

2019 半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东舜喆（集团）股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	526,048.79	1,613,340.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	16,039,856.58	22,021,179.73
应收款项融资		
预付款项	490,604.68	30,946,946.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,222,660.20	4,189,883.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	186,049,562.84	158,915,234.32
合同资产		
持有待售资产	149,998,221.71	149,998,221.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,132,819.68	23,600,078.85
流动资产合计	384,459,774.48	391,284,884.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	100,600,000.00	100,600,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,708,489.66	4,774,374.35
固定资产	33,783,352.69	34,965,810.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,183,050.74	8,444,458.00
开发支出		300,705.00
商誉		
长期待摊费用	480,563.57	536,172.24
递延所得税资产	3,794,456.32	3,996,186.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	151,549,912.98	153,617,707.25
资产总计	536,009,687.46	544,902,591.70
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,244,371.35	16,141,549.26
预收款项	86,214,192.53	86,215,991.53
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,861,987.35	1,369,295.25
应交税费	24,393,569.94	23,985,993.86
其他应付款	41,221,126.99	46,728,023.22
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	14,888.00	59,552.00
其他流动负债		
流动负债合计	169,950,136.16	174,500,405.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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	169,950,136.16	174,500,405.12
所有者权益：		
股本	318,600,000.00	318,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	52,303,274.80	52,303,274.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	86,036,260.20	86,036,260.20
一般风险准备		
未分配利润	-122,102,755.07	-117,840,473.36
归属于母公司所有者权益合计	334,836,779.93	339,099,061.64
少数股东权益	31,222,771.37	31,303,124.94
所有者权益合计	366,059,551.30	370,402,186.58
负债和所有者权益总计	536,009,687.46	544,902,591.70

法定代表人：陈鸿成（代）

主管会计工作负责人：陈金才

会计机构

负责人：曾志华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	165,598.81	150,376.48
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入		

当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	124,219,989.86	124,003,172.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产	149,998,221.71	149,998,221.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	274,383,810.38	274,151,770.25
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	180,600,008.26	180,758,208.26
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,708,489.66	4,774,374.35
固定资产	32,337,031.89	33,386,544.09
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,183,050.74	8,316,682.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,527,871.57	2,565,371.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	228,356,452.12	229,801,180.94
资产总计	502,740,262.50	503,952,951.19
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	19,442.64	19,442.64
预收款项	75,178,103.66	75,178,103.66
合同负债		
应付职工薪酬	1,459,647.57	930,883.49
应交税费	17,137,469.89	16,728,652.55
其他应付款	16,165,900.82	14,802,406.86
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	109,960,564.58	107,659,489.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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	109,960,564.58	107,659,489.20
所有者权益：		
股本	318,600,000.00	318,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	52,129,496.58	52,129,496.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	86,036,260.20	86,036,260.20
未分配利润	-63,986,058.86	-60,472,294.79
所有者权益合计	392,779,697.92	396,293,461.99
负债和所有者权益总计	502,740,262.50	503,952,951.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	895,132.43	94,049,651.75
其中：营业收入	895,132.43	94,049,651.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,921,830.38	101,142,729.49
其中：营业成本	850,626.81	93,356,686.67
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	415,416.54	496,613.91
销售费用	298,502.64	1,129,119.53
管理费用	4,309,639.91	6,096,595.06
研发费用		
财务费用	47,664.48	63,714.32
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	77,525.28	536.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	796,995.35	2,942,220.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,152,177.32	-4,150,321.55
加：营业外收入	13,276.95	600,000.00
减：营业外支出	2,004.30	189,007.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,140,904.67	-3,739,328.70
减：所得税费用	201,730.61	768,741.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,342,635.28	-4,508,070.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司所有者的净利润	-4,262,281.71	-5,004,199.91
2.少数股东损益	-80,353.57	496,129.79
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-4,342,635.28	-4,508,070.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,262,281.71	-5,004,199.91
归属于少数股东的综合收益总额	-80,353.57	496,129.79
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.0136	-0.016
(二)稀释每股收益	-0.0136	-0.016

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈鸿成（代）

主管会计工作负责人：陈金才

会计机构

负责人：曾志华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	414,000.00	414,000.00
销售费用		
管理费用	3,208,603.19	4,495,612.33
研发费用		
财务费用	3,168.91	33,208.37
其中：利息费用		
利息收入		

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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	150,000.00	368,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,475,772.10	-4,574,820.70
加：营业外收入		
减：营业外支出	491.97	191.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,476,264.07	-4,575,012.07
减：所得税费用	37,500.00	92,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,513,764.07	-4,667,012.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-3,513,764.07	-4,667,012.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.01	-0.015
（二）稀释每股收益	-0.01	-0.015

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	7,826,572.35	242,538,551.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		2,173.89
收到其他与经营活动有关的现金	1,992,810.90	32,140,506.72
经营活动现金流入小计	9,819,383.25	274,681,232.59
购买商品、接受劳务支付的现金	997,743.40	239,773,853.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,586,917.31	3,430,108.55
支付的各项税费	34,764.88	520,780.47
支付其他与经营活动有关的现金	8,198,760.69	32,162,181.12
经营活动现金流出小计	10,818,186.28	275,886,924.02
经营活动产生的现金流量净额	-998,803.03	-1,205,691.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,852.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		6,852.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,858.03	565,214.37
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	30,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	86,858.03	565,214.37
投资活动产生的现金流量净额	-86,858.03	-558,362.37

