



康芙莱

NEEQ : 834087

广州康芙莱照明科技股份有限公司

Guangzhou Comfolite Lighting Science and Technology Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 2 月，公司于云南国际珠宝交易中心有限公司达成合作意向，就公司向云南国际珠宝交易中心长期供货以及一起打造云南滇池国际会展中心珠宝特色小镇展开全面合作。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	20
第八节 财务报表附注.....	26

释义

释义项目		释义
康芙莱、康芙莱股份、股份公司、公司、本公司	指	广州康芙莱照明科技股份有限公司
赤珠文化	指	云南赤珠文化传播有限公司
广州致达	指	广州致达塑胶五金有限公司
雨洋投资	指	广州雨洋投资企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广州康芙莱照明科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
高级管理人员、高管	指	广州康芙莱照明科技股份有限公司总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
美元元、万美元	指	美元元、美元万元

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。

公司负责人孙发润、主管会计工作负责人高光辉及会计机构负责人（会计主管人员）高光辉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	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定网站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	广州康芙莱照明科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU COMFOLITE LIGHTING SCIENCE AND TECHNOLOGY LTD.
证券简称	康芙莱
证券代码	834087
法定代表人	孙发润
办公地址	广州经济技术开发区锦绣路明华三街五号 D1-3 光叶行大厦 103 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李奕航
是否通过董秘资格考试	否
电话	020-82212288
传真	020-82229809
电子邮箱	Morgoth_li@foxmail.com
公司网址	www.comfolite.com
联系地址及邮政编码	广州经济技术开发区锦绣路明华三街五号 D1-3 光叶行大厦 103 座 510730
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	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	2010年3月8日
挂牌时间	2015年11月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-38 电气机械和器材制造业-387 照明器具制造-3872 照明灯具制造
主要产品与服务项目	珠宝玉石的设计、加工、销售；新型高效电光源、照明灯具、灯用电器附件及其他照明器具的研发、生产、销售。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	云南赤珠文化传播有限公司
实际控制人及其一致行动人	孙发润

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	914401015523608723	否
注册地址	广州经济技术开发区锦绣路明华三街五号 D1-3 光叶行大厦 103 座	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
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

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	2,089,717.23	2,119,964.28	-14.27%
毛利率	24.52%	22.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	67,500.15	799,857.25	-91.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,499.85	-716,847.90	88.99%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.61%	8.16%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.20%	-7.32%	-
基本每股收益	0.01	0.08	-87.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,682,295.31	11,433,567.42	54.65%
负债总计	6,609,281.07	428,053.33	1,444.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,073,014.24	11,005,514.09	1.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.10	9.09%
资产负债率（母公司）	37.38%	3.76%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	2.64	26.03	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-1,522,109.71	-4,241,585.94	64.11%
应收账款周转率	0.15	14.83	-
存货周转率	0.14	0.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	54.65%	1.72%	-

营业收入增长率	-1.43%	-14.70%	-
净利润增长率	-91.56%	227.28%	-

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	10,000,000	10,000,000	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、 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

报告期内，公司的业务分为两大部分。

第一部分，公司立足 LED 封装及应用系列产品的研发、生产、销售，主要业务为基于客户和市场的具体需求并利用自身的技术优势开发并生产高质量、高附加值的产品。公司通过分析行业里不同客户的个性化需求，进行研发并制定计划，生产符合客户需求的 LED 照明产品。采用以销定产为主，预测备库为辅的生产管理模式，即在满足订单供给的基础上，根据市场的发展趋势、结合历年的销售经验，充分利用现有产能，进行适当的备库，以调节产销关系，保证生产平衡及控制制造成本。

LED 采取以直销为主的销售模式，通过网络推广、展会、研讨会等方式进行品牌推广，公司建立有专门的销售团队，在研发、品质、销售、售后服务等方面与客户保持密切的交流与合作以便及时了解市场的需求和向客户推荐公司新品，为公司的产品研发和新品推广提供保障。同时公司根据客户的需要，为客户提供个性化照明灯具的研发、设计、制造与服务，为公司的今后的产品销售开拓出多样化的渠道。

第二部分，公司立足于翡翠珠宝玉石的贸易、设计、生产、销售。主要业务为基于市场需求设计、生产高附加值得翡翠珠宝。公司通过对市场的分析，定位不同档次市场的需求，有针对性的储备翡翠珠宝的原石、成品库存，应对不同季节和不同节日市场的差异化需求。

珠宝玉石采取以批发为主的销售模式，为下游客户提供附加值高、客户满意的翡翠珠宝玉石产品。未来公司将进一步招聘人才，拓展珠宝电商销售板块，为公司今后的产品销售开拓跟多的渠道。

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 LED 业务收入 83.10 万元，翡翠玉石收入 125.86 万元，受国际贸易形势影响，收入比去年同期下降了 14.26%，主要变化的原因是 LED 产品受国际贸易形势影响，出口大幅减少；珠宝翡翠产品订货的订单尚未交付，大量预售账款未能确认收入。本期净利润 6.75 万元，比去年同期下降 91.56%，主要原因是去年同期领取了大量的政府补贴。报告期末净资产为 1768.23 万元，比期初增长了 54.65%，主要原因是收到了客户的预付定金，生产的翡翠产品尚未交货。报告期末净资产为 1107.30 万元，比期初增加了 1%。报告期内，经营活动产生的现金流净额为-152.21 万元比上年度同期增加 271.95 万元，变动比例为 64%，主要原因为 2 月份预售了 530.68 万的预售账款，以及同期的管理费用减少的缘故。

