



汉宇钟表

NEEQ : 834653

湖南汉宇钟表股份有限公司

HUNAN HANYU HOROLOGE CO., LTD.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022年，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》，公司连续7年维持在新三板创新层



全资子公司搜表科技被认定为湖南省知名品牌，这标志着搜表科技得到了市场的充分认可，在企业高质量发展、科技创新、商标品牌建设上迈出了坚实的一步



报告期内，公司独家冠名“生命健康，行走的爱”公益健步走活动，全力为特殊群体发声，呼吁社会关注，让心智障碍者家庭被看见，被理解，被支持，消除歧视和偏见，共筑和谐融洽的社会舆论和融合环境



开展多场VIP品鉴会，通过一对一的互动体验，让顾客在轻松愉快的氛围中进一步提升对公司文化及优质服务的认可，现场活动情况在汉字抖音平台同步直播，在公众微信号有详情展示

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	96

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东和实际控制人不当控制的风险	喻海英持有公司 50.08%的股份，并通过长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.43%的股份，共计持有公司股份 50.51%，是公司的控股股东；孙宇系喻海英配偶，持有公司 32.65%的股份，喻海英和孙宇合计持有公司 83.16%的股份，为公司的实际控制人。虽然公司已经依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则等各项制度，但公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜施加重大影响，损害其他中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
对品牌经销权依赖的风险	截至报告期末，公司已获得 27 个钟表品牌经销授权，公司与钟表品牌供应商之间的授权协议约定授权经销期限为 1 年，协议到期后钟表品牌供应商会根据销售业绩、销售网点、市场地位等因素考虑是否继续授权，公司存在对品牌经销权的依赖，若经销权协议到期不能续签，可能对公司短期营业收入造成不利影响。
业务拓展及门店增加带来的经营风险	根据公司发展战略，公司在稳步提升现有门店经营效益的基础上，将在湖南及周边省市继续拓展业务，增加新的经营门店。

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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、汉字钟表	指	湖南汉字钟表股份有限公司
有限公司、汉字百货	指	湖南汉字百货贸易有限公司、长沙汉字百货贸易有限公司
宇辉钟表	指	长沙宇辉钟表贸易有限公司
子公司	指	长沙宇辉钟表贸易有限公司、长沙国时钟表有限公司、怀化达时钟表有限公司、株洲攸县宇时钟表有限公司、长沙麓时钟表有限公司、长沙荟时钟表有限公司、宁乡悦时钟表有限公司、衡阳鄙时钟表有限公司、永州达时钟表有限公司、长沙星时钟表有限公司、岳阳锦时钟表有限公司、耒阳锦时钟表有限公司、郴州锦时钟表有限公司、湘潭锦时钟表有限公司、张家界锦时钟表有限公司、永州市锦时钟表有限公司、吉首锦时钟表有限公司
控股子公司、搜表网、搜表科技	指	湖南搜表网络科技有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	湖南汉字钟表股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
三会	指	湖南汉字钟表股份有限公司股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、业务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
关联交易	指	关联方之间的交易
传统营销模式	指	直营模式、联营模式、分销模式
直营模式	指	由公司总部直接经营、投资、管理各个零售点的经营形态
联营模式	指	借用商场百货内部场地进行经营，由商场百货统一管理的经营模式
分销模式	指	把商品批发给其他经销/代理商销售的一种模式
电商模式	指	在网络平台销售的模式
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	袁灿
联系地址	湖南省长沙市雨花区韶山中路 419 号凯宾商业广场 1027 房
电话	0731-85303057
传真	0731-85827941
电子邮箱	hycw_jl@163.com
公司网址	www.hanyuwatch.com
办公地址	湖南省长沙市雨花区韶山中路 419 号凯宾商业广场 1027 房
邮政编码	410007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 27 日
挂牌时间	2015 年 12 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（F52）-纺织、服装及日用品专门零售（F523）-表、眼镜销售(F5235)
主要产品与服务项目	钟表的销售；钟表维修服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	48,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（喻海英）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（喻海英、孙宇），一致行动人为（喻海英、孙宇）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430100799122884C	否
注册地址	湖南省长沙市雨花区顺天国际韶山中路 419 号凯宾商业广场 1027 房	否
注册资本（元）	48,180,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财达证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,351,582.81	50,676,220.51	-18.40%
毛利率%	36.18%	32.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-441,773.48	711,237.43	-162.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-461,293.53	617,190.86	-174.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.52%	0.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.54%	0.73%	-
基本每股收益	-0.01	0.02	-150.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,340,823.86	123,781,008.13	2.88%
负债总计	42,025,601.90	38,023,331.95	10.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,091,928.39	85,533,701.87	-0.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.78	-0.56%
资产负债率%（母公司）	44.09%	42.58%	-
资产负债率%（合并）	33.00%	30.72%	-
流动比率	3.28	3.57	-
利息保障倍数	0.15	3.11	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,655,684.17	2,590,086.22	41.14%
应收账款周转率	2.79	3.25	-
存货周转率	0.32	0.42	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.88%	0.18%	-
营业收入增长率%	-18.40%	26.19%	-
净利润增长率%	-162.14%	-13.59%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	6,567.43
计入营业外收入的与收益相关的政府补助	19,669.19
非经常性损益合计	26,236.62
减：所得税影响数	6,559.16
少数股东权益影响额（税后）	157.42
非经常性损益净额	19,520.04

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司专注于钟表销售与维修，截至报告期末，公司取得了 27 个钟表品牌的经销授权，在湖南省内构建了完善的营销网络，对各钟表品牌进行品牌的运营和维护，与下游的分销商保持了良好的合作关系，为终端消费者提供了良好的消费体验。

1. 公司采购模式

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

2. 公司销售模式

报告期内，公司主要有四种销售模式：(1) 联营模式。联营模式下，由公司负责品牌店柜的设计装潢、货品销售及人员管理，商场除收取一定的物业管理费、服务费等固定费用外，不另行收取租赁费用；(2) 直营模式。公司主要采用商铺租赁的形式与购物中心开展合作。公司须支付额度相对固定的保底租金、物业管理费用、宣传推广费用、水电燃气费用以及一定比例的提成租金；(3) 分销商批发模式。公司将货品批量销售给行业内有一定销售经验的客户，在货品及人员管理上给予指导，帮助他们在市场上快速铺开销售局面，抢占市场份额；(4) 电商销售模式。

3. 公司销售来源以及客户类型

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

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式较上期没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2022年，受新冠疫情持续影响，国内外经济形势复杂，商业大环境持续低迷，公司结合行业与企业自身的特点，制定了总体部署计划，调整企业经营策略，积极谋求企业新的发展道路，公司管理层坚持“高标准，严要求”的工作理念，积极提升内部管理水平，进一步节能降耗，在逆境中平稳渡过困难期。

1. 积极应对市场环境、加强管理

2022年，新冠疫情再次来袭，多地疫情反复，公司积极应对目前消费低迷状态，激活市场，线上线下双向并行，实现资源整合，利用线上丰富的社交营销活动来提高客户活跃度，通过精准的个性化服务，缓解疫情带来的影响。报告期内，(1) 公司营业收入 41,351,582.81 元，净利润-441,773.48 元；(2) 公司新成立 7 家子公司，全面享受国家给予的税收优惠政策支持；(3) 积极争取上下游资源，对原有店铺进行形象升级及改造，并联合品牌开展多场 VIP 品鉴会，通过一对一的互动体验，让顾客在轻松愉快的氛围中进一步提升对公司文化及优质服务的认可，帮助店铺达成潜在顾客的成交；(4) 公司根据市场经营状况，调整了公司产品结构，进一步优化了公司产品结构体系。

2. 规范管理体系

为适应公司发展的需求，规范公司的管理团队，提升公司整体管理层的进步，报告期内，公司在内部管理方面进行了多方面的规范。(1) 完善各部门的工作流程，极大提升了公司的整体管理能力；(2) 积极开展员工培训，使员工的工作能力得以提高，更具核心竞争力，提高公司整体员工素质；(3) 规范公司治理结构，从而使得财务管理、人力资源管理、技术服务标准等水平有了较大的提高。

3. 加强线上线下联动

线上线下结合的新零售业发展迅速，“新零售”模式打破了线上和线下之前的各自封闭状态，报告期内，公司积极拓展渠道，加强全网营销，线上线下数据互通，以活动为纽带，以点带面解决线下门店消费者不进店、活动无力、客流分散的问题，通过营造氛围感及仪式感来提升门店人员活跃度，以促进门店销售活动，同时进行 POP、全店抖音、朋友圈等全方位宣传、推广。