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	33.95	14.06
五、现金及现金等价物净增加额	-1,085,627.11	-1,764,039.74
加：期初现金及现金等价物余额	1,611,675.90	2,956,199.38
六、期末现金及现金等价物余额	526,048.79	1,192,159.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,799,372.29	29,815,585.86
经营活动现金流入小计	7,799,372.29	29,815,585.86
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	542,765.06	487,587.87
支付的各项税费	5,531.83	39,194.45
支付其他与经营活动有关的现金	7,205,853.07	29,230,851.65
经营活动现金流出小计	7,754,149.96	29,757,633.97
经营活动产生的现金流量净额	45,222.33	57,951.89
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		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	30,000.00	

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	30,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-30,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
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		
五、现金及现金等价物净增加额	15,222.33	57,951.89
加：期初现金及现金等价物余额	150,376.48	166,675.93
六、期末现金及现金等价物余额	165,598.81	224,627.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	318,600.00				52,303,274.80				86,036,260.20		-117,840,473.36		339,099,061.64	31,303,124.94	370,402,186.58
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	318,600.00				52,303,274.80				86,036,260.20		-117,840,473.36		339,099,061.64	31,303,124.94	370,402,186.58

	0,000,000				74.80				60.20		473.36		061.64	24.94	186.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-4,262,281.71		-4,262,281.71	-80,353.57	-4,342,635.28
(一)综合收益总额											-4,262,281.71		-4,262,281.71	-80,353.57	-4,342,635.28
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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															
1.提取盈余公积															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	318,600.00			52,303.274.80				86,036.260.20		-122,102,755.07		334,836,779.93	31,222,771.37	366,059,551.30	

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	318,600.00				52,303.274.80				86,036.260.20		-104,447,877.20		352,491,657.80	40,626,566.76	393,118,224.56
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	318,600.00				52,303.274.80				86,036.260.20		-104,447,877.20		352,491,657.80	40,626,566.76	393,118,224.56

	00														
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-5,004,199.91		-5,004,199.91	496,129.79	-4,508,070.12
(一)综合收益总额											-5,004,199.91		-5,004,199.91	496,129.79	-4,508,070.12
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															
1. 提取盈余公积															
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. 设定受益计划变动额															

结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	318,600.00			52,303.27			86,036.20		-109,452.07		347,487.45		41,122.69	388,610.15	4.44

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	318,600.00				52,129,496.58			86,036,260.20		-60,472.29		396,293,461.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	318,600.00				52,129,496.58			86,036,260.20		-60,472.29		396,293,461.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,513.76		-3,513.76
（一）综合收益总额										-3,513.76		-3,513.76
（二）所有者										4.07		4.07

投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	318,600,000.00				52,129,496.58				86,036,260.20	-63,986,058.8		392,779,697.92

										6		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	318,600,000.00				52,129,496.58				86,036,260.20	-62,047,542.95		394,718,213.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	318,600,000.00				52,129,496.58				86,036,260.20	-62,047,542.95		394,718,213.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-4,667,012.07		-4,667,012.07
(一)综合收益总额										-4,667,012.07		-4,667,012.07
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者 (或股东)的 分配												
3. 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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	318, 600, 000. 00				52,12 9,496. 58				86,03 6,260 .20	-66,714 ,555.02		390,051, 201.76

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地地址

广东舜喆（集团）股份有限公司(原名为广东雷伊(集团)股份有限公司，以下简称本公司)是一家在广东省注册的股份有限公司，于1997年11月17日经广东省人民政府粤办函[1997]580号文批准，由普宁市鸿兴织造制衣厂有限公司的原中外合作方普宁市海成实业有限公司（该公司迁址深圳后更名深圳市升恒昌实业有限公司，于2007年更名广州升恒昌投资有限公司，于2008年更名广州升恒昌贸易发展有限公司，2010年1月28日更名为普宁市升恒昌贸易发展有限公司，2013年7月26日迁址更名为深圳升恒昌惠富实业有限公司）等五家公司共同发起设立，并经广东省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：

914452002311318335。本公司所发行港币普通股境内上市外资股B股，已在深圳证券交易所上市。本公司注册地址：广东省普宁市军埠镇美新工业园，母公司为深圳升恒昌惠富实业有限公司，集团最终实际控制人为陈鸿成。

本公司前身为原普宁市鸿兴织造制衣厂有限公司，1997年11月17日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币80,000,000.00元，股本总数8,000.00万股。公司股票面值为每股人民币1元。1999年3月，经股东大会批准，本公司以1998年12月31日记录在册的股份总数8,000万股为基数，实施每10股送红股3.5股，注册资本增加到108,000,000股。根据中国证券监督管理委员会于2000年9月29日证监发行字[2000]133号文的批准，本公司于2000年10月17日向境外投资者发行境内上市外资股（“B股”）60,000,000股，并于2000年10月27日至11月22日期间行使超额配售权发行B股9,000,000股。B股发行后本公司的注册资本增至177,000,000.00元，分为每股面值1元的股份177,000,000股。经历年分红送股及转增股本，本公司的注册资本为318,600,000.00元，分为每股面值1元的股份318,600,000股。

截止到2019年6月30日，股本总数为318,600,000股，其中：非流通法人股164,025,000股，占股份总数的51.48%，境内上市外资股(B)股为154,575,000股，占股份总数的48.52%。

