

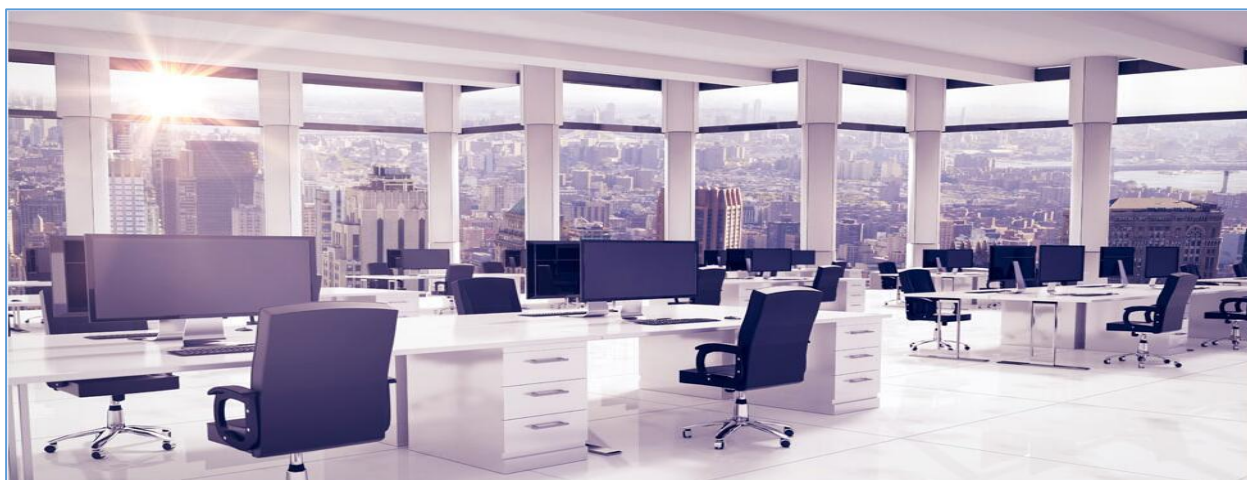


汉字钟表

NEEQ:834653

湖南汉字钟表股份有限公司

HUNAN HANYU HOROLOGE CO., LTD.



年度报告

—2017—

公司年度大事记



2017年5月30日，全国中小企业股份转让系统正式发布《创新层挂牌公司名单》，公司维持在新三板创新层。



报告期内，公司新成立四家分公司（郴州源时分公司，益阳万时分公司，浏阳方时分公司，永州卜蜂分公司），新增三家联营门店（株洲东都步步高、长沙执金珠宝城、泸州步步高）。



报告期内取得了格林、爵尼品牌的全网独家销售权。



报告期内，汉字钟表微店盛大开幕，2017年3月14日，京东商城汉字腕表店盛大开业。



报告期内，控股子公司搜表网取得了6项计算机软件著作权登记证书



报告期内，控股子公司搜表网被认定为高新技术企业

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、汉字钟表	指	湖南汉字钟表股份有限公司
有限公司、汉字百货	指	湖南汉字百货贸易有限公司、长沙汉字百货贸易有限公司
宇辉钟表、子公司	指	长沙宇辉钟表贸易有限公司
控股子公司、搜表网	指	湖南搜表网络科技有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
中审华	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	湖南汉字钟表股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
三会	指	湖南汉字钟表股份有限公司股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、业务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
关联交易	指	关联方之间的交易
传统营销模式	指	直营模式、联营模式、分销模式
直营模式	指	由公司总部直接经营、投资、管理各个零售点的经营形态
联营模式	指	借用商场百货内部场地进行经营，由商场百货统一管理的经营模式
分销模式	指	把商品批发给其他经销/代理商销售的一种模式
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东和实际控制人不当控制的风险	喻海英持有公司 50.08%的股份，并通过长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.38%的股份，共计持有公司股份 50.45%，是公司的控股股东；孙宇系喻海英配偶，持有公司 32.88%的股份，喻海英和孙宇合计持有公司 83.33%的股份，为公司的实际控制人。虽然公司已经依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则等各项制度，但公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜施加重大影响，损害其他中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
对品牌经销权依赖的风险	截至报告期末，公司已获得 38 个钟表品牌经销授权，其中授权总经销品牌为 3 个，授权经销品牌为 35 个，公司与钟表品牌供应商之间的授权协议约定授权经销期限为 1 年，协议到期后钟表品牌供应商会根据销售业绩、销售网点、市场地位等因素考虑是否继续授权，公司存在对品牌经销权的依赖，若经销权协议到期不能续签，可能对公司短期营业收入造成不利影响。
业务拓展及门店增加带来的经营风险	根据公司发展战略，公司在稳步提升现有门店经营效益的基础上，将在湖南及周边省市继续拓展业务，增加新的经营门店。零售新门店的经营状况受门店规模、客流量、交通便利、商圈人气、竞争对手数量等因素的影响，同时新门店从开设到稳定

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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南汉字钟表股份有限公司
英文名称及缩写	HUNAN HANYU HOROLOGE CO., LTD.
证券简称	汉字钟表
证券代码	834653
法定代表人	喻海英
办公地址	长沙市雨花区韶山中路 419 号凯宾商业广场 1027 房

二、 联系方式

董事会秘书	袁灿
是否通过董秘资格考试	是
电话	0731-85303057/85303058—828
传真	0731-85827941
电子邮箱	hycw_jl@163.com
公司网址	www.hanyuwatch.com
联系地址及邮政编码	长沙市雨花区韶山中路 419 号凯宾商业广场 1027 房 邮编:410000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-3-27
挂牌时间	2015-12-01
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-纺织、服装及日用品专门零售-钟表、眼镜零售（F5235）
主要产品与服务项目	钟表的销售；钟表维修服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	36,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	喻海英
实际控制人	喻海英、孙宇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91430100799122884C	否
注册地址	长沙市雨花区韶山中路 419 号凯宾商业广场 1027 房	否
注册资本	3650 万元	否
—		

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 14 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈志、张娜
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放路 188 号信达广场 52 层

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	120,278,955.44	116,591,295.85	3.16%
毛利率%	33.10%	30.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,429,487.83	5,609,776.75	14.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,651,444.44	4,781,389.25	39.11%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.39%	10.89%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.39%	9.36%	-
基本每股收益	0.18	0.16	12.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	97,428,012.52	85,485,451.58	13.97%
负债总计	30,070,533.2	24,819,416.7	21.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,157,655.01	60,711,797.38	10.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.66	10.84%
资产负债率%（母公司）	31.30%	27.18%	-
资产负债率%（合并）	30.86%	29.03%	-
流动比率	3.20	3.42	-
利息保障倍数	12.93	15.11	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,550,324.93	-12,014,856.28	-70.45%
应收账款周转率	5.48	6.01	-
存货周转率	1.29	1.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.97%	22.72%	-

营业收入增长率%	3.16%	3.91%	—
净利润增长率%	19.54%	0.68%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	36,500,000	36,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司专注于钟表销售与维修，截至报告期末，公司取得了 38 个钟表品牌的经销授权，在湖南省内构建了完善的营销网络，对各钟表品牌进行品牌的运营和维护，与下游的分销商保持了良好的合作关系，为终端消费者提供了良好的消费体验。

1. 公司采购模式

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

公司采购主要采用经销、代销两种结算模式。经销模式下采取现款现货的方式，货品采购价格较为优惠，但公司须预付全部货款，另外货品若滞销，公司需通过折扣店、批发网点等渠道处理存货，因而存在一定的资金压力和滞销风险。公司与供应商之间为买卖关系，公司需自垫资金购买货物，自行销售，自负盈亏，自担风险。代销模式下采用先销后结的方式，公司受供应商的委托销售货品，销售完成后再根据实际销售量与品牌供应商进行结算。此种模式下，公司不承担风险，主要职责是促成交易。

2. 公司销售模式

报告期内，公司主要有四种销售模式：(1)联营模式。目前，公司与百货商场的合作模式多数为联营模式。联营模式下，由公司负责品牌店柜的设计装潢、货品销售及人员管理，商场除收取一定的物业管理费、服务费等固定费用外，不另行收取租赁费用；(2)直营模式。公司主要采用商铺租赁的形式与购物中心开展合作。公司须支付额度相对固定的保底租金、物业管理费用、宣传推广费用、水电燃气费用以及一定比例的提成租金；(3)分销商批发模式；(4)电商销售模式。

3. 公司销售来源以及客户类型

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

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式较上期没有发生变化。

核心竞争力分析：

1.品牌资源丰富，产品结构合理

公司目前是西铁城、天珺、格雅的湖南授权总经销商，同时还经销天梭、卡西欧、梅花、天王等其他 35 个品牌，产品结构合理，主要表现为：（1）品牌定位明确，以传统、时尚的中高端品牌为主，既有符合商务人士注重格调、气度、品质需求的钟表品牌，也有符合年轻消费群体追求时尚、潮流、个性的品牌；（2）品牌来源地多，如享有“钟表王国”美誉的瑞士，以高科技腕表著称的日本，加大培育钟表自主品牌的中国，以及法国、美国、德国等，能满足消费者对风格、款式等多方面的需求；（3）产品价格覆盖广，能够满足不同收入阶层的消费者对钟表的不同需求，从而有力地吸引顾客；（4）消费群体年龄跨度大，品牌的款式、价格等能够满足从青年到老年消费者的不同偏好，进而最大范围上锁定目标客户，增加销售量，具有较强的抗风险能力。同时，在众多品牌中，公司着重对几大品牌进行宣传与推广，在销售和渠道拓展中做到有重点有方向，形成了一个合理有效且具有竞争力的产品结构。

2.市场渠道优势

公司经过十年的发展，凭借良好的产品质量和市场口碑赢得了下游用户的信赖。公司与各大百货商

场例如王府井、步步高、友谊阿波罗、天虹、平和堂等百货集团等一直保持着良好的战略合作伙伴关系，是各大百货集团VIP优质供应商。在各个传统百货、购物中心都设立了钟表专营店，并且拥有目前湖南省形象最好且唯一的西铁城专卖店以及悦方卡西欧专卖店、友阿奥特莱斯卡西欧专卖店、德思勤天梭专卖店等。截至2017年12月31日，公司设立的门店覆盖湖南省各个地级市及自治州，如常德、益阳、湘潭、株洲、娄底、邵阳、岳阳、衡阳、耒阳、张家界、怀化等各大商业聚集地，并在报告期内，开设了第一家外省门店（步步高泸州店），总门店数达52家。公司通过零售终端网络为依托，逐步提高公司的品牌形象，不断提高市场的占有率和知名度。公司近年来积极发展线上业务，报告期内，公司与格林、卡西欧、西铁城、爵尼合作，成立了汉字钟表京东专营店、汉字钟表京东腕表店、格林钟表京东旗舰店、爵尼钟表京东旗舰店和格林钟表天猫旗舰店，通过网络宣传引流，将线上线下两种销售渠道结合，实行O2O线上线下联动销售。

3.管理优势

公司所有门店均为自营店，同时公司拥有一套完整的门店管理运营机制，在新门店的设立、运营管理、日常监督、经营分析和撤店等各方面形成了一套完善的管理体系，提高了公司对门店的管理水平，有效控制了门店经营风险。在人才选拔任用机制上，公司立足于人才本土化战略，建立了灵活的岗位人才培养机制。同时公司运用ERP管理信息系统，对公司品牌管理、客户维护、人事行政管理、需求计划、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算等方面进行精细化管理。

4.经营团队优势

公司核心人员从事钟表销售二十年，对钟表销售的行业特点、文化内涵、客户需求和未来发展趋势有着独特理解，能够保证公司未来发展与行业发展齐头并进。另外，公司为了加强团队梯度建设，曾带领团队远赴日本考察学习先进的管理经验与制度，打造了一支年轻且有经验的管理团队，并通过股权开放与分享，牢牢吸引了公司管理团队和核心业务人员，按现代企业制度建立了高效的激励机制和约束机制；同时加强与品牌供应商合作，定期组织员工培训，学习品牌历史、构造、产品支持、新推产品等知识，打造了一支钟表销售专业团队。

5.坚持品牌运营的战略

随着我国居民消费升级，钟表消费将逐渐从奢侈消费品转化为普通消费品，逐渐从计时功能转化为满足人们艺术和精神层面以及追求时尚、彰显个性和身份地位的需要。消费者不再单纯关注产品的价格，而是更多关注品牌因素。公司自创立之初就敏锐地发现了这一趋势，并将品牌运营做为公司经营发展战略。一方面公司选择与中高端钟表品牌合作，突出公司轻奢、快时尚的品牌定位，在经营过程中致力于与钟表厂商共同塑造和维护品牌形象。另一方面公司将品牌运营战略贯彻到新店开设和日常运营管理上，在新店选址上公司选择与钟表品牌内涵匹配的商场及购物中心合作，目前合作的商场为连锁经营、品牌形象良好、顾客流量巨大的优秀企业，为公司实施品牌运营提供了保障；在日常运营管理过程中，公司强调文化输出，用心诠释品牌内涵、展示品牌气质。公司自成立以来坚持品牌运营的战略，与38家钟表品牌合作完成了所在区域的品牌塑造和维护工作，在诠释钟表品牌内涵的同时树立了公司服务品牌，提升了公司在消费者人群中的品牌影响力。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年初，公司结合行业与企业自身的特点，调整了经营战略方针，制定了2017年公司发展方向。在全体人员的努力下，积极开拓市场，狠抓效益，保证了报告期内公司经营情况稳定发展，顺利地实现了报告期内公司的销售目标计划。