三、 风险与价值

报告期内，风险较去年未发生太大变化。

一、市场竞争加剧的风险

随着 LED 行业的高速发展，市场化的竞争随之日趋激烈，同质化严重的问题普遍存在于行业之中，缺乏核心竞争力的公司将面临被兼并、收购甚至被市场所淘汰的风险。若本公司在未来的发展上不能提升核心技术的研发能力，改善生产制造的工艺流程，加大创新工艺的研发投入，将使企业在白热化的市场竞争格局中失去先机，不利于企业的快速成长。

国内珠宝首饰行业属完全竞争市场，市场竞争较为激烈。目前，珠宝首饰业的市场竞争主要体现在品牌、营销渠道、研发设计等各方面，其中，供应链经营是核心。随着国内外竞争对手的不断加入，以及日趋激烈的市场竞争，如果本公司不能进一步做大做强、提高市场占有率，将在与竞争对手的较量中处不利地位。

针对此风险，公司采取加强对研发的投入，关注市场变化和及时解决客户反馈信息的措施，通过不断提升自身研发能力，为客户量身打造新产品及提供差异化、个性化服务，以避免同质化竞争来提升公司的竞争优势。

二、客户集中风险

在报告期内公司的客户集中度较高，前 5 大销售客户合计销售额占营业收入比例为 91.78%。如果公司重要客户发生变化将对公司的经营和业绩产生不利影响。

针对此风险，公司将通过建立和完善多渠道销售体系，开辟多个销售渠道来化解此风险，公司在巩固现有市场与客户的同时，不断开发新客户、新市场。同时，充分利用公司的研发力量，不断开发具有个性化的产品，以满足不同客户的需求，不断扩大公司的客户群。

三、出口业务受国际经济环境影响下滑的风险

公司主营业务之一为 LED 照明产品出口，由于国外的行业标准对 LED 照明产品的寿命、质量等参数有着更为严格的准入标准，受益于本公司产品独特的设计以及优良的质量，公司的出口外销保持着一定的稳定性，外销营业收入已经成为了公司 LED 营业收入的主要来源。因此公司的经营状况受国际经济环境的影响较大，若国际经济环境出现下滑，市场供需受到影响，将对公司产品出口销售造成不利的影

响。

公司的主营翡翠珠宝，其主要市场为在国内，销售端受到国际经济影响较弱。

针对此风险，公司将注重 LED 类产品国内市场的开发，做到内销与外销同步发展。

四、汇率风险

因外销收入在营业收入中占了部分比重，汇率变化对公司的经营结果存在着一定的影响，主要体现在以下两方面：一方面，若汇率波动较大较频繁，给公司出口产品定价带来困扰，从而影响其出口；另一方面，公司出口业务主要以美元结算，汇兑损益也会给公司带来一定的影响。随着公司业务规模的扩大，如果人民币对美元的汇率不稳定，因汇率波动给公司带来一定的汇兑损失将对公司的出口业务带来不利的影响。

针对汇率风险，公司采取的应对措施包括：公司拟进一步加强公司外汇结算的管理，及时关注外汇汇率的波动，并做好跟踪与分析工作，合理安全资金，根据汇率变动的方向，选择恰当的时机进行结汇，同时，在外贸接单时，综合考量近期及远期汇率的变化，控制汇率变动对公司经营的不利影响。

五、存货跌价以及滞销风险

存货余额较大是由珠宝首饰业务经营的自身特点和公司经营特点所决定的，主要是珠宝首饰行业产品款式众多、且单位价值较高。如翡翠、宝玉石价格大幅下跌，公司则存在需计提大额存货跌价准备，从而导致公司经营业绩下滑的风险。

风险管理机制：存货余额较大作为珠宝首饰行业和公司经营模式的特点决定，公司将继续通过缜密的市场调研，分析各区域市场及消费者的消费习性与需求，利用信息系统管理优势等有效手段控制存货余额，加快存货周转，保证公司存货处于合理水平。

六、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人是孙发润，是控股股东云南赤珠文化传播有限公司的股东及法定代表人，处于绝对控股地位。虽然《公司章程》就控股股东、实际控制人的诚信义务、关联股东和关联董事的回避表决制度等做出了规定，并建立了法人治理规范，同时，公司实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，但仍存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施影响的可能，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害公司及公司其他股东的利益。

针对实际控制人不当控制风险，股份公司设立后，公司建立起股东大会、董事会、监事会三会治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则等规章制度，并根据有关制度规定召集、召开三会。对于对外投融资、对外担保、关联交易、关联方资金往来等重要事项，公司制定了各项专门管理制度，确立了在公司重大事项决策过程中的关联股东、关联董事回避制度，公司治理进一步规范

四、 企业社会责任

公司非常重视公益事业，注重社会责任，积极参与社会公益活动，主动安排家庭困难或贫困地区的人员来公司工作。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
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) 承诺事项的履行情况

2016年12月16日，公司在全国中小企业股份转让系统公告了《云南赤珠文化传播有限公司收购报告书》，收购人云南赤珠文化传播有限公司承诺如下：

1、收购人符合资格的承诺

收购人承诺并保证不存在以下情形：

- (1) 收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；
- (2) 收购人最近2年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
- (3) 收购人最近2年有严重的证券市场失信行为；
- (4) 法律、行政法规规定以及中国证券监督管理委员会认定的不得收购公众公司的其他情形。

