



华泰珠宝

NEEQ:839741

华泰珠宝发展（上海）股份有限公司

HUATAI JEWELRYDEVELOPMENT(SHANGHAI)CO.,LTD.



年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年 11 月，华泰珠宝受邀参加 2017 上海国际首饰腕表设计时尚周。华泰珠宝产品规划部产品经理王丹丹被授予“中国高级珠宝设计师”荣誉称号。



2017 年 12 月，华泰珠宝发展（上海）股份有限公司受邀参加上海政协举办的“推动上海品牌建设”专题研讨会。



2017 年 3 月，华泰珠宝试行的质量管理体系审核通过，符合 ISO 9001: 2008 的要求，这是对华泰珠宝管理体系的认可，让我们对未来的发展充满信心。



2017 年 3 月，华泰珠宝被上海中华老字号企业协会授予“上海中华老字号企业协会会员单位”的荣誉称号，扩大了华泰珠宝的品牌影响力。



2017 年 9 月，华泰珠宝发展（上海）股份有限公司受邀参加上海市经济团体联合会和上海市质量教育培训中心主办的“企业社会责任培训”，并取得证书。



2017 年 12 月，华泰珠宝审核通过了全国企业信用等级查询认证平台、中企国质信（北京）信用评估中心“AAA 级信用企业”认证，这是华泰珠宝品牌信誉的又一个提升。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	17
第六节 股本变动及股东情况.....	20
第七节 融资及利润分配情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节 行业信息	26
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目		释义
华泰珠宝、上海华泰珠宝、公司、股份公司	指	华泰珠宝发展(上海)股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《华泰珠宝发展(上海)股份有限公司公司章程》
报告期、本年	指	2017 年度
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
元(万元)	指	人民币万元
审计机构、会计事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	山西证券
公开转让	指	公司在全国中小股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
年度报告、本年度报告	指	华泰珠宝发展(上海)股份有限公司 2017 年年度报告
上期、上年	指	2016 年度
期末	指	2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人张春新、主管会计工作负责人林华及会计机构负责人(会计主管人员) 林华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带有强制事项段或其他事项段的无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 实际控制人控制不当的风险	胡文壶现持有公司股份 600 万股, 占公司总股本 60.00%, 为公司控股股东及实际控制人, 能够对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制, 从而损害公司和其他股东利益的风险。
2 公司治理的风险	随着公司的快速发展, 经营规模不断扩大, 业务范围不断扩展, 人员不断增加, 对公司治理将会提出更高的要求。因此, 公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要, 而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3 市场竞争风险	公司经营模式形成营运资金占用较高的特点, 在业务规模的扩张方面一定程度依赖于资金的周转状况, 而对应各期末应收账款账面价值占资产总额的比例比重较大, 且呈逐年上升趋势。如果应收账款不能时收回甚至产生坏账, 可能导致无法按合同付款期支付供应商采购货款, 将对公司资产质量以及财务状况产生较大不利影响。

4 原材料价格波动风险	公司销售商品的主要原材料为黄金。供应商的黄金原料主要通过上海黄金交易所采购,而上海黄金交易所黄金价格受国内外经济形势、通货膨胀、供求变化以及地缘政治等复杂因素影响,黄金价格呈波动走势。报告期内,现货黄金价格波动较大,若黄金价格持续大幅波动,将对公司盈利能力的稳定性产生一定影响。
5 营运资金周转营运资金周转导致的偿债风险	公司经营模式形成营运资金占用较高的特点,在业务规模的扩张方面一定程度依赖于资金的周转状况,而对应各期末应收账款账面价值占资产总额的比例比重较大,且呈逐年上升趋势。如果应收账款不能时收回甚至产生坏账,可能导致无法按合同付款期支付供应商采购货款,将对公司资产质量以及财务状况产生较大不利影响。
6 公司的产品趋于同质化的风险	报告期内公司的所提供的黄金珠宝产品和竞争品牌趋同,这样就很难突显公司的竞争优势。
7 宏观经济变动风险	珠宝首饰属高档消费品,为非必需消费品,一般单件价值较高,因此珠宝产品的市场环境受到消费者购买力水平以及宏观经济环境的重大影响。近年来,中国作为潜力巨大的新兴经济体,经济保持了较快的增长速度,居民人均收入水平稳步提高,消费结构升级,进而有效拉动了对珠宝首饰产品的消费。如果未来宏观经济环境发生不利变化,将可能导致消费者的购买力水平下降,从而对珠宝行业及公司的经营业绩产生不利的影响。
8 公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一	公司未弥补亏损金额 6,601,860.37 元,公司实收股本 10,000,000.00 元,公司未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	华泰珠宝发展(上海)股份有限公司
英文名称及缩写	HUATAI JEWELRY DEVELOPMENT (SHANGHAI) CO., LTD.
证券简称	华泰珠宝
证券代码	839741
法定代表人	张春新
办公地址	上海市黄浦区方浜中路 280 号 3 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	王智杰
职务	董事会秘书、董事
电话	021-31783788
传真	021-31783788
电子邮箱	423761043@qq.com
公司网址	www.huataizhubao.com
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区方浜中路 280 号 3 楼 200010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 2 月 4 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-文化、体育用品及器材批发-首饰、工艺品及收藏品批发
主要产品与服务项目	黄金饰品、金镶玉饰品的批发
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	胡文壶
实际控制人	胡文壶

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913101017585588332	否
注册地址	上海市黄浦区福佑路 333 号 302、303、304 室	否

注册资本	10,000,000.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	葛凯华 朱艳
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

六、报告期后更新情况

√ 适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	121,154,062.45	66,128,477.52	83.21%
毛利率%	5.65%	12.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,398,320.47	1,605,421.25	-623.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,398,320.47	1,612,462.32	-620.84%
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）	-100.79%	13.69%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-100.79%	13.75%	-
基本每股收益	-0.84	0.16	-624.90%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	67,794,987.41	66,131,157.13	2.52%
负债总计	63,661,368.14	53,599,217.39	18.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,133,619.27	12,531,939.74	-67.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	1.25	-67.02%
资产负债率（母公司）	94.03%	81.05%	-
资产负债率（合并）	93.90%	81.05%	-
流动比率	0.96	1.10	-
利息保障倍数	-57.90	5.39	-

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	-4,718,762.49	238,105.01	-2,081.80%
应收账款周转率	14.29	4.28	-
存货周转率	9.65	7.70	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.52%	98.34%	-
营业收入增长率%	83.21%	53.79%	-
净利润增长率%	-623.12%	118.26%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、非经常性损益

单位：元

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

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

√ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司是一家坐落于上海豫园的珠宝首饰批发企业，是上海黄金饰品行业协会和上海市工商联黄金珠宝商会的理事单位。公司的主营业务为黄金饰品、金镶玉饰品的批发，主要产品为黄金饰品和金镶玉饰品。其中金镶玉饰品为黄金和翡翠镶嵌组合而成的饰品。

公司作为珠宝首饰批发商，与陕西群鑫实业发展有限公司、华昌珠宝有限公司等珠宝首饰加工企业建立了良好的合作关系。公司主要销售渠道为展厅销售和组织订货会进行销售，主要采取先发货后收款的形式。从签订合同到公司供货，周期为 20-45 天。公司定期对客户进行回访，了解客户销售情况，并据此调整展厅展示黄金珠宝的种类，以满足客户对不同种类黄金珠宝的需求。

公司销售部和品牌管理部人员拥有丰富的珠宝首饰销售经验，对珠宝首饰行业的季节性、地域特征和周期特征有着很深的了解。通过走访黄金珠宝零售商、收集客户销售情况反馈等方式，结合销售市场部和品牌管理部丰富的行业经验，公司能够把握市场流行和需求趋势，挑选确定特定品种的黄金珠宝进行销售。同时，公司作为珠宝首饰批发商，非常重视自身品牌的维护和管理，公司品牌管理部和区域运营部分别在全国范围内和细分市场范围内，通过多种方式，线上线下相结合，进行品牌的宣传推广活动，同时对客户反映的问题及时进行处理，保证品牌的影响力和信誉度。

报告期内公司主营业务收入来源于黄金饰品、金镶玉饰品的批发。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

-

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司按照既定的经营模式经营运作，全年实现营业收入 12115.41 万元，同比上年增加了 83.21%，主营业务较上期出现了较大的增长。因战略性投入品牌，净利润为-839.83 万元。主要原因如下：

①2017 年，公司战略性投入于招募团队、品牌升级、办公室和旗舰展厅的装修、品牌发布会、筹备线上天猫店和 ERP 系统，故净利润出现负数。战略投入是为了公司在新零售行业背景下，能够得到更好的发展。2017 年公司战略投入后，在主营业务上已经凸显 83.21% 的增长。同时加大推广力度，不断开拓与二三线城市黄金珠宝零售店（以下简称“合作零售店”）的供货合作，主要方式为，合作零售店按照公司要求统一门店招牌、装饰风格及产品布局，公司按照合作零售店地理位置、面积及装修费用等情况给予一定金额的装修支持，同时协议约定每年保底采购量，以保证公司销售收入的稳步增长；