1.经营业绩稳步提升

报告期内，公司实现营业收入120,278,955.44元，同比增长3.16%；实现净利润6,651,444.44元，同比增长19.54%。公司营业收入和净利润稳步增长，其主要原因是：（1）报告期内，公司新成立四家分公司（郴州源时分公司，益阳万时分公司，浏阳方时分公司，永州卜峰分公司），新增三家联营门店（步步高商业连锁股份有限公司（株洲东都店）、长沙执金珠宝城、步步高商业连锁股份有限公司（泸州店）），并开设了汉字钟表微店以及汉字钟表京东腕表店，同时，积极争取品牌资源，对原有店铺进行形象升级，并定期举办钟表巡展活动，促进了公司各大门店销售增长；（2）作为湖南钟表行业的核心企业，公司一直是行业内的佼佼者，但是销售区域一直局限在湖南境内，报告期内，公司开设的第一家省外联营门店（步步高商业连锁股份有限公司（泸州店）），扩充了本公司的经营版图（3）公司根据市场经营状况，调整了公司产品结构，报告期内，取得了IW、爵尼手表的经销权，进一步优化了公司产品结构体系；（4）报告期内，公司电商业务发展迅速，得到了各大品牌的支持，取得了格林、爵尼品牌的全网独家销售权。

2.规范管理体系

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

(二) 行业情况

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

(1) 初创阶段

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

(2) 发展阶段

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

(3) 调整阶段

到80年代后期，日本石英表技术对以生产机械表为主的中国表厂造成了很大的冲击。石英电子表

由于采用了频率稳定的石英晶体为震荡器，具有电路简单、走时精度高、不用上弦等优点，再加之造价低、外观时尚，成为当时人们买表的首选。从此，中国制表业进入了比较困难的调整期，经历了十几年的低潮。全国 38 家表厂，在经过市场的洗牌之后，仅存十几家，众多小厂家被拖垮，有实力的大厂也挣扎在生存的边缘。

（4）行业现状

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

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,076,570.41	1.10%	1,707,587.27	2.00%	-36.95%
应收账款	22,760,963.31	23.36%	21,106,329.17	24.69%	7.84%
存货	65,866,381.23	67.61%	58,647,386.35	68.61%	12.31%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	270,328.64	0.28%	93,365.49	0.11%	189.54%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	14,000,000.00	14.37%	10,000,000.00	11.70%	40.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	97,428,012.52	-	85,485,451.58	-	13.97%

资产负债项目重大变动原因：

（1）报告期内，货币资金较上年同期减少 631,016.86 元，同比减少 36.95%，主要原因是 2017 年度公司新增 7 家门店，1 家网络专营店，铺货量增加，导致货币资金减少；

（2）报告期内，存货较上年同期增加 7,218,994.88 元，同比增加 12.31%，主要由公司所处钟表销售行业自身特征和公司经营现状所决定：

①公司新增 7 家门店，1 家网络专营店，导致库存量增加；

②报告期内，公司多家自营门店进行了品牌升级，根据上游品牌公司的订货要求，导致库存量增加；

③钟表销售的特殊性，销售高峰主要集中在春节前后，而多数供应商春节前夕均不再发货，公司根据预计销售情况进行备货以满足春节期间的供应需求；

（3）报告期内，固定资产较上年同期增加 176,963.15 元，同比增加 189.54%，主要是由于控股子公司搜表网规模扩大，购置了多台电脑以及服务器。

（4）报告期内，短期借款较上年同期增加 4,000,000.00 元，同比增长 40%，主要为公司正常经营活动中所需的流动资金。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	120,278,955.44	-	116,591,295.85	-	3.16%
营业成本	80,471,808.49	66.90%	81,091,956.3	69.55%	-0.76%
毛利率%	33.10%	-	30.45%	-	-
管理费用	9,062,078.31	7.53%	7,181,557.49	6.16%	26.19%
销售费用	20,250,747.27	16.84%	20,079,495.64	17.22%	0.85%
财务费用	955,010.05	0.79%	875,704.21	0.75%	9.06%
营业利润	8,658,679.96	7.20%	6,538,248.10	5.61%	32.43%
营业外收入	0	0%	1,043,500	0.90%	-100.00%
营业外支出	1,215.82	0.001%	0	0%	-
净利润	6,651,444.44	5.53%	5,564,014.25	4.77%	19.54%

项目重大变动原因:

①报告期内，营业收入较上年同期增加 3,687,659.59 元，同比增长 3.16%，主要原因是：

a.公司新增 7 家门店，1 家网络专营店，并积极运用品牌资源，举行多次巡展活动，促进了销售的增长；

b.控股子公司搜表网，经过一年多时间的沉淀，整合线上线下互联网资源，促进了公司网络销售渠道业务的迅速增长；

②报告期内，毛利率同比增长 2.65 个百分点，主要是由于公司在 2017 年度适时调整产品的销售结构，扩大了部分销售毛利率高的产品的销售，如瑞士古尊手表、格林手表、爵尼手表等。

③报告期内，管理费用较上年同期增加 1,880,520.82 元，同比增长 26.19%，主要原因是：公司报告期引进多方人才，导致管理费用中的工资薪酬费用较大幅度增长；

④报告期内，营业利润较上年同期增加 2,120,431.86 元，同比增长 32.43%，主要原因是毛利率增长所致；

⑤报告期内，营业外收入较上年同期减少 1,043,500.00 元，同比下降 100.00%，主要原因是 2016 年公司获得了政府多项补助，2017 年未获得此类补助；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	119,371,850.61	115,972,193.98	2.93%
其他业务收入	907,104.83	619,101.87	46.52%
主营业务成本	80,471,808.49	81,091,956.3	-0.76%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
直营模式	20,299,550.70	16.88%	19,727,456.65	16.92%
联营模式	58,509,975.26	48.65%	57,702,437.66	49.49%
分销模式	29,881,452.16	24.84%	29,638,110.03	25.42%

电商模式	11,587,977.32	9.63%	9,523,291.51	8.17%
------	---------------	-------	--------------	-------

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

- ①报告期内直营模式的销售收入较上年同期增加 572,094.05 元, 占营业收入的比例下降 0.04 个百分点, 与上年同期基本保持持平;
- ②报告期内联营模式的销售收入较上年同期增加 807,537.60 元, 占营业收入的比例下降 0.84 个百分点, 主要是公司新增了 7 家门店, 1 家网络专营店, 并且举办了多次巡展活动, 促进销售增长;
- ③报告期内分销模式的销售收入较上年同期增加 243,342.13 元, 占营业收入的比例下降 0.58 个百分点, 与上年同期基本保持持平;
- ④报告期内电商模式的销量收入较上年同期增加 2,064,685.81 元, 占营业收入的比例上升 1.46 个百分点, 主要原因是公司大力推行互联网销售模式, 报告期内, 公司投资成立控股子公司湖南搜表网络科技有限公司, 经过一年多的发展, 专注于公司互联网+的销售模式, 新增 1 家网络销售门店 (京东腕表店); 同时开通微信公众号, 开设微店, 积极创建互联网销售生态圈。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	10,230,039.26	8.51%	否
2	长沙王府井百货有限责任公司	6,762,502.31	5.62%	否
3	大连恺丰商贸有限公司	4,840,220.86	4.02%	否
4	长沙县星沙莲时钟表商行	4,640,547.57	3.86%	否
5	湖南郴州步步高连锁超市有限责任公司	4,516,039.68	3.75%	否
合计		30,989,349.68	25.76%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	卡西欧 (中国) 贸易有限公司	22,805,323.76	25.36%	否
2	宁波上亨钟表有限公司	17,158,224.09	19.08%	否
3	深圳市古尊表业有限公司	10,993,939.20	12.22%	否
4	天王电子 (深圳) 有限公司	6,719,120.37	7.47%	否
5	格林 (上海) 钟表有限公司	3,372,830.52	3.75%	否
合计		61,049,437.94	67.88%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,550,324.93	-12,014,856.28	-70.45%
投资活动产生的现金流量净额	-196,414.4	-110,877.55	77.15%
筹资活动产生的现金流量净额	3,115,722.47	10,456,131.65	-70.20%

现金流量分析:

①报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 8,464,531.35 元，主要原因是 2017 年度支付其他与经营活动有关的现金较 2016 年减少 8,121,480.56 元；

②报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 85,536.85 元，主要是公司购建固定资产导致；

③报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 7,340,409.18 元，主要原因是 2017 年公司吸收投资收到的现金为 40,000.00 元，2016 年吸收投资收到的现金为 9,600,000.00 元，较 2016 年下降 9,560,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

①长沙宇辉钟表贸易有限公司

a.2015 年 7 月，汉字百货通过其实际持股人孙宇、喻海英以股权转让的方式出资 60 万元全资收购长沙宇辉钟表贸易有限公司。长沙宇辉钟表贸易有限公司原系本公司实际控制人孙宇、喻海英全额出资设立，与有限公司经营相同业务。长沙宇辉钟表贸易有限公司成立于 2011 年 9 月 19 日，法定代表人为孙宇，经营范围为：钟表及配件的销售及维修；日用品、家用电器、文化用品、电子产品、电脑设备、服装、鞋帽的批发兼零售。（涉及行政许可的凭经营许可证经营）。截至报告期末，宇辉钟表仍是公司的全资子公司，报告期内无变化。2017 年 3 月 21 日，宇辉钟表的注册资本由 60 万元人民币变更为 500 万人民币。

b.报告期末，宇辉钟表总资产 12,091,802.05 元，负债 7,610,518.67 元，2017 年度实现营业收入 11,166,949.85 元，净利润 762,021.56 元。

②湖南搜表网络科技有限公司

a.公司旨在根据钟表行业当前的实际互联网情况和发展趋势，利用互联网、移动互联网进行行业资源整合，为钟表行业供应链上的各个角色提供全方位的一站式服务，于 2016 年 7 月与卢李、薛金花签订协议，确定共同投资成立湖南搜表网络科技有限公司，其中公司出资 178 万元，持股比例为 89%；卢李出资 16 万元，持股比例 8%；薛金花出资 6 万元，持股比例 3%。报告期内，乐超出资 4 万，投资搜表网，持股比例 2%。2017 年 4 月，湖南搜表网络科技有限公司完成工商登记变更，成为公司旗下控股 87%的子公司，注册资本：200 万人民币，法定代表人：喻海英，经营范围：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；软件技术服务；软件技术转让；电子商务平台的开发建设；移动互联网研发和维护；数据处理与存储服务；钟表维修服务；计算机软件、钟表的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

b.报告期内，搜表网取得了 6 项计算机软件著作权证书，分别是“搜表网 O2O 服务平台”、“搜表网钟表行业平台”、“搜表网数据分析系统”、“搜表网商城系统”、“搜表网维修中心系统”、“搜表网二手交易平台系统”，并在 2017 年度被认定为高新技术企业。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	663,516.87	-
研发支出占营业收入的比例	0.55%	-

研发支出中资本化的比例	-	-
-------------	---	---

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	10	10
研发人员总计	10	10
研发人员占员工总量的比例	2.97%	2.70%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

1.微信与支付宝支付为一体的积分兑换及购买的商城系统

在市场竞争异常激烈的情况下，企业在努力拓展营销渠道，吸引新客户的同时，还需要努力维护老客户的营销关系。专业的营销人士指出，对于企业来说，维持老客户的营销费用仅仅是拓展新客户的营销费用的五分之一。从这一点来看，企业有必要引入关系营销中的老客户维护策略，并真正意识到老客户是企业长远发展的必由之路。基于企业的这个要求，我们认为企业可以着手建设网上积分商城。

2.基于.Net Core 支持跨平台的腕表社区性交流平台

随着网络化席卷全球，从市场本身到商家以及消费者都在日益接受网络带来的变化，网络社区、论坛营销也因此应运而生，并且因其独有的特点正在成为现代营销市场的主流，无论营销环境还是营销方法都是一个转换过程。

社区、论坛营销与传统营销模式不同还在于它特有的互动方式，传统营销模式人与人之间的交流十分重要，营销手法比较单一，论坛营销则可以根据自身公司产品的特性，根据特定的目标客户群，特有的企业文化来加强互动，节约开支，形式新颖多样，避免了原有营销模式的老套单一化。

3.基于 ASP.NET SignalR 库实现实时通信技术客户服务系统

手机应用当道的今天，优质的用户体验才能更胜一筹。要想获得更多咨询和订单，光有第三方微信、QQ 聊天软件可不够，需要一款智能化的客服营销系统。便捷的在线客服系统，内置多个模块，让免费咨询无孔不入，一触即发，获取订单更轻松。因此我们申请开发一套符合自己平台应用的在线客服系统。

4.基于 H5+CSS3 以及微信开发环境实现 O2O 模式营销系统

随着互联网的快速发展，电子商务模式除了原有的 B2B，B2C，C2C 商业模式之外，近来一种新型的消费模式 O2O 已快速在市场上发展起来。对于 B2B，B2C 商业模式下，买家在线拍下商品，卖家打包商品，找物流企业把订单发出，由物流快递人员把商品派送到买家手上，完成整个交易过程。这种消费模式已经发展很成熟，也被人们普遍接受，但是在美国这种电子商务非常发达的国家，在线消费交易比例只占 8%，线下消费比例达到 92%。正是由于消费者大部分的消费仍然是在实体店中实现，把线上的消费者吸引到线下实体店进行消费，这个部分有很大的发展空间，所以有商家开始了这种消费模式。

5.支持二维码扫描实现局域网内下单支付操作零售终端系统

随着互联网行业的快速发展，收集客户信息、提高员工工作效率是每个传统企业的急切需求。在大型的 ERP 系统的使用中，存在用户信息收集不到，店员操作繁琐等问题。在此基础上，我们申请研发支持二维码扫描实现局域网内下单支付操作零售终端系统，来弥补 ERP 系统存在的不足。

截止报告期末，所有项目研发均已完成。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

-

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2. 财政部于 2017 年发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，对财务报表的列报项目及内容进行了调整。

