减：营业成本		12,157,252.23	7,991,065.06
税金及附加		10,760.24	39,173.82
销售费用		122,748.17	78,749.77
管理费用		347,847.91	444,461.28
研发费用		770,721.94	705,530.34
财务费用		406,485.46	136,525.37

其中：利息费用			
利息收入			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			83,233.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,375.92	-207,437.57
加：营业外收入		23,600.00	47,659.71
减：营业外支出		57.05	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,918.87	-159,777.86
减：所得税费用		51.39	-55,108.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,867.48	-104,669.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,867.48	-104,669.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,867.48	-104,669.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.003
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.003

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		15,476,330.36	3,133,834.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,028,486.60	109,158.87
经营活动现金流入小计		16,504,816.96	3,242,993.75
购买商品、接受劳务支付的现金		15,993,019.17	6,495,753.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		196,677.64	-62,232.66
支付其他与经营活动有关的现金		364,384.63	-424,675.14
经营活动现金流出小计		16,554,081.44	6,008,845.87
经营活动产生的现金流量净额		-49,264.48	-2,765,852.12
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		-627,223.9	3,863,929.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-627,223.9	3,863,929.28
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-627,223.90	3,863,929.28
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		-676,488.38	1,098,077.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,384,317.15	104,607.63
六、期末现金及现金等价物余额		707,828.77	1,202,684.79

法定代表人：党新洲

主管会计工作负责人：郑丽芳

会计机构负责人：郑丽芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		13,126,557.74	12,238,669.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,318,390.66	1,823,941.27
经营活动现金流入小计		16,444,948.40	14,062,610.71
购买商品、接受劳务支付的现金		13,850,832.16	14,322,045.91
支付给职工以及为职工支付的现金		667,849.19	722,438.02
支付的各项税费		1,975,531.53	1,460,887.40
支付其他与经营活动有关的现金			201,507.31
经营活动现金流出小计		16,494,212.88	16,706,878.64

经营活动产生的现金流量净额		-49,264.48	-2,644,267.93
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			121,584.19
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			121,584.19
投资活动产生的现金流量净额			-121,584.19
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			3,863,929.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,863,929.28
偿还债务支付的现金		627,223.90	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		627,223.90	
筹资活动产生的现金流量净额		-627,223.90	3,863,929.28
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		-676,488.38	1,098,077.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,383,668.31	103,958.79
六、期末现金及现金等价物余额		707,179.93	1,202,035.95

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☒ 是 ☐ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无特殊情况说明

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）公司设立

深圳市九福首饰制造有限公司（以下简称“公司”）前身为“深圳市华得莱珠宝首饰有限公司”，由自然人党新洲、王莉、葛真伶共同出资组建，于2001年03月23日取得深圳市工商行政管理局颁发的注册号为4403012061886的《企业法人营业执照》，注册资本人民币100万元，法定代表人：党新洲，注册地址：深圳市罗湖区贝丽南路48号金丽豪苑鹏天阁1109室。股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	注册资本（万元）	持股比例	备注
1	党新洲	60.00	60.00	60.00%	自然人
2	王莉	30.00	30.00	30.00%	自然人
3	葛真伶	10.00	10.00	10.00%	自然人
	合计	100.00	100.00	100.00%	

上述注册资本实缴情况2001 年3 月13 日经深圳北成会计师事务所出具北成验字[2001]第088号验资报告审验。

(2) 第一次公司名称、地址变更

2003 年10 月17 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司名称变更为“深圳市九福首饰制造有限公司”，地址由“深圳市罗湖区贝丽南路48 号金丽豪苑鹏天阁1109 室”变更为“深圳市罗湖区水贝一路水贝工业区21 栋2 楼”。

(3) 第一次股权转让

2006 年8 月18 日，根据股东会决议、股权转让协议以及章程修正案的相关规定，股东葛真伶将其持有公司5%的股权作价5 万元转让给党新洲，剩余5%的股权作价5 万元转让给王莉。股权转让后，各股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	注册资本（万元）	持股比例	备注
1	党新洲	65.00	65.00	65.00%	自然人
2	王莉	35.00	35.00	35.00%	自然人
	合计	100.00	100.00	100.00%	