（二） 行业情况

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

1. 初创阶段

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

2. 发展阶段

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

3. 调整阶段

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

4. 行业现状

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

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	5,982,449.29	4.70%	4,695,956.91	3.79%	27.40%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	15,499,990.26	12.17%	14,104,294.87	11.39%	9.90%
存货	82,940,256.38	65.13%	82,448,625.45	66.61%	0.60%
固定资产	89,479.08	0.07%	95,274.73	0.08%	-6.08%
短期借款	18,183,706.12	14.28%	20,100,000.00	16.24%	-9.53%
其他应付款	14,881,210.12	11.69%	6,464,965.29	5.22%	130.18%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内, 货币资金较本期期初增加1,286,492.38元, 同比增加27.4%, 主要原因是向股东借款所致;

报告期内, 其他应付款较本期期初增加8,416,243.83元, 同比增加130.18%, 主要原因是向股东借款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	41,351,582.81	-	50,676,220.51	-	-18.40%
营业成本	26,389,432.74	63.82%	34,367,640.19	67.82%	-23.21%
毛利率	36.18%	-	32.18%	-	-
销售费用	11,346,931.31	27.44%	10,380,723.51	20.48%	9.31%
管理费用	2,649,834.63	6.41%	3,238,770.95	6.39%	-18.18%
研发费用	697,126.41	1.69%	704,413.42	1.39%	-1.03%
财务费用	580,451.32	1.40%	557,037.45	1.10%	4.20%
其他收益	6,567.43	0.02%	114,919.95	0.23%	-94.29%
信用减值损失	-44,013.78	-0.11%	-251,865.37	-0.50%	-82.52%
营业利润	-449,860.53	-1.09%	987,842.62	1.95%	-145.54%
营业外收入	19,669.19	0.05%	5,454.93	0.01%	260.58%
营业外支出	0	0%	100.00	0.0002%	-100.00%
净利润	-442,454.22	-1.07%	712,033.15	1.41%	-162.14%

项目重大变动原因:

1. 报告期内, 营业收入较上年同期减少9,324,637.7元, 减少18.40%, 主要原因是: 2022年新冠疫情再度来袭, 导致销售影响较大所致;

2. 报告期内, 营业成本较上年同期减少7,978,207.45元, 减少23.21%, 主要原因是: 营业收入减少所致;

3. 报告期内, 销售费用较上年同期增长9.31%, 主要原因是报告期内增加了7家子公司, 支付了商场管理费用所致; 管理费用较上年同期减少18.18%, 主要原因是办公租金减少所致;

4. 报告期内, 其他收益较上年同期减少108,352.52元, 减少94.29%, 主要原因是: 本期收到的与收益相关的政府补助减少所致;

5. 报告期内, 信用减值损失上年同期减少207,851.59元, 减少82.52%, 主要原因是: 计提的坏账准备减少所致;

6. 报告期内, 营业外收入较上年同期增加14,214.26元, 增加260.58%, 主要原因是: 本期收到的政府补助增加所致;

7. 报告期内, 营业利润和净利润较上年同期分别下降 145.54%和 162.14%, 主要原因是: 2022 年上半年新冠疫情影响, 销售下滑, 以致报告期内营业利润和净利润下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,067,575.98	49,242,293.84	-20.66%
其他业务收入	2,284,006.83	1,433,926.67	59.28%
主营业务成本	26,389,432.74	34,367,640.19	-23.21%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
直营模式	20,004,584.28	11,514,508.13	42.44%	91.45%	79.12%	3.96%
联营模式	6,202,880.77	3,797,064.75	38.79%	-72.13%	-74.07%	4.59%
分销模式	3,517,420.98	2,570,975.06	26.91%	-32.58%	-34.81%	2.51%
电商模式	11,626,696.78	8,506,884.8	26.83%	-8.82%	-9.01%	0.15%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，营业收入减少，主要是由于2022年上半年疫情再度来袭，造成销售下滑。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,655,684.17	2,590,086.22	41.14%
投资活动产生的现金流量净额	-7,841.00	-25,790.00	69.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,361,350.79	-2,995,363.88	21.17%

现金流量分析：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,065,597.95 元，主要原因是：报告期内，支付的各项税费减少所致；

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 17,949 元，主要原因是：报告期内，公司购建固定资产减少所致；

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 634,013.09 元，主要原因是：报告期内取得借款收到的现金同期比增加所致。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
长沙宇辉钟表贸易有限公司	子公司	钟表及配件的销售及维修	相同业务	扩大经营	5,000,000.00	16,060,887.31	9,400,428.65	1,365,134.51	-154,200.45
湖南搜表网络科技有限公司	子公司	软件开发；信息技术咨询服务；电子商务平台的开发建设；移动互联网研发和维护；钟表维修服务；计算机软件、钟表的销售	公司网店代运营	扩大经营	5,000,000.00	20,188,375.53	14,581,888.25	1,675,889.93	-85,093.04
长沙	子	钟表	相	扩	500,000.00	990,925.17	221,632.37	306,221.17	-10,677.12

国时 钟表 有限 公司	公 司	及配 件的 销售 及维 修售; 互联 网销 售	同 业 务	大 经 营					
怀化 达时 钟表 有限 公司	子 公 司	钟 表 及 配 件 的 销 售 及 维 修	相 同 业 务	扩 大 经 营	500,000.00	2,254,646.18	477,905.08	398,712.49	-25,315.67
株洲 攸县 宇时 钟表 有限 公司	子 公 司	钟 表 及 配 件 的 销 售 及 维 修	相 同 业 务	扩 大 经 营	500,000.00	614,907.04	-61,292.90	278,639.93	-23,618.32
长沙 麓时 钟表 有限 公司	子 公 司	钟 表 及 配 件 的 销 售 及 维 修	相 同 业 务	扩 大 经 营	500,000.00	278,156.94	-119,595.60	201,563.61	-16,062.44
宁乡 悦时 钟表 有限 公司	子 公 司	钟 表 及 配 件 的 销 售 及 维 修	相 同 业 务	扩 大 经 营	500,000.00	286,045.05	-231,440.25	495,961.67	-24,652.46
长沙 荟时 钟表 有限 公司	子 公 司	钟 表 及 配 件 的 销 售 及 维 修	相 同 业 务	扩 大 经 营	500,000.00	319,692.81	-13,462.53	180,586.13	-19,688.13
衡阳 酃时 钟表 有限 公司	子 公 司	钟 表 及 配 件 的 销 售 及 维 修	相 同 业 务	扩 大 经 营	500,000.00	1,148,148.20	-35,170.57	637,628.19	-20,644.60

永州达时钟表有限公司	子公司	钟表及配件的销售及维修	相同业务	扩大经营	1,000,000.00	906,735.46	-38,204.24	780,351.91	-26,178.71
长沙星时钟表有限公司	子公司	钟表及配件的销售及维修	相同业务	扩大经营	200,000.00	495,459.09	-21,532.97	649,583.65	-21,532.97
岳阳锦时钟表有限公司	子公司	钟表及配件的销售及维修	相同业务	扩大经营	200,000.00	914,270.28	-25,846.04	1,159,695.05	-25,846.04
耒阳锦时钟表有限公司	子公司	钟表及配件的销售及维修	相同业务	扩大经营	200,000.00	367,624.42	3,098.41	373,046.00	3,098.41
郴州锦时钟表有限公司	子公司	钟表及配件的销售及维修	相同业务	扩大经营	200,000.00	944,115.50	205.53	995,688.00	205.53
湘潭锦时钟表有限公司	子公司	钟表及配件的销售及维修	相同业务	扩大经营	200,000.00	216,105.34	-2,730.16	218,743.00	-2,730.16
张家界锦时钟表有限公司	子公司	钟表及配件的销售及维修	相同业务	扩大经营	200,000.00	185,462.96	-3,500.14	204,520.00	-3,500.14
永州市锦	子公	钟表及配	相同	扩大	1,000,000.00	132,516.70	-38,870.20	146,513.00	-38,870.20

时钟表有限公司	司	件的销售及维修	业务	经营					
吉首锦时钟表有限公司	子公司	钟表及配件的销售及维修	相同业务	扩大经营	200,000.00	295,661.60	8,343.56	282,350.00	8,343.56

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
岳阳锦时钟表有限公司	投资	无影响
耒阳锦时钟表有限公司	投资	无影响
郴州锦时钟表有限公司	投资	无影响
湘潭锦时钟表有限公司	投资	无影响
张家界锦时钟表有限公司	投资	无影响
永州市锦时钟表有限公司	投资	无影响
吉首锦时钟表有限公司	投资	无影响
长沙达宇钟表有限公司	结束经营	1月已经注销，对生产经营和业绩的影响较小
益阳锦时钟表有限公司	结束经营	1月已经注销，对生产经营和业绩的影响较小

