



九福科技

NEEQ : 872552

深圳九福科技股份有限公司

Shenzhen Joyful technology Co.LTD



年度报告

— 2021 —

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、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录.....	137

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人党新洲、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）郑丽芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为上会会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了无法表示意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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
------	----

有限公司、九福有限、九福制造	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）
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	深圳九福科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳九福科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳九福科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳九福科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告末期	指	2021年12月31日
千足金	指	含金量在99.9%以上的黄金
成品钻	指	已经经过加工或者已经加工成型的钻石
铂金	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
QC	指	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	深圳市龙岗区南湾街道南岭社区龙山工业区 11 号 D 栋 1 楼
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	518000
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	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-文教、工美-工艺美术制造-珠宝首饰
主要业务	
主要产品与服务项目	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。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	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	
注册地址	广东省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	
注册资本	31,000,000.00	

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	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈志坚	李红英		
	5 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,624,096.27	26,797,179.27	-23.04%
毛利率%	11.96%	10.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-821,160.85	459,269.65	-278.8%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-840,884.39	305,668.79	-368.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.20%	1.18%	-
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）	-2.25%	0.78%	-
基本每股收益	-0.03	0.01	-400.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,575,479.29	49,544,571.32	0.06%
负债总计	11,105,996.74	10,490,237.46	5.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,992,235.71	37,577,087.02	-1.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.21	-2.48%
资产负债率%（母公司）	27.25%	26.05%	-
资产负债率%（合并）	22.40%	21.17%	-
流动比率	413.43	6.6006	-
利息保障倍数	-2.14	-4.89	-

(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	2,168,301.55	-2,360,107.68	191.87%
应收账款周转率	2.4722	5.1364	-
存货周转率	0.489	0.7771	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.06%	1.79%	-
营业收入增长率%	-23.04%	3.67%	-
净利润增长率%	-278.8%	17.42%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,000,000.00	31,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	23,204.17
所得税影响数	3,480.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	19,723.54

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2021 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

① 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	-	508,169.61	508,169.61
一年内到期的非流动负债	670,094.39	902,190.71	232,096.32
租赁负债	-	39,763.75	39,763.75
期初未分配利润	4,115,566.96	4,351,876.50	236,309.54

① 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	-	508,169.61	508,169.61
一年内到期的非流动负债	670,094.39	902,190.71	232,096.32
租赁负债	-	39,763.75	39,763.75
期初未分配利润	37,551,870.25	37,788,179.79	236,309.54

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于首饰智能制造设备研发生产，珠宝首饰生产销售企业，主营首饰自动化生产设备，各类金银首饰、镶嵌饰品、集首饰品设计研发、首饰智能生产线定制、新智造连锁加盟等业务的综合高科技企业。除此之外，公司在多年的珠宝首饰加工过程中逐渐积累了首饰加工教学设备的生产研发。多功能首饰加工教学设备已生产与销售；拥有完全自主知识产权的首饰生产专用设备，多项发明及实用新型专利和多件软著覆盖智能加工全产业链，拥有相关专利技术、核心技术人员、生产许可经营资质等。公司新研发的“创意设计智能加工中心”，是新制造、新零售的最佳设备“创意设计智能加工中心”适用于职业技能实训教学。

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，具体到公司的原材料采购主要包括钻石、宝石、黄金、铂金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，司付给该会员代理手续费。镶嵌饰品配件等其他辅料则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、大型购物商城达成合作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。

公司属于首饰智能制造设备研发生产，珠宝首饰生产销售企业，主营首饰自动化生产设备，各类金银首饰、镶嵌饰品、集首饰品设计研发、首饰智能生产线定制、新智造连锁加盟等业务的综合高科技企业。除此之外，公司在多年的珠宝首饰加工过程中逐渐积累了首饰加工教学设备的生产研发。多功能首饰加工教学设备已生产与销售；拥有完全自主知识产权的首饰生产专用设备，多项发明及实用新型专利和多件软著覆盖智能加工全产业链，拥有相关专利技术、核心技术人员、生产许可经营资质等。

公司新研发的“创意设计智能加工中心”，是新制造、新零售的最佳设备“创意设计智能加工中心”适用于职业技能实训教学。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

行业信息

是否自愿披露

是 √否

报告期内变化情况：

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

（二） 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		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	103,352.29	0.21%	1,384,317.15	7.05%	-97.02%
应收票据	0	0%	0		0%
应收账款	4,922,102.97	9.93%	3,420,211.28	6.89%	4.6%
存货	38,208,691.68	77.07%	35,916,473.96	72.35%	6.52%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,521,161.30	7.1%	4,409,535.15	8.88%	-20.05%

在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	4,542,515.20	9.16%	5,000,000.00	10.07%	-9.03%
长期借款			2,066,083.33	4.16%	-100%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金较上年同期减少的主要原因是:还银行借款。
长期借款较上年同期减少的主要原因是:已还借款

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,624,096.27	-	26,797,179.27	-	-23.04%
营业成本	18,158,212.49	88.04%	23,278,931.06	86.87%	-22.00%
毛利率	11.96%	-	10.41%	-	-
销售费用	180,796.94	0.88%	228,395.07	0.85%	-20.84%
管理费用	806,986.28	3.91%	884,691.48	3.30%	-8.78%
研发费用	1,479,347.38	7.71%	1,580,587.62	5.90%	-6.41%
财务费用	658,542.46	3.19%	527,247.44	1.97%	24.9%
信用减值损失	-50,744.07	-0.25%	111,147.15	0.01%	-145.65%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	3,600.00	0.02%	103,000.00	0%	-96.5%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-722,224.05	-3.5%	415,284.63	1.17%	-273.91%
营业外收入	982.96	0%	77,711.34	0.67%	-98.74%
营业外支出	1,378.79	0%	4.44	0%	309.54%
净利润	-821,160.85	-	459,269.65	-	-278.8%

项目重大变动原因:

营业利润减少原因:因为销售总体下滑,自动化设备销售减少
信用减值损失原因:因为应收账款回款慢

净利润减少原因：整体销售下滑，设备销售量减少，首饰销售利润降低

(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	20,539,190.61	26,797,179.27	-23.35%
其他业务收入	84,905.66		-
主营业务成本	18,158,212.49	23,278,931.06	-22.00%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
珠宝首饰品	19,818,961.39	17,678,861.35	10.8%	-20.87%	-21.065%	0.22%
自动化设备	690,017.70	455,084.39	34.05%	-59.4%	-45.92%	-16.53%
加工修理	30,211.52	24,266.55	19.68%	-37.47%	-40.53%	4.13%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

受疫情影响，市场整体销售下滑

(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	北京一合一科技有限公司	6,554,747.12	31.78%	否
2	深圳市宝璇玑珠宝有限公司	6,057,122.09	29.37%	否
3	苏州双熙堂文化发展有限公司	2,602,961.1	12.62%	否
4	深圳市尼德兰绿岛商贸有限公司	2,285,800.00	11.08%	否
5	深圳市钻石汇珠宝首饰有限公司	891,504.40	4.32%	否
	合计	18,392,134.71	89.17%	-

(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	上海黄金交易所	14,400,456.15	64.03%	否
2	上海伊爱克思钻石有限公司	7,367,074.62	32.76%	否
3	深圳市石岩天鑫钰精密机械加工厂	376,227.2	1.67%	否
4	深圳市九福自动化设备有限公司	246,050.00	1.09%	否
合计				-

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	2,168,301.55	-2,360,107.68	191.87%
投资活动产生的现金流量净额		-496,995.80	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,549,543.57	4,136,813.00	-179.81%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量金额增长原因是：应收账款回笼比较慢，同时购买些原材料。
筹资活动产生的现金流量净额减少原因是：归还银行借款，研发支出

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司 2021 年实现营业收入 20,624,096.27 元，2020 年实现营业收入 26,797,179.27 元，下降额度为 6,173,083.00 元，同比下降幅度 23.04%。2021 年实现营业利润为-722,224.85 元，2020 年实现营业利润为 415,284.63 元，下降额度为 1,137,509.48 元，同比下降了 273.91%。2021 年实现净利润为-821,160.85 元，2020 年实现净利润为 459,269.65 元，下降额度为 1,280,430.5 元，同比下降幅度 278.8%。公司营业收入和净利润同比均呈现下降的趋势。截止报告期末，公司总资产 49,575,479.29 元，较上年同期上升 0.06%，净资产为 38,469,482.55 元，较上年同期减少 1.5%。

公司还是具备持续经营能力，但是厂房租赁合同于 2022 年 3 月到期，并且该工厂所在区域面临拆迁。新的生产经营场地正在寻找和确定中，且员工减少，暂时无法维持正常的生产经营，公司正在筹划应对方案，公司的持续经营能力存在不确定性。



第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展或 执行情况	临时公告 披露时间
1.康业融资租赁（深圳）有限公司	深圳九福科技股份有限公司、深圳市九福自动化设备有限公司、党新洲、王莉等	2020年9月17日，九福科技与康业融资租赁（深圳）有限公司	是	830,910.67	否	已仲裁	2022年6月16日

	人	(以下简称“康业融资”)签署《回租租赁合同》，九福科技以回租融资租赁方式进行融资，标的为数台设备，公司按月支付康业融资租赁费用，深圳市九福自动化设备					
公司员工劳动仲裁	深圳九福科技股份有限公司、党新洲	公司员工因劳动纠纷向深圳市龙岗区劳动人事争议仲裁委员会提出劳动仲裁申请，深圳市龙岗区劳动人事争议仲裁委员会做出仲裁裁决(深龙劳人仲(南湾)案(2021)1120号)。因康业租赁公司过度查封，公司账户全被	是	34,677.00	否	已仲裁	2022年6月16日