(4) 第一次增资及第二次地址变更

2009 年12 月31 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司地址由“深圳市罗湖区水贝一路水贝工业区21 栋2 楼”变更为“深圳市罗湖区水贝一路水贝工业区21 栋2 楼东”。公司注册资本由100.00 万元增资到300.00 万元，实收资本由100.00 万元增资到300.00 万元。本次增资200.00 万元，由党新洲以货币形式认缴新增注册资本130.00 万元；由王莉以货币形式认缴认缴新增注册资本70.00 万元。增资后，各股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	注册资本（万元）	持股比例	备注
1	党新洲	195.00	195.00	65.00%	自然人
2	王莉	105.00	105.00	35.00%	自然人
	合计	300.00	300.00	100.00%	

上述注册资本实缴情况2009 年12 月30 日经深圳市雷诺会计师事务所出具深雷诺验字[2009]第102 号验资报告审验。

(5) 第三次地址变更

2014 年12 月4 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司住所由“深圳市罗湖区水贝一路水贝工业区21 栋2 楼东”变更为“深圳市龙岗区布吉街道龙山工业区11 号D 栋1 楼”。

(6) 第二次增资

2016 年03 月24 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由300 万元增资到500 万元。本次增资200 万元，其中：由党新洲以货币形式认缴新增注册资本130 万元；由王莉以货币形式认缴新增注册资本70 万元。本次增资后，各股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	注册资本（万元）	持股比例	备注
1	党新洲	325.00	325.00	65.00%	自然人
2	王莉	175.00	175.00	35.00%	自然人
	合计	500.00	500.00	100.00%	

上述注册资本实缴情况2015 年12 月14 日中国建设银行深圳市东乐支行出具《银行询证函回函》，载明2015 年10 月30 日党新洲向深圳市九福首饰制造有限公司打入投资款200 万元。

(7) 第三次增资

2017 年4 月11 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由500.00 万元增至3,000.00 万元。本次增资2,500.00 万元，其中：由党新洲以货币形式认缴新增注册资本2,175.00 万元；由王莉以货币形式认缴新增注册资本275.00 万元。本次增资后，各股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	注册资本（万元）	持股比例	备注
1	党新洲	2,550.00	2,550.00	85.00%	自然人
2	王莉	450.00	450.00	15.00%	自然人
	合计	3,000.00	3,000.00	100.00%	

(8) 第二次股权转让

2017 年5 月15 日，根据股东会决议、股权转让协议以及章程修正案的相关规定，股东党新洲将其持有公司10.00%的股权作价300.00 万元转让给陶鸿波，其持有公司2.00%的股权作价60.00 万元转让给党文瑞，股东王莉将其持有公司2.40%的股权作价72.00 万元转让给李瑾遥，

其持有公司1.00%的股权作价30.00 万元转让给谢毓俊，其持有公司2.00%的股权作价60.00 万元转让给殷凯。本次股权转让后，各股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	注册资本（万元）	持股比例	备注
1	党新洲	2,190.00	2,190.00	73.00%	自然人
2	陶鸿波	300.00	300.00	10.00%	自然人
3	王莉	288.00	288.00	9.60%	自然人
4	李瑾遥	72.00	72.00	2.40%	自然人
5	党文瑞	60.00	60.00	2.00%	自然人
6	殷凯	60.00	60.00	2.00%	自然人
7	谢毓俊	30.00	30.00	1.00%	自然人
	合计	3,000.00	3,000.00	100.00%	