②随着公司合作零售店数量的增加，公司的品牌效应体现较明显，主营业务收入增长 5,861.49 万；

黄金饰品的平均销售毛利率为 5.22%，比 2016 年度的 8.69% 下降 3.47 个百分点，2017 年金镶玉毛利率为 8.21%，上年同期毛利率为 15.10%，下降了 6.89 个百分点，综合毛利率较 2016 年度下降 4.13 个百分点；公司主营业务收入总额增加，但毛利率下降，公司的营业利润也相应减少，2017 年度的营业利润较 2016 年度下降 460.35%；导致公司 2017 年度的净利润较 2016 年度减少 1,000.37 万元，下降比例 623.12%。

截至 2017 年末，公司资产总额为 6,779.49 万元，较上年末增长 166.38 万元，增长 2.52%，期末资产负债率为 93.90%，较上期的 81.05% 有所提高，主要原因为：1、公司预付账款由 2016 年末的 3132.35 万元上升至 2017 年末的 3763.37 万元，增加了 630.98 万元，上升比例 74.53%，公司系预付货款投入筹备旗舰店销售需要；2、其他应收款由 2016 年末的 42.46 万元上升至 2017 年末的 342.43 万元，增加了 299.97 万元，上升比例 706.47%，主要系拟向海亿融资租赁（上海）有限公司以中岛式珠宝柜台为标的进行融资租赁，向其支付保证金 200 万；另委托陈曙光寻找适合品牌代言人，支付前期备用金 141 万元。3、其他应付款由 2016 年末的 1348.28 万元上升至 2017 年末的 3977.35 万元增加了 2629.07 万元，增长比例 194.99%，因公司规模扩大，筹备旗舰店购买黄金珠宝钻石等，采购量增加导致公司流动资金压力较大，公司向上海海怡建设（集团）有限公司借入 1000 万元，向上海兄联置业有限公司借入 500 万元，向上海尚湖进出口有限公司借入 800 多万元。

2017 年度，公司经营活动产生的现金流量流出 471.87 万元，表现为负值，主要是公司规模扩大，销售业务购进较多珠宝存货，存货期末较 16 年增加 531.98 万元；投资活动产生的现金流量流出 738.6 万元，主要是因为公司战略性发展，品牌升级，加大了广告宣传、门店装修、团队硬软件建设等的投入，而导致了投资活动产生的现金流量净流出；筹资活动产生的现金流量净额较上一年度增加 546.24 万元，主要是公司于 2017 年度偿还了上海惠民益贷短期融资 750 万，借入了一些周转营运资金。

（二）行业情况

据中国黄金协会最新统计数据显示，2017 年，国内累计生产黄金 426.142 吨，与去年同期相比，减产 27.344 吨，同比下降 6.03%。其中，黄金矿产金完成 369.168 吨，有色副产金完成 56.974 吨。另有国外进口原料产金 91.348 吨，同比增长 11.45%，全国累计生产黄金（含进口料）517.490 吨，同比下降 3.35%。

2017 年，全国黄金实际消费量 1089.07 吨，与去年同期相比增长 9.41%。其中：黄金首饰 696.50 吨，同比增长 10.35%；金条 276.39 吨，同比增长 7.28%；金币 26 吨，同比下降 16.64%；工业及其他 90.18 吨，同比增长 19.63%。黄金首饰、金条销售和工业用金量继续保持增长趋势，仅金币销售量出现了下跌。

2017 年，随着国内高端消费的持续复苏及二三线城市消费需求的崛起，国内黄金珠宝销售在未来一年继续回暖。公司在行业的宏观环境数据上也进行了业务布局，重点发展二三线城市的更多渠道业务，从而提高公司的主营业务收入。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,702,389.66	2.51%	2,651,230.65	4.01%	-35.79%
应收账款	3,378,923.46	4.98%	13,265,517.65	20.06%	-74.53%
存货	14,507,124.27	21.40%	9,187,284.11	13.89%	57.90%
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	581,527.49	0.86%	122,958.24	0.19%	372.95%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	0.00	0.00%	904,853.58	1.37%	-100.00%
-	-	-	-	-	-
资产总计	67,794,987.41	-	66,131,157.13	-	2.52%

资产负债项目重大变动原因

截至 2017 年末，公司的货币资金余额较上年减少 94.88 万元，下降比例 35.79%，主要原因是公司规模扩大，加大了各项投入—公司团队建设、硬软件配套设施、品牌升级宣传推广等。

截至 2017 年末，公司应收账款较上年末减少了 988.65 万元，下降比例 74.53%，主要原因是公司为筹备旗舰店的经营销售，加强了对销售客户应收账款的管理及时收回应收账款，利用资金回流加大公司规模及品牌的建设。

截至 2017 年末，公司存货较上年末增加了 531.98 万元，增长幅度 57.90%，主要原因是由于公司业务规模的不断扩大，一方面为满足合作零售商的采购量，另一方面公司旗舰店销售需要，导致公司存货增加较大。

截至 2017 年末，公司固定资产较 2016 年末增加 45.85 万元，增长幅度 372.95%，主要是因为公司团队规模扩大，新增供应链、电商、设计、新营销、信息技术等部门，人员大幅增加，新购电脑等办公设备固定资产。

截至 2017 年末，公司长期借款至 17 年末尚有未还清借款余额 36.84 万元，为一年内到期，转入一年内到期的非流动负债，导致长期借款余额下降为 0。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入的 比重	金额	占营业收入的 比重	
营业收入	121,154,062.45	-	66,128,477.52	-	83.21%
营业成本	114,307,154.28	94.35%	57,852,977.06	87.49%	97.58%
毛利率	5.65%	-	12.51%	-	-
管理费用	2,873,598.14	2.37%	3,447,648.64	5.21%	-16.65%
销售费用	12,777,490.76	10.55%	1,704,546.90	2.58%	649.61%
财务费用	157,074.94	0.13%	525,713.28	0.79%	-70.12%
营业利润	-8,265,890.58	-6.82%	2,293,858.97	3.47%	-460.35%
营业外收入	0.00	-	22,255.01	0.03%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	23,732.33	0.04%	-100.00%
净利润	-8,398,320.47	-6.93%	1,605,421.25	2.43%	-623.12%

项目重大变动原因：

公司按照既定的经营模式经营运作，2017 年度实现营业收入 12,115.41 万元，较上期增长 83.21%，主要原因是业务规模的不断扩大，合作零售店已拓展辐射到 13 个省和直辖市，合作零售店较 2016 年增加 100 多家，以及自主品牌的开发和推广，增强了华泰珠宝在珠宝市场竞争力，主营业务收入迅速增加，主营业务成本也随之增加，净利润为亏损 839.83 万元，主要原因如下：

1、2017 年度，公司综合毛利率较 2016 年度下降 4.13 个百分点：2017 年黄金价格波动较大，且市场竞争激烈，黄金饰品的平均销售毛利率为 5.22%，与 2016 年度的 8.69%下降 3.47 个百分点；金镶玉方面由于部分镶嵌玉石及各类宝石价格有所上升、新的设计款式的推出导致金镶玉饰品的成本上升，公司 2017 年金镶玉毛利率为 8.21%，上年同期毛利率为 15.10%，下降了 6.89 个百分点，且金镶玉销售比重比 2016 年下降 6.03 个百分点。

2、2017 年公司将原租赁的商户到期后不再续租，其他业务收入减少 358.94 万，利润减少。

3、销售费用较 2016 上年增加 1107.29 万元，增加了 649.61%，增加因素主要是公司给予合作零售店的装修支付，装修费用摊销增加；公司销售业务的拓展，销售区域范围扩大、业务量增加，为增强公司品牌竞争力及影响力加大了媒体广告宣传力度，公司在原有销售部门基础上新增供应链，设计部，电商等销售部门，使广告宣传费用以及各项办公费用、薪酬、差旅、招待费用相应增加；各部门人员的努力协作及品牌影响力的扩大极大地促进了主营业务收入的增加。

4、财务费用比上年同期减少了 36.86 万元，同比下降 70.12%，因公司销售业务顺畅通，回款速度快，提高了资金周转率，下半年还掉了流动资金贷款，减少了利息支出，故财务费用相应下降。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	120,654,102.46	62,039,150.40	94.48%
其他业务收入	499,959.99	4,089,327.12	-87.77%
主营业务成本	114,122,169.09	56,115,442.04	103.37%
其他业务成本	184,985.19	1,737,535.02	-89.35%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
贸易收入-黄金饰品	112,771,284.74	93.08%	53,743,831.88	81.27%
贸易收入-金镶玉	7,882,817.72	6.51%	8,295,318.52	12.54%
租金收入	499,959.99	0.41%	4,089,327.12	6.18%
合计	121,154,062.45	100.00%	66,128,477.52	100.00%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

从收入构成来看，2017 年度主营业务占比与 2016 年度的主营业务占比变化不大。得益于公司销售业务的大力拓展，大幅提高了主营业务收入；其他业务收入方面由于原租赁商户合同到期后公司不在续租，导致租赁收入有所下降，但收入整体增幅 83.21%；