2、避免同业竞争的承诺

为避免与康芙莱产生同业竞争，收购人承诺：

收购人承诺本次收购完成后，作为康芙莱的第一大股东/控股股东，本公司及本公司控制的其他企业，本公司实际控制人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与康芙莱目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害康芙莱利益的其他竞争行为。本公司及本公司控制的其他企业，本公司实际控制人控制的其他企业不谋取属于康芙莱的商业机会，自营或者为他人经营与康芙莱同类业务；保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。如本公司违反上述承诺和保证，将依法

承担由此给康芙莱造成的一切经济损失。

3、规范关联交易的承诺

为规范关联交易，保护公司及其股东利益，收购人承诺如下：

本次收购完成后，本公司及本公司控制的其他企业，本公司实际控制人控制的其他企业将尽可能的避免和减少本人及本人控制的其他企业与被收购企业之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司控制的其他企业，本公司实际控制人控制的其他企业将严格按照法律、法规、《公司章程》及公司内部制度中有关关联交易的审批流程，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与康芙莱签订关联交易协议，保证关联交易公平合理，以维护康芙莱及其他股东的利益。本公司/本人保证不利用在康芙莱的地位和影响，通过关联交易损害康芙莱其他股东的合法权益。本公司/本人保证不利用康芙莱中的地位和影响，违规占用或转移康芙莱的资金、资产及其他资源，或要求康芙莱违规提供担保。

上述承诺自签署之日起生效并具有法律效力，对本公司/本人具有法律约束力。若违反上述承诺，本公司/本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给康芙莱造成的全部损失承担赔偿责任。

4、保持公司独立、不占用资金的承诺

收购人承诺将按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对康芙莱进行规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证康芙莱在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不利用康芙莱违规提供担保，不以任何形式占用康芙莱的资金，不以任何方式影响公司的独立经营。

5、关于与广州康芙莱照明科技股份有限公司不存在交易的承诺

就云南赤珠文化传播有限公司（以下简称“赤珠文化”）收购广州康芙莱照明科技股份有限公司（以下简称“康芙莱”）事项，赤珠文化以及由赤珠文化所控制企业及其董事、监事、高级管理人员作出如下承诺：自赤珠文化与康芙莱股东签订此次收购相关的《股份转让协议》之日前 24 个月内，除与康芙莱在股转系统披露的交易行为之外，不存在其他交易行为。

6、关于收购股份 12 个月内不进行转让的承诺

就云南赤珠文化传播有限公司（以下简称“赤珠文化”）收购广州康芙莱照明科技股份有限公司（以下简称“康芙莱”）事项，赤珠文化作出如下承诺：赤珠文化收购康芙莱股份成为第一大股东或者实际控制人时，赤珠文化持有的康芙莱股份，在收购完成后 12 个月内不进行转让。

报告期内，承诺人云南赤珠文化传播有限公司严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	5,749,999	57.50%	4,250,001	10,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,748,000	57.48%	1,969,000	7,717,000	77.17%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,250,001	42.50%	-4,250,001	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							4

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	云南赤珠文化传播有限公司	5,748,000	1,969,000	7,717,000	77.17%	0	7,717,000
2	杜效白	1,125,000	-200,000	925,000	9.25%	0	925,000
3	张春玲	1,125,000	-201,000	924,000	9.24%	0	924,000
4	广州雨洋投资企业（有限合伙）	1,334,000	-900,000	434,000	4.34%	0	434,000
5	广州致达塑胶五金公司	668,000	-668,000	0	0%	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	0	10,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，杜效白与张春玲为夫妻关系，且同是广州雨洋投资企业（有限合伙）和广州致达塑胶五金有限公司的实际控制人。

除上述情况外，公司股东之间不存在关联关系。

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

云南赤珠文化传播有限公司为公司控股股东。云南赤珠文化传播有限公司成立于2015年12月4日，法人代表孙发润，统一社会信用代码 91530112MA6K3QAB7T，注册资本1000万；云南赤珠文化传播有限公司主要经营范围是：组织文化艺术交流活动；承办会议及商品展览展示活动；经济信息咨询，主要专注于珠宝玉石市场的文化传播经营活动。

2016年12月15日，收购人云南赤珠文化传播有限公司（简称“赤珠文化”）与康芙莱全体股东签订了《股份转让协议》，约定股东杜效白将其持有康芙莱的575,000股股份（占康芙莱总股本的5.75%）转让给赤珠文化；张春玲将其持有康芙莱的675,000股股份（占康芙莱总股本的6.75%）转让给赤珠文化；雨洋投资将其持有康芙莱的2,666,000股股份（占康芙莱总股本的26.66%）转让给赤珠文化；广州致达将其持有康芙莱的1,332,000股股份（占康芙莱总股本的13.32%）转让给赤珠文化。以上股份转让价格均为每股人民币1.00元，转让价款合计为5,248,000元，股份转让款项通过全国中小企业股份转让系统支付。

2017年1月19日，赤珠文化传播通过受让股份的方式持有公司5748000股股份，占公司总股本的57.48%。收购完成后赤珠文化持股57.48%，成为公司第一大股东、控股股东。

