

周六福珠宝股份有限公司

已审财务报表

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020
年度及2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9 - 10
合并股东权益变动表	11 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 - 23
公司现金流量表	24 - 25
财务报表附注	26 - 139

补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2022）审字第61662947_G03号
周六福珠宝股份有限公司

周六福珠宝股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了周六福珠宝股份有限公司的财务报表，包括2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的合并及公司资产负债表，截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的周六福珠宝股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了周六福珠宝股份有限公司2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于周六福珠宝股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61662947_G03号
周六福珠宝股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
营业收入的确认和计量	
截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，合并财务报表确认的营业收入分别为人民币1,387,147,970.57元、人民币2,829,025,252.03元、人民币2,081,582,127.01元及人民币2,273,442,521.46元；公司财务报表确认的营业收入分别为人民币834,478,628.08元、人民币2,019,657,018.82元、人民币1,447,490,039.63元及人民币1,841,192,707.42元。 由于营业收入的金额对于财务报表整体而言重大，产生错报的固有风险较高，其真实性、完整性和截止性对合并及公司财务报表有重大影响，因此我们将上述事项确定为关键审计事项。 关于营业收入的相关披露请参见财务报表附注三、23、24、附注五、32及附注十五、4。	我们针对营业收入执行的程序主要包括： 1) 了解和评价与收入相关流程的内部控制设计，并对报告期内内部控制执行的有效性执行测试； 2) 了解收入确认的会计政策以及主要销售合同条款，评价收入确认政策的合理性； 3) 对营业收入执行分析程序，包括月度收入变动趋势分析，各类型产品收入变动趋势分析及各经营模式下收入变动趋势分析等； 4) 执行细节测试，查看客户的销售合同、订单、销售发票、出库单、物流记录及客户签收记录等； 5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额； 6) 对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止测试，评价营业收入是否记录在恰当期间； 7) 复核与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61662947_G03号
周六福珠宝股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
存货的确认和计量 于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，合并财务报表存货账面余额分别为人民币1,398,062,762.69元、人民币1,255,154,236.24元、人民币1,109,409,043.57元及人民币843,917,876.32元，其中存货跌价准备分别为人民币7,117,027.59元、人民币8,733,484.30元、人民币2,555,680.39元及人民币1,029,748.73元；公司财务报表存货账面余额分别为人民币861,431,252.26元、人民币891,528,189.14元、人民币840,845,719.89元及人民币716,615,300.41元，其中存货跌价准备分别为人民币5,336,968.58元、6,282,974.86元、人民币2,253,369.04元及人民币767,747.77元。 存货主要为钻石镶嵌、素金首饰，具有体积小、单位价值高、易被盗窃、难以辨别真伪的特性，并且其价值容易受黄金、铂金及钻石原料的市场价格波动而变动，因此其存在性和减值风险较大。由于存货具有的特殊性质，报告期各期末余额重大且存货跌价准备的评估涉及管理层重大判断，因此我们将其确定为关键审计事项。 关于存货的相关披露请参见财务报表附注三、9、32及附注五、5。	我们针对存货执行的程序主要包括： 1) 了解和评价与存货相关流程的内部控制的设计，并对报告期内内部控制执行的有效性执行测试； 2) 选取全部仓库和部分直营门店的存货实施监盘程序，对于委外加工物资，执行了函证程序，以了解期末存货的数量和状况； 3) 在实施存货监盘过程中，检查存货的数量、现称产品的重量，选取样本查阅产品鉴定证书、送交检测机构复检等多种方式核实产品的真伪性； 4) 结合黄金、铂金和钻石的市场价格变动趋势，选取重要品类，分析其各月份采购入库价格的合理性； 5) 了解公司存货跌价准备的计提政策和方法，评估其合理性，通过重新计算的方法核实存货跌价准备计提的准确性。抽取样本检查存货期后以及现有订单的销售价格是否出现重大变动，作为对管理层使用的可变现净值的合理性的判断依据； 6) 复核与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61662947_G03号
周六福珠宝股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估周六福珠宝股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督周六福珠宝股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61662947_G03号
周六福珠宝股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对周六福珠宝股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致周六福珠宝股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就周六福珠宝股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项分别对截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61662947_G03号
周六福珠宝股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：徐 菲
（项目合伙人）



中国注册会计师：夏婵玉

中国 北京

2022年9月19日

周六福珠宝股份有限公司

合并资产负债表

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日

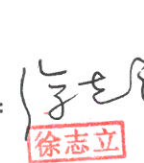
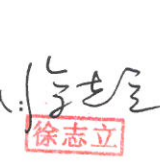
人民币元

资产	附注五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产					
货币资金	1	568,155,095.00	421,277,161.33	273,421,881.47	313,551,686.59
应收账款	2	197,245,769.04	207,496,541.65	150,798,900.92	161,969,216.27
预付款项	3	12,538,904.07	8,141,437.18	10,496,129.36	13,404,421.43
其他应收款	4	10,552,539.50	9,294,158.99	6,726,992.26	5,742,744.72
存货	5	1,390,945,735.10	1,246,420,751.94	1,106,853,363.18	842,888,127.59
其他流动资产	6	45,147,629.46	26,361,106.30	21,867,312.46	16,679,322.09
流动资产合计		2,224,585,672.17	1,918,991,157.39	1,570,164,579.65	1,354,235,518.69
非流动资产					
投资性房地产	7	5,766,813.75	5,960,001.15	6,346,375.95	-
固定资产	8	35,446,657.89	36,523,125.24	36,752,005.47	11,370,599.89
在建工程	9	11,493,740.16	-	-	-
使用权资产	10	43,417,677.53	32,883,591.19	-	-
无形资产	11	3,519,453.45	3,394,915.02	3,610,722.65	2,505,966.74
长期待摊费用	12	19,953,657.17	21,184,599.26	20,481,417.39	17,597,974.21
递延所得税资产	13	10,601,079.04	11,520,475.04	8,495,210.96	7,147,834.80
其他非流动资产	14	2,188,520.18	1,275,505.75	2,019,014.55	3,208,251.69
非流动资产合计		132,387,599.17	112,742,212.65	77,704,746.97	41,830,627.33
资产总计		2,356,973,271.34	2,031,733,370.04	1,647,869,326.62	1,396,066,146.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

周六福珠宝股份有限公司

合并资产负债表（续）

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债					
短期借款	15	-	-	-	20,016,187.50
应付账款	16	117,377,490.50	57,599,285.62	112,341,103.89	65,162,728.78
预收款项	17	-	-	-	154,817,824.81
合同负债	18	340,359,830.08	381,414,487.67	160,195,863.28	-
应付职工薪酬	19	22,676,654.26	33,871,564.29	22,108,035.26	22,808,156.76
应交税费	20	74,537,679.78	81,544,076.78	53,693,971.45	74,243,650.10
其他应付款	21	119,729,253.64	112,948,057.89	249,036,665.48	92,118,856.54
一年内到期的非流动					
负债	22	18,091,278.81	14,648,418.04	-	-
其他流动负债	23	3,482,887.79	2,732,438.84	1,213,802.62	-
流动负债合计		696,255,074.86	684,758,329.13	598,589,441.98	429,167,404.49
非流动负债					
租赁负债	24	26,409,771.36	18,653,745.68	-	-
预计负债	25	50,000.00	-	200,000.00	1,100,000.00
递延收益	26	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
非流动负债合计		26,659,771.36	18,853,745.68	400,000.00	1,300,000.00
负债合计		722,914,846.22	703,612,074.81	598,989,441.98	430,467,404.49
股东权益					
股本	27	366,174,073.00	366,174,073.00	366,174,073.00	366,174,073.00
资本公积	28	87,868,074.87	83,468,780.03	79,092,387.32	81,741,634.32
其他综合收益	29	(109.89)	0.77	-	-
盈余公积	30	133,081,326.98	133,081,326.98	98,896,523.76	65,097,872.03
未分配利润	31	1,046,935,060.16	745,397,114.45	500,480,817.16	448,980,628.46
归属于母公司股东权益					
合计		1,634,058,425.12	1,328,121,295.23	1,044,643,801.24	961,994,207.81
少数股东权益		-	-	4,236,083.40	3,604,533.72
股东权益合计		1,634,058,425.12	1,328,121,295.23	1,048,879,884.64	965,598,741.53
负债和股东权益总计		2,356,973,271.34	2,031,733,370.04	1,647,869,326.62	1,396,066,146.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李伟权

主管会计工作负责人：徐志立 会计机构负责人：徐志立

周六福珠宝股份有限公司

合并利润表

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

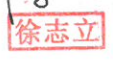
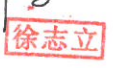
人民币元

	附注五	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
营业收入	32	1,387,147,970.57	2,829,025,252.03	2,081,582,127.01	2,273,442,521.46
减：营业成本	32	756,074,080.65	1,800,856,143.87	1,276,817,507.50	1,419,130,204.47
税金及附加	33	29,505,006.37	46,635,735.95	28,098,564.65	19,521,142.32
销售费用	34	184,181,488.57	326,228,681.00	233,385,688.87	257,697,055.61
管理费用	35	43,747,553.74	93,186,165.50	63,917,317.00	50,153,224.22
研发费用	36	4,843,586.85	9,844,252.50	4,022,702.23	2,664,492.63
财务费用	37	(4,058,292.11)	(1,319,342.47)	(4,214,332.78)	2,230,214.73
其中：利息费用		1,046,370.23	1,318,194.93	194,679.17	2,388,952.62
利息收入		5,397,392.41	3,844,370.53	5,103,769.74	674,733.38
加：其他收益	38	2,905,446.42	13,313,069.90	23,068,825.30	8,854,984.68
投资收益	39	737,793.99	1,619,780.27	2,716,417.57	43,096.40
信用减值损失	40	3,454,167.86	(9,313,538.33)	(5,255,893.10)	(4,080,406.93)
资产减值损失	41	(384,036.69)	(8,028,049.21)	(1,538,615.98)	(848,052.81)
资产处置收益	42	279,518.79	10,928.09	3,570,260.55	168,558.63
营业利润		379,847,436.87	551,195,806.40	502,115,673.88	526,184,367.45
加：营业外收入	43	10,342,684.27	10,169,674.18	8,158,820.91	13,060,313.49
减：营业外支出	44	539,523.80	706,508.78	2,949,561.09	1,444,073.99
利润总额		389,650,597.34	560,658,971.80	507,324,933.70	537,800,606.95
减：所得税费用	46	88,112,651.63	131,716,053.55	121,131,803.59	134,520,242.00
净利润		301,537,945.71	428,942,918.25	386,193,130.11	403,280,364.95
按经营持续性分类					
持续经营净利润		301,537,945.71	428,942,918.25	386,193,130.11	403,280,364.95
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的					
净利润		301,537,945.71	429,232,470.44	385,561,580.43	402,642,720.28
少数股东损益		-	(289,552.19)	631,549.68	637,644.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李伟


主管会计工作负责人：徐志立

 会计机构负责人：徐志立


周六福珠宝股份有限公司

合并利润表（续）

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

	附注五	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
其他综合收益的税后净额	29	(110.66)	0.77	-	-
归属于母公司股东的其他综合 收益的税后净额	29	(110.66)	0.77	-	-
将重分类进损益的其他综合收 益					
外币财务报表折算差额	29	(110.66)	0.77	-	-
综合收益总额		301,537,835.05	428,942,919.02	386,193,130.11	403,280,364.95
其中：					
归属于母公司股东的综合 收益总额		301,537,835.05	429,232,471.21	385,561,580.43	402,642,720.28
归属于少数股东的综合收 益总额		-	(289,552.19)	631,549.68	637,644.67
每股收益	47				
基本每股收益		0.82	1.17	1.05	1.10
稀释每股收益		0.82	1.17	1.05	1.10



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李伟超

主管会计工作负责人：徐志立 会计机构负责人：徐志立

周六福珠宝股份有限公司
合并股东权益变动表
截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、 本年期初余额	366,174,073.00	83,468,780.03	0.77	133,081,326.98	745,397,114.45	1,328,121,295.23	1,328,121,295.23
二、 本期增减变动金额	-	-	(110.66)	-	301,537,945.71	301,537,835.05	301,537,835.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	4,399,294.84	-	-	-	4,399,294.84	4,399,294.84
三、 本期期末余额	366,174,073.00	87,868,074.87	(109.89)	133,081,326.98	1,046,935,060.16	1,634,058,425.12	1,634,058,425.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李伟

主管会计工作负责人：徐志立

会计机构负责人：徐志立

周六福珠宝股份有限公司

合并股东权益变动表 (续)

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	其他综合收益	归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
				综合收益	盈余公积				
一、 本年年初余额	366,174,073.00	79,092,387.32	-	-	98,896,523.76	500,480,817.16	1,044,643,801.24	4,236,083.40	1,048,879,884.64
二、 本年增减变动金额	-	-	0.77	-	-	429,232,470.44	429,232,471.21	(289,552.19)	428,942,919.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	5,799,861.50	-	-	-	-	5,799,861.50	-	5,799,861.50
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	34,184,803.22	(34,184,803.22)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(150,131,369.93)	(150,131,369.93)	-	(150,131,369.93)
(四) 购买子公司少数股东权益	-	(1,423,468.79)	-	-	-	-	(1,423,468.79)	(3,946,531.21)	(5,370,000.00)
三、 本年年末余额	366,174,073.00	83,468,780.03	0.77	133,081,326.98	745,397,114.45	1,328,121,295.23	1,328,121,295.23	-	1,328,121,295.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周六福珠宝股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
截至2022年6月30日止六个月期间、2020年度及2019年度

人民币元

2020年度

	股本	归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		资本公积	盈余公积				
一、本年年初余额	366,174,073.00	81,741,634.32	65,097,872.03	448,980,628.46	961,994,207.81	3,604,533.72	965,598,741.53
二、本年增减变动金额	-	-	-	385,561,580.43	385,561,580.43	631,549.68	386,193,130.11
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	(2,649,247.00)	-	-	(2,649,247.00)	-	(2,649,247.00)
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	(33,798,651.73)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	(300,262,740.00)	(300,262,740.00)	-	(300,262,740.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	366,174,073.00	79,092,387.32	98,896,523.76	500,480,817.16	1,044,643,801.24	4,236,083.40	1,048,879,884.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李伟林

主管会计工作负责人：徐志立

会计机构负责人：徐志立

周六福珠宝股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	366,174,073.00	67,300,281.95	29,047,015.67	97,047,013.31	559,568,383.93	562,535,272.98
加：前期差错更正	-	3,210,747.29	(1,521,008.75)	(13,137,240.02)	11,447,501.48	(11,447,501.48)
二、本年年初余额	366,174,073.00	70,511,029.24	27,526,006.92	83,909,773.29	548,120,882.45	551,087,771.50
三、本年增减变动金额	-	-	-	402,642,720.28	402,642,720.28	403,280,364.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	-	11,230,605.08	-	-	11,230,605.08	11,230,605.08
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	37,571,865.11	(37,571,865.11)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	366,174,073.00	81,741,634.32	65,097,872.03	448,980,628.46	961,994,207.81	965,598,741.53

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李伟强

主管会计工作负责人：徐志立

会计机构负责人：徐志立

周六福珠宝股份有限公司

合并现金流量表

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

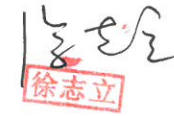
人民币元

	附注五	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,472,430,387.76	3,234,958,134.33	2,295,957,628.94	2,468,275,294.33
收到的税费返还		692,984.88	889,193.63	4,424.78	-
收到其他与经营活动有关的现金	48	54,850,897.14	82,914,541.01	81,324,485.54	94,786,018.13
经营活动现金流入小计		1,527,974,269.78	3,318,761,868.97	2,377,286,539.26	2,563,061,312.46
购买商品、接受劳务支付的现金		939,871,746.99	2,203,773,931.66	1,678,670,409.80	1,833,099,859.72
支付给职工以及为职工支付的现金		114,550,359.05	166,486,015.66	119,850,018.94	98,824,572.17
支付的各项税费		171,411,962.58	220,964,466.25	217,937,239.46	155,783,462.01
支付其他与经营活动有关的现金	48	125,171,627.38	231,936,523.42	192,668,147.38	239,138,949.46
经营活动现金流出小计		1,351,005,696.00	2,823,160,936.99	2,209,125,815.58	2,326,846,843.36
经营活动产生的现金流量净额	49	176,968,573.78	495,600,931.98	168,160,723.68	236,214,469.10
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		545,000,000.00	670,000,000.00	908,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		782,061.63	1,716,967.10	2,879,402.62	45,682.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,000.00	82,249.01	4,900,000.00	-
投资活动现金流入小计		546,022,061.63	671,799,216.11	915,779,402.62	60,045,682.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,666,593.20	23,279,625.06	50,099,628.75	13,553,368.15
投资所支付的现金		545,000,000.00	670,000,000.00	908,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		564,666,593.20	693,279,625.06	958,099,628.75	73,553,368.15
投资活动产生的现金流量净额		(18,644,531.57)	(21,480,408.95)	(42,320,226.13)	(13,507,685.96)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

周六福珠宝股份有限公司

合并现金流量表（续）

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

	附注五	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		-	-	33,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	48	-	-	-	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		-	-	33,000,000.00	93,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	43,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	299,225,673.93	151,379,302.67	2,356,195.26
支付其他与筹资活动有关的现金	48	11,578,069.02	27,194,570.01	4,136,000.00	7,800,000.00
筹资活动现金流出小计		11,578,069.02	326,420,243.94	198,515,302.67	100,156,195.26
筹资活动产生的现金流量净额		(11,578,069.02)	(326,420,243.94)	(165,515,302.67)	(6,656,195.26)
四、汇率变动对现金的影响		189.60	0.77	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	49	146,746,162.79	147,700,279.86	(39,674,805.12)	216,050,587.88
加：期/年初现金及现金等价物余额		421,077,161.33	273,376,881.47	313,051,686.59	97,001,098.71
六、期/年末现金及现金等价物余额	49	567,823,324.12	421,077,161.33	273,376,881.47	313,051,686.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李伟立

主管会计工作负责人：徐志立

会计机构负责人：徐志立

周六福珠宝股份有限公司

资产负债表

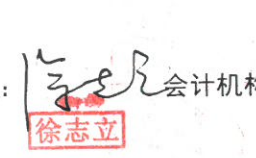
2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产					
货币资金		522,817,420.76	382,152,207.75	253,315,664.72	296,078,796.24
应收账款	1	381,024,260.72	349,161,635.34	215,258,974.53	170,296,532.71
预付款项		9,342,171.46	6,007,337.58	7,376,028.90	13,274,503.83
其他应收款	2	138,068,608.65	59,501,493.16	107,301,589.12	25,332,393.58
存货		856,094,283.68	885,245,214.28	838,592,350.85	715,847,552.64
其他流动资产		12,693,156.02	8,123,862.77	2,483,499.02	7,294,324.14
流动资产合计		1,920,039,901.29	1,690,191,750.88	1,424,328,107.14	1,228,124,103.14
非流动资产					
长期股权投资	3	97,420,000.00	95,420,000.00	77,000,000.00	69,000,000.00
固定资产		7,471,624.31	7,801,073.92	8,930,281.68	9,164,604.79
在建工程		11,493,740.16	-	-	-
使用权资产		33,617,526.13	29,031,566.80	-	-
无形资产		3,093,755.21	2,928,507.50	3,062,896.57	1,957,197.29
长期待摊费用		13,841,504.77	18,527,279.36	18,545,518.04	15,719,336.06
递延所得税资产		9,096,523.74	10,230,399.04	8,213,383.94	6,988,728.83
其他非流动资产		-	1,275,505.75	2,019,014.55	3,208,251.69
非流动资产合计		176,034,674.32	165,214,332.37	117,771,094.78	106,038,118.66
资产总计		2,096,074,575.61	1,855,406,083.25	1,542,099,201.92	1,334,162,221.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