从产品分类收入来看，黄金饰品的收入占比较上年增加 11.81 个百分点，主要由于金镶玉产品收入方面较上年下降 6.03 个百分点，租金收入占比下降了 5.77 个百分点。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	上海隆艺珠宝贸易有限公司	10,796,260.56	8.91%	是
2	上海中泂实业有限公司	9,397,998.71	7.76%	否
3	深圳麒麟隆黄金珠宝首饰有限公司	6,754,536.76	5.58%	否
4	杭州好百年珠宝有限公司	6,698,024.77	5.53%	否
5	上海瑞宝首饰有限公司	3,257,623.92	2.69%	否
合计		36,904,444.72	30.47%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在 关联关系
1	海丰金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	62,121,611.22	48.30%	否
2	深圳粤通国际珠宝股份有限公司	18,083,409.08	14.06%	否
3	上海涛利供应链管理有限公司	9,569,030.40	7.44%	否
4	陕西群鑫实业发展有限公司	6,400,735.06	4.98%	否
5	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	5,533,726.02	4.30%	否
合计		101,708,511.78	79.08%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,718,762.49	238,105.01	-2,081.80%
投资活动产生的现金流量净额	-7,386,003.64	-4,683,790.52	57.69%
筹资活动产生的现金流量净额	11,155,925.14	5,693,435.61	95.94%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上一年度减少 495.68 万元，主要原因是为应对合作零售商的采购及筹备旗舰店，增加存货储备，导致支付采购商品现金流出超出销售回款金额 141.69 万元，另因人员增加导致支付给职工的现金增长 235.04 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上一年度减少 270.22 万元，主要是 2017 年度购建固定资产 45.85 万元及无形资产 233.16 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上一年度增加 546.24 万元，主要是公司于 2017 年度偿还了上海惠民益贷短期融资 750 万，为筹备旗舰店于 12 月临时向上海兄联置业有限公司及上海海怡建设（集团）有限公司分别借入资金 500 万和 1000 万。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

董事会于 2017 年 6 月 28 日召开的第一届董事会第五次会议审议通过对外投资，并于 2017 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了编号为 2017-012 的《华泰珠宝发展（上海）股份有限公司对外投资的公告》，公司于 2017 年 11 月 28 日收到了上海市黄浦区市场监督管理局关于华泰珠宝发展（上海）股份有限公司全资控股的三家子公司准予设立的通知，三家子公司的名称分别为上海华隼珠宝销售有限公司、上海华骏信息科技有限公司、上海华桃企业管理咨询有限公司。三家子公司获得营业资格，截至 2017 年末尚未正式运营，具体运营方案将在 2018 年详细规划。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√ 适用

审计意见类型：	带有强制事项段或其他事项段的无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会对亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司2017年财务报表出具的带强调事项段的无保留意见审计报告的相关事项进行如下说明：2017年公司战略性投入于招募团队、品牌升级、办公室和旗舰展厅的装修、品牌发布会、筹备线上天猫店和信息系统建设。是为了公司在新零售行业趋势的背景下让品牌有更好的发展。公司股东拟采取引进战略投资者或股东增资等措施解决资金问题，并用以下措施以实现公司盈利：1、将提升精准营销的能力，在多渠道进行分销，引进人才，搭建以销售为主导的构架。2、以创新的产品设计来提升公司珠宝产品的销售受众。3、信息系统建设完成后提高采购效率和库存周转率。4、品牌升级完成后将进行多渠道营销，在细分市场提高销售业绩。	

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 不适用

（七）合并报表范围的变化情况

√ 适用

- （1）公司于2017年11月24日出资设立全资子公司上海华隽珠宝销售有限公司，该公司注册资本为50.00万元，实收资本为50.00万元。
- （2）公司于2017年11月24日出资设立全资子公司上海华桃企业管理咨询有限公司，该公司注册资本为50.00万元，实收资本为50.00万元。
- （3）公司于2017年11月24日出资设立全资子公司上海华弢信息科技有限公司，该公司注册资本为50.00万元，实收资本为50.00万元。

（八）企业社会责任

作为民营企业，公司也积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，投身扶贫开发和公益慈善活动，想方设法增加和创造就业机会，积极参与社会慈善活动。

三、持续经营评价

公司拥有突出优势的渠道资源、品牌管理经验、产品企划能力，在珠宝行业，公司的经营模式已经初步建立并得到验证，组建了专业的差异化高效协同团队。报告期内，实现营业收入12115.41万元，较去年增加83.21%，具有良好的主营业务增长能力。战略性投入较大，净利润为-839.83万元，截至2017年末，合并报表未分配利润-660.19万元，未弥补亏损超过注册资本1/3，主要亏损原因是公司处于品牌建设期，报告期内在招募团队、品牌升级、办公室和旗舰展厅的装修、品牌发布会、筹建线上天猫店和ERP系统建设方面投入较大，导致本期销售费用增长1,107.29万元。目前，公司的品牌效应体现较明显，主营业务收入增长5,861.49万元，增幅94.48%。由于黄金饰品批发毛利率较低，金镶玉品类由于部分镶嵌玉石及各类宝石价格有所上升、新的设计款式的推出导致金镶玉饰品的成本上升，金镶玉品

类毛利率降幅明显，综合毛利率较上期下滑 6.86 个百分点，营业收入增长未能带动毛利增长。使得 2017 年度出现较大亏损。公司股东拟采取引进战略投资者及股东增资等措施解决资金问题。为弥补亏损，拟采取以下措施以实现公司盈利：

- ① 将提升精准营销的能力，在多渠道进行分销，引进人才，搭建以销售为主导的构架。
- ② 以创新的产品设计来提升公司珠宝产品的销售受众。
- ③ ERP 系统建设完成后提高采购效率和库存周转率。
- ④ 品牌升级完成后将进行多渠道营销，在细分市场提高销售业绩。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大的内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司在报告期内品牌得到有效提升，合作客户增加，营业收入增加。虽然净利润下滑，但从长远来看，品牌影响力不断增加，公司与客户建立良好的供货关系，公司的产品销售量会持续增加，对公司的持续经营相当有利。

四、未来展望

√ 不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险

报告期内胡文壶现持有公司股份 600 万股，占公司总股本 60.00%，为公司控股股东及实际控制人，能够对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司和其他股东利益的风险。

对策：公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》等制度，对公司关联交易、对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东及实际控制人形成制度约束。

2、公司治理的风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构比较简单，治理机制不够规范，存在董事和监事未按照《公司章程》的规定进行换届选举，会议文件不完善等情形，并且内部控制也存在欠缺。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构。由于股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理机制也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

对策：公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》和公司三会议事规则，严格按照相关法律法规和制度的规定执行治理机制，公司已设立专门人员整理并保存会议资料。公司管理层对此做出承诺，将在未来的经营管理中，严格执行公司各项内部管理制度，进一步提高公司治理水平。

3、市场竞争风险

随着中国珠宝首饰市场不断开放，国际顶级品牌和香港著名品牌等纷纷抢占国内市场，市场竞争日益激烈。珠宝首饰产品作为高档消费品，其属性决定了在市场竞争中设计、品牌和渠道起着至关重要的作用，未来珠宝市场必将逐步向拥有设计优势、品牌优势和渠道优势的企业集中。如果珠宝企业不能通过各种方式不断提高竞争力和市场占有率，则有可能受到其他珠宝企业的挑战，面临激烈的行业竞争风险。

对策：公司将加强研发设计、文化资源整合、营销与管理等方面人才引进，加快品牌建设和输出。

4、原材料价格波动风险

公司销售商品的主要原材料为黄金。供应商的黄金原料主要通过上海黄金交易所采购，而上海黄金交易所黄金价格受国内外经济形势、通货膨胀、供求变化以及地缘政治等复杂因素影响，黄金价格呈波动走势。报告期内，现货黄金价格波动较大，若黄金价格持续大幅波动，将对公司盈利能力的稳定性产生一定影响。

对策：公司将以一贯的谨慎态度对待存货库存水平、控制在必要的较低限度内，加快存货周转速度，压缩存货出入库的时间差，降低因原材料价格波动产生的风险。

5、营运资金周转营运资金周转导致的偿债风险

公司经营模式形成营运资金占用较高的特点，在业务规模的扩张方面一定程度依赖于资金的周转状况，而对应各期末应收账款账面价值占资产总额的比例比重较大，且呈逐年上升趋势。如果应收账款不能时收回甚至产生坏账，可能导致无法按合同付款期支付供应商采购货款，将对公司资产质量以及财务状况产生较大不利影响。

对策：为应对营运资金周转风险，公司对经营活动现金流进行合理的预测和规划，适时引进股权投资，优化公司的资本结构，减少债权融资。

（二）报告期内新增的风险因素

1、公司的产品趋于同质化的风险

报告期内公司的所提供的黄金珠宝产品和竞争品牌趋同，这样就很难突显公司的竞争优势。

对策：公司已经聘请了专业的产品负责人、以及成立供应链部门。从产品的设计角度出发去为客户提供更精良的黄金珠宝。

2、宏观经济变动风险

珠宝首饰属高档消费品，为非必需消费品，一般单件价值较高，因此珠宝产品的市场环境受到消费者购买力水平以及宏观经济环境的重大影响。近年来，中国作为潜力巨大的新兴经济体，经济保持了较快的增长速度，居民人均收入水平稳步提高，消费结构升级，进而有效拉动了对珠宝首饰产品的消费。如果未来宏观经济环境发生不利变化，将可能导致消费者的购买力水平下降，从而对珠宝行业及公司的经营业绩产生不利的影响。