截止报告期内，赤珠文化持有公司7717000股股份，占公司总股本的77.17%。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为孙发润先生。

截至报告期末，云南赤珠文化传播有限公司直接持有公司771.7万股股份，占公司股本总额的77.17%，为公司控股股东；孙发润先生持有云南赤珠文化传播有限公司60%的股份，为该公司实际控制人，控股股东。综上，孙发润先生间接控制公司46.302%的股份。

孙发润先生目前担任公司董事长和总经理，决策、经营和管理公司各类事项，能够实际支配公司，为公司的实际控制人。

孙发润先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年4月20日出生，2004年6月毕业于云南经济管理学院取得大专学历。2005年1月到2014年11月，自主创业进行商贸和珠宝销售；2014年12月到2015年11月任云南丰强珠宝有限公司总经理；2015年12月至今任云南赤珠文化传播公司执行董事；2017年4月至今任公司董事长、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
孙发润	董事长、总经理	男	1982.04.20	大专	2017.04.21 至 2018.03.15	是
李奕航	董事、董事会秘书	男	1988.09.06	硕士	2017.04.21 至 2018.03.15	是
董杰	董事	男	1997.03.09	初中	2017.04.21 至 2018.03.15	否
尤昌辉	董事	男	1996.03.25	中专	2017.04.21 至 2018.03.15	否
吴春光	监事会主席	男	1989.05.14	初中	2017.04.21 至 2018.03.15	是
余玲丽	监事	女	1987.10.30	本科	2017.04.21 至 2018.03.15	是
何宗平	监事	男	1974.06.12	中专	2015.06.09 至 2018.03.15	否
任宏春	监事	男	1978.10.28	大专	2015.06.09 至 2018.03.15	否
高光辉	财务总监	男	1986.06.14	本科	2017.04.21 至 2018.03.15	是
董事会人数:						4
监事会人数:						4
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:

公司董事长、总经理孙发润是公司实际控制人，同时为公司控股股东云南赤珠文化传播有限公司控股股东。公司董事董杰是公司控股股东云南赤珠文化传播有限公司总经理助理。公司董事尤昌辉是公司控股股东云南赤珠文化传播有限公司艺术总监。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王俊	董事	离任	无	逝世

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	3	3
财务人员	2	2
生产人员	7	7
销售人员	1	1
技术人员	1	1
采购人员	1	1
员工总计	15	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	2	2
专科	2	2
专科以下	10	10
员工总计	15	15

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、 人员变动情况

报告期内，公司根据发展稳定，人员无变动。

2、 人才培养情况

为提高员工素质，满足公司发展和员工发展需求，创建优秀的员工队伍，建立学习型组织，公司针对不同的员工进行定期或不定期的培训。公司的培训制度设计与员工的职业生涯设计相结合，旨在促进公司与个人共同发展。培训方针是自我培训与传授培训相结合，岗位培训与专业培训相结合。

3、 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制。公司依据《中华人民共和国劳动法》和广州市相关规定，与所有员工签订了《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。为调动公司员工的工作积极性、激发员工工作热情、提升工作业绩、增强公司竞争力、保证公司目标达成，公司制定了一套绩效考核办法。即根据不同的岗位，对员工薪酬采取竞争策略与公平原则相结合、薪酬成本与预算控制相结合的绩效考核制度。通过鼓励员工追求符合企业要求的行为，激发每个员工的积极性和创造性，从而促进企业目标的实现。

4、 需公司承担费用的离退休职工人数情况

无

(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：

报告期内，公司核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第一届董事会、监事会于2018年3月15日届满，公司正在积极筹备换届工作，目前第二届董事会、监事会、董事和监事候选人的提名工作仍在进行中。为确保董事会、监事会工作进行顺利，公司第一届董事会、监事会将延迟换届，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。

公司将根据相关工作进展情况，适时推进换届选举工作，并及时履行信息披露义务。在换届选举完成之前，公司第一届董事会全体董事、第一届监事会全体监事及高级管理人员将依照法律、法规和《公司章程》的有关规定，继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。公司董事会、监事会延迟换届不会影响公司正常运营。

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）	1,420,541.57	2,938,559.85
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）	693,577.97	0.00
预付款项		-	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（三）	24,497.96	24,202.28
买入返售金融资产			
存货	五、（四）	14,278,646.83	8,018,673.55
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（五）	1,003,592.53	159,829.05
流动资产合计		17,420,856.86	11,141,264.73
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、（六）	45,904.60	53,259.20
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		-	-
递延所得税资产	五、（七）	215,533.85	239,043.49
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		261,438.45	292,302.69
资产总计		17,682,295.31	11,433,567.42
流动负债：			
短期借款		-	-
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、（八）	611,603.48	0.00
预收款项	五、（九）	5,617,603.75	15,388.83
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十）	64,000.00	90,896.80
应交税费	五、（十一）	1,159.45	6,853.31
其他应付款	五、（十二）	314,914.39	314,914.39
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		6,609,281.07	428,053.33
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		6,609,281.07	428,053.33
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十三)	10,000,000	10,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十四)	604,655.37	604,655.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十四)	40,085.87	40,085.87
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(十五)	428,273.00	360,772.85
归属于母公司所有者权益合计		11,073,014.24	11,005,514.09
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		11,073,014.24	11,005,514.09
负债和所有者权益总计		17,682,295.31	11,433,567.42