2、经营范围

本公司经营范围：自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；经营进料加工、“三来一补”、对销和转口贸易（按[98]外经贸政审函字第1225号文经营）。生产、加工、销售服装，针、纺织品。销售工业生产资料（不含金、汽车、危险化学品），五金、交电、化工（不含危险化学品），百货，家具，工艺美术品（不含金饰品），国内商业（法律、行政法规和国务院禁止的除外；法律、行政法规和国务院限制的项目须取得许可后方可经营）。农作物种植。仓储。各类投资。房地产开发（三级，有效期至2015年12月31日）。出租本公司开发的商品房。酒店管理。从事黄金、白银、铂金、钻石、翡翠、珠宝首饰、玉石制品的技术开发、设计与销售等。

3、营业期限有限的特殊企业信息

无。

4、公司业务性质和主要经营活动

本公司为黄金珠宝销售商；主要从事黄金珠宝的技术开发、设计与销售。

5、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第三十次会议于2019年8月26日批准。

本期期末纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市雷伊实业有限公司	有限责任公司	90.00	90.00
天瑞（香港）贸易有限公司	有限责任公司	100.00	100.00
深圳中金一品珠宝有限公司	有限责任公司	51.00	51.00
上海云朋网络科技有限公司	有限责任公司	60.00	60.00

本期出售深圳市玛伽克蓝箭科技有限公司股权，故未纳入合并财务报表范围。具体可参见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表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》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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的差额，经复核后计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则 确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》

（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述

及附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余金额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

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，剩余股权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子公司自购买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；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外

的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

10、应收账款

期末如果有客观证据表明应收款项（包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等）发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预付帐款以预付款项的性质为风险特征，如果为购买货物或设备支付的预付款，在未到约定的交货期之前，或者已经交货但未进行结算的合同，不计提坏帐准备；在合同对方未按期交货且超过订立合同时间一年以上时，按照应收款项的风险特征计提坏帐准备。为建设工程支付的预付款，在未足额支付全部价款以及预期能够取得建设工程所有权的情况下，不计提坏帐准备。

对与集团内部单位之间发生的应收款项，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名或占应收账款余额10%以上的款项之和。

对于期末单项金额非重大的应收款项，可以单独进行减值测试；单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	2	2
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3-5年	80	80
5年以上	100	100

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

（1）存货的分类

本公司存货分为：

原材料、在产品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工材料等。

（2）发出存货的计价方法

存货以成本与可变现净值孰低计量。

本公司取得的原材料按实际成本核算，原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品发出或领用时采用加权平均法计价（钻石镶嵌、翡翠饰品采用个别计价法）。

（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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

12、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或资产组确认为持有待售资产。该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

（3）持有待售处置组中的负债

本公司将被划分为持有待售处置组中的负债列示为持有待售处置组中的负债。本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响 的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资， 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

(1) 投资成本确定

对于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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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）。

对于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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、19。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用资产采用与同类固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

15、固定资产

（1）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，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

- A、外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。
- B、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，固定资产的成以购买价款的现值为基础确定。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- C、债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；
- D、在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。
- E、以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35年	5%	2.71%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	8年	5%	11.88%
办公设备及其他	年限平均法	5年	5%	19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。
符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间（2-5年）内，采用年限平均法单独计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。融资租赁方式租入的固定资产，能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。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

16、在建工程

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A、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以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者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，借款费用暂停资本化。

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。

（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。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息

金额。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

A、外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

B、债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

C、以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

A、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B、无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额：

(1) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

(2) 企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育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，在职工为本公司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。

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

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

A、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。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

B、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

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

(1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：

- A、该义务是公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

最佳估计数分别以下情况处理：

A、所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

B、所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

（1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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。

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

A、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，并按相同金额结转劳务成本。

B、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

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

政府补助指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

A、公司能够满足政府补助所附条件；

B、公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相

关的政府补贴，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司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；

B、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税核算。

公司在取得资产、负债时即确定其计税基础；在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计入当期的所得税费用。

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

除所得税准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，公司对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按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

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

27、其他重要的会计政策和会计估计

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）	第七届董事会第三十次会议	

本公司执行财会〔2019〕6号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
1. 应收票据和应收账款分别列示	应收票据		

	应收账款	16,039,856.58	22,021,179.73
2. 应付票据和应付账款分别列示	应付票据		
	应付账款	16,244,371.35	16,141,549.26

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

29、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%
消费税	应税产品销售收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销售不动产收入(2016年5月1日后, 简易计税)	5%
营业税	销售不动产收入(2016年4月30日前, 简易计税)	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天瑞(香港)贸易有限公司	16.5%

2、其他

1、公司执行国家统一的出口退税政策,即出口产品根据税法规定免征增值税,并对货物在出口前实际承担的进项税额按规定的退税率予以退回。

2、自2008年1月1日起,除在所列地区开办的公司以外,本集团的其他子公司适用企业所得税税率25%。

在香港地区开办的公司,利得税适用16.5%的税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,894.38	20,999.74
银行存款	350,768.14	1,223,778.75
其他货币资金	145,386.27	368,561.74
合计	526,048.79	1,613,340.23
其中:存放在境外的款项总额	3,590.57	1,391.63

其他说明

期末,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,158,727.64	34.89%	10,158,727.64	100.00%	0.00	10,148,800.54	28.39%	10,148,800.54	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,956,904.64	65.11%	2,917,048.06	15.39%	16,039,856.58	25,595,150.24	71.21%	3,573,970.51	13.96%	22,021,179.73
其中：										
账龄组合	18,542,356.13	63.69%	2,502,499.55	13.50%	16,039,856.58	25,167,994.68	70.45%	3,159,422.00	12.55%	22,008,572.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	414,548.51	1.42%	414,548.51	100.00%	0.00	427,155.56	1.16%	414,548.51	97.05%	12,607.05
合计	29,115,632.28	100.00%	13,075,775.70	44.91%	16,039,856.58	35,743,950.78	100.00%	13,722,771.05	38.39%	22,021,179.73