3. 公司于 2018 年 4 月 16 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，根据 2017 年 5 月 10 日，财政部颁布了财会〔2017〕15 号关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知，自 2017 年 6 月 12 日起施行。本次公司会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司净资产和净利润不产生影响，不涉及以前年度的追溯调整。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《会计政策变更公告》（公告编号：2018-007）

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

报告期内，公司较好地履行了促进就业、员工权益保护等方面的社会责任。

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

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

三、持续经营评价

1. 财务方面

报告期内，公司实现营业收入 120,278,955.44 元，同比增长 3.16%；实现净利润 6,651,444.44 元，同比增长 19.54%。公司营业收入和净利润时间稳步增长。

2. 管理方面

为适应公司发展的需求，规范公司的管理团队，提升公司整体管理层的进步，报告期内，公司在内

部管理方面进行了多方面的规范。(1)完善各部门的工作流程,极大提升了公司的整体管理能力;(2)引进高技术人才,提高公司整体员工素质;(3)规范公司治理结构,从而使得财务管理、人力资源管理、技术服务标准等水平有了较大的提高。

3. 售后服务

公司在全省各地拥有专门的维修点,截至报告期末,公司合作的维修网点 30 个,专设维修网点 17 个,授权维修品牌 13 个,更好的为顾客提供了优质贴心的服务,形成了有公司自主特色的服务模式。

4. 业务扩展

湖南搜表网络科技有限公司成立于 2016 年,是由湖南汉字钟表股份有限公司投资的控股公司,是一家专业从事钟表行业信息服务,电子商务和应用软件开发的企业。2017 年,搜表网取得了 6 项计算机软件著作权,并被认定为高新技术企业。公司根据钟表行业当前的实际互联网情况和发展趋势,利用互联网、移动互联网进行行业资源整合,为钟表行业供应链上的各个角色提供全方位的一站式服务。

截至报告期末,不存在影响公司可持续发展的因素。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1. 钟表饰品化、个性化趋势增强

随着消费者购买力逐渐增强,过去钟表计时、商务礼品的用途逐渐弱化,以信物和纪念为目的的消费有所增长,时尚装扮的需求大大增加,钟表显现出饰品化的趋势。消费者会更加忠诚于产品品牌,更多关注产品的个性化因素,以满足艺术和精神层面的需求。同时,从计时工具到实现装饰搭配和自我愉悦的转变必将引起消费者对中高端产品购买频次的增加,从过去用作信物的一生买一次到如今的一生买很多次,从过去的一款产品戴一辈子到如今的随服饰、心情更换搭配。这些转变无疑给钟表销售企业带来了新的发展机遇,具有出色的款式和工艺水平、能够满足目标消费者审美需求的差异化产品,不仅适应消费市场多元化的客观需求,也能满足消费者对个性化追求。

2. 品牌及渠道逐渐成为钟表销售企业的竞争核心

钟表产品的消费具有单件价值较高,可体现消费者审美、个性等特征,因此品牌知名度高、信誉良好的钟表产品更容易获得消费者青睐。品牌优势对于扩大客户群体和市场影响力、增加顾客忠诚度有着举足轻重的作用,具有品牌优势的公司也将获得更高的产品附加值和毛利,因此近年来,各大主要钟表制造企业和销售企业加快品牌建设,提高盈利能力和竞争力。

另一方面,从钟表产业链来看,主要涉及到钟表设计、生产和销售环节。随着产业分工深化和市场竞争渐趋激烈,钟表产业链的价值结构变动较大,纯粹的制造业务在产业链中的地位不断下降,设计开发、营销网络和售后服务价值不断增强。从钟表产业链上各个环节的毛利率情况来看,零售商的毛利率要远超批发商的毛利率和制造商的毛利率,零售终端已经成为目前整个珠宝首饰产业链中增值最大的环节。因此,快速的扩张、通过建立全国性范围的营销网络控制零售终端从而获得销售的主动权为品牌带来更多溢价,将是钟表企业的必然选择。

3. 营销理念从产品营销进一步转向文化营销

早在 19 世纪末,钟表销售行业就出现了闻名遐迩钟表行——亨得利、亨吉利钟表行,历经一百多年的发展到今天,钟表行业早已不仅仅是一个消费场所,更多是历史的见证和文化遗产的载体。

随着经济和社会的发展,消费升级的进一步驱动,国内消费者的消费观念越来越成熟,钟表企业开始从产品制造向产品创造、从产品营销向文化营销转变,虽然钟表的物质属性和功能依然受到人们的重视,但是拥有、佩戴钟表更多地被视为一种文化、一种时尚、一种生活态度。越来越多的钟表企业开始重视挖掘和创新钟表的文化意义,结合当代主题,不断丰富产品的文化内涵,展现钟表与人们生活和内心的相互融合,以文化、时尚诉求打动人心。

4. 营销渠道进一步多元化,线上销售增长迅速

传统钟表企业普遍意识到电子商务的重要性，各大钟表品牌均在网络销售平台推出了专营店、旗舰店等，这说明线上钟表渠道发展空间，发展潜力巨大。随着互联网技术迅速发展，互联网用户基数快速增长，网络营销必将加快互联网普及的进程和消费模式的变革，成为企业营销的重要渠道。

（二） 公司发展战略

公司一直秉承诚信为本、精益求精的理念开展经营活动，在湖南市场内收获了良好的口碑和社会美誉度。随着公司营销网络的扩张、销售业绩的不断提升，2018 年，公司将更加注重品牌的合理组合，科学规划营销网络的布局，并与品牌供应商、商场及消费者开展各种形式的联动；同时更加注重内部治理，加强人员培训、提升服务质量、宣扬企业文化，将“汉字钟表”由单纯的钟表销售企业打造成优秀的综合性钟表品牌运营商。

（1）加强品牌建设，打造综合性钟表品牌运营企业

钟表最本质的属性是计时仪器，而记录时间就是记录生命。公司在成立之初就树立了以“诚信为本、惜时爱人”为核心的企业文化。汉字钟表想要销售出去的不仅仅是一款手表，更想要传达的是每一个品牌背后的精神气质、文化底蕴，以及“汉字钟表”自身推崇的“惜时爱人”的哲理。未来的经营过程中，公司将更加讲求诚信，合法合规经营，积极担当社会责任，树立良好的“汉字钟表”品牌形象。

（2）实现线上线下联动销售

公司近年来积极发展线上业务，在天猫、京东等多个网络销售平台开设了手表专营店，并取得了爵尼、格林品牌的全网独家销售权，电商销售较 2016 年增长了 21.68%。同时，公司投资成立控股子公司湖南搜表网络科技有限公司，经过一年多的发展，专注于公司互联网+的销售模式，依托于公司强大的销售网络和良好的售后服务，将线上线下两种销售渠道相结合，是公司未来发展的重要战略。

（三） 经营计划或目标

公司秉承诚信为本、精益求精的经营理念，致力于打造内地最具影响力的综合性钟表品牌运营企业。公司未来发展规划主要包括两大板块：

1. 丰富、升级现有经营的品牌

钟表行业属于时尚行业，既有历久弥新的经典品牌，也有崭露头角的时尚新贵。未来公司将继续把握“快时尚”“轻奢”两个钟表销售风潮，在维持现有品牌经销权限的基础上积极谋求与其他优秀钟表品牌的合作。

目前，公司已与美度、阿玛尼、CK 等高端或时尚钟表品牌公司进行了接洽，预计 2018 年在现有店面基础上增加 2 至 4 个上述品牌专卖店或直营柜台。

智能手表的出现，在追求时尚、现代、个性的年轻消费群体中形成了新的钟表销售热点，消费者常需几只不同类型的手表以满足不同场合的需求。公司正积极寻求与优秀智能手表生产商的合作，并计划在以后的营销规划中逐步增加智能钟表的销售比例。

2. 夯实湖南市场，拓展周边省份市场

随着国民人均可支配收入的提高和消费观念的转变，钟表销售行业有着广阔的市场前景。公司将继续夯实在湖南市场的领先地位，在保持规模优势的同时，突出精细化管理，更加注重产品及服务的质量。2018 年，公司将逐步投入资金拓展周边省份市场，目前公司已完成了第一家省外直营店的设立。未来三年，公司计划新增 10 至 20 个销售网点，辐射整个中南地区。

（四） 不确定性因素

1. 宏观经济周期性波动风险

钟表销售行业的景气程度受宏观经济周期性波动的影响，宏观经济快速增长时，居民人均可支配收入持续增加，消费者的购买能力和信心增强，促进当期购物消费；宏观经济增速减缓时，人们的收入增长会受到影响，可能会减少当期购物消费。如果我国宏观经济形势出现疲软，可能导致零售行业不景气，对公司经营产生不利影响。

2. 经营新门店存在亏损的风险

钟表销售商为了抢占市场拓宽渠道有新开门店的需求，由于短期内该区域的供应链和规模优势不足，并且公司对该地区市场情况的熟悉需要一定的时间，因此，公司新开门店的周期较长，存在着一定亏损的风险。

3. 发展中人力资源短缺的风险

人才的吸纳和培养也是行业发展中面临的一个关键问题。从钟表销售的业务角度来看，决定了该行业不仅需要从业人员具备一定的钟表基础知识，而且也需要从业人员具备很高的敬业精神、服务意识和行业经验。随着整个行业的不断发展，对人才的需求将更加紧迫。

4. 存货余额较大的风险

钟表销售行业经销产品款式众多，需要陈列的商品数量较多，加之单位价值较高，因此存货余额较大是钟表销售行业存在的特点。如钟表销售价格大幅下跌，则存在需计提大额存货跌价准备，从而导致公司出现经营业绩下滑的风险。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 控股股东和实际控制人的不当控制风险

报告期末，喻海英持有公司 50.08% 的股份，并通过长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.38% 的股份，共计持有公司股份 50.45%，为公司的控股股东；孙宇系喻海英配偶，持有公司 32.88% 的股份；喻海英和孙宇合计持有公司 30,416,000 股股份，占股本总额的 83.33%，为公司的实际控制人。虽然公司已经依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则等各项制度，但公司实际控制人仍可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜施加重大影响，从而损害其他中小股东的利益。公司可能面临实际控制人不当控制的风险。

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

2. 对品牌经销权依赖的风险

截至报告期末，公司已获得 38 个钟表品牌经销授权，其中授权总经销品牌 3 个，授权经销品牌为 35 个。公司与钟表品牌供应商之间的授权协议约定授权经销期限为 1 年，协议到期后不同钟表品牌供应商将会根据不同条件考虑是否继续授权，公司存在对品牌经销权依赖的风险。目前，各钟表品牌供应商虽然并未明确中断合作意向，但公司仍存在失去经销权的风险，对公司短期营业收入造成不利影响。

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

3. 业务拓展及门店增加带来的经营风险

根据公司未来发展战略，公司在稳步提升现有门店经营效益的基础上，将在湖南及周边省市继续拓展销售渠道，增加新的经营门店。零售新门店的经营状况受门店规模、客流量、交通便利、商圈人气、竞争对手数量等因素的影响，同时新门店从开设到稳定运行，再到形成较为固定的客户群体均需经过一

段时间的培育期。因此公司存在因业务扩展，新门店短期亏损带来的经营风险。同时，公司在经营发展过程中，对门店选址、装修、日常营运、营业员培训等均进行统一规范，同时建立以信息化技术为基础的、从总部到各门店的一系列标准化管理体系，包括品牌形象维护、供应链管理、财务管理等，目前公司已具有较强的跨区域经营管理能力。近年来公司门店数量增长加快，锻炼和考验了公司应对销售网络快速扩张的能力，预计未来几年内公司门店规模仍将继续扩大，如公司不能相应提升管理能力，做好人、财、物各方面的规划，可能存在难以达到预期销售目标的经营风险。

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

4.销售地域性风险

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

应对措施：为突破销售的地域性限制，公司将省外市场拓展列为公司战略发展规划的一项重要内容。公司制定了完善且操作性强的市场开拓流程，设立市场部专门负责省外市场的开拓业务。报告期内，公司已开设了第一家省外直营门店。

5.消费者购买力水平下降的风险

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

应对措施：公司根据 ERP 系统销售数据对产品组合进行持续动态调整管理，随时掌握消费者需求的变动，保证公司所销售的产品时刻贴近市场脉搏；同时积极拓展移动互联网渠道，实现产品订购、售后服务、会员管理等功能的线上线下互联互通，通过互联网渠道的建设凝聚起年轻消费群体的钟表消费力量。

(二) 报告期内新增的风险因素

—

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,965,000.00	943,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	35,000,000.00	15,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	37,965,000.00	15,943,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
喻海英	担保、反担保	10,000,000.00	是	2017年3月7日	2017-006
总计	-	10,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司实际控制人喻海英以质押其名下 500 万股公司限售股的方式向湖南联保担保集团有限公司提供

反担保,以质押其名下的200万股公司限售股以及长沙市雨花区韶山路419号凯宾商业广场1028房(所有权证号:715229751)的方式向长沙市岳麓中小企业信用担保有限公司提供反担保,这笔偶发性关联交易是公司发展需要以及日常经营所需,不损害其他股东相关利益。最终,由于双方合作原因,并未实际发生,对公司生产经营不产生任何不良影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2017年3月7日召开了第一届董事会第十次会议,审议通过了《关于向全资子公司长沙宇辉钟表贸易有限公司增资的议案》,同意将子公司长沙宇辉钟表贸易有限公司注册资本增加到人民币5,000,000.00元,并提请股东大会审议,2017年第一次临时股东大会审议通过该议案。

(四) 股权激励情况

2015年7月,有限公司实施员工持股计划,设立长沙宇时投资合伙企业(有限合伙),原有26位有限合伙人,喻海英1位普通合伙人。2016年-2017年,原有限合伙人姚灿、林旭、谢慧、唐俊、曹亚轻、吴艳红由于个人原因离职,其所持股份由普通合伙人喻海英以原价全额收购。截至2017年12月31日,长沙宇时投资合伙企业(有限合伙)持有公司股份800,000股,占比2.19%。共有20位有限合伙人,均为公司优秀员工,出资总占比82.88%,喻海英为普通合伙人,出资占比17.13%。报告期内公司对所激励的员工进行工作业绩、工作能力、工作理念进行考核,其中工作业绩占考核权重80%,其它两项各占10%,考核期间所有被激励员工均考核合格。该考核每年实施一次。