法定代表人：孙发润

主管会计工作负责人：高光辉

会计机构负责人：高光辉

(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	五、(十六)	2,089,717.23	2,119,964.28
其中：营业收入		2,089,717.23	2,119,964.28
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,118,707.44	2,596,835.46
其中：营业成本	五、(十六)	1,577,415.62	1,632,638.50
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、(十七)	0.00	26,230.17
销售费用	五、(十八)	63,511.24	224,478.59
管理费用	五、(十九)	450,831.58	623,795.14
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十)	-9,555.10	104,738.06
资产减值损失	五、(二十)	36,504.10	-15,045.00

	一)		
加：其他收益	五、(二十二)	120,000.00	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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)		91,009.79	-476,871.18
加：营业外收入	五、(二十三)	-	1,793,905.00
减：营业外支出	五、(二十四)	-	9,546.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		91,009.79	1,307,487.82
减：所得税费用	五、(二十五)	23,509.64	507,630.57
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		67,500.15	799,857.25
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		67,500.15	799,857.25
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		67,500.15	799,857.25
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		67,500.15	799,857.25

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.01	0.08
（二）稀释每股收益		0.01	0.08

法定代表人：孙发润

主管会计工作负责人：高光辉

会计机构负责人：高光辉

（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		7,176,080.63	2,231,782.83
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		123,208.48	53,264.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十六）	502,066.33	1,829,765.94
经营活动现金流入小计		7,801,355.44	4,114,813.45
购买商品、接受劳务支付的现金		8,480,773.44	7,129,138.65
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		483,106.86	742,849.11
支付的各项税费		5,692.70	111,110.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十六）	353,892.15	373,300.69
经营活动现金流出小计		9,323,465.15	8,356,399.39
经营活动产生的现金流量净额		-1,522,109.71	-4,241,585.94
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		-	-
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,091.43	-107,601.04
五、现金及现金等价物净增加额		-1,518,018.28	-4,349,186.98
加：期初现金及现金等价物余额	五、（二十六）	2,938,559.85	6,830,534.14
六、期末现金及现金等价物余额	五、（二十六）	1,420,541.57	2,481,347.16

法定代表人：孙发润

主管会计工作负责人：高光辉

会计机构负责人：高光辉

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

财务报表附注

广州康芙莱照明科技股份有限公司 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) 公司基本概况

广州康芙莱照明科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2010年03月08日取得由广州工商行政管理局萝岗分局核发的号码为440108000015501的营业执照, 现统一社会信用代码号: 914401015523608723。

2015年1月30日公司召开股东会, 根据股东会决议, 同意公司整体变更为股份有限公司, 企业名称变更为广州康芙莱照明科技股份有限公司, 注册资本1,000.00万。本公司全体发起人召开创立大会

暨 2015 年第一次临时股东大会，一致同意并以有限公司全体股东作为发起人，以大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2015]第 22-00002 号《审计报告》审验截至 2014 年 12 月 31 日的净资产人民币 10,604,655.37 元按 1.060465537:1 比例折合为股本 1,000.00 万股，并经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字（2015）第 22-00005 号《验资报告》验证。

2017 年 1 月 6 日公司召开股东会，根据股东会决议，同意公司股东广州雨洋投资企业（有限合伙）将持有的 100.00 万股公司股票以 1 元/股的价格转让给云南赤珠文化传播有限公司，转让总股数为 100.00 万股。

2017 年 1 月 12 日公司召开股东会，根据股东会决议，同意公司股东广州雨洋投资企业（有限合伙）将持有的 66.60 万股公司股票以 1 元/股的价格转让给云南赤珠文化传播有限公司，转让总股数为 66.60 万股；公司股东广州致达塑胶五金有限公司将持有的 33.20 万股公司股票以 1 元/股的价格转让给云南赤珠文化传播有限公司，转让总股数为 33.20 万股。

2017 年 1 月 19 日公司召开股东会，根据股东会决议，同意公司股东杜效白将持有的 37.50 万股公司股票以 1 元/股的价格转让给云南赤珠文化传播有限公司，转让总股数为 37.50 万股，公司股东张春玲将持有的 37.50 万股公司股票以 1 元/股的价格转让给云南赤珠文化传播有限公司，转让总股数为 37.50 万股。

截止 2018 年 6 月 29 日公司股权结构情况为：广州雨洋投资企业（有限合伙）持有公司股票 4.34 万股，占总股本 4.34%；杜效白持有公司股票 92.50 万股，占总股本 9.25%；张春玲持有公司股票 92.40 万股，占总股本 9.24%；云南赤珠文化传播有限公司持有公司股票 771.70 万股，占总股本 77.17%。

注册地：广州经济技术开发区锦绣路明华三街五号 D1-3 光叶行大厦 103 座

法定代表人：孙发润

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：珠宝首饰及有关物品制造

经营范围：电光源制造；照明灯具制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；珠宝首饰及有关物品制造；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告批准报出者是我公司董事会，财务报告批准报出日为 2018 年 8 月 29 日。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营：云南赤珠文化传播有限公司收购公司后，成为公司第一大股东，公司内部结构发生重组，增加珠宝类的加工业务，逐步减少 LED 电子产品的生产销售。重组后，原管理层无法胜任新业务的统筹规划，已先后自行辞去相应职位，在交接期间，依旧对公司原有业务实施管理监督。云南赤珠文化传播有限公司引入对公司新业务较有资历经验的人员作为公司的新任管理层，对新业务的开展实施和管理将更加专业和高效并且已按原定计划展开实现盈利。以上事项对公司的持续经营能力未见产生任何的负面影响。