		<p>冻结，无法正常支付工资。法院于2022年4月19日执行立案，执行裁决书文号为（2022）粤0307执5502号，涉案标的为34677元。截至本公告发布日，公司仍未履行生效法律文书裁定义务，法院将公司列入失信被执行人名单，党新洲作为公司法定代表人被限制高消费。公司账户有余额25万可以用来支付员工工资，正在积极申诉解封公司账户。</p>					
总计	-	-	-		-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

（一）本次公告诉讼及仲裁对公司经营方面的影响
 公司因与康业融资的纠纷，被申请诉讼财产保全，公司及相关当事人的资产被查封、冻结或扣押，对生产经营产生影响；公司因与员工劳动纠纷，被列入失信被执行人名单，党新洲作为公司法定代表人

被限制高消费，对公司经营产生影响；公司与李德辉民间借贷纠纷，不会对公司经营产生重大影响。公司正积极协商处理上述诉讼及仲裁，并将根据相关事项进展情况依法及时履行信息披露义务，敬请广大投资者关注并注意投资风险。

(二) 本次公告诉讼及仲裁对公司财务方面的影响

本次诉讼及仲裁结果公司将依据会计准则的要求和届时的实际情况进行相应的会计处理，公司将根据诉讼的进展情况及时评估对公司财务方面产生的影响，公司将及时对该诉讼事项的进展进行披露。

(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

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	冻结	100,277.16	0.2%	法院冻结
总计	-	-	100,277.16	0.2%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因与康业融资的纠纷，被申请诉讼财产保全，公司银行账户被冻结，直接影响公司应收应付款往来，对公司经营造成一定影响，已向法院提出申诉解封账户

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条	无限售股份总数	9,498,333.00	30.64%	0	9,498,333.00	30.64%
	其中：控股股东、实际	4,986,000	16.08%	0	4,986,000	16.08%

件股份	控制人					
	董事、监事、高管	1,650,000.00	5.32%	0	1,650,000	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	21,501,667.00	69.36%	0	21,501,667.00	69.36%
	其中：控股股东、实际控制人	18,585,000	59.95%	0	18,585,000	59.95%
	董事、监事、高管	2,250,000.00	7.26%	0	2,250,000	7.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,000,000.00	-	0	31,000,000.00	-
普通股股东人数						7

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	20,688,100	0	20,688,000	66.736%	16,425,000	4,263,000	0	0
2	陶鸿波	3,000,000	0	3,000,000	9.677%	2,250,000	750,000	0	0
3	王莉	2,882,900	0	2,883,000	9.3%	2,160,000	723,000	0	0
4	深圳市九九福投资合伙企业（有限合伙）	2,220,000	0	2,220,000	7.16%	666,667	1,553,333	0	0
5	李瑾	709,000	0	709,000	2.287%	0	709,000	0	0

	遥								
6	殷凯	600,000	0	600,000	1.936%	0	600,000	0	0
7	党文瑞	600,000	0	600,000	1.936%	0	600,000	0	0
8	谢毓俊	300,000	0	300,000	0.968%	0	300,000	0	0
9									
10									
合计		31,000,000.00	0	31,000,000.00	100%	21,501,667.00	9,498,333.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1		深圳宝安融兴村镇银行龙岗支行		5,000,000.00	2021年6月22日	2022年6月21日	5.50%
2		深圳农村商业银行		850,000.00	2019年4月9日	2022年4月9日	7.00%
3		深圳农村商业银行		150,000.00	2021年4月23日	2022年4月22日	7.00%
4		富邦华一银行有限公司		700,000.00	2020年11月23日	2022年11月23日	7.56%
5		深圳前海微众银行股份有限公司		300,000.00	2020年11月20日	2022年11月20日	11.34%
合计	-	-	-		-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
党新洲	董事长、总经理	男	否	1970年11月	2020年9月1日	2023年8月31日
陶鸿波	董事	男	否	1972年8月	2020年9月1日	2023年8月31日
王莉	董事、董事会秘书	女	否	1969年2月	2020年9月1日	2023年8月31日
党文瑞	董事	男	否	1966年10月	2020年9月1日	2023年8月31日
谢毓俊	董事	男	否	1972年9月	2020年9月1日	2023年8月31日
胡亚兰	监事	女	否	1991年12月	2020年9月1日	2023年8月31日
王祥锋	监事	男	否	1989年2月	2020年9月1日	2023年8月31日
何花	监事	女	否	1996年11月	2020年9月1日	2023年8月31日
郑丽芳	财务总监	女	否	1964年12月	2020年9月1日	2023年8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:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	1	2
生产人员	11	0	8	3
销售人员	2	0	1	1
技术人员	9	0	5	4
财务人员	2	0	0	2
行政人员	1	0	1	0

员工总计	28	0	16	12
------	----	---	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	3
专科	5	4
专科以下	17	5
员工总计	28	12

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统于 2017 年 12 月 22 日新发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司建立了健全的股东大会、董事会和监事会制度，并通过制定《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等文件，完善公司的各项决策制度，形成公平、合理、有效的公司治理机制

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司的《公司章程》规定了公司股东享有利益分配权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利。股份公司成立后，先后制订的《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》《对外担保制度》及《对外投资管理制度》等一系列内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使利益分配权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利，具体情况如下：

纠纷解决机制 《公司章程》第九条规定，本章程自生效之日起，即成为规范公司的组织行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、高级管理人员。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过向公司注册地所在地的人民法院提起诉讼解决。

关联股东和董事回避制度 《公司章程》第八十条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，除非有特殊情况，否则关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。前款所称特殊情况是指参与会议的股东均为关联股东等情形。在对有关关联交易事项进行表决前，会议主持人应向出席会议的股东说明本章程规定的关联股东回避制度并宣布需回避表决的关联股东的名称。需回避表决的关联股东不应参与投票表决，如该关联股东参与投票表决的，该表决票作为无效票处理。

《公司章程》第九十一条规定，董事个人或者其所任职的其他企业直接或者间接与公司已有的或

者 计划计划中的合同、交易、安排有关联关系时（公司聘任董事个人的合同除外），不论有关事项在一般董事个人的合同除外），不论有关事项在一般人的合同除外），不论有关事项在一般情况下是否需要董事 会批准同意，均应当尽快向董事会披露其关联关系的性质和程度。除非有关联关系的董事按照本条前款 的要求向董事会作了披露，并且董事会在不将其计入法定人数，该董事亦未参加表决的项，否则公司有 权撤销该合同、交易或者安排，但在对方是善意第三人的情况下除外。

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制体系，能够保证股东和投资者充分行使知情 权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东， 尤其是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司通过制定《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》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《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》等制度，对公司重要的人事变动、对外担保、重大投资、财 务决策、关联方交易等重要事项均进行了相应的规定，严格按照相关制度的规定对重大事项进行决策与 执行，完善了专项治理制度，有利于防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

规定：

第十五条 公司设立时，发起人共 7 人。

公司设立时，各发起人情况、认购的股份数及出资方式如下：

发起人一：党新洲

身份证号码： 610324197011212512

住所：广东省深圳市罗湖区翠竹路 2099 号水贝工业区 21 楼 2 楼

出资方式：以其拥有的深圳市九福首饰制造有限公司经审计后的净资产折股方式出资 2,190 万股，占股份总数的 73%；

发起人二：王莉 |

身份证号： 430421196902151344

住所：广东省深圳市罗湖区水贝一路水贝工业区 21 楼 2 楼

出资方式：以其拥有的深圳市九福首饰制造有限公司经审计后的净资产折股方式出资 288 万股，占股份总数的 9.6%；

发起人三：党文瑞

身份证号： 210204196610294310

住所：广东省深圳市南山区前海路 9 号山海美域花园 5 栋 501

出资方式：以其拥有的深圳市九福首饰制造有限公司经审计后的净资产折股方式出资 60 万股，占股份总数的 2%；

发起人四：李瑾遥 |

身份证号： 610303199410200022

住所：陕西省宝鸡市金台区中山西路 75 号

出资方式：以其拥有的深圳市九福首饰制造有限公司经审计后的净资产折股方式出资 72 万股，占股

份总数的 2.4%;

发起人五：陶鸿波

身份证号码：342128197208180113

住所：广东省深圳市罗湖区太宁路百仕达花园百景苑 5 栋 4D

出资方式：以其拥有的深圳市九福首饰制造有限公司经审计后的净资产折股方式出资 300 万股，占股份总数的 10%;

发起人六：谢毓俊

身份证号码：450321197209250013

住所：广西桂林市象山区安新北路 9 号 6 栋 1 单元 301 室

出资方式：以其拥有的深圳市九福首饰制造有限公司经审计后的净资产折股方式出资 30 万股，占股份总数的 1%;

发起人七：殷凯

身份证号码：330103196404261353

住所：杭州市西湖区之江路 186 号梦湖山庄 100 幢

出资方式：以其拥有的深圳市九福首饰制造有限公司经审计后的净资产折股方式出资 60 万股，占股份总数的 2%;

(二) 公司现时的股东情况、股份数额及持股比例如下:

股东一：党新洲

身份证号码：610324197011212512

住所：广东省深圳市罗湖区翠竹路 2099 号水贝工业区 21 楼 2 楼

股份数额及持股比例：2,190 万股，占股份总数的 70.645161%;

