

公告编号：2018-026

证券代码：836911

证券简称：汇源珠宝

主办券商：广发证券



汇源珠宝

NEEQ : 836911

广东汇源珠宝股份有限公司

Guangdong Huiyuan Jewelry Co.,Ltd.



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、汇源珠宝	指	广东汇源珠宝股份有限公司
汇源集团	指	河源市汇源集团有限公司,河源市汇源汽车市场有限公司是其前身
三弦互强	指	三弦互强投资股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	广东汇源珠宝股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东汇源珠宝股份有限公司股东大会
董事会	指	广东汇源珠宝股份有限公司董事会
监事会	指	广东汇源珠宝股份有限公司监事会
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》
报告期	指	2018 年度上半年
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
大信所、会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司、全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人赖运宏、主管会计工作负责人蓝志平及会计机构负责人（会计主管人员）周思兴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	《广东汇源珠宝股份有限公司 2018 年半年度报告》
	载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东汇源珠宝股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Huiyuan Jewelry Co.,Ltd.
证券简称	汇源珠宝
证券代码	836911
法定代表人	赖运宏
办公地址	广东省河源市源城区河源大道北 350 号汇源集团公司大楼三楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蓝志平
是否通过董秘资格考试	是
电话	18933739909
传真	0762-3362333
电子邮箱	156445809@qq.com
公司网址	http://www.gdhyzb.com/
联系地址及邮政编码	广东省河源市源城区河源大道北 350 号汇源集团公司大楼三楼， 邮政编码:517000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2015 年 4 月 30 日
挂牌时间	2016 年 5 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F52“零售业”—F524“文化、体育用品及器材专门零售”—F5245“珠宝首饰零售”
主要产品与服务项目	主要从事黄金、珠宝首饰的销售
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	53,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赖运宏
实际控制人及其一致行动人	赖运宏、刘越香、赖启龙

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	91441600725078382C	否
注册地址	河源市源城公园路4号	否
注册资本（元）	53,400,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路183-187号大都会广场43楼(4301-4316房)
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于2018年8月17日收到财务负责人周思兴先生提交的辞职报告，周思兴先生由于工作调动原因提出辞去公司财务负责人职务，辞职后将不再担任公司其他任何职务。根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，经公司总经理赖启龙先生推荐，提名蓝志平先生为公司财务负责人，公司于2018年8月21日召开第二届董事会第三次会议，审议通过聘任蓝志平先生为公司财务负责人，任期自本次会议决议通过之日起至本届董事会任期届满时为止。

第二节 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	39,310,870.76	41,373,502.50	-4.99%
毛利率	40.58%	40.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,399,906.98	1,280,578.02	8.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,383,198.41	1,289,156.48	6.97%
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）	1.81%	2.53%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.79%	2.55%	-
基本每股收益	0.03	0.03	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	102,486,263.75	97,570,737.85	5.04%
负债总计	24,310,489.01	20,794,870.09	16.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,175,774.74	76,775,867.76	1.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.44	1.39%
资产负债率（母公司）	23.72%	21.31%	-
资产负债率（合并）	23.72%	21.31%	-
流动比率	4.05	4.51	-
利息保障倍数	3.83	4.82	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,819,168.06	1,245,848.40	-326.29%
应收账款周转率	219.43	161.76	-
存货周转率	0.27	0.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.04%	12.51%	-
营业收入增长率	-4.99%	9.75%	-
净利润增长率	9.32%	17.36%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	53,400,000	53,400,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于珠宝销售行业的品牌连锁运营商，在广东省拥有 10 家汇源珠宝品牌直营店，为单位机构和个人消费者提供纯金类饰品、珠宝类饰品和其他工艺品，公司通过“汇源珠宝”品牌的连锁经营管理来开拓业务，收入来源主要是通过产品销售差价获得，并以此取得利润和现金流。

公司零售业务主要通过自营方式开设店铺向终端消费者进行销售，直营店指公司在商场、购物广场、商业街购置或租赁场地，自行开设独立店面，由公司进行独立经营、独立核算，货款由公司自行收取，在商品交给顾客并收取货款时确认销售收入。为了更好的适应消费需求，公司逐渐加大了在京东商城、1 号店、融 E 购、微信等网络平台设立店铺并开展产品销售的拓展力度。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务与上一年度相比无变化，在董事会的正确领导下，公司管理层带领全体员工紧紧围绕 2018 年度经营计划，密切关注市场消费需求的变化，加强与客户的沟通，拓展销售市场，大力推进产品、服务升级等工作，巩固自身优势，同时不断完善内部管控制度，合理配置资源，进行预算管理，注重风险防控，开流节流，不断提升竞争力，促进企业持续稳定发展。