本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响本公司持续经营能力的重大因素，本财务报表以持续经营为基础编制。

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 年半年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）外币业务折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成

本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(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	单独进行测试，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	单项金额不重大且风险不大的款项
组合 2	无风险组合，不用计提坏账准备的款项
按组合的分类	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不用计提坏账准备

组合 1，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	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合 2，无风险组合中，不用计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
无风险组合	公司关联方资金往来、押金、员工借支、代扣代缴等经测试无风险的应收款项

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	单项金额不重大但有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定

(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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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：机器设备、电子设备、办公家具等；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（%）
机器设备	10	5	9.5
电子设备	1-5	5	95-19
办公家具	3-5	5	31.67-19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定

资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十) 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。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十一) 长期资产减值

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。

（十二）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

本公司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：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；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。

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，应当按照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。

(十三) 收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；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。

收入确认的具体方法：公司主要销售珠宝首饰、灯用电器等产品。①内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。②外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、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，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十五) 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。

(十六) 租赁

1、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。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应税所得	25%

(二)重要税收优惠及批文

2016年11月30日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201644000816，有效期三年。由于公司尚未通过税局备案登记，因此报告期内公司按25%税率计缴企业所得税。

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	12,590.61	2,329.56
银行存款	1,407,950.96	2,936,230.29
合计	1,420,541.57	2,938,559.85

(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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合1：账龄组合	730,082.07	100.00	36,504.10	5.00
合计	730,082.07	100.00	36,504.10	5.00

(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	730,082.07	5%	36,504.10	-	-	-
合计	730,082.07		36,504.10	-	-	-

截止至2018年6月30日应收账款前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备	是否关联方
CHINA NEW PRODUCT FACTORY LIMITED	730,082.07	一年以内	36,504.10	否
合计	730,082.07		36,504.10	-

(三) 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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合 1: 账龄组合	-	-	-	-
组合 2: 无风险组合	24,497.96	100.00	-	-
合计	24,497.96	100.00	-	-

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
组合 1: 账龄组合	-	-	-	-
组合 2: 无风险组合	24,497.96	100.00	-	-
合计	24,497.96	100.00	-	-

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	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
无风险组合	24,497.96	-	-	24,202.28	-	-
合计	24,497.96	-	-	24,202.28	-	-

注：无风险组合的款项性质是代扣代缴费用、应退税款、押金。

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴费用	9,018.77	8,723.09
出口退税款	15,479.19	15,479.19
合计	24,497.96	24,202.28

(四) 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	-	-	-	3,900,000.00	-	3,900,000.00
库存商品	14,278,646.83	-	14,278,646.83	4,081,305.33	-	4,081,305.33
在产品	-	-	-	37,368.22	-	37,368.22
合计	14,278,646.83	-	14,278,646.83	8,018,673.55	-	8,018,673.55

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	-	159,829.05
待抵扣进项税	1,003,592.53	-
合计	1,003,592.53	159,829.05

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公家具	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	144,947.31	167,964.02	107,895.98	420,807.31
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	144,947.31	167,964.02	107,895.98	420,807.31
二、累计折旧				
1.期初余额	137,701.28	128,963.25	100,883.58	367,548.11
2.本期增加金额	-	7046.13	308.47	7354.6
(1) 计提	-	7046.13	308.47	7354.6
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	137,701.28	136,009.38	101,192.05	374,902.71
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-

四、账面价值				
1.期初账面价值	7,246.03	39,000.77	7,012.40	53,259.20
2.期末账面价值	7,246.03	31,954.64	6703.93	45,904.60

(七) 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：				
1、可抵扣亏损	206,407.82	825,631.30	239,043.49	956,173.98
2、坏账准备	9,126.03	36,504.10		
合 计	215,533.85	862,135.40	239,043.49	956,173.98

(八) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	611,603.48	
合 计	611,603.48	

(九) 预收款项

1、预收账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	5,617,603.75	15,388.83
合 计	5,617,603.75	15,388.83

2、预收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	期初余额	占预收账款总额的比例 (%)
云南国际玉石珠宝交易中心 有限公司	5,306,766.30	-	94.47%
HOME DESIGN INNOVATION SAS	310,837.45	-	5.53%
合 计	5,617,603.75		100.00

(十) 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	90,896.80	394,186.50	421,083.30	64,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	47,600.40	47,600.40	-
合 计	90,896.80	441,786.90	468,683.70	64,000.00

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	90,896.80	357,103.20	384,000.00	64,000.00
2. 社会保险费		37,083.30	37,083.30	
其中： 医疗保险费		30,815.40	30,815.40	
工伤保险费		787.92	787.92	
生育保险费		3,742.08	3,742.08	
职工重大疾病医疗补助		1,737.90	1,737.90	
合 计	90,896.80	394,186.50	421,083.30	64,000.00

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	-	46,519.20	46,519.20	-
2、失业保险费	-	1,081.20	1,081.20	-
合 计	-	47,600.40	47,600.40	-

(十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	-	2,313.38
个人所得税	1,159.45	1,160.60
印花税	-	2,260.70
教育费附加	-	1,118.63
合 计	1,159.45	6,853.31