周六福珠宝股份有限公司

资产负债表（续）

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债				
短期借款	-	-	-	20,016,187.50
应付账款	91,324,707.36	56,020,538.19	105,130,774.64	57,672,198.06
预收款项	-	-	-	148,645,410.95
合同负债	285,463,402.60	344,968,241.08	159,414,259.57	-
应付职工薪酬	15,172,953.99	22,902,383.27	17,074,631.60	18,936,378.84
应交税费	53,581,074.49	65,762,445.67	45,064,970.81	69,799,892.50
其他应付款	239,792,687.99	176,837,369.00	254,697,622.91	93,529,507.65
一年内到期的非流动				
负债	13,402,907.61	12,283,520.50	-	-
其他流动负债	2,924,798.90	2,496,418.15	979,765.83	-
流动负债合计	701,662,532.94	681,270,915.86	582,362,025.36	408,599,575.50
非流动负债				
租赁负债	21,215,783.72	17,081,467.08	-	-
预计负债	50,000.00	-	200,000.00	1,100,000.00
递延收益	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
非流动负债合计	21,465,783.72	17,281,467.08	400,000.00	1,300,000.00
负债合计	723,128,316.66	698,552,382.94	582,762,025.36	409,899,575.50
股东权益				
股本	366,174,073.00	366,174,073.00	366,174,073.00	366,174,073.00
资本公积	89,291,543.66	84,892,248.82	79,092,387.32	81,741,634.32
盈余公积	133,081,326.98	133,081,326.98	98,896,523.76	65,097,872.03
未分配利润	784,399,315.31	572,706,051.51	415,174,192.48	411,249,066.95
股东权益合计	1,372,946,258.95	1,156,853,700.31	959,337,176.56	924,262,646.30
负债和股东权益总计	2,096,074,575.61	1,855,406,083.25	1,542,099,201.92	1,334,162,221.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李伟权

主管会计工作负责人：

徐志立

会计机构负责人：

徐志立

周六福珠宝股份有限公司

利润表

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

	附注十五	截至2022年6月30日 止六个月期间	2021年	2020年	2019年
营业收入	4	834,478,628.08	2,019,657,018.82	1,447,490,039.63	1,841,192,707.42
减：营业成本	4	423,628,887.68	1,271,507,437.16	810,435,632.73	1,086,162,410.66
税金及附加		6,315,910.76	10,625,798.84	6,446,129.62	6,499,750.47
销售费用		96,006,414.97	205,602,856.65	149,777,302.33	210,539,913.08
管理费用		37,082,014.26	85,491,775.58	59,685,885.41	44,589,613.53
研发费用		1,222,149.21	2,103,150.89	2,327,999.59	2,199,216.86
财务费用		(4,298,975.48)	(1,736,694.89)	(4,359,744.63)	2,096,917.28
其中：利息费用		890,809.54	1,153,910.88	194,679.17	2,306,103.31
利息收入		5,342,560.61	3,772,649.81	5,046,633.07	639,755.39
加：其他收益		703,732.57	11,040,345.62	21,919,299.09	8,830,337.91
投资收益	5	737,793.99	1,619,780.27	2,716,417.57	43,096.40
信用减值损失		4,332,471.81	(3,494,607.05)	(4,829,110.13)	(4,074,842.15)
资产减值损失		(795,458.22)	(5,648,525.39)	(1,498,305.59)	(628,725.96)
资产处置收益		262,728.18	10,928.09	3,570,260.55	168,558.63
营业利润		279,763,495.01	449,590,616.13	445,055,396.07	493,443,310.37
加：营业外收入		4,929,525.47	10,016,776.73	8,138,677.17	13,017,973.54
减：营业外支出		532,382.13	624,075.71	2,670,782.73	1,443,270.46
利润总额		284,160,638.35	458,983,317.15	450,523,290.51	505,018,013.45
减：所得税费用		72,467,374.55	117,135,284.97	112,536,773.25	129,299,362.36
净利润及综合收益总额		211,693,263.80	341,848,032.18	337,986,517.26	375,718,651.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


4403530599435

主管会计工作负责人：


徐志立

会计机构负责人：


徐志立

周六福珠宝股份有限公司

股东权益变动表

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

截至2022年6月30日止六个月期间

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期初余额	366,174,073.00	84,892,248.82	133,081,326.98	572,706,051.51	1,156,853,700.31
二、本期增减变动金额					
(一) 综合收益总额		-		211,693,263.80	211,693,263.80
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	4,399,294.84	-	-	4,399,294.84
三、本期末余额	366,174,073.00	89,291,543.66	133,081,326.98	784,399,315.31	1,372,946,258.95

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李伟
4401330519435

主管会计工作负责人：

徐志立

会计机构负责人：

徐志立

周六福珠宝股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度
 人民币元

2021年度	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	366,174,073.00	79,092,387.32	98,896,523.76	415,174,192.48	959,337,176.56
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	341,848,032.18	341,848,032.18
（二）股东投入和减少资本	-	5,799,861.50	-	-	5,799,861.50
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	34,184,803.22	(34,184,803.22)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	(150,131,369.93)	(150,131,369.93)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	366,174,073.00	84,892,248.82	133,081,326.98	572,706,051.51	1,156,853,700.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周六福珠宝股份有限公司
股东权益变动表（续）

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2020年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	366,174,073.00	81,741,634.32	65,097,872.03	411,249,066.95	924,262,646.30
二、本年增减变动金额	-	-	-	337,986,517.26	337,986,517.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	(2,649,247.00)
（二）股东投入和减少资本	-	(2,649,247.00)	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	33,798,651.73	(33,798,651.73)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	(300,262,740.00)	(300,262,740.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	366,174,073.00	79,092,387.32	98,896,523.76	415,174,192.48	959,337,176.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李伟



主管会计工作负责人：

徐志立



会计机构负责人：

徐志立



周六福珠宝股份有限公司

股东权益变动表（续）

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	366,174,073.00	67,300,281.95	29,055,387.28	86,231,149.38	548,760,891.61
加：前期差错更正	-	3,210,747.29	(1,529,380.36)	(13,128,868.41)	(11,447,501.48)
二、本年年初余额	366,174,073.00	70,511,029.24	27,526,006.92	73,102,280.97	537,313,390.13
三、本年增减变动金额	-	-	-	375,718,651.09	375,718,651.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-
（二）股份投入和减少资本	-	11,230,605.08	-	-	11,230,605.08
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	37,571,865.11	(37,571,865.11)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	366,174,073.00	81,741,634.32	65,097,872.03	411,249,066.95	924,262,646.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李伟

徐志立

徐志立

周六福珠宝股份有限公司

现金流量表

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	800,425,123.94	2,231,789,007.11	1,548,619,175.94	1,970,164,357.40
收到其他与经营活动有关的现金	156,404,875.14	320,630,563.41	330,499,824.09	238,463,540.76
经营活动现金流入小计	956,829,999.08	2,552,419,570.52	1,879,119,000.03	2,208,627,898.16
购买商品、接受劳务支付的现金	390,823,815.94	1,501,461,498.49	1,004,004,013.61	1,401,797,053.42
支付给职工以及为职工支付的现金	74,911,534.68	118,692,625.77	92,371,503.28	83,622,490.78
支付的各项税费	121,340,358.38	156,295,517.45	181,275,518.89	134,582,698.76
支付其他与经营活动有关的现金	205,534,478.04	298,554,896.09	469,546,565.69	342,074,165.83
经营活动现金流出小计	792,610,187.04	2,075,004,537.80	1,747,197,601.47	1,962,076,408.79
经营活动产生的现金流量净额	164,219,812.04	477,415,032.72	131,921,398.56	246,551,489.37
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	545,000,000.00	672,000,000.00	908,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	782,061.63	1,716,967.10	2,879,402.62	45,682.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240,000.00	80,000.00	4,900,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	6,000,000.00	5,000,000.00	16,000,000.00
投资活动现金流入小计	546,022,061.63	679,796,967.10	920,779,402.62	76,045,682.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,731,329.12	18,332,838.83	13,948,630.03	11,487,043.64
投资支付的现金	547,000,000.00	690,420,000.00	916,000,000.00	72,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,000,000.00	-	24,000,000.00
投资活动现金流出小计	560,731,329.12	709,752,838.83	929,948,630.03	107,487,043.64
投资活动产生的现金流量净额	(14,709,267.49)	(29,955,871.73)	(9,169,227.41)	(31,441,361.45)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李伟柱
4403530599435

主管会计工作负责人：徐志立
会计机构负责人：徐志立

周六福珠宝股份有限公司

现金流量表（续）

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

	截至2022年6月30 日止六个月期间	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款收到的现金	-	-	33,000,000.00	90,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	33,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	43,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支 付的现金	-	299,225,673.93	151,379,302.67	2,289,915.81
支付其他与筹资活动有关的现 金	8,877,102.42	19,396,944.03	4,136,000.00	4,300,000.00
筹资活动现金流出小计	8,877,102.42	318,622,617.96	198,515,302.67	96,589,915.81
筹资活动产生的现金流量净额	(8,877,102.42)	(318,622,617.96)	(165,515,302.67)	(6,589,915.81)
四、现金及现金等价物净增加/ （减少）额	140,633,442.13	128,836,543.03	(42,763,131.52)	208,520,212.11
加：期/年初现金及现金等价 物余额	382,152,207.75	253,315,664.72	296,078,796.24	87,558,584.13
五、期/年末现金及现金等价物余 额	522,785,649.88	382,152,207.75	253,315,664.72	296,078,796.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  

一、基本情况

周六福珠宝股份有限公司（“本公司”或“周六福”）前身为周六福珠宝有限公司（曾用名深圳市周六福珠宝有限公司、深圳市周天福珠宝首饰有限公司）（“周六福有限”），成立于2004年4月28日，法定代表人为李伟柱，统一社会信用代码为91440300761957253T，注册地址位于深圳市罗湖区翠竹北路石化水贝工业区一栋一层、二层西边。

周六福有限于2004年4月28日由李伟蓬、陈创金共同出资设立，设立时注册资本为人民币100万元。经历次股权变更，于2018年11月7日周六福有限以整体变更方式发起设立股份有限公司，股份总额为36,000万股，每股面值1元。

股份公司设立时，发起人持股情况如下：

序号	股东（发起人）名称	股份数量（股）	持股比例（%）
1	深圳若水联合投资有限公司（“若水联合”）	133,460,495	37.08
2	深圳上善联合投资有限公司（“上善联合”）	100,095,371	27.80
3	深圳乾坤联合投资有限公司（“乾坤联合”）	100,095,371	27.80
4	宁波创明企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名深圳创美未来投资合伙企业（有限合伙））（“宁波创明”）	10,009,537	2.78
5	深圳少伯投资合伙企业（有限合伙）（“少伯投资”）	5,445,188	1.51
6	深圳美裕投资合伙企业（有限合伙）（“美裕合伙”）	4,564,349	1.27
7	深圳市永诚贰号投资合伙企业（有限合伙）（“永诚贰号”）	3,536,703	0.98
8	横琴道阳君瑞股权投资基金（有限合伙）（“道阳君瑞”）	2,792,986	0.78
		360,000,000	100.00

于2018年11月26日，经本公司股东大会决议，同意周六福股本由人民币36,000.00万元增至人民币36,617.4073万元，本次增资部分由共青城金玉福源投资管理合伙企业（有限合伙）（“金玉福源”）、深圳市架桥合利股权投资合伙企业（有限合伙）（“架桥合利”）及徐波认缴，其中金玉福源投资人民币3,110.00万元，人民币314.2613万元计入注册资本，剩余部分计入资本公积金；架桥合利投资人民币2,500.00万元，人民币252.6217万元计入注册资本，剩余部分计入资本公积金；徐波投资人民币500.00万元，人民币50.5243万元计入注册资本，剩余部分计入资本公积金。

于2020年11月23日，乾坤联合与深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）（“华拓至远”）签订《深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）与深圳乾坤联合投资有限公司关于周六福珠宝股份有限公司之股份转让协议》，约定乾坤联合将其持有本公司0.4878%的股份（对应178.6215万股）以人民币11.1969元/股的价格转让给华拓至远，对价为人民币2,000万元。

一、 基本情况（续）

于2021年10月8日，共青城明阳投资合伙企业（有限合伙）（“明阳投资”）与道阳君瑞签订《共青城明阳投资合伙企业（有限合伙）与横琴道阳君瑞股权投资基金（有限合伙）关于周六福珠宝股份有限公司之股份转让协议》，约定道阳君瑞将其持有本公司0.7627%的股份（对应发行人279.2986万股）以10.12元/股的价格转让给明阳投资，对价为人民币2,826.82万元。

截至2022年6月30日止，本公司注册资本为人民币36,617.41万元，股东持股情况如下：

序号	股东名称	股份数量（股）	持股比例（%）
1	若水联合	133,460,495	36.45
2	上善联合	100,095,371	27.33
3	乾坤联合	98,309,156	26.85
4	宁波创明	10,009,537	2.73
5	少伯投资	5,445,188	1.49
6	美裕合伙	4,564,349	1.25
7	永诚贰号	3,536,703	0.97
8	金玉福源	3,142,613	0.86
9	明阳投资	2,792,986	0.76
10	架桥合利	2,526,217	0.69
11	华拓至远	1,786,215	0.48
12	徐波	505,243	0.14
		366,174,073	100.00

本公司经营范围：一般经营项目：贵金属首饰、镶嵌首饰、珠宝玉石首饰设计、批发、零售、进出口；珠宝玉器、铂金镶嵌饰品、钻石镶嵌饰品、翡翠饰品、珠宝首饰的购销；品牌策划；珠宝技术开发与技术服务；企业管理咨询（不含人才中介服务、证券、期货险、金融业务及其它限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易，从事货物及技术的进出口业务（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。（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），房地产经纪；钟表与计时仪器制造；钟表销售；钟表与计时仪器销售；日用产品修理；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；许可经营项目：贵金属首饰、镶嵌首饰、珠宝玉石首饰生产、加工。

本公司及其子公司（“本集团”）主要经营活动为：珠宝首饰的研发设计、生产加工、连锁销售、品牌运营。

本财务报告业经本公司董事会于2022年9月19日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，在报告期内变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的财务状况以及截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

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。

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，为同一控制下企业合并。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

同一控制下企业合并（续）

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度/期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格确认。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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（含属于金融负债的衍生工具）。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资及周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品及委托加工物资采用加权平均法确定其实际成本；库存商品、发出商品用个别计价法确定其实际成本；周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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

采用权益法时，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。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输工具	10年	5%	9.50%
其他设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

14. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，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一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、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。

15. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法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，本集团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，本集团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。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件使用权	10年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、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，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租入固定资产改良支出	按预计受益期间
广告代言费	按合同约定的期间
其他	36个月

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团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。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）（续）

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

24. 收入（适用于2019年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 收入（适用于2019年度）（续）

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

25. 合同资产与合同负债（自2020年1月1日起适用）

本集团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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务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。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 政府补助（续）

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 递延所得税（续）

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28. 租赁（自2021年1月1日起适用）

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。

作为承租人

除了短期租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、15和附注三、20。

短期租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本集团对短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁（适用于2020年度、2019年度）

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本集团定期对单个存货可变现净值是否低于成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

33. 会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1） 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团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；
- （2） 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁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；
- （3） 本集团按照附注三、17对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	33,045,203.04
减：采用简化处理的租赁付款额	2,325,133.95
其中：短期租赁	2,325,133.95
加权平均增量借款利率	4.87%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	30,016,863.16
2021年1月1日租赁负债	30,016,863.16

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	9,943,743.56	10,496,129.36	(552,385.80)
使用权资产	30,569,248.96	-	30,569,248.96
一年内到期的非流动负债	12,857,641.94	-	12,857,641.94
租赁负债	17,159,221.22	-	17,159,221.22

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	6,930,127.40	7,376,028.90	(445,901.50)
使用权资产	26,610,559.85	-	26,610,559.85
一年内到期的非流动负债	10,859,343.39	-	10,859,343.39
租赁负债	15,305,314.96	-	15,305,314.96

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	8,141,437.18	8,735,229.31	(593,792.13)
使用权资产	32,883,591.19	—	32,883,591.19
递延所得税资产	11,520,475.04	11,304,677.22	215,797.82
一年内到期的非流动负债	14,648,418.04	—	14,648,418.04
租赁负债	18,653,745.68	—	18,653,745.68

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	6,007,337.58	6,495,961.64	(488,624.06)
使用权资产	29,031,566.80	—	29,031,566.80
递延所得税资产	10,230,399.04	10,024,887.82	205,511.22
一年内到期的非流动负债	12,283,520.50	—	12,283,520.50
租赁负债	17,081,467.08	—	17,081,467.08

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	1,800,856,143.87	1,800,867,178.56	(11,034.69)
销售费用	326,228,681.00	326,225,572.85	3,108.15
管理费用	93,186,165.50	93,322,967.99	(136,802.49)
财务费用	(1,319,342.47)	(2,637,537.40)	1,318,194.93
资产处置收益	10,928.09	5,545.60	5,382.49
所得税费用	131,716,053.55	131,931,851.37	(215,797.82)

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	1,271,507,437.16	1,271,508,996.16	(1,559.00)
销售费用	205,602,856.65	205,632,222.71	(29,366.06)
管理费用	85,491,775.58	85,787,293.47	(295,517.89)
财务费用	(1,736,694.89)	(2,890,605.77)	1,153,910.88
资产处置收益	10,928.09	5,545.60	5,382.49
所得税费用	117,135,284.97	117,340,796.19	(205,511.22)

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团作为承租人，于2020年选择了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》中的简化方法对新冠肺炎疫情相关租金减让进行会计处理。根据2021年5月发布的《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》，适用简化方法的租金减让期间调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”。根据2022年5月发布的《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》，继续对类似租赁符合条件的租金减让采用简化方法。本集团对于简化方法的选择一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同。本集团作为承租人，对于2020年1月1日起发生的所有租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法，相关租金减让计入截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度的利润的金额分别为人民币208,669.38元、人民币128,274.22元、人民币1,391,377.48元。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	152,420,939.05	-	152,420,939.05
预收款项	-	154,817,824.81	(154,817,824.81)
其他流动负债	2,396,885.76	-	2,396,885.76

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	146,958,625.90	-	146,958,625.90
预收款项	-	148,645,410.95	(148,645,410.95)
其他流动负债	1,686,785.05	-	1,686,785.05

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|---------|---|
| 增值税 | - 2019年4月1日之前应税收入按16%、10%、6%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 消费税 | - 零售环节销售的金银铂钻首饰销售收入的5%计缴。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | - 企业所得税按应纳税所得额的25%及优惠税率计缴。 |
| 香港企业利得税 | - 按在香港经营产生的应税所得的8.25%或16.5%计缴（自2018年起应税所得在200万港币以内按8.25%，200万港币以上按16.5%计缴）。 |

2. 税收优惠

（1）根据《财政部 国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号）的规定，本公司下属周六福电子商务有限公司（以下简称“周六福电商”）适用15%的企业所得税优惠税率。

（2）根据《财政部 国家税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]30号）的规定，本公司下属周六福电商继续适用15%的企业所得税优惠税率。

（3）根据香港特别行政区政府税务局于2018年3月29日颁布的《2018年税务（修订）（第3号）条例》，自2018年4月1日起开始实行利得税两级制，本公司下属创美国际控股集团有限公司，对于不超过2,000,000港元的应评税利润适用利得税税率为8.25%；应评税利润中超过2,000,000港元的部分适用利得税税率为16.5%。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

（4）根据《财政部 税务总局 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，本公司下属深圳市周六福金业文化有限公司（以下简称“周六福金业文化”）、一心一爱珠宝有限公司（以下简称“一心一爱有限”）、周六福珠宝销售（重庆）有限公司（以下简称“周六福销售重庆”）、周六福珠宝（福州）有限公司（以下简称“周六福福州”）、深圳市周六福贸易有限公司（以下简称“周六福贸易”）、深圳市周六福商业有限公司（以下简称“周六福商业”）、长沙周六福珠宝贸易有限公司（以下简称“周六福长沙”）、周六福珠宝（重庆）有限公司（以下简称“周六福重庆”）、周六福珠宝（宁波）有限公司（以下简称“周六福宁波”）、周六福珠宝（苏州）有限公司（以下简称“周六福苏州”）、深圳市小雨滴信息技术有限公司（以下简称“小雨滴信息”）及深圳市臻宝珠宝精密制造有限公司（以下简称“臻宝制造”）属于小型微利企业，其年应纳税所得额不超过100万的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴企业所得税；其年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴企业所得税，执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

（5）根据《财政部 税务总局 关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分在《财政部 税务总局 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。本公司下属周六福金业文化、一心一爱有限、周六福福州、周六福贸易、周六福商业、周六福长沙、周六福重庆、周六福宁波、周六福苏州及臻宝制造属于小型微利企业，其年应纳税所得额不超过100万的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴企业所得税；其年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴企业所得税。

（6）根据《财政部 税务总局 关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本公司下属周六福金业文化、一心一爱有限、周六福福州、周六福贸易、周六福商业、周六福长沙、周六福重庆、周六福宁波、周六福苏州、臻宝制造、周六福贸易（福州）有限公司（以下简称“周六福贸易福州”）、周六福珠宝（厦门）有限公司（以下简称“周六福厦门”）及深圳市周六福零售电商有限公司（以下简称“周六福零售电商”）属于小型微利企业，其年应纳税所得额不超过100万的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴企业所得税；其年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