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

报告期内，因公司发展需要，新设立7家全资子公司，合并财务报表的合并范围新增7家全资子公司；

报告期内，因公司决定结束经营，注销2家全资子公司，合并财务报表的合并范围减少2家全资子公司。

(三) 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

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司较好地履行了促进就业、员工权益保护、积极参与社会公益等方面的社会责任。

1. 促进员工就业是公司社会责任的重要体现。公司结合实际需要，转变陈旧或功利的用人观念，在满足自身发展的情况下，公开招聘、公平竞争、公正录用，为社会提供尽可能多的就业岗位。公司在录用员工时，不因民族、种类、性别、宗教信仰不同而受歧视，保证劳动者依法享有平等就业和自主择业的权利。

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

3. 积极响应并倡导社会大众一起参与公益。为积极响应中残联今年公布的“促进残疾人就业，保障残疾人权益”主题，公司冠名“生命健康，行走的爱”——公益健步走活动，陪伴心智障碍家庭一起通过徒步运动，鼓励心智障碍群体走出小家融入大家，倡导社会大众了解并尊重心智障碍群体。

十二、 评价持续经营能力

1. 财务方面

报告期内，公司营业收入 41,351,582.81 元，净利润-441,773.48 元，较上年同期营业收入减少 18.40%，由于受到新冠疫情影响，近期销售有所下滑。报告期内，公司加强已有市场的全方位管理，通过挖掘市场需求结合公司现状，灵活多变，顺应时势不断创新，转变经营模式，全员参与推广促销，调整人力，精简人员，结合传统用人模式建立新的管理模式，合理规划人才的用工需求，积极开拓网络市场，通过各渠道达到销售增长的目的，保证报告期内公司经营状况稳定发展，实现报告期内公司的销售目标计划。

2. 管理方面

为解决疫情给公司造成的影响，报告期内，公司推出了多项措施。（1）稳定现金流：在后疫情时代，公司削减不必要的费用开支，一切从实际需要出发，区分必要项目、需要项目、改善项目，逐步分拨落实；暂缓或停止部分门店新开、调整计划，降低未知风险，减少即时费用；（2）在变化中发现新趋势，塑造新格局：①部署线上平台，打造汉字云服小程序销售及直播平台，通过开展品牌抖音短视频挑战赛，吸引更多消费群体关注，线上线下融合，实现 1+1>2；积极开展大宗团购业务，为企业客户提供专场专项优质服务；②调整公司产品结构，进一步优化公司产品结构体系，全力打造企业专供爆品，更加完善售后服务体系，落实延保服务，将优惠给消费者落到实处；③加强门店细节管理，开展汉字标准化服务，进行店长日常营运提升培训，为消费者提供更加全面、舒适、专业的购物服务体验；④注重人才培养，紧跟公司战略发展要求、外部市场环境变化，不断要求员工更新、学习，持续锻造队伍的专

业能力，强化业务和团队之间的协同，进一步激发核心团队的积极性和创造性，系统提升团队执行力。

3.售后服务

公司在全国各地拥有专门的维修点，截至报告期末，公司合作的维修网点 13 个，专设维修网点 9 个，授权维修品牌 8 个，更好的为顾客提供了优质贴心的服务，形成了有公司自主特色的服务模式。

4.业务扩展

湖南搜表网络科技有限公司成立于 2016 年，是由湖南汉字钟表股份有限公司投资的控股公司，是一家专业从事钟表行业信息服务，电子商务和应用软件开发的企业。截止报告期末，搜表科技已经取得了多项计算机软件著作权和知识产权管理体系认证证书，并被认定为高新技术企业。搜表科技自行研发了两套系统：“百表汇 I +品牌管理系统”、“百表汇 H Y 营销管理系统”，为钟表行业供应链上的各个角色提供全方位的一站式服务。搜表科技聚集了互联网界的精英，拥有成熟的电商团队，可提供店铺运营、店铺设计、电商直播、客服服务、新媒体营销策划、大数据分析、广告投放、CRM 管理等多项服务。

综上，不存在影响公司持续经营的因素。

十三、公司面临的风险和应对措施

（一）控股股东和实际控制人的不当控制风险

喻海英持有公司 50.08%的股份，并通过长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.43%的股份，共计持有公司股份 50.51%，是公司的控股股东；孙宇系喻海英配偶，持有公司 32.65%的股份，喻海英和孙宇合计持有公司 83.16%的股份，为公司的实际控制人。虽然公司已经依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则等各项制度，但公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜施加重大影响，损害其他中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

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

（二）对品牌经销权依赖的风险

截至报告期末，公司已获得 27 个钟表品牌经销授权，公司与钟表品牌供应商之间的授权协议约定授权经销期限为 1 年，协议到期后钟表品牌供应商会根据销售业绩、销售网点、市场地位等因素考虑是否继续授权，公司存在对品牌经销权的依赖，若经销权协议到期不能续签，可能对公司短期营业收入造成不利影响。

应对措施：为了规避风险，获得品牌经销授权的持续性，公司一方面加大开拓市场的力度，进一步优化销售网络，做好钟表品牌运营与维护，进而掌握更多客户资源，与品牌供应商建立长期合作关系；另一方面，公司积极引入新钟表品牌，减轻对现有品牌供应商的依赖，降低授权终止的风险。

（三）业务拓展及门店增加带来的经营风险

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

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

（四）销售地域性风险

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

应对措施：为突破销售的地域性限制，公司将线上线下联动发展列为公司战略发展规划的一项重要内容。公司正式成立新媒体项目组，致力于在各大流量平台上打造以公司核心业务为主的 IP 流量品牌。一方面开拓新媒体营销市场，另一方面是抓住优质流量，建立符合公司价值的私域，将流量转化为销售，提升公司整体竞争力，通过短视频、直播等第三方平台获取主流用户，打造企业品牌，科学定位、精准分析，抓住疫情带来的机遇。

（五）消费者购买力水平下降的风险

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

应对措施：公司根据 HY 系统销售数据对产品组合进行持续动态调整管理，随时掌握消费者需求的变动，保证公司所销售的产品时刻贴近市场脉搏；同时积极拓展移动互联网渠道，实现产品订购、售后服务、会员管理等功能的线上线下互联互通，通过互联网渠道的建设凝聚起年轻消费群体的钟表。加强互联网+推进行业 O2O 进程，两者有效结合，新媒体传播加持，提升品牌传播有效性，进一步精准挖掘消费群体。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	湖南搜表网络科技有限公司	4,000,000	4,000,000	4,000,000	2022年6月28日	2023年6月27日	连带	已事前及时履行
总计	-	4,000,000	4,000,000	4,000,000	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	喻海英	9,500,000	9,500,000	9,500,000	2022年5月9日	2023年5月8日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	9,500,000	9,500,000	9,500,000	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,000,000	4,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	9,500,000	9,500,000
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

担保合同履行情况

公司为合并范围内的子公司及实际控制人提供担保，借款主要用于公司生产经营使用，符合公司整体的发展要求，不会对公司的生产经营产生不利影响。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	315,000	170,840
2. 销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000	0

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	35,000,000	0

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2015年7月，有限公司实施员工持股计划，设立长沙宇时投资合伙企业（有限合伙），原有26位有限合伙人，喻海英1位普通合伙人。2016年-2022年，原有限合伙人姚灿、林旭、谢慧、唐俊、曹亚轻、吴艳红、袁姣由于个人原因离职，有限合伙人谢凤英因病去世，其所持股份由普通合伙人喻海英以原价全额收购。截止2022年6月30日，长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）持有公司股份1,056,000股，占比2.19%。共有18位有限合伙人，均为公司优秀员工，出资总占比80.88%，喻海英为普通合伙人，出资占比19.12%。报告期内公司对所激励的员工进行工作业绩、工作能力、工作理念进行考核，其中工作业绩占考核权重80%，其它两项各占10%，考核期间所有被激励员工均考核合格。该考核每年实施一次。

(六) 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司在湖南友谊阿波罗商业股份有限公司的应收账款	账款	质押	216,411.34	0.17%	银行借款反担保
公司在平和堂（中国）有限公司应收账款	账款	质押	49,886.43	0.04%	银行借款反担保
公司在长沙王府井百货有限责任公司	账款	质押	12,100.00	0.01%	银行借款反担保