股东二：王莉 |

身份证号：430421196902151344

住所：广东省深圳市罗湖区水贝一路水贝工业区 21 楼 2 楼

股份数额及持股比例：288 万股，占股份总数的 9.290323%;

股东三：党文瑞

身份证号：210204196610294310

住所：广东省深圳市南山区前海路 9 号山海美域花园 5 栋 501

股份数额及持股比例：60 万股，占股份总数的 1.935484%;

股东四：李瑾遥 |

身份证号：610303199410200022

住所：陕西省宝鸡市金台区中山西路 75 号

股份数额及持股比例：72 万股，占股份总数的 2.322581%;

股东五：陶鸿波

身份证号码：342128197208180113

住所：广东省深圳市罗湖区太宁路百仕达花园百景苑 5 栋 4D

股份数额及持股比例：300 万股，占股份总数的 9.677419%;

股东六：谢毓俊

身份证号码：450321197209250013

住所：广西桂林市象山区安新北路 9 号 6 栋 1 单元 301 室

股份数额及持股比例：30 万股，占股份总数的 0.967742%;

股东七：殷凯

身份证号码：330103196404261353

住所：杭州市西湖区之江路 186 号梦湖山庄 100 幢

股份数额及持股比例：60 万股，占股份总数的 1.935484%；

股东八：深圳润丰华盛投资企业（有限合伙）

统一信用代码：91440300MA5DHFJP7M

注册地址：深圳市福田区福田街道益田路 4068 号卓越时代广场 47/F

执行合伙人：党新洲

股份数额及持股比例：1,00 万股，占股份总数的 3.225806%；

修改后：

第十五条 公司设立时，发起人共 7 人。

（一）公司设立时，各发起人情况、认购的股份数及出资方式如下：

发起人一：党新洲

身份证号码：610324197011212512

住所：广东省深圳市罗湖区翠竹路 2099 号水贝工业区 21 楼 2 楼

出资方式：以其拥有的深圳市九福首饰制造有限公司经审计后的净资产折股方式出资 2,190 万股，占股份总数的 73%；

发起人二：王莉

身份证号：430421196902151344

住所：广东省深圳市罗湖区水贝一路水贝工业区 21 楼 2 楼

出资方式：以其拥有的深圳市九福首饰制造有限公司经审计后的净资产折股方式出资 288 万股，占股份总数的 9.6%；

发起人三：党文瑞

身份证号：210204196610294310

住所：广东省深圳市南山区前海路 9 号山海美域花园 5 栋 501

出资方式：以其拥有的深圳市九福首饰制造有限公司经审计后的净资产折股方式出资 60 万股，占股份总数的 2%；

发起人四：李瑾遥

身份证号：610303199410200022

住所：陕西省宝鸡市金台区中山西路 75 号

出资方式：以其拥有的深圳市九福首饰制造有限公司经审计后的净资产折股方式出资 72 万股，占股份总数的 2.4%；

发起人五：陶鸿波

身份证号码：342128197208180113

住所：广东省深圳市罗湖区太宁路百仕达花园百景苑 5 栋 4D

出资方式：以其拥有的深圳市九福首饰制造有限公司经审计后的净资产折股方式出资 300 万股，占股份总数的 10%；

发起人六：谢毓俊

身份证号码：450321197209250013

住所：广西桂林市象山区安新北路 9 号 6 栋 1 单元 301 室

出资方式：以其拥有的深圳市九福首饰制造有限公司经审计后的净资产折股方式出资 30 万股，占股份总数的 1%；

发起人七：殷凯

身份证号码：330103196404261353

住所：杭州市西湖区之江路 186 号梦湖山庄 100 幢

出资方式：以其拥有的深圳市九福首饰制造有限公司经审计后的净资产折股方式出资 60 万股，占股份总数的 2%。

新增：于第四章股东和股东大会中增加第四十、四十一、四十二条：

第四十条 公司应当建立投资者关系管理制度，建立与股东畅通有效的沟通渠道，保障股东对公司重大事项的知情权、参与决策和监督等权利。

董事长为投资者关系管理事务的第一负责人。董事会秘书在董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为投资者关系管理工作的直接责任人，负责投资者关系管理的日常工作。

公司与投资者的沟通方式包括但不限于公告、股东大会、公司网站、投资者咨询电话、现场参观、媒体采访和报道、邮寄资料等。

第四十一条 公司利润分配政策如下：

（一）公司应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

（二）公司分配股利应坚持一下原则：

守有关的法律、法规、规章和公司章程，按照规定的条件和程序进行；

兼顾公司长期发展和对投资者的合理回报；

实行同股同权，同股同价。

（三）公司可以采取现金、股票以及现金和股票相结合的方式分配股利。

在保证正常生产经营及发展所需资金的前提下，公司应当进行适当比例的现金分红公司应当制定利润分配制度，并可以明确现金分红的具体条件和比例、未分配利润的使用原则等具体规定。

第四十三条 公司应当建立与股东之间的纠纷解决机制，双方首先应通过自行协商解决；协商不成的，可选择提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解，向仲裁机构申请仲裁或向人民法院提起诉讼。

原规定：第四十五条 本公司召开股东大会的地点为公司住所地或股东大会会议召开通知中明确的其他地点。

修改后：

第四十八条 本公司召开股东大会的地点为公司住所地或股东大会会议召开通知中明确的其他地点，以现场会议方式召开。

原规定：

第四十七条 董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提案后十日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应在作出董事会决议后的五日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提议的变更，应征得监事会的同意。

修改后：

第五十条 监事会有权向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提案后十日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应在作出董事会决议后的五日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提议的变更，应征得监事会的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到提案后十日内未作出反馈的，视为董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责，监事会可以自行召集和主持。

原规定：

第四十八条 监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续九十日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

修改为：

第五十一条 监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续九十日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。在股东大会决议公告之前，

召集股东大会的股东合计持股比例不得低于 10%。

原规定：

第四十九条 监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会。

对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书应予配合。董事会应当提供股东名册。

修改后：

第五十二条 监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会。

对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书应予配合。董事会应当提供股东名册，并及时履行信息披露义务。

原规定：

第五十一条 召集人应在年度股东大会召开二十日前以书面方式通知各股东，临时股东大会应于会议召开十五日前以书面方式通知各股东。

修改后：

第五十四条 召集人应在年度股东大会召开二十日前以书面方式通知各股东，临时股东大会应于会议召开十五日前以书面方式通知各股东。股东大会通知发出后，无正当理由不得延期或者取消，股东大会通知中列明的提案不得取消。确需延期或者取消的，公司应当在股东大会原定召开日前至少 2 个交易日公告，并详细说明原因。

原规定：

第五十二条 股东大会的通知包括以下内容：

（一）会议的时间、地点、方式和会议期限；

修改后：

第五十五条 股东大会的通知包括以下内容：

（一）会议的时间、地点、方式和会议期限，并确定股权登记日，股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间，股权登记日一旦确定，不得变更；

原规定：

第五十五条 单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开十日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后二日内发出股东大会补充通知，告知临时提案的内容。

修改后：

第五十八条 单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开十日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后二日内发出股东大会补充通知，告知临时提案的内容，并将该临时提案提交股东大会审议。除前款规定外，在发出股东大会通知后，召集人不得修改或者增加新的提案。股东大会不得对股东大会通知中未列明或者不符合法律法规和公司章程规定的提案进行表决并作出决议。

原规定：

第六十八条 公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总额。

修改后：

第七十一条 公司及控股子公司持有的公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数；同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。

公司董事会和符合有关条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。

原规定：

第七十四条 股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，应按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会不得对提案进行搁置或不予表决。

修改后：

第七十七条 股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，应按提案提出的时间顺序进行表决。股东在股东大会上不得对同一事项不同的提案同时投同意票。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会不得对提案进行搁置或不予表决。

原规定：

第八十四条 有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- （一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- （二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；
- （三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；
- （四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；
- （五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- （六）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

修改后：

第八十七条 有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- （一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- （二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；
- （三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；
- （四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；
- （五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- （六）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；
- （七）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；
- （八）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形。
- （九）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司应当解除其职务。

原规定：

第九十四条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应当向董事会提交书面辞职报告。

修改后：

第九十七条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应当向董事会提交书面辞职报告。不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。

原规定：

第九十五条 余任董事会应当尽快召集临时股东大会，选举董事填补因董事辞职产生的空缺。在股东大会未就董事选举作出决议以前，该提出辞职的董事以及余任董事会的职权应当受到合理的限制

修改后：

第九十八条 余任董事会应当尽快召集临时股东大会，在两个月内选举董事填补因董事辞职产生的空缺。在股东大会未就董事选举作出决议以前，该提出辞职的董事以及余任董事会的职权应当受到合理的限制。

原规定：

第一百〇五条 董事会行使下列职权：

（九）聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；

修改后：

第一百〇五条 董事会行使下列职权：

（九）聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书、财务负责人；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理等高级管理人员（但董事会秘书、财务负责人由董事长提名），并决定其报酬事项和奖惩事项；

新增第一百〇九条第（六）

第一百〇九条 董事长行使下列职权：

（六）董事会可以授权董事长在董事会闭会期间行使董事会的其他职权，该授权需经全体董事的半数以上同意，并以董事会决议的形式作出。董事会对董事长的授权内容应当明确、具体。董事会对董事长的授权原则如下：