(五) 承诺事项的履行情况

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

报告期内,上述人员均严格遵守承诺,未有发生违反承诺之情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
长沙王府井百货有限责任公司应收账款	质押	813,485.20	0.83%	银行借款反担保
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司应收账款	质押	851,180.92	0.87%	银行借款反担保
平和堂(中国)有限公司应收账款	质押	191,963.21	0.20%	银行借款反担保

步步高商业连锁股份有限公司应收账款	质押	1, 287, 322. 78	1. 32%	银行借款反担保
公司在湖南友谊阿波罗商业股份有限公司库存商品	抵押	8, 200, 000. 00	8. 42%	银行借款反担保
总计	-	11, 343, 952. 11	11. 64%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,560,000	34.41%	0	12,560,000	34.41%
	其中：控股股东、实际控制人	7,570,000	20.74%	-1,000	7,569,000	20.74%
	董事、监事、高管	7,980,000	21.86%	-1,000	7,979,000	21.86%
	核心员工	42,500	0.12%	9,000	51,500	0.14%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,940,000	65.59%	0	23,940,000	65.59%
	其中：控股股东、实际控制人	22,710,000	62.22%	-	22,710,000	62.22%
	董事、监事、高管	23,940,000	65.59%	-	23,940,000	65.59%
	核心员工	7,500	0.02%	-	7,500	0.02%
总股本		36,500,000	-	0	36,500,000	-
普通股股东人数		34				

注：上述股份数均为直接持股数量

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	喻海英	18,280,000	-1,000	18,279,000	50.08%	13,710,000	4,569,000
2	孙宇	12,000,000	0	12,000,000	32.88%	9,000,000	3,000,000
3	李素萍	986,000	-82,000	904,000	2.48%		904,000
4	长沙宇时投资合伙企业	800,000	0	800,000	2.19%		800,000
5	刘希	600,000	0	600,000	1.64%	450,000	150,000
6	龚玉胜	501,000	31,000	532,000	1.46%		532,000
7	易立民	410,000	0	410,000	1.12%	307,500	102,500
8	曾红波	280,000	0	280,000	0.77%	210,000	70,000
9	喻海勇	129,000	110,000	239,000	0.65%		239,000
10	财达证券股份有限公司做市专用证券账户	207,000	4,000	211,000	0.58%		211,000
合计		34,193,000	62,000	34,255,000	93.85%	23,677,500	10,577,500

前十名股东间相互关系说明：

孙宇与喻海英系夫妻；喻海英与喻海勇系姐弟；长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）系公司为实施员工持股计划而设立的有限合伙企业，其 21 名合伙人均为公司员工，执行事务合伙人为公司股东喻海英，长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）系公司实际控制人控制的合伙企业。除上述情况

外，其他股东之间没有关联关系。

注：上述股份数均为直接持股数量

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

喻海英持有公司 50.08%的股份，并通过长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.38%的股份，共计持有公司股份 50.45%，是公司的控股股东。喻海英女士：1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 8 月至 1994 年 5 月任中国工商银行湖南省分行科技处文员，1994 年 5 月至 1999 年 12 月任湖南省外经企业（集团）公司行政主管，2000 年 1 月至 2007 年 2 月任湖南锦成雷迅钟表有限公司副总经理，2007 年 3 月至 2015 年 7 月任湖南汉字百货贸易有限公司执行董事兼法定代表人，2015 年 7 月至今担任宇辉钟表的监事，2015 年 8 月至今任本公司总经理。

（二） 实际控制人情况

喻海英、孙宇系夫妻关系，两人合计持有公司 83.33%的股份，为公司的实际控制人。

喻海英女士的基本情况见本节第三部分“控股股东、实际控制人情况之控股股东情况”。

孙宇先生：董事长，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990 年 8 月至 1993 年 5 月任畅坤电器湖南办事处业务主管，1993 年 5 月至 1995 年 1 月任海南华湘贸易有限公司业务副经理，1995 年 1 月至 2009 年 12 月任湖南锦成雷迅钟表有限公司总经理，2007 年 3 月至 2015 年 7 月任湖南汉字百货贸易有限公司经理，2015 年 7 月至今担任宇辉钟表的执行董事，2015 年 8 月至今任本公司董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年12月10日	2016年9月30日	4	2,400,000	9,600,000	9	2	15	0	0	否

募集资金使用情况：

2016 年度，公司完成一轮股票发行，共募集资金 960 万元，主要用于补充流动资金和扩充门店。截至 2016 年 12 月 31 日，本次募集资金已经全部使用完毕，使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，不存在更改募集资金使用用途的情况。本次募集资金的具体使用情况详见 2017 年 4 月 21 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2017-017）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、可转换债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

银行借款	长沙银行股份有限公司瑞昌支行	2,500,000	4.7125%	2017.7.3-2018.7.2	否
银行借款	长沙银行股份有限公司瑞昌支行	3,500,000	4.7125%	2017.7.10-2018.7.9	否
银行借款	长沙银行股份有限公司瑞昌支行	4,000,000	4.7125%	2017.8.31-2018.8.30	否
银行借款	华融湘江银行股份有限公司	1,000,000	5.6551%	2017.6.30-2018.7.1	否
银行借款	华融湘江银行股份有限公司	1,000,000	5.6551%	2017.7.14-2018.7.13	否
银行借款	华融湘江银行股份有限公司	3,000,000	5.6551%	2017.7.24-2018.7.23	否
合计	-	15,000,000	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明：

☒适用 ☐不适用

2018 年，公司预计增加 10-20 个专营门店，未分配利润主要用于公司业务扩充。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
孙宇	董事长	男	49	大专	2015年8月12日 -2018年8月11日	163,202.08
喻海英	董事、总经理	女	47	本科	2015年8月12日 -2018年8月11日	181,779.64
孙雷	董事、副总经理	男	41	本科	2015年8月12日 -2018年8月11日	66,773.41
曾红波	董事	女	45	高中	2015年8月12日 -2018年8月11日	141,395.80
李芳	董事	女	38	大专	2015年8月12日 -2018年8月11日	115,556.50
刘希	监事会主席	女	61	本科	2015年8月12日 -2018年8月11日	0
易立民	监事	男	54	本科	2015年8月12日 -2018年8月11日	0
张珍珍	职工监事	女	33	大专	2015年8月12日 -2018年8月11日	104,162.10
袁灿	财务总监、 董事会秘书	女	48	大专	2015年8月12日 -2018年8月11日	118,033.44
陈湘丽	业务总监	女	37	本科	2015年8月12日 -2018年8月11日	111,259.50
胡志云	副总经理	男	54	本科	2017年2月10日 -2018年8月11日	199,476.25
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有 股票期权 数量
孙宇	董事长	12,000,000	0	12,000,000	32.88%	0

喻海英	董事、总经理	18,280,000	-1,000	18,279,000	50.08%	0
孙雷	董事、副总经理	140,000	0	140,000	0.38%	0
曾红波	董事	280,000	0	280,000	0.77%	0
李芳	董事	100,000	0	100,000	0.27%	0
刘希	监事会主席	600,000	0	600,000	1.64%	0
易立民	监事	410,000	0	410,000	1.12%	0
张珍珍	职工监事		0	0	0%	0
袁灿	财务总监、 董事会秘书	100,000	0	100,000	0.27%	0
陈湘丽	业务总监	10,000	0	10,000	0.03%	0
合计	-	31,920,000	-1,000	31,919,000	87.44%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
胡志云	无	新任	副总经理	业务需求

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

胡志云先生，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 10 月至 1998 年 5 月任长沙鼓风机厂有限责任公司财务处处长、后调任总经理助理，1998 年 6 月至 2004 年 9 月任湖南长沙高兴房地产开发有限公司副总经理兼财务总监，2004 年 10 月至 2010 年 10 月任湖南天鹰投资集团有限公司总经理，2010 年 11 月至 2012 年 4 月任湖南旺德府投资控股集团有限公司董事长助理兼湖南旺德府置业发展有限公司总经理，2012 年 5 月至 2014 年 6 月任湖南长海投资置业控股集团有限公司副总经理，2014 年 7 月至 2017 年 1 月任湖南新长海发展集团有限公司常务副总裁。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	24
销售人员	302	337
财务人员	14	10
员工总计	337	371

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	1	1
本科	23	27
专科	47	61
专科以下	266	282
员工总计	337	371

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.人员变动

报告期内，公司员工增加 10.09%，其中员工离职率 4.14%，员工相对稳定。

2.人才招聘及引进

报告期内，公司通过社会招聘、网络猎头、校企联合等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的高素质专业人才，并根据业务情况和各部门需求开展内部、外部等各种培训，建立适合公司和员工共同发展的晋升通道，公平对待所有人才，切实保障公司及所有员工的合法权益。

3.薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他有关法律、法规及政策，与员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，为员工办理社会保险（包括养老、医疗、工伤、失业、生育等险种），为员工代扣代缴个人所得税。同时，公司挂牌以来，为了吸引、留住人才，薪资结构不断调整，各部门员工的薪资都得到了有一定比例的增长，从而激励和促进员工能力、绩效得到稳步提升，推动了公司管理的稳步发展和业绩的持续增长。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

√ 适用 □ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈湘丽	业务总监	10,000
杨敏灵	审计主管	22,000
皮均君	外区主管助理	10,000
徐慧	商品主管	17,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□ 适用 √ 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

√适用□不适用

一、公司行业分类

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为零售业（代码为F52）；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为钟表零售（代码为F5235）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为钟表、眼镜零售（代码为F5235）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为经销商（代码为13141010）。

二、主要政策和法规

（一）本公司所属行业涉及的法律法规

序号	法规名称	颁发时间/最新修订时间	颁发单位
1	《中华人民共和国消费者权益保护法》	1993.10/2013.10	全国人大常委会
2	《中华人民共和国商标法》	1982.8/2013.8	全国人大常委会
3	《中华人民共和国海关法》	1987.1/2013.6	全国人大常委会
4	《中华人民共和国产品质量法》	1993.2/2000.7	全国人大常委会
5	《中华人民共和国价格法》	1997.12	全国人大常委会
6	《中华人民共和国反不正当竞争法》	1993.9	全国人大常委会
7	《保护工业产权巴黎公约》	1985年中国加入	国际法

（二）本公司所属行业涉及的相关政策

序号	政策名称	颁发时间/最新修订时间	颁发单位
1	《关于加快推进我国钟表自主品牌建设的指导意见》	2015.1	工信部、财政部、质检总局、国家知识产权局
2	《网络交易管理办法》	2014.1	国家工商总局
3	《中华人民共和国知识产权海关保护条例》	2003.12/2010.3	国务院
4	《海关关于知识产权保护的实施办法》	2007.9	海关总署
5	《关于加快电子商务发展的若干意见》	2005.1	国务院

三、行业现状

（一）行业竞争情况

目前钟表销售行业内市场规模较大企业主要有亨得利、周大福等香港上市公司以及深圳亨吉利世界名表中心有限公司。

在全国范围内，上述三家企业在经营历史、整体规模、综合实力等方面确实领先于本公司，但就湖南市场而言本公司更具竞争优势。据初步调查统计，上述三家企业在湖南市场开设的钟表销售门店分别为 3 家、7 家、8 家，主要集中于省会长沙，公司与上述三家企业经营的品牌存在一定的市场差别，上述公司主要经营高档钟表品牌，本公司经营的品牌更为广泛，既有中档也有高档；另在湖南地区经营规模上，公司布设的经营门店数量更多，营销网络覆盖湖南省所有地州市。

（二）行业壁垒

1. 钟表销售经销权壁垒

钟表销售商首先需要取得钟表制造商的产品销售经销权，在授权经销区域内开展销售活动。钟表制造商对钟表销售商在销售规模、财务状况、资信情况、经营业绩、服务能力，以及对市场预测判断能力等多方面进行严格的考核评比，通过招投标的方式确定产品的分销商。新进企业与钟表制造商关系的建立一般需要一定的过程、短期内无法获得销售经销权及最佳的物流配送保证和较低的采购价格，并且区域内的授权总经销存在一定的垄断性。

2. 营销网络壁垒

销售网络是流通企业赢得市场的关键，钟表销售商需要为钟表消费者提供良好的售前售中售后服务，对于钟表销售企业的营销网络在深度和广度上要求更高，销售网络的建立和维护需要付出较大的先期成本和较长的时间。当销售网络达到一定规模，对货品、人员、品牌形象以及跨区域供应链的管理能力都有非常高的要求，需要花费较长时间去探索和积累形成成熟的管理体系，以支持规模化扩张。建立庞大的销售网络投入较大，管理复杂，新进企业很难在短时间获得这种优势。

3. 资金壁垒

钟表销售行业是资本密集型行业，行业内企业都需要较多的资金购买价值较高的钟表产品，通过对于采用自营店销售的企业还需要大量的产品进行铺货，并辅以一定的流动资金作为周转。同时，钟表销售涉及到渠道的拓展以及各地门店的开拓，占用资金的时间周期较长，这无疑要求拟进入该行业的企业具备较为雄厚的资金实力。

4. 市场品牌和信誉壁垒

国内钟表的消费者多为中高端消费者，该类消费者更青睐于品牌知名度高、信誉良好的钟表产品；而供应商也更倾向于与品牌知名度高和有一定经营规模的企业合作，这决定了品牌对于钟表销售企业的重要性。而钟表销售企业品牌的塑造是企业长期诚信经营中，通过不断地传承、积累与创新，在消费者心中创建的诚信度和美誉度。这都企业需要持续的投入，不仅是长期的资金投入，更重要的是价值观的持续输出。不同品牌往往蕴含了其特有品牌定位以及文化元素，获得消费者的认同并产生吸引力需要经过长久经营的沉淀和积累，这种品牌的核心竞争力成为极高的行业进入门槛。