1、经营成果

2018 年上半年公司实现营业收入 39,310,870.76 元，较去年同期 41,373,502.50 元，下降了 4.99%；营业利润 1,845,434.27 元，较去年同期 1,713,491.76 元，增长了 7.70%；截至 2018 年 6 月 30 日公司资产总额 102,486,263.75 元，比本期期初的 97,570,737.85 元，增长了 5.04%；净资产总额 78,175,774.74 元，比本期期初的 76,775,867.76 元，增加了 1.82%。

2、经营分析

(1) 2018 年上半年，珠宝消费结构升级步伐加快，消费群体年轻化趋势进一步加强，市场对黄金珠宝首饰品类需求有所变化，公司积极加强产品结构和服务流程的优化提升，提高钻石类以及 18K 金产品的销售占比，上半年，虽然销售收入和毛利同比略有下降，但公司进一步加强内部管理，优化组织架构，提高运营效率，公司整体费用下降了 11.2%，带动了营业利润同比增长 7.7%，2018 年上半年，为了提高门店产品竞争力，公司增加了存货 295 万，上半年现金流净额同比有所下降。

(2) 2018 年上半年，围绕公司经营发展战略，进一步优化提升了公司的管控体系，以提高工作效率和质量为重点，持续优化业务流程，通过珠宝管理系统和客户管理系统的深入应用，加强公司大数据管理和分析，促进运营效率提升，带动公司产品、服务水平以及盈利能力的提升。

三、 风险与价值

1、业务扩张风险，公司目前业务主要集中在河源。未来，公司计划开拓全广东省市场。新的门店需要有专业的人员进行管理、运营，如果公司管理能力和人才储备不能及时满足新店开拓需求，可能导致新设门店经营业绩达不到预期。

应对措施：为满足公司开拓全省市场的战略需要，一方面，公司将积极通过现有门店储备管理运营方面的人才，同时拓宽人才引进渠道；另一方面，公司将加大总部对各门店的统筹管理，提高门店的运营、管理水平，保证各门店的合理运营。

2、公司业务存在地域集中化的风险，公司成立至今已有 18 年，在河源地区具有较高的品牌知名度。目前公司业务主要集中在河源地区，从开设新店到稳定运行，再到形成较为固定的客户群体均需经过较长时间的培育期。公司业务地域集中化明显，营业收入主要来自河源市场，从而对公司的业务扩张产生一定的经营风险。

应对措施：公司将以此次在全国中小企业股份转让系统挂牌为契机，充分发挥挂牌公司的资源优势 and 品牌优势，通过多途径融资渠道，利用地域和品牌优势开拓河源周边城市以及珠三角城市市场，降低公司业务的地域集中化。

3、实际控制人不当控制的风险，截止 2018 年 6 月 30 日，赖运宏、刘越香、赖启龙分别直接持有公司 46.52%、12.36%、5.62% 的股份，刘越香为赖运宏之妻，赖启龙为赖运宏之子，三人合计直接持有公司 64.50% 的股份，同时，赖运宏担任公司董事长，刘越香担任副董事长，赖启龙担任公司董事兼总经理，赖运宏、刘越香和赖启龙三人对公司重大事项决策、日常经营管理均有重大影响，为公司共同实际控制人。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，若实际控制人通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，加强董事会、监事会的决策监督职能；逐步建立、完善公司董事会各专门委员会，严格执行《公司章程》及各项规章制度，提高公司决策的科学性和合理性，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

4、市场竞争风险，珠宝首饰行业具有较大的发展潜力，近年来不断有新入者通过各种方式涉足，促使市场竞争日益激烈。过度的市场竞争容易导致行业平均利润水平下降，甚至产生恶性竞争。

应对措施：公司将通过持续加强产品提和服务，提高店面的综合竞争力运营管理水平，同时紧跟市场发展方向，提升核心竞争力，保证市场份额的稳步提升和盈利能力的不断上升。

5、截止 2018 年 6 月 30 日，公司的存货余额为 8,823.01 万元，其中主要为库存商品。公司存货余额占资产总额的 86.09%。存货余额较大是由珠宝首饰行业自身特点和公司经营特点所决定的，主要原因是珠宝首饰行业产品款式众多、单位价值较高，部分高端珠宝产品存货周期较长。若黄金、珠宝等价格大幅下跌，公司则存在需计提较大金额存货跌价准备，从而导致公司经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司存货余额较大是由珠宝首饰行业和公司经营模式特点决定的，公司将持续通过科学严谨的市场调研，利用信息系统管理等有效手段控制存货余额，保证公司存货处于合理水平。