- 1、利于公司的科学决策和快速反应；
- 2、授权事项在董事会决议范围内，且授权内容明确具体，有可操作性；
- 3、符合公司及全体股东的最大利益；
- 4、公司重大事项应当由董事会集体决策，董事会不得将法定职权授予个别董事或者他人行使。董事会授权董事长在董事会闭会期间行使下列权力：

- 1、管理公司信息披露事项；
- 2、听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- 3、签署董事会重要文件；
- 4、在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下，对公司事务行使符合法律规定和公司利益的特别处置权，并在事后向公司董事会和股东大会报告。

原规定：

第一百一十八条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。出席会议的董事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出说明性记载。

修改后：

第一百二十一条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，董事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的董事、董事会秘书和记录人应当在会议记录上签名。出席会议的董事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出说明性记载。

原规定：

第一百三十条 公司应当在聘任董事会秘书时与其签订保密协议，要求其承诺在任职期间以及在离任后持续履行保密义务直至有关信息披露为止，但涉及公司违法违规的信息除外。

董事会秘书离任前，应当接受董事会、监事会的离任审查，在公司监事会的监督下移交有关档案文件、正在办理或待办事项。

公司董事会秘书空缺期间，董事会应当指定一名董事或高级管理人员代行董事会秘书的职责，同时尽快确定董事会秘书人选。董事会秘书空缺时间超过三个月的，公司法定代表人应当代行董事会秘书职责，直至公司聘任新的董事会秘书。

修改后：

第一百三十三条 公司应当在聘任董事会秘书时与其签订保密协议，要求其承诺在任职期间以及在离任后持续履行保密义务直至有关信息披露为止，但涉及公司违法违规的信息除外。

董事会秘书离任前，应当接受董事会、监事会的离任审查，在公司监事会的监督下移交有关档案文件、正在办理或待办事项。

公司董事会秘书空缺期间，董事会应当指定一名董事或高级管理人员代行董事会秘书的职责，同时尽快确定董事会秘书人选。董事会秘书空缺时间超过三个月的，公司法定代表人应当代行董事会秘书职责，直至公司聘任新的董事会秘书。

董事会秘书辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应承担的职责。董事会秘书未完成工作移交且相关公告未披露的，自董事会秘书完成工作移交且相关公告披露后方能生效。除上述情况外，辞职自辞职报告送达董事会时生效。辞职报告尚未生效之前，拟辞职的董事会秘书任应当继续履行职责。公司应当在 2 个月内确定董事会秘书人选。

原规定：

第一百三十二条 本章程第八十四条关于不得担任董事的情形同时适用于高级管理人员。

修改后：

第一百三十五条 本章程第八十四条关于不得担任董事的情形同时适用于高级管理人员。财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。

原规定：

第一百四十四条 高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

修改后：

第一百四十七条 高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。高级管理人员辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应承担的职责。

规定：

第一百五十一条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

修改后：

第一百五十四条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。监事有权了解公司经营情况。挂牌公司应当采取措施保障监事的知情权，为监事正常履行职责提供必要的协助任何人不得干预、阻挠。监事履行职责所需的有关费用由公司承担。

新增第一百五十七条

第一百五十七条 监事辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应承担的职责。除下列情形外，监事的辞职自辞职报告送达监事会时生效：

监事辞职导致监事会成员低于法定最低人数；

职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一。

在上述情形下，辞职报告应当在下任监事填补因其辞职产生的空缺后方能生效。辞职报告尚未生效之前，拟辞职的监事任应当继续履行职责。公司应当在 2 个月内完成监事补选。

原规定：

第一百六十一条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事和记录人员应当在会议记录上签名。

修改后：

第一百六十五条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，监事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的监事和记录人员应当在会议记录上签名。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历届股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司的三会成员符合《公司法》等法律法规的任职

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内独立运作，在对公司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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循了《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立性

公司目前主营业务为珠宝首饰的设计、生产、销售和数控设备的技术开发，公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务。公司控股股东、实际控制人均出具了承诺函，承诺不从事任何与发行人经营范围相同或相近的业务。发行人具有独立完整的业务流程、独立的研发、经营、财务行政管理体系，在原料采购、产品生产和销售上不依赖股东和其他企业，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(二) 资产独立性

公司通过九福制造整体变更的方式设立，公司的股东以其各自拥有的九福制造的股权对应的净资产作为出资投入公司。公司拥有独立的与其生产经营有关的业务体系及相关资产，与其股东的资产不存在混同的情形；该等资产独立完整，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。亦不存在通过借用、担保等方式使公司资产被其占用的情形。

(三) 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均是发行人的专职人员，且在发行人处领薪，未在股东下属企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职，公司人员任职均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行，公司不存在控股股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情况。

(四) 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，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。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。

(五) 机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体不受控股股东和实际控制人干预，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 9 月 1 日召开的第一届董事会第一次会议审议通过了《深圳九福科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	上会师报字（2022）第 7246 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼			
审计报告日期	2022 年 6 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈志坚 5 年	李红英 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	7.5 万元			
<p>一、无法表示意见</p> <p>我们审计了深圳九福科技股份有限公司（以下简称“九福科技”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们不对后附的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的，审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。</p> <p>二、形成无法表示意见的基础</p> <p>（一）应收账款和主营业务收入</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，九福科技应收账款账面期末余额为人民币 5,078,626.77 元，我们对所有期末应收账款余额进行了函证，未回函的期末应收账款余额占期末应收账款余额总和的 94.57%。2021 年度，九福科技主营业务收入账面金额为人民币 20,539,190.61 元，我们选取了销售额较大的客户进行了函证，其中 2021 年度销售额前五大客户的销售收入合计金额为人民币 18,392,135.71 元，均未回函。</p> <p>我们无法获取充分、适当的审计证据以确认应收账款和主营业务收入。</p> <p>（二）银行借款逾期未归还</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，部分银行借款已出现本金和利息逾期未归还的情况。截至审计报告日，银行借款均已出现本金和利息逾期未归还的情况，明细情况如下：</p> <p>1、九福科技于 2021 年 6 月 22 日向深圳宝安融兴村镇银行借入人民币 500 万元，借款到期日为 2022 年 6 月 21 日，合同约定：按月付息，每季度归还本金 50 万，最后一个季度到期一次还剩余本息。截至 2021 年 12 月 31 日，公司未归还第四季度本金 50 万元及 12 月份利息 20,625.00 元。截至审计报告日，公司未归还已到期的借款本金 450 万元及相应利息。</p> <p>2、2020 年 11 月，九福科技向富邦华一银行有限公司借入人民币 70 万元整，借款期限为 24 个月，从 2020 年 11 月 23 日至 2022 年 11 月 23 日。合同约定还款方式为每月还本付息。截至 2021 年 12 月 31 日，公司未归还 11 月份和 12 月份的本金 58,333.34 元及利息 4,857.12 元。截至审计报告日，公司未归还已到期的借款本金 233,333.36 元及相应利息。</p>				

3、2020年11月20日，九福科技向深圳前海微众银行股份有限公司借款人民币30万元整，借款期限为24个月，借款到期日为2022年11月20日。合同约定还款方式为每月还本付息。截至2021年12月31日，公司未归还11月份和12月份的本金25,000.00元及利息3,122.44元。截至审计报告日，公司未归还已到期的借款本金10万元及相应利息。

截至审计报告日，九福科技尚未归还上述已到期的银行借款本金及利息，我们无法确定上述事项对九福科技的经营及财务报表的影响。

（三）涉及诉讼及仲裁事项

1、2020年9月17日，九福科技与康业融资租赁（深圳）有限公司（以下简称“康业融资”）签署《回租租赁合同》，九福科技以设备回租融资租赁方式进行融资，按月支付租赁费用，深圳市九福自动化设备有限公司、党新洲、王莉、党新亚、党晨华作为担保人承担连带责任。由于九福科技未能按时支付租金，康业租赁于2021年10月26日向深圳国际仲裁院申请财产保全，请求对九福科技、深圳市九福自动化设备有限公司、党新洲、王莉等人名下的财产进行查封、冻结或扣押，保全价值以人民币830,910.67元为限。康业租赁于2021年11月2日向深圳国际仲裁院提交了仲裁申请。2021年11月23日，广东省深圳市龙岗区人民法院做出裁定（民事裁定书（2021）粤0307财保766号），查封、冻结或扣押九福科技、深圳市九福自动化设备有限公司、党新洲、王莉、党新亚、党晨华名下价值人民币830,910.67元的财产。九福科技所有的银行账户被冻结。2022年1月24日，深圳国际仲裁院做出裁决（（2021）深国仲裁5660号），九福科技向康业融资支付未付租金人民币793,800.00元、至租金实际支付日止的违约金、财产保全费、律师费等。深圳市九福自动化设备有限公司、党新洲、王莉、党新亚、党晨华承担无限连带责任。

2、九福科技未履行深圳市龙岗区劳动人事争议仲裁委员会深龙劳人仲（南湾）案（2021）1120号劳动仲裁裁决书确定的业务，被申请强制执行。深圳市龙岗区人民法院于2022年4月19日立案（执行裁定书（2022）粤0307执5502号），责令九福科技履行生效法律文书确定的义务，给付人民币34,677.00元及承担延迟履行期间的债务利息、申请执行费、执行中实际支出的费用等。法院将九福科技纳入失信被执行人名单。