的应收账款					
公司存放在湖南友谊阿波罗商业股份有限公司的存货	存货	抵押	4,637,162.70	3.64%	银行借款反担保
总计	-	-	4,915,560.47	3.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,242,099	33.71%	17,091	16,259,190	33.75%
	其中：控股股东、实际控制人	9,881,080	20.51%	0	9,881,080	20.51%
	董事、监事、高管	10,163,750	21.10%	0	10,163,750	21.10%
	核心员工	31,870	0.07%	0	31,870	0.07%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,937,901	66.29%	-17,091	31,920,810	66.25%
	其中：控股股东、实际控制人	29,977,200	62.22%	0	29,977,200	62.22%
	董事、监事、高管	30,825,210	63.98%	0	30,825,210	63.98%
	核心员工	56,010	0.12%	0	56,010	0.12%
总股本		48,180,000	-	0	48,180,000	-
普通股股东人数		91				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	喻海英	24,128,280	0	24,128,280	50.08%	18,097,200	6,031,080	4,000,000	0
2	孙宇	15,730,000	0	15,730,000	32.65%	11,880,000	3,850,000	0	0
3	长沙宇时投资合伙企业	1,056,000	0	1,056,000	2.19%	0	1,056,000	0	0
4	刘希	792,000	0	792,000	1.64%	594,000	198,000	0	0
5	龚玉胜	669,000	0	669,000	1.39%	0	669,000	0	0
6	喻海勇	508,420	103,900	612,320	1.27%	0	612,320	0	0
7	易立民	541,200	0	541,200	1.12%	541,200	0	0	0
8	傅彩霞	409,200	0	409,200	0.85%	0	409,200	0	0
9	马荣贵	381,510	6,365	387,875	0.81%	0	387,875	0	0

10	曾红波	369,600	0	369,600	0.77%	369,600	0	0	0
合计		44,585,210	-	44,695,475	92.77%	31,482,000	13,213,475	4,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

孙宇与喻海英系夫妻；喻海英与喻海勇系姐弟；长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）系公司为实施员工持股计划而设立的有限合伙企业，19名合伙人均为公司员工，执行事务合伙人为公司股东喻海英，长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）系公司实际控制人控制的合伙企业。除上述情况外，其他股东之间没有关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙宇	董事	男	1969年4月	2021年8月6日	2024年8月5日
喻海英	董事、总经理	女	1971年7月	2021年8月6日	2024年8月5日
杨敏灵	董事	女	1962年12月	2021年8月6日	2024年8月5日
徐慧	董事	女	1985年1月	2021年8月6日	2024年8月5日
李芳	董事	女	1980年5月	2021年8月6日	2024年8月5日
刘希	监事会主席	女	1957年7月	2021年8月6日	2024年8月5日
舒珊	职工监事	女	1989年3月	2021年8月6日	2024年8月5日
张珍珍	职工监事	女	1985年1月	2021年8月6日	2024年8月5日
袁灿	财务总监、董事会秘书	女	1970年3月	2021年8月6日	2024年8月5日
陈湘丽	业务总监	女	1981年3月	2021年8月6日	2024年8月5日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙宇	董事	15,730,000	0	15,730,000	32.65%	0	11,880,000
喻海英	董事、总经理	24,128,280	0	24,128,280	50.08%	0	18,097,200
杨敏灵	董事	39,040	0	39,040	0.08%	0	29,280
徐慧	董事	22,440	0	22,440	0.05%	0	16,830
李芳	董事	132,000	0	132,000	0.27%	0	99,000
刘希	监事会主席	792,000	0	792,000	1.64%	0	594,000
舒珊	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
张珍珍	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
袁灿	财务总监、 董事会秘书	132,000	0	132,000	0.27%	0	99,000
陈湘丽	业务总监	13,200	0	13,200	0.03%	0	9,900
合计	-	40,988,960	-	40,988,960	85.07%	0	30,825,210

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	17	1	2	16
管理人员	3	0	0	3
销售人员	214	14	52	176
财务人员	15	2	4	13
员工总计	249	17	58	208

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	17
专科	62	63
专科以下	167	127
员工总计	249	208

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,982,449.29	4,695,956.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	15,499,990.26	14,104,294.87
应收款项融资			
预付款项	五（三）	8,446,405.50	7,438,681.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	8,474,582.59	8,177,215.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	82,940,256.38	82,448,625.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	97,669.03	1,043,180.68
流动资产合计		121,441,353.05	117,907,955.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	89,479.08	95,274.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	5,096,832.39	5,075,622.39
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	713,159.34	702,155.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,899,470.81	5,873,053.02
资产总计		127,340,823.86	123,781,008.13
流动负债：			
短期借款	五（十）	18,183,706.12	20,100,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）	2,595,663.13	1,578,363.17
预收款项			
合同负债	五（十二）	171,791.86	2,858,492.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	973,730.96	1,048,355.70
应交税费	五（十四）	164,153.23	568,537.34
其他应付款	五（十五）	14,881,210.12	6,464,965.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十六）	22,332.94	371,604.07
流动负债合计		36,992,588.36	32,990,318.41
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	五（十七）	5,033,013.54	5,033,013.54
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		5,033,013.54	5,033,013.54
负债合计		42,025,601.90	38,023,331.95
所有者权益：			
股本	五（十八）	48,180,000.00	48,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	7,256,765.59	7,256,765.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	2,733,690.41	2,733,690.41
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	26,921,472.39	27,363,245.87
归属于母公司所有者权益合计		85,091,928.39	85,533,701.87
少数股东权益		223,293.57	223,974.31
所有者权益合计		85,315,221.96	85,757,676.18
负债和所有者权益合计		127,340,823.86	123,781,008.13

法定代表人：喻海英

主管会计工作负责人：袁灿

会计机构负责人：袁灿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,449,262.12	3,910,210.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	27,412,881.61	21,592,846.20
应收款项融资			
预付款项		7,695,811.38	7,387,557.93
其他应收款	十三（二）	8,107,704.77	7,871,138.05
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		68,104,958.84	67,901,721.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		68,535.66	704,048.08
流动资产合计		112,839,154.38	109,367,522.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	11,068,863.27	11,068,863.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		51,456.82	53,091.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,840,901.32	4,840,901.32
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		490,941.78	482,570.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,452,163.19	16,445,426.59
资产总计		129,291,317.57	125,812,948.72
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	13,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,442,897.49	1,088,106.33
预收款项			
合同负债		110,912.04	2,857,115.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		561,361.36	660,157.50
应交税费		98,152.29	465,961.59
其他应付款		35,960,982.14	29,712,098.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,418.56	371,424.96
流动负债合计		52,188,723.88	48,754,863.76
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		4,820,364.71	4,820,364.71
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		4,820,364.71	4,820,364.71
负债合计		57,009,088.59	53,575,228.47
所有者权益：			
股本		48,180,000.00	48,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,198,164.71	7,198,164.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,263,754.02	2,263,754.02
一般风险准备			
未分配利润		14,640,310.25	14,595,801.52
所有者权益合计		72,282,228.98	72,237,720.25
负债和所有者权益合计		129,291,317.57	125,812,948.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		41,351,582.81	50,676,220.51
其中：营业收入	五（二十二）	41,351,582.81	50,676,220.51
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,763,996.99	49,551,432.47
其中：营业成本	五（二十二）	26,389,432.74	34,367,640.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额		-	
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	100,220.58	302,846.95
销售费用	五（二十四）	11,346,931.31	10,380,723.51
管理费用	五（二十五）	2,649,834.63	3,238,770.95
研发费用	五（二十六）	697,126.41	704,413.42
财务费用	五（二十七）	580,451.32	557,037.45
其中：利息费用		508,603.25	471,213.88
利息收入		4,585.85	2,573.40
加：其他收益	五（二十八）	6,567.43	114,919.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-44,013.78	-251,865.37
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）		-449,860.53	987,842.62
加：营业外收入	五（三十）	19,669.19	5,454.93
减：营业外支出	五（三十一）		100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-430,191.34	993,197.55
减：所得税费用	五（三十二）	12,262.88	281,164.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-442,454.22	712,033.15
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）		-442,454.22	712,033.15
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）		-680.74	795.72
2. 归属于母公司所有者的净利润		-441,773.48	711,237.43
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		-442,454.22	712,033.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-441,773.48	711,237.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-680.74	795.72
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.01

法定代表人：喻海英

主管会计工作负责人：袁灿

会计机构负责人：袁灿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三（四）	37,901,761.45	46,904,027.69
减：营业成本	十三（四）	25,494,955.22	32,621,833.80
税金及附加		79,392.12	268,288.36
销售费用		9,505,021.78	9,584,357.69
管理费用		2,184,597.25	2,730,558.60
研发费用			
财务费用		550,569.91	547,071.93
其中：利息费用		508,603.25	471,213.88
利息收入		3,043.88	1,747.53
加：其他收益		5,605.70	1,957.13