6、实际控制人之一赖运宏与三弦互强对赌的风险，2014 年 12 月，公司实际控制人之一赖运宏与三弦互强签订了《股权回购及担保协议》，协议约定，三弦互强投资汇源珠宝后，赖运宏承诺三弦互强每年的投资收益不低于 180 万元，且投资一年后（以三弦互强共计 975 万元投资款到位之日起计算）若没有在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，三弦互强有权要求赖运宏以不低于原始投资本金的价格回购其股份，回购方式另行商议；此外还约定，若汇源珠宝在全国中小企业股份转让系统成功挂牌起两年内，未能成功转板至主板、中小企业板或创业板，赖运宏同意以不低于三弦互强的原始投资本金回购其股权。公司未参加本次对赌，截至 2015 年 8 月 31 日，三弦互强持有公司 20% 的股份，若《股权回购及担保协议》中约定目标未能如期实现，将触发回购条款，但回购后不会导致公司实际控制人发生变化。

应对措施：本次《股权回购及担保协议》的主体为公司实际控制人之一赖运宏与三弦互强，公司未参加，若触发回购条款，回购后不会导致公司实际控制人发生变化，不会对公司的持续经营产生重大影响。

四、 企业社会责任

公司以“成就永恒的爱”为核心价值观，在企业发展的过程中，提高了当地的人口就业率，推动了当地的经济的发展，获得了当地人民的好评。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(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	0	0
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	520,000	10,052
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	300,000	144,000

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于规范和减少关联交易的承诺履行情况

公司控股股东及实际控制人、董事、监事、管理层做出了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、关于避免同业竞争的承诺履行情况

公司控股股东及实际控制人、董事、监事、管理层做出了《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	21,742,500	40.72%	1,995,000	23,737,500	44.45%
	其中：控股股东、实际控制人	8,835,000	16.54%	-225,000	8,610,000	16.12%
	董事、监事、高管	2,017,500	3.78%	-740,000	1,277,500	2.39%
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,657,500	59.28%	-1,995,000	29,662,500	55.55%
	其中：控股股东、实际控制人	25,605,000	47.95%	225,000	25,830,000	48.37%
	董事、监事、高管	6,052,500	11.33%	-222,000	3,832,500	7.18%
	核心员工	-	-			
总股本		53,400,000	-	0	53,400,000	-
普通股股东人数		18				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赖运宏	24,840,000	0	24,840,000	46.52%	18,630,000	6,210,000
2	三弦互强投资股份有限公司	7,500,000	0	7,500,000	14.04%	0	7,500,000
3	刘越香	6,600,000	0	6,600,000	12.36%	4,950,000	1,650,000
4	赖启龙	3,000,000	0	3,000,000	5.62%	2,250,000	750,000
5	刘伟雄	2,700,000	0	2,700,000	5.06%	2,025,000	675,000
合计		44,640,000	0	44,640,000	83.60%	27,855,000	16,785,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：赖运宏与刘越香为夫妻关系，赖运宏为赖启龙父亲。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

赖运宏担任公司董事长，直接持有公司 46.52%的股份，与刘越香、赖启龙一致行动时，可以行使公司 64.5%的表决权，对股东大会的决策有重大影响，为公司控股股东。

赖运宏，男，1964年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2001年9月至2006年5月任河源市汇源珠宝有限公司董事长；2002年8月至今任河源市汇源集团有限公司董事长；2003年11月至今任河源市汇源汽车销售有限公司执行董事、经理；2009年10月至今任河源市广汇汽车销售服务有限公司执行董事、经理；2010年5月至今任河源市粮食批发市场有限公司执行董事；2011年12月至今任河源市天信汽车销售服务有限公司执行董事；2012年7月至今任兴宁市汇和房地产开发有限公司执行董事；2014年6月至2015年3月任广东汇源珠宝有限公司董事长；2014年7月至今任河源市君和汽车销售服务有限公司执行董事；2014年9月至2016年5月任河源市智君汽车销售服务有限公司执行董事；2014年10月至今任广东正能量食品饮料有限公司董事长；2015年4月至今任广东汇源珠宝股份有限公司董事长。

报告期内控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

赖运宏、刘越香、赖启龙分别直接持有公司 46.52%、12.36%、5.62%的股份，刘越香为赖运宏之妻，赖启龙为赖运宏之子，三人合计直接持有公司 64.50%的股份，同时，赖运宏担任公司董事长，刘越香担任副董事长，赖启龙担任公司董事兼总经理，赖运宏、刘越香和赖启龙三人对公司重大事项决策、日常经营管理均有重大影响，为公司共同实际控制人。