（9）公司整体变更

2017 年8 月16 日，公司召开股东会并作出决议，同意将公司类型有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司截止期末余额经审计的净资产30,876,961.70 元按1：0.9716 的比例折成3,000.00 万股作为股份有限公司的总股本，每股面值1 元人民币，股份有限公司的注册资本为3000 万元，净资产余额部分876,961.70 元转为股份有限公司的资本公积。各股东以出资比例享有的净资产相应折成有限公司的股份，变更后公司股权结构不变。

上述事项经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字（2017）4839 号验资报告审验。

（10）第四次增资

2017 年11 月7 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由3,000.00 万元增至3,100.00 万元。本次增资100.00 万元，由新股东深圳润丰华盛投资企业（有限合伙）以货币形式认缴新增股本100 万元。本次增资扩股后，各股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	注册资本（万元）	持股比例	备注
1	党新洲	2,190.00	2,190.00	70.65%	自然人
2	陶鸿波	300.00	300.00	9.68%	自然人
3	王莉	288.00	288.00	9.29%	自然人
4	深圳润丰华盛投资企业（有限合伙）	100.00	100.00	3.23%	企业
5	李瑾遥	72.00	72.00	2.32%	自然人
6	党文瑞	60.00	60.00	1.93%	自然人
7	殷 凯	60.00	60.00	1.93%	自然人
8	谢毓俊	30.00	30.00	0.97%	自然人
	合计	3,100.00	3,100.00	100.00%	

（11）第五次股权变更

2019 年4 月18 日-2019年5月27日，由原股东党新洲股东党新洲将其持有公司3.94%的股权作价122.00万元转让给原深圳润丰华盛投资企业（有限合伙），现变更为深圳市九九福投资企业（有限合伙），其持有公司0.1%的股权作价0.3万元转让给王莉，股权转让后，各股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	期初持股数	期末持股数	持股比例	备注
1	党新洲	21,900,000	20,677,000	66.70%	自然人
2	陶鸿波	3,000,000	3,000,000	9.68%	自然人
3	王莉	2,880,000	2,883,000	9.3%	自然人
4	九九福投资企业	1,000,000	2,220,000	7.16%	企业
5	李瑾遥	720,000	720,000	2.32%	自然人
6	党文瑞	600,000	600,000	1.93%	自然人
7	殷 凯	600,000	600,000	1.93%	自然人
8	谢毓俊	300,000	300,000	0.97%	自然人
	合计	31,000,000	31,000,000	100.00%	

（12）第6次股权变更

2020 年11月17日-2020年11月18日，由原股东李瑾遥将其持有公司0.35%的股权作价1.23万元转让给股东党新洲，股权转让后，各股东出资额及持股比例如下：

序号	股东名称	期初持股数	期末持股数	持股比例	备注
1	党新洲	21,900,000	20,688,100	66.74%	自然人
2	陶鸿波	3,000,000	3,000,000	9.68%	自然人

3	王莉	2,880,000	2,882,900	9.3%	自然人
4	九九福投资企业	1,000,000	2,220,000	7.16%	企业
5	李瑾遥	720,000	709,000	2.29%	自然人
6	党文瑞	600,000	600,000	1.93%	自然人
7	殷凯	600,000	600,000	1.93%	自然人
8	谢毓俊	300,000	300,000	0.97%	自然人
	合计	31,000,000	31,000,000	100.00%	

(12) 公司挂牌

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司于2018年2月6日在全国中小企业股份转让系统股挂牌，证券简称“九福科技”，证券代码“872552”。

统一社会信用代码：914403007271530085

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址：深圳市龙岗区南湾街道南岭社区龙山工业区11号D栋1楼

法人代表：党新洲

2、业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为制造业。

经营范围： 首饰自动化设备与数控设备的技术开发、技术服务、技术咨询；自动化设备、数控设备、其他机械设备和配件的销售；计算机数据库服务、数据库管理；计算机软件、计算机系统的技术开发与技术服务；经营电子商务（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）。珠宝首饰的销售；国内贸易；从事货物及技术进出口。（以上不含限制、禁止项目）。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经董事会于2021年8月27日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司本期纳入合并财务报表范围有1家子公司-深圳市九福首饰销售有限公司。