按单项计提坏账准备：10158727.64

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Victoria International(USA) INC	5,934,423.01	5,934,423.01	100.00%	因为 Victoria International(USA) INC 的重大客户已破产，基于谨慎性原则，对其期末余额 5,934,423.01 元坏账计提比例为 100%
香港锦华贸易公司	4,224,304.63	4,224,304.63	100.00%	长期挂账，企业认为无法收回
合计	10,158,727.64	10,158,727.64	--	--

按单项计提坏账准备：10158727.64

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：2502499.55

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	130,572.75	3,991.88	3.06%
1至2年	17,666,136.81	1,765,352.98	9.99%
2至3年	18,344.56	9,172.28	50.00%
3至4年	14,442.76	11,554.21	80.00%
4至5年	2,155.24	1,724.19	80.00%
5年以上	710,704.01	710,704.01	100.00%
合计	18,542,356.13	2,502,499.55	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	130,572.75
1至2年	17,666,136.81
2至3年	18,344.56
3年以上	727,302.01
3至4年	14,442.76
4至5年	2,155.24
5年以上	710,704.01
合计	18,542,356.13

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,021,179.73	0.00	646,995.35	0.00	16,039,856.58
合计	22,021,179.73	0.00	646,995.35	0.00	16,039,856.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海兆克商贸有限公司	6,559,224.50	银行转账

合计	6,559,224.50	--
----	--------------	----

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
上海兆克商贸有限公司	17,645,769.15	1,764,576.92	60.61
Victoria International (USA) INC	5,934,423.01	5,934,423.01	20.38
香港锦华贸易公司	4,224,304.63	4,224,304.63	14.51
香港和亿有限公司	452,499.70	452,499.70	1.55
广州陈顺钦	335,904.80	335,904.80	1.15
合计	28,592,901.29	12,711,709.06	98.20

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	490,604.68	100.00%	30,911,067.38	99.88%
1至2年			35,878.94	0.12%
合计	490,604.68	--	30,946,946.32	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海曼瑟斯服饰有限公司	138,109.36	28.15	2018年	合同未履行完毕
上海简成商贸有限公司	137,542.25	28.04	2018年	合同未履行完毕
上海瑞国	100,000.00	20.38	2019年	合同未履行完毕
卓约(上海)服饰有限公司	56,410.14	11.50	2018年	合同未履行完毕
上海瑞合服饰有限公司	30,308.69	6.18	2018年	合同未履行完毕
合计	456,370.44	94.25	-	-

其他说明：

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,222,660.20	4,189,883.29
合计	4,222,660.20	4,189,883.29

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及平台运营款	343,125.81	811,744.67
押金及保证金	251,297.92	148,312.66
代垫款	1,808,789.17	1,734,132.15

往来款	7,628,691.20	7,454,937.71
税款	2,331,608.20	2,331,608.20
合计	12,363,512.30	12,480,735.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额				8,290,852.10
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
2019 年 6 月 30 日余额				8,140,852.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,029,125.36
1 至 2 年	2,266,844.61
2 至 3 年	90,941.50
3 年以上	5,524,536.82
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	1,592,928.62
5 年以上	3,931,608.20
合计	9,911,448.29

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
	8,290,852.10	0.00	150,000.00	8,140,852.10
合计	8,290,852.10	0.00	150,000.00	8,140,852.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
郑佳灵	150,000.00	现金
合计	150,000.00	--

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：元

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
应收出口退税-增	税款	2,331,608.20	5 年以上	18.86%	2,331,608.20

增值税					
深圳市铭隆贸易有限公司	往来款	1,575,035.30	1至2年	12.74%	157,503.53
肃宁阪禾化纤仿真织物有限公司	代垫款	800,000.00	5年以上	6.47%	800,000.00
广州番禺潭州振裕纺织印染有限公司	往来款	800,000.00	5年以上	6.47%	800,000.00
广东源丰贸易发展有限公司	往来款	700,000.00	5年以内	5.66%	700,000.00
合计	--	6,206,643.50	--	50.20%	4,789,111.73

5、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	7,019,915.71		7,019,915.71			
库存商品	179,029,647.13		179,029,647.13	151,753,952.17		151,753,952.17
委托加工物资				7,019,915.71		7,019,915.71
发出商品				141,366.44		141,366.44
合计	186,049,562.84		186,049,562.84	158,915,234.32		158,915,234.32

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

6、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
深圳深国融融担保有限公司	149,998,221.71		149,998,221.71	150,000,000.00	75,000.00	2019年12月31日
合计	149,998,221.71		149,998,221.71	150,000,000.00	75,000.00	--

其他说明：

公司于2018年11月30日与深圳高普实业有限公司签订了附条件生效的股权转让协议：将持有的深圳深国融融担保有限公司的30%股权转让给深圳高普实业有限公司，交易基准日2018年9月30日，各方同意自上述协议

生效且舜喆足额收到高普实业支付的90%标的股权转让价款之日起五个工作日内启动办理标的股权的过户手续，截止2019年6月30日已按照协议规定收到部分转让股权款7,500.00万元。

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	27,132,819.68	23,600,078.85
合计	27,132,819.68	23,600,078.85