对策：公司正处于转型阶段，在保持原有的批发贸易业务基础上，正积极加强产品设计、品牌建设、扩展销售渠道，结合品牌输出、品牌服务、多维一体的经营理念，努力开拓品牌加盟经营模式、提升品牌知名度及市场占有率。

3、公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一

公司未弥补亏损金额 6,601,860.37 元，公司实收股本 10,000,000.00 元，公司未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一。

对策：公司股东拟采取引进战略投资者及股东增资等措施解决资金问题。并将提升精准营销的能力，在多渠道进行分销，引进人才，搭建以销售为主导的构架。并以创新的产品设计来提升公司珠宝产品的销售受众。公司会强化信息系统建设，提高采购效率和库存周转率。另外，公司品牌升级完成后将进行多渠道营销，在细分市场提高销售业绩。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节之“二、重要事项详情”之（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节之“二、重要事项详情”之（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节之“二、重要事项详情”之（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	是	第五节之“二、重要事项详情”之（四）
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	8,000,000.00	7,937,385.95
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	8,000,000.00	7,937,385.95

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
上海隆艺珠宝贸易有限公司	销售商品	2,858,874.61	否	2017年3月2日	2017-002
总计	-	2,858,874.61	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上海隆艺珠宝贸易有限公司（以下简称“隆艺珠宝”）主营业务为珠宝首饰、金银首饰、钻石饰品、水晶饰品及工艺礼品批发零售，隆艺珠宝不定期向公司采购黄金饰品、金镶玉饰品，2017年1-2月期间发生的关联交易金额为2,858,874.61元。该关联交易发生时未履行必要决策程序。2017年3月1日，公司第一届董事会第三次会议审议通过了《关于追认公司2016年4月-2017年2月期间关联交易的议案》，并于2017年3月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于追认公司2016年4月-2017年2月期间关联交易的公告》（公告编号：2017-002）。2017年3月17日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

公司为黄金饰品、金镶玉饰品的批发贸易商，依靠自身的品牌管理和产品企划能力，能够准确的判断市场需求的变动，为客户提供符合市场需求趋势的产品。隆艺珠宝向本公司采购免去了其对加工企业的管理负担和对产品品质控制的负担，可以保证产品质量及供货的稳定性，故公司存在向关联方销售的关联交易。上述关联交易占销售额比重较小，对关联交易不产生依赖。上述交易按照市场价格交易，不会对公司造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》以及《避免同业竞争的承诺函》，报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

(四) 失信情况

2017年6月，公司董事会得知公司实际控制人胡文壶先生被上海市嘉定区人民法院纳入失信被执行人名单，并在全国法院失信被执行人信息查询系统（<http://shixin.court.gov.cn/>）予以公示，公司董事会及时进行信息披露，于2017年6月28日披露了公告编号为2017-018的《华泰珠宝展（上海）股份有限公司关于公司控股股东、实际控制人、董事被纳入失信被执行人员名单的公告（补发）》，并提请胡文壶先生安排律师处理。根据《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》第一条规定，只有被执行人才可以被纳入失信执行人名单，而公司实际控制人胡文壶先生并非本案被执行人且不负有任何支付义务。2017年6月，胡文壶先生向上海市嘉定区人民法院递交异议书，以维护胡文壶先生的合法权益。2017年7月，上海市嘉定区人民法院撤销了将胡文壶先生纳入失信被执行人名单。2017年7月13日，公司披露了公告编号为2017-024的《华泰珠宝展（上海）股份有限公司关于法院已撤销公司控股股东、实际控制人、董事纳入失信被执行人员名单的公告》。

2017年11月20日，权利人周甸园、郑凯向上海市第一中级人民法院（以下简称“上海市一中院”）申请要求被执行人上海清河百货有限公司、上海松阳贸易有限公司、上海金力房地产开发有限公司、上海玉湖投资集团有限公司、胡文周、胡文丰、施丽湖、胡冬梅、胡文壶、胡文平、胡允底、胡忠雷履行由上海市一中院于2017年9月14日作出的《（2017）沪01民初118号民事调解书》确定的义务，即被执行人上海清河百货有限公司应支付申请执行人周甸园、郑凯人民币96,000,000元及相关利息，被执行人上海松阳贸易有限公司、上海金力房地产开发有限公司、上海玉湖投资集团有限公司、胡文周、胡文丰、施丽湖、胡冬梅、胡文壶、胡文平、胡允底、胡忠雷对被执行人上海清河百货有限公司上述付款义务承担连带保证责任。

公司控股股东、实际控制人胡文壶先生未履行上述担保责任，于2018年3月20日被上海市一中院纳入失信被执行人名单，并在全国法院失信被执行人信息查询系统（<http://shixin.cour.gov.cn/>）予以公示。胡文壶先生正在积极履行担保责任，其表示将尽快解决上述事项。公司将督促胡文壶先生妥善处理上述事宜，及时披露相关进展情况，并视情况采取其他措施保护公司利益。目前公司一切经营活动正常，未受到相关事件的影响。公司于2018年4月20日补充披露了编号为2018-019的《华泰珠宝发展（上海）股份有限公司关于公司控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人名单的公告》。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	1,000,000	1,000,000	10.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	-	-	1,000,000	1,000,000	10.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-1,000,000	9,000,000	90.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60.00%	0	6,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	10,000,000	100.00%	-7,000,000	3,000,000	30.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

（二）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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡文壶	6,000,000	0	6,000,000	60.00%	6,000,000	0
2	张春新	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	2,250,000	750,000
3	刘珊珊	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	9,000,000	1,000,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 胡文壶、张春新、刘珊珊之间无关联关系。							

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东及实际控制人情况

胡文壶先生，出生于 1973 年 2 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 7 月毕业于浙江文成玉壶中学，高中学历。1990 年 8 月至 2001 年 1 月，从事个体经营；2001 年 2 月至今，就职于上海清河百货有限公司，担任监事；2015 年 10 月至今，就职于上海清河资产管理有限公司，担任执行董事；2016 年 6 月 20 日，股份公司成立后，担任公司董事。2017 年 6 月 27 日，因曾被列为失信被执行人，不适合继续担任公司董事的职务，胡文壶提出辞去董事一职。经第一届董事会第五

次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过，同意胡文壶辞去公司董事的职务。详见公司于 2017 年 6 月 28 日在股转公司信息披露平台披露的《第一届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2017-020）、2017 年 7 月 17 日在股转公司信息披露平台披露的《2017 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-025）和《董事变动公告》（公告编号：2017-026）。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 不适用

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张春新	董事长	男	40	硕士研究生	2016-6-20~2019-6-19	是
刘珊珊	董事	女	37	本科	2016-6-20~2019-6-19	否
周心凤	董事	女	58	大专	2016-6-20~2019-6-19	是
张宗河	董事	男	28	本科	2016-6-20~2019-6-19	是
王智杰	董事	男	32	硕士研究生	2017-7-17~2019-6-19	是
张健峰	监事会主席	男	48	大专	2016-6-20~2019-6-19	是
朱瑞云	监事	男	63	大专	2016-6-20~2019-6-19	是
李常鹤	职工监事	男	36	大专	2016-6-20~2019-6-19	是
朱骏	总经理	男	46	本科	2017-7-1~2022-6-30	是
林华	财务负责人	女	56	硕士研究生	2016-6-20~2019-6-19	是
王智杰	董事会秘书	男	32	硕士研究生	2016-6-20~2019-6-19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长张春新与董事张宗河之间为叔侄关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

（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
张春新	董事长	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0
刘珊珊	董事	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0
合计	-	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	0

（三）变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
胡文壶	董事	离任	无	辞职

周心凤	董事、总经理	离任	董事、副总经理	董事会任免
王智杰	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	董事会选任
朱骏	无	新任	总经理	董事会聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

（一）新任董事简历：

王智杰先生，出生于1986年6月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2015年9月毕业于复旦大学工商管理专业，硕士研究生学历。2012年10月至2013年12月，就职于上海亚一金店有限公司，担任客户经理；2014年1月至2015年4月，就职于上海豫园黄金珠宝集团有限公司，担任客户经理；2015年5月至2015年9月，就职于上海老凤祥首饰银楼有限公司，担任市场经理；2015年10月，进入有限公司，担任品牌总监；2016年6月股份公司成立后，担任公司董事会秘书。2017年7月，经公司2017年第二次临时股东大会审议通过，同意任命王智杰先生为公司董事。

（二）新任高级管理人员简历：

朱骏先生，出生于1972年7月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年7月-2013年5月任上海老庙黄金有限公司总经理助理；2013年5月-2017年6月任上海豫园黄金珠宝有限公司加盟事业部执行总经理；2017年7月至今，任华泰珠宝发展（上海）股份有限公司总经理。