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-33,485.88	-202,884.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,344.99	950,990.22
加：营业外收入			
减：营业外支出			100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,344.99	950,890.22
减：所得税费用		14,836.26	237,722.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,508.73	713,167.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,508.73	713,167.67
（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		44,508.73	713,167.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,318,212.74	51,827,400.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	11,180,185.85	1,401,898.16
经营活动现金流入小计		48,498,398.59	53,229,298.45
购买商品、接受劳务支付的现金		28,834,254.96	30,157,196.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,107,874.31	7,738,501.37
支付的各项税费		1,121,431.72	2,946,320.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	7,779,153.43	9,797,194.08
经营活动现金流出小计		44,842,714.42	50,639,212.23
经营活动产生的现金流量净额		3,655,684.17	2,590,086.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			900,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,841.00	25,790.00

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			900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,841.00	925,790.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,841.00	-25,790.00
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		12,367,412.24	8,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,367,412.24	8,600,000.00
偿还债务支付的现金		14,283,706.12	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,056.91	465,363.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十三）		130,000.00
筹资活动现金流出小计		14,728,763.03	11,595,363.88
筹资活动产生的现金流量净额		-2,361,350.79	-2,995,363.88
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		1286492.38	-431,067.66
加：期初现金及现金等价物余额		4,695,956.91	1,387,126.73
六、期末现金及现金等价物余额		5,982,449.29	956,059.07

法定代表人：喻海英

主管会计工作负责人：袁灿

会计机构负责人：袁灿

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,334,011.48	45,802,526.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,502,445.19	1,258,153.66
经营活动现金流入小计		44,836,456.67	47,060,679.91
购买商品、接受劳务支付的现金		27,789,917.51	27,896,046.38
支付给职工以及为职工支付的现金		4,676,926.39	5,792,008.50
支付的各项税费		925,871.08	2,804,334.27
支付其他与经营活动有关的现金		12,990,374.45	6,057,834.83
经营活动现金流出小计		46383089.43	42,550,223.98
经营活动产生的现金流量净额		-1,546,632.76	4,510,455.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,740.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			915,740.00
投资活动产生的现金流量净额			-915,740.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	1,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	1,600,000.00
偿还债务支付的现金		6,600,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,315.26	314,202.77
支付其他与筹资活动有关的现金			25,000.00
筹资活动现金流出小计		6,914,315.26	5,339,202.77
筹资活动产生的现金流量净额		-914,315.26	-3,739,202.77
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		-2,460,948.02	-144,486.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,910,210.14	972,027.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,449,262.12	827,540.52

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

详见附注事项索引部分披露的内容。

(二) 财务报表项目附注

湖南汉宇钟表股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年06月30日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：湖南汉宇钟表股份有限公司

注册地址：长沙市雨花区韶山中路419号凯宾商业广场1027房

总部地址：长沙市雨花区韶山中路419号凯宾商业广场1027房

营业期限：2007.3.27~2037.3.26

股本：人民币48,180,000.00元

法定代表人：喻海英

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：批发业

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

（三）公司历史沿革

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

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

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

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

2015年6月22日，湖南汉字通过股东会决议，注册资本增资2800.00万元，增资后注册资本为3000.00万元，该次增值由股东喻海英、孙宇分别用货币资金增资1700.00万元、1100.00万元，出资时间为2015年7月14日，根据最新《公司法》规定该次增资未经会计师事务所审验；同意湖南汉字营业范围由“日用百货、钟表及配件、家用电器、文化用品、电子产品、服装鞋帽的销售、维修。（涉及行政许可的凭许可证经营）”变更为“钟表的销售；钟表维修服务（涉及行政许可的凭许可证经营）”。

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

股东姓名/名称	出资额（万元）	占注册资本比例
---------	---------	---------

喻海英	1800.00	56.25
孙宇	1200.00	37.50
长沙宇时投资合伙企业(有限合伙)	80.00	2.50
刘希	50.00	1.56
易立民	30.00	0.94
杨友胜	20.00	0.63
喻海勇	10.00	0.31
孙雷	10.00	0.31
合计	3200.00	100.00

2015年7月，经湖南汉字股东会决议，以2015年7月31日为股份制改制基准日，以基准日经审计的净资产按照1:0.8821的比例折合成3400万股，公司名称由湖南汉字百货贸易有限公司变更成湖南汉字钟表股份有限公司，此次股改由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具CHW证验字[2015]0040号验资报告。

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

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

股东姓名/名称	出资额（元）	占注册资本比例(%)
苏舟	100,000.00	0.29
吴艳红	50,000.00	0.15
黄晓成	50,000.00	0.15
李军	50,000.00	0.15
万明洁	40,000.00	0.12
李婧	20,000.00	0.06
合计	34,100,000.00	100.00

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

2015年12月1日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

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

公司2018年5月17日股东大会，审议通过《关于2018年第一季度权益分派预案》，以公司现有总股本36,500,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股。分红前公司总股本为36,500,000股，分红后总股本增至43,800,000股。

公司2021年5月18日股东大会，审议通过《关于2020年年度利润分配方案》，以公司现有总股本43,800,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增1股。分红前公司总股本为43,800,000股，分红后总股本增至48,180,000股。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会【2022】年【8】月【25】日批准报出。

（五）合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
长沙宇辉钟表贸易有限公司	100.00	100.00
湖南搜表网络科技有限公司	99.20	99.20
长沙国时钟表有限公司	100.00	100.00
怀化达时钟表有限公司	100.00	100.00
长沙星时钟表有限公司	100.00	100.00
衡阳鄙时钟表有限公司	100.00	100.00
宁乡悦时钟表有限公司	100.00	100.00
长沙麓时钟表有限公司	100.00	100.00
长沙荟时钟表有限公司	100.00	100.00

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
株洲攸县宇时钟表有限公司	100.00	100.00
永州达时钟表有限公司	100.00	100.00
岳阳锦时钟表有限公司	100.00	100.00
耒阳锦时钟表有限公司	100.00	100.00
郴州锦时钟表有限公司	100.00	100.00
湘潭锦时钟表有限公司	100.00	100.00
张家界锦时钟表有限公司	100.00	100.00
永州市锦时钟表有限公司	100.00	100.00
吉首锦时钟表有限公司	100.00	100.00

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)及其他相关规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为

同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司

对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

3、少数股东权益和损益的列报

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

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

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

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值

确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

7、权益工具

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

（十一） 应收票据

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

（十二） 应收账款

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

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

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

1、单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

信用风险特征组合的确定依据如下：

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

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

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

4至5年	50
5年以上	100

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

（3）坏账准备的转回

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

（十三） 应收款项融资

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

（十四） 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 2（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 2（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 2（其他应收暂付款项）比照应收账款组合 1（账龄组合）的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、辅助材料、包装物、低值易耗品。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及辅助材料按月末一次加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货盘存制度

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

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

（十六） 合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起实施）

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

（十七） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节“（十）金融工具”。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

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

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

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

（十八） 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、 固定资产分类及折旧方法

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

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、其他说明

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

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

（十九） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（二十） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十一） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

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

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	3	会计估计

3、无形资产减值测试

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

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十二） 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十三） 合同负债（自 2020 年 1 月 1 日实施）

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

（二十四） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益

计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

- (1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 收入

1、收入确认的一般原则

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

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(5) 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

公司销售手表等产品，属于在某一时点履行履约义务：

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

(二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认和计量

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按

应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3、会计处理方法

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

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

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

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

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

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十八） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用[直线法]对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

-固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

-取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照[直线法]计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

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

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

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	董事会审批通过	
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	董事会审批通过	
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	董事会审批通过	

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

①对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初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。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计——（二十二）长期资产减值”的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司进行简化处理，不确认使用权资产和租赁负债。上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

②对首次执行日前已存在的低价值资产租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

③对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

（2）本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（3）本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

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

纳税主体名称	所得税税率
湖南汉字钟表股份有限公司	25%
长沙宇辉钟表贸易有限公司	25%
长沙国时钟表有限公司	20%
怀化达时钟表有限公司	20%
长沙达宇钟表有限公司	20%
湖南搜表网络科技有限公司	15%
衡阳酃时钟表有限公司	20%
宁乡悦时钟表有限公司	20%
长沙麓时钟表有限公司	20%
长沙荟时钟表有限公司	20%
株洲攸县宇时钟表有限公司	20%
永州达时钟表有限公司	20%
益阳锦时钟表有限公司	20%

（二）税收优惠

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

本公司控股子公司长沙国时钟表有限公司、怀化达时钟表有限公司、长沙星时钟表有限公司、衡阳酃时钟表有限公司、宁乡悦时钟表有限公司、长沙麓时钟表有限公司、长沙荟时钟表有限公司、株洲攸县宇时钟表有限公司、永州达时钟表有限公司、岳阳锦时钟表有限公司、耒阳锦时钟表有限公司、郴州锦时钟表有限公司、湘潭锦时钟表有限公司、张家界锦时钟表有限公司、永州市锦时钟表有限公司、吉首锦时钟表有限公司符合小微企业所得税优惠政策条件。小微企业所得税优惠政策为：财税[2021]8号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》”二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。