3、九福科技董事会2022年6月16日发布公告，涉及诉讼基本情况如下：“2021年8月23日，因深圳九福科技股份有限公司资金周转需要，向原告李德辉个人借款，后未按时还款，原告李德辉起诉至福建省顺昌县人民法院，起诉书要求深圳九福科技股份有限公司、党新洲和王莉共同返还借款及利息约50万元。法院于2022年1月7日立案，案号为（2022）闽0721民初73号。截至本公告发布日，公司正积极与原告协商处理。”

截至审计报告日，九福科技尚未解决银行账户被冻结事项，未按仲裁裁决书支付上述租金及相关款项，未按劳动仲裁裁决书履行义务。对于九福科技公告的涉及借贷纠纷案，我们无法获取充分、适当的审计证据。我们无法确定上述事项对九福科技的经营及财务报表的影响。

（四）持续经营能力存在重大不确定性

自2021年11月起，九福科技的主要工厂已经处于停产状态，工厂租赁合同于2022年3月到期，并且该工厂所在区域面临拆迁。截止审计报告日，九福科技新的生产经营场地正在寻找和确定中，且员工大幅减少，暂时无法维持正常的生产经营，九福科技正在筹划应对方案，公司的持续经营能力存在重大不确定性。

我们无法获取与九福科技持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而无法判断九福科技运用持续经营假设编制2021年度财务报表是否适当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

九福科技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，管理层负责评估九福科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九福科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九福科技的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对九福科技的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九福科技，并履行了职业道德方面的其他责任。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 上海

二〇二二年六月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		103,352.29	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		4,922,102.97	3,420,211.28
应收款项融资			
预付款项		2,307,342.98	3,830,706.4
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		369,600.00	369,600.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,208,691.68	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		4,701.02	49,306.4
流动资产合计		45,915,790.94	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		3,521,161.30	4,409,535.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		72,595.65	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		65,931.4	164,420.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,659,688.35	4,573,956.13
资产总计		49,575,479.29	49,544,571.32
流动负债：			
短期借款		4,542,515.20	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		576,280.89	443,419.00
预收款项			
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		361,024.14	264,847.00
应交税费		85,293.92	130,682.54
其他应付款		3,211,692.3	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		2,329,190.29	670,094.39
其他流动负债			

流动负债合计		11,105,996.74	6,844,161.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			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			1,579,992.32
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			3,646,075.65
负债合计		11,105,996.74	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		1,894,029.2	1,894,029.2
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		3,530,715.65	4,115,566.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,992,235.71	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		38,469,482.55	39,054,333.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,575,479.29	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12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		102,703.45	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		4,922,102.97	3,420,211.28
应收款项融资			
预付款项		2,307,342.98	3,830,706.4
其他应收款		369,600.00	369,600.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,937,841.12	35,645,623.4
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		4,701.02	49,306.4
流动资产合计		45,644,291.54	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		3,521,161.3	4,409,535.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		72,595.65	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		65,931.4	164,420.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,169,688.35	6,083,956.13
资产总计		50,813,979.89	50,783,071.92
流动负债：			
短期借款		4,542,515.2	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		576,280.89	443,419.00

预收款项		2,743,064.21	2,743,064.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		361,024.14	264,847.00
应交税费		85,293.92	130,682.54
其他应付款		3,209,592.3	333,018.88
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,329,190.29	670,094.39
其他流动负债			
流动负债合计		13,846,960.95	9,585,126.02
非流动负债：			
长期借款			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			1,579,992.32
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			3,646,075.65
负债合计		13,846,960.95	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		876,961.7	876,961.7
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		4,522,566.38	5,107,417.69
所有者权益（或股东权益）合计		36,967,018.94	37,551,870.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,813,979.89	50,783,071.92

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		20,624,096.27	26,797,179.27
其中：营业收入		20,624,096.27	26,797,179.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,299,476.25	26,596,041.79
其中：营业成本		18,158,212.49	23,278,931.06
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		15,290.7	96,189.12
销售费用		180,796.94	228,395.07
管理费用		806,986.28	884,691.48
研发费用		1,479,347.38	1,580,587.62
财务费用		658,542.46	527,247.44
其中：利息费用		653,984.62	518,342.6
利息收入		374.75	747.04
加：其他收益		3,600.00	103,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-50,744.07	111,147.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-722,224.05	415,284.63
加：营业外收入		982.96	77,711.34
减：营业外支出		1,378.79	4.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-722,619.88	492,991.53

减：所得税费用		98,540.97	33,721.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-821,160.85	459,269.65
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）			
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）		-821,160.85	459,269.65
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		-821,160.85	459,269.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-821,160.85	459,269.65
（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）		-0.03	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.01

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	2020年
----	----	-------	-------

一、营业收入		20,624,096.27	26,797,179.27
减：营业成本		18,158,212.49	23,278,931.06
税金及附加		15,290.7	96,189.12
销售费用		180,796.94	228,395.07
管理费用		806,986.28	884,691.48
研发费用		1,479,347.38	1,580,587.62
财务费用		658,542.46	527,247.44
其中：利息费用		653,984.62	518,342.6
利息收入		374.75	747.04
加：其他收益		3,600.00	103,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-50,744.07	111,147.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-722,224.05	415,284.63
加：营业外收入		982.96	77,711.34
减：营业外支出		1,378.79	4.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-722,619.88	492,991.53
减：所得税费用		98,540.97	33,721.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-821,160.85	459,269.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-821,160.85	459,269.65
（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		-821,160.85	459,269.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,584,352.72	33,681,111.00
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		4,631.57	39,239.96
收到其他与经营活动有关的现金		5,782,607.03	4,604,658.38
经营活动现金流入小计		27,371,591.32	38,325,009.34
购买商品、接受劳务支付的现金		20,603,204.73	31,922,965.54
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		1,164,606.71	1,447,433.95
支付的各项税费		183,948.03	457,298.52
支付其他与经营活动有关的现金		3,251,530.3	6,857,419.01
经营活动现金流出小计		25,203,289.77	40,685,117.02
经营活动产生的现金流量净额		2,168,301.55	-2,360,107.68

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			496,995.8
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			496,995.80
投资活动产生的现金流量净额			-496,995.80
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		5,330,000.00	6,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,620,000.00
筹资活动现金流入小计		5,330,000.00	7,950,000.00
偿还债务支付的现金		8,464,556.28	3,074,836.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,083.61	311,821.91
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		247,903.68	426,528.37
筹资活动现金流出小计		8,879,543.57	3,813,187.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,549,543.57	4,136,813.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,381,242.02	1,279,709.52
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		3,075.13	1,384,317.15

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	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,584,352.72	33,681,111.00
收到的税费返还		4,631.57	39,239.96

收到其他与经营活动有关的现金		5,782,607.03	4,604,658.38
经营活动现金流入小计		27,371,591.32	38,325,009.34
购买商品、接受劳务支付的现金		20,603,204.73	31,922,965.54
支付给职工以及为职工支付的现金		1,164,606.71	1,447,433.95
支付的各项税费		183,948.03	457,298.52
支付其他与经营活动有关的现金		3,251,530.3	6,857,419.01
经营活动现金流出小计		25,203,289.77	40,685,117.02
经营活动产生的现金流量净额		2,168,301.55	-2,360,107.68
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			496,995.80
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			496,995.80
投资活动产生的现金流量净额			-496,995.8
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		5,330,000.00	6,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,620,000.00
筹资活动现金流入小计		5,330,000.00	7,950,000.00
偿还债务支付的现金		8,464,556.28	3,074,836.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,083.61	311,821.91
支付其他与筹资活动有关的现金		247,903.68	426,528.37
筹资活动现金流出小计		8,879,543.57	3,813,187.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,549,543.57	4,136,813.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,381,242.02	1,279,709.52
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		2,426.29	1,383,668.31



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	31,000,000.00				1,894,029.2				567,490.86		4,115,566.96	1,477,246.84	39,054,333.86
加：会计政策变更											236,309.54		236,309.54
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,000,000.00				1,894,029.2				567,490.86		4,351,876.50	1,477,246.84	39,290,643.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-821,160.85		-821,160.85
（一）综合收益总额											-821,160.85		-821,160.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	31,000,000.00				1,894,029.20				567,490.86		3,530,715.65	1,477,246.84	38,469,482.55

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,000,000.00				1,894,029.20				521,563.89		3,702,224.28	1,477,246.84	38,595,064.21
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	31,000,000.00				1,891,029.20				521,563.89		3,702,224.28	1,477,246.84	38,595,064.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								45,926.97					459,269.65
（一）综合收益总额										459,269.65			459,269.65
（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								45,926.97				
1. 提取盈余公积								45,926.97				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,000,000.00				1,894,029.20			567,490.86	4,115,566.96	1,477,246.84	39,054,333.86	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,000,000.00				876,961.7				567,490.86		5,107,417.69	37,551,870.25
加：会计政策变更											236,309.54	236,309.54
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,000,000.00				876,961.70				567,490.86		5,343,727.23	37,788,179.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-821,160.85	-821,160.85
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,000,000.00				876,961.70				567,490.86		4,522,566.38	36,967,018.94

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	31,000,000.00				876,961.70				521,563.89		44,694,075.01	37,092,600.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,000,000.00				876,961.70				521,563.89		4,694,075.01	37,092,600.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									45,926.97		413,342.68	459,269.65
（一）综合收益总额											459,269.65	459,269.65
（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									45,926.97		-45,926.97	
1. 提取盈余公积									45,926.97		-45,926.97	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,000,000.00				876,961.70			567,490.86		5,107,417.69	37,551,870.25	