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	21
销售人员	15	57
技术人员	0	24
财务人员	3	6
员工总计	21	108

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	5
本科	4	42
专科	12	42
专科以下	3	19
员工总计	21	108

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：

（一）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》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。

（二）招聘及培训计划

公司通过内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的人才，新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

（三）公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 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)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

无

第九节 行业信息

√ 不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》的相关规定，根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等各项规章制度严格公司管理，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，为保证公司安全、稳定、长周期运行，公司重点加强安全生产管理和部门岗位考核，报告期内没有发生安全事故，各项经济考核指标根据完成情况奖惩兑现，较好地地完成全年公司治理目标。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够根据《公司章程》的要求按期召开股东大会、董事会、监事会，根据三会议事规则的规定提前发出通知，召开会议，审议相关报告和议案，根据《关联交易管理制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》的规定，对公司经营计划、经营战略、关联交易、对外担保等事项进行审查，按照规定的审批权限对相关事项进行审核。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

4、公司章程的修改情况

2017 年度公司未发生修改章程的情况。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	审议 1、《关于追认公司 2016 年 4 月-2017 年 2 月期间关联交易的议案》； 2、《关于预计公司 2017 年 3 月-12 月日常性关联交易的议案》； 3、《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》； 4、《补充追认 2016 年度关联交易的议案》； 5、《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》； 6、《关于同意胡文壶先生辞去公司董事的议案》； 7、《关于提名王智杰先生为公司董事的议案》； 8、《关于同意周心凤由总经理变更为副总经理的议案》； 9、《关于聘任朱骏先生担任公司总经理的议案》； 10、《关于聘任叶蓉担任公司副总经理的议案》； 11、《关于公布华泰珠宝发展(上海)股份有限公司 2017 年半年报的议案》； 12、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》等议案。
监事会	2	审议 1、《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》； 2、《关于公布华泰珠宝发展(上海)股份有限公司 2017 年半年报的议案》等议案。
股东大会	3	审议 1、《关于追认公司 2016 年 4 月-2017 年 2 月期间关联交易的议案》； 2、《关于预计公司 2017 年 3 月-12 月日常性关联交易的议案》； 3、《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》； 4、《补充追认 2016 年度关联交易的议案》； 5、《关于同意胡文壶先生辞去公司董事的

	议案》； 6、《关于增补王智杰先生为公司董事的议案》等议案。
--	-----------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

（三）公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和《公司章程》的规定，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。公司的各项内部控制制度健全，有效保证了公司的正常经营和规范化运作。现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和公司章程的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等做出规定。公司认真做好信息披露工作，提高信息披露质量。信息披露是公司投资者最直接和最全面的信息通报形式。对于公司定期报告和临时公告由公司董事会秘书负责披露，确保公司信息披露内容及时、真实、准确、完整，使投资者及时了解公司情况，保护投资者权益。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

（一）资产独立情况 公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的办公场所、办公设备、商标、软件著作权证书、公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权 （二）人员独立情况 公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在主要股东、共同控制人及其控制的其他企业中兼职。 （三）财务独立情况 公司设有财务部，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《内部审计制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等，涵盖了公司战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

（1）关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	带有强制事项段或其他事项段的无保留意见
审计报告中的特别段落	强调事项段
审计报告编号	亚会 B 审字(2018)1434 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	葛凯华 朱艳
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2018）1434 号

华泰珠宝发展（上海）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计华泰珠宝发展（上海）股份有限公司（以下简称华泰珠宝公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华泰珠宝 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，华泰珠宝公司 2017 年度发生净亏损 8,398,320.47 元，且于 2017 年 12 月 31 日，华泰珠宝营运资金为负数，这些情况表明可能导致公司的持续经营能力存在不确定性，该事项不影响已发表的审计意见

四、其他信息

华泰珠宝公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华泰珠宝公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华泰珠宝公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华泰珠宝公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华泰珠宝公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华泰珠宝公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无

保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华泰珠宝公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：葛凯华

中国注册会计师：朱艳

中国·北京

二零一八年四月二十日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五-1	1,702,389.66	2,651,230.65
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五-2	3,378,923.46	13,265,517.65
预付款项	五-3	37,633,473.38	31,323,580.79
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五-4	3,424,304.48	424,667.84
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五-5	14,507,124.27	9,187,284.11
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五-6	544,497.52	1,176,559.28
流动资产合计	-	61,190,712.77	58,028,840.32
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	五-7	581,527.49	122,958.24
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五-8	2,331,697.35	0.00
开发支出	五-9	0.00	2,843,927.46
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五-10	3,611,364.88	4,986,680.20
递延所得税资产	五-11	79,684.92	148,750.91
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,604,274.64	8,102,316.81
资产总计	-	67,794,987.41	66,131,157.13
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	-	-	-
应付账款	五-12	5,651,465.56	7,901,103.55
预收款项	五-13	17,473,011.62	30,300,927.32
卖出回购金融资产款	-	-	-

应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五-14	-	-
应交税费	五-15	394,858.60	1,009,446.92
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五-16	39,773,537.16	13,482,886.02
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	五-17	368,495.20	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	63,661,368.14	52,694,363.81
非流动负债：			
长期借款	五-18	0.00	904,853.58
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	0.00	904,853.58
负债合计	-	63,661,368.14	53,599,217.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五-19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五-20	574,937.52	574,937.52
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五-21	160,542.12	160,542.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五-22	-6,601,860.37	1,796,460.10
归属于母公司所有者权益合计	-	4,133,619.27	12,531,939.74
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	4,133,619.27	12,531,939.74

负债和所有者权益总计	-	67,794,987.41	66,131,157.13
------------	---	---------------	---------------

法定代表人：张春新 主管会计工作负责人：林华 会计机构负责人：林华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	1,676,326.41	2,651,230.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二-1	3,378,923.46	13,265,517.65
预付款项	-	37,633,473.38	31,323,580.79
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二-2	3,424,304.48	424,667.84
存货	-	14,507,124.27	9,187,284.11
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	544,497.52	1,176,559.28
流动资产合计	-	61,164,649.52	58,028,840.32
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二-3	1,500,000.00	0.00
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	-	581,527.49	122,958.24
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,331,697.35	0.00
开发支出	-	0.00	2,843,927.46
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,611,364.88	4,986,680.20
递延所得税资产	-	79,684.92	148,750.91
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,104,274.64	8,102,316.81
资产总计	-	69,268,924.16	66,131,157.13

流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	-	5,651,465.56	7,901,103.55
预收款项	-	17,473,011.62	30,300,927.32
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	394,858.60	1,009,446.92
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	41,243,537.16	13,482,886.02
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	368,495.20	0.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	65,131,368.14	52,694,363.81
非流动负债：			
长期借款	-	0.00	904,853.58
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	0.00	904,853.58
负债合计	-	65,131,368.14	53,599,217.39
所有者权益：			
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	574,937.52	574,937.52
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	160,542.12	160,542.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-6,597,923.62	1,796,460.10

所有者权益合计	-	4,137,556.02	12,531,939.74
负债和所有者权益总计	-	69,268,924.16	66,131,157.13

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	121,154,062.45	66,128,477.52
其中：营业收入	五-23	121,154,062.45	66,128,477.52
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	129,859,953.03	63,834,618.55
其中：营业成本	五-23	114,307,154.28	57,852,977.06
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	五-24	20,898.88	82,156.47
销售费用	五-25	12,777,490.76	1,704,546.90
管理费用	五-26	2,873,598.14	3,447,648.64
财务费用	五-27	157,074.94	525,713.28
资产减值损失	五-28	-276,263.97	221,576.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五-29	440,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-8,265,890.58	2,293,858.97
加：营业外收入	五-30	0.00	22,255.01
减：营业外支出	五-31	0.00	23,732.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-8,265,890.58	2,292,381.65
减：所得税费用	五-32	132,429.89	686,960.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-8,398,320.47	1,605,421.25

列)			
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	-	-8,398,320.47	1,605,421.25
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	五-22	-8,398,320.47	1,605,421.25
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) 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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-8,398,320.47	1,605,421.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	五-22	-8,398,320.47	1,605,421.25
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	-	-0.84	0.16
(二) 稀释每股收益	-	-0.84	0.16

法定代表人：张春新

主管会计工作负责人：林华

会计机构负责人：林华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二-4	121,154,062.45	66,128,477.52
减：营业成本	十二-4	114,307,154.28	57,852,977.06
税金及附加	-	20,898.88	82,156.47
销售费用	-	12,777,490.76	1,704,546.90
管理费用	-	2,872,068.14	3,447,648.64
财务费用	-	154,668.19	525,713.28
资产减值损失	-	-276,263.97	221,576.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	440,000.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-8,261,953.83	2,293,858.97
加：营业外收入	-	-	22,255.01
减：营业外支出	-	0.00	23,732.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-8,261,953.83	2,292,381.65
减：所得税费用	-	132,429.89	686,960.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-8,394,383.72	1,605,421.25
（一）持续经营净利润	-	-8,394,383.72	1,605,421.25
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-8,394,383.72	1,605,421.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.84	0.16
（二）稀释每股收益	-	-0.84	0.16