五、合并财务报表项目注释

提示：本附注期末指2022年06月30日，期初指2022年01月01日，本期指2022年1-6月，上期指2021年1-6月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金		448,577.27	6,415.57
银行存款		5,533,872.02	4,534,962.30
其他货币资金			154,579.04
合计		5,982,449.29	4,695,956.91
其中：存放在境外的款项总额			

（二）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		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	463,667.37	2.76	463,667.37	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	16,355,572.19	97.24	855,581.93	5.23	15,499,990.26
其中：组合 1	16,355,572.19	97.24	855,581.93	5.23	15,499,990.26
合计	16,819,239.56	100.00	1,319,249.30	7.84	15,499,990.26

续表

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	463,667.37	3.01	463,667.37	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	14,931,513.90	96.99	827,219.03	5.54	14,104,294.87
其中：组合 1	14,931,513.90	96.99	827,219.03	5.54	14,104,294.87
合计	15,395,181.27	100.00	1,290,886.40	8.39	14,104,294.87

按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永州市金水湾百货有限公司	463,667.37	463,667.37	100.00	账龄较长，客户经营异常
合计	463,667.37	463,667.37	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	16,355,572.19	855,581.93	5.23
合计	16,355,572.19	855,581.93	5.23

按账龄披露

账龄	账面余额
3个月以内	6,197,556.96
3个月至1年	5,070,292.62
1~2年	4,687,767.62
2-3年	53,691.00
3-4年	319,588.08
4-5年	
5年以上	490,343.28
合计	16,819,239.56

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,290,886.40	28,362.90				1,319,249.30
合计	1,290,886.40	28,362.90				1,319,249.30

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应亮	5,092,242.09	30.28	391,033.22
洪卉	3,993,409.09	23.74	176,819.24
步步高商业连锁股份有限公司	1,540,764.27	9.16	
电子商务平台	1,283,805.70	7.63	
张祖金	692,227.61	4.12	
合计	12,602,448.76	74.93	567,852.46

4、本期无实际核销的应收账款；

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额；

7、本期应收账款受限情况如下

项目	期末余额	项目
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	216,411.34	质押
平和堂（中国）有限公司	49,886.43	质押
长沙王府井百货有限责任公司	12,100.00	质押
合计	278,397.77	

注：2019年公司与湖南友阿融资担保有限公司签订《委托担保协议》，协议规定湖南友阿融资担保有限公司为公司在2019年7月8日至2024年7月8日期间与融资银行签订的最高额度700万元内的贷款提供担保，公司以其持有的湖南友谊阿波罗商业股份有限公司、长沙王府井百货有限责任公司、平和堂

(中国)有限公司及上述公司名下所有分公司、子公司的应收账款提供质押反担保。

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

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,446,405.50	100	7,438,681.33	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	8,446,405.50	100	7,438,681.33	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
黑玥时尚科技(上海)有限公司	2,440,245.70	28.89
卡西欧(中国)贸易有限公司	1,300,028.32	15.39
深圳市得众经贸有限公司	1,228,273.56	14.54
广诚钟表集团有限公司	564,462.70	6.68
深圳亨得利钟表有限公司	272,870.00	3.23
合计	5,805,880.28	68.73

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

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,474,582.59	8,177,215.87
合计	8,474,582.59	8,177,215.87

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,300,623.60	9,476,151.06
其他垫付款项	614,495.66	125,950.60
合计	9,915,119.26	9,602,101.66

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	1,014,057.29		410,828.50	1,424,885.79
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,650.88			15,650.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	1,029,708.17		410,828.50	1,440,536.67

按账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,144,443.83	357,222.19	5
1 至 2 年	446,187.20	44,618.72	10
2 至 3 年	366,927.36	73,385.47	20
3 至 4 年	1,094,422.00	328,326.60	30
4 至 5 年	452,310.37	226,155.19	50
5 年以上	410,828.50	410,828.50	100
合计	9,915,119.26	1,440,536.67	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,424,885.79	15,650.88				1,440,536.67
合计	1,424,885.79	15,650.88				1,440,536.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宁波上亨钟表有限公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	40.34%	200,000.00
黑玥时尚科技（上海）有限公司	保证金	1,800,000.00	1 年以内	18.15%	90,000.00

北京京东世纪贸易有限公司	保证金	800,000.00	3-5 年以上	8.07%	400,000.00
岳阳高乐商业管理有限公司	保证金	150,880.00	1 年以内、1 至 4 年	1.52%	8,123.68
九龙仓（长沙）置业有限公司	保证金	150,544.00	1 年以内、1 至 5 年	1.52%	52,231.60
合计		6,901,424.00		69.61%	750,355.28

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	82,940,256.38		82,940,256.38	82,448,625.45		82,448,625.45
合计	82,940,256.38		82,940,256.38	82,448,625.45		82,448,625.45

2、存货期末余额中无利息资本化率的情况

3、期末存货受限情况如下：

项目	期末账面价值	受限原因
库存商品	4637162.70	抵押
合计	4637162.70	

根据 2019 年公司与湖南友阿融资担保有限公司签订《委托担保协议》，协议规定湖南友阿融资担保有限公司为公司在 2019 年 7 月 8 日至 2024 年 7 月 8 日期间与融资银行签订的最高额度 700 万元内的贷款提供担保，公司以其在湖南友谊阿波罗商业股份有限公司的所有库存商品提供抵押反担保。截至 2022 年 6 月 30 日，公司存放在湖南友谊阿波罗商业股份有限公司旗下的门店其中包括邵阳友阿国际广场、友谊商城、友阿春天、友阿奥特莱斯的所有库存商品共计金额 4,637,162.70 元。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税		3,952.31
待摊费用	97,669.03	335,180.29
预缴增值税		704,048.08
合计	97,669.03	1,043,180.68

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	89,479.08	95,274.73

固定资产清理		
合计	89,479.08	95,274.73

1、固定资产情况

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	608,569.98	608,569.98
2.本期增加金额	12,806.16	12,806.16
(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	621,376.14	621,376.14
二、累计折旧		
1.期初余额	513,295.25	513,295.25
2.本期增加金额	18,601.81	18,601.81
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	531,897.06	531,897.06
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	89,479.08	89,479.08
2.期初账面价值	95,274.73	95,274.73

(八) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	7,504,038.69	7,504,038.69
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

项目	房屋建筑物	合计
4.期末余额	7,504,038.69	7,504,038.69
二、累计折旧		
1.期初余额	2,428,416.30	2,428,416.30
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额	21,210.00	21,210.00
(1) 处置	21,210.00	21,210.00
4.期末余额	2,407,206.30	2,407,206.30
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	5,096,832.39	5,096,832.39
2.期初账面价值	5,075,622.39	5,075,622.39

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,743,960.09	677,405.50	2,715,597.19	666,402.06
未弥补亏损	238,358.90	35,753.84	238,358.90	35,753.84
合计	2,982,318.99	713,159.34	2,953,956.09	702,155.90

(十) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,000,000.00	18,500,000.00
信用借款	1,183,705.12	1,600,000.00
合计	18,183,706.12	20,100,000.00

2、本期期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

3、关联方担保见八（四）关联方交易情况。

(十一) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	2,595,663.13	1,578,363.17
合计	2,595,663.13	1,578,363.17

2、期末余额中无账龄超过1年的重要应付款项。

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	171,791.86	2,858,492.84
合计	171,791.86	2,858,492.84

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,048,355.70	6,324,711.90	6,399,336.64	973,730.96
二、离职后福利-设定提存计划		723,214.41	723,214.41	
三、辞退福利		0.00	0.00	
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	
合计	1,048,355.70	7,047,926.31	7,122,551.05	973,730.96

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,048,355.70	5,927,423.29	6,002,048.03	973,730.96
2、职工福利费	0.00	12,326.16	12,326.16	0.00
3、社会保险费	0.00	384,962.45	384,962.45	0.00
其中：医疗保险费	0.00	360,349.32	360,349.32	0.00
工伤保险费	0.00	24,613.13	24,613.13	0.00
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,048,355.70	6,324,711.90	6,399,336.64	973,730.96

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		690,124.16	690,124.16	
2、失业保险费		33,090.25	33,090.25	
3、企业年金缴费				
合计		723,214.41	723,214.41	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	60,430.41	451,152.84
增值税	84,350.34	94,419.38
城市维护建设税	5,179.67	10,821.56
教育附加	3,382.84	7,033.46
印花税	10,809.97	5,110.10
合计	164,153.23	568,537.34