（三）发展前景

1. 产业政策鼓励和支持

钟表产业具有用材少、能耗微、污染少、生产环境优雅、吸纳轻型劳动力多等特点，属于典型的都市型产业和绿色制造业，长期以来是国家重点鼓励发展的轻工产业之一。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十二个五年规划的建议》、《轻工行业调整和振兴规划》等国家规划提出要提升轻工业等传统制造业自主创新能力和技术水平，加快产业升级。

工信部等 4 部门于 2015 年 1 月 26 日联合发布《关于加快推进我国钟表自主品牌建设的指导意见》，提出到 2020 年，自主品牌高、中、低档钟表产品销售额比例从目前的 1: 14: 85 转变为 3: 22: 75，并形成 5 个左右国际知名品牌和 20 个左右国内知名品牌，这将推动我国钟表业从中低端加速迈向高端。为了进一步提升企业对钟表自主品牌建设的重视程度，《意见》提出要实施品牌发展战略，还要着力在技术、工艺、材料以及产品设计等领域发展具有自主知识产权的创新成果。

2.消费升级强化市场需求

根据国家统计局 2015 年 1 月 20 日发布的数据显示，2014 年城镇居民人均可支配收入 28844 元，比上年增长 9.0%，扣除价格因素实际增长 6.8%；农村居民人均可支配收入 10489 元，比上年增长 11.2%，扣除价格因素实际增长 9.2%。随着居民消费能力持续增强，人们对物质生活品质的要求也不断提高，对表类产品的消费不断提升，根据中国钟表协会的 2014 年中国钟表行业经济运营报告数据显示，中国钟表行业 2014 年规模以上工业企业主营业务收入 327 亿元，同比增长 8.7%，保持较好增长趋势。居民消费需求的进一步强化推动消费结构的升级，进而释放出巨大的市场潜力。

3.拥有完整的产业链优势

中国钟表业拥有十分完整的产业链，上游有强大的钟表机芯、表带、玻璃、注塑各类钟表配件的加工能力，下游有日臻完善的金融、物流、销售网络体系等配套服务的保障。近年来，尽管我国钟表行业发展迅速，但钟表原材料和钟表配件供给已经能够满足钟表生产需求，广东、福建、浙江等钟表产业集群周边都有较为完备的上游配套市场。同时，中国经济的持续发展也带动了金融、物流、销售网络等行业的高速成长。钟表产业链的完整、成熟构成了中国钟表行业发展的有力支撑。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2015年8月17日股份公司成立，公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，并制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责。公司制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等日常管理制度，股份公司重大事项的决策均严格依照规章制度执行。根据《公司法》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，公司进一步完善了内部管理制度，制定了《承诺管理制度》、《利润分配制度》、《募集资金管理制度》，保证公司治理机制的有效运行。报告期内，公司治理严格按照公司内部管理制度及相关法律法规的规定，履行相关决策流程，执行内部管理制度，确保公司治理规范有序运作，切实保障了公司健康发展，保护公司和投资者的合法权益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并在投资者关系管理、争议纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度等方面作出了明确规定。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，董事、监事、高级管理人员的任免、报告期内发生的日常性关联交易、增资、股权激励计划等各重大事项决策均符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。

4、 公司章程的修改情况

2015年12月25日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过《关于提请股东大会修改〈湖南汉字钟表股份有限公司章程〉的议案》。根据定向增发新增股份数对公司章程中注册资本、股本总额等相关条款作相应修改。本次股票发行新增股份于2016年9月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司就上述事宜已经办理完毕工商变更登记及公司章程备案手续，并取得了变更后的营业执照。

该手续完成后,公司注册资本由人民币 3,410 万元增加至人民币 3,650 万元,公司股份总数 3,410 万股增加至 3,650 万股。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1. 2017 年 2 月 8 日，第一届董事会第九次会议通过以下议案：《关于聘任胡志云为公司副总经理的议案》、《关于设立郴州源时分公司的议案》、《关于注销丽时分公司、宾时分公司以及富时分 公司的议案》 2. 2017 年 3 月 7 日，第一届董事会第十次会议通过以下议案：《关于公司实际控制人喻海英为公司借款提供反担保暨偶发性关联交易的议案》、《关于向全资子公司长沙宇辉钟表贸易有限公司增资的议案》；《关于召开湖南汉字钟表股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》 3 2017 年 4 月 20 日，第一届董事会第十一次会议通过以下议案：《2016 年年度报告及年度报告摘要》、《2016 年年度总经理工作报告》、《2016 年年度董事会工作报告》、《2016 年年度财务决算报告》、《2017 年年度财务预算报告》、《2016 年年度利润分配方案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于的议案》、《关于续聘财务审计机构的议案》、《关于 2016 年度募集资金存放与实际使用情况 的专项报告的议案》、《关于召开公司 2016 年年度股东大会的议案》； 4. 2017 年 5 月 25 日，第一届董事会第十二次会议通过以下议案：《关于设立益阳万时分公司的议案》； 5. 2017 年 8 月 23 日，第一届董事会第十三次会议通过以下议案：《关于设立国时分公司、浏阳方时分公司的议案》、《关于注销金时分公司、奥时分公司的议案》、《2017 年半年度报告》 6. 2017 年 11 月 14 日，第一届董事会第十三次会议通过以下议案：《关于设立永州卜蜂分公司的议案》。
监事会	2	1. 2017 年 4 月 20 日，第一届监事会第四次会议通过以下议案：《2016 年年度报告及年度报告摘要》、《2016 年年度监事会工作报告》

		《2016 年年度董事会工作报告》、《2016 年年度财务决算报告》、《2017 年年度财务预算报告》、《2016 年年度利润分配方案》、《关于续聘财务审计机构的议案》； 2. 2017 年 8 月 23 日，第一届监事会第四次会议通过以下议案：《2017 年半年度报告》。
股东大会	2	1. 2017 年 3 月 22 日，召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过以下议案：《关于公司实际控制人喻海英为公司借款提供反担保暨偶发性关联交易的议案》； 2. 2017 年 5 月 26 日，召开 2016 年年度股东大会，审议通过以下议案：《2016 年年度报告及年度报告摘要》、《2016 年年度总经理工作报告》、《2016 年年度董事会工作报告》、《2016 年年度监事会工作报告》、《2016 年年度财务决算报告》、《2017 年年度财务预算报告》、《2016 年年度利润分配方案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于<湖南汉字钟表股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度>的议案》、《关于续聘财务审计机构的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司定期对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会切实履行了监督职能，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

1. 根据法律法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）公告。

2. 公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程中，对投资者给予耐心的解答。
3. 积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告 期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1.公司的资产独立

公司无自有房产和土地使用权，向股东喻海英租赁了房产用于办公及经营。公司的资产不存在产权争议，并且资产独立、完整。公司与控股股东之间产权关系明确，目前无控股股东占用公司资产及其他资源的情况，不存在公司为控股股东提供担保的情况。

2.公司的人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

3.公司的财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策。公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证，独立纳税。

4.公司的机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策、执行及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5.公司的业务独立

公司的主营业务为钟表销售及维修。根据公司及其控股股东、实际控制人的承诺，公司的上述业务完整且独立于实际控制人及持股 5%以上股东控制下的其他企业。公司在生产经营及管理上依法独立运作，不存在因关联关系而影响使公司经营业务的完整独立性的情形。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立。与股东和关联方控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。股份公司的业务皆为自主实施，独立于股东和关联方，业务完全独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均为依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定并结合公

司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。并且，在公司的实际运营中，公司的各项内控制度能够得到全面地贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，本公司将根据发展情况，不断更新、完善相关制度，以保障公司健康平稳运行。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制定各项会计核算的具体细则，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理并逐步完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。《年度报告重大差错责任追究制度》已于 2017 年 4 月 20 日公司第一届董事会第十一次会议审议通过，具体内容详见公司于 2017 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《湖南汉字钟表股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-016）。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	CAC 证审字[2018]0261 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖南省长沙市开福区中山路 589 号开福万达广场商业综合体 B 区 B 座写字楼 23012 号房
审计报告日期	2018-4-16
注册会计师姓名	陈志、张娜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	110,000 元

审计报告正文：

审 计 报 告

CAC 证审字[2018]0261 号

湖南汉字钟表股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南汉字钟表股份有限公司（以下简称“汉字钟表”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉字钟表 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于汉字钟表，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，认为对本期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。我们确认下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

如财务报表附注六所述，截止 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 23,141,831.74 元，坏账准备金额 380,868.43 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，故我们将应收账款坏账准备的计提确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要有：

（1）评价管理层对与应收账款坏账准备计提的相关的关键内部控制的设计是否合理和运行是否有效性；

（2）取得并检查公司经审批后的坏账准备计提政策以及客户授信文件；

（3）编制客户账龄分析表，结合授信文件核查是否存在超出授信期/额度情况并进行重新计算坏账准备；

（4）检查并查看法院判决文件、交易证明文件等核查单项计提坏账准备的合理性；

（5）检查应收账款坏账准备的计提在财务报表及附注中的是否恰当披露。

（二）存货的确认

1. 事项描述

如财务报表附注六所述，截止 2017 年 12 月 31 日，公司存货余额 65,880,132.14 元，存货跌价准备金额 13,750.91 元，期末存货价值较大、资产比重较高，存货的确认对财务报表影响重大，故我们将存货的确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货的确认执行的审计程序主要有：

- （1）评价管理层对与存货管理相关的关键内部控制的设计是否合理和运行是否有效性；
- （2）取得各门店以及仓库盘点表并进行实地盘点并编制盘点核对表；
- （3）对门店库存信息系统执行控制测试，测试库存系统是否执行有效；
- （4）结合采购、销售合同、入库单、供应商送货单、出库单核查存货进销存是否正确；
- （5）编制存货倒轧表核查本期出库存货成本的结转是否正确；
- （6）对存货进行计价测试核查存货的核算的准确性；
- （7）根据期末可变现净值对存货进行减值测试；
- （8）取得并检查抵押/担保合同核查存货受限情况；
- （9）检查存货在财务报表及附注中的是否恰当披露。

四、其他信息

汉字钟表管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估汉字钟表的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉字钟表的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉字钟表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汉字钟表不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允

反映相关交易和事项。

（六）就汉字钟表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，我们确定哪些事项对本期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。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

陈志

中国注册会计师

张娜

中国 天津

二〇一八年四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	1,076,570.41	1,707,587.27
结算备付金			
拆出资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	22,760,963.31	21,106,329.17
预付款项	六（三）	3,382,057.91	416,462.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（四）	2,782,727.97	2,854,632.82
买入返售金融资产			
存货	六（五）	65,866,381.23	58,647,386.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	394,031.96	203,815.32
流动资产合计		96,262,732.79	84,936,213.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六（七）	270,328.64	93,365.49
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（八）	130,014.28	265,384.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（九）	764,936.81	190,487.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,165,279.73	549,237.72
资产总计		97,428,012.52	85,485,451.58
流动负债：			
短期借款	六（十）	14,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十一）	11,954,483.67	10,652,221.09
预收款项	六（十二）		27,816.8
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十三）	359,544.60	200,889.00
应交税费	六（十四）	1,434,139.45	1,785,110.45
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六（十五）	2,322,365.48	2,153,379.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,070,533.2	24,819,416.7
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,070,533.2	24,819,416.7
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十六）	36,500,000.00	36,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十七）	14,405,671.24	14,389,301.44
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十八）	1,832,984.24	1,180,324.09
一般风险准备			
未分配利润	六（十九）	14,418,999.53	8,642,171.85
归属于母公司所有者权益合计		67,157,655.01	60,711,797.38
少数股东权益		199,824.31	-45,762.5
所有者权益合计		67,357,479.32	60,666,034.88
负债和所有者权益总计		97,428,012.52	85,485,451.58

法定代表人：喻海英

主管会计工作负责人：袁灿

会计机构负责人：袁灿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		916,381.57	1,591,578.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	25,927,169.18	22,055,838.83
预付款项		2,187,888.87	368,194.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四（二）	2,506,915.73	2,420,416.82
存货		56,343,923.99	50,757,350.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		394,031.96	179,146.18
流动资产合计		88,276,311.30	77,372,526.11
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	2,208,863.27	2,208,863.27
投资性房地产			
固定资产		143,762.07	93,365.49
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		2, 440, 810. 93	265, 384. 65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		164, 209. 85	102, 410. 88
其他非流动资产			
非流动资产合计		4, 957, 646. 12	2, 670, 024. 29
资产总计		93, 233, 957. 42	80, 042, 550. 4
流动负债：			
短期借款		14, 000, 000	10, 000, 000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8, 709, 647. 35	7, 357, 215. 70
预收款项			27, 816. 80
应付职工薪酬		340, 377. 60	161, 289. 00
应交税费		963, 091. 58	1, 299, 581. 15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5, 172, 101. 96	2, 912, 488. 69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29, 185, 218. 49	21, 758, 391. 34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		29, 185, 218. 49	21, 758, 391. 34
所有者权益：			
股本		36, 500, 000. 00	36, 500, 000. 00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,498,164.71	14,498,164.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,444,855.89	868,397.9
一般风险准备			
未分配利润		11,605,718.33	6,417,596.45
所有者权益合计		64,048,738.93	58,284,159.06
负债和所有者权益合计		93,233,957.42	80,042,550.4