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	151,405,540.47	109,537,502.79
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	-	0.00	2,255.01
收到其他与经营活动有关的现金	五-33	978,435.78	25,719.12
经营活动现金流入小计	-	152,383,976.25	109,565,476.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	146,720,281.85	103,435,320.45
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	-	3,857,411.69	1,507,003.61
支付的各项税费	-	899,872.56	926,694.73
支付其他与经营活动有关的现金	五-33	5,625,172.64	3,458,353.12
经营活动现金流出小计	-	157,102,738.74	109,327,371.91
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,718,762.49	238,105.01
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	-	7,386,003.64	4,683,790.52
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	-	7,386,003.64	4,683,790.52
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,386,003.64	-4,683,790.52
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	五-33	21,332,617.38	25,574,065.90
筹资活动现金流入小计	-	21,332,617.38	25,574,065.90
偿还债务支付的现金	-	536,358.38	440,327.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	140,333.86	522,693.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五-33	9,500,000.00	18,917,609.56
筹资活动现金流出小计	-	10,176,692.24	19,880,630.29
筹资活动产生的现金流量净额	-	11,155,925.14	5,693,435.61
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	-	-948,840.99	1,247,750.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,651,230.65	1,403,480.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,702,389.66	2,651,230.65

法定代表人：张春新 主管会计工作负责人：林华 会计机构负责人：林华

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	151,405,540.47	109,537,502.79
收到的税费返还	-	0.00	2,255.01
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,448,431.53	25,719.12
经营活动现金流入小计	-	153,853,972.00	109,565,476.92

购买商品、接受劳务支付的现金	-	146,720,281.85	103,435,320.45
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,857,411.69	1,507,003.61
支付的各项税费	-	899,872.56	926,694.73
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,621,231.64	3,458,353.12
经营活动现金流出小计	-	157,098,797.74	109,327,371.91
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,244,825.74	238,105.01
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	-	7,386,003.64	4,683,790.52
投资支付的现金	-	1,500,000.00	0.00
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	-	8,886,003.64	4,683,790.52
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,886,003.64	-4,683,790.52
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	-	21,332,617.38	25,574,065.90
筹资活动现金流入小计	-	21,332,617.38	25,574,065.90
偿还债务支付的现金	-	536,358.38	440,327.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	140,333.86	522,693.44
支付其他与筹资活动有关的现金	-	9,500,000.00	18,917,609.56
筹资活动现金流出小计	-	10,176,692.24	19,880,630.29
筹资活动产生的现金流量净额	-	11,155,925.14	5,693,435.61
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	-	-974,904.24	1,247,750.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,651,230.65	1,403,480.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,676,326.41	2,651,230.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	574,937.52	0.00	0.00	0.00	160,542.12	0.00	1,796,460.10	0.00	12,531,939.74
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	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	574,937.52	0.00	0.00	0.00	160,542.12	0.00	1,796,460.10	0.00	12,531,939.74
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,398,320.47	-	-8,398,320.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,398,320.47	-	-8,398,320.47
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	574,937.52	0.00	0.00	0.00	160,542.12	0.00	-6,601,860.37	0.00	4,133,619.27

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	92,651.85	-	833,866.64	-	10,926,518.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	92,651.85	-	833,866.64	-	10,926,518.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	574,937.52	0.00	0.00	0.00	67,890.27	0.00	962,593.46	0.00	1,605,421.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,605,421.25	-	1,605,421.25
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	160,542.12	-	-160,542.12	-	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	160,542.12	-	-160,542.12	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	574,937.52	0.00	0.00	0.00	-92,651.85	0.00	-482,285.67	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	574,937.52	-	-	-	-92,651.85	-	-482,285.67	-	0.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	574,937.52	0.00	0.00	0.00	160,542.12	0.00	1,796,460.10	0.00	12,531,939.74

法定代表人：张春新 主管会计工作负责人：林华 会计机构负责人：林华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	574,937.52	-	-	-	160,542.12	-	1,796,460.10	12,531,939.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	574,937.52	-	-	-	160,542.12	-	1,796,460.10	12,531,939.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,394,383.72	-8,394,383.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,394,383.72	-8,394,383.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	574,937.52	0.00	0.00	0.00	160,542.12	0.00	-6,597,923.62	4,137,556.02

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	92,651.85	-	833,866.64	10,926,518.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	92,651.85	-	833,866.64	10,926,518.49

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	574,937.52	0.00	0.00	0.00	67,890.27	-	962,593.46	1,605,421.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,605,421.25	1,605,421.25
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	160,542.12	-	-160,542.12	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	160,542.12	-	-160,542.12	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	574,937.52	0.00	0.00	0.00	-92,651.85	0.00	-482,285.67	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	574,937.52	-	-	-	-92,651.85	-	-482,285.67	0.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	574,937.52	-	-	-	160,542.12	-	1,796,460.10	12,531,939.74

财务报表附注

华泰珠宝发展（上海）股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

华泰珠宝发展（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系上海华泰珠宝经营管理有限公司（以下简称有限公司）于 2016 年 5 月整体变更设立为华泰珠宝发展（上海）股份有限公司并经上海市工商行政管理局批准。公司的统一社会信用代码：913101017585588332，截至 2017 年 12 月 31 日本公司注册资本为人民币 1000.00 万元。注册地：上海市黄浦区福佑路 333 号 302、303、304 室。

本公司经营范围：金银饰品、铂金饰品、钻石饰品及珠宝、玉器工艺品的设计、销售，投资管理，实业投资，物业管理，会展会务服务，商务咨询，以电子商务方式从事珠宝首饰的销售，从事货物及技术的进出口业务。【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】

本公司的最终控制方是胡文壶

公司挂牌时间：2016 年 11 月 16 日

公司证券代码：839741

本公司经营期限自 2004 年 2 月 4 日至长期

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表及财务报表附注业经董事会于 2018 年 4 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

2.持续经营

截止2017年12月31日，本公司2017年度净亏损8,398,320.47元，营运资金为负数，这些情况表明公司的持续经营能力可能存在不确定性。针对上述情况，公司股东拟采取引进战略投资者或股东增资等措施解决资金问题，同时公司将通过提升管理水平及扩大销售渠道提升盈利能力等措施来应对持续经营能力存在的不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3.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

本公司采用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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资

产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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本节“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，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，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6.合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，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有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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，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，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

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，通常表明应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。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”（详见本节“长期股权投资”）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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14.长期股权投资”。

8.现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

9.外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目

转入处置当期损益。

10.金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

b.持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c.应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d.可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债

券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

e.其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

a.所转移金融资产的账面价值；

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

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

a.终止确认部分的账面价值；

b.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本

公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a.可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b.持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11.应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
无风险组合	不计提坏账准备(除非有明显证据表明存在减值)	回收风险较小的关联方等款项。
账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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，下同）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	25.00%	25.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，
-------------	--------------------------------

	有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	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。

12.存货

（1）存货的分类

存货分类为：库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年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、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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。

年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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的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

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

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，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

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。

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

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初

始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14. 固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	5	5%	19.000%

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

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

15. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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；
- b.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。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16.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

a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

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且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。

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

②内部研究开发支出会计政策

1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

2.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

17.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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资

产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18.长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

- a.固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b.其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

19.职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

20.收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（4）本公司收入确认的具体方法

1、贸易收入

公司先根据客户需求进行现场调研，再与客户签订销售合同，销售业务在货物出库，

产品经客户验收确认后，确认销售收入的实现。

在同时满足下列条件时，即确认销售收入：

- a 与客户签订了销售合同；
- b 产品已交付并取得了客户出具的验货签收单；
- c 与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，且相关经济利益很可能流入。

2、租赁收入

公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期租赁收入。

21.政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

22.递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交

易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分

摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

24. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a.2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b.2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c.2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财

会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

无

(2)重要会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
河道管理费	按实际缴纳的增值税计征	1%

2. 税收优惠

根据《财政部、国家发展改革委关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》（财税〔2017〕20号）的规定，对于纳税人申报所属期2017年4月及以后的税款，不再征收河道工程修建维护管理费。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	46,576.52	
银行存款	1,655,813.14	2,651,230.65
其他货币资金		

合 计	1,702,389.66	2,651,230.65
-----	--------------	--------------

注 1：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司货币资金中不存在其他质押、冻结、或有潜在收加风险的款项。

注 2：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司货币资金较上年减少 948,840.99 元，减少 35.79%，系今年为了推广发生的费用较多所致。

2.应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,413,054.00	100.00%	34,130.54	1.00%	3,378,923.46
合计	3,413,054.00	100.00%	34,130.54	1.00%	3,378,923.46

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,537,879.39	100.00%	272,361.74	2.01%	13,265,517.65
合计	13,537,879.39	100.00%	272,361.74	2.01%	13,265,517.65

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,413,054.00	34,130.54	1.00%
合计	3,413,054.00	34,130.54	1.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	272,361.74		238,231.20		34,130.54