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,881,210.12	6,464,965.29
合计	14,881,210.12	6,464,965.29

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人往来款	13,766,845.74	5,896,005.74
质保金/其他	1,114,364.38	568,959.55
合计	14,881,210.12	6,464,965.29

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
孙宇	1,788,703.02	企业股东
喻海英	11,978,142.72	企业股东
合计	13,766,845.74	

(3) 期末关联方余额明细详见附注八、关联方及关联交易；

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债	22,332.94	371,604.07
合计	22,332.94	371,604.07

(十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	5,033,013.54	5,033,013.54
合计	5,033,013.54	5,033,013.54

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,180,000.00						48,180,000.00

1、发行人股本权益表（按股份性质统计）

股份性质	股份数量（股）	比例%
一、限售条件流通股	31,920,810.00	66.25
01 挂牌后个人类限售股		
02 股权激励限售股		
03 挂牌后机构类限售股		
04 高管锁定股	30,825,210.00	63.98
05 挂牌前个人类限售股		
06 挂牌前机构类限售股		
60 限售股待确认股份		
二、无限售条件流通股	16,259,190.00	33.75
其中:未托管股数		
三、总股本	48,180,000.00	100.00

2、发行人股本结构表（按持有人类别标识统计）

持有人类别	无限售条件流通股		限售条件流通股								总计			
	无限售条件流通股		挂牌后限售股 01、03		股权激励股 02		高管锁定股 04		挂牌前限售股 05、06				未托管股 60	
	股数	比例	股数	比例	股数	比例	股数	比例	股数	比例	股数	比例		
国有法人	209717.00	0.43											209717.00	0.43
境内非国有法人	1,331,361.00	2.76											1,331,361.00	2.76
境内自然人	14,718,112.00	30.56					30,825,210.00	63.98					46,638,922.00	96.81
合计	16,259,190.00	33.75					30,825,210.00	63.98					48,180,000.00	100.00

(十九) 资本公积

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

合计	7,256,765.59		7,256,765.59
----	--------------	--	--------------

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,733,690.41			2,733,690.41
合计	2,733,690.41			2,733,690.41

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	27,363,245.87	30,380,024.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	27,363,245.87	30,380,024.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-441,773.48	711,237.43
减：提取法定盈余公积		71,316.77
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	26,921,472.39	31,019,945.01

(二十二) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,067,575.98	26,389,432.74	49,242,293.84	34,367,640.19
其他业务	2,284,006.83		1,433,926.67	
合计	41,351,582.81	26,389,432.74	50,676,220.51	34,367,640.19

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
钟表销售	39,067,575.98	26,389,432.74	49,242,293.84	34,367,640.19
软件产品及服务	2,284,006.83		1,433,926.67	
合计	41,351,582.81	26,389,432.74	50,676,220.51	34,367,640.19

2、报告期内确认收入金额前五的项目信息：

序号	单位名称	金额
1	电子商务平台	13,621,839.91
2	步步高商业连锁股份有限公司	4,536,984.86

3	洪卉	3,805,309.73
4	鼎翰文化股份有限公司	3,060,963.72
5	长沙王府井百货有限公司	1,306,250.93
	合 计	26,331,349.15

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	30,369.60	151,834.76
教育费附加	18,321.54	104,101.25
残保金	9,009.63	7,548.95
印花税	24,907.45	27,956.00
其他税金	17,612.36	11,405.99
合计	100,220.58	302,846.95

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,414,655.70	4,180,905.45
商场管理费用	2,040,695.36	784,920.36
水电费	205,243.83	2,949.85
办公费及其他	4,686,336.42	541,194.75
合计	11,346,931.31	10380,723.51

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销	7,600.82	10,114.68
工资及福利费	1,982,211.45	1,790,409.00
差旅费	16,381.00	45,605.37
维修费	143,256.38	121,363.07
车辆费用	4,887.16	19,436.50
低值易耗品摊销	0	67,786.71
办公费	25,948.84	3,979.54
业务招待费	493.00	13,074.82
中介费	160,541.33	169,527.56
其他费用	108,294.67	359,964.85
租赁费	200,219.98	637,508.85
合 计	2,649,834.63	3,238,770.95

(二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	602,063.90	630,518.30
办公费		2,833.23
租金	16,999.98	
差旅费		2,212.69
折旧费	4,149.96	2,902.51
其他费用	73,912.57	65,946.69
合计	697,126.41	704,413.42

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	508,603.25	471,213.88
减：利息收入	4,585.85	2,584.20
手续费及担保费	76,433.92	88,407.77
合计	580,451.32	557,037.45

(二十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、房租补贴		52,919.95
2、研发奖补		62,000.00
3、其他	6,567.43	
合计	6,567.43	114,919.95

(二十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-44,013.78	-251,865.37
合计	-44,013.78	-251,865.37

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	19,669.19	4,531.05	19,669.19
其他	0	923.88	0
合计	19,669.19	5,454.93	19,669.19

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏
------	------	------	------	------------

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

续表

补助项目	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产/收益相关
减免税款	否		19,699.19	收益
合计			19,669.19	

(三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		100.00	
合计		100.00	

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	23,266.32	218,198.05
递延所得税费用	-11,003.44	62,966.35
合计	12,262.88	281,164.40

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-430,191.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,266.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-11,003.44
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	12,262.88

(三十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,585.85	2,584.20
收到的政府补助	6,567.43	114,919.95

收到往来款及其他	11,169,032.57	1,284,394.01
合计	11,180,185.85	1,401,898.16

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用支出	4,193,751.17	6,114,917.50
营业外支出		100.00
支付往来款及其他	3,585,402.26	3,682,176.58
合计	7,779,153.43	9,797,194.08

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他	-----	130,000.00
合计	-----	130,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-442,454.22	712,033.14
加: 资产减值准备	44,013.78	251,865.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,601.81	24,129.77
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)	580,451.32	595,363.88
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)	11,003.44	98,512.20
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)	491,630.93	4,399,665.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,481,107.70	-5,386,210.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,433,544.81	1,894,726.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,655,684.17	2,590,086.22
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,982,449.29	956,059.07
减: 现金的期初余额	4,695,956.91	1,387,126.73
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	1,286,492.38	-431,067.66

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,982,449.29	4,695,956.91
其中: 库存现金	448,577.27	6,415.57
可随时用于支付的银行存款	5,533,872.02	4,534,962.30
可随时用于支付的其他货币资金		154,579.04
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	5,982,449.29	4,695,956.91
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	278,397.77	质押
存货	4,637,162.70	抵押
合计	4,915,560.47	

(三十六) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
其他	6,567.43	其他收益	6,567.43
减免税款	19,669.19	营业外收入	19,669.19
合计	26,236.62		26,236.62

六、合并范围的变更

见七、(一)

七、在其他主体中的权益

（三十一） 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
长沙宇辉钟表贸易有限公司	湖南长沙	湖南长沙	贸易公司	100.00		100.00	现金投资
湖南搜表网络科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	软件开发、钟表销售等	99.20		99.20	现金投资
长沙国时钟表有限公司	湖南长沙	湖南长沙	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
怀化达时钟表有限公司	湖南怀化	湖南怀化	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
长沙星时钟表有限公司	湖南长沙	湖南长沙	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
衡阳鄙时钟表有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
宁乡悦时钟表有限公司	湖南宁乡	湖南宁乡	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
长沙麓时钟表有限公司	湖南长沙	湖南长沙	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
长沙荟时钟表有限公司	湖南长沙	湖南长沙	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
株洲攸县宇时钟表有限公司	湖南株洲	湖南株洲	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
永州达时钟表有限公司	湖南永州	湖南永州	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
岳阳锦时钟表有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
耒阳锦时钟表有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
郴州锦时钟表有限公司	湖南郴州	湖南郴州	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
湘潭锦时钟表有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
张家界锦时钟表有限公司	湖南张家界	湖南张家界	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
永州市锦时钟表有限公司	湖南永州	湖南永州	钟表零售	100.00		100.00	发起设立
吉首锦时钟表有限公司	湖南吉首	湖南吉首	钟表零售	100.00		100.00	发起设立

注：

1、根据《湖南汉字钟表股份有限公司对外投资设立全资子公司公告》（公告编号：2021-047、2022-003、2022-006、2022-009）汉字钟表股份有限公司对外投资设立全资子公司岳阳锦时钟表有限公司、耒阳锦时钟表有限公司、郴州锦时钟表有限公司、湘潭锦时钟表有限公司、张家界锦时钟表有限公司、吉首锦时钟表有限公司注册资本均为20万元，永州市锦时钟表有限公司注册资本为100万元。