（7）根据《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告〔2015〕第43号）及《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，本公司下属小雨滴信息自2020年6月3日起适用增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（8）根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）及《广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于我省实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（粤财法〔2019〕6号）的规定，本公司下属周六福商业自2019年6月17日至2019年6月30日期间为增值税小规模纳税人，该期间内对其减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（9）根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号）的规定，自2016年2月1日起，按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金，本公司下属一心一爱有限免征教育费附加、地方教育附加；本公司下属周六福贸易、小雨滴信息部分月份免征教育费附加、地方教育附加；本公司下属周六福珠宝股份有限公司成都分公司部分月份免征教育费附加、地方教育附加。

（10）根据财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司下属周六福销售重庆、周六福重庆属于设在西部地区的鼓励类产业企业，其中周六福销售重庆于2021年度和2022年度享受15%的企业所得税优惠税率计缴企业所得税、周六福重庆于2022年度享受15%的企业所得税优惠税率计缴企业所得税。

（11）根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020年第45号），自2020年1月1日起，国家鼓励的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司下属小雨滴信息于2022年2月15日取得中国软件行业协会颁发的国家鼓励的软件企业证书，证书编号：深EQR-2022-0024，2021年享受免征企业所得税的优惠，2022年至2024年其所得减按12.5%的税率计缴企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

（12）根据财政部 税务总局公告2022年第 10 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司下属周六福金业文化、一心一爱有限、周六福福州、周六福贸易、周六福商业、周六福长沙、周六福宁波、周六福苏州、臻宝制造、周六福贸易福州、周六福厦门、小雨滴信息及周六福零售电商享受相关优惠政策，其截至2022年6月30日止六个月期间均减征50%的城市维护建设税、教育附加税、地方教育附加税及印花税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	1,783.00	5,583.00	3,487.00	10,071.00
银行存款	567,059,879.62	418,071,122.92	271,194,212.68	311,315,561.02
其他货币资金	<u>1,093,432.38</u>	<u>3,200,455.41</u>	<u>2,224,181.79</u>	<u>2,226,054.57</u>
	<u>568,155,095.00</u>	<u>421,277,161.33</u>	<u>273,421,881.47</u>	<u>313,551,686.59</u>

于2022年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币8,351.14元；于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币170.27元；于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金。

本集团其他货币资金系电商账户余额。

于2022年6月30日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币331,770.88元；于2021年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币200,000.00元；于2020年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币45,000.00元；于2019年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币500,000.00元；参见附注五、50。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款

应收账款信用期通常为 1 至 3 个月。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	207,905,942.20	224,773,905.18	151,248,999.21	166,527,573.66
1年至2年	7,151,625.07	4,432,730.22	12,442,767.26	3,981,260.04
2年至3年	862,470.16	606,013.16	404,271.00	488,653.65
3年以上	356,862.00	190,457.00	—	—
	<u>216,276,899.43</u>	<u>230,003,105.56</u>	<u>164,096,037.47</u>	<u>170,997,487.35</u>
减：应收账款坏账准备	<u>19,031,130.39</u>	<u>22,506,563.91</u>	<u>13,297,136.55</u>	<u>9,028,271.08</u>
	<u>197,245,769.04</u>	<u>207,496,541.65</u>	<u>150,798,900.92</u>	<u>161,969,216.27</u>

	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	5,404,474.32	2.50	5,194,657.72	96.12	209,816.60
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	210,872,425.11	97.50	13,836,472.67	6.56	197,035,952.44
	216,276,899.43	100.00	19,031,130.39		197,245,769.04

	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	14,899,766.32	6.48	10,583,836.42	71.03	4,315,929.90
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	215,103,339.24	93.52	11,922,727.49	5.54	203,180,611.75
	230,003,105.56	100.00	22,506,563.91		207,496,541.65

	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	164,096,037.47	100.00	13,297,136.55	8.10	150,798,900.92
	164,096,037.47	100.00	13,297,136.55		150,798,900.92

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	744.00	—	744.00	100.00	—
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	170,996,743.35	100.00	9,027,527.08	5.28	161,969,216.27
	170,997,487.35	100.00	9,028,271.08		161,969,216.27

于 2022 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
福州仓山苏宁易购广场有限公司	4,368,958.91	4,159,142.31	95.20%	款项收回存在不确定性
停运加盟商	911,391.16	911,391.16	100.00%	款项收回存在不确定性
苏宁易购集团股份有限公司苏宁 采购中心	120,137.33	120,137.33	100.00%	款项收回存在不确定性
深圳融发投资有限公司	<u>3,986.92</u>	<u>3,986.92</u>	100.00%	款项收回存在不确定性
	<u>5,404,474.32</u>	<u>5,194,657.72</u>		

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
福州仓山苏宁易购广场有限公司	5,621,613.74	4,534,228.83	80.66%	款项收回存在不确定性
常州新北苏宁易购商业管理有限 公司	2,475,945.35	1,990,920.60	80.41%	款项收回存在不确定性
广州白云苏宁易购广场有限公司	1,974,573.08	293,853.08	14.88%	款项收回存在不确定性
福州苏宁易购广场有限公司	1,909,235.61	1,434,015.07	75.11%	款项收回存在不确定性
昆明苏宁易购商业管理有限公司	1,281,588.13	980,464.03	76.50%	款项收回存在不确定性
停运加盟商	806,623.00	806,623.00	100.00%	款项收回存在不确定性
南京江宁苏宁易购广场商业管理 有限公司	710,050.08	423,594.48	59.66%	款项收回存在不确定性
苏宁易购集团股份有限公司苏宁 采购中心	<u>120,137.33</u>	<u>120,137.33</u>	100.00%	款项收回存在不确定性
	<u>14,899,766.32</u>	<u>10,583,836.42</u>		

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
停运加盟商	<u>744.00</u>	<u>744.00</u>	100.00%	款项收回存在不确定性

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

2022年6月30日			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
加盟：			
1年以内	123,421,307.09	6.39	7,882,720.94
1年至2年	3,884,158.00	20.72	804,732.39
2年至3年	696,738.00	70.00	487,716.60
自营：			
1年以内	79,943,061.47	4.00	3,197,722.46
1年至2年	2,927,160.55	50.00	1,463,580.28
	<u>210,872,425.11</u>		<u>13,836,472.67</u>
2021年12月31日			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
加盟：			
1年以内	147,228,816.98	5.81	8,548,113.65
1年至2年	3,922,000.00	14.98	587,439.53
2年至3年	344,302.16	70.00	241,011.51
自营：			
1年以内	63,604,233.18	4.00	2,544,169.34
1年至2年	3,986.92	50.00	1,993.46
	<u>215,103,339.24</u>		<u>11,922,727.49</u>
2020年12月31日			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
加盟：			
1年以内	110,397,724.19	7.72	8,524,165.07
1年至2年	12,442,767.26	22.95	2,855,930.78
2年至3年	404,271.00	70.00	282,989.70
自营：			
1年以内	40,851,275.02	4.00	1,634,051.00
	<u>164,096,037.47</u>		<u>13,297,136.55</u>
2019年12月31日			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
加盟：			
1年以内	148,141,649.81	4.65	6,882,288.39
1年至2年	3,981,260.04	26.82	1,067,773.94
2年至3年	488,653.65	70.00	342,057.56
自营：			
1年以内	18,385,179.85	4.00	735,407.19
	<u>170,996,743.35</u>		<u>9,027,527.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回或 转回	本期/年核销	外币报表折算	期/年末余额
2022年1-6月	22,506,563.91	2,167,266.60	(5,638,725.34)	(3,978.00)	3.22	19,031,130.39
2021年	13,297,136.55	9,277,125.26	(3,872.91)	(63,824.99)	-	22,506,563.91
2020年	9,028,271.08	5,484,461.55	(523,647.34)	(691,948.74)	-	13,297,136.55
2019年	5,053,639.89	4,132,117.86	(125,874.47)	(31,612.20)	-	9,028,271.08

2020 年核销的重大应收账款情况如下：

	核销金额	核销款项性质	核销原因
傅守成	500,354.00	货款	无法收回

于2022年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总如下：

	期末余额	占应收账款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	33,313,323.53	15.40	货款	1 年以内	1,332,532.94
成商集团绵阳茂业百货有限公司	5,910,074.09	2.73	货款	1 年以内	236,402.96
福州仓山苏宁易购广场有限公司	4,368,958.91	2.02	货款	1 年以内、 1-2 年	4,159,142.31
步步高商业连锁股份有限公司	4,291,283.50	1.98	货款	1 年以内	171,651.34
湘潭华隆步步高商业管理有限公司	4,155,632.48	1.92	货款	1 年以内	166,225.30
	52,039,272.51	24.05			6,065,954.85

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京京东世纪贸易有限公司	15,327,137.99	6.66	货款	1年以内	613,085.52
步步高商业连锁股份有限公司	6,455,345.95	2.81	货款	1年以内	258,213.84
唯品会（中国）有限公司	6,436,764.15	2.80	货款	1年以内	257,470.57
福州仓山苏宁易购广场有限公司	5,621,613.74	2.44	货款	1年以内	4,534,228.83
合肥包河苏宁易购商业管理有限公司	4,600,815.03	2.00	货款	1年以内	184,032.60
	<u>38,441,676.86</u>	<u>16.71</u>			<u>5,847,031.36</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京京东世纪贸易有限公司	11,466,996.49	6.99	货款	1年以内	458,679.87
唯品会（中国）有限公司	3,391,562.60	2.07	货款	1年以内	135,662.51
深圳茂业百货有限公司	2,806,283.71	1.71	货款	1年以内	112,251.35
福州仓山苏宁易购广场有限公司	974,178.21	0.59	货款	1年以内	38,967.13
漯河市源汇区福商珠宝店	970,982.47	0.59	货款	1年以内、 1年至2年	172,177.17
	<u>19,610,003.48</u>	<u>11.95</u>			<u>917,738.03</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京京东世纪贸易有限公司	5,598,127.09	3.27	货款	1年以内	223,925.08
漯河市源汇区福商珠宝店	2,069,464.95	1.21	货款	1年以内、 1年至2年	242,369.38
广州吴星珠宝有限公司	1,797,319.20	1.05	货款	1年以内、 1年至2年	309,208.57
唯品会（中国）有限公司	1,593,158.45	0.93	货款	1年以内	63,726.34
深圳市南洋珠宝首饰有限公司	1,519,342.00	0.89	货款	1年以内	70,649.40
	<u>12,577,411.69</u>	<u>7.35</u>			<u>909,878.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	12,342,676.03	98.44	7,936,498.58	97.48
1年至2年	196,228.04	1.56	204,938.60	2.52
	<u>12,538,904.07</u>	<u>100.00</u>	<u>8,141,437.18</u>	<u>100.00</u>
	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	10,238,209.89	97.54	10,959,803.96	81.76
1年至2年	257,919.47	2.46	2,444,617.47	18.24
	<u>10,496,129.36</u>	<u>100.00</u>	<u>13,404,421.43</u>	<u>100.00</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日及2020年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

于2019年12月31日，账龄超过1年且金额重要的预付款项列示如下：

	年末余额	账龄	未结转原因
深圳大益顺和影视有限公司	<u>1,941,747.57</u>	1年至2年	服务尚未完成

于2022年6月30日，预付款项余额前五名如下：

	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
央广金信(北京)文化传媒有限公司	4,716,981.12	1年以内	37.62
深圳市潮起东方文化投资发展有限公司	1,250,651.38	1年以内	9.97
深圳市翠绿金业有限公司	596,975.20	1年以内、1年至2年	4.76
冠辰传媒（深圳）有限公司	350,000.01	1年以内	2.79
深圳市益田假日广场有限公司	<u>333,333.34</u>	1年以内	<u>2.66</u>
	<u>7,247,941.05</u>		<u>57.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项（续）

于2021年12月31日，预付款项余额前五名如下：

	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例（%）
深圳市潮起东方文化投资发展 有限公司	2,188,639.90	1年以内	26.88
深圳市翠绿金业有限公司	818,066.67	1年以内	10.05
冠辰传媒（深圳）有限公司	672,641.49	1年以内	8.26
中信建投证券股份有限公司	377,358.49	1年以内	4.64
深圳市深佳知识产权运营服务 有限公司	300,000.00	1年以内、 1年至2年	3.68
	<u>4,356,706.55</u>		<u>53.51</u>

于2020年12月31日，预付款项余额前五名如下：

	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例（%）
深圳市翠绿金业有限公司	2,188,238.63	1年以内	20.85
曲水天晴广告有限公司	1,609,811.33	1年以内	15.34
深圳市深佳知识产权运营服务 有限公司	500,000.00	1年以内	4.76
冠辰传媒（深圳）有限公司	419,025.04	1年以内	3.99
湖南天闻地铁传媒有限公司	313,962.27	1年以内	2.99
	<u>5,031,037.27</u>		<u>47.93</u>

于2019年12月31日，预付款项余额前五名如下：

	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例（%）
深圳大益顺和影视有限公司	1,941,747.57	1年至2年	14.49
深圳市翠绿金业有限公司	1,417,235.20	1年以内	10.57
深圳市钻壹珠宝首饰有限公司	1,095,582.24	1年以内	8.17
深圳市金伍福贵金属有限公司	848,594.00	1年以内	6.33
深圳市粤鹏金珠宝金行有限公 司	838,190.00	1年以内	6.25
	<u>6,141,349.01</u>		<u>45.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	5,064,609.11	4,106,791.60	3,185,492.08	4,170,861.46
1年至2年	2,140,003.06	2,035,852.33	2,641,899.49	737,686.12
2年至3年	1,463,046.70	2,064,374.35	549,686.12	474,048.68
3年以上	2,077,897.92	1,267,447.12	799,146.00	514,716.00
	<u>10,745,556.79</u>	<u>9,474,465.40</u>	<u>7,176,223.69</u>	<u>5,897,312.26</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>193,017.29</u>	<u>180,306.41</u>	<u>449,231.43</u>	<u>154,567.54</u>
	<u>10,552,539.50</u>	<u>9,294,158.99</u>	<u>6,726,992.26</u>	<u>5,742,744.72</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金	9,584,725.82	8,475,204.12	6,368,511.60	5,316,248.85
代扣代缴款项	890,901.42	901,748.49	635,860.03	512,786.95
员工备用金及其他	<u>269,929.55</u>	<u>97,512.79</u>	<u>171,852.06</u>	<u>68,276.46</u>
	<u>10,745,556.79</u>	<u>9,474,465.40</u>	<u>7,176,223.69</u>	<u>5,897,312.26</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2022年1-6月

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	41,067.92	52,812.49	86,426.00	180,306.41
期初余额在本期				
—转入第二阶段	(3,132.73)	3,132.73	—	—
—转入第三阶段	(4,580.00)	—	4,580.00	—
本期计提	19,966.43	—	—	19,966.43
本期转回	(2,675.55)	—	—	(2,675.55)
本期核销	—	—	(4,580.00)	(4,580.00)
期末余额	<u>50,646.07</u>	<u>55,945.22</u>	<u>86,426.00</u>	<u>193,017.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	30,360.89	37,588.54	381,282.00	449,231.43
年初余额在本期				
——转入第二阶段	(15,407.28)	15,407.28	—	—
——转入第三阶段	—	(133.33)	133.33	—
本年计提	26,259.27	—	14,221.67	40,480.94
本年转回	(144.96)	(50.00)	—	(194.96)
本年核销	—	—	(309,211.00)	(309,211.00)
年末余额	<u>41,067.92</u>	<u>52,812.49</u>	<u>86,426.00</u>	<u>180,306.41</u>

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	41,597.06	16,410.48	96,560.00	154,567.54
年初余额在本年				
——转入第二阶段	(21,098.78)	21,098.78	—	—
——转入第三阶段	(1,494.03)	(1,464.75)	2,958.78	—
本年计提	11,356.64	1,544.03	293,334.22	306,234.89
本年转回	—	—	(11,156.00)	(11,156.00)
本年核销	—	—	(415.00)	(415.00)
年末余额	<u>30,360.89</u>	<u>37,588.54</u>	<u>381,282.00</u>	<u>449,231.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	-	-	80,404.00	80,404.00
本年计提	41,597.06	16,410.48	26,156.00	84,163.54
本年转回	-	-	(10,000.00)	(10,000.00)
年末余额	<u>41,597.06</u>	<u>16,410.48</u>	<u>96,560.00</u>	<u>154,567.54</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回或转回	本期/年核销	期/年末余额
2022年1-6月	<u>180,306.41</u>	<u>19,966.43</u>	<u>(2,675.55)</u>	<u>(4,580.00)</u>	<u>193,017.29</u>
2021年	<u>449,231.43</u>	<u>40,480.94</u>	<u>(194.96)</u>	<u>(309,211.00)</u>	<u>180,306.41</u>
2020年	<u>154,567.54</u>	<u>306,234.89</u>	<u>(11,156.00)</u>	<u>(415.00)</u>	<u>449,231.43</u>
2019年	<u>80,404.00</u>	<u>84,163.54</u>	<u>(10,000.00)</u>	-	<u>154,567.54</u>

2021年核销的重要其他应收款情况如下：

	核销金额	核销款项性质	核销原因
深圳市泊寓租赁服务有限公司	<u>295,878.00</u>	押金及保证金	预计无法收回

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于 2022 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
深圳市新晖实业有 限公司	943,000.00	8.78	押金及保证金	1年以内、 2年至3年、 3年以上	9,430.00
深圳市益田假日广 场有限公司	536,860.49	5.00	押金及保证金	1年以内	5,368.60
成商集团控股有限 公司春熙路茂业 百货分公司	508,000.00	4.73	押金及保证金	1年以内、 2年至3年、 3年以上	5,080.00
深圳市海岸商业管 理有限公司	431,700.00	4.02	押金及保证金	1年以内	4,317.00
深圳市新恒盛投资 有限公司	330,544.00	3.08	押金及保证金	1年以内	3,305.44
	<u>2,750,104.49</u>	<u>25.61</u>			<u>27,501.04</u>

于 2021 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
深圳市新晖实业有 限公司	943,000.00	9.95	押金及保证金	1年以内、 2年至3年、 3年以上	9,430.00
成商集团控股有限 公司春熙路茂业 百货分公司	508,000.00	5.36	押金及保证金	1年以内、 2年至3年	5,080.00
深圳市海岸商业管 理有限公司	431,700.00	4.56	押金及保证金	1年以内	4,317.00
佛山市工艺总厂有 限公司	388,346.16	4.10	押金及保证金	1年以内、 1年至2年	3,883.46
深业鹏基（集团） 有限公司	295,232.00	3.12	押金及保证金	1年以内、 1年至2年、 2年至3年、 3年以上	2,952.32
	<u>2,566,278.16</u>	<u>27.09</u>			<u>25,662.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于 2020 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
深圳市新晖实业有 限公司	790,000.00	11.01	押金及保证金	1年至2年、 2年至3年、 3年以上	7,900.00
深圳市泊寓租赁服 务有限公司	326,195.67	4.55	押金及保证金	1年以内、 1年至2年	296,181.18
佛山市工艺总厂有 限公司	309,711.63	4.32	押金及保证金	1年以内	3,097.12
成商集团控股有限 公司春熙路茂业 百货分公司	295,000.00	4.11	押金及保证金	1年至2年	2,950.00
深圳市海雅缤纷城 商业有限公司	257,967.60	3.59	押金及保证金	1年至2年	2,579.68
	<u>1,978,874.90</u>	<u>27.58</u>			<u>312,707.98</u>

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
深圳市新晖实业有 限公司	790,000.00	13.40	押金及保证金	1年以内、 1年至2年、 2年至3年、 3年以上	7,900.00
深圳融发投资有限 公司	397,889.00	6.75	押金及保证金	1年以内	3,978.89
成商集团控股有限 公司春熙路茂业 百货分公司	385,000.00	6.53	押金及保证金	1年以内	3,850.00
深圳市海雅缤纷城 商业有限公司	257,967.60	4.37	押金及保证金	1年以内	2,579.68
上海万达商业广场 置业有限公司	216,497.40	3.67	押金及保证金	1年以内	2,164.97
	<u>2,047,354.00</u>	<u>34.72</u>			<u>20,473.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