其他说明：

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳深国融融资担保有限公司											
深圳市未来产业发展基金企业(有限合伙)	100,600,000.00									100,600,000.00	
小计	100,600,000.00									100,600,000.00	
合计	100,600,000.00									100,600,000.00	

其他说明

公司于2018年11月30日收到深圳市未来产业发展基金企业（以下简称“未来产业基金”）的通知，未来产业

基金于2018年11月28日签署出售协议，以人民币1.4亿元的价格出售其持有的深圳市金石同和投资有限公司45%的股权，于2018年12月18日收到第一笔股权转让款2,000.00万元，未来产业基金于当日向公司分配1,940.00万元。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,411,933.34	494,210.40		4,906,143.74
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,411,933.34	494,210.40		4,906,143.74
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	121,769.40	9,999.99		131,769.39
2.本期增加金额	60,884.70	4,999.99		65,884.69
(1) 计提或摊销	60,884.70	4,999.99		65,884.69
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	182,654.10	14,999.98		197,654.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	4,229,279.24	479,210.42	4,708,489.66
2.期初账面价值	4,290,163.94	484,210.41	4,774,374.35

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

(1) 投资性房地产情况

①本期折旧和摊销额65,884.69元。

②投资性房地产本期减值准备计提额0.00元。

③本期投资性房地产用于抵押担保的情况：无。

(2) 未办妥产权证书的情况

本期无未办妥产权证书。

(3) 房地产转换情况及改变计量模式的情况

公司于2018年1月1日起，将原厂区内部分房产出租，从租赁开始日，将房屋及土地转入投资性房地产采用成本法核算。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,783,352.69	34,965,810.73
合计	33,783,352.69	34,965,810.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	71,012,106.62	3,848,312.30	1,870,688.24	76,731,107.16
2.本期增加金额			46,760.94	46,760.94
(1) 购置			46,760.94	46,760.94
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	71,012,106.62	3,848,312.30	1,917,449.18	76,777,868.10
二、累计折旧				
1.期初余额	38,215,881.43	2,604,039.94	945,375.06	41,765,296.43
2.本期增加金额	937,648.20	130,553.48	161,017.30	1,229,218.98
(1) 计提	937,648.20	130,553.48	161,017.30	1,229,218.98
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4.期末余额	39,153,529.63	2,734,593.42	1,106,392.36	42,994,515.41
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	31,858,576.99	1,113,718.88	811,056.82	33,783,352.69
2.期初账面价值	32,796,225.19	1,244,272.36	925,313.18	34,965,810.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	71,012,106.62	39,153,529.63		31,858,576.99	-

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,995,874.60			500,890.33	13,496,764.93
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				127,775.33	127,775.33
(1) 处置					
其他转出				127,775.33	127,775.33
4.期末余额	12,995,874.60			373,115.00	13,368,989.60
二、累计摊销					
1.期初余额	4,679,191.93			373,115.00	5,052,306.93
2.本期增加金额	133,631.93				133,631.93
(1) 计提	133,631.93				133,631.93

3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,812,823.86			373,115.00	5,185,938.86
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	8,183,050.74			0.00	8,183,050.74
2.期初账面 价值	8,316,682.67			127,775.33	8,444,458.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
深圳中金一品珠宝有限公司	2,395,820.87					2,395,820.87
合计	2,395,820.87					2,395,820.87

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
深圳中金一品珠宝有限公司	2,395,820.87					2,395,820.87
合计	2,395,820.87					2,395,820.87

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	536,172.24	10,097.09	65,705.76		480,563.57
合计	536,172.24	10,097.09	65,705.76		480,563.57

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,177,825.28	3,794,456.32	15,984,747.72	3,996,186.93
合计	15,177,825.28	3,794,456.32	15,984,747.72	3,996,186.93

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	23,294,264.49	25,392,517.11
合计	23,294,264.49	25,392,517.11

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018			
2019	14,209,131.72	14,209,131.72	
2020	2,439,938.30	2,439,938.30	
2021			
2022	5,418,164.79	5,418,164.79	
2023	1,227,029.68	3,325,282.30	
合计	23,294,264.49	25,392,517.11	--

其他说明：

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	16,244,371.35	16,141,549.26
合计	16,244,371.35	16,141,549.26

16、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	11,214,192.53	11,215,991.53
预收股权转让款	75,000,000.00	75,000,000.00

合计	86,214,192.53	86,215,991.53
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西粤通实业有限公司	10,738,840.00	合同未履行完毕
合计	10,738,840.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,357,727.74	1,910,990.38	1,406,730.77	1,861,987.35
二、离职后福利-设定提存计划	11,567.51	191,145.42	202,712.93	
合计	1,369,295.25	2,102,135.80	1,609,443.70	1,861,987.35

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,352,953.22	1,730,008.08	1,220,973.95	1,861,987.35
2、职工福利费		109,990.00	109,990.00	
3、社会保险费	5,380.52	45,408.70	50,789.22	
其中：医疗保险费	4,696.56	40,387.48	45,084.04	
工伤保险费	210.86	1,791.17	2,002.03	
生育保险费	473.10	3,230.05	3,703.15	
4、住房公积金	-606.00	25,583.60	24,977.60	
合计	1,357,727.74	1,910,990.38	1,406,730.77	1,861,987.35

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	11,264.72	183,047.66	194,312.38	
2、失业保险费	302.79	8,097.76	8,400.55	
合计	11,567.51	191,145.42	202,712.93	