其中本期坏账准备转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
吉州区宝盛礼品店	1,500,007.08	43.95%	15,000.07
游行	999,992.92	29.30%	9,999.93
诸暨市宝隆珠宝有限公司	200,054.00	5.86%	2,000.54
济南市长清区欧意金店清河街店	170,000.00	4.98%	1,700.00
杭州市西湖区正生生珠宝店	155,500.00	4.56%	1,555.00
合计	3,025,554.00	88.65%	30,255.54

(5) 本期应收账款账面金额较上年度减少 10,124,825.39 元，减少 74.79%，系本年加大催款力度及回款较理想所致。

3.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,633,473.38	100.00%	31,323,580.79	100.00%
合计	37,633,473.38	100.00%	31,323,580.79	100.00%

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要预付账款

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
上海鑫鑫珠宝首饰有限公司	8,027,055.08	21.33%

上海涛利供应链管理有限公司	7,763,327.31	20.63%
陕西群鑫实业发展有限公司	5,311,140.00	14.11%
上海星传广告策划有限公司	5,120,000.00	13.60%
海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	2,980,972.50	7.92%
合计	29,202,494.89	77.60%

4.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,708,913.62	100.00%	284,609.14	7.67%	3,424,304.48
合计	3,708,913.62	100.00%	284,609.14	7.67%	3,424,304.48

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	747,309.75	100.00%	322,641.91	43.17%	424,667.84
合计	747,309.75	100.00%	322,641.91	43.17%	424,667.84

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,458,413.62	34,584.14	1.00%
1 至 2 年	500.00	25.00	5.00%
2 至 3 年			10.00%
3 至 4 年			25.00%

4 至 5 年			50.00%
5 年以上	250,000.00	250,000.00	100.00%
合计	3,708,913.62	284,609.14	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	322,641.91		38,032.77		284,609.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	37,580.00	104,108.09
保证金及押金	3,671,333.62	643,201.66
合计	3,708,913.62	747,309.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
海亿融资租赁（上海）有限公司	2,000,000.00	53.92	20,000.00
陈曙光	1,417,733.62	38.23	14,177.34
上海金豫企业管理有限公司	250,000.00	6.74	250,000.00
吉秀林	20,000.00	0.54	200.00
林幼春	7,280.00	0.20	72.80
合计	3,695,013.62	99.63	284,450.14

5. 存货

(1) 存货分类

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
库存商品	14,507,124.27		14,507,124.27	9,187,284.11		9,187,284.11
合计	14,507,124.27		14,507,124.27	9,187,284.11		9,187,284.11

(2) 存货跌价准备

本公司存货无可收回金额低于其账面价值的情况，故不予提取存货跌价准备。

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	544,497.52	1,176,559.28
合计	544,497.52	1,176,559.28

7.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	253,977.86	253,977.86
2.本期增加金额	530,102.94	530,102.94
(1) 购置	530,102.94	530,102.94
(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		
(2) 资产改造计入在建工程		
4.期末余额	784,080.80	784,080.80
二、累计折旧		
1.期初余额	131,019.62	131,019.62
2.本期增加金额	71,533.69	71,533.69
(1) 计提	71,533.69	71,533.69
(2) 企业合并增加		

项目	办公设备	合计
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
4.期末余额	202,553.31	202,553.31
四、账面价值		
1.期末账面价值	581,527.49	581,527.49
2.期初账面价值	122,958.24	122,958.24

（2）本期无未办妥产权证书的固定资产。

8.无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,853,640.08	2,853,640.08
（1）购置	9,712.62	9,712.62
（2）内部研发	2,843,927.46	2,843,927.46
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	2,853,640.08	2,853,640.08
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	521,942.73	521,942.73
（1）计提	521,942.73	521,942.73
（2）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
4.期末余额	521,942.73	521,942.73
四、账面价值		

项目	软件	合计
1.期末账面价值	2,331,697.35	2,331,697.35
2.期初账面价值		

(2) 本期无未办妥产权证书的无形资产。

9.开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
支付平台系统	2,843,927.46			2,843,927.46			-
合计	2,843,927.46			2,843,927.46			-

10.长期待摊费用

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	4,986,680.20	5,156,576.44	6,531,891.76		3,611,364.88
合计	4,986,680.20	5,156,576.44	6,531,891.76		3,611,364.88

11.递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	318,739.68	79,684.92	595,003.65	148,750.91
合计	318,739.68	79,684.92	595,003.65	148,750.91

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,424,593.81	
合计	8,424,593.81	

(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

年份	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

2022 年	8,424,593.81		
合 计	8,424,593.81		

12.应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	5,651,465.56	5,651,103.55
服务费		2,250,000.00
合计	5,651,465.56	7,901,103.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
华昌珠宝有限公司	5,641,950.55	未到付款期
老凤祥首饰（武汉）有限公司	9,153.00	未到付款期

13.预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	17,473,011.62	30,300,927.32
合计	17,473,011.62	30,300,927.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

14.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		3,429,449.89	3,429,449.89	
二、离职后福利-设定提存计划		427,961.80	427,961.80	
三、辞退福利				
合计		3,857,411.69	3,857,411.69	

(2) 短期薪酬列示

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		2,984,930.50	2,984,930.50	
2、职工福利费		79,680.67	79,680.67	
3、社会保险费		225,608.82	225,608.82	
其中：医疗保险费		198,600.70	198,600.70	
工伤保险费		6,698.40	6,698.40	
生育保险费		20,309.72	20,309.72	
4、住房公积金		128,718.00	128,718.00	
5、残保及欠薪保障金		10,511.90	10,511.90	
合计		3,429,449.89	3,429,449.89	

(3) 设定提存计划列示

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		417,115.80	417,115.80	
2、失业保险费		10,846.00	10,846.00	
合计		427,961.80	427,961.80	

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	94,397.54	114,334.11
企业所得税	280,103.60	877,326.03
个人所得税	9,029.76	2,923.34
城市维护建设税	6,607.83	8,003.39
教育费附加	2,831.92	3,430.03
河道管理税		1,143.34
地方教育费附加	1,887.95	2,286.68
合计	394,858.60	1,009,446.92

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他费用类	6,000.00	6,000.00
保证金	560,000.00	560,000.00
往来款	26,789,164.40	12,916,886.02
待退款	12,418,372.76	
合计	39,773,537.16	13,482,886.02

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
张春新	1,877,500.00	未到结算期
嘉艺艺术品（上海）有限公司	560,000.00	未到结算期

17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	368,495.20	
合计	368,495.20	

18. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		904,853.58
合计		904,853.58

注：2015 年 8 月本公司在渣打银行（中国）有限公司上海分行借入长期借款 1,479,824.93 元，

借款期限为 2015 年 8 月 20 日至 2018 年 7 月 20 日，按月还本付息，此借款为信用借款。

19. 股本

投资单位名称	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	

胡文壶	6,000,000.00						6,000,000.00
张春新	3,000,000.00						3,000,000.00
刘珊珊	1,000,000.00						1,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

20.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	574,937.52			574,937.52
合计	574,937.52			574,937.52

其他说明：2016 年 5 月本公司以 2016 年 3 月 31 日净资产中的 1,000.00 万元折合为股本 1,000.00 万元，其余未折股部分计入公司资本公积。

21.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	160,542.12			160,542.12
合计	160,542.12			160,542.12

22.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,796,460.10	833,866.64
调整后期初未分配利润	1,796,460.10	833,866.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,398,320.47	1,605,421.25
减：提取法定盈余公积		160,542.12
净资产折股		482,285.67
期末未分配利润	-6,601,860.37	1,796,460.10

23.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	120,654,102.46	114,122,169.09	62,039,150.40	56,115,442.04
其他业务	499,959.99	184,985.19	4,089,327.12	1,737,535.02
合计	121,154,062.45	114,307,154.28	66,128,477.52	57,852,977.06

24.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,948.95	21,227.77
教育费附加	3,835.23	8,870.08
营业税		44,645.25
印花税	5,400.00	1,500.00
地方教育费附加	2,556.84	5,913.37
河道管理费	157.86	
合计	20,898.88	82,156.47

25.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	2,795,644.39	668,475.84
办公费	248,426.04	56,437.32
房租、水电费	565,226.21	490,286.20
差旅费	1,205,458.68	302,659.04
通讯费	34,682.20	23,037.45
服务费	174,655.50	90,503.84
广告费	387,581.21	25,660.38
业务招待费	271,409.74	28,079.00
交通费	8,461.90	11,169.37
品牌发布费	977,161.48	
包装费	68,726.92	
无形资产摊销	197.08	
长期待摊费用摊销	5,886,366.07	
产品设计费	129,786.70	
其他	23,706.64	8,238.46

合计	12,777,490.76	1,704,546.90
----	---------------	--------------

26.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	1,061,767.30	838,527.77
办公费	59,987.47	97,856.11
水电费	11,324.00	8,452.38
业务招待费	22,492.11	16,229.15
通讯费	37,701.04	41,511.52
咨询、服务费	234,269.32	1,653,379.39
差旅费	73,348.68	155,422.13
会务费	12,300.00	51,415.00
培训费	32,107.90	27,380.83
折旧费	71,533.69	45,151.02
无形资产摊销	521,745.65	
长期待摊费用摊销	460,540.50	141,404.22
中介费	237,735.85	327,358.49
其他	36,744.63	43,560.63
合计	2,873,598.14	3,447,648.64