2022年6月30日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	216,329,859.59	997,872.29	215,331,987.30
库存商品	1,063,161,159.10	6,115,206.61	1,057,045,952.49
发出商品	84,387,051.32	3,948.69	84,383,102.63
周转材料	5,488,605.14	—	5,488,605.14
委托加工物资	28,696,087.54	—	28,696,087.54
	<u>1,398,062,762.69</u>	<u>7,117,027.59</u>	<u>1,390,945,735.10</u>
2021年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	197,577,787.89	1,204,631.81	196,373,156.08
在产品	828,154.21	—	828,154.21
库存商品	989,040,809.22	7,524,224.52	981,516,584.70
发出商品	50,033,737.10	4,627.97	50,029,109.13
周转材料	5,411,837.50	—	5,411,837.50
委托加工物资	12,261,910.32	—	12,261,910.32
	<u>1,255,154,236.24</u>	<u>8,733,484.30</u>	<u>1,246,420,751.94</u>
2020年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	256,826,961.29	1,519,770.17	255,307,191.12
在产品	7,369,581.81	—	7,369,581.81
库存商品	765,202,366.91	1,035,910.22	764,166,456.69
发出商品	34,864,091.03	—	34,864,091.03
周转材料	4,580,489.70	—	4,580,489.70
委托加工物资	40,565,552.83	—	40,565,552.83
	<u>1,109,409,043.57</u>	<u>2,555,680.39</u>	<u>1,106,853,363.18</u>
2019年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	213,614,402.13	385,509.92	213,228,892.21
在产品	3,949,985.88	—	3,949,985.88
库存商品	579,217,551.03	644,053.04	578,573,497.99
发出商品	15,196,667.73	—	15,196,667.73
周转材料	6,971,193.29	—	6,971,193.29
委托加工物资	24,968,076.26	185.77	24,967,890.49
	<u>843,917,876.32</u>	<u>1,029,748.73</u>	<u>842,888,127.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2022年1-6月

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,204,631.81	502,595.45	709,354.97	-	997,872.29
库存商品	7,524,224.52	874,230.90	286,932.02	1,996,316.79	6,115,206.61
发出商品	4,627.97	3,745.30	247.97	4,176.61	3,948.69
	<u>8,733,484.30</u>	<u>1,380,571.65</u>	<u>996,534.96</u>	<u>2,000,493.40</u>	<u>7,117,027.59</u>

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	1,519,770.17	1,204,631.81	20,743.55	1,499,026.62	1,204,631.81
库存商品	1,035,910.22	6,839,532.98	-	351,218.68	7,524,224.52
发出商品	-	4,627.97	-	-	4,627.97
	<u>2,555,680.39</u>	<u>8,048,792.76</u>	<u>20,743.55</u>	<u>1,850,245.30</u>	<u>8,733,484.30</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	385,509.92	1,519,770.17	384,900.65	609.27	1,519,770.17
库存商品	644,053.04	1,048,405.82	644,473.59	12,075.05	1,035,910.22
委托加工物资	185.77	-	185.77	-	-
	<u>1,029,748.73</u>	<u>2,568,175.99</u>	<u>1,029,560.01</u>	<u>12,684.32</u>	<u>2,555,680.39</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	389,120.53	405,341.24	53,699.72	355,252.13	385,509.92
库存商品	444,819.65	575,124.27	22,604.58	353,286.30	644,053.04
委托加工物资	56,294.17	185.77	56,294.17	-	185.77
	<u>890,234.35</u>	<u>980,651.28</u>	<u>132,598.47</u>	<u>708,538.43</u>	<u>1,029,748.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他流动资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣/待认证进项税额	37,851,356.85	20,240,218.73	21,867,312.46	12,150,976.96
上市费用	7,296,272.61	6,103,773.60	—	4,509,433.92
预缴企业所得税	—	17,113.97	—	18,911.21
	<u>45,147,629.46</u>	<u>26,361,106.30</u>	<u>21,867,312.46</u>	<u>16,679,322.09</u>

7. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2022年1-6月

	房屋及建筑物
原价	
期初及期末余额	<u>6,507,365.45</u>
累计折旧和摊销	
期初余额	547,364.30
计提	<u>193,187.40</u>
期末余额	<u>740,551.70</u>
账面价值	
期末	<u>5,766,813.75</u>
期初	<u>5,960,001.15</u>

2021年

	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	<u>6,507,365.45</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	160,989.50
计提	<u>386,374.80</u>
年末余额	<u>547,364.30</u>
账面价值	
年末	<u>5,960,001.15</u>
年初	<u>6,346,375.95</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2020年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	—
购置	32,536,827.27
其他转出	(26,029,461.82)
年末余额	<u>6,507,365.45</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	—
计提	160,989.50
年末余额	<u>160,989.50</u>
账面价值	
年末	<u>6,346,375.95</u>
年初	<u>—</u>

8. 固定资产

2022年1-6月

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
期初余额	26,029,461.82	1,961,939.26	4,727,000.89	16,825,765.28	49,544,167.25
购置	—	—	281,408.94	1,121,952.32	1,403,361.26
处置或报废	—	—	—	(121,748.37)	(121,748.37)
期末余额	<u>26,029,461.82</u>	<u>1,961,939.26</u>	<u>5,008,409.83</u>	<u>17,825,969.23</u>	<u>50,825,780.14</u>
累计折旧					
期初余额	2,187,746.67	940,913.17	1,408,194.41	8,484,187.76	13,021,042.01
计提	768,417.36	82,392.41	222,096.45	1,383,678.41	2,456,584.63
处置或报废	—	—	—	(98,504.39)	(98,504.39)
期末余额	<u>2,956,164.03</u>	<u>1,023,305.58</u>	<u>1,630,290.86</u>	<u>9,769,361.78</u>	<u>15,379,122.25</u>
账面价值					
期末	<u>23,073,297.79</u>	<u>938,633.68</u>	<u>3,378,118.97</u>	<u>8,056,607.45</u>	<u>35,446,657.89</u>
期初	<u>23,841,715.15</u>	<u>1,021,026.09</u>	<u>3,318,806.48</u>	<u>8,341,577.52</u>	<u>36,523,125.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	26,029,461.82	2,060,228.18	3,302,948.76	14,211,669.12	45,604,307.88
购置	-	123,893.84	1,627,470.93	3,134,001.82	4,885,366.59
处置或报废	-	(222,182.76)	(203,418.80)	(519,905.66)	(945,507.22)
年末余额	26,029,461.82	1,961,939.26	4,727,000.89	16,825,765.28	49,544,167.25
累计折旧					
年初余额	646,712.95	892,141.64	1,087,436.87	6,226,010.95	8,852,302.41
计提	1,541,033.72	171,551.45	381,952.74	2,643,169.08	4,737,706.99
处置或报废	-	(122,779.92)	(61,195.20)	(384,992.27)	(568,967.39)
年末余额	2,187,746.67	940,913.17	1,408,194.41	8,484,187.76	13,021,042.01
账面价值					
年末	23,841,715.15	1,021,026.09	3,318,806.48	8,341,577.52	36,523,125.24
年初	25,382,748.87	1,168,086.54	2,215,511.89	7,985,658.17	36,752,005.47

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	2,073,994.07	2,047,363.88	3,045,178.85	10,636,374.14	17,802,910.94
购置	-	55,318.58	257,769.91	3,849,554.81	4,162,643.30
投资性房地产 转入	26,029,461.82	-	-	-	26,029,461.82
处置或报废	(2,073,994.07)	(42,454.28)	-	(274,259.83)	(2,390,708.18)
年末余额	26,029,461.82	2,060,228.18	3,302,948.76	14,211,669.12	45,604,307.88
累计折旧					
年初余额	703,657.27	761,263.78	781,006.39	4,186,383.61	6,432,311.05
计提	687,310.30	172,377.96	306,430.48	2,263,937.47	3,430,056.21
处置或报废	(744,254.62)	(41,500.10)	-	(224,310.13)	(1,010,064.85)
年末余额	646,712.95	892,141.64	1,087,436.87	6,226,010.95	8,852,302.41
账面价值					
年末	25,382,748.87	1,168,086.54	2,215,511.89	7,985,658.17	36,752,005.47
年初	1,370,336.80	1,286,100.10	2,264,172.46	6,449,990.53	11,370,599.89

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	2,073,994.07	1,667,166.93	1,485,950.15	8,501,776.08	13,728,887.23
购置	—	527,004.95	1,559,228.70	2,519,616.20	4,605,849.85
处置或报废	—	(146,808.00)	—	(385,018.14)	(531,826.14)
年末余额	<u>2,073,994.07</u>	<u>2,047,363.88</u>	<u>3,045,178.85</u>	<u>10,636,374.14</u>	<u>17,802,910.94</u>
累计折旧					
年初余额	606,223.63	681,704.52	565,817.17	2,614,117.62	4,467,862.94
计提	97,433.64	165,944.28	215,189.22	1,773,316.34	2,251,883.48
处置或报废	—	(86,385.02)	—	(201,050.35)	(287,435.37)
年末余额	<u>703,657.27</u>	<u>761,263.78</u>	<u>781,006.39</u>	<u>4,186,383.61</u>	<u>6,432,311.05</u>
账面价值					
年末	<u>1,370,336.80</u>	<u>1,286,100.10</u>	<u>2,264,172.46</u>	<u>6,449,990.53</u>	<u>11,370,599.89</u>
年初	<u>1,467,770.44</u>	<u>985,462.41</u>	<u>920,132.98</u>	<u>5,887,658.46</u>	<u>9,261,024.29</u>

于资产负债表日，本集团无所有权受到限制的固定资产，本集团管理层认为无需计提固定资产减值准备。

9. 在建工程

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	<u>11,493,740.16</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

重要在建工程2022年1-6月变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 /长期待摊费用	期末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例（%）
周六福培训及 展示中心	1,555万	<u>—</u>	<u>11,493,740.16</u>	<u>—</u>	<u>11,493,740.16</u>	自筹	73.91

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 使用权资产

2022年1-6月

	房屋及建筑物
成本	
期初余额	47,197,181.97
增加	20,442,167.63
处置	(2,457,368.31)
期末余额	<u>65,181,981.29</u>
累计折旧	
期初余额	14,313,590.78
计提	9,156,221.03
处置	(1,705,508.05)
期末余额	<u>21,764,303.76</u>
账面价值	
期末	<u>43,417,677.53</u>
期初	<u>32,883,591.19</u>

2021年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	30,569,248.96
增加	17,507,711.25
处置	(879,778.24)
年末余额	<u>47,197,181.97</u>
累计折旧	
年初余额	—
计提	14,397,379.18
处置	(83,788.40)
年末余额	<u>14,313,590.78</u>
账面价值	
年末	<u>32,883,591.19</u>
年初	<u>30,569,248.96</u>

于资产负债表日，本集团管理层认为无需计提使用权资产减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

2022 年 1-6 月

软件使用权

原价	
期初余额	4,851,193.88
购置	<u>384,987.88</u>
期末余额	<u>5,236,181.76</u>
累计摊销	
期初余额	1,456,278.86
计提	<u>260,449.45</u>
期末余额	<u>1,716,728.31</u>
账面价值	
期末	<u>3,519,453.45</u>
期初	<u>3,394,915.02</u>

2021 年

软件使用权

原价	
年初余额	4,586,124.60
购置	<u>265,069.28</u>
年末余额	<u>4,851,193.88</u>
累计摊销	
年初余额	975,401.95
计提	<u>480,876.91</u>
年末余额	<u>1,456,278.86</u>
账面价值	
年末	<u>3,394,915.02</u>
年初	<u>3,610,722.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2020年

	软件使用权
原价	
年初余额	3,055,505.35
购置	<u>1,530,619.25</u>
年末余额	<u><u>4,586,124.60</u></u>
累计摊销	
年初余额	549,538.61
计提	<u>425,863.34</u>
年末余额	<u><u>975,401.95</u></u>
账面价值	
年末	<u><u>3,610,722.65</u></u>
年初	<u><u>2,505,966.74</u></u>

2019年

	软件使用权
原价	
年初余额	2,655,400.92
购置	432,651.43
处置	<u>(32,547.00)</u>
年末余额	<u><u>3,055,505.35</u></u>
累计摊销	
年初余额	273,632.87
计提	282,090.46
处置	<u>(6,184.72)</u>
年末余额	<u><u>549,538.61</u></u>
账面价值	
年末	<u><u>2,505,966.74</u></u>
年初	<u><u>2,381,768.05</u></u>

于资产负债表日，本集团无所有权受到限制的无形资产，本集团管理层认为无需计提无形资产减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期待摊费用

2022年1-6月

	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租入固定资产改良支出	17,524,821.74	6,027,423.88	5,212,247.29	88,102.28	18,251,896.05
广告代言费	3,326,076.58	-	1,814,223.42	-	1,511,853.16
其他	333,700.94	-	143,792.98	-	189,907.96
	<u>21,184,599.26</u>	<u>6,027,423.88</u>	<u>7,170,263.69</u>	<u>88,102.28</u>	<u>19,953,657.17</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入固定资产改良支出	12,968,107.07	14,238,195.50	9,681,480.83	17,524,821.74
广告代言费	6,954,523.42	-	3,628,446.84	3,326,076.58
其他	558,786.90	-	225,085.96	333,700.94
	<u>20,481,417.39</u>	<u>14,238,195.50</u>	<u>13,535,013.63</u>	<u>21,184,599.26</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入固定资产改良支出	6,630,614.39	12,936,782.53	6,599,289.85	12,968,107.07
广告代言费	10,582,970.20	-	3,628,446.78	6,954,523.42
其他	384,389.62	321,397.72	147,000.44	558,786.90
	<u>17,597,974.21</u>	<u>13,258,180.25</u>	<u>10,374,737.07</u>	<u>20,481,417.39</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入固定资产改良支出	3,622,778.45	6,699,783.66	3,691,947.72	6,630,614.39
广告代言费	2,011,116.01	11,792,452.50	3,220,598.31	10,582,970.20
其他	-	420,137.43	35,747.81	384,389.62
	<u>5,633,894.46</u>	<u>18,912,373.59</u>	<u>6,948,293.84</u>	<u>17,597,974.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 递延所得税资产/负债

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	26,206,682.32	5,140,376.63	31,418,361.16	6,262,491.91
其他权益工具投资	16,368,000.00	4,092,000.00	16,368,000.00	4,092,000.00
内部交易未实现利润	4,720,072.98	808,607.04	4,775,831.31	813,853.90
预计负债	50,000.00	12,500.00	-	-
递延收益	200,000.00	50,000.00	200,000.00	50,000.00
可抵扣亏损	1,780,977.05	44,524.43	3,453,256.43	86,331.41
租赁负债	44,501,050.17	9,999,251.29	33,302,163.72	7,610,672.44
	<u>93,826,782.52</u>	<u>20,147,259.39</u>	<u>89,517,612.62</u>	<u>18,915,349.66</u>

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	16,301,193.74	3,935,441.97	10,212,587.28	2,469,711.17
其他权益工具投资	16,368,000.00	4,092,000.00	16,368,000.00	4,092,000.00
内部交易未实现利润	2,203,927.22	348,226.90	2,053,058.42	261,123.63
预计负债	200,000.00	50,000.00	1,100,000.00	275,000.00
递延收益	200,000.00	50,000.00	200,000.00	50,000.00
可抵扣亏损	390,841.62	19,542.09	-	-
	<u>35,663,962.58</u>	<u>8,495,210.96</u>	<u>29,933,645.70</u>	<u>7,147,834.80</u>

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
递延所得税负债				
使用权资产	42,532,797.33	9,546,180.35	32,289,799.06	7,394,874.62

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>9,546,180.35</u>	<u>10,601,079.04</u>	<u>7,394,874.62</u>	<u>11,520,475.04</u>
递延所得税负债	<u>9,546,180.35</u>	<u>-</u>	<u>7,394,874.62</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	12,117,253.83	8,401,310.61	7,315,230.74	2,786,698.83
可抵扣暂时性差异	<u>141,363.23</u>	<u>1,138.84</u>	<u>854.62</u>	<u>-</u>
	<u>12,258,617.06</u>	<u>8,402,449.45</u>	<u>7,316,085.36</u>	<u>2,786,698.83</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2024年	2,690,601.59	2,786,698.83	2,786,698.83	2,786,698.83
2025年	4,672,077.62	4,528,531.91	4,528,531.91	-
2026年	2,265,735.76	1,086,079.87	-	-
2027年	<u>2,488,838.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>12,117,253.83</u>	<u>8,401,310.61</u>	<u>7,315,230.74</u>	<u>2,786,698.83</u>

14. 其他非流动资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
装修费预付款	2,188,520.18	1,067,795.61	1,656,373.05	2,112,800.00
软件系统预付款	-	207,710.14	362,641.50	546,636.69
固定资产预付款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>548,815.00</u>
	<u>2,188,520.18</u>	<u>1,275,505.75</u>	<u>2,019,014.55</u>	<u>3,208,251.69</u>

15. 短期借款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,016,187.50</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为5.00%-6.00%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 3 个月内清偿。

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
货款及加工费	103,824,267.37	38,273,170.41	90,960,294.11	45,287,564.22
服务费	11,299,295.38	18,822,699.56	18,327,329.42	18,156,459.14
长期资产购买款	<u>2,253,927.75</u>	<u>503,415.65</u>	<u>3,053,480.36</u>	<u>1,718,705.42</u>
	<u>117,377,490.50</u>	<u>57,599,285.62</u>	<u>112,341,103.89</u>	<u>65,162,728.78</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 预收款项

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收服务费	-	-	-	139,954,181.62
预收货款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,863,643.19</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>154,817,824.81</u>

于2019年12月31日，无账龄超过1年以上的重要预收款项。

18. 合同负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收服务费	335,935,758.70	378,246,397.26	153,015,768.15
预收货款	<u>4,424,071.38</u>	<u>3,168,090.41</u>	<u>7,180,095.13</u>
	<u>340,359,830.08</u>	<u>381,414,487.67</u>	<u>160,195,863.28</u>

19. 应付职工薪酬

2022年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	33,871,564.29	99,490,132.56	110,688,452.59	22,673,244.26
离职后福利（设定提存计划）	<u>-</u>	<u>5,608,071.12</u>	<u>5,604,661.12</u>	<u>3,410.00</u>
	<u>33,871,564.29</u>	<u>105,098,203.68</u>	<u>116,293,113.71</u>	<u>22,676,654.26</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	22,108,035.26	172,124,076.86	160,360,547.83	33,871,564.29
离职后福利（设定提存计划）	—	9,235,778.63	9,235,778.63	—
	<u>22,108,035.26</u>	<u>181,359,855.49</u>	<u>169,596,326.46</u>	<u>33,871,564.29</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	22,808,156.76	119,468,965.95	120,169,087.45	22,108,035.26
离职后福利（设定提存计划）	—	507,823.98	507,823.98	—
	<u>22,808,156.76</u>	<u>119,976,789.93</u>	<u>120,676,911.43</u>	<u>22,108,035.26</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	15,025,492.44	103,207,814.58	95,425,150.26	22,808,156.76
离职后福利（设定提存计划）	—	5,009,012.06	5,009,012.06	—
	<u>15,025,492.44</u>	<u>108,216,826.64</u>	<u>100,434,162.32</u>	<u>22,808,156.76</u>

短期薪酬如下：

2022年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	33,861,525.47	90,230,676.89	101,422,440.12	22,669,762.24
职工福利费	—	4,863,232.76	4,863,232.76	—
社会保险费	—	2,724,338.72	2,722,906.62	1,432.10
其中：医疗保险费	—	2,523,229.58	2,522,126.78	1,102.80
工伤保险费	—	80,747.51	80,675.51	72.00
生育保险费	—	120,361.63	120,104.33	257.30
住房公积金	—	1,625,338.26	1,625,338.26	—
工会经费和职工教育经费	10,038.82	46,545.93	54,534.83	2,049.92
	<u>33,871,564.29</u>	<u>99,490,132.56</u>	<u>110,688,452.59</u>	<u>22,673,244.26</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,099,479.67	153,855,151.75	142,093,105.95	33,861,525.47
职工福利费	-	10,747,556.79	10,747,556.79	-
社会保险费	-	4,461,548.34	4,461,548.34	-
其中：医疗保险费	-	4,067,460.55	4,067,460.55	-
工伤保险费	-	132,718.98	132,718.98	-
生育保险费	-	261,368.81	261,368.81	-
住房公积金	-	2,920,457.32	2,920,457.32	-
工会经费和职工教育经费	8,555.59	139,362.66	137,879.43	10,038.82
	<u>22,108,035.26</u>	<u>172,124,076.86</u>	<u>160,360,547.83</u>	<u>33,871,564.29</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,806,616.19	106,923,969.65	107,631,106.17	22,099,479.67
职工福利费	-	7,674,052.19	7,674,052.19	-
社会保险费	-	2,540,132.77	2,540,132.77	-
其中：医疗保险费	-	2,322,465.32	2,322,465.32	-
工伤保险费	-	25,205.19	25,205.19	-
生育保险费	-	192,462.26	192,462.26	-
住房公积金	980.00	2,143,270.11	2,144,250.11	-
工会经费和职工教育经费	560.57	187,541.23	179,546.21	8,555.59
	<u>22,808,156.76</u>	<u>119,468,965.95</u>	<u>120,169,087.45</u>	<u>22,108,035.26</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,025,262.68	93,487,533.32	85,706,179.81	22,806,616.19
职工福利费	-	5,726,840.70	5,726,840.70	-
社会保险费	-	2,264,871.97	2,264,871.97	-
其中：医疗保险费	-	2,020,533.04	2,020,533.04	-
工伤保险费	-	62,963.71	62,963.71	-
生育保险费	-	181,375.22	181,375.22	-
住房公积金	-	1,653,612.50	1,652,632.50	980.00
工会经费和职工教育经费	229.76	74,956.09	74,625.28	560.57
	<u>15,025,492.44</u>	<u>103,207,814.58</u>	<u>95,425,150.26</u>	<u>22,808,156.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2022年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	5,443,707.65	5,440,387.65	3,320.00
失业保险费	-	164,363.47	164,273.47	90.00
	-	5,608,071.12	5,604,661.12	3,410.00