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

- 1、公司全称：深圳九福科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)
- 2、注册资本：人民币叁仟壹佰万元整(人民币 31,000,000.00 元)
- 3、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
- 4、组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。公司已于 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”。
- 5、法定代表人：党新洲
- 6、统一社会信用代码：914403007271530085
- 7、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：一般经营项目是：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），许可经营项目是：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生产；珠宝首饰的生产与销售。

- 8、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 2022 年 6 月 24 日批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

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，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本期的合并范围未发生变更。

(二) 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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，由于公司 2021 年度营业收入 20,624,096.27 元，比上年下降 23.00%，2021 年发生净亏损 821,160.85 元，公司期末货币资金余额 103,352.29 元，出现资金紧张情况，对外借款和应付融资租赁款项已出现逾期，所有银行账户被冻结。自 2021 年 11 月起，工厂已经处于停电停产状态，工厂的租赁合同于 2022 年 3 月到期，截止财务报告日，公司未续签工厂的租赁合同也未确定新的生产经营地址，且公司员工大幅减少，公司已无法维持正常的生产经营；这些事项，连同财务报表附注六所示的其他重要事项，导致本公司持续经营能力具有重大不确定性。

公司计划在 2022 年度调整经营模式，找出其他经营模式进行经营，预计 2022 年度能够生存下来。虽然公司持续经营能力已经出现重大不确定性，为保持财务信息的可比性，公司延续使用持续经营为财务报表的编制基础。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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、股东权益变动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 12 月 31 日止。

3. 营业周期

营业周期=存货周转天数+应收转款周转天数

4. 记账本位币

人民币元。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 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。

(2) 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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

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

<1> 以摊余成本计量：

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

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

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确

认预期信用损失，计提单项减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

合同资产组合

租赁应收款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在中国及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受

到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11. 应收票据

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

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

<1> 以摊余成本计量：

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

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

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额

减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确

认预期信用损失，计提单项减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

合同资产组合

租赁应收款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生

在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(1) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(2) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融

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

(3) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

12. 应收账款

适用 不适用

公司 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，预期信用损失确定方法及会计处理如下：应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

其中：账龄组合

账龄应收账款计提比例

1 年以内(含 1 年)3.00%

1 至 2 年(含 2 年)10.00%

2 至 3 年(含 3 年)20.00%

3 至 4 年(含 4 年)40.00%

4 至 5 年(含 5 年)50.00%

5 年以上 100.00%

其中：合并范围内的关联方组合

合并范围内公司的应收账款具有类似的信用风险特征，本公司对该应收账款不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项(包括应收票据、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量，比照“附注四、7——金融工具之(1)金融资产②减值”处理。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

对于除应收账款以外其他的应收款项(包括应收票据、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量，比照“附注四、7——金融工具之(1)金融资产②减值”处理。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、委托代销商品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存

货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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。

16. 合同资产

适用 不适用

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

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。

(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。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 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：

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

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物				
机器设备	年限平均法	5-10年	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备	年限平均法	3-5年	5.00%	19.00%-31.6%
运输设备				

(3) 其他说明

适用 不适用

(1) 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。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将行使这种选择权；
- 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

25. 在建工程

适用 不适用

26. 借款费用

适用 不适用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类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
房屋建筑物	年限平均法	3年	0.00%	33.33%

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

31. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、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。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。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

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

33. 合同负债

适用 不适用

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

(1) 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

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

35. 租赁负债

适用 不适用

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据在建工程计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

36. 预计负债

适用 不适用

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司营业收入具体政策如下：

本公司主要从事黄金类饰品、镶嵌饰品等珠宝首饰的设计、生产及销售；珠宝首饰设备研发、制造及销售；珠宝首饰的受托加工业务。营业收入可分为：首饰品销售收入、机器设备销售收入和加工修理收入。

首饰品销售分经销商批发、商场联营、委托代销及电商销售，销售收入确认的具体方法为：

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

机器设备销售收入:在机器设备已交付且经客户验收签字确认后确认收入。

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。

40. 政府补助

适用 不适用

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

42. 租赁

适用 不适用

(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为厂房。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2021年1月1日前适用）

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现

的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)	本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更		

其他说明:

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同,公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

适用 不适用

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金			
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			
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中:应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计			
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		503,956.39	508,169.61
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计			
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
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			
应交税费			
其他应付款			
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	670,094.39	902,190.71	232,096.32
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		39,763.75	39,763.75
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			
所有者权益（或股东权益）：			
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	4,115,566.96	4,351,876.50	2,363,209.54
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计			

调整情况说明：

√适用 □不适用

无

母公司资产负债表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计			
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			
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		508,169.61	508,169.61
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计			
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	670,094.39	670,094.39	232,096.32
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		39,763.75	39,763.75
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			
所有者权益：			
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	5,107,417.69	5,343,727.23	236,309.54
所有者权益合计			
负债和所有者权益合计			

调整情况说明：

√适用 □不适用

2021年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

① 合并资产负债表

项目	<u>2020年12月31日</u>	<u>2021年1月1日</u>	<u>调整数</u>
使用权资产	-	508,169.61	508,169.61
一年内到期的非流动负债	670,094.39	902,190.71	232,096.32
租赁负债	-	39,763.75	39,763.75
期初未分配利润	4,115,566.96	4,351,876.50	236,309.54

① 母公司资产负债表

项目	<u>2020年12月31日</u>	<u>2021年1月1日</u>	<u>调整数</u>
----	--------------------	------------------	------------

使用权资产	-	508,169.61	508,169.61
一年内到期的非流动负债	670,094.39	902,190.71	232,096.32
租赁负债	-	39,763.75	39,763.75
期初未分配利润	37,551,870.25	37,788,179.79	236,309.54

(4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 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	13.00%
消费税	应税收入	5.00%
教育费附加	应缴流转税额	7.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	3.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

母公司于2018年10月16日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844200514，认定有效期三年。2021年12月23日通过高新企业复审，取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144205154，认定有效期三年，公司2021年度享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,075.13	47,133.95

银行存款	100,277.16	1,337,183.20
其他货币资金		
合计	103,352.29	1,384,317.15
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
法院冻结	100,277.16	
合计		

其他说明：

适用 不适用

期末银行存款中，所有权受限的金额为 100,277.16 元，系法院冻结公司所有银行账户导致。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,019,126.77	
其中：X月-X月		
X月-X月		
1至2年	59,500.00	
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	5,078,626.77	

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,078,626.77	100.00%	156,523.80	3.08%	4,922,102.97
其中：					
合计	5,078,626.77	100.00%	156,523.80	3.08%	4,922,102.97

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					

按组合计提坏账准备的应收账款	0	0%	0	0%	0
其中:					
合计	0	0%	0	0%	0

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京一合一科技有限公司	2,557,900.4	50.37%	76,737.01
深圳市宝璇玑珠宝有限公司	1,575,287.82	31.02%	47,258.63
深圳市钻石汇珠宝首饰有限公司	457,400.00	9.015%	13,722.00
深圳市鎊艺钻石有限公司	254,500.00	5.01%	11,800.00
苏州双熙堂文化发展有限公司	212,300.00	4.18%	6,369.00
合计	5,057,388.22	99.59%	155,886.64

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	2,307,342.98	100.00%	3,830,706.40	100.005%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,307,342.98	100.00%	3,830,706.40	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

□适用 √不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
深圳市宝安区石岩天鑫钰精密机械加工厂	1,831,637.73	79.38%
深圳市翠绿金业有限公司	447,385.25	19.39%
苏州斯科勒自动设备有限公司	28,320.00	1.23%
合计	2,307,342.98	100.00%

其他说明：

□适用 √不适用

8、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	369,600.00	369,600.00
合计	369,600.00	369,600.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

□适用 √不适用

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	369,600.00	369,600.00
备用金		
往来款		
合计	369,600.00	369,600.00

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		180,000.00
其中: X 月-X 月		
X 月-X 月		
1 至 2 年	180,000.00	189,600.00
2 至 3 年	189,600.00	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	369,600.00	369,600.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,246,270.23		23,246,270.23
在产品			
库存商品	12,664,530.61		12,664,530.61
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	2,297,890.84		2,297,890.84
合同履约成本			
合计	38,208,691.68		38,208,691.68

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,102,214.66		21,102,214.66
在产品			
库存商品	12,356,499.66		12,356,499.66
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	2,457,759.64		2,457,759.64
合同履约成本			
合计	35,916,473.96		35,916,473.96

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	4,701.02	49,306.40
合计	4,701.02	49,306.40

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,521,161.30	4,409,535.15
固定资产清理		
合计	3,521,161.30	4,409,535.15

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位: 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额		9,004,156.62	755,765.16		9,759,921.78
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		9,004,156.62	755,765.16		9,759,921.78
二、累计折旧					
1. 期初余额		4,658,566.62	691,820.01		5,350,386.63
2. 本期增加金额		872,363.76	16,010.09		888,373.85
(1) 计提		87,236.376	16,010.09		888,373.85
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		5,530,930.38	707,830.10		6,238,760.48
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值		3,473,226.24	47,935.06		3,521,161.30
2. 期初账面价值		4,345,590.00	63,945.15		4,409,535.15

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	合计
一、账面原值	
1. 期初余额	1,306,721.86
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	

4. 期末余额	1,306,721.86	
二、累计折旧		
1. 期初余额	798,552.25	
2. 本期增加金额	435,573.96	
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,234,126.21	
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	72,595.65	
2. 期初账面价值	508,169.61	