其他说明：

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	481,634.11	481,736.10
企业所得税	18,044,995.02	18,047,007.75
房产税	2,580,877.32	2,256,922.32

土地使用税	713,115.00	623,070.00
其他	1,791,634.75	1,795,943.95
营业税	781,313.74	781,313.74
合计	24,393,569.94	23,985,993.86

其他说明：

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	41,221,126.99	46,728,023.22
合计	41,221,126.99	46,728,023.22

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	38,778,585.35	44,505,544.22
代收款	129,301.64	134,687.40
房租押金	380,000.00	380,000.00
其他	1,933,240.00	1,707,791.60
合计	41,221,126.99	46,728,023.22

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	14,888.00	59,552.00
合计	14,888.00	59,552.00

其他说明：

上期舜喆控股子公司上海云朋的子公司无锡云朋贷款购入一辆别克车，含税价格242,494.02元，首付108,494.02元，余款134,000.00分18期，截止2019年6月30日已还16期，剩余将在2个月内到期。

21、股本

单位：元

	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	318,600,000.00						318,600,000.00

其他说明：

股本情况详见附注一、公司基本情况。

22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	52,129,496.58			52,129,496.58
其他资本公积	173,778.22			173,778.22
合计	52,303,274.80			52,303,274.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

23、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,036,260.20			49,036,260.20
任意盈余公积	37,000,000.00			37,000,000.00
合计	86,036,260.20			86,036,260.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

24、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-117,840,473.36	-104,447,877.20
调整后期初未分配利润	-117,840,473.36	-104,447,877.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,262,281.71	-13,392,596.16
期末未分配利润	-122,102,755.07	-117,840,473.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

25、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	895,132.43	850,626.81	94,049,651.75	93,356,686.67
合计	895,132.43	850,626.81	94,049,651.75	93,356,686.67

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

26、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	126.51	268.68
城市维护建设税	8.86	15,163.41
教育费附加	6.33	10,831.00
资源税	0.00	0.00
房产税	323,955.00	55,745.82
土地使用税	90,045.00	90,045.00
车船使用税	0.00	605.00
印花税	1,274.84	323,955.00
合计	415,416.54	496,613.91

其他说明：

根据财政部颁发的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的有关规定，利润表中的“营业税金及附

加”项目调整为“税金及附加”项目，原计入管理费用的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”项目。

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	15,303.31	449,769.85
租赁费		225,225.21
软件费		31,162.92
服务费	134,062.46	286,282.84
社保费		33,122.20
办公费	66,353.66	24,066.51
购金手续费		
折旧费	11,662.28	12,936.11
包装材料费		
差旅费	39,305.51	20,404.46
招待费	1,148.00	49.50
其他费用	30,667.42	46,099.93
合计	298,502.64	1,129,119.53

其他说明：

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,205,239.02	1,365,644.18
折旧费	1,278,441.40	1,336,480.53
租赁费	279,641.20	343,057.27
审计费	400,000.00	405,000.00
证券事务费	12,000.00	312,000.00
汽车费	117,973.98	101,306.53
差旅费	91,126.37	164,975.51
水电费	75,861.87	119,384.11
财务顾问费		800,000.00
董监事会费	197,500.00	197,500.00
办公费	46,015.15	87,482.30
招待费	47,124.67	68,099.86
福利费	179,533.55	122,010.60
社保费	99,242.89	150,289.59
无形资产摊销	138,631.92	138,631.92
其他	141,307.89	384,732.66
合计	4,309,639.91	6,096,595.06

其他说明：

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出		30,666.37
减：利息收入	630.59	4,716.00
汇兑损益	42,204.96	30,810.86
手续费及其他	6,070.11	6,953.09
合计	47,664.48	63,714.32

其他说明：

30、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	77,525.28	
处置交易性金融资产取得的投资收益		536.00
合计	77,525.28	536.00

其他说明：

31、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	796,995.35	2,942,220.19
合计	796,995.35	2,942,220.19

其他说明：

32、营业外收入

单位：元

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
其他	13,276.95	600,000.00	13,276.95
合计	13,276.95	600,000.00	13,276.95

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

其他项主要为生育津贴

33、营业外支出

单位：元

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
罚款滞纳金支出	2,004.30	189,007.15	2,004.30
合计	2,004.30	189,007.15	2,004.30

其他说明：

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		14,909.91
递延所得税费用	201,730.61	753,831.51
合计	201,730.61	768,741.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-4,140,904.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,035,226.17
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	1,227,029.68
其他	9,927.10
所得税费用	201,730.61

其他说明

由于香港天瑞公司为境外公司，不需交纳企业所得税额。其他事项为香港天瑞公司对当期所得税费用的计算调整数。

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来款项	1,668,274.04	31,982,807.35
收到的与经营活动有关的款项	324,536.86	157,699.37
合计	1,992,810.90	32,140,506.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他往来款项	6,200,142.48	27,851,000.00
支付的审计等中介费用	100,000.00	2,205,000.00
支付的与经营活动有关的费用	1,898,618.21	2,106,181.12
合计	8,198,760.69	32,162,181.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-4,342,635.28	-4,508,070.12
加：资产减值准备	-796,995.35	-2,942,220.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,290,103.68	1,349,416.64
无形资产摊销	138,631.92	138,631.92
长期待摊费用摊销	65,705.76	210,508.77