(十二) 其他应付款

1、其他应付款按款项账龄分类的情况

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	314,914.39	100.00
1 至 2 年	314,914.39	100.00	-	-
合 计	314,914.39	100.00	314,914.39	100.00

2、按债权方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
康福莱科技有限公司（香港）	314,914.39	1 至 2 年	100.00
合 计	314,914.39	—	100.00

(十三) 股本

类 别	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日	持股比例 (%)
-----	-------------	-------	-------	------------	----------

广州致达塑胶五金有限公司	668,000.00	-	668,000.00		
广州雨洋投资企业(有限合伙)	1,334,000.00	-	900,000.00	434,000.00	4.34
杜效白	1,125,000.00	-	200,000.00	925,000.00	9.25
张春玲	1,125,000.00	-	201,000.00	924,000.00	9.24
云南赤珠文化传播有限公司	5,748,000.00	2,748,000.00	-	7,717,000.00	77.17
合 计	10,000,000.00	2,748,000.00	2,748,000.00	10,000,000.00	100.00

注：2018年1月24日公司股东赤珠文化以1元/股的价格，收购公司股东广州致达668,000.00股。

2018年2月2日、2月7日、2月27日、3月6日、3月7日公司股东赤珠文化以1元/股的价格，分别收购公司股东雨洋投资100,000.00股和400,000.00股、100,000.00股、200,000.00股、100,000.00股。

2018年3月6日、3月20日赤珠文化以1元/股的价格，分别收购公司股东杜效白100,000.00股、100,000.00股。

2018年3月6日、3月14日赤珠文化以1元/股的价格，分别收购公司股东张春玲100,000.00股、100,000.00股。

资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	604,655.37	-	-	604,655.37
合 计	604,655.37	-	-	604,655.37

(十四) 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	40,085.87	*	-	40,085.87
合 计	40,085.87	*	-	40,085.87

(十五) 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	360,772.85	-
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	360,772.85	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,500.15	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	428,273.00	-

(十六) 营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,089,717.23	1,577,415.62	2,119,964.28	1,632,638.50
1-自制产品				
LED灯	831,096.58	695,649.37	2,119,964.28	1,632,638.50

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
翡翠玉石	-	-	-	-
2-外购产品				
翡翠玉石	1,258,620.65	881,766.25	-	-
合 计	2,089,717.23	1,577,415.62	2,119,964.28	1,632,638.50

(十七) 税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	-	12,387.07
教育费附加	-	5,308.75
地方教育费附加	-	3,539.15
印花税	-	4,995.20
合 计	0.00	26,230.17

(十八) 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪酬	59,353.36	75,016.99
展览费	-	101,273.81
运输费用	-	31,788.85
其他	4,157.88	16,398.94
合 计	63,511.24	224,478.59

注：其他费用中包括：社保、认证费、汽车费、电讯费用。

(十九) 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪酬	176,412.78	190,719.25
办公费	150,376.05	182,288.04
研发费用	72,511.06	160,014.51
折旧费	383.38	12,125.50
其他	51,148.31	78,647.84
合 计	450,831.58	623,795.14

注：其他费用中包括：其他费用中包括社保、维护费、租赁费、服务费、保险费，福利费、水电物业费。

(二十) 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	-1120.34	3,362.94
汇兑损益	-8,759.75	107,601.04
手续费支出	324.99	499.96
合 计	-9,555.10	104,738.06

(二十一) 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账准备	36,504.10	-15,045.00
合 计	36,504.10	-15,045.00

(二十二) 其他收益

1、其他收益分项列示

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
政府补助	120,000.00		与收益相关
其他	-		
合 计	120,000.00	-	

2、政府补助项目明细

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
财政拨款	120,000.00	-	与收益相关
合 计	120,000.00	-	

(二十三) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	0	1,792,720.00	-
其他	0	1,185.00	-
合 计	0	1,793,905.00	-

(二十四) 营业外支出

1、营业外支出分项列示

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	-	1,546.00	-
其他	-	8,000.00	-
合 计	-	9,546.00	-

(二十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	23,509.64	507,630.57
合 计	23,509.64	507,630.57

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	91,009.79	1,307,487.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,752.45	196,123.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	757.19	-2,024.85

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	313,532.25
所得税费用	23,509.64	507,630.57

(二十六) 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	2018年1-6月	2017年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	502,066.33	1,829,765.94
其中：营业外收入	-	1,793,905.00
财政拨款	120,000.00	-
其他与经营活动有关的现金	382,066.33	35,860.94
支付其他与经营活动有关的现金	353,892.15	373,300.69
其中：期间费用	353,892.15	373,300.69

(二十七) 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	67,500.15	799,857.25
加：资产减值准备	36,504.10	-15,045.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7354.60	101,226.25
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	107,601.04
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）	23,509.64	507,630.57
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）	-6,259,973.28	-5,595,162.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,230,711.30	444,881.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,833,706.78	-592,574.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,522,109.71	-4,241,585.94
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	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
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	1,420,541.57	2,481,347.16
减：现金的期初余额	2,938,559.85	6,126,900.21
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,518,018.28	-4,349,186.98

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,420,541.57	2,938,559.85
其中：库存现金	12,590.61	2,329.56
可随时用于支付的银行存款	1,407,950.96	2,936,230.29
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,420,541.57	2,938,559.85

(二十八) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	444.14	6.6166	2938.69
合 计	444.14	6.6166	2938.69