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、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

适用 不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产减值准备	156,523.80	23,478.57	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
合计	439,542.68	65,931.40	1,096,139.9	164,420.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,574,054.06	
合计	2,574,054.06	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,500,000.00	5,000,000.00
信用借款		

保证借款利息	42,515.20	
合计	4,542,515.20	5,000,000.00

短期借款分类说明：

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
深圳宝安融兴村镇 银行龙岗支行	4,500,000.00	5.50%	2021.12.31	5.50%
合计	4,500,000.00	-	-	-

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	576,280.89	443,419.00
合计	576,280.89	443,419.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	264,847.00	1,189,710.40	1,096,332.86	358,224.54
2、离职后福利-设定提存计划		64,505.20	61,705.60	2,799.60
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	264,847.00	1,254,215.60	1,158,038.46	361,024.14

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	264,847.00	1,149,781.14	1,058,350.17	356,277.97
2、职工福利费				
3、社会保险费		37,126.06	35,413.09	1,712.97
其中：医疗保险费		34,564.06	32,956.44	1,607.62
工伤保险费		548.70	526.15	22.55
生育保险费		2,013.30	1,930.50	82.80
4、住房公积金		2,803.20	2,569.60	233.60
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	264,847.00	1,189,710.40	1,096,332.86	358,224.54

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		62,226.00	59,488.00	2,738.00
2、失业保险费		2,279.20	2,217.60	61.60
3、企业年金缴费				
合计		64,505.20	61,705.60	2,799.60

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		40,412.88
消费税		
企业所得税		
个人所得税	274.34	871.56
城市维护建设税	4,319.08	6,873.22
教育费附加	2,366.78	3,461.41
地方教育附加	716.50	1,446.25
印花税	77,617.22	77,617.22
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	85,293.92	130,682.54

其他说明：

□适用 √不适用

41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,211,692.30	335,118.88
合计	3,211,692.30	335,118.88

(1) 应付利息

□适用 √不适用

(2) 应付股利

□适用 √不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方（注）	2,850,534.95	2,100.00
中介服务费	358,807.03	188,679.26
代扣代缴的社保公积金	2,350.32	144,339.62
合计	3,211,692.3	335,118.88

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
华安证券股份有限公司	283,018.88	未支付
合计	283,018.88	-

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,431,166.63	664,204.45
一年内到期的应付债券	7,979.56	5,889.94
一年内到期的长期应付款	850,280.35	
一年内到期租赁负债	39,763.75	232,096.32
合计	2,329,190.29	902,190.71

其他说明：

□适用 √不适用

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,431,166.63	1,886,083.33
抵押借款		
保证借款		180,000.00

信用借款		664,204.45
减：一年内到期的长期借款	1,431,166.63	
合计	0	2,066,083.33

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	40,000.00	280,000.00
租赁负债-未确认融资费用	-236.25	-8,139.93
减：一年内到期的租赁负债	39,763.75	-232,096.32
合计	79527.5	39,763.75

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,579,992.32
专项应付款		0
合计		1,579,992.32

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款		1,579,992.32
		0
合计		1,579,992.32

其他说明：

无

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					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						31,000,000

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用 其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,894,029.20			1,894,029.20
其他资本公积				
合计	1,894,029.20			1,894,029.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

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
任意盈余公积				
合计	567,490.86			567,490.86

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,115,566.96	3,702,224.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	236,309.54	-
调整后期初未分配利润	4,351,876.50	3,702,224.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-821,160.85	459,269.65
减：提取法定盈余公积		45,926.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,530,715.65	4,115,566.96

调整期初未分配利润明细：

1、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 236,309.54 元。

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,539,190.61	18,158,212.49	26,797,179.27	23,278,931.06
其他业务	84,905.66			

合计	20,624,096.27	18,158,212.49	26,797,179.27	23,278,931.06
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,478.59	52,283.82
城市维护建设税	8,057.07	20,921.99
教育费附加	3,453.03	8,966.56
地方教育附加	2,302.01	5,977.6
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税		8,039.15
其他		
合计	15,290.7	96,189.12

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
差旅费		
业务招待费		
折旧费		
办公费		
商品维修费		
广告费		
运输装卸费	21,257.61	
预计产品质量保证损失		
代理手续费	152,515.94	207,409.10
检测费		638.00
其他	7,023.39	20,347.97
合计	180,796.94	

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	338,928.78	376,129.57
差旅费	6,128.79	7,293.92
业务费	4,442.24	4,777.45
中介服务费	204,993.23	309,505.67
咨询费		
租赁费	11,068.15	91,634.96
折旧费	210,904.28	22,143.93
汽车费用	9,408.52	10,140.33
办公费	8,130.99	10,261.27
其他	12,981.3	52,804.38
合计	806,986.28	884,691.48

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	597,978.86	297,785.67
职工薪酬	545,299.13	621,818.93
材料费	300,019.86	644,158.94
租赁费		
产品设计费	30,839.05	14,225.00
中间试验费		
其他	5,210.48	2,599.08
合计	1,479,347.38	1,580,587.62

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	653,984.62	518,342.6
减：利息收入	374.75	747.04
汇兑损益		
手续费及其他	4,932.59	8,151.88
其他		1,500
合计	658,542.46	527,247.44

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2019年第九批科技企业研发投入激励项目扶持资金		97,600.00
2018年深圳市第二批计算机软件著作权登记资助		5,400.00
2019年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助	3,600.00	
其他		
合计	3,600.00	103,000.00

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

适用 不适用

投资收益的说明：

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-50,744.07	111,147.15
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失		
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-50,744.07	111,147.15

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性
----	-------	-------	----------

			损益的金额
接受捐赠			
政府补助	982.96	77,699.58	982.96
盘盈利得			
其他		11.76	
合计	982.96	77,711.34	982.96

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社会保险基金管理局返还失业保险							45,710.67	
2020年第一批龙岗区防疫效果奖励扶持							20,000.00	
深圳市应对新型冠状病毒肺炎疫情中小微企业贷款贴息项							5,334.59	
2020年第二批知识产权创造（国内有效发明专利年费）激励							2,000.00	
社会保险基金管理局稳岗补贴						982.96	4,654.32	
合计						982.96	77,699.58	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51.39	137,301.94
递延所得税费用	98,489.58	-103,580.06
合计	98,540.97	33,721.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-722,619.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	106,101.19
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	266.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-221,902.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	214,075.36
所得税费用	98,540.97

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,582.96	180,711.34
利息收入	374.75	747.04
往来款	5,298,244.58	4,201,200.00
收回保证金		222,000.00
其他	459,404.74	
合计	5,782,607.03	4,604,658.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出有关的现金	265,226.13	1,400,561.87
往来款	2,885,247.01	5,456,852.7
其他	101,057.16	4.44
合计	3,251,530.3	6,857,419.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到设备售后回租的融资款		1,620,000.00
合计		1,620,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还筹资性款项	240,000.00	220,007.68
支付企业间资金拆借利息支出	7,903.68	206,520.69
合计	247,903.68	426,528.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

还贷款

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-821,160.85	459,269.65
加：资产减值准备		
信用减值损失	50,744.07	-111,147.15
固定资产折旧、油气资产折旧、生	872,363.76	781,297.43

产性生物资产折旧、投资性房地产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	653,984.62	518,342.00
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）	98,489.58	-103,580.06
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）	-2,292,217.72	-3,670,779.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	771,007.80	1,418,967.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,835,090.29	-1,652,477.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,168,301.55	-2,360,107.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,075.13	1,384,317.15
减：现金的期初余额	1,384,317.15	104,607.63
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	-1,381,242.02	1,279,709.52

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,075.13	1,384,317.15
其中：库存现金	3,075.13	47,133.95

可随时用于支付的银行存款		1,337,183.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,075.13	1,384,317.15
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		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,702,842.68	融资性售后回租
银行存款	100,277.16	被法院冻结
合计	1,803,119.84	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
019年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助	3,600.00	其他收益	3,600.00
2021年度文化产业发展专项资金资助款（贷款贴息	20,000.00	其他收益	20,000.00

社会保险基金管理 局稳岗补贴	982.96	营业外收入	982.96
合计	24,582.96	-	24,582.96

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易:

适用 不适用

2) 非一揽子交易:

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 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

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

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，借款采用固定利率，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

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市九福自动化设备有限公司	控股股东王莉的个人独资企业
王莉	持股 5%以上股东
党新亚	实控人哥哥
党晨华	实控人女儿

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

适用 不适用

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市九福自动化设备有限公司	设备采购	183,850.00	1,354,610.00

出售商品/提供劳务情况表:

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明:

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明:

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明:

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明:

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方:

适用 不适用

本公司作为被担保方:

适用 不适用

单位: 元

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
党新洲、王莉	1,180,000.00	2019年4月10日	2022年4月9日	否
党新洲	180,000.00	2019年4月10日	2022年4月9日	否
党新洲、王莉、党新亚、深圳市九福自动化设备有限公司	5,000,000.00	2021年6月23日	2022年10月20日	否
党新洲	700,000.00	2020年11月23日	2022年11月23日	否

		日	日	
党新洲	300,000.00	2020年10月20日	2022年10月20日	否
深圳市九福自动化设备有限公司、党新洲、王莉、党新亚、党晨华	2,236,800.00	2020年10月20日	2022年9月22日	