投资损失（收益以“-”号填列）	-77,525.28	-536.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	201,730.61	753,831.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,134,328.52	-836,985.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,479,989.99	227,104,771.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,823,446.61	-222,475,025.79
其他	-33.95	-14.06
经营活动产生的现金流量净额	-998,803.03	-1,205,691.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	526,048.79	1,192,159.64
减：现金的期初余额	1,611,675.90	2,956,199.38
现金及现金等价物净增加额	-1,085,627.11	-1,764,039.74

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	526,048.79	1,611,675.90
其中：库存现金	29,894.38	91,659.42
可随时用于支付的银行存款	350,768.14	617,310.41
可随时用于支付的其他货币资金	145,386.27	483,189.81
三、期末现金及现金等价物余额	526,048.79	1,611,675.90

其他说明：

37、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,929,255.11	用于对外提供担保
无形资产	8,183,050.74	用于对外提供担保
投资性房地产	4,708,489.66	用于对外提供担保
合计	26,820,795.51	--

其他说明：

38、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

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	84.28	6.8747	579.40
欧元			
港币	3,423.10	0.8797	3,011.17
应收账款	--	--	0.44
其中：美元	966,279.32	6.8747	6,642,880.44
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	20,000.00	6.8747	137,494.00
欧元			
港币	56,780.00	0.8797	49,947.09

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市玛伽克蓝箭科技有限公司	173,200.00	100.00%	出售	2019年02月21日	工商变更完成		0.00%					

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

九、在其他主体中的权益

1、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		取得方式
				直接	间接	
深圳市雷伊实业有限公司	深圳市	深圳市	贸易	90.00%		设立
天瑞(香港)贸易有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		合并取得
深圳中金一品珠宝有限公司	深圳市	深圳市	黄金珠宝销售	100.00%		合并取得
上海云朋网络科技有限公司	上海市	上海市	网络科技技术服务、开发、咨询、转让等	60.00%		设立
无锡云朋企业管理有限公司	无锡市	无锡市	企业管理服务、网络技术、通讯信息技术、计算机软硬件开发、技术服务、咨询、转让		60.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市雷伊实业有限公司	10.00%	7,484.36		2,807,585.28
深圳中金一品珠宝有限公司	49.00%	-87,837.93		28,415,186.09

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市雷伊	28,361,269.0	1,768,692.71	30,129,961.7	2,054,108.91		2,054,108.91	28,398,337.9	2,013,232.32	30,411,570.2	2,410,561.09		2,410,561.09

伊实业有限公司	0		1			4		6			
深圳中金一品珠宝有限公司	213,055,931.71	95,395.07	213,151,326.78	155,161,151.08		155,161,151.08	213,042,081.17	108,293.38	213,150,374.55	154,980,937.77	154,980,937.77

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市雷伊实业有限公司	0.00	74,843.63	74,843.63	-14,303.59	14,089.29	-1,750,642.91	-1,750,642.91	-119,319.04
深圳中金一品珠宝有限公司	2,530.17	-179,261.08	-179,261.08	-6,073.47	92,990,638.89	329,841.78	329,841.78	18,921,542.02

其他说明：

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳升恒昌惠富实业有限公司	深圳市南山区桃源街道桃园路南 西海明珠花园E座1611-A	贸易	9800	36.99%	36.99%

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司注册资本未发生变化。

本企业最终控制方是陈鸿成。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、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
深圳日昇创沅资产管理有限公司	持本公司10.68%股权之股东，陈鸿成控制之关联企业
深圳联华惠仁实业有限公司	持本公司3.81%股权之股东，陈鸿成亲属控制之关联企业
陈鸿成	公司实际控制人
陈雪汶	陈鸿成之直系亲属
丁立红	本公司董事长，陈鸿成亲属
俞立群	公司关键管理人，子公司股东之一
无锡恒焯科技有限公司	公司关键管理人员实际控制公司

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡恒焯科技有限公司	运营服务	193,873.56	432,737.28

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	306,000.00	360,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	无锡恒焯科技有限公司	34,991.54		52,035.75	
其他应收款	俞立群	719,289.51		789,561.52	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	丁立红	48,500.00	470,231.70
其他应付款	俞立群	132,652.04	82,652.04
其他应付款	陈雪汶	679,761.66	532,953.03
其他应付款	无锡恒焯科技有限公司	100,000.00	100,000.00

6、关联方承诺

承诺的主要内容：实际控制人陈鸿成承诺如公司通过未来产业基金出售金石同和45%股权，并以取得股权转让款再进行利润分配方式累计收到的金额低于1.2亿元或未来产业基金未按照约定的利润分配计划进行分配，则实际控制人陈鸿成在该事项发生之日起1个月内以现金补足，现金补足具体安排如下：

(1) 若差额低于3,000万时，则在公司收到全部利润分配款项或未来产业基金未按照约定的利润分配计划进行分配之日起的10天内支付至公司账户；

(2) 若差额在3,000万—8,000万时，则在公司收到全部利润分配款项或未来产业基金未按照约定的利润分配计划进行分配之日起的10天内支付3,000万元，剩余款项在之后的15天内支付完毕；

(3) 若差额高于8,000万时，则在公司收到全部利润分配款项或未来产业基金未按照约定的利润分配计划进行分配之日起的10天内支付3,000万元，之后的15天内再支付5,000万元，剩余款项则在之后的5天内支付完毕。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司以房地产(抵押物评估值为3,632.00万元)作为抵押物为普宁市华丰强贸易有限公司与中国工商银行股份有限公司揭阳榕江支行签订最高额贷款合同(榕城支行2014年高抵字第3632号;担保的主债权为自2014年11月11日至2019年11月11日),提供抵押担保。普宁市华丰强贸易有限公司于2019年5月16日,与中国工商银行股份有限公司揭阳榕江支行签订小企业借款合同贷款1,140.00万元,已签订借款合同,借款期限为12个月。