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

7、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

8、应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。

(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：指应收账款期末单笔余额在 100 万元以上的款项，其他应收款期末单笔余额在100 万以上的款项。

单项金额重大并单项计提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，确认减值损失，计提减值准备。若经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据为账龄组合和无风险组合，账龄组合以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合；无风险组合以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括租赁保证金、押金、员工借款、关联方往来等。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法；无风险组合不计提坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的坏账准备计提比例为：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
----	----------	-----------

1 年内(含1 年)	3.00%	3.00%
1 至2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2 至3 年(含 3 年)	20.00%	20.00%
3 至4 年(含 4 年)	40.00%	40.00%
4 至5 年(含 5 年)	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

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，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、委托代销品、库存商品、发出商品以及周转材料。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- 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。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物等均采用一次转销法。

10、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。

深圳九福科技股份有限公司

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

② 承租人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承租人会行使这种选择权；

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 承租人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；

⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
经营租赁固定资产装修费	3 年

14、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
 - 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。
- 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

(1) 公司营业收入包括商品销售收入和提供劳务收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常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。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

<1> 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；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

公司营业收入具体政策如下：

企业商品销售收入分为商品销售收入及提供劳务收入。商品销售分经销商批发、商场联营、委托代销及电商销售等。提供劳务收入为加工修理收入。

商品销售收入确认的具体方法为：

经销商批发销售:经销商下达采购订单合同，公司对采购订单安排生产并出库，经销商验收签字确认后确认收入。

商场联营:公司通过与百货商场店中店形式进行的销售，公司根据与百货商场签订的协议，由百货商场在商品零售给顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于约定结算期间按百货商场的全部款项扣除百货商场应得的分成后的余额确认销售收入。

委托代销：公司与符合条件的客户洽谈合作事宜，并签订《合作协议》，选定发出货品并确定结算价格，由客户设置产品销售方式和其零售价格，公司不与干涉，公司在收到代销清单时确认收入。

电商销售收入:公司通过第三方电子商务平台进行销售，经客户签收并已收取货款时确认收入。

加工修理收入：公司承接客户委托加工业务，签订加工销售合同，客户提供主要材料（主石），公司对订单审核确认货品的规格和数量后安排生产出库，经客户验收签字确认后按收取加工费的净额确认收入。

16、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

17、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者

权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

18、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

② 在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

19、重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

①本公司自2017年5月28日起执行财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。该两项会计政策变更采用未来适用法处理。

②本公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，(财会〔2017〕30号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	13%
消费税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、重要税收优惠及批文

(1) 所得税

公司2018年11月2日获得编号为GR201544201472高新技术企业证书，企业所得税按15%税率征收，证书有效期三年。

六、财务报表主要项目附注

主要会计报表项目的异常情况及原因说明：

报表项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额	变动幅度	原因
营业收入	13,822,191.87	9,104,834.56	51.81%	2021 年上半年虽然还是受疫情影响,然市场较去年明显好转。
营业成本	12,157,252.23	7,991,065.06	52.14%	2021 年上半年销售收入与销售成本同步增加。虽然还是受疫情影响,但比去年明显好转。
经营活动产生的现金流量净额	-49,264.48	-2,765,852.12	-98.22%	2021 年经营活动产生的现金流量净额大幅度减少,原因是受疫情影响产品销售收入下降,经营活动现金流入小于流出。
筹资活动产生的现金流量净额	-627,223.90	3,863,929.28	-116.23%	2021 年比 2020 年上半年增加的原因是:归还前期借款和利息等。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	3,220.95	47,133.95
银行存款	704,607.82	1,337,183.20
其他货币资金		
合计	707,828.77	1,384,317.15

年初及年末均无受限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
账龄分析组合	4,253,161.14	100%	105,779.73	3%	4,147,381.41
无风险组合-					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计	4,253,161.14	100%	105,779.73	3%	4,147,381.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,253,161.14	100%	105,779.73	3%	4,147,381.41
类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账					