赖运宏：见“（一）控股股东情况”。

刘越香：女，1965年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年7月至1999年2月，个体经营者；1999年3月至2001年9月任广东汇源珠宝有限公司董事长；2001年10月至今任河源市汇源亚飞汽车连锁销售有限公司执行董事；2002年8月至今任河源市汇源集团有限公司副董事长、总经理；2006年6月至2015年3月历任广东汇源珠宝有限公司董事长、副董事长；2010年5月至今任河源市粮食批发市场有限公司经理；2012年7月至今任兴宁市汇和房地产开发有限公司监事；2014年7月至今任河源市君和汽车销售服务有限公司经理；2014年9月至2016年5月任河源市智君汽车销售服务有限公司经理；2014年10月至2015年5月任广东正能量食品饮料有限公司经理；2015年4月至今任股份公司副董事长。

赖启龙：男，1988年1月出生，中国国籍，本科学历。2010年8月至2014年5月历任河源市汇源集团有限公司综合部采购员、采购副经理、董事长助理；2014年6月至2015年4月历任广东汇源珠宝有限公司董事、总经理；2015年4月至今任股份公司董事、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赖运宏	董事长	男	1964.03.16	硕士	2018年4月至 2021年4月	是
刘越香	副董事长	女	1965.02.25	大专	2018年4月至 2021年4月	是
赖启龙	董事、总经理	男	1988.01.30	本科	2018年4月至 2021年4月	是
蓝志平	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1987.08.23	本科	2018年4月至 2021年4月	是
陈伟华	董事	男	1977.10.04	大专	2018年4月至 2021年4月	否
刘伟雄	监事会主席	男	1972.07.03	本科	2018年4月至 2021年4月	否
陈泉清	监事	男	1976.06.15	大专	2018年4月至 2021年4月	否
钟远波	职工监事	男	1982.10.02	大专	2018年4月至 2021年4月	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

赖运宏与刘越香为夫妻关系，赖运宏为赖启龙父亲。

(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
赖运宏	董事长	24,840,000	0	24,840,000	46.52%	-
刘越香	副董事长	6,600,000	0	6,600,000	12.36%	-
赖启龙	董事、总经理	3,000,000	0	3,000,000	5.62%	-
蓝志平	董事、副总经理、 董事会秘书	900,000	0	900,000	1.69%	-
陈伟华	董事	320,000	0	320,000	0.60%	-
刘伟雄	监事会主席	2,700,000	0	2,700,000	5.06%	-
陈泉清	监事	870,000	0	870,000	1.63%	-

钟远波	职工监事	320,000	0	320,000	0.60%	-
合计	-	39,550,000	0	39,550,000	74.08%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	6
采购人员	1	1
销售人员	87	88
产品人员	15	15
财务人员	4	3
客服人员	2	1
安保人员	23	23
员工总计	140	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	5
专科	31	26
专科以下	103	105
员工总计	140	137

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，人员基本保持稳定，公司员工减少了 3 人，主要是公司进一步完善了组织管控体系建设，以职能清晰、工作高效为原则，优化了职能部门的人员结构。

2、人才引进：报告期内公司结合发展需要，有针对性的招聘优秀专业人才，并为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保证公司发展的需求。

3、人员培训：公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了较为完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训培养与职业技能的提高，包括新入职员工入职培训、岗位技能培训、中层管理干部培训等，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力保障。

4、人员招聘：为顺应公司业务发展的需要，在招聘上根据岗位需求，广泛拓宽招聘渠道，完善招聘流程与改进招聘方式。

（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

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：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2018 年 8 月 17 日收到财务负责人周思兴先生提交的辞职报告，周思兴先生由于工作调动原因提出辞去公司财务负责人职务，辞职后将不再担任公司其他任何职务。根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，经公司总经理赖启龙先生推荐，提名蓝志平先生为公司财务负责人，公司于 2018 年 8 月 21 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过聘任蓝志平先生为公司财务负责人，任期自本次会议决议通过之日起至本届董事会任期届满时为止。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	五、（一）	1,148,280.47	1,647,721.88
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		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	134,938.00	74,349.85
预付款项	五、（三）	3,670,085.00	2,274,670.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	568,324.24	381,243.98
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	88,230,146.05	85,227,804.78
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	4,612,357.38	4,102,004.46
流动资产合计		98,364,131.14	93,707,794.95
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	五、（七）	341,788.28	375,902.27
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(八)	3,618,462.76	3,328,458.91
递延所得税资产	五、(九)	161,881.57	158,581.72
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,122,132.61	3,862,942.90
资产总计		102,486,263.75	97,570,737.85
流动负债：			
短期借款	五、(十)	20,000,000.00	17,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	五、(十一)	89,653.00	841,836.38
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十二)	1,460,597.50	943,210.50
应交税费	五、(十三)	737,532.87	977,911.47
其他应付款	五、(十四)	1,984,038.97	995,758.41
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	五、(十五)	38,666.67	36,153.33
流动负债合计		24,310,489.01	20,794,870.09
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		-	-
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		24,310,489.01	20,794,870.09
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十六)	53,400,000.00	53,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十七)	16,589,367.82	16,589,367.82
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十八)	678,650.00	678,650.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(十九)	7,507,756.92	6,107,849.94
归属于母公司所有者权益合计		78,175,774.74	76,775,867.76
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		78,175,774.74	76,775,867.76
负债和所有者权益总计		102,486,263.75	97,570,737.85