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六（二十）	120,278,955.44	116,591,295.85
其中：营业收入		120,278,955.44	116,591,295.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,620,275.48	110,053,047.75
其中：营业成本	六（二十）	80,471,808.49	81,091,956.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十一）	593,687.20	447,361.27
销售费用	六（二十二）	20,250,747.27	20,079,495.64
管理费用	六（二十三）	9,062,078.31	7,181,557.49
财务费用	六（二十四）	955,010.05	875,704.21
资产减值损失	六（二十五）	286,944.16	376,972.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,658,679.96	6,538,248.10
加：营业外收入	六（二十六）		1,043,500.00
减：营业外支出	六（二十七）	1,215.82	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,657,464.14	7,581,748.10
减：所得税费用	六（二十八）	2,006,019.70	2,017,733.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,651,444.44	5,564,014.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润		6,651,444.44	5,564,014.25
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		221,956.61	-45,762.50
2.归属于母公司所有者的净利润		6,429,487.83	5,609,776.75
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,651,444.44	5,564,014.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,429,487.83	5,609,776.75
归属于少数股东的综合收益总额		221,956.61	-45,762.5
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.16
（二）稀释每股收益		0.18	0.16

法定代表人：喻海英

主管会计工作负责人：袁灿

会计机构负责人：袁灿

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（四）	111,353,726.09	95,187,544.52
减：营业成本	十四（四）	75,305,758.96	65,067,858.22
税金及附加		507,013.07	381,596.84
销售费用		20,085,804.74	16,470,381.60
管理费用		6,507,138.73	6,937,280.75
财务费用		955,676.11	875,054.55
资产减值损失		247,224.56	315,532.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,745,109.92	5,139,840.12
加：营业外收入			1,043,500.00
减：营业外支出		1,215.82	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,743,894.10	6,183,340.12
减：所得税费用		1,979,314.23	1,566,034.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,764,579.87	4,617,305.86
（一）持续经营净利润		5,764,579.87	4,617,305.86
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		5,764,579.87	4,617,305.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.16
（二）稀释每股收益		0.18	0.16

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,546,596.29	128,805,264.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十九）	533,039.27	1,403,465.72
经营活动现金流入小计		135,079,635.56	130,208,729.98
购买商品、接受劳务支付的现金		104,367,059.62	103,271,327.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,117,171.22	14,861,085.65
支付的各项税费		8,085,332.62	5,909,295.04
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十九）	10,060,397.03	18,181,877.59
经营活动现金流出小计		138,629,960.49	142,223,586.26
经营活动产生的现金流量净额		-3,550,324.93	-12,014,856.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,414.40	110,877.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		196,414.40	110,877.55
投资活动产生的现金流量净额		-196,414.40	-110,877.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000.00	9,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000.00	9,600,000.00
取得借款收到的现金		14,995,606.73	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,150,000.00	
筹资活动现金流入小计		16,185,606.73	19,600,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,884.26	537,292.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,400,000.00	1,106,575.47
筹资活动现金流出小计		13,069,884.26	9,143,868.35
筹资活动产生的现金流量净额		3,115,722.47	10,456,131.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六（三十）	-631,016.86	-1,669,602.18
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十）	1,707,587.27	3,377,189.45
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十）	1,076,570.41	1,707,587.27

法定代表人：喻海英

主管会计工作负责人：袁灿

会计机构负责人：袁灿

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,423,421.09	110,888,973.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,038,416.83	2,170,556.82
经营活动现金流入小计		122,461,837.92	113,059,530.66
购买商品、接受劳务支付的现金		94,929,249.15	86,851,343.41
支付给职工以及为职工支付的现金		12,461,772.29	12,283,089.86
支付的各项税费		6,888,819.15	5,165,796.21
支付其他与经营活动有关的现金		9,251,904.27	19,322,281.09
经营活动现金流出小计		123,531,744.86	123,622,510.57
经营活动产生的现金流量净额		-1,069,906.94	-10,562,979.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,681,012.34	110,877.55
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,681,012.34	1,610,877.55
投资活动产生的现金流量净额		-2,681,012.34	-1,610,877.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,600,000.00
取得借款收到的现金		14,995,606.73	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,150,000.00	
筹资活动现金流入小计		16,145,606.73	19,600,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,884.26	537,292.88
支付其他与筹资活动有关的现金		1,400,000.00	1,106,575.47
筹资活动现金流出小计		13,069,884.26	9,143,868.35
筹资活动产生的现金流量净额		3,075,722.47	10,456,131.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-675,196.81	-1,717,725.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,591,578.38	3,309,304.19
六、期末现金及现金等价物余额		916,381.57	1,591,578.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,500,000.00				14,389,301.44				1,180,324.09		8,642,171.85	-45,762.50	60,666,034.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,500,000.00				14,389,301.44				1,180,324.09		8,642,171.85	-45,762.50	60,666,034.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,369.80				652,660.15		5,776,827.68	245,586.81	6,691,444.44
（一）综合收益总额											6,429,487.83	221,956.61	6,651,444.44
（二）所有者投入和减少资本												40,000.00	40,000.00
1. 股东投入的普通股												40,000.00	40,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								652,660.15		-652,660.15			
1. 提取盈余公积								652,660.15		-652,660.15			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					16,369.80							-16,369.80	0
四、本年期末余额	36,500,000.00				14,405,671.24				1,832,984.24		14,418,999.53	199,824.31	67,357,479.32

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	26,900,000.00				14,389,301.44				561,070.39		3,651,648.80		45,502,020.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,900,000.00				14,389,301.44				561,070.39		3,651,648.80		45,502,020.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,600,000.00								619,253.70		4,990,523.05	-45,762.50	15,164,014.25
（一）综合收益总额											5,609,776.75	-45,762.50	5,564,014.25
（二）所有者投入和减少资本	9,600,000.00												9,600,000.00
1．股东投入的普通股	9,600,000.00												9,600,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									619,253.70		-619,253.70		
1．提取盈余公积									619,253.70		-619,253.70		
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	36,500,000.00				14,389,301.44				1,180,324.09		8,642,171.85	-45,762.50	60,666,034.88

法定代表人：喻海英

主管会计工作负责人：袁灿

会计机构负责人：袁灿

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

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

一、上年期末余额	36,500,000.00				14,498,164.71				868,397.90		6,417,596.45	58,284,159.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,500,000.00				14,498,164.71				868,397.90		6,417,596.45	58,284,159.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									576,457.99		5,188,121.88	5,764,579.87
（一）综合收益总额											5,764,579.87	5,764,579.87
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									576,457.99		-576,457.99	
1．提取盈余公积									576,457.99		-576,457.99	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,500,000				14,498,164.71				1,444,855.89		11,605,718.33	64,048,738.93

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	26,900,000.00				14,498,164.71				406,667.31		2,262,021.18	44,066,853.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,900,000.00				14,498,164.71				406,667.31		2,262,021.18	44,066,853.20
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	9,600,000.00								461,730.59		4,155,575.27	14,217,305.86
（一）综合收益总额											4,617,305.86	4,617,305.86
（二）所有者投入和减少资本	9,600,000.00											9,600,000.00
1. 股东投入的普通股	9,600,000.00											9,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								461,730.59		-461,730.59		
1. 提取盈余公积								461,730.59		-461,730.59		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,500,000.00				14,498,164.71			868,397.90		6,417,596.45	58,284,159.06	

湖南汉字钟表股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：湖南汉字钟表股份有限公司

注册地址：长沙市雨花区韶山中路419号凯宾商业广场1027房

总部地址：长沙市雨花区韶山中路419号凯宾商业广场1027房

营业期限：2007.3.27~2037.3.26

股本：3650.00万股

法定代表人：喻海英

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：百货贸易业

公司经营范围：

钟表的销售；钟表维修服务。（涉及行政许可的凭许可证经营）

（三）公司历史沿革

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

2007 年 6 月 27 日，汉字百货的注册号由 430100203400 变更为 430111000044914，公司的工商登记机关由长沙市工商行政管理局变更为长沙市工商行政管理局雨花分局。

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

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

2015年6月22日，公司通过股东会决议，同意公司注册资本增资2800.00万元，增资后公司注册资本为3000.00万元，该次增值由股东喻海英、孙宇分别用货币资金增资1700.00万元、1100.00万元，

出资时间为2015年7月14日，根据最新《公司法》规定该次增资未经会计师事务所审计；同意公司营业范围由“日用百货、钟表及配件、家用电器、文化用品、电子产品、服装鞋帽的销售、维修。（涉及行政许可的凭许可证经营）”变更为“钟表的销售；钟表维修服务（涉及行政许可的凭许可证经营）”。

2015年7月23日，公司通过股东会决议，同意公司注册资本从3000万元增至3200万元；同意增加新股东长沙宇时投资合伙企业（有限公司）、刘希、易立民、杨友胜、喻海勇、孙雷。此次增资注册资本200.00万元，都以货币资金形式增资。该次增资200.00万分别由新股东长沙宇时投资合伙企业（有限公司）出资80.00万元，出资时间为2015年7月31日前；新股东刘希增加注册资本50万元，出资时间为2015年7月23日；由新股东易立明民增加注册资本30万元，出资时间为7月23日；新股东杨友胜增加注册资本20.00万元，出资时间为2015年7月31日前；新股东喻海勇增加注册资本10万元，出资时间为2015年7月23日；新股东孙雷增加注册资本10.00万元，出资时间为2015年7月23日；根据最新《公司法》规定，该次增资未经会计师事务所审验。

经过上述增资后，公司注册资本为3200.00万元，实收资本为3200.00万元，增资后公司股权结构情况如下：

股东姓名/名称	出资额（万元）	占注册资本比例
喻海英	1800.00	56.25%
孙宇	1200.00	37.50%
长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）	80.00	2.50%
刘希	50.00	1.56%
易立民	30.00	0.94%
杨友胜	20.00	0.63%
喻海勇	10.00	0.31%
孙雷	10.00	0.31%
合计	3200.00	100.00%

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

2015年8月，根据2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，贵公司申请增加注册资本人民币210.00万元，变更后的注册资本为人民币3,410.00万元。此次增资后公司股权结构情况如下：

股东姓名/名称	出资额（元）	占注册资本比例(%)
喻海英	18,000,000.00	52.79
孙宇	12,000,000.00	35.19

股东姓名/名称	出资额（元）	占注册资本比例(%)
长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	2.35
刘希	500,000.00	1.47
易立民	400,000.00	1.17
曾红波	240,000.00	0.7
杨友胜	200,000.00	0.59
洪卉	200,000.00	0.59
朱晓青	200,000.00	0.59
傅彩霞	200,000.00	0.59
彭湘涛	150,000.00	0.44
喻海勇	100,000.00	0.29
孙雷	100,000.00	0.29
袁灿	100,000.00	0.29
李芳	100,000.00	0.29
安俊	100,000.00	0.29
王晓虎	100,000.00	0.29
刘奇	100,000.00	0.29
刘晓	100,000.00	0.29
熊明霞	100,000.00	0.29
苏舟	100,000.00	0.29
吴艳红	50,000.00	0.15
黄晓成	50,000.00	0.15
李军	50,000.00	0.15
万明洁	40,000.00	0.12
李婧	20,000.00	0.06
合计	34,100,000.00	100.00

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

2015年12月1日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌后公司的股本结构如下：

持有人类别	无限售流通股		限售流通股份										合计	
	无限售流通股 00、05		未托管 60		挂牌后限售股 01、03		股权激励限售 02		高管锁定股 04		挂牌前限售股 05、06			
	股数	占比(%)	股数	占比(%)	股数	占比(%)	股数	占比(%)	股数	占比%	股数	占比(%)	股数	占比(%)
00 国家													-	-
01 国有法人													-	-
02 境内非国有法人											800,000.00	2.35	800,000.00	2.35
03 境内自然人	1,770,000.00	5.19							31,230,000.00	91.58	300,000.00	0.88	33,300,000.00	97.65
04 境外法人													-	-
05 境外自然人													-	-
06 基金、理财产品													-	-
合计	1,770,000.00	5.19	-	-	-	-	-	-	31,230,000.00	91.58	1,100,000.00	3.23	34,100,000.00	100.00

根据湖南汉字钟表股份有限公司2015年12月25日股东大会决议，贵公司申请增加注册资本240万，变更后的注册资本为3650.00万元，此次增资经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通）出具CHW证验字【2016】0003号验资报告审验；变更后公司的注册资本为3650万股，实收资本3650万元；

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表

中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

3、少数股东权益和损益的列报

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

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

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

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

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

(七) 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;

(2) 持有至到期投资;

(3) 应收款项;

(4) 可供出售金融资产;

(5) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产(不含应收款项)减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的,且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款和金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月内	0	5
3 个月至 1 年	5	
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 年至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、辅助材料、包装物、低值易耗品。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及辅助材料按先进先出法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货盘存制度

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

（十二）划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

（十三）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于

发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处

置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件

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

2、固定资产折旧方法

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

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

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹

象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，收入确认的具体方法如下：

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

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(二十) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定,公司自 2017 年 1 月 1 日起将与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用,并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目;与经营活动无关的政府补助,计入营业外收入。	该政策变动对本期资产总额和净利润无影响。
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。	该政策变动对本期资产总额和净利润无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、利润分配

本公司章程规定,公司税后利润按以下顺序及规定分配:

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

五、税项**1、主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、6%、3%
城市维护建设税	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%
教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

2、税收优惠政策

本公司控股子公司湖南搜表网络科技有限公司(以下简称“搜表网”)2017年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业,证书编号:GR201743001502,发证日期为2017年12月1日,有效期三年。经长沙市高新区国家税务局《2017年度企业所得税优惠事项备案表》文件备案,从2017年1月1日起至2017年12月

31日止按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	9,270.73	49,883.34
银行存款	1,067,299.68	1,657,703.93
其他货币资金		
合计	1,076,570.41	1,707,587.27
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	2017 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,678,164.37	98.00	334,501.69	1.47	22,343,662.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	463,667.37	2.00	46,366.74	10.00	417,300.63
合计	23,141,831.74	100.00	380,868.43	1.65	22,760,963.31