准备的应收账款

账龄分析组合	3,525,991.01	100%	105,779.73	3%	3,420,211.28
按信用风险特征组合计提坏账	3,525,991.01	100%	105,779.73	3%	3,420,211.28
准备的应收账款小计					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>3,525,991.01</u>	100%	<u>105,779.73</u>	3%	<u>3,420,211.28</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0元；

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的情况

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	<u>4,817,649.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,830,706.4</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>4,817,649.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,830,706.4</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
深圳市宝安区石岩天鑫钰精密机械加工厂	非关联方	2,142,265.00	44.47%
深圳市翠绿金业有限公司	非关联方	1,685,639.12	34.99%
上海伊爱克思钻石有限公司	非关联方	989,745.40	20.54%
合计		<u>4,817,649.52</u>	<u>100%</u>

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	366,100.00	369,600.00
合计	<u>369100.00</u>	<u>369,600.00</u>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	176,500.00
1至2年	189,600.00
合计	366,100.00

按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	366,100.00	369,600.00
合计	<u>366,100.00</u>	<u>369,600.00</u>

本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

本报告期无实际核销的其他应收款情况。

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额的比列	坏账准备
深圳市丰盈实业有限公司	保证金	189,600.00	1至2年	51.79%	-
康业融资租赁(深圳)有限公司	保证金	180,000.00	1年以内	49.17%	-
保安服务公司	保证金	-3500.00	1年以内	-0.96%	-
合计		<u>366,100.00</u>		<u>100%</u>	-

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 本报告期无转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面价值	跌价准备
原材料	21,397,900.33		21,397,900.33	
库存商品	14,962,421.44		14,962,421.44	
委托代销商品				
在产品				
合计	<u>36,360,321.77</u>		<u>36,360,321.77</u>	

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,429.77	49,306.40
合计	<u>1,429.77</u>	<u>49,306.40</u>

—

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,965,210.98	4,409,535.15
固定资产清理	—	—
合计	<u>3,965,210.98</u>	<u>4,409,535.15</u>

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	合计
账面原值			
期初余额	755,765.16	9,004,156.62	9,759,921.79
本期增加金额			
其中：购置 ---			
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末余额	755,765.16	9,004,156.62	9,759,921.79
累计折旧			
期初余额	691,820.01	4,658,566.62	5,350,386.63
本期增加金额	8,142.29	436,181.88	444,324.17
其中：计提 ---	8,142.29	436,181.88	444,324.17
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末余额	699,962.30	5,094,748.50	5,794,710.80
③ 减值准备			
期初余额 ---			
本期增加金额 ---			
其中：计提 ---			
本期减少金额 ---			
其中：处置或报废 ---			
期末余额 ---			
账面价值			
期末余额账面价值	<u>55,802.86</u>	<u>3,909,408.12</u>	<u>3,965,210.98</u>
期初余额账面价值	<u>63,945.15</u>	<u>4,345,590.00</u>	<u>4,409,535.15</u>

(2) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况

(4) 本报告期无持有待售的固定资产情况。

(5) 本报告期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	0		0		0
项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

合计	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
----	----------	----------	----------

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	105,779.73	15,866.96	105,779.73	15,866.96
预提费用	283,018.88	42,452.83	283,018.88	42,452.83
税前可弥补亏损	707,341.29	106,101.19	707,341.29	106,101.19
合计	<u>1,096,139.90</u>	<u>164,420.98</u>	<u>1,096,139.90</u>	<u>164,420.98</u>

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,998,278.37.00	5,000,000.00
合计	<u>4,998,278.37.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

11、应付账款

(1) 按账龄划分的应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	180,630.00	443,419.00
合计	<u>180,630.00</u>	<u>443,419.00</u>

(2) 本期无重要的账龄超过1 年的应付账款

12、预收款项

(1) 按账龄划分的预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,536.00	0
合计	<u>31,536.00</u>	<u>0</u>