法定代表人：赖运宏

主管会计工作负责人：蓝志平

会计机构负责人：周思兴

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		39,310,870.76	41,373,502.50
其中：营业收入	五、(二十)	39,310,870.76	41,373,502.50
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五、(二十)	37,465,436.49	39,660,010.74
其中：营业成本		23,357,418.95	24,505,127.73
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	五、(二十一)	2,423,755.41	2,550,330.61
销售费用	五、(二十二)	8,710,945.79	9,025,407.33
管理费用	五、(二十三)	2,175,955.72	2,921,206.91
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十四)	784,161.23	666,547.57

资产减值损失	五、(二十五)	13,199.39	-8,609.41
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,845,434.27	1,713,491.76
加：营业外收入	五、(二十六)	18,556.57	9,660.50
减：营业外支出	五、(二十七)	1,848.00	18,238.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,862,142.84	1,704,913.30
减：所得税费用	五、(二十八)	462,235.86	424,335.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,399,906.98	1,280,578.02
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		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		1,399,906.98	1,280,578.02
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		1,399,906.98	1,280,578.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,399,906.98	1,280,578.02
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.03	0.03

(二) 稀释每股收益		0.03	0.03
------------	--	------	------

法定代表人：赖运宏

主管会计工作负责人：蓝志平

会计机构负责人：周思兴

(三) 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		45,780,113.67	48,575,298.58
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		8,526.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	3,843,859.93	24,980,155.54
经营活动现金流入小计		49,632,499.60	73,555,454.12
购买商品、接受劳务支付的现金		31,961,575.54	40,851,640.25
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		5,427,409.30	5,986,069.62
支付的各项税费		5,749,044.80	6,610,064.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	9,313,638.02	18,861,830.96
经营活动现金流出小计		52,451,667.66	72,309,605.72
经营活动产生的现金流量净额		-2,819,168.06	1,245,848.40
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		-	1,800.00
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		-	1,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,840.00	7,720.71
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		25,840.00	7,720.71
投资活动产生的现金流量净额		-25,840.00	-5,920.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	23,850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	23,850,000.00
偿还债务支付的现金		-	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		654,433.35	636,319.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		654,433.35	25,136,319.44
筹资活动产生的现金流量净额		2,345,566.65	-1,286,319.44
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		-499,441.41	-46,391.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,647,721.88	2,367,890.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,148,280.47	2,321,498.57

法定代表人：赖运宏

主管会计工作负责人：蓝志平

会计机构负责人：周思兴

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广东汇源珠宝股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 历史简介

广东汇源珠宝股份有限公司原名河源市汇源珠宝有限公司，由河源市源昌电力工程公司和刘越香共同发起设立，于1999年04月09日取得河源市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。经公司2015年4月18日股东会决议和修改后章程的规定，公司整体改制变更为股份有限公司，由全体发起人以其持有的广东汇源珠宝有限公司2014年12月31日的净资产份额折合为公司的股本，于2016年11月03日取得河源市工商行政管理局下发的91441600725078382C统一社会信用代码。

(二) 企业注册地址：河源市源城公园路4号。

(三) 注册资本（股本）：5340万元。

（四）企业的业务性质和主要经营活动：公司属于珠宝零售业，主要从事珠宝玉器、钻石饰品、工艺品、钟表；加工首饰工艺品；黄金、白银饰品零售；回收旧首饰金；货物进出口。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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：报告期内公司员工队伍稳定，现金流量正常，经营业绩及盈利能力持续增长，自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（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、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况，2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投

资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认

该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但风险类别明显异常的款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

原材料发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。库存商品发出时，按照个别认定法确定其发出商品成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5	9.50
办公设备	3-5	5	19-31.67
其他设备	3	5	31.67