②本公司以房地产(抵押物评估价值为4770.4862万元)作为抵押物为普宁市莱利盛贸易有限公司与中国工商银行股份有限公司揭阳分行签订最高额抵押合同(0201900134-2017年小企(抵)字0042号;担保的主债权为自2017年9月8日至2022年9月8日),提供抵押担保。普宁市莱利盛贸易有限公司于2019年2月19日,与中国工商银行股份有限公司揭阳分行签订小企业借款合同贷款2,350.00万元,已签订借款合同,借款期限为6个月。

截至2019年6月30日,本公司为非关联方单位贷款提供保证情况如下:

被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期限	备注
普宁市华丰强贸易有限公司	银行借款抵押	1,140.00	2019年5月16日至2020年5月15日	
普宁市莱利盛贸易有限公司	银行借款抵押	2,350.00	2019年2月19日至2020年2月18日	
合计	-	3,490.00	-	-

(2)截至2019年6月30日,本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

除存在上述或有事项外,截至2019年6月30日,本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至2019年08月26日(董事会批准报告日),本公司不存在应披露的期后事项。

十三、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

经公司第七届董事会第二十三次会议审议通过广东舜喆(集团)股份有限公司(以下简称“公司”)与深圳中金一品投资有限公司(以下简称“中金投资”)于2018年12月14日签订《股权转让协议》,公司以人民币2,450万元的价格收购中金投资持有的深圳中金一品珠宝有限公司(以下简称“中金一品”)49%股权。上述股权转让款2,450万元尚未支付,公司已于2019年6月24日完成了工商变更登记手续。

截至2019年6月30日,除以上重要事项以外,本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位:元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,608,276.88	100.00%	4,608,276.88	100.00%	0.00	4,608,276.88	100.00%	4,608,276.88	100.00%	0.00
其中:										
其中:										

合计	4,608,276.88	100.00%	4,608,276.88	100.00%	0.00	4,608,276.88	100.00%	4,608,276.88	100.00%	0.00
----	--------------	---------	--------------	---------	------	--------------	---------	--------------	---------	------

按单项计提坏账准备：4,608,276.88

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
首都机场	21,713.00	21,713.00	100.00%	长期挂账，企业认为无法收回
宁波工商局	26,354.45	26,354.45	100.00%	长期挂账，企业认为无法收回
陈顺钦	335,904.80	335,904.80	100.00%	长期挂账，企业认为无法收回
香港锦华贸易公司	4,224,304.63	4,224,304.63	100.00%	长期挂账，企业认为无法收回
合计	4,608,276.88	4,608,276.88	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3年以上	4,608,276.88
5年以上	4,608,276.88
合计	4,608,276.88

(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	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
首都机场	21,713.00	21,713.00	0.47
宁波工商局	26,354.45	26,354.45	0.57
陈顺钦	335,904.80	335,904.80	7.29
香港锦华贸易公司	4,224,304.63	4,224,304.63	91.67
合计	4,608,276.88	4,608,276.88	100.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	124,219,989.86	124,003,172.06
合计	124,219,989.86	124,003,172.06

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金	123,645,079.02	123,645,079.02
往来款	3,623,081.55	3,578,522.73
税款	2,331,608.20	2,331,608.20
代垫款	63,735.51	41,476.53
押金及保证金	3,000.00	3,000.00
备用金	2,169.00	2,169.00
合计	129,668,673.28	129,601,855.48

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额				5,598,683.42
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
2019 年 6 月 30 日余额				5,448,683.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,352.25
1 至 2 年	30,722.67
2 至 3 年	5,628.96
3 年以上	3,079,371.34
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	1,779,371.34
5 年以上	1,300,000.00
合计	3,117,075.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
	5,598,683.42	0.00	150,000.00	5,448,683.42
合计	5,598,683.42	0.00	150,000.00	5,448,683.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

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：元

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
深圳中金一品珠宝有限公司	关联方往来	103,940,000.00	1年以内	80.16%	
天瑞（香港）贸易有限公司	关联方往来	19,705,079.02	2-3年	15.20%	
应收出口退税	税款	2,331,608.20	5年以上	1.80%	2,331,608.20
广东源丰贸易发展有限公司	往来款	700,000.00	5年以上	0.54%	700,000.00
深圳市兆通投资有限公司	往来款	600,000.00	5年以上	0.46%	600,000.00
合计	--	127,276,687.22	--	98.16%	3,631,608.20

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,000,008.26		80,000,008.26	80,158,208.26		80,158,208.26
对联营、合营企业投资	100,600,000.00		100,600,000.00	100,600,000.00		100,600,000.00
合计	180,600,008.26		180,600,008.26	180,758,208.26		180,758,208.26

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市雷伊实业有限公司	45,000,000.00					45,000,000.00	
天瑞（香港）贸易有限公司	8.26					8.26	
深圳中金一品珠宝有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
上海云朋网络科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	

深圳市玛伽克蓝箭科技有限公司	158,200.00				158,200.00	0.00	
合计	80,158,208.26				158,200.00	80,000,008.26	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	77,525.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,272.65	
减：所得税影响额	-499.44	
少数股东权益影响额	-111.08	
合计	89,408.45	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-1.30%	-0.0136	-0.0136
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.32%	-0.0139	-0.0139