(2) 本报告期内无账龄超过1 年的重要的预收账款

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	264,847.00	657,220.84	632,498.39	289,569.45
离职后福利-设定提存计划		35,350.20	35,350.20	
一年内到期的其他福利 - - - -				
合计	<u>264,847.00</u>	<u>692,571.04</u>	<u>667,848.59</u>	<u>289,569.45</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	264,847.00	636,460.14	611,737.69	289,569.45
职工福利费 - - - -				
社会保险费		19,359.70	19,359.70 -	
其中：医疗保险费		17,946.40	17,946.40 -	
工伤保险费 -		302.70	302.70	
生育保险费 -		1,110.60	1,110.60-	
住房公积金 -		1,401.00	1,401.00	
工会经费和职工教育经费 - - - -				
短期带薪缺勤 - - - -				
短期利润分享计划 - - - -				
其他短期薪酬 - - - -				
合计	<u>264,847.00</u>	<u>657,220.84</u>	<u>632,498.39</u>	<u>289,569.45</u>

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,645.95	40,412.88
消费税		
企业所得税	-4,631.57	
城市维护建设税	5,769.53	6,873.22

教育费附加	2,988.40	3,461.41
地方教育费附加	1,130.91	1,446.25
个人所得税	474.46	871.56
印花税	77,617.22	77,617.22
合计	<u>107,994.90</u>	<u>130,682.54</u>

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	2,276,538.17	2,100.00
中介服务费	310,438.88	333,018.88
合计	<u>2,586,977.05</u>	<u>335,118.88</u>

(2) 本期无重要的账龄超过1 年的其他应付款

15、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	228,482.71	664,204.45
长期借款利息	0.00	5,889.94
合计	<u>228,482.71</u>	<u>670,094.39</u>

16、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	180,000.00
保证借款	1,095,000.00	1,886,083.33
委托借款	742,691.55	0
合计	<u>1,837,691.55</u>	<u>2,066,083.33</u>

17、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,182,881.83	1,579,992.32
专项应付款	-	-
合计	<u>1,182,881.83</u>	<u>1,579,992.32</u>

18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
		发行新股 送股 公积金转股 其他 小计	
股份总数	31,000,000.00	0	31,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	1,894,029.20			1,894,029.20

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	567,490.86			567,490.86

21、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
期初未分配利润	4,115,566.96	3,702,224.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,867.48	459,269.65	
减：提取法定盈余公积		45,926.97	10.00%
提取任意盈余公积 ---			
提取一般风险准备 ---			
应付普通股股利 ---			
转作股本的普通股股利 ---			
净资产折股	-		
期末未分配利润	4,145,434.44	4,115,566.96	

22、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,822,191.87	12,157,252.23	910,4834.56	7,991,065.06
其他业务 ----				
合计	<u>13,822,191.87</u>	<u>12,157,252.23</u>	<u>910,483.56</u>	<u>7,991,065.06</u>

(2) 主营业务收入-分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
镶嵌饰品	8,661,664.27	7,481,916.95	5,545,903.04	4,800,180.36
18K首饰品	4,510,097.50	4,160,123.59	2,950,176.16	2,640,491.07
黄金饰品	337,269.91	326,998.60	547,311.77	500,123.52
机器设备	291,787.62	171,661.96	30,088.51	22,360.66
加工修理	21,372.57	16,551.13	31,355.08	27,909.45
合计	<u>13,822,191.87</u>	<u>12,157,252.23</u>	<u>9,104,834.56</u>	<u>7,991,065.06</u>

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	469.65	27,165.84
城市维护建设税	6,002.85	7,004.667
教育费附加	2,572.65	3,001.99
地方教育费附加	1,715.09	2,001.33
印花税	-	-
合计	<u>10,760.24</u>	<u>39,173.82</u>

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
代理手续费	114,878.70	71,620.69
办公费	277.97	0.00
交通费	45.42	0.00
检测费	0.00	638.00
快递费	6,486.59	4,068.00
其他	1,059.49	2,423.08
合计	<u>122,748.17</u>	<u>78,749.77</u>