类别	2016 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,325,835.19	100.00	219,506.02	1.03	21,106,329.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,325,835.19	100.00	219,506.02	1.03	21,106,329.17

单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

单位	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
永州金水湾百货有限公司	463,667.37	46,366.74	10.00-
合计	463,667.37	46,366.74	10.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	17,226,295.35	-	-
3 个月至 1 年	4,213,704.38	210,685.23	5.00
1~2 年	1,238,164.64	123,816.46	10.00
合计	22,678,164.37	334,501.69	1.47

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	16,935,714.64	-	-
3 个月至 1 年	4,390,120.55	219,506.02	5.00
合计	21,325,835.19	219,506.02	1.03

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 161,362.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的应收账款；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
长沙县星沙莲时钟表商行	2,278,756.13	10.05	32,403.11
步步高商业连锁股份有限公司	1,287,322.78	5.68	-
长沙市岳麓区应亮饰品商店	980,104.27	4.32	11,359.51
衡阳市高新区应大福银饰店	931,382.44	4.11	17,665.72
长沙市开福区应大福珠宝店	916,090.00	4.04	3,576.15
合计	6,393,655.62	28.2	65,004.49

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

6、本期应收账款受限情况如下

项 目	期末账面价值	受限原因
步步高商业连锁股份有限公司	1,287,322.78	质押
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	851,180.92	质押

长沙王府井百货有限责任公司	813,485.20	质押
平和堂（中国）有限公司	191,963.21	质押
合 计	3,143,952.11	

注：根据公司与湖南友阿投资担保有限公司签订的《委托担保协议》，协议规定湖南友阿投资担保有限公司为公司在 2016 年 5 月 27 日至 2021 年 5 月 27 日期间与融资银行签订的借款合同或其他融资授信最高额度 1000 万的提供担保，公司以其持有的湖南友谊阿波罗商业股份有限公司、步步高商业连锁股份有限公司、长沙王府井百货有限责任公司、平和堂（中国）有限公司及上述公司名下所有分公司、子公司的应收账款提供质押反担保；长沙宇辉钟表贸易有限公司以其持有的长沙王府井百货有限责任公司、步步高商业连锁股份有限公司以及公司名下的所有分公司、子公司的应收账款提供质押反担保；

（三） 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,298,867.95	97.54	374,736.82	89.98
1 至 2 年	60,024.28	1.77	41,726.11	10.02
2 至 3 年	23,165.68	0.69		
合计	3,382,057.91	100.00	416,462.93	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
温州美莱斯表业有限公司	1,060,684.15	31.36
卡西欧(中国)贸易有限公司	977,130.00	28.89
格林（上海）钟表有限公司	266,496.80	7.88
嘉兴亨叠利商贸有限公司	227,585.00	6.73
梧州市瑞恒丰贸易有限公司	223,610.74	6.61
合计	2,755,506.69	81.47

（四） 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	2017 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备					

类别	2017 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(%)	
的其他应收款	3,138,456.18	100.00	355,728.21	11.33	2,782,727.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,138,456.18	100.00	355,728.21	11.33	2,782,727.97

类别	2016 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,084,779.28	100.00	230,146.46	7.46	2,854,632.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,084,779.28	100.00	230,146.46	7.46	2,854,632.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,158,588.15	57,929.41	5.00
1 至 2 年	1,489,838.03	148,983.80	10.00
2 至 3 年	40,000.00	8,000.00	20.00
3 至 4 年	421,000.00	126,300.00	30.00
4 至 5 年	29,030.00	14,515.00	50.00
合计	3,138,456.18	355,728.21	11.33

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,524,749.28	126,237.46	5.00
1 至 2 年	110,000.00	11,000.00	10.00
2 至 3 年	421,000.00	84,200.00	20.00

3 至 4 年	29,030.00	8,709.00	30.00
合计	3,084,779.28	230,146.46	7.46

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 125,581.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金	1,511,948.64	1,027,042.42
保证金	1,400,000.00	1,229,390.00
员工借款	21,949.10	329,000.00
其他	204,558.44	499,346.86
合计	3,138,456.18	3,084,779.28

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南友阿投资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2、2-3、3-4 年	31.86	186,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内、1-2 年	12.75	30,000.00
湖南德思勤投资有限公司	押金	164,500.00	1 年以内、1-2 年	5.24	12,815.50
湖南盈富置业有限公司	押金	124,792.47	1 年以内、1-2 年	3.98	8,460.48
母公司-湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	押金	120,100.00	1 年以内、1-2 年	3.83	9,230.00
合计		1,809,392.47		57.66	246,505.98

(五) 存货

1、存货分类：

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	65,880,132.14	13,750.91	65,866,381.23	58,676,349.79	28,963.44	58,647,386.35
周转材料						
合计	65,880,132.14	13,750.91	65,866,381.23	58,676,349.79	28,963.44	58,647,386.35

2、存货期末计提存货跌价准备 0.00 元；本期核销存货跌准备金额为：15,212.53 元；

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

4、期末存货受限情况如下：

项 目	期末账面价值	受限原因
库存商品	8,200,000.00	抵押
合 计	8,200,000.00	

注：根据公司与湖南友阿投资担保有限公司签订的《委托担保协议》，协议规定湖南友阿投资担保有限公司在 2016 年 5 月 27 日至 2021 年 5 月 27 日期间与融资银行签订的借款合同或其他融资授信最高额度 1000 万的提供担保，公司以公司拥有所有权的存放在湖南友谊阿波罗商业股份有限公司的所有库存提供质押反担保；

（六）其他流动资产

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	1,162.39	179,146.18
办公室租金	392,869.57	24,669.14
合计	394,031.96	203,815.32

（七）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2016 年 12 月 31 日				290,319.10	290,319.10
2.本期增加金额	-	-	-	243,661.41	243,661.41
（1）购置				243,661.41	243,661.41
（2）在建工程转入					-
（3）企业合并增加					-
3.本期减少金额					-
（1）处置或报废					-
（2）售后租回出售					-
4.2017 年 12 月 31 日	-	-	-	533,980.51	533,980.51
二、累计折旧					-
1.2016 年 12 月 31 日				196,953.61	196,953.61
2.本期增加金额	-	-	-	66,698.26	66,698.26
（1）计提				66,698.26	66,698.26
3.本期减少金额					-
（1）处置或报废					-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4.2017 年 12 月 31 日	-	-	-	263,651.87	263,651.87
三、减值准备					-
1.2016 年 12 月 31 日					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.2017 年 12 月 31 日					-
四、账面价值					-
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	-	-	-	270,328.64	270,328.64
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	-	-	-	93,365.49	93,365.49

2、本公司本报告期无暂时闲置的固定资产；

3、本公司期末资产无抵押受限情况。

(八) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	415,384.63	415,384.63
2.本期增加金额	5,299.15	5,299.15
(1)购置	5,299.15	5,299.15
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	420,683.78	420,683.78
二、累计摊销		
1.期初余额	149,999.98	149,999.98
2.本期增加金额	140,669.52	140,669.52
(1) 计提	140,669.52	140,669.52
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	290,669.50	290,669.50
三、账面价值		
1.期末账面价值	130,014.28	130,014.28
2.期初账面价值	265,384.65	265,384.65

(九) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 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
坏账准备	736,596.63	183,799.92	449,652.48	112,413.39
存货跌价准备	13,750.91	3,437.73	28,963.44	7,240.86
未实现内部利润	2,310,796.65	577,699.16	283,333.32	70,833.33
合计	3,061,144.19	764,936.81	761,949.24	190,487.58

2、本期无未确认递延所得税资产情况；

(十) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款		
担保借款	14,000,000.00	10,000,000.00
合计	14,000,000.00	10,000,000.00

注：① 担保借款系湖南友阿投资担保有限公司为公司 2016 年 5 月 24 日至 2021 年 5 月 27 日止期间内与融资银行签订的借款合同或其他融资授信合同最高额不超过 1000 万贷款提供担保；2016 年 5 月湖南友阿投资担保有限公司与长沙银行签订《最高额保证合同》（编号 072320160602303433）为公司 2016 年 5 月 24 日至 2017 年 5 月 23 日期间公司在长沙银行瑞昌支行提供最高额 1000 万的无限连带担保。

② 担保借款系长沙市岳麓中小企业信用担保有限公司与公司于 2017 年 5 月 27 日签订的《委托担保合同》，由长沙市岳麓中小企业信用担保有限公司为公司 2017 年 5 月 27 日至 2022 年 5 月 27 日期间内与华融湘江银行股份有限公司长沙分行发生最高额不超过 500 万元贷款提供担保；

2、 本期期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

3、 关联方担保见八（五）关联方交易情况。

(十一) 应付账款

1、应付账款按照款项性质列示：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
材料款	11,954,483.67	10,652,221.09
合计	11,954,483.67	10,652,221.09

2、应付账款按照账龄列示：

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,450,452.23	87.42	10,588,879.70	99.41
1 至 2 年	1,440,690.05	12.05	63,341.39	0.59
2 至 3 年	63,341.39	0.53		
合计	11,954,483.67	100.00	10,652,221.09	100

3、本期期末应付账款前 5 名：

单位名称	金额	占应付款项总额比例 (%)
宁波上亨钟表有限公司	2,756,358.00	23.06
深圳市格雅表业有限公司	1,659,599.93	13.88
天王电子深圳有限公司	1,491,211.74	12.47
深圳市得众经贸有限公司	1,420,000.00	11.88
深圳市瑞辉钟表有限公司	1,248,814.65	10.45
合计	8,575,984.32	71.74

(十二) 预收款项

1、预收款项列示：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款		27,816.80
合计		27,816.80

2、本期期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

3、本期期末无预收关联方款项。

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	200,889.00	15,302,293.93	15,143,638.33	359,544.60
二、离职后福利-设定提存计划		1,039,317.02	1,039,317.02	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	200,889.00	16,341,610.95	16,182,955.35	359,544.60

2、短期薪酬列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	200,889.00	15,034,109.55	14,875,453.95	359,544.60
2、职工福利费		117,350.57	117,350.57	
3、社会保险费		67,592.61	67,592.61	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		30,880.78	30,880.78	
生育保险费		36,711.83	36,711.83	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		83,241.20	83,241.20	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	200,889.00	15,302,293.93	15,143,638.33	359,544.60

4、设定提存计划列示：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		995,586.50	995,586.50	
2、失业保险费		43,730.52	43,730.52	
3、企业年金缴费				
合计	-	1,039,317.02	1,039,317.02	-

(十四) 应交税费

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	1,045,269.38	1,161,779.33
增值税	323,903.25	546,896.96
地方教育费附加	6,482.58	11,889.57
城市维护建设税	22,119.60	37,978.54
教育附加	9,723.85	15,670.25
个人所得税	23,327.36	10,895.80
印花税	3,313.43	
合计	1,434,139.45	1,785,110.45

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
关联方往来	2,105,334.62	2,082,225.29
门店费用		48,154.07

定金		23,000.00
质保金/其他	217,030.86	-
合计	2,322,365.48	2,153,379.36

2、按帐龄列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	2,240,140.19	970,054.07
1-2 年	72,334.62	1,183,325.29
2-3 年	9,890.67	
合计	2,322,365.48	2,153,379.36

5、 本期期末关联方余额明细详见（八）关联方及关联交易；

（十六）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,500,000.00						36,500,000.00

（十七）资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	10,220,744.31	16,369.80		10,237,114.11
其他资本公积	4,168,557.13			4,168,557.13
合计	14,389,301.44	16,369.80		14,405,671.24

说明：股本溢变动系本期公司将湖南搜表网络科技有限公司 2%股权作价 4 万转让给乐超所致；

（十八）盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,180,324.09	652,660.15		1,832,984.24
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,180,324.09	652,660.15	-	1,832,984.24

（十九）未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	8,642,171.85	3,651,648.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,642,171.85	3,651,648.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,429,487.83	5,609,776.75
减：提取法定盈余公积	652,660.15	619,253.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
7 月 31 日股改折股		
期末未分配利润	14,418,999.53	8,642,171.85

（二十）营业收入及营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,371,850.61	80,471,808.49	115,972,193.98	81,091,956.30
其他业务	907,104.83		619,101.87	
合计	120,278,955.44	80,471,808.49	116,591,295.85	81,091,956.30

（二十一）税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	310,549.81	223,020.19
教育费附加	227,208.14	98,341.45
地方教育费附加	5,218.50	65,560.94
残保金	7,474.85	7,774.91
印花税	35,613.40	52,663.78
其他税金	7,622.50	
合计	593,687.20	447,361.27

（二十二）销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	10,401,556.04	10,911,315.50
商场管理费用	4,251,126.41	3,999,770.03
水电费	865,257.52	645,841.13
差旅费	196,488.85	139,285.29
广告宣传费	332,228.74	871,180.17

物业/租金	3,195,163.44	2,718,789.33
快递费	362,210.59	158,193.13
办公费及其他	646,715.68	635,121.06
合计	20,250,747.27	20,079,495.64

(二十三) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
折旧摊销	201,356.24	174,479.77
工资及福利费	5,501,840.32	3,813,305.56
差旅费	83,174.93	173,431.86
维修费	317,705.34	257,464.82
车辆费用	247,598.35	148,872.61
低值易耗品摊销	1,324.79	90,755.06
办公费	273,650.45	812,976.53
业务招待费	54,022.66	155,422.99
工会经费及教育经费	5,618.14	145,009.73
研发费用	663516.87	-
中介费	113,207.54	337,194.65
其他费用	630206.42	125,692.24
租赁费	968,856.26	946,951.67
合计	9,062,078.31	7,181,557.49

(二十四) 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	669,884.26	537,292.88
减：利息收入	12,408.87	19,965.72
汇兑损失		-
手续费	297,534.66	358,377.05
其他		-
合计	955,010.05	875,704.21