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人

本公司实际控制人	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(%)
孙发润	46.302%	77.17

注：截至 2017 年 12 月 31 日，孙发润持有云南赤珠文化传播有限公司 60% 的股份，云南赤珠文化传播有限公司持有本公司 57.48% 的股份，故孙发润间接持有本公司 34.49% 的股份。孙发润作为云南赤珠文化传播有限公司实际控制人，对本公司持有 57.48% 的表决权。孙发润担任本公司董事、高级管理人员、对公司股东大会决议有实质性影响，能够实际支配公司行为，为公司实际控制人。

(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
德阳致达精密电子有限公司	本公司股东杜效白、张春玲控股企业
广州经济技术开发区黄海精密模具有限公司	本公司股东杜效白、张春玲控股企业
康福莱科技有限公司（香港）	本公司股东杜效白、张春玲控股企业
YU YEUNG TRADING LTD	本公司股东杜效白、张春玲控股企业
成都锐锋精密模具有限公司	杜效白之兄杜海控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州雨洋投资企业(有限合伙)	本公司股东
广州致达塑胶五金有限公司	本公司股东
云南赤珠文化传播有限公司	本公司股东
杜效白	本公司股东
张春玲	本公司股东
李奕航	本公司董事、董事会秘书
董杰	本公司董事
尤昌辉	本公司董事
王俊	本公司董事
吴春光	本公司监事会主席
余玲丽	本公司职工监事
何宗平	本公司监事
任宏春	本公司监事
高光辉	本公司财务总监

注：报告期内，本公司原董事杜效白、张春玲、唐红雨、王方明、蒋春林；原监事黄清芳、邓继兵已公告离职。

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2017 年度	2016 年度
合 计	383,068.00	501,904.00

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	康福莱科技有限公司（香港）	314,914.39	314,914.39

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，无重要的承诺事项发生。

(二) 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，无重要的或有事项发生。

八、资产负债表日后事项

截止至财务报告批准报出日，无重要的资产负债表日后事项发生。

九、其他重要事项

报告期内，本公司董事王俊于 6 月 17 日因病抢救无效逝世，截止到本报告披露公司尚未能提

名选出新董事。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
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. 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）	120,000.00	1,792,720.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-8,361.00
4. 所得税影响额	-30,000.00	-267,653.85
合 计	90,000.00	1,516,705.15

(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	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.61	8.16	0.01	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.20	-7.32	-0.01	-0.07

(三) 报表项目重大变动分析注释

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
资产负债表				
货币资金	1,420,541.57	2,938,559.85	-51.66%	货币资金与期初之间的变动，主要是购买了翡翠存货，尚未销售变现导致的。
存货	14,278,646.83	8,018,673.55	78.07%	存货的大幅增加有两个原因，一个是购买的新的货品尚未销售，另外预收云南国际珠宝交易中心的530.68万货款加工的货品尚未交货，因此库存大幅增加。
其他流动资产	1,003,592.53	159,829.05	527.92%	其他流动资产的增加，主要是有大量的待抵扣进项税。
预收款项	5,617,603.75	15,388.83	36404.42%	新增的预收账款，主要是云南国际珠宝交易中心的预付530.68万货品采购款。
应缴税费	1,159.45	6,853.31	-83.08%	应缴税费的减少，主要是公司业务相对减少，又有大量的待抵扣进项税导致的应缴税费减少。
利润表				
税金及附加	-	26,230.17	-100%	本期无税金，主要是尚有大量的待抵扣进项税尚未抵扣完，故无税金。

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
销售费用	63,511.24	224,478.59	-71.71%	销售费用的减少，主要由于照明板块减少了销售推广，翡翠珠宝板块的客户较集中不需要太多销售退关导致。
财务费用	-9,555.10	104,738.06	-109.12%	财务费用的变动，主要是汇兑损益产生的波动。
资产减值损失	36,504.10	-15,045.00	342.63%	资产减值损失的波动，主要由于同期坏账准备的差异产生的。
营业外收入	-	1,793,905.00	-100%	营业外收入的差异，主要是上期收了大量的政府补贴而本期没有政府补贴。
营业外支出	-	9,546.00	-100%	营业外支出的变动，由于公司商业模式和业务的调整本期无营业外支出
所得税费用	23,509.64	507,630.57	-95.37%	由于本期的营业利润的差距所以产生额所得税费用减少。
现金流量表				
销售商品、提供劳务收到的现金	7,176,080.63	2,231,782.83	221.54%	本期收到现金的变动与上期的差异，主要是收到云南国际珠宝交易中心的530.68万预付款产生的。
收到税费返还	123,208.48	53,264.68	-131.31%	本期出口退税额较上期增加，故收到的税费返还比上期增加。
收到其他与经营活动有关的现金	502,066.33	1,829,765.94	-72.56%	由于商业模式与上期比较存在较大的调整，本期其他经营活动的收款减少。
支付给职工以及为职工支付的现金	483,106.86	742,849.11	-34.97%	由于公司人员的调整，本报告期支付职工薪酬的人数比上个报告期减少。
支付的各项税费	5,692.70	111,110.94	-94.88%	支付各项税费减少的资金减少主要是账上存在大量待抵扣进项税尚未抵扣完，故用于支付税费的现金大幅减少。

广州康芙莱照明科技股份有限公司

二〇一八年八月二十九日