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	770,721.94	705,530.34
职工薪酬	157,200.00	188,440.00
折旧摊销	1,902.65	18,108.78
租赁水电费	30,000.00	59,012.03
中介服务费	84,905.66	97,641.51
业务招待费	276.00	2,724.20
办公费	348.42	1,904.25
电话费	4,203.90	3,401.27
差旅费	2,403.40	7,144.47
汽车费用	3,492.43	2,460.20
其他	63,115.45	63,624.57
合计	<u>1,118,569.85</u>	<u>1,149,991.62</u>

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	402,914.56	130,750.28
减：利息收入	271.19	470.99
汇兑损益 --		
手续费	3,842.09	6,246.08
其他	0.00	0.00
合计	<u>406,485.46</u>	<u>136,525.37</u>

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	-83,233.51

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其它	23,600.00	47,659.71

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	-	-
税收罚款、滞纳金	57.05	0.00
合计	57.05	0.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51.39	-55,108.14
递延所得税费用		
合计	51.39	-550,108.14

(2) 会计利润与所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	29,918.87	-159,777.86
所得税费用	51.39	-55,108.14

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关现金	271.19	470.99
收到政府补助及其他	23,600.00	
往来款	180,000.00	189,600.00
合计	203,871.19	190,070.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用有关的现金	1,116,667.20	1,131,881.98
支付的销售费用有关的现金	122,748.17	78,749.77
支付的财务费用有关的现金	406,756.65	136,054.38
往来款		
其他		
合计	1,646,172.02	1,346,686.13

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款		
贷款保证金 --		
合计		

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人借款	-	
贷款保证金 --		
合计	-	

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,867.48	-104,669.72
加：资产减值准备		-83,233.51
固定资产折旧	444,324.17	370,639.88
无形资产摊销 -		
长期待摊费用摊销	-	0.00

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)

项目 本期发生额 上期发生额

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) 136,525.37 136,525.37

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)

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) -443,847.81 -960,251.89

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) -1,710,613.25 -807,507.37

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) 2,024,739.98 -979,496.84

其他 -393,735.05 -258,651.71

经营活动产生的现金流量净额 -49,264.48 -2,644,267.93

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本 -

1 年内到期的可转换公司债券 -

融资租入固定资产 -

现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额 70,7828.77 1,202,035.95

减: 现金的期初余额 1,384,317.15 103,958.79

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 -676,488.38 1,098,077.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目 本期发生额 上期发生额

现金

其中: 库存现金 3,220.95 564,644.06

可随时用于支付的银行存款 704,607.82 638,040.73

可随时用于支付的其他货币资金 - -

② 现金等价物

其中: 3 个月内到期的债券投资 - -

期末现金及现金等价物余额 707,828.77 1,202,684.79

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期公司无非同一控制下企业合并

2. 同一控制下企业合并

本期公司无同一控制下企业合并

3. 反向购买

本期无反向购买业务

4. 处置子公司

本期无处置子公司业务

5. 其他原因的合并范围变动

本期无其他原因引起的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
				直接 间接	
深圳市九福首饰销售有限公司	深圳	深圳	珠宝首饰销售	51.00% -	出资设立取得

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险: 信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任, 本公司风险管理的总体目标是在不过

度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无应付债券，且银行借款已归还，因此无重大利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司上期发生额开始已无相关出口业务，因此无重大汇率风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预测的现金流量。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，保持资金持续性与灵活性之间的平衡。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

本公司的控股股东为自然人党新洲，直接及间接合计其持有公司73.84%的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八.在其他主体中的权益。

3、公司的其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
香港九福珠宝首饰有限公司	控股股东个人独资企业
党新洲	控股股东
王莉	持股5%以上股东
深圳中艺兴隆装饰设计工程有限公司	控股股东参股公司
董事、监事和高级管理人员	公司的关键管理人员