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	8,953,737.32	8,953,737.32	-
失业保险费	-	282,041.31	282,041.31	-
	-	9,235,778.63	9,235,778.63	-

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	491,528.68	491,528.68	-
失业保险费	-	16,295.30	16,295.30	-
	-	507,823.98	507,823.98	-

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	4,849,675.46	4,849,675.46	-
失业保险费	-	159,336.60	159,336.60	-
	-	5,009,012.06	5,009,012.06	-

截至2022年6月30日止六个月期间为员工提供宿舍等非货币性福利人民币1,553,926.68元；2021年为员工提供宿舍等非货币性福利人民币3,081,516.15元；2020年为员工提供宿舍等非货币性福利人民币2,812,596.65元；2019年为员工提供宿舍等非货币性福利人民币282,999.66元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应交税费

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	58,985,305.31	55,847,197.61	46,504,754.84	57,086,233.21
增值税	9,626,924.74	19,639,257.18	4,116,601.57	13,676,208.79
消费税	3,840,964.52	2,952,839.39	2,040,756.58	1,356,013.40
城市维护建设税	880,660.48	1,580,645.38	431,030.85	1,052,577.82
教育附加费	377,425.91	677,409.05	184,630.70	450,934.29
地方教育附加费	251,617.23	451,606.02	123,087.14	300,622.86
印花税	67,025.37	190,337.15	130,822.83	197,013.02
个人所得税	366,676.72	177,848.74	149,054.09	123,604.80
其他	141,079.50	26,936.26	13,232.85	441.91
	<u>74,537,679.78</u>	<u>81,544,076.78</u>	<u>53,693,971.45</u>	<u>74,243,650.10</u>

21. 其他应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付股利	-	-	149,094,304.00	-
其他应付款	<u>119,729,253.64</u>	<u>112,948,057.89</u>	<u>99,942,361.48</u>	<u>92,118,856.54</u>
	<u>119,729,253.64</u>	<u>112,948,057.89</u>	<u>249,036,665.48</u>	<u>92,118,856.54</u>

应付股利

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付股利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>149,094,304.00</u>	<u>-</u>

其他应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	118,565,988.05	110,212,404.20	96,019,593.00	91,030,000.00
员工往来款	927,035.83	1,936,958.06	1,352,642.08	766,582.37
单位往来款	<u>236,229.76</u>	<u>798,695.63</u>	<u>2,570,126.40</u>	<u>322,274.17</u>
	<u>119,729,253.64</u>	<u>112,948,057.89</u>	<u>99,942,361.48</u>	<u>92,118,856.54</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，无账龄超过1年以上的重要其他应付款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 一年内到期的非流动负债

	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	<u>18,091,278.81</u>	<u>14,648,418.04</u>

23. 其他流动负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	<u>3,482,887.79</u>	<u>2,732,438.84</u>	<u>1,213,802.62</u>	<u>-</u>

24. 租赁负债

	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁负债	<u>44,501,050.17</u>	<u>33,302,163.72</u>
减：一年内到期的非流动负债	<u>18,091,278.81</u>	<u>14,648,418.04</u>
	<u>26,409,771.36</u>	<u>18,653,745.68</u>

25. 预计负债

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
未决诉讼或仲裁	<u>50,000.00</u>	<u>-</u>	<u>200,000.00</u>	<u>1,100,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延收益

2022年1-6月、2021年、2020年及2019年

	期/年初余额	本期/年增加	本期/年减少	期/年末余额
政府补助	<u>200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,000.00</u>

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期/年初余额	本期/年新增	本期/年计入 其他收益	期/年末余额	与资产/ 收益相关
2017年罗湖区大型工业 企业创新能力培育资助	<u>200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,000.00</u>	与收益相关

27. 股本

2022年1-6月及2021年

	账面余额	比例（%）
深圳若水联合投资有限公司	133,460,495.00	36.45
深圳上善联合投资有限公司	100,095,371.00	27.33
深圳乾坤联合投资有限公司	98,309,156.00	26.85
宁波创明企业管理合伙企业（有限合伙）	10,009,537.00	2.73
深圳少伯投资合伙企业（有限合伙）	5,445,188.00	1.49
深圳美裕投资合伙企业（有限合伙）	4,564,349.00	1.25
深圳市永诚贰号投资合伙企业（有限合伙）	3,536,703.00	0.97
共青城金玉福源投资管理合伙企业（有限合伙）	3,142,613.00	0.86
共青城明阳投资合伙企业（有限合伙）	2,792,986.00	0.76
深圳市架桥合利股权投资合伙企业（有限合伙）	2,526,217.00	0.69
深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）	1,786,215.00	0.48
徐波	<u>505,243.00</u>	<u>0.14</u>
	<u>366,174,073.00</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本（续）

2020年

	账面余额	比例（%）
深圳若水联合投资有限公司	133,460,495.00	36.45
深圳上善联合投资有限公司	100,095,371.00	27.33
深圳乾坤联合投资有限公司	98,309,156.00	26.85
宁波创明企业管理合伙企业（有限合伙）	10,009,537.00	2.73
深圳少伯投资合伙企业（有限合伙）	5,445,188.00	1.49
深圳美裕投资合伙企业（有限合伙）	4,564,349.00	1.25
深圳市永诚贰号投资合伙企业（有限合伙）	3,536,703.00	0.97
共青城金玉福源投资管理合伙企业（有限合伙）	3,142,613.00	0.86
横琴道阳君瑞股权投资基金（有限合伙）	2,792,986.00	0.76
深圳市架桥合利股权投资合伙企业（有限合伙）	2,526,217.00	0.69
深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）	1,786,215.00	0.48
徐波	505,243.00	0.14
	<u>366,174,073.00</u>	<u>100.00</u>

2019 年

	账面余额	比例（%）
深圳若水联合投资有限公司	133,460,495.00	36.45
深圳上善联合投资有限公司	100,095,371.00	27.33
深圳乾坤联合投资有限公司	100,095,371.00	27.33
宁波创明企业管理合伙企业（有限合伙）	10,009,537.00	2.73
深圳少伯投资合伙企业（有限合伙）	5,445,188.00	1.49
深圳美裕投资合伙企业（有限合伙）	4,564,349.00	1.25
深圳市永诚贰号投资合伙企业（有限合伙）	3,536,703.00	0.97
共青城金玉福源投资管理合伙企业（有限合伙）	3,142,613.00	0.86
横琴道阳君瑞股权投资基金（有限合伙）	2,792,986.00	0.76
深圳市架桥合利股权投资合伙企业（有限合伙）	2,526,217.00	0.69
徐波	505,243.00	0.14
	<u>366,174,073.00</u>	<u>100.00</u>

报告期内，本公司股权变动具体情况详见财务报表附注一、基本情况。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 资本公积

2022年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	58,640,991.22	-	-	58,640,991.22
其他资本公积	24,827,788.81	4,399,294.84	-	29,227,083.65
	<u>83,468,780.03</u>	<u>4,399,294.84</u>	<u>-</u>	<u>87,868,074.87</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注）	60,064,460.01	-	1,423,468.79	58,640,991.22
其他资本公积	19,027,927.31	5,799,861.50	-	24,827,788.81
	<u>79,092,387.32</u>	<u>5,799,861.50</u>	<u>1,423,468.79</u>	<u>83,468,780.03</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	60,064,460.01	-	-	60,064,460.01
其他资本公积	21,677,174.31	-	2,649,247.00	19,027,927.31
	<u>81,741,634.32</u>	<u>-</u>	<u>2,649,247.00</u>	<u>79,092,387.32</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	60,064,460.01	-	-	60,064,460.01
其他资本公积	10,446,569.23	11,230,605.08	-	21,677,174.31
	<u>70,511,029.24</u>	<u>11,230,605.08</u>	<u>-</u>	<u>81,741,634.32</u>

报告期内，本公司股本溢价具体情况详见财务报表附注一、基本情况。

注：股本溢价减少系收购少数股东权益减少其他资本公积。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2022年1-6月

	期初余额	增减变动	期末余额
外币财务报表折算差额	<u>0.77</u>	<u>(110.66)</u>	<u>(109.89)</u>

2021年

	年初余额	增减变动	年末余额
外币财务报表折算差额	<u>-</u>	<u>0.77</u>	<u>0.77</u>

其他综合收益发生额：

2022年1-6月

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益 外币报表折算差额	<u>(110.66)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(110.66)</u>	<u>-</u>

2021年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益 外币报表折算差额	<u>0.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.77</u>	<u>-</u>

30. 盈余公积

2022年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>133,081,326.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>133,081,326.98</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>98,896,523.76</u>	<u>34,184,803.22</u>	<u>-</u>	<u>133,081,326.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 盈余公积（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	65,097,872.03	33,798,651.73	-	98,896,523.76

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	27,526,006.92	37,571,865.11	-	65,097,872.03

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

31. 未分配利润

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
期/年初未分配利润	745,397,114.45	500,480,817.16	448,980,628.46	83,909,773.29
归属于母公司股东的净利润	301,537,945.71	429,232,470.44	385,561,580.43	402,642,720.28
减：提取法定盈余公积	-	34,184,803.22	33,798,651.73	37,571,865.11
应付现金股利	-	150,131,369.93	300,262,740.00	-
期/年末未分配利润	1,046,935,060.16	745,397,114.45	500,480,817.16	448,980,628.46

32. 营业收入及成本

	2022年1-6月		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,337,254,321.94	741,235,507.92	2,707,904,012.21	1,762,435,936.23
其他业务	49,893,648.63	14,838,572.73	121,121,239.82	38,420,207.64
	<u>1,387,147,970.57</u>	<u>756,074,080.65</u>	<u>2,829,025,252.03</u>	<u>1,800,856,143.87</u>
	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,001,335,372.07	1,248,352,017.83	2,182,089,332.15	1,390,725,269.24
其他业务	80,246,754.94	28,465,489.67	91,353,189.31	28,404,935.23
	<u>2,081,582,127.01</u>	<u>1,276,817,507.50</u>	<u>2,273,442,521.46</u>	<u>1,419,130,204.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
销售商品	981,446,282.03	2,231,947,264.59	1,679,963,844.32	1,872,664,754.17
提供服务	355,808,039.91	475,956,747.62	321,371,527.75	309,424,577.98
租赁收入	276,551.38	528,938.49	239,434.85	-
其他业务	49,617,097.25	120,592,301.33	80,007,320.09	91,353,189.31
	<u>1,387,147,970.57</u>	<u>2,829,025,252.03</u>	<u>2,081,582,127.01</u>	<u>2,273,442,521.46</u>

	2022年1-6月	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	1,386,871,419.19	2,828,496,313.54	2,081,342,692.16
租赁收入	<u>276,551.38</u>	<u>528,938.49</u>	<u>239,434.85</u>
	<u>1,387,147,970.57</u>	<u>2,829,025,252.03</u>	<u>2,081,582,127.01</u>

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
素金产品	684,979,334.85	1,295,028,153.62	606,351,373.20	400,604,860.23
钻石镶嵌	228,020,025.85	802,306,825.08	995,078,764.47	1,421,289,496.28
其他产品	68,446,921.33	134,612,285.89	78,533,706.65	50,770,397.66
服务费	355,808,039.91	475,956,747.62	321,371,527.75	309,424,577.98
其他业务	49,617,097.25	120,592,301.33	80,007,320.09	91,353,189.31
租赁收入	<u>276,551.38</u>	<u>528,938.49</u>	<u>239,434.85</u>	-
	<u>1,387,147,970.57</u>	<u>2,829,025,252.03</u>	<u>2,081,582,127.01</u>	<u>2,273,442,521.46</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2022年1-6月	2021年	2020年
主要经营地区			
境内	1,386,832,572.19	2,828,496,313.54	2,081,342,692.16
境外	<u>38,847.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,386,871,419.19</u>	<u>2,828,496,313.54</u>	<u>2,081,342,692.16</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
销售商品	981,446,282.03	2,231,947,264.59	1,679,963,844.32
服务费	4,303,401.26	9,868,161.23	26,995,714.99
其他业务	49,617,097.25	120,592,301.33	80,007,320.09
在某一时段内确认收入			
品牌特许服务费	<u>351,504,638.65</u>	<u>466,088,586.39</u>	<u>294,375,812.76</u>
	<u>1,386,871,419.19</u>	<u>2,828,496,313.54</u>	<u>2,081,342,692.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入及成本（续）

2022年1-6月、2021年、2020年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年1-6月	2021年	2020年
销售商品取得收入	2,933,627.58	7,180,095.13	13,153,666.54
提供服务取得收入	<u>276,117,429.95</u>	<u>150,698,140.17</u>	<u>136,958,542.22</u>
	<u>279,051,057.53</u>	<u>157,878,235.30</u>	<u>150,112,208.76</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品：向客户交付商品时履行履约义务。

提供服务：在提供服务的时间范围内履行履约义务。

33. 税金及附加

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
消费税	21,202,790.21	33,360,099.94	19,502,468.20	12,445,010.78
城市维护建设税	4,576,666.59	7,047,302.42	4,647,673.20	3,750,962.14
教育附加费	1,961,246.71	3,020,137.10	1,986,595.42	1,607,358.08
地方教育附加费	1,307,497.68	2,013,424.71	1,324,383.45	1,071,572.08
印花税	310,160.14	868,752.55	504,575.38	615,842.70
房产税	136,654.68	273,309.35	94,006.72	17,421.55
其他	<u>9,990.36</u>	<u>52,709.88</u>	<u>38,862.28</u>	<u>12,974.99</u>
	<u>29,505,006.37</u>	<u>46,635,735.95</u>	<u>28,098,564.65</u>	<u>19,521,142.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 销售费用

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
职工薪酬	83,039,406.68	140,181,682.21	88,256,478.50	79,050,310.96
广告宣传及市场推广费	38,967,164.65	59,809,710.25	60,780,163.62	58,223,642.88
营销及代销服务费	12,674,057.94	24,796,321.21	12,296,032.85	5,035,038.06
低值易耗品	11,548,096.70	20,560,557.65	15,151,515.63	17,376,786.75
电商平台服务费	10,047,955.36	16,826,829.12	12,675,658.59	7,595,067.89
租赁物业费	8,603,905.31	13,826,305.17	15,053,682.92	11,547,393.40
折旧及摊销费	5,179,969.68	6,630,482.67	1,531,875.37	1,314,673.88
车辆及差旅费	3,859,691.49	10,062,635.67	6,938,641.30	7,887,425.13
装修费	3,589,455.63	7,195,120.20	4,458,065.03	2,143,996.22
检测费	2,136,258.57	13,239,913.50	8,505,410.10	34,114,710.79
股份支付费用	957,120.45	2,026,669.29	(1,039,207.39)	3,850,391.26
邮运费	565,513.30	1,325,604.45	812,103.09	7,611,422.37
渠道服务费	161,493.06	1,138,912.32	2,750,337.25	4,558,768.06
会务费	6,289.05	3,588,464.30	772,590.09	14,311,598.70
其他	2,845,110.70	5,019,472.99	4,442,341.92	3,075,829.26
	<u>184,181,488.57</u>	<u>326,228,681.00</u>	<u>233,385,688.87</u>	<u>257,697,055.61</u>

35. 管理费用

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
职工薪酬	16,258,654.40	27,706,809.41	22,500,689.29	19,746,340.68
咨询服务费	11,755,913.79	36,114,974.88	21,151,834.09	6,267,239.63
折旧及摊销费	5,436,344.98	10,474,730.98	1,602,427.25	1,144,244.66
股份支付费用	3,442,174.39	3,773,192.21	(1,610,039.61)	7,380,213.81
业务招待费	2,853,595.57	6,948,340.96	5,227,713.20	1,578,803.75
租赁物业费	1,404,933.03	2,153,081.81	7,794,626.06	6,350,103.67
装修费	1,115,539.10	2,276,527.15	3,084,262.73	2,349,676.39
车辆及差旅费	473,549.54	1,190,611.61	934,998.40	1,520,572.96
低值易耗品	137,967.89	763,546.40	1,425,615.74	753,622.01
其他	868,881.05	1,784,350.09	1,805,189.85	3,062,406.66
	<u>43,747,553.74</u>	<u>93,186,165.50</u>	<u>63,917,317.00</u>	<u>50,153,224.22</u>

周六福珠宝股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 研发费用

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
职工薪酬	4,594,334.67	8,327,168.48	3,443,978.77	2,223,800.23
外包服务费	2,641.51	1,149,515.89	-	-
折旧及摊销费	174,146.44	190,539.31	7,968.91	10,613.10
租赁物业费	37,055.02	77,325.31	219,381.74	360,408.74
其他	35,409.21	99,703.51	351,372.81	69,670.56
	<u>4,843,586.85</u>	<u>9,844,252.50</u>	<u>4,022,702.23</u>	<u>2,664,492.63</u>

37. 财务费用

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
利息支出	1,046,370.23	1,318,194.93	194,679.17	2,388,952.62
减：利息收入	5,397,392.41	3,844,370.53	5,103,769.74	674,733.38
汇兑损益	(1,775.92)	-	-	-
其他	294,505.99	1,206,833.13	694,757.79	515,995.49
	<u>(4,058,292.11)</u>	<u>(1,319,342.47)</u>	<u>(4,214,332.78)</u>	<u>2,230,214.73</u>

38. 其他收益

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	2,842,133.35	13,270,118.31	22,977,042.75	8,834,371.60
代扣个人所得税手续费返还	63,313.07	42,951.59	91,782.55	20,613.08
	<u>2,905,446.42</u>	<u>13,313,069.90</u>	<u>23,068,825.30</u>	<u>8,854,984.68</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年1-6月	与资产/收益相关
增值税即征即退税费	692,984.88	与收益相关
稳岗补贴	625,300.93	与收益相关
零售额（营业额）增长奖励	500,000.00	与收益相关
商业稳增长资助	432,100.00	与收益相关
生育津贴	222,372.54	与收益相关
留工培训补贴	156,375.00	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金稳企补贴	100,000.00	与收益相关
退役士兵增值税减免	63,000.00	与收益相关
促进服务业稳增长奖励资金	50,000.00	与收益相关
	<u>2,842,133.35</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他收益（续）

	2021年	与资产/收益相关
产业转型专项资金	3,866,100.00	与收益相关
工业设计发展扶持计划资金资助	2,590,000.00	与收益相关
总部经济发展房租补贴	1,500,000.00	与收益相关
增值税即征即退税费	889,193.63	与收益相关
产业发展专项资金	800,000.00	与收益相关
零售业稳增长资助项目补贴	663,300.00	与收益相关
消费提升扶持计划	500,000.00	与收益相关
知识产权保护类专项资金	500,000.00	与收益相关
文化产业发展专项资金	410,000.00	与收益相关
高校毕业生招用和以工代训补贴	390,000.00	与收益相关
时尚产业高质量发展扶持计划资助	380,000.00	与收益相关
深圳市罗湖区人力资源局适岗培训补贴	345,360.00	与收益相关
生育津贴	227,400.86	与收益相关
稳岗补贴	136,789.94	与收益相关
知识产权贯标扶持	50,000.00	与收益相关
工商业用电降成本资助	4,093.11	与收益相关
其他	17,880.77	与收益相关
	<u>13,270,118.31</u>	
	2020年	与资产/收益相关
产业转型专项资金	16,515,600.00	与收益相关
企业扩产增效扶持	2,859,000.00	与收益相关
工业设计发展扶持计划资金资助	1,200,000.00	与收益相关
技术改造倍增专项质量品牌双提升扶持计划	800,000.00	与收益相关
消费提升扶持计划	500,000.00	与收益相关
零售业稳增长资助项目补贴	292,900.00	与收益相关
鼓励中小企业上规模奖励	200,000.00	与收益相关
生育津贴	199,829.33	与收益相关
稳岗补贴	189,718.49	与收益相关
企业职工适岗培训专项经费补贴	117,200.00	与收益相关
知识产权境外商标资金	66,000.00	与收益相关
工商业用电降成本资助	16,266.85	与收益相关
专利申请资助	14,000.00	与收益相关
增值税即征即退税费	4,424.78	与收益相关
其他	2,103.30	与收益相关
	<u>22,977,042.75</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他收益（续）