(二十五) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	286,944.16	362,000.79
二、存货跌价损失		14,972.05
合计	286,944.16	376,972.84

(二十六) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		1,043,500.00	
其他			
合计		1,043,500.00	

(2) 政府补助明细：

补 助 项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 中小商贸流通企业服务体系 建设资金		33,500.00	与收益相关
新增限上商贸业奖励		10,000.00	与收益相关
长沙市雨花区发展和改革委员会 2015 年度政策兑现		500,000.00	与收益相关
长沙市金融资产专项资金		500,000.00	与收益相关
合计：		1,043,500.00	

(二十七) 营业外支出

1、营业外支出分项目列示：

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
其他	1,215.82		1,215.82
合计	1,215.82		1,215.82

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	2,580,468.93	2,179,559.07
递延所得税费用	-574,449.23	-161,825.22
合计	2,006,019.70	2,017,733.85

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	8,657,464.14	7,581,748.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,484,826.05	1,895,437.02
子公司亏损的影响	63,003.59	104,005.69
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,639.29	180,116.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-574,449.23	-161,825.22
所得税费用	2,006,019.70	2,017,733.85

(二十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	12,408.87	19,965.72
员工借款	317,000.00	
往来款	203,630.40	340,000.00
政府补助		1,043,500.00
合计	533,039.27	1,403,465.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
商场管理费	1,037,822.66	3,248,600.97
差旅费	279,663.78	312,717.15
水电费	865,257.52	679,539.94
中介费	113,207.54	213,773.58

维修费	317,705.34	257,464.82
办公费	920,366.13	1,295,913.19
业务招待费	54,022.66	155,422.99
往来及其他费用	2,705,657.17	8,091,958.55
物业费		
宣传费	188,767.49	808,955.17
租金	3,577,926.74	3,117,531.23
合计	10,060,397.03	18,181,877.59

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,651,444.44	5,564,014.25
加: 资产减值准备	286,944.16	376,972.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,698.26	36,018.25
无形资产摊销	140,669.52	138,461.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	669,884.26	877,292.88
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-574,449.23	-161,825.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,218,994.88	-13,072,892.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,610,546.09	-5,444,894.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-196,197.371	-328,004.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,550,324.93	-12,014,856.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	1,076,570.41	1,707,587.27
减：现金的期初余额	1,707,587.27	3,377,189.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-631,016.86	-1,669,602.18

2、现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	1,076,570.41	1,707,587.27
其中：库存现金	9,270.73	49,883.34
可随时用于支付的银行存款	1,067,299.68	1,657,703.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,076,570.41	1,707,587.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
存货	8,200,000.00	抵押
应收账款	3,143,952.11	质押
合 计	11,343,952.11	

七、合并范围的变更

本期无合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
长沙宇辉钟表贸易有限公司	湖南长沙	湖南长沙	贸易公司	100.00		100.00	现金投资
湖南搜表网络科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	贸易公司	87.00		87.00	现金投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
限公司							

注：公司于 2016 年 7 月与自然人卢李、薛金花签订《关于共同投资设立湖南搜表网络科技有限公司的协议》拟成立控股子公司湖南搜表网络科技有限公司，公司注册资本 200 万，湖南汉字钟表股份有限公司以人民币出资 178 万元，卢李以人民币出资 16 万元，薛金花以人民币出资 6 万元，持股比例按照出资比例分别为 89%、8%、3%；截止 2016 年 12 月 31 日，湖南汉字钟表股份有限公司已出资 150 万元，湖南搜表网络有限公司注册资本 200 万，实收资本 150 万，已取得经长沙工商行政管理局颁发的统一信用代码：91430111MA4L5ECJ00 营业执照；2017 年 4 月 15 日，公司与乐超签订的《股权受让协议》，乐超出资 4 万取得湖南搜表网络科技有限公司 2%的股权，由于公司对湖南搜表网络科技有限公司的注册资本认缴额未完全到位，故本次股权转让款由乐超直接将转让款做为资本金补充至湖南搜表网络科技有限公司，此次变更后公司对湖南搜表网络科技有限公司的持股比例为 87%。

2、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

3、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

九、关联方及关联交易

（一）实际控制人的基本信息

名称	注册地址	与本公司关系	组织机构代码	法定代表人	主营业务
孙宇		实际控制人		孙宇	
喻海英		实际控制人		喻海英	

续：

名称	持股比例（%）		表决权比例（%）	
	直接持有	间接持有	直接持有	间接持有
孙宇	32.8767		32.8767	
喻海英	50.0794	0.38	50.0794	0.38

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南顺运天信息科技有限公司	实际控制人其关系密切的家庭成员控制的企业
孙雷	高级管理人员

长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）

公司实际控制人及高管控制的公司

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

（四）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	喻海英	1,490,322.27	1,457,322.27
其他应付款	孙宇	624,903.02	624,903.02

（五）关联交易情况

关联担保情况

1、本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
喻海英	10,000,000.00	2016/5/27	2021/5/27	否
喻海英	5,000,000.00	2017/5/27	2022/5/27	否
孙宇	10,000,000.00	2016/5/27	2021/5/27	否
长沙宇辉钟表贸易有限公司	10,000,000.00	2016/5/27	2021/5/27	否

孙宇、喻海英 2 位自然人股东与湖南友阿投资担保有限公司签订自然人反担保合同，为湖南友阿投资担保有限公司与本公司签订《委托担保协议》下债务提供反担保，合同规定：孙宇、喻海英以保证反担保人的身份向保证人湖南友阿投资担保有限公司为在 2016 年 5 月 27 日至 2021 年 5 月 27 日期间湖南友阿投资担保有限公司为公司与融资银行签订的最高额度为 1000 万元的《保证合同》提供反担保；

喻海英与湖南友阿投资担保有限公司签订最高额抵押反担保合同，为湖南友阿投资担保有限公司与本公司签订《委托担保协议》下债务提供反担保，其中，孙宇以坐落在长沙市暮云镇芙蓉南路以西气象佳园 C10 栋 103 房（所有权证号为：716148936）提供抵押反担保；喻海英以坐落在长沙市雨花区芙蓉中路三段 489 号新芙蓉之都佳苑 1 栋 1905 房（所有权证号为：710114159）和坐落在长沙市环城东路 168 号高桥大市场内百货皮具城 001 栋 114 房（所有权证号为：00345271）提供抵押反担保；担保期间为：2016 年 5 月 27 日至 2021 年 5 月 27 日。

喻海英与长沙市岳麓中小企业信用担保有限公司 2017 年 5 月 27 日签订《最高额抵押反担保合同》，合同规定喻海英以其持有的位于湖南长沙韶山中路 419 号凯宾商业广场 1028 号的房产（长房权证雨花字第 715229751 号）为长沙市岳麓中小企业信用担保有限公司在 2017 年 5 月 27 日至 2022 年 5 月 27 日期间为公司与华融湘江银行股份有限公司长沙分行最高额贷

款 500 万提供贷款担保作为反担保。

长沙宇辉钟表贸易有限公司与湖南友阿投资担保有限公司签订最高额抵押反担保合同，为湖南友阿投资担保有限公司与本公司签订《委托担保协议》下债务提供反担保，担保期间为 2016 年 5 月 27 日至 2021 年 5 月 27 日。

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	2017 年	2016 年
喻海英	汽车、房屋租赁费	658,000.00	587,142.86
孙宇	汽车、房屋租赁	285,000.00	288,900.00
湖南顺运天信息科技有限公司	销售手表		3,830,940.17

注 1：根据湖南汉字钟表股份有限公司与股东喻海英签订的《房屋租赁协议》规定：喻海英将其位于长沙市雨花区韶山中路 419 号凯宾商业广场 1027 房出租给湖南汉字钟表股份有限公司用于办公，租赁期间为叁年，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日；其中 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日无偿使用，2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日按 40,000.00 元/月，2017 年递增 10%按照 44,000.00 元/月；

注 2：根据湖南汉字钟表股份有限公司与股东喻海英、孙宇签订的《汽车租赁协议》规定：喻海英、孙宇将其汽车租赁给公司用于公司日常用，租赁期为 2015 年 8 月至 2020 年 8 月，租赁费分别为 130,000.00 元/年、285,000.00 元/年；

十、股份支付

本期未发生股份支付修改、终止情况。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司无重要承诺事项；

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本期无资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）股权质押

本公司不存在股权质押事项。

（二）分部信息

主营业务按类别分部的财务信息

产品名称	2017 年度		
	收入	成本	毛利
钟表销售	119,371,850.61	80,471,808.49	38,900,042.12
合计	119,371,850.61	80,471,808.49	38,900,042.12
产品名称	2016 年度		
	收入	成本	毛利
钟表销售	115,972,193.98	81,091,956.30	34,880,237.68
合计	115,972,193.98	81,091,956.30	34,880,237.68

(三) 其他抵押担保事项

湖南友阿投资担保有限公司与本公司签订《委托担保协议》，协议规定湖南友阿投资担保有限公司在 2016 年 5 月 27 日至 2021 年 5 月 27 日期间与融资银行签订的借款合同或其他融资授信最高额度 1000 万的提供担保；

长沙市岳麓中小企业信用担保有限公司 2017 年 5 月 27 日与公司签订《委托担保合同》由长沙市岳麓中小企业信用担保有限公司为公司在 2017 年 5 月 27 日至 2022 年 5 月 27 日期间与华融湘江银行股份有限公司长沙分行发生额最高额不超高 500 万的贷款担保；

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	2017 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,261,670.86	100.00	334,501.68	1.27	25,927,169.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,261,670.86	100.00	334,501.68	1.27	25,927,169.18

类别	2016 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,266,196.86	100	210,358.03	0.94	22,055,838.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,266,196.86	100	210,358.03	0.94	22,055,838.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	20,809,801.84	-	-
3 月~1 年以内	4,213,704.38	210,685.22	5
1 年以内	1,238,164.64	123,816.46	10
合计	26,261,670.86	334,501.68	1.27

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	16,282,712.84	-	-
3 月~1 年以内	5,983,484.00	210,358.03	3.52
合计	22,266,196.84	210,358.03	0.94

注：本期 3 月~1 年以内的包含应收子公司长沙宇辉钟表贸易有限公司 4,183,290.85 元，该部分是不计提坏账准备；

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 124,143.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期无实际核销的应收账款；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
长沙宇辉钟表贸易有限公司	4,183,290.85	15.93	
长沙县星沙莲时钟表商行	2,278,756.13	8.68	32,403.11
步步高商业连锁股份有限公司	1,091,245.42	4.16	-
长沙市岳麓区应亮饰品商店	980,104.27	3.73	11,359.51
衡阳市高新区应大福银饰店	931,382.44	3.55	17,665.72
合计	9,464,779.11	36.05	61,428.34

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	2017 年度
----	---------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,829,229.08	100.00	322,313.35	11.39	2,506,915.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,829,229.08	100.00	322,313.35	11.39	2,506,915.73

类别	2016 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,619,649.28	100.00	199,232.46	7.61	2,420,416.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,619,649.28	100.00	199,232.46	7.61	2,420,416.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年度		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	972,191.05	48,609.55	5.00
1 至 2 年	1,402,038.03	140,203.80	10.00
2 至 3 年	40,000.00	8,000.00	20.00
3 至 4 年	410,000.00	123,000.00	30.00
4 至 5 年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	2,829,229.08	322,313.35	11.39

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,094,649.28	104,732.46	5.00
1 至 2 年	110,000.00	11,000.00	10.00
2 至 3 年			

	410,000.00	82,000.00	20.00
3 至 4 年	5,000.00	1,500.00	30.00
合计	2,619,649.28	199,232.46	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 123,080.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	1,300,000.00	1,215,000.00
押金	1,323,670.64	905,562.42
其他往来款	205,558.44	499,086.86
合计	2,829,229.08	2,619,649.28

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南友阿投资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2、2-3、3-4 年	35.35	186,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内、1-2 年	10.6	25,000.00
湖南德思勤投资有限公司	押金	164,500.00	1 年以内、1-2 年	5.81	12,815.50
湖南盈富置业有限公司	押金	124,792.47	1 年以内、1-2 年	4.41	8,460.48
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	押金	120,100.00	1 年以内、1-2 年	4.24	9,230.00
合计	-	1709392.47		60.41	241,505.98

(三) 长期股权投资

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,208,863.27		2,208,863.27	2,208,863.27		2,208,863.27
合计	2,208,863.27	0.00	2,208,863.27	2,208,863.27		2,208,863.27

1、对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2017 年 12 月 31 日
湖南搜表网络科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		

长沙宇辉钟表贸易有限公司	708,863.27			708,863.27	
合计	2,208,863.27		-	2,208,863.27	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,446,621.26	75,305,758.96	94,568,442.65	65,067,858.22
其他业务	907,104.83		619,101.87	
合计	111,353,726.09	75,305,758.96	95,187,544.52	65,067,858.22

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		1,043,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
所得税影响额		-260,875.00
合计	0.00	782,625.00

(二) 净资产收益率及每股收益

2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.39%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.39%	0.18	0.18

2016 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.89	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.36	0.14	0.14

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,651,444.44	5,564,014.25
非经常性损益	B		782,625.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,651,444.44	4,781,389.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	60,666,034.88	46,051,276.32
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	0.00	9,050,744.31
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	0	3
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J		
报告期月份数	K	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	63,991,757.10	51,095,969.52
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	10.39%	10.89%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	10.39%	9.36%
期初股份总数	N	36,500,000.00	34,100,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O		
发行新股或债转股等增加股份数	P		2,400,000.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q		3
报告期缩股数	R		
报告期回购等减少股份数	S		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U		
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V		

项目	序号	2017 年度	2016 年度
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	36,500,000.00	34,700,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.18	0.16
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.18	0.14
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.18	0.16
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.18	0.14

湖南汉宇钟表股份有限公司

二〇一八年四月十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室