27.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	140,333.86	522,693.44
减：利息收入	1,965.03	5,719.12
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
其他	18,706.11	8,738.96
合计	157,074.94	525,713.28

28.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-276,263.97	221,576.20
合计	-276,263.97	221,576.20

29、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
挂牌补贴	440,000.00	
合 计	440,000.00	

30.营业外收入

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
政府补助		20,000.00	
违约金收入			
罚款收入			
税务返税		2,255.01	
合计		22,255.01	

31.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赞助费		21,920.00	
滞纳金		1,812.33	
合计		23,732.33	

32.所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	63,363.90	742,354.45

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	69,065.99	-55,394.05
合计	132,429.89	686,960.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-8,265,890.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,066,472.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,390.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	2,106,148.46
研发费加计扣除的影响	
汇算清缴补交上年所得税	63,363.90
所得税费用	132,429.89

33.现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	440,000.00	20,000.00
利息收入	1,965.03	5,719.12
往来款	536,470.75	
合计	978,435.78	25,719.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售营业费用	4,148,052.91	3,449,614.16
往来款	1,458,413.62	
银行手续费	18,706.11	8,738.96
合计	5,625,172.64	3,458,353.12

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款	21,332,617.38	25,574,065.90
合计	21,332,617.38	25,574,065.90

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还暂借款	9,500,000.00	18,917,609.56
合计	9,500,000.00	18,917,609.56

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-8,398,320.47	1,605,421.25
加：资产减值准备	-276,263.97	221,576.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,533.69	45,151.02
无形资产摊销	521,942.73	-
长期待摊费用摊销	6,531,891.76	141,404.22
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	140,333.86	522,693.44
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）	69,065.99	-55,394.05
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）	-5,319,840.16	-3,344,284.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,485,390.69	-23,383,063.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,544,496.61	24,484,600.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,718,762.49	238,105.01

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,702,389.66	2,651,230.65
减：现金的期初余额	2,651,230.65	1,403,480.55
现金及现金等价物净增加额	-948,840.99	1,247,750.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,702,389.66	2,651,230.65
其中：库存现金	46,576.52	
可随时用于支付的银行存款	1,655,813.14	2,651,230.65
二、期末现金及现金等价物余额	1,702,389.66	2,651,230.65

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
挂牌补贴	440,000.00				440,000.00			是
合 计	440,000.00				440,000.00			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
挂牌补贴	收益相关	440,000.00		
合 计	—	440,000.00		

(3) 本期退回的政府补助情况：无

六、合并范围的变更

1.其他原因的合并范围变动

(1) 公司于 2017 年 11 月 24 日出资设立全资子公司上海华隼珠宝销售有限公司，该公司注册资本为 50.00 万元，实收资本为 50.00 万元。

(2) 公司于 2017 年 11 月 24 日出资设立全资子公司上海华桃企业管理咨询有限公司，

该公司注册资本为 50.00 万元，实收资本为 50.00 万元。

(3) 公司于 2017 年 11 月 24 日出资设立全资子公司上海华骏信息科技有限公司，该公司注册资本为 50.00 万元，实收资本为 50.00 万元。

七、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	
上海华隼珠宝销售有限公司	上海市黄浦区方浜中路 280 弄 10 号三楼 302-09 室	上海市黄浦区方浜中路 280 弄 10 号三楼 302-09 室	金银饰品、铂金饰品、钻石饰品及珠宝、玉器、工艺品（象牙及制品除外）、包装材料、礼品的设计、销售，百货销售，企业管理、物业管理，会展会务服务，商务咨询，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），从事货物及技术的进出口业务。	100.00		设立
上海华桃企业管理咨询有限公司	上海市黄浦区方浜中路 280 弄 10 号三楼 302-12 室	上海市黄浦区方浜中路 280 弄 10 号三楼 302-12 室	企业管理咨询，商务咨询，企业形象策划，市场营销策划，文化艺术交流策划，会展会务服务，展览展示服务，礼仪服务，公关活动组织策划，电脑图文设计、制作，广告设计、制作、代理，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）。	100.00		设立
上海华骏信息科技有限公司	上海市黄浦区方浜中路 280 弄 10 号三楼 302-10 室	上海市黄浦区方浜中路 280 弄 10 号三楼 302-10 室	信息科技领域内的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务，企业管理，商务咨询，企业营销策划，酒店管理，网页设计，计算机软件及辅助设备的设计及销售，广告设计、制作，黄金饰品、珠宝、包装材料、礼品的设计、销售，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），销售电子通讯设备、仪器仪表及配件。	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

无

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无

八、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

本企业最终控制方：胡文壶

2.本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

3.本企业合营和联营企业情况

无

4.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
周心凤	副总经理、董事
王智杰	董事
刘珊珊	董事、持股 5%以上的股东
张春新	董事、持股 5%以上的股东
张宗河	董事
张宗海	董事张宗河兄弟
张健峰	监事会主席
朱瑞云	监事
李常鹤	职工监事
林华	财务负责人
湖南科凡税务师事务所有限公司	林华投资的公司
上海隆艺珠宝贸易有限公司	董事张宗河兄弟张宗山控制的企业
上海岳卿金融信息服务有限公司	控股股东胡文壶兄弟胡文通控制的企业
新三浪金融信息服务（上海）有限公司	董事张宗河控制的企业
上海清河资产管理有限公司	控股股东胡文壶控制的企业
上海清河百货有限公司	控股股东胡文壶参股的企业

5.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：

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
上海隆艺珠宝贸易有限公司	黄金饰品	10,796,260.56	10,000,000.00	否	8,689,548.45

（2）关联方资金拆借

关联方	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
向关联方拆入资金				
张春新	1,877,500.00			1,877,500.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	487,209.09	462,000.00

6. 关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海隆艺珠宝贸易有限公司	-	-	2,960,755.40	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张春新	1,877,500.00	1,877,500.00

九、承诺及或有事项**1. 重要承诺事项**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 20 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、截止 2017 年 12 月 31 日，本公司 2017 年度净亏损 8,398,320.47 元，营运资金为负数，这些情况表明公司的持续经营能力可能存在不确定性。针对上述情况，公司股东拟采取引进战略投资者或股东增资等措施解决资金问题，同时公司将通过提升管理水平及扩大销售渠道提升盈利能力等措施来应对。

2、截至 2017 年 12 月 31 日，除上述情况外，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,413,054.00	100.00%	34,130.54	1.00%	3,378,923.46
合计	3,413,054.00	100.00%	34,130.54	1.00%	3,378,923.46

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,537,879.39	100.00%	272,361.74	2.01%	13,265,517.65
合计	13,537,879.39	100.00%	272,361.74	2.01%	13,265,517.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,413,054.00	34,130.54	1.00%
合计	3,413,054.00	34,130.54	1.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 238,231.20 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
吉州区宝盛礼品店	1,500,007.08	43.95%	15,000.07
游行	999,992.92	29.30%	9,999.93
诸暨市宝隆珠宝有限公司	200,054.00	5.86%	2,000.54
济南市长清区欧意金店	170,000.00	4.98%	1,700.00
杭州市西湖区正生生珠宝店	155,500.00	4.56%	1,555.00
合计	3,025,554.00	88.65%	30,255.54

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,708,913.62	100.00%	284,609.14	7.67%	3,424,304.48
合计	3,708,913.62	100.00%	284,609.14	7.67%	3,424,304.48

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	747,309.75	100.00%	322,641.91	43.17%	424,667.84
合计	747,309.75	100.00%	322,641.91	43.17%	424,667.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,458,413.62	34,584.14	1.00%
1 至 2 年	500.00	25.00	5.00%
2 至 3 年			10.00%
3 至 4 年			25.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	250,000.00	250,000.00	100.00%
合计	3,708,913.62	284,609.14	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 38,032.77 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	37,580.00	104,108.09
保证金及押金	3,671,333.62	643,201.66
合计	3,708,913.62	747,309.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
海亿融资租赁（上海）有限公司	2,000,000.00	53.92%	20,000.00
陈曙光	1,417,733.62	38.23%	14,177.34
上海金豫企业管理有限公司	250,000.00	6.74%	250,000.00
吉秀林	20,000.00	0.54%	200.00
林幼春	7,280.00	0.20%	72.80
合计	3,695,013.62	99.63%	284,450.14

3.长期股权投资

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	1,500,000.00		1,500,000.00	-		-
对联营、合营企业投资						
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	-		-

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海华隽珠宝销售有限公司		500,000.00		500,000.00		
上海华桃企业管理咨询有限公司		500,000.00		500,000.00		
上海华骏信息科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计		1,500,000.00		1,500,000.00		

4.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,654,102.46	114,122,169.09	62,039,150.40	56,115,442.04
其他业务	499,959.99	184,985.19	4,089,327.12	1,737,535.02
合计	121,154,062.45	114,307,154.28	66,128,477.52	57,852,977.06

十三、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易		

性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计		

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	-100.79%	-0.8398	-0.8398
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-100.79%	-0.8398	-0.8398

华泰珠宝发展（上海）股份有限公司

2018年4月20日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室