	2019年	与资产/收益相关
产业转型专项资金	4,446,000.00	与收益相关
技术改造倍增专项质量品牌双提升扶持计划	2,000,000.00	与收益相关
企业扩产增效扶持	1,000,000.00	与收益相关
促进科技创新知识产权保护专项资金资助	500,000.00	与收益相关
深圳市应用及创新奖励	490,000.00	与收益相关
生育津贴	182,831.20	与收益相关
稳岗补贴	77,369.44	与收益相关
大型工业企业研发机构建设补助	76,800.00	与收益相关
知识产权境外商标资金	40,000.00	与收益相关
工商业用电降成本资助	21,370.96	与收益相关
	<u>8,834,371.60</u>	

39. 投资收益

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
购买银行理财产品取得的投资收益	<u>737,793.99</u>	<u>1,619,780.27</u>	<u>2,716,417.57</u>	<u>43,096.40</u>

40. 信用减值损失

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
应收账款坏账损失	(3,471,458.74)	9,273,252.35	4,960,814.21	4,006,243.39
其他应收款坏账损失	<u>17,290.88</u>	<u>40,285.98</u>	<u>295,078.89</u>	<u>74,163.54</u>
	<u>(3,454,167.86)</u>	<u>9,313,538.33</u>	<u>5,255,893.10</u>	<u>4,080,406.93</u>

41. 资产减值损失

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
存货跌价损失	<u>384,036.69</u>	<u>8,028,049.21</u>	<u>1,538,615.98</u>	<u>848,052.81</u>

42. 资产处置收益

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
非流动资产处置收益	<u>279,518.79</u>	<u>10,928.09</u>	<u>3,570,260.55</u>	<u>168,558.63</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业外收入

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
民事诉讼赔偿款	2,620,867.92	866,550.00	683,000.00	362,887.50
违约金收入	2,287,651.52	7,427,307.79	6,853,731.04	12,330,295.27
与日常活动无关的政府补助	-	1,500,000.00	110,000.00	200,000.00
其他	5,434,164.83	375,816.39	512,089.87	167,130.72
	<u>10,342,684.27</u>	<u>10,169,674.18</u>	<u>8,158,820.91</u>	<u>13,060,313.49</u>

与日常活动无关的政府补助如下：

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
与收益相关的政府补助				
改制上市培育资助	-	1,500,000.00	-	200,000.00
防疫补贴	-	-	110,000.00	-
	<u>-</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>110,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

44. 营业外支出

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
公益性捐赠支出	434,070.00	115,490.06	1,800,000.00	48,965.66
诉讼预计负债	50,000.00	-	200,000.00	800,000.00
罚款支出	9,110.00	13,083.35	5,555.36	90.00
非流动资产毁损报废损失	8,158.31	303,987.08	50,903.88	151,769.94
赔偿支出	-	259,372.00	630,000.00	438,400.00
违约金	-	3,986.52	255,778.25	-
其他	38,185.49	10,589.77	7,323.60	4,848.39
	<u>539,523.80</u>	<u>706,508.78</u>	<u>2,949,561.09</u>	<u>1,444,073.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
耗用的原材料及委托加工费	710,883,086.21	1,756,272,826.42	1,226,721,209.46	1,295,345,763.43
产成品及在产品存货变动	(109,646,003.29)	(232,817,879.46)	(209,083,910.16)	(122,296,416.37)
成品采购	137,367,192.77	208,477,434.78	217,859,231.14	220,677,723.67
职工薪酬	105,098,203.68	181,359,855.49	119,976,789.93	108,216,826.64
广告宣传及市场推广费	38,967,164.65	59,809,710.25	60,780,163.62	58,223,642.88
低值易耗品	15,869,001.64	36,350,349.16	32,265,163.48	43,829,436.93
营销及代销服务费	12,674,057.94	24,796,321.21	12,296,032.85	5,035,038.06
咨询服务费	11,755,913.79	36,114,974.88	21,151,834.09	6,267,239.63
折旧及摊销费	10,986,091.15	16,771,230.10	3,370,300.04	2,532,773.62
运费	10,673,245.42	16,966,199.32	10,305,993.93	7,611,422.37
租赁物业费	10,258,295.17	16,302,430.20	23,631,916.65	19,056,668.52
电商平台服务费	10,047,955.36	16,826,829.12	12,675,658.59	7,595,067.89
检测费	7,990,284.43	32,687,953.78	19,328,927.38	34,114,710.79
股份支付费用	4,399,294.84	5,799,861.50	(2,649,247.00)	11,230,605.07
车辆及差旅费	4,333,241.03	11,253,247.28	7,873,639.70	9,407,998.09
其他	7,189,685.02	43,143,898.84	21,639,511.90	22,796,475.71
	<u>988,846,709.81</u>	<u>2,230,115,242.87</u>	<u>1,578,143,215.60</u>	<u>1,729,644,976.93</u>

46. 所得税费用

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
当期所得税费用	87,193,255.63	134,741,317.63	122,479,179.75	135,902,904.39
递延所得税费用	<u>919,396.00</u>	<u>(3,025,264.08)</u>	<u>(1,347,376.16)</u>	<u>(1,382,662.39)</u>
	<u>88,112,651.63</u>	<u>131,716,053.55</u>	<u>121,131,803.59</u>	<u>134,520,242.00</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
利润总额	389,650,597.34	560,658,971.80	507,324,933.70	537,800,606.95
按法定税率（25%）计算的所得税费用	97,412,649.34	140,164,742.95	126,831,233.43	134,450,151.74
某些子公司适用不同税率的影响	(10,588,917.49)	(10,883,694.60)	(5,842,154.75)	(3,139,643.64)
对以前期间当期所得税的调整	-	98,192.40	-	-
不可抵扣的费用	1,432,742.51	2,311,207.75	(78,896.83)	3,048,370.45
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(264,718.41)	23,451.31	-	22,028.51
税率变动对递延所得税的影响	25,391.49	(23,506.35)	-	-
利用以前年度可抵扣亏损	-	(1,548.32)	(4,804.87)	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	<u>95,504.19</u>	<u>27,208.41</u>	<u>226,426.61</u>	<u>139,334.94</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>88,112,651.63</u>	<u>131,716,053.55</u>	<u>121,131,803.59</u>	<u>134,520,242.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 每股收益

	2022年1-6月 元/股	2021年 元/股	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益				
持续经营	<u>0.82</u>	<u>1.17</u>	<u>1.05</u>	<u>1.10</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
收益				
归属于本公司普通股股东的当期净利润				
持续经营	<u>301,537,945.71</u>	<u>429,232,470.44</u>	<u>385,561,580.43</u>	<u>402,642,720.28</u>
股份				
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>366,174,073.00</u>	<u>366,174,073.00</u>	<u>366,174,073.00</u>	<u>366,174,073.00</u>

本集团无稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益相同。

48. 现金流量表项目注释

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的				
现金				
押金、保证金	34,525,914.65	59,613,690.40	45,773,365.17	73,251,903.91
利息收入	5,397,392.41	3,844,370.53	5,103,769.74	687,007.10
政府补助	2,212,461.54	13,923,876.27	23,174,400.52	9,054,984.68
往来及其他	<u>12,715,128.54</u>	<u>5,532,603.81</u>	<u>7,272,950.11</u>	<u>11,792,122.44</u>
	<u>54,850,897.14</u>	<u>82,914,541.01</u>	<u>81,324,485.54</u>	<u>94,786,018.13</u>
	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
支付其他与经营活动有关的				
现金				
支付的期间费用	102,741,463.49	183,125,912.49	150,061,036.02	188,928,631.40
押金、保证金	21,202,607.76	47,525,615.87	38,971,693.17	49,499,972.77
往来及其他	<u>1,227,556.13</u>	<u>1,284,995.06</u>	<u>3,635,418.19</u>	<u>710,345.29</u>
	<u>125,171,627.38</u>	<u>231,936,523.42</u>	<u>192,668,147.38</u>	<u>239,138,949.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表项目注释（续）

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
收到其他与筹资活动有关的				
现金				
借款	-	-	-	3,500,000.00
	<u>2022年1-6月</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
支付其他与筹资活动有关的				
现金				
支付的房屋租赁费用	9,471,729.82	14,697,826.96	-	-
支付的房屋租赁押金	842,290.20	656,743.05	-	-
购买少数股东股权	-	5,370,000.00	-	-
借款	-	-	-	3,500,000.00
上市费用	1,264,049.00	6,470,000.00	4,136,000.00	4,300,000.00
	<u>11,578,069.02</u>	<u>27,194,570.01</u>	<u>4,136,000.00</u>	<u>7,800,000.00</u>

49. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
净利润	301,537,945.71	428,942,918.25	386,193,130.11	403,280,364.95
加：信用减值损失	(3,454,167.86)	9,313,538.33	5,255,893.10	4,080,406.93
资产减值准备	384,036.69	8,028,049.21	1,538,615.98	848,052.81
投资性房地产折旧与摊销	193,187.40	386,374.80	160,989.50	-
固定资产折旧	2,456,584.63	4,737,706.99	3,430,056.21	2,251,883.48
使用权资产折旧	9,156,221.03	14,397,379.18	-	-
无形资产摊销	260,449.45	480,876.91	425,863.34	282,090.46
长期待摊费用摊销	7,170,263.69	13,535,013.63	10,374,737.07	6,948,293.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(279,518.79)	(10,928.09)	(3,570,260.55)	(168,558.63)
固定资产和无形资产报废损失	8,158.31	303,987.08	50,903.88	151,769.94
财务费用	1,046,370.23	1,318,194.93	194,679.17	2,388,952.62
投资收益	(737,793.99)	(1,619,780.27)	(2,716,417.57)	(43,096.40)
递延所得税资产（增加）/减少	919,396.00	(3,025,264.08)	(1,347,376.16)	(1,382,662.38)
存货的增加	(144,909,019.85)	(147,595,437.97)	(265,503,851.57)	(145,932,342.87)
经营性应收项目的（增加）/减少	(8,757,959.17)	(64,705,722.94)	2,650,476.42	(67,683,588.85)
经营性应付项目的增加	7,575,125.46	225,314,164.52	29,770,644.97	31,754,750.63
其他	4,399,294.84	5,799,861.50	1,252,639.78	(561,847.43)
经营活动产生的现金流量净额	<u>176,968,573.78</u>	<u>495,600,931.98</u>	<u>168,160,723.68</u>	<u>236,214,469.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金				
其中：库存现金	1,783.00	5,583.00	3,487.00	10,071.00
可随时用于支付的银行存款	567,028,108.74	418,071,122.92	271,194,212.68	311,315,561.02
可随时用于支付的其他货币资金	793,432.38	3,000,455.41	2,179,181.79	1,726,054.57
期/年末现金及现金等价物余额	<u>567,823,324.12</u>	<u>421,077,161.33</u>	<u>273,376,881.47</u>	<u>313,051,686.59</u>
	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金的期/年末余额	567,823,324.12	421,077,161.33	273,376,881.47	313,051,686.59
减：现金的期/年初余额	<u>421,077,161.33</u>	<u>273,376,881.47</u>	<u>313,051,686.59</u>	<u>97,001,098.71</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>146,746,162.79</u>	<u>147,700,279.86</u>	<u>(39,674,805.12)</u>	<u>216,050,587.88</u>

50. 所有权受到限制的资产

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金	注1 <u>331,770.88</u>	<u>200,000.00</u>	<u>45,000.00</u>	<u>500,000.00</u>

注： 于2022年6月30日，本集团人民币300,000.00元存放在京东钱包作为保证金，人民币31,770.88元因未使用需完成对账被银行冻结；于2021年12月31日，本集团人民币200,000.00元存放在京东钱包作为保证金；于2020年12月31日，本集团人民币45,000.00元存放在京东钱包内作为保证金；于2019年12月31日，本集团人民币500,000.00元存放在支付宝账户中作为保证金。

六、 合并范围的变动

1. 报告期内新设立的子公司情况

本公司于 2019 年 1 月 31 日设立周六福珠宝（宁波）有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元，持股比例 100%。该公司自设立后纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本公司于 2019 年 3 月 4 日设立一心一爱珠宝有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元，持股比例 100%。该公司自设立后纳入本公司合并财务报表的合并范围。

六、 合并范围的变动（续）

1. 报告期内新设立的子公司情况（续）

本公司于 2019 年 3 月 21 日设立周六福珠宝（福州）有限公司，注册资本为人民币 100 万元，持股比例 100%。该公司自设立后纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本公司于 2019 年 6 月 11 日设立深圳市周六福贸易有限公司，注册资本为人民币 100 万元，持股比例 100%。该公司自设立后纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本公司于 2019 年 6 月 17 日设立深圳市周六福商业有限公司，注册资本为人民币 100 万元，持股比例 100%。该公司自设立后纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本公司于 2019 年 8 月 2 日设立长沙周六福珠宝贸易有限公司，注册资本为人民币 100 万元，持股比例 100%。该公司自设立后纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本公司于 2019 年 8 月 30 日设立深圳市小雨滴信息技术有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，持股比例 100%。该公司自设立后纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本公司于 2019 年 10 月 17 日设立周六福珠宝销售（重庆）有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，持股比例 100%。该公司自设立后纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本公司于 2020 年 12 月 28 日设立深圳市臻宝珠宝精密制造有限公司，注册资本为人民币 500 万元，持股比例 100%。该公司自设立后纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本公司于 2021 年 3 月 22 日设立周六福珠宝（重庆）有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，持股比例 100%。该公司自设立后纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本公司于 2021 年 5 月 7 日设立周六福珠宝（苏州）有限公司，注册资本为人民币 100 万元，持股比例 100%。该公司自设立后纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本公司于 2021 年 9 月 27 日设立周六福贸易（福州）有限公司，注册资本为人民币 100 万元，持股比例 100%。该公司自设立后纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本公司于 2021 年 11 月 26 日设立周六福珠宝（厦门）有限公司，注册资本为人民币 100 万元，持股比例 100%。该公司自设立后纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本公司于 2022 年 5 月 30 日设立深圳市周六福零售电商有限公司，注册资本为人民币 2,000 万元，持股比例 100%。该公司自设立后纳入本公司合并财务报表的合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地 / 注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	
				直接	间接
深圳市周六福金业文化有限公司	深圳	文化活动策划；销售黄金制品、银制品、珠宝、钟表、邮品、钱币（退出流通领域的）、纪念品。	5,000	100	-
周六福电子商务有限公司	深圳	在网上从事商贸活动；销售珠宝首饰。	5,000	100	-
香港创美国际控股集团有限公司	香港	珠宝首饰销售、品牌营销策划、企业管理咨询服务、技术服务和国际贸易。	1（港币）	100	-
周六福珠宝（宁波）有限公司	宁波	珠宝首饰的研发、设计、销售及相关技术服务。	5,000	100	-
一心一爱珠宝有限公司	深圳	珠宝首饰的设计与销售；品牌策划。	5,000	100	-
周六福珠宝销售（重庆）有限公司	重庆	批发、零售及配送：首饰、工艺品、收藏品；企业管理咨询；供应链管理；企业品牌策划、管理、营销。	1,000	100	-
深圳市周六福贸易有限公司	深圳	国内贸易、供应链管理、周六福品牌自营店连锁管理。	100	100	-
长沙周六福珠宝贸易有限公司	长沙	珠宝首饰销售、品牌策划咨询、企业管理咨询服务。	100	100	-
深圳市小雨滴信息技术有限公司	深圳	计算机软硬件开发、技术转让及技术服务、数据库管理服务、软件产品销售、国内贸易。	1,000	100	-
周六福珠宝（重庆）有限公司	重庆	珠宝首饰零售、批发、制造、回收修理；工艺美术品及收藏品零售。	1,000	100	-
深圳市臻宝珠宝精密制造有限公司	深圳	国内贸易、黄金制品、珠宝玉石首饰、铂金首饰、K 金首饰、白银首饰、翡翠镶嵌饰品、钻石镶嵌饰品及珠宝镶嵌饰品的生产、加工。	500	100	-
周六福珠宝（福州）有限公司	福州	珠宝首饰零售与批发。	100	-	100
深圳市周六福商业有限公司	深圳	商业运营管理、商业信息咨询、国内贸易。	100	-	100
周六福珠宝（苏州）有限公司	苏州	珠宝首饰批发、零售；金银制品销售；金属材料、矿石、非金属矿石及制品销售；工艺美术品及收藏品批发、零售。	100	100	-
周六福贸易（福州）有限公司	福州	珠宝首饰批发、零售；金银制品销售；珠宝首饰回收修理服务	100	100	-
周六福珠宝（厦门）有限公司	厦门	珠宝首饰批发、零售、制造、回收修理服务	100	100	-
深圳市周六福零售电商有限公司	深圳	互联网销售、珠宝首饰批发、金银制品销售。	2,000	-	100

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

于2021年4月，本公司收购部分对深圳市周六福金业文化有限公司的投资（占深圳市周六福金业文化有限公司股份的30%），收购完成后本公司持有深圳市周六福金业文化有限公司100%股份。收购股权支付的对价为人民币5,370,000.00元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币3,946,531.21元，资本公积减少人民币1,423,468.79元。

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年6月30日

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	568,155,095.00
应收账款	197,245,769.04
其他应收款	10,552,539.50
	775,953,403.54

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	117,377,490.50
其他应付款	119,729,253.64
一年内到期的非流动负债	18,091,278.81
租赁负债	26,409,771.36
	281,607,794.31

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2021 年 12 月 31 日

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	421,277,161.33
应收账款	207,496,541.65
其他应收款	9,294,158.99
	638,067,861.97

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	57,599,285.62
其他应付款	112,948,057.89
一年内到期的非流动负债	14,648,418.04
租赁负债	18,653,745.68
	203,849,507.23

2020 年 12 月 31 日

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	273,421,881.47
应收账款	150,798,900.92
其他应收款	6,726,992.26
	430,947,774.65

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	112,341,103.89
其他应付款	249,036,665.48
	361,377,769.37

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019 年 12 月 31 日

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	313,551,686.59
应收账款	161,969,216.27
其他应收款	5,742,744.72
	481,263,647.58

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

短期借款	20,016,187.50
应付账款	65,162,728.78
其他应付款	92,118,856.54
	177,297,772.82

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，参见附注五、2及附注五、4中。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年6月30日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
应付账款	117,377,490.50	-	-	-	117,377,490.50
其他应付款	55,380,458.82	18,202,479.73	15,532,286.04	30,614,029.05	119,729,253.64
一年内到期的非流动负债	19,270,623.59	-	-	-	19,270,623.59
租赁负债	-	12,945,845.03	7,166,341.06	8,928,322.97	29,040,509.06
	<u>192,028,572.91</u>	<u>31,148,324.76</u>	<u>22,698,627.10</u>	<u>39,542,352.02</u>	<u>285,417,876.79</u>

2021年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
应付账款	57,599,285.62	-	-	-	57,599,285.62
其他应付款	42,277,689.98	23,557,457.89	20,517,113.00	26,595,797.02	112,948,057.89
一年内到期的非流动负债	15,845,607.36	-	-	-	15,845,607.36
租赁负债	-	10,869,356.13	7,493,660.07	1,062,747.38	19,425,763.58
	<u>115,722,582.96</u>	<u>34,426,814.02</u>	<u>28,010,773.07</u>	<u>27,658,544.40</u>	<u>205,818,714.45</u>