4、关联方交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联方受托管理/委托管理情况/出包情况

无

(3) 关联方租赁情况

无

(4) 关联方担保情况

① 本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

无

(5)关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	136,800.00	123,750.00

(8) 其他关联交易

无

(9) 关联方应收应付款项

无

(10) 关联方承诺

无

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

租赁承诺

已签订的正在或准备履行的租赁合同及以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	合计
1 年以内（含1 年）	189,600.00

1 年以上2 年以内（含2 年）

2 年以上3 年以内（含3 年） -

3 年以上 -

合计

2、或有事项

189,600.00

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其它重要事项

1、前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

2、债务重组

本公司无债务重组事项。

3、资产置换

本公司无资产置换事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款-----					
账龄分析组合	4,253,161.14	100.00%	105,779.73	3.00%	4,147,381.41
无风险组合					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计	4,253,161.14	100.00%	105,779.73	3.00%	4,147,381.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>4,253,161.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>105,779.73</u>	<u>3.00%</u>	<u>4,147,381.41</u>

类别

期初余额

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
--	------	----	------	------	------

单项金额重大并单独计提坏账

准备的应收账款

账龄分析组合	3,525,991.01	100.00%	105,779.73	3.00%	3,420,211.28
无风险组合					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计	3,525,991.01	100.00%	105,779.73	3.00%	3,420,211.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>3,525,991.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>105,779.73</u>	<u>3.00%</u>	<u>3,420,211.28</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,253,161.14	105,779.73	3.00%
1 至2 年 --			
合计	<u>4,253,161.14</u>	<u>105,779.73</u>	<u>3.00%</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项目	本期发生额	上期发生额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	366,100.00	369,600.00
合计	<u>369100.00</u>	<u>369600.00</u>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	176,500.00
1至2年	189,600.00
合计	366,100.00

按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	366,100.00	369,600.00
合计	<u>366,100.00</u>	<u>369,600.00</u>

本报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

本报告期无实际核销的其他应收款情况。

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额的比列	坏账准备
深圳市丰盈实业有限公司	保证金	189,600.00	1至2年	51.79%	-
康业融资租赁(深圳)有限公司	保证金	180,000.00	1年以内	49.17%	-
保安服务公司	保证金	-3500.00	1年以内	-0.96%	-
合计		<u>366,100.00</u>		<u>100%</u>	-

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 本报告期无转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,510,000.00	-	1,510,000.00	1,510,000.00	-	1,510,000.00

对联营、合营企业投资

合计	<u>1,510,000.00</u>	<u>1,510,000.00</u>	<u>1,510,000.00</u>	<u>1,510,000.00</u>
----	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	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
深圳市九福首饰销售有限公司	1,510,000.00			1,510,000.00		-
合计	<u>1,510,000.00</u>			<u>1,510,000.00</u>	-	

4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,822,191.87	12,157,252.23	9,104,834.56	7,991,065.06
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>13,822,191.87</u>	<u>12,157,252.23</u>	<u>9,104,834.56</u>	<u>7,991,065.06</u>

(2) 主营业务收入-分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
镶嵌饰品	8,661,664.27	7,481,916.95	5,545,903.04	4,800,180.36
18K首饰品	4,510,097.50	4,160,123.59	2,950,176.16	2,640,491.07
黄金饰品	337,269.91	326,998.60	547,311.77	500,123.52
机器设备	291,787.62	171,661.96	30,088.51	22,360.66
加工修理	21,372.57	16,551.13	31,355.08	27,909.45
合计	<u>13,822,191.87</u>	<u>12,157,252.23</u>	<u>9,104,834.56</u>	<u>7,991,065.06</u>

-

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	23,600.00	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57.05	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	23,542.95	
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	-	-
合计	23,542.95	

2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.08%	-0.001	-0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02%	-0.001	-0.001

深圳九福科技股份有限公司

二〇二一年七月三十日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期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：

九福科技财务部办公室