关联担保情况说明：

适用 不适用

2019年4月4日，本公司与深圳农村商业银行车公庙支行(以下简称“农商车公庙分行”)签订编号为：005602019K00033的《授信合同》，合同约定授信额度为人民币118.00万元，授信期限为36个月，由本公司股东党新洲、王莉作为保证人提供最高额连带责任保证，其中子额度人民币18.00万元同时由本公司股东党新洲在农商车公庙分行处权利凭证编号为99494329的人民币20.00万元定期存单提供最高额质押担保。

2021年6月22日，本公司与深圳宝安融兴村镇银行有限责任公司(以下简称“融兴村镇银行”)签订编号为：深圳宝安融兴村镇银行(中心支行)2021年(企借)字第2021-0001号《流动资金借款合同》，合同约定借款金额为人民币500.00万元。本公司股东党新洲和王莉、关联方党新亚及其独资公司深圳市九福自动化设备有限公司分别与融兴村镇银行分别签订了编号为：深圳宝安融兴村镇银行(中心支行)2021年(保)字第2021-0008至0011号《保证合同》，由四方提供连带责任保证。

2020年11月23日，本公司与富邦华一银行有限公司(以下简称“富邦华一银行”)签订编号为：QYDJJ20201123004023的《借款合同》，合同约定借款金额为人民币70.00万元。本公司股东党新洲与富邦华一银行签订了编号为：QYDDB20201123004022《最高额保证担保合同》，由其提供连带责任保证。

2020年11月20日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司(以下简称“微众银行”)签订编号为：WYDJJ20201119012091的《借款合同》，合同约定借款总额度金额为人民币30.00万元。本公司股东党新洲与微众银行签订了编号为：WYDDB20201119012089《最高额保证担保合同》，由其提供连带责任保证。

2020年9月17日，本公司与康业融资租赁(深圳)有限公司(以下简称“康业融资”)签订编号为(18/00278/R/0100)的《回租租赁合同》，合同约定租金总计2,236,800元，租赁期限2020.10.22-2022.9.22(24个月)。2020年9月17日，康业融资与深圳市九福自动化设备有限公司签订编号为(18/00278/R/0100)的《保证合同》，约定深圳市九福自动化设备有限公司对编号为(18/00278/R/0100)的《回租租赁合同》承担不可撤销的连带责任担保；2020年9月17日，党新洲、王莉、党新亚、党晨华向康业融资出具《担保书》，对编号为(18/00278/R/0100)的《回租租赁合同》承担无限连带责任担保。

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	王莉	94,406.00			
其他应付款	党新洲	2,723,471.03			

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王莉	94,406.00	700.00
其他应付款	党新洲	2,723,471.03	1,400.00

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

2021年8月23日，因本公司资金周转需要，向原告李德辉个人借款，后未按时还款，原告李德辉起诉至福建省顺昌县人民法院，起诉书要求本公司、党新洲和王莉共同返还借款及利息约50万元。法院于2022年1月7日立案，案号为（2022）闽0721民初73号。本公司正积极与原告协商处理。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

2020年9月17日，本公司与康业融资租赁（深圳）有限公司（以下简称“康业融资”）签署《回租租赁合同》，本公司以设备回租融资租赁方式进行融资，按月支付租赁费用，深圳市九福自动化设备有限公司、党新洲、王莉、党新亚、党晨华作为担保人承担连带责任。由于本公司未能按时支付租金，康业租赁于2021年10月26日向深圳国际仲裁院申请财产保全，请求对本公司、深圳市九福自动化设备有限公司、党新洲、王莉等人名下的财产进行查封、冻结或扣押，保全价值以人民币830,910.67元为限。康业租赁于2021年11月2日向深圳国际仲裁院提交了仲裁申请。2021年11月23日，广东省深圳市龙岗区人民法院做出裁定（民事裁定书（2021）粤0307财保766号），查封、冻结或扣押本公司、深圳市九福自动化设备有限公司、党新洲、王莉、党新亚、党晨华名下价值人民币830,910.67元的财产。2022年1月24日，深圳国际仲裁院做出裁决（（2021）深国仲裁5660号），本公司向康业融资支付未付租金793,800.00元、至租金实际支付日止的违约金、财产保全费、律师费等。深圳市九福自动化设备有限公司、党新洲、王莉、党新亚、党晨华承担无限连带责任。本公司所有银行账户自2021年11月23日起处于冻结状态。截至本财务报告批准报出日，本公司尚未支付上述款项。

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

涉及仲裁裁决事项

本公司的公司员工因劳动纠纷向深圳市龙岗区劳动人事争议仲裁委员会提出劳动仲裁申请，深圳市龙岗区劳动人事争议仲裁委员会做出仲裁裁决（深龙劳人仲（南湾）案〔2021〕1120号）。因本公司银行账户全被冻结，无法正常支付工资。深圳市龙岗区人民法院于2022年4月19日执行立案，执行裁定书文号为（2022）粤0307执5502号，涉案标的为人民币34,677元及延迟履行期间的债务利息、申请执行费、执行中实际支出的费用等。截至本报告批准报出日，本公司未履行生效法律文书裁定义务，法院将本公司列入失信被执行人名单，党新洲作为公司法定代表人被限制高消费。

2、未归还到期银行借款情况

截至2021年12月31日，部分银行借款已出现本金和利息逾期未归还的情况，详见附注六、10和附注六、15。

截至本财务报告批注报出日，银行借款均已出现本金和利息逾期未归还的情况，明细情况如下：

贷款银行	合同金额	2021年12月31日余额	合同期间	还款方式	合同利率	截至准报
深圳宝安融兴村镇银行龙岗支行	5,000,000.00	4,500,000.00	2021/6/22-2022/6/21	按月付息，每季度归还本金50万，最后一个季度到期一次还剩余本息	5.50%	4,
深圳农村商业银行	850,000.00	739,500.00	2019/4/10-2022/4/9	每月还本付息	7.00%	
深圳农村商业银行	150,000.00	150,000.00	2021/4/23-2022/4/22	每月还本付息	7.00%	
富邦华一银行有限公司	700,000.00	379,166.63	2020/11/23-2022/11/23	每月还本付息	7.56%	
深圳前海微众银行股份有限公司	300,000.00	162,500.00	2020/11/20-2022/11/20	每月还本付息	11.34%	

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	5,019,126.77
1 至 2 年	59,500.00
小计	5,078,626.77
减：坏账准备	<u>156,523.80</u>
合计	<u>4,922,102.97</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,078,626.77	100.00%	156,523.80	3.08%	4,922,102.97
其中：信用风险特征组合	<u>5,078,626.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>156,523.80</u>	<u>3.08%</u>	<u>4,922,102.97</u>
合计	<u>5,078,626.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>156,523.80</u>	<u>3.08%</u>	<u>4,922,102.97</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,525,991.01	100.00%	105,779.73	3.00%	3,420,211.28
其中：信用风险特征组合	<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>
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>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合-账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,019,126.77	150,573.80	3.00%
1 至 2 年	<u>59,500.00</u>	<u>5,950.00</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>5,078,626.77</u>	<u>156,523.80</u>	<u>3.08%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按组合计提坏账准备	<u>105,779.73</u>	<u>50,744.07</u>	=	=	=	<u>156,523.80</u>
合计	<u>105,779.73</u>	<u>50,744.07</u>	=	=	=	<u>156,523.80</u>

本期坏账准备收回或转回金额无重要的。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

<u>单位名称</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>占总金额比例</u>
北京一合一科技有限公司	2,557,900.40	76,737.01	50.37%
深圳市宝璇玑珠宝有限公司	1,575,287.82	47,258.63	31.02%
深圳市钻石汇珠宝首饰有限公司	457,400.00	13,722.00	9.01%
深圳市鏞艺钻石有限公司	254,500.00	11,800.00	5.01%
苏州双熙堂文化发展有限公司	<u>212,300.00</u>	<u>6,369.00</u>	<u>4.18%</u>
合计	<u>5,057,388.22</u>	<u>155,886.65</u>	<u>99.58%</u>

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 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

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

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1至2年	180,000.00
2至3年	<u>189,600.00</u>
合计	<u>369,600.00</u>

② 按款项性质分类情况

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

合计				<u>369,600.00</u>		<u>369,600.00</u>
③ 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。						
④ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。						
⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况						
<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占总金额比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>期末余额</u>
深圳市联丰盈实业有限公司	保证金	189,600.00	2至3年	51.30%	-	-
康业融资租赁(深圳)有限公司	保证金	<u>180,000.00</u>	1至2年	<u>48.70%</u>	-	-
合计		<u>369,600.00</u>		<u>100.00%</u>	-	-
⑥ 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款且继续涉入的形成的资产、负债的金额。						
3、长期股权投资						
<u>项目</u>	<u>期末余额</u>			<u>期初余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>
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						
<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提减值准备</u>	<u>减值准备期末余额</u>
深圳市九福首饰销售有限公司	<u>1,510,000.00</u>	-	-	<u>1,510,000.00</u>	-	-
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) 营业收入和营业成本情况						
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>			
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>		

主营业务	20,539,190.61	18,158,212.49	26,797,179.27	23,278,931.06
其他业务	84,905.66	=	=	=
合计	20,624,096.27	18,158,212.49	26,797,179.27	23,278,931.06

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

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）	24,582.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,378.79	
小计		
减：所得税影响额	3,480.63	
少数股东权益影响额		
合计	19,723.54	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.20%	-0.03	-0.03
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.25%	-0.03	-0.03

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用



第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳九福科技股份有限公司董事会办公室