2020年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
应付账款	111,850,833.16	490,270.73	-	-	112,341,103.89
其他应付款	<u>189,320,392.61</u>	<u>25,723,629.47</u>	<u>13,171,932.00</u>	<u>20,820,711.40</u>	<u>249,036,665.48</u>
	<u>301,171,225.77</u>	<u>26,213,900.20</u>	<u>13,171,932.00</u>	<u>20,820,711.40</u>	<u>361,377,769.37</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2019年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
短期借款	20,016,187.50	-	-	-	20,016,187.50
应付账款	65,091,704.64	71,024.14	-	-	65,162,728.78
其他应付款	52,118,690.34	15,624,000.00	20,836,166.20	3,540,000.00	92,118,856.54
	<u>137,226,582.48</u>	<u>15,695,024.14</u>	<u>20,836,166.20</u>	<u>3,540,000.00</u>	<u>177,297,772.82</u>

市场风险

利率风险

本集团不存在以浮动利率计息的金融负债，因此本集团管理层认为本集团面临的利率变动风险较低。

汇率风险

本集团主要业务均发生在中国境内，均以人民币计价核算，因此本集团管理层认为本集团面临的外汇风险不重大。

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理（续）

本集团采用资产负债率来管理资本，该比率按照总负债除以总资产计算。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
总负债	722,914,846.22	703,612,074.81	598,989,441.98	430,467,404.49
总资产	<u>2,356,973,271.34</u>	<u>2,031,733,370.04</u>	<u>1,647,869,326.62</u>	<u>1,396,066,146.02</u>
资产负债率	<u>30.67%</u>	<u>34.63%</u>	<u>36.35%</u>	<u>30.83%</u>

九、公允价值的披露

本集团金融工具的公允价值与其账面价值无重大差异。金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

于资产负债表日，本集团无持续的以公允价值计量的金融资产或金融负债。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

注册地	业务性质	注册资本 人民币万 元	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比 例 (%)
深圳若水联合 投资有限公司 深圳市	投资兴办实业；股权投资；受托管理股权投 资基金；受托资产管理、投资管理，投资咨 询、经济信息咨询、企业管理咨询等。	500.00	36.45	36.45

本公司的最终控制方为李伟柱、李伟蓬。

2. 子公司

本公司的子公司详见附注七、1。

3. 报告期内与本集团存在关联交易的其他关联方

企业名称	关联方关系
深圳乾坤联合投资有限公司	持股5%以上的其他股东
深圳上善联合投资有限公司	持股5%以上的其他股东
实际控制人李伟柱、李伟蓬及其亲属	实际控制人及其关系密切的家庭成员
周敏玲	实际控制人李伟蓬关系密切的家庭成员
陈丹霞	实际控制人李伟蓬关系密切的家庭成员
陈红珠	实际控制人李伟蓬关系密切的家庭成员
陈燕霞	实际控制人李伟蓬关系密切的家庭成员
李港丽	实际控制人李伟蓬关系密切的家庭成员
李港秀	实际控制人李伟蓬关系密切的家庭成员
李伟勃	实际控制人李伟蓬关系密切的家庭成员
钟锡鹏	实际控制人李伟柱关系密切的家庭成员
林柳芝	公司监事
倪学鹏	公司监事
黄小欣	公司监事倪学鹏之配偶
吴阳	公司高管
徐志立	公司高管
谢明育	公司高管
林祥杰	控股股东的董事、监事、高级管理人员

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

（1）关联方商品交易

自关联方购买商品

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
周敏玲	<u>167,640.60</u>	<u>599,508.95</u>	<u>466,850.90</u>	<u>577,348.40</u>

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，本集团自周敏玲购买办公耗材共计人民币167,640.60元、人民币599,508.95元、人民币466,850.90元及人民币577,348.40元，购买价格根据市场价格与对方协商确定。

向关联方销售商品

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
关联方销售商品	<u>1,187.61</u>	<u>41,116.75</u>	<u>63,565.50</u>	<u>39,554.95</u>

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，关联方自然人自行到展厅消费共计人民币1,187.61元、人民币41,116.75元、人民币63,565.50元及人民币39,554.95元。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2）关联方担保

接受关联方担保

	担保总额	担保起始日	担保到期日/ 担保合同到期日	担保是否 履行完毕
实际控制人李伟柱、李伟蓬及其亲属	保证的最高债权额为8,000万元	2018/8/20	2020/2/19	是
实际控制人李伟柱、李伟蓬及其亲属	保证的最高债权额为8,000万元	2019/2/14	2020/3/6	是
实际控制人李伟柱、李伟蓬及其亲属				
深圳上善联合投资有限公司				
深圳若水联合投资有限公司				
深圳乾坤联合投资有限公司	保证的最高债权额为3,000万元	2019/8/7	2020/5/22	是
实际控制人李伟柱、李伟蓬及其亲属	保证的最高债权额为8,000万元	2019/9/2	2020/9/1	是
实际控制人李伟柱、李伟蓬及其亲属	保证的最高债权额为5,000万元	2019/9/26	未约定(注1)	否
实际控制人李伟柱、李伟蓬及其亲属	保证的最高债权额为10,000万元	2020/1/17	2021/1/16	是
实际控制人李伟柱	保证的最高债权额为10,000万元	2020/7/24	2021/6/30	是
实际控制人李伟柱、李伟蓬及其亲属	保证的最高债权额为9,600万元	2021/3/1	2021/8/7	是
实际控制人李伟柱、李伟蓬及其亲属				
深圳上善联合投资有限公司				
深圳若水联合投资有限公司				
深圳乾坤联合投资有限公司	保证的最高债权额为10,000万元	2020/11/26	2021/7/8	是
实际控制人李伟柱、李伟蓬及其亲属	保证的最高债权额为10,000万元	2021/7/16	2022/7/11	否
实际控制人李伟柱、李伟蓬及其亲属	保证的最高债权额为10,000万元	2021/10/9	2022/10/8	否
实际控制人李伟柱、李伟蓬及其亲属	保证的最高债权额为9,600万元	2021/10/18	2022/8/6	否
实际控制人李伟柱	保证的最高债权额为10,000万元	2022/2/23	2023/2/22	否
实际控制人李伟柱、李伟蓬及其亲属				
深圳上善联合投资有限公司				
深圳若水联合投资有限公司				
深圳乾坤联合投资有限公司	保证的最高债权额为10,000万元	2022/5/30	2023/2/8	否

注1： 根据银行授信函约定，银行至少每年一次重新审查本授信，有权随时单方面终止或取消任何未使用的授信或决定是否允许任何未使用的授信的使用，并有权随时单方面中止或取消任何未使用的授权或决定是否允许任何未使用的授信的使用。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3）其他关联方交易

		2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
关键管理人员薪酬	注1	3,041,250.87	5,471,009.59	3,555,410.09	3,296,900.75
营业外收入	注2	5,253,329.35	-	-	-

注1：截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度，本集团发生的关键管理人员薪酬人民币3,041,250.87元、人民币5,471,009.59元、人民币3,555,410.09元及人民币3,296,900.75元。

注2：关联自然人（同时系原任子公司高管）于2022年上半年上缴其于2019年和2020年从事个人宝石贸易的经营收益人民币5,253,329.35元，计入营业外收入。

5. 关联方应付款项余额

（1）应付账款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
周敏玲	-	48,645.00	-	-

（2）其他应付款

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
黄小欣	4,347.06	4,347.06	4,347.06	4,347.06

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、股份支付

1. 概况

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
授予的各项权益工具总额	41,078,495.06	41,805,184.31	41,805,184.31	41,805,184.31
行权的各项权益工具总额	29,227,083.65	24,827,788.81	19,027,927.31	21,677,174.31
期/年末发行在外的股份期权 行权价格的范围				参见附注 十一、2
期/年末发行在外的其他权益 工具的合同剩余期限				

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
以股份支付换取的职工服务 总额	<u>29,227,083.65</u>	<u>24,827,788.81</u>	<u>19,027,927.31</u>	<u>21,677,174.31</u>

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计入 资本公积的累计金额	29,227,083.65	24,827,788.81	19,027,927.31	21,677,174.31
以权益结算的股份支付确认 的费用总额	4,399,294.84	5,799,861.50	(2,649,247.00)	11,230,605.08

2. 股权激励计划

本公司分别于2017年及2018年实施了股权激励计划，授予本公司合理估计未来成功完成首次公开募股的可能性及完成时点，将授予日至该时点的期间作为等待期，并在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，确认相应的股权激励费用。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

本集团并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

前期差错更正引起的追溯重述对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年1月1日

	会计差错更正前	会计差错更正						会计差错更正后
	年初余额	股份支付调整 (注 1)	收入跨期调整 (注 2)	资产减值准备调整 (注 3)	检测费调整 (注 4)	附加税及所得税 调整 (注 6)	盈余公积调整 (注 6)	差错更正合计
应收账款	81,358,892.17	-	2,532,851.90	(126,642.59)	-	-	-	83,765,101.48
存货	699,465,707.83	-	(1,661,870.30)	-	-	-	-	697,803,837.53
可供出售金融资产	8,184,000.00	-	-	(8,184,000.00)	-	-	-	-
递延所得税资产	3,687,511.77	-	-	-	-	2,077,660.65	-	5,765,172.42
应付账款	121,635,556.72	-	-	-	7,585,047.06	-	-	129,220,603.78
应交税费	34,876,511.94	-	324,278.47	-	-	(1,823,824.39)	-	33,376,966.02
资本公积	67,300,281.95	3,210,747.29	-	-	-	-	-	70,511,029.24
盈余公积	29,047,015.67	-	-	-	-	-	(1,521,008.75)	27,526,006.92
未分配利润	97,047,013.31	(3,210,747.29)	546,703.13	(8,310,642.59)	(7,585,047.06)	3,901,485.04	1,521,008.75	83,909,773.29

十四、其他重要事项 (续)

前期差错更正引起的追溯重述对财务报表的主要影响如下： (续)

本集团 (续)

2019年12月31日/2019年度

	会计差错更正前		会计差错更正					会计差错更正后			
	年末余额	股份支付调整 (注 1)	收入跨期调整 (注 2)	资产减值准备 调整(注 3)	收入总额法 (注 5)	检测费调整 (注 4)	重分类调整 (注 7)	附加税及所得 税调整(注 6)	盈余公积调整 (注 6)	差错更正合计	年末余额
应收账款	157,755,740.05	-	4,389,037.73	(175,561.51)	-	-	-	-	-	4,213,476.22	161,969,216.27
存货	845,251,974.60	-	(2,417,580.33)	53,733.32	-	-	-	-	-	(2,363,847.01)	842,888,127.59
其他权益工具投资	8,184,000.00	-	-	(8,184,000.00)	-	-	-	-	-	(8,184,000.00)	-
递延所得税资产	5,063,959.59	-	-	-	-	-	-	2,083,875.21	-	2,083,875.21	7,147,834.80
应付账款	57,423,693.56	-	-	-	-	7,739,035.22	-	-	-	7,739,035.22	65,162,728.78
预收款项	154,957,553.25	-	(139,728.44)	-	-	-	-	-	-	(139,728.44)	154,817,824.81
应交税费	75,402,840.01	-	457,652.70	-	-	-	-	(1,616,842.61)	-	(1,159,189.91)	74,243,650.10
资本公积	67,300,281.95	14,441,352.37	-	-	-	-	-	-	-	14,441,352.37	81,741,634.32
盈余公积	67,689,442.62	-	-	-	-	-	-	-	(2,591,570.59)	(2,591,570.59)	65,097,872.03
未分配利润	471,521,022.69	(14,441,352.37)	1,653,533.14	(8,305,828.19)	-	(7,739,035.22)	-	3,700,717.82	2,591,570.59	(22,540,394.23)	448,980,628.46
营业收入	2,268,727,508.00	-	1,862,540.03	-	2,852,473.43	-	-	-	-	4,715,013.46	2,273,442,521.46
营业成本	1,418,374,494.44	-	755,710.03	-	-	-	-	-	-	755,710.03	1,419,130,204.47
税金及附加	19,504,785.58	-	-	-	-	-	-	16,356.74	-	16,356.74	19,521,142.32
销售费用	250,840,202.76	3,850,391.26	-	-	2,852,473.43	153,988.16	-	-	-	6,856,852.85	257,697,055.61
管理费用	42,773,010.41	7,380,213.81	-	-	-	-	-	-	-	7,380,213.81	50,153,224.22
其他收益	5,454,984.68	-	-	-	-	-	3,400,000.00	-	-	3,400,000.00	8,854,984.68
信用减值损失	(4,031,488.01)	-	-	(48,918.92)	-	-	-	-	-	(48,918.92)	(4,080,406.93)
资产减值损失	(901,786.13)	-	-	53,733.32	-	-	-	-	-	53,733.32	(848,052.81)
营业外收入	16,460,313.49	-	-	-	-	-	(3,400,000.00)	-	-	(3,400,000.00)	13,060,313.49
所得税费用	134,335,831.52	-	-	-	-	-	-	184,410.48	-	184,410.48	134,520,242.00
净利润	413,754,081.00	(11,230,605.07)	1,106,830.00	4,814.40	-	(153,988.16)	-	(200,767.22)	-	(10,473,716.05)	403,280,364.95

十四、其他重要事项（续）

前期差错更正引起的追溯重述对财务报表的主要影响如下：（续）

本集团（续）

注1：本集团于2017年及2018年分别实施了第一次及第二次股权激励计划，并于实施当年全额确认了相关股权激励费用。财政部于2021年5月发布的《股份支付准则应用案例——以首次公开募股成功为可行权条件》中明确指出，针对以首次公开募股成功为可行权条件的股权激励计划，拟上市公司应当合理估计未来成功完成首次公开募股的可能性及完成时点，将授予日至该时点的期间作为等待期，并在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，确认相应的股权激励费用。根据《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定，并结合财政部发布的股份支付准则应用案例的会计处理原则，本集团管理层对第一次及第二次股权激励计划进行了重新评估和判断，认为上述股权激励计划中实质上包含了首次公开发行股票并上市成功这一可行权条件，存在隐含的服务期要求，因此相关股份支付费用应在这一期间内进行摊销，故管理层对2019年度财务报表进行了追溯调整。

注2：本集团于2019年度对联营商场业务未按照在满足收入确认条件的时点确认收入，导致收入确认存在跨期问题，因此管理层对2019年度财务报表进行了追溯调整。

注3：有客观证据表明本集团持有的可供出售权益工具投资于以前年度发生减值，该公允价值下跌发生严重且非暂时性下跌，因此管理层对2019年度财务报表进行了追溯调整，补充计提资产减值损失。

前文注2所述的收入跨期调整亦对应收账款及存货的余额产生影响。管理层针对经调整后的应收账款及存货的余额进行减值测试，并对前期财务报表进行了追溯调整。

注4：本集团销售产品需由第三方检测部门进行检测，并出具证书。次年双方基于上年度全年检测费用，经检测机构内部审核通过后，将给予年度优惠折让。本集团在2019年度将未经对方确认的优惠折让计入当期，故对2019年度财务报表进行了追溯调整。管理层在实际取得经检测机构内部审批通过后的优惠折让对账单时，冲减2020年度检测费用，冲回2019年度原预估的第三方专业机构检测费用优惠折让。

注5：本集团在2019年度将联营商场模式下的收入按照与相关商场结算的净额确认。然而在该等模式下，本集团在将商品的所有权上的主要风险和报酬转移给终端消费者前，承担了向客户转让商品的主要责任，以及存货所有权上的主要风险和报酬，且有权自主决定所交易商品的价格，联营商场仅按比例分成，故本集团实质上为主要责任人。因此应按总额法确认收入，管理层对2019年度财务报表进行了追溯调整。

注6：本集团根据上述会计差错更正，按照企业所得税法和《企业会计准则》有关规定，重新计算应交企业所得税及递延所得税资产；同时，2019年末按照当年净利润的调整金额相应调整10%的法定盈余公积金。

十四、其他重要事项（续）

前期差错更正引起的追溯重述对财务报表的主要影响如下：（续）

本集团（续）

注 7：本集团 2019 年将部分与日常活动相关的政府补助列入营业外收入。根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，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。因此管理层对前期财务报表进行了追溯调整，将该类政府补助重分类调整至其他收益。

十四、其他重要事项（续）

前期差错更正引起的追溯重述对财务报表的主要影响如下：（续）

本公司（续）

注1：本公司于2017年及2018年分别实施了第一次及第二次股权激励计划，并于实施当年全额确认了相关股权激励费用。财政部于2021年5月发布的《股份支付准则应用案例——以首次公开募股成功为可行权条件》中明确指出，针对以首次公开募股成功为可行权条件的股权激励计划，拟上市公司应当合理估计未来成功完成首次公开募股的可能性及完成时点，将授予日至该时点的期间作为等待期，并在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，确认相应的股权激励费用。根据《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定，并结合财政部发布的股份支付准则应用案例的会计处理原则，本集团管理层对第一次及第二次股权激励计划进行了重新评估和判断，认为上述股权激励计划中实质上包含了首次公开发行股票并上市成功这一可行权条件，存在隐含的服务期要求，因此相关股份支付费用应在这一期间内进行摊销，故管理层对前期财务报表进行了追溯调整。

注2：本公司于2019年度对联营商场业务未按照在满足收入确认条件的时点确认收入，导致收入确认存在跨期问题，因此管理层对2019年度财务报表进行了追溯调整。

注3：有客观证据表明本公司持有的可供出售权益工具投资于以前年度发生减值，该公允价值下跌发生严重且非暂时性下跌，因此管理层对2019年度财务报表进行了追溯调整，补充计提资产减值损失。

前文注2所述的收入跨期调整亦对应收账款及存货的余额产生影响。管理层针对经调整后的应收账款及存货的余额进行减值测试，并对前期财务报表进行了追溯调整。

注4：本公司销售产品需由第三方检测部门进行检测，并出具证书。次年双方基于上年度全年检测费用，经检测机构内部审核通过后，将给予年度优惠折让。本集团在2019年度将未经对方确认的优惠折让计入当期，故对2019年度财务报表进行了追溯调整。管理层在实际取得经检测机构内部审批通过后的优惠折让对账单时，冲减2020年度检测费用，冲回2019年度原预估的第三方专业机构检测费用优惠折让。

注5：本公司在2019年度将联营商场模式下的收入按照与相关商场结算的净额确认。然而在该等模式下，本公司在将商品的所有权上的主要风险和报酬转移给终端消费者前，承担了向客户转让商品的主要责任，以及存货所有权上的主要风险和报酬，且有权自主决定所交易商品的价格，联营商场仅按比例分成，故本集团实质上为主要责任人。因此应按总额法确认收入，管理层对2019年度财务报表进行了追溯调整。

注6：本公司根据上述会计差错更正，按照企业所得税法和《企业会计准则》有关规定，重新计算应交企业所得税及递延所得税资产；同时，每年末按照当年净利润的调整金额相应调整10%的法定盈余公积金。

十四、其他重要事项（续）

前期差错更正引起的追溯重述对财务报表的主要影响如下：（续）

本公司（续）

注7：本公司2019年将部分与日常活动相关的政府补助列入营业外收入。根据《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，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。因此管理层对前期财务报表进行了追溯调整，将该类政府补助重分类调整至其他收益。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收款项

应收账款信用期通常为 1-3 个月。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	328,643,602.34	305,513,108.61	214,922,570.83	173,658,836.33
1年至2年	13,333,399.34	58,822,657.41	12,442,767.26	4,815,180.87
2年至3年	50,118,986.12	606,013.16	404,271.00	488,653.65
3年以上	555,450.87	190,457.00	—	—
	<u>392,651,438.67</u>	<u>365,132,236.18</u>	<u>227,769,609.09</u>	<u>178,962,670.85</u>
减：应收账款坏账准备	<u>11,627,177.95</u>	<u>15,970,600.84</u>	<u>12,510,634.56</u>	<u>8,666,138.14</u>
	<u>381,024,260.72</u>	<u>349,161,635.34</u>	<u>215,258,974.53</u>	<u>170,296,532.71</u>

	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	911,391.16	0.23	911,391.16	100.00	—
单项计提坏账准备—— 一应收子公司款项	249,821,935.66	63.63	—	—	249,821,935.66
按信用风险特征组合 计提坏账准备	141,918,111.85	36.14	10,715,786.79	7.55	131,202,325.06
	392,651,438.67	100.00	11,627,177.95		381,024,260.72