（十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济

利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十二）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(十五) 收入

公司收入主要包括销售商品收入

1、销售商品收入的确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认商品销售收入实现。

(2) 销售商品收入确认和计量的具体原则

本公司为珠宝零售企业，一般于货物已交付顾客并开出发票、质量保证单，相关的风险及报酬已经转移时确认收入。

(十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十八) 租赁

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、16%
营业税	应纳税营业额	5%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

2、企业所得税

公司按照 25% 税率缴纳企业所得税。

3、个人所得税

员工个人所得税由公司代扣代缴。

(二)重要税收优惠及批文

本报告期无税收优惠事项。

五、 财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	103,588.00	150,418.84
银行存款	910,757.89	1,373,479.23
其他货币资金	133,934.58	123,823.81
合 计	1,148,280.47	1,647,721.88

(二)应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：按账龄划分	142,040.00	67.30	7,102.00	5.00
组合小计	142,040.00	67.30	7,102.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	69,000.00	32.70	69,000.00	100.00
合 计	211,040.00	100.00	76,102.00	36.06

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：按账龄划分	78,263.00	53.15	3,913.15	5.00
组合小计	78,263.00	53.15	3,913.15	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	69,000.00	46.85	69,000.00	100.00
合 计	147,263.00	100.00	72,913.15	49.51

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	142,040.00	5.00	7,102.00	78,263.00	5.00	3,913.15
合计	142,040.00		7,102.00	78,263.00		3,913.15

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国人寿财产保险股份有限公司河源中心支公司	69,000.00	32.70	69,000.00
河源市丽日购物广场有限公司	70,304.00	33.31	3,515.20
广东坚基商业运营管理有限公司	34,126.00	16.17	1,706.30
客户	19,317.00	9.15	965.85
河源市万隆商业投资有限公司	18,293.00	8.67	914.65
合计	211,040.00	100.00	76,102.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,670,085.00	100.00	2,274,670.00	100.00
合计	3,670,085.00	100.00	2,274,670.00	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市粤豪珠宝有限公司	2,636,248.00	71.83
黄田民	725,000.00	19.75
租金管理费	158,576.00	4.32
深圳市东岸珠宝有限公司	57,370.00	1.56
河源市绿洲中央空调有限公司	44,930.00	1.22
合计	3,622,124.00	98.68

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：按账龄划分	1,139,748.52	100.00	571,424.28	50.14

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合小计	1,139,748.52	100.00	571,424.28	50.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,139,748.52	100.00	571,424.28	50.14

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：按账龄划分	942,657.72	100.00	561,413.74	59.56
组合小计	942,657.72	100.00	561,413.74	59.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	942,657.72	100.00	561,413.74	59.56

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	341,231.52	5.00	17,061.58	150,140.72	5.00	7,507.04
1 至 2 年	213,107.00	10.00	21,310.70		10.00	20,724.70
2 至 3 年	104,716.00	50.00	52,358.00	104,176.00	50.00	52,088.00
3 年以上	480,694.00	100.00	480,694.00	481,094.00	100.00	481,094.00
合计	1,139,748.52		571,424.28	942,657.72		561,413.74

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	1,060,613.00	880,613.00
个人借款	1,000.00	1,000.00
其他往来款		10,000.00
备用金	38,200.00	1,200.00
关联往来	540.00	540.00
其他	39,395.52	49,304.72
合计	1,139,748.52	942,657.72

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
潘宗高	店面租赁押金	135,000.00	3年以上	11.84	135,000.00
林平	店面租赁押金	120,000.00	1年以内	10.53	6,000.00
广晟商铺（王华安）	店面租赁押金	92,352.00	1-2年	8.10	9,235.20
龙川泰华城物业公司	店面租赁押金	92,070.00	3年以上	8.08	92,070.00
林小强	店面租赁押金	65,000.00	3年以上	5.70	65,000.00
合计		504,422.00		44.25	307,305.20

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	18,181,310.33		18,181,310.33	15,420,704.90		15,420,704.90
库存商品	70,048,835.72		70,048,835.72	69,807,099.88		69,807,099.88
合计	88,230,146.05		88,230,146.05	85,227,804.78		85,227,804.78

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,870,037.21	3,643,649.74
预交所得税	742,320.17	458,354.72
合计	4,612,357.38	4,102,004.46