2、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

3、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

八、关联方及关联交易

（一）实际控制人的基本信息

名称	与本公司关系
孙宇	董事长

喻海英		实际控制人、总经理			
续：					
名称	持股比例（%）			表决权比例（%）	
	直接持有	间接持有		直接持有	间接持有
孙宇	32.6484			32.6484	
喻海英	50.0794	0.43		50.0794	0.43

（三十二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七（一）。

（三十三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南顺运天信息科技有限公司	实际控制人其关系密切的家庭成员控制的企业
长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人及高管控制的公司
湖南优物网络科技有限公司	公司实际控制人及高管控制的公司
湖南雷迅企业管理咨询服务有限公司	公司实际控制人及高管控制的公司
深圳市卡斯诺表业有限公司	公司实际控制人及高管参股的公司

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

（三十四） 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
喻海英	汽车、房屋租赁费	170,840.00	472,040.00
孙宇	汽车租赁	0	142,500.00

注 1：根据湖南汉字钟表股份有限公司与股东喻海英签订的《房屋租赁协议》规定：喻海英将其位于长沙市雨花区韶山中路 419 号凯宾商业广场 1027 房出租给湖南汉字钟表股份有限公司用于办公，租赁期间为叁年，自 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日；其中 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日房屋租金按 25,000.00 元/月，2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日房屋租金按 26,250.00 元/月，2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日房屋租金按照 27,600.00 元/月，2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日房屋租金按照 28,900.00 元/月，2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日房屋租金按照 30,400.00 元/月。

2、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无此情形

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
喻海英、孙宇	6,000,000.00	2022/5/23	2027/5/23	保证反担保	否
喻海英、孙宇	4,000,000.00	2022/5/23	2027/5/23	保证反担保	否
喻海英、孙宇	7,000,000.00	2019/7/8	2024/7/8	保证反担保	否
喻海英、孙宇	7,000,000.00	2021/7/30	2022/7/30	保证	否

2022 年公司与湖南省中小企业融资担保有限公司签订《委托担保协议》，协议规定湖南省中小企业融资担保有限公司为公司在 2022 年 5 月 23 日至 2027 年 5 月 23 日期间与华融湘江银行股份有限公司发生额不超过 600 万元的贷款提供担保；2022 年公司与华融湘江银行股份有限公司签订借款协议：借款金额 400 万元，借款期 2022 年 6 月 2 日至 2023 年 6 月 1 日；借款金额 200 万元，借款期 2022 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 27 日。

2022 年子公司搜表科技与湖南省中小企业融资担保有限公司签订《委托担保协议》，协议规定湖南省中小企业融资担保有限公司为公司在 2022 年 5 月 23 日至 2027 年 5 月 23 日期间与华融湘江银行股份有限公司发生额不超过 400 万元的贷款提供担保；2022 年公司与华融湘江银行股份有限公司签订借款协议，借款金额 400 万元，借款期 2022 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 27 日。

2019 年公司与湖南友阿融资担保有限公司签订《委托担保协议》，协议规定湖南友阿融资担保有限公司为公司在 2019 年 7 月 8 日至 2024 年 7 月 8 日期间与长沙银行股份有限公司签订的最高额度 700 万元内的贷款提供担保；2021 年公司与长沙银行股份有限公司签订借款协议，借款金额 700 万元，借款期 2021 年 8 月 10 日至 2022 年 8 月 9 日。

(三十五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	孙宇	1,788,703.02	1,788,703.02
其他应付款	喻海英	11,978,142.72	4,107,302.72
其他应付款	湖南优物网络科技有限公司	282,000.00	39,617.20

九、股份支付

本期未发生股份支付修改、终止情况。

十、承诺及或有事项

(三十六) 重要承诺事项

公司无重要承诺事项；

(三十七) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 股权质押

2019年公司与湖南友阿融资担保有限公司签订《委托担保协议》，协议规定湖南友阿融资担保有限公司为公司在2019年7月8日至2024年7月8日期间与长沙银行股份有限公司签订的最高额度700万元内的贷款提供担保，股东喻海英以其名下所持有的本公司400万股提供质押反担保。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(三十八) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,122,176.25	100.00	709,294.64	2.52	27,412,881.61
其中：组合 1	13,920,161.24	49.50	709,294.64	5.10	13,210,866.6
组合 2	14,202,015.01	50.50			14,202,015.01
合计	28,122,176.25	100.00	709,294.64	2.52	27,412,881.61

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,281,105.84	100.00	688,259.64	3.09	21,592,846.20
其中：组合 1	12,892,381.55	57.86	688,259.64	5.34	12,204,121.91
组合 2	9,388,724.29	42.14	0.00	0.00	9,388,724.29
合计	22,281,105.84	100	688,259.64	3.09	21,592,846.20

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	13,920,161.24	709,294.64	5.10
组合 2	14,202,015.01		

组合名称	期末余额		
合计	28,122,176.25	709,294.64	2.52

按账龄披露

账龄	账面余额
3个月以内	12,050,943.74
3个月-1年以内	10,649,524.58
1-2年	5,395,032.02
2-3年	-
3-4年	-
4-5年	-
5年以上	26,675.91
合计	28,122,176.25

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	688,259.64	21,035.00				709,294.64
合计	688,259.64	21,035.00				709,294.64

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
长沙宇辉钟表贸易有限公司	4,463,437.81	15.87	
洪卉	3,993,409.09	14.20	176,819.24
应亮	3,925,397.95	13.96	358,688.45
怀化达时钟表有限公司	1,768,851.90	6.29	
电子商务平台	1,228,792.51	4.37	
合计	15,379,889.26	54.69	535,507.69

(三十九) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,107,704.77	7,871,138.05
合计	8,107,704.77	7,871,138.05

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	8,876,685.60	8,999,013.06
其他往来款	485,491.64	114,146.58
合计	9,362,177.24	9,113,159.64

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
20221 月 1 日余额	854,503.09		387,518.50	1,242,021.59
20221 月 1 日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	12,450.88			12,450.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	866,953.97		387,518.50	1,254,472.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

按账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,057,639.81	352,881.99	5
1 至 2 年	444,687.20	44,468.72	10
2 至 3 年	353,927.36	70,785.47	20
3 至 4 年	794,422.00	238,326.60	30
4 至 5 年	326,982.37	163,491.19	50
5 年以上	384,518.50	384,518.50	100
合计	9,362,177.24	1,254,472.47	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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

其他应收款	1,242,021.59	12,450.88			1,254,472.47
合计	1,242,021.59	12,450.88			1,254,472.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
宁波上亨钟表有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	42.73	200,000.00
黑玥时尚科技(上海)有限公司	保证金	1,800,000.00	1年以内	19.23	90,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	500,000.00	3-5年以上	5.34	310,000.00
岳阳高乐商业管理有限公司	保证金	150,880.00	1年以内、1至4 年	1.61	8,123.68
九龙仓(长沙)置业有限公司	保证金	150,544.00	1年以内、1至5 年	1.61	52,231.60
合计		6,601,424.00			660,355.28

(四十) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,068,863.27			11,068,863.27		
对联营、合营企业投资						
合计	11,068,863.27			11,068,863.27		

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账 面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
湖南搜表网络科技有限公司	4,960,000.00					4,960,000.00	
长沙宇辉钟表贸易有限公司	5,108,863.27					5,108,863.27	
长沙国时钟表有限公司	500,000.00					500,000.00	
怀化达时钟表有限公司	500,000.00					500,000.00	
合计	11,068,863.27					11,068,863.27	

(四十一) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,902,121.84	25,494,955.22	45,950,981.12	32,621,833.80
其他业务	1,999,639.61		953,046.57	
合计	37,901,761.45	25,494,955.22	46,904,027.69	32,621,833.80

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
钟表销售	35,902,121.84	25,494,955.22	45,950,981.12	32,621,833.80
合计	35,902,121.84	25,494,955.22	45,950,981.12	32,621,833.80

十四、补充资料

（四十二） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,567.43	
符合非经常性损益定义的损益项目		
计入营业外收入的与收益相关的政府补助	19,669.19	
小计	26,236.62	
减：所得税影响额	6,559.16	
少数股东权益影响额税后	157.42	
归属于所有者权益的非经常性损益合计	19,520.04	

（四十三） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.52	-0.0092	-0.0092
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.54	-0.0096	-0.0096

（四十四） 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-441,773.48
非经常性损益	B	19,520.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-461,293.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	85,533,701.87
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	

项目	序号	本期数
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	85,312,815.13
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-0.52
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-0.54
期初股份总数	N	48,180,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	48,180,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.0092
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.0096
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.0092
-扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	-0.0096

湖南汉字钟表股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室