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收款项（续）

	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	9,158,015.25	2.51	5,929,470.26	64.75	3,228,544.99
单项计提坏账准备—— 应收子公司款项	183,487,398.45	50.25	—	—	183,487,398.45
按信用风险特征组合 计提坏账准备	172,486,822.48	47.24	10,041,130.58	5.82	162,445,691.90
	365,132,236.18	100.00	15,970,600.84		349,161,635.34
	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备—— 应收子公司款项	83,326,105.64	36.58	—	—	83,326,105.64
按信用风险特征组合 计提坏账准备	144,443,503.45	63.42	12,510,634.56	8.66	131,932,868.89
	227,769,609.09	100.00	12,510,634.56		215,258,974.53
	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	744.00	—	744.00	100.00	—
单项计提坏账准备—— 应收子公司款项	17,104,392.99	9.56	—	—	17,104,392.99
按信用风险特征组合 计提坏账准备	161,857,533.86	90.44	8,665,394.14	5.35	153,192,139.72
	178,962,670.85	100.00	8,666,138.14		170,296,532.71

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收款项（续）

于 2022 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
停运加盟商	911,391.16	911,391.16	100.00%	预计款项收回时间不确定

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
常州新北苏宁易购商业管理有限公司	2,475,945.35	1,990,920.60	80.41%	款项收回存在不确定性
广州白云苏宁易购广场有限公司	1,974,573.08	293,853.08	14.88%	款项收回存在不确定性
福州苏宁易购广场有限公司	1,909,235.61	1,434,015.07	75.11%	款项收回存在不确定性
昆明苏宁易购商业管理有限公司	1,281,588.13	980,464.03	76.50%	款项收回存在不确定性
停运加盟商	806,623.00	806,623.00	100.00%	款项收回存在不确定性
南京江宁苏宁易购广场商业管理有限公司	710,050.08	423,594.48	59.66%	款项收回存在不确定性
	9,158,015.25	5,929,470.26		

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
停运加盟商	744.00	744.00	100.00%	预计款项收回时间不确定

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

2022年6月30日			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
加盟：			
1年以内	113,273,019.55	6.39	7,234,566.09
1年至2年	3,884,158.00	20.72	804,732.39
2年至3年	696,738.00	70.00	487,716.60
自营：			
1年以内	21,398,535.75	4.00	855,941.43
1年至2年	2,665,660.55	50.00	1,332,830.28
	141,918,111.85		10,715,786.79

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收款项（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

2021年12月31日			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
加盟：			
1年以内	137,533,263.98	5.81	7,985,189.28
1年至2年	3,922,000.00	14.98	587,439.53
2年至3年	344,302.16	70.00	241,011.51
自营：			
1年以内	30,687,256.34	4.00	1,227,490.26
	<u>172,486,822.48</u>		<u>10,041,130.58</u>
2020年12月31日			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
加盟：			
1年以内	110,386,989.18	7.72	8,523,335.04
1年至2年	12,442,767.26	22.95	2,855,930.78
2年至3年	404,271.00	70.00	282,989.70
自营：			
1年以内	21,209,476.01	4.00	848,379.04
	<u>144,443,503.45</u>		<u>12,510,634.56</u>
2019年12月31日			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
加盟：			
1年以内	147,701,207.81	4.65	6,868,106.15
1年至2年	3,981,260.04	26.82	1,067,773.94
2年至3年	488,653.65	70.00	342,057.56
自营：			
1年以内	9,686,412.36	4.00	387,456.49
	<u>161,857,533.86</u>		<u>8,665,394.14</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回或转回	本期/年核销	期/年末余额
2022年1-6月	<u>15,970,600.84</u>	<u>923,028.57</u>	<u>(5,262,473.46)</u>	<u>(3,978.00)</u>	<u>11,627,177.95</u>
2021年	<u>12,510,634.56</u>	<u>3,464,477.28</u>	<u>-</u>	<u>(4,511.00)</u>	<u>15,970,600.84</u>
2020年	<u>8,666,138.14</u>	<u>4,685,069.71</u>	<u>(148,624.55)</u>	<u>(691,948.74)</u>	<u>12,510,634.56</u>
2019年	<u>4,677,902.65</u>	<u>4,515,894.48</u>	<u>(496,046.79)</u>	<u>(31,612.20)</u>	<u>8,666,138.14</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收款项（续）

于2022年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总如下：

	期末余额	占应收账款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
周六福重庆	133,678,640.76	34.05	货款	1年以内	-
周六福电子商务	46,097,880.83	11.74	货款	1年以内、 1年至2年	-
周六福福州	19,886,405.44	5.06	货款	1年以内	-
周六福长沙	16,647,690.71	4.24	货款	1年以内、 1年至2年	-
周六福金业	6,671,888.00	1.70	货款	1年以内、 1年至2年	-
	<u>222,982,505.74</u>	<u>56.79</u>			<u>-</u>

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
周六福重庆	67,006,357.58	18.35	货款	1年以内	-
周六福电商	46,238,620.83	12.66	货款	1年以内、 1年至2年	-
周六福福州	21,141,763.32	5.79	货款	1年以内	-
周六福长沙	13,369,019.77	3.66	货款	1年以内、 1年至2年	-
周六福销售重庆	9,799,674.25	2.68	货款	1年以内	-
	<u>157,555,435.75</u>	<u>43.14</u>			<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收款项（续）

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
周六福电商	46,667,539.79	20.49	货款	1年以内	-
周六福福州	17,246,820.19	7.57	货款	1年以内	-
周六福长沙	8,019,723.57	3.52	货款	1年以内	-
周六福金业文化	6,112,671.00	2.68	货款	1年以内	-
周六福贸易	3,062,270.46	1.34	货款	1年以内	-
	<u>81,109,025.01</u>	<u>35.60</u>			<u>-</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
周六福福州	9,444,425.49	5.28	货款	1年以内	-
周六福长沙	3,479,160.05	1.94	货款	1年以内	-
				1年以内、	
漯河市源汇区福商珠宝店	2,069,464.95	1.16	货款	1年至2年	242,369.38
周六福贸易	1,802,555.71	1.01	货款	1年以内	-
				1年以内、	
广州吴星珠宝有限公司	1,797,319.20	1.00	货款	1年至2年	309,208.57
	<u>18,592,925.40</u>	<u>10.39</u>			<u>551,577.95</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	134,086,497.71	55,964,113.95	104,675,715.30	24,116,341.24
1年至2年	1,359,606.36	1,113,172.30	1,829,690.13	442,686.12
2年至3年	940,566.94	1,440,326.99	434,686.12	464,048.68
3年以上	1,832,897.92	1,132,447.12	789,146.00	444,716.00
	<u>138,219,568.93</u>	<u>59,650,060.36</u>	<u>107,729,237.55</u>	<u>25,467,792.04</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>150,960.28</u>	<u>148,567.20</u>	<u>427,648.43</u>	<u>135,398.46</u>
	<u>138,068,608.65</u>	<u>59,501,493.16</u>	<u>107,301,589.12</u>	<u>25,332,393.58</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
内部往来款	131,679,716.85	53,349,514.97	102,711,313.27	21,487,386.84
押金及保证金	5,824,111.63	5,632,600.52	4,351,794.21	3,547,059.29
代扣代缴款项	544,546.30	589,971.82	494,278.01	415,069.45
员工备用金及其他	171,194.15	77,973.05	171,852.06	18,276.46
	<u>138,219,568.93</u>	<u>59,650,060.36</u>	<u>107,729,237.55</u>	<u>25,467,792.04</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2022年1-6月

	第一阶段 未来12个月	第二阶段 整个存续期	第三阶段 已发生信用 （整个存续期 预期信用损失）	合计
期初余额	26,146.01	35,995.19	86,426.00	148,567.20
期初余额在本期				
—转入第二阶段	(4,471.25)	4,471.25	—	—
—转入第三阶段	(4,580.00)	—	4,580.00	—
本期计提	6,988.23	—	—	6,988.23
本期转回	(15.15)	—	—	(15.15)
本期核销	—	—	(4,580.00)	(4,580.00)
期末余额	<u>24,067.84</u>	<u>40,466.44</u>	<u>86,426.00</u>	<u>150,960.28</u>

2021年

	第一阶段 未来12个月	第二阶段 整个存续期	第三阶段 已发生信用 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	18,150.00	28,216.43	381,282.00	427,648.43
年初余额在本期				
—转入第二阶段	(7,962.09)	7,962.09	—	—
—转入第三阶段	—	(133.33)	133.33	—
本年计提	15,958.10	—	14,221.67	30,179.77
本年转回	—	(50.00)	—	(50.00)
本年核销	—	—	(309,211.00)	(309,211.00)
年末余额	<u>26,146.01</u>	<u>35,995.19</u>	<u>86,426.00</u>	<u>148,567.20</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	26,177.99	12,660.47	96,560.00	135,398.46
年初余额在本期				
——转入第二阶段	(16,970.71)	16,970.71	-	-
——转入第三阶段	(1,494.03)	(1,464.75)	2,958.78	-
本年计提	10,436.75	50.00	293,334.22	303,820.97
本年转回	-	-	(11,156.00)	(11,156.00)
本年核销	-	-	(415.00)	(415.00)
年末余额	<u>18,150.00</u>	<u>28,216.43</u>	<u>381,282.00</u>	<u>427,648.43</u>

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	-	-	80,404.00	80,404.00
本年计提	26,177.99	12,660.47	26,156.00	64,994.46
本年转回	-	-	(10,000.00)	(10,000.00)
年末余额	<u>26,177.99</u>	<u>12,660.47</u>	<u>96,560.00</u>	<u>135,398.46</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年转销	年期/末余额
2022年1-6月	148,567.20	6,988.23	(15.15)	(4,580.00)	150,960.28
2021年	<u>427,648.43</u>	<u>30,179.77</u>	<u>(50.00)</u>	<u>(309,211.00)</u>	<u>148,567.20</u>
2020年	<u>135,398.46</u>	<u>303,820.97</u>	<u>(11,156.00)</u>	<u>(415.00)</u>	<u>427,648.43</u>
2019年	<u>80,404.00</u>	<u>64,994.46</u>	<u>(10,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>135,398.46</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于 2022 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
周六福电商	108,291,110.75	78.35	内部往来款	1 年以内	-
周六福重庆	15,833,641.53	11.46	内部往来款	1 年以内	-
臻宝制造	2,760,661.11	2.00	内部往来款	1 年以内	-
小雨滴信息	1,887,254.97	1.37	内部往来款	1 年以内	-
周六福福州	1,801,200.14	1.30	内部往来款	1 年以内	-
	<u>130,573,868.50</u>	<u>94.48</u>			<u>-</u>

于 2021 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
周六福电商	27,669,222.95	46.39	内部往来款	1 年以内	-
周六福重庆	16,062,466.04	26.93	内部往来款	1 年以内	-
周六福福州	2,749,413.05	4.61	内部往来款	1 年以内	-
小雨滴信息	1,874,696.97	3.14	内部往来款	1 年以内	-
臻宝制造	1,793,706.64	3.01	内部往来款	1 年以内	-
	<u>50,149,505.65</u>	<u>84.08</u>			<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
周六福电商	87,962,704.05	81.65	内部往来款	1 年以内	-
周六福金业文化	5,548,336.44	5.15	内部往来款	1 年以内	-
周六福商业	2,389,428.43	2.22	内部往来款	1 年以内	-
周六福贸易	2,349,094.81	2.18	内部往来款	1 年以内	-
周六福福州	2,266,631.70	2.10	内部往来款	1 年以内	-
	<u>100,516,195.43</u>	<u>93.30</u>			<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
周六福金业文化	10,012,747.44	39.32	内部往来款	1 年以内	-
周六福福州	3,295,732.70	12.94	内部往来款	1 年以内	-
周六福电商	2,804,781.57	11.01	内部往来款	1 年以内	-
周六福贸易	2,583,003.44	10.14	内部往来款	1 年以内	-
周六福商业	2,125,549.32	8.35	内部往来款	1 年以内	-
	<u>20,821,814.47</u>	<u>81.76</u>			<u>-</u>

3. 长期股权投资

2022年1-6月

	期初 余额	本期变动			期末 账面价值	期末 减值准备
		追加投资	本期减少	计提减值准备		
子公司						
周六福电商	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-
一心一爱有限	17,000,000.00	-	-	-	17,000,000.00	-
周六福金业文化	12,370,000.00	-	-	-	12,370,000.00	-
周六福长沙	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
小雨滴信息	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
周六福重庆	9,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	-
周六福销售重庆	3,050,000.00	-	-	-	3,050,000.00	-
周六福苏州	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
周六福贸易	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
周六福贸易福州	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
周六福厦门	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
	<u>95,420,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97,420,000.00</u>	<u>-</u>

2021年

	年初 余额	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	本年减少	计提减值准备		
子公司						
周六福电商	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-
一心一爱有限	17,000,000.00	-	-	-	17,000,000.00	-
周六福金业文化	7,000,000.00	5,370,000.00	-	-	12,370,000.00	-
周六福长沙	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
小雨滴信息	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
周六福福州	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
周六福重庆	-	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-
周六福销售重庆	-	3,050,000.00	-	-	3,050,000.00	-
周六福苏州	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
周六福贸易	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
周六福商业	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-
	<u>77,000,000.00</u>	<u>20,420,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>95,420,000.00</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2020年

	年初 余额	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	本年减少	计提减值准备		
子公司						
周六福电商	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-
一心一爱有限	12,000,000.00	5,000,000.00	-	-	17,000,000.00	-
周六福金业文化	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-
周六福长沙	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
小雨滴信息	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
周六福福州	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
	<u>69,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>77,000,000.00</u>	<u>-</u>

2019年

	年初 余额	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	本年减少	计提减值准备		
子公司						
周六福电商	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-
周六福金业文化	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-
一心一爱有限	-	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-
	<u>57,000,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>69,000,000.00</u>	<u>-</u>

于资产负债表日，本公司管理层认为长期股权投资无需计提减值准备。

4. 营业收入及成本

	2022年1-6月		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	788,659,848.01	411,217,597.36	1,896,985,171.75	1,229,838,381.03
其他业务	45,818,780.07	12,411,290.32	122,671,847.07	41,669,056.13
	<u>834,478,628.08</u>	<u>423,628,887.68</u>	<u>2,019,657,018.82</u>	<u>1,271,507,437.16</u>
	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,364,590,026.94	781,712,580.30	1,747,863,046.35	1,057,687,283.57
其他业务	82,900,012.69	28,723,052.43	93,329,661.07	28,475,127.09
	<u>1,447,490,039.63</u>	<u>810,435,632.73</u>	<u>1,841,192,707.42</u>	<u>1,086,162,410.66</u>

营业收入列示如下：

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
销售商品	469,435,216.89	1,429,935,170.49	1,043,166,084.14	1,436,397,445.81
提供服务	319,224,631.12	467,050,001.26	321,423,942.80	311,465,600.54
租赁收入	107,614.68	-	-	-
其他业务	45,711,165.39	122,671,847.07	82,900,012.69	93,329,661.07
	<u>834,478,628.08</u>	<u>2,019,657,018.82</u>	<u>1,447,490,039.63</u>	<u>1,841,192,707.42</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

	2022年1-6月	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	834,371,013.40	2,019,657,018.82	1,447,490,039.63
租赁收入	107,614.68	-	-
	<u>834,478,628.08</u>	<u>2,019,657,018.82</u>	<u>1,447,490,039.63</u>

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
钻石镶嵌	202,061,194.48	737,781,497.57	925,381,054.59	1,386,443,119.67
素金产品	258,471,383.38	679,831,647.55	114,567,256.19	46,438,040.37
其他产品	8,902,639.03	12,322,025.37	3,217,773.36	3,516,285.77
服务费	319,224,631.12	467,050,001.26	321,423,942.80	311,465,600.54
其他业务	45,711,165.39	122,671,847.07	82,900,012.69	93,329,661.07
租赁收入	107,614.68	-	-	-
	<u>834,478,628.08</u>	<u>2,019,657,018.82</u>	<u>1,447,490,039.63</u>	<u>1,841,192,707.42</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2022年1-6月	2021年	2020年
主要经营地区			
境内	<u>834,371,013.40</u>	<u>2,019,657,018.82</u>	<u>1,447,490,039.63</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
销售商品	469,435,216.89	1,429,935,170.49	1,043,166,084.14
服务费	3,695,883.56	9,879,885.63	27,048,130.04
其他业务	45,711,165.39	122,671,847.07	82,900,012.69
在某一时段内确认收入			
品牌特许服务费	<u>315,528,747.56</u>	<u>457,170,115.63</u>	<u>294,375,812.76</u>
	<u>834,371,013.40</u>	<u>2,019,657,018.82</u>	<u>1,447,490,039.63</u>

2022年1-6月、2021年、2020年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年1-6月	2021年	2020年
销售商品取得收入	2,374,971.28	6,398,491.42	7,691,353.39
提供服务取得收入	<u>252,997,761.97</u>	<u>150,698,140.17</u>	<u>136,958,542.22</u>
	<u>255,372,733.25</u>	<u>157,096,631.59</u>	<u>144,649,895.61</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
购买银行理财产品取得的投资收益	<u>737,793.99</u>	<u>1,619,780.27</u>	<u>2,716,417.57</u>	<u>43,096.40</u>

1. 非经常性损益明细表

	2022年1-6月金额	2021年金额	2020年金额	2019年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	271,360.48	(293,058.99)	3,519,356.67	16,788.69
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,905,446.42	14,813,069.90	23,178,825.30	9,054,984.68
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,497,933.78	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,811,318.78	8,267,152.48	5,150,163.70	11,568,009.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
疫情社保减免	-	-	5,531,754.16	-
疫情租金减免	208,669.38	128,274.22	1,391,377.48	-
理财产品收益	737,793.99	1,619,780.27	2,716,417.57	43,096.40
一次性计入发生当期的股份支付费用	(1,910,821.10)	-	(435,466.32)	(505,335.04)
减：所得税影响数	3,954,053.76	5,758,612.42	9,881,232.73	4,911,308.98
减：少数股东权益影响数（税后）	-	5,022.19	31,179.49	594.67
归属于本公司普通股股东的非经常性损益净影响数	13,567,647.97	18,771,583.27	31,140,016.34	15,265,640.52

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2022年1-6月

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	20.39%	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.47%	0.79	0.79

2021年

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	34.09%	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.60%	1.12	1.12

周六福珠宝股份有限公司

补充资料（续）

截至2022年6月30日止六个月期间、2021年度、2020年度及2019年度 人民币元

2. 净资产收益率和每股收益（续）

2020年

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	34.13%	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.37%	0.97	0.97

2019年

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	53.73%	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	51.69%	1.06	1.06

报告期内，本集团无稀释性潜在普通股。

本集团的净资产收益率和每股收益根据中国证监会公告[2010]2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年）修订》的规定计算。



周六福珠宝股份有限公司



会计师事务所

执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函（2012）35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

证书序号：0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



2024年11月10日 星期一

会计司 搜索

返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000551421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	911101084400719006	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010226555463270	11000410	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005996493835	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000505587870B	31000012	2020-11-02
8	公正会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M490337781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084313026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101056005090006	11001044	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	913101015880037691	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	91210100796417077	21010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007705291006	4770029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020851927474	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949823XU	11010130	2020-11-02
20	上大会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳安华会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	4770034	2020-11-02
22	四川伟信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472V	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046255H	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035705687109	13020011	2020-11-02
25	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000851585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108056549376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101360734016932	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010150234581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000756432412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085158861W	11001002	2020-11-02
33	尤尼基普华会计师事务所(特殊普通合伙)	913702000437C44079	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010509213635U	11010136	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000097374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102086086700Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	9112011660839414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173V	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	914201060819786088	42010005	2020-11-02
40	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	91110104085330783F	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376565XU	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083881140K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089649085K	11000257	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108085288908D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	9131011084119251J	31000003	2020-11-02

注:本表信息是根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完整性进行审核,会计师事务所对相关信息真实性负责,为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。
按照会计师事务所名称首字母的排序,排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息,近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期:2020年11月03日

【大中小】【打印此页】【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

主办单位:中华人民共和国财政部

网站标识码:bm14000001 京公网安备1101020200006号

技术支持:财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有 京ICP备05000001号





姓 名 徐菲
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1976-01-29
Date of birth
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
Working unit
身份证号码 44010819760129
Identity card No.

证书编号: 110002432746
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 年 05 月 31 日
Date of Issuance

2017年5月换发



徐菲(110002432746), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



This certificate is valid for another year after this renewal.



徐菲(110002432746), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



110002432746

本复印件仅供周六相

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



徐菲(110002432746)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



徐菲(110002432746)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



徐菲(110002432746)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

9

本复印件仅供内部使用



中国注册会计师协会

姓名 夏娜玉
性别 女
出生日期 1985-11-03
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 31010219851103
Identity card No.



310000060619
上海市注册会计师协会
2014年 06月 25日
发证日期: 2014年 06月 25日
Date of issuance

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of issuance

310000060619

上海市注册会计师协会

2014年 06月 25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。



夏娜玉(310000060619)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日