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,106,398.71	210,353.00	780,174.49	2,096,926.20
2.本期增加金额	39,118.52			39,118.52
(1) 购置	39,118.52			39,118.52
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,145,517.23	210,353.00	780,174.49	2,136,044.72
二、累计折旧				
1.期初余额	919,169.58	84,101.21	717,753.14	1,721,023.93
2.本期增加金额	59,052.08	985.05	13,195.38	73,232.51
(1) 计提	59,052.08	985.05	13,195.38	73,232.51
3.本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4.期末余额	978,221.66	85,086.26	730,948.52	1,794,256.44
三、账面价值				
1.期末账面价值	167,295.57	125,266.74	49,225.97	341,788.28
2.期初账面价值	303,385.21	144,373.11	98,915.89	546,674.21

(八) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
店面装修费	2,651,896.16	838,576.00	582,752.77	2,907,719.39
店面优先使用费	539,062.75	130,000.00	80,819.38	588,243.37
广告费				
其他	137,500.00		15,000.00	122,500.00
合 计	3,328,458.91	968,576.00	678,572.15	3,618,462.76

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应 纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	161,881.57	647,526.28	158,581.72	634,326.89
小 计	161,881.57	647,526.28	158,581.72	634,326.89

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
甲并保证借款	20,000,000.00	17,000,000.00
合 计	20,000,000.00	17,000,000.00

(十一) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	89,653.00	841,836.38
合 计	89,653.00	841,836.38

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	943,210.50	5,824,642.77	5,307,255.77	1,460,597.50
二、离职后福利-设定提存计划		287,951.95	287,951.95	

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	943,210.50	6,112,594.72	5,595,207.72	1,460,597.50

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	943,210.50	5,456,927.13	4,939,540.13	1,460,597.50
2. 职工福利费		162,325.54	162,325.54	
3. 社会保险费		174,982.98	174,982.98	
其中： 医疗保险费		155,937.10	155,937.10	
工伤保险费		9,045.08	9,045.08	
生育保险费		10,000.80	10,000.80	
4. 工会经费和职工教育经费		30,407.12	30,407.12	
合 计	943,210.50	5,824,642.77	5,307,255.77	1,460,597.50

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		276,983.75	276,983.75	
2、失业保险费		10,968.20	10,968.20	
合 计		287,951.95	287,951.95	

(十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	401,904.55	508,725.39
消费税	230,978.33	331,800.29
城市维护建设税	43,011.98	57,169.06
个人所得税	28,256.45	35,551.94
教育费附加	18,986.50	25,215.77
地方教育费附加	12,657.66	16,810.52
印花税	1,737.40	2,638.50
合 计	737,532.87	977,911.47

(十四) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	38,666.67	36,153.33
合 计	38,666.67	36,153.33

(十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
职工保证金款	346,500.00	324,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
租赁费用	235,731.00	3,306.00
客户定金	75,737.00	75,787.00
质保金	1,800.00	1,800.00
其他	1,324,270.97	590,865.41
合 计	1,984,038.97	995,758.41

(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	53,400,000.00						53,400,000.00

(十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	16,589,367.82			16,589,367.82
合 计	16,589,367.82			16,589,367.82

(十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	678,650.00			678,650.00
合 计	678,650.00			678,650.00

(十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,107,849.94	-
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	6,107,849.94	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,399,906.98	-
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	7,507,756.92	-

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	39,310,870.76	23,357,418.95	41,373,502.50	24,505,127.73
纯金类	18,480,502.59	14,364,099.72	19,572,911.03	14,601,052.12
珠宝类	19,736,952.61	8,618,177.14	19,645,242.77	8,651,960.38
工艺品其他类	1,093,415.56	375,142.09	2,155,348.70	1,252,115.23
二、其他业务小计	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	39,310,870.76	23,357,418.95	41,373,502.50	24,505,127.73

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,910,872.75	1,961,459.97
城市维护建设税	286,097.73	339,599.21
教育费附加	126,695.13	149,562.87
地方教育费附加	84,463.40	99,708.56
其他	15,626.40	-
合计	2,423,755.41	2,550,330.61

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费用	4,583,850.05	4,526,368.51
物业及租赁费用	2,278,577.85	2,062,223.67
长期摊销费用摊销	678,572.15	1,347,017.85
广告宣传费用	255,180.39	58,289.77
水电费	205,025.49	240,587.01
职工福利费	135,350.54	167,358.98
物料易耗品	337,779.67	312,428.89
折旧费用	51,925.81	73,734.15
办公费用	27,526.24	20,831.69
差旅费	1,363.00	13,152.49
其他	154,794.60	203,414.32
合计	8,710,945.79	9,025,407.33

注：其他项目主要包括交通费、清洁费、保险费、业务招待费、维修费用、消防工程费、网络平台费等。

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费用	1,330,706.01	1,733,948.73
办公费用	5,414.15	8,167.82
中介费	455,269.36	720,595.16
物业及租金费用	138,252.43	113,100.00
税费	30,407.12	53,840.29
职工福利费	26,975.00	55,655.65
交通、差旅费	34,438.93	13,455.00
业务招待费	21,368.60	67,436.19
折旧费用	21,306.70	27,558.14
物料消耗品	5,781.96	-
水电费	11,083.00	32,900.00
通讯费用	23,127.01	-
其他	71,825.45	94,549.93
合计	2,175,955.72	2,921,206.91

注：其他项目主要包括工会经费、维修费、商标费、培训费等。

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	656,946.69	553,972.22
减：利息收入	2,796.60	12,568.08
手续费支出	130,011.14	125,143.43
合计	784,161.23	666,547.57

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,199.39	-8,609.41
合计	13,199.39	-8,609.41

(二十六) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得		1,283.00	-
其他	18,556.57	8,366.39	18,556.57
合计	18,556.57	9,660.50	18,556.57

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其他	1,848.00	18,238.96	1,848.00
合计	1,848.00	18,238.96	1,848.00

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	465,535.71	426,228.33
递延所得税费用	-3,299.85	2,152.35
合计	462,235.86	428,380.68

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,862,142.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	465,535.71
适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的	-

项 目	金 额
影响	
本期末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	-3,299.85
所得税费用	462,235.86

(二十九) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,843,859.93	24,980,155.54
其中：往来款	3,841,063.33	24,948,418.96
利息收入	2,796.60	12,568.08
营业外收入		8377.5
支付其他与经营活动有关的现金	9,313,638.02	18,861,360.96
其中：往来款	5,210,955.33	14,834,750.61
付现管理费用	892,117.69	1,050,204.10
付现销售费用	3,080,569.86	2,851,262.82
手续费	129,995.14	125,143.43

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,399,906.98	1,280,578.02
加：资产减值准备	13,199.39	-8,609.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,232.51	101,292.29
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	678,572.15	1,347,017.85
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）		-1,283.00
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）	656,946.69	553,972.22
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）	-3,299.85	2,152.35
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）	-3,002,341.27	1,544,878.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-263,429.14	188,228.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,371,955.52	-3,762,378.90
其他		-

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-2,819,168.06	1,245,848.40
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	1,148,280.47	2,321,498.57
减：现金的期初余额	1,647,721.88	2,367,890.32
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	-499,441.41	-46,391.75

2、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、 现金	1,148,280.47	2,321,498.57
其中：库存现金	103,588.00	176,424.00
可随时用于支付的银行存款	1,044,692.47	2,145,074.57
二、 现金等价物	-	-
三、 期末现金及现金等价物余额	1,148,280.47	2,321,498.57

五、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
赖运宏、刘越香、赖启龙	63.93	63.93

注：本公司赖运宏、刘越香夫妇及其儿子赖启龙一家三口共同控制本公司。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员
河源市汇源集团有限公司	受同一方控制
河源市国中工艺品有限公司	股东关联
兴宁市汇和房地产开发有限公司	受同一方控制
河源市汇源亚飞汽车连锁销售有限公司	受同一方控制
河源市广汇汽车销售服务有限公司	受同一方控制
兴宁市汇源汽车销售服务有限公司	受同一方控制
河源市君和汽车销售服务有限公司	受同一方控制
河源市智君汽车销售服务有限公司	受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东正能量食品饮料有限公司	受同一方控制
河源市粮食批发市场有限公司	受同一方控制
河源市汇源汽车销售有限公司	受同一方控制
河源市天信汽车销售服务有限公司	受同一方控制

(三)、关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
河源市广汇汽车销售服务有限公司	销售商品	购买珠宝	公允价值			4,789.00	0.01
河源市汇源汽车销售有限公司	销售商品	购买珠宝	公允价值	10,052.00	0.02	4,000.00	0.01

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
河源市汇源集团有限公司	广东汇源珠宝股份有限公司	河源大道北 350 号办公楼 3 楼	144,000.00	115,000.00

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
董事长	95850.00	149,200.08
副董事长	92806.00	138,547.13
董事	238398.00	117,662.43
监事	0.00	90,202.40
高管	70979.00	603,638.98
合计	498,033.00	1,099,251.02

4、其他关联交易

(四)、关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东正能量食品饮料有限公司	540.00	270.00	540.00	54.00
合计		540.00	270.00	540.00	54.00

六、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,708.57	
3. 所得税影响额	4,177.14	
合计	12,531.43	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.81	2.53	0.03	0.03	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79	2.55	0.03	0.03	0.03	0.03

广东汇源珠宝股份有限公司

二〇一八年八月二十一日