

证券代码：839624

证券简称：高赛尔

主办券商：东莞证券



高赛尔金银
— CGS Co.,Ltd. —

高赛尔

NEEQ : 839624

成都高赛尔股份有限公司

Chengdu Gaosaier Co.,Ltd.



高赛尔金银
— CGS Co.,Ltd. —

半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、高赛尔	指	成都高赛尔股份有限公司
子公司、深圳公司	指	高赛尔(深圳)金银有限公司
深圳珑钰	指	深圳珑钰互联网金融服务有限公司
股东大会	指	成都高赛尔股份有限公司股东大会
董事会	指	成都高赛尔股份有限公司董事会
监事会	指	成都高赛尔股份有限公司监事会
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	成都高赛尔股份有限公司所有章程
三会	指	董事会、监事会及股东大会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书
上期、上年同期	指	2017 年上半年
报告期、本年、本期	指	2018 年上半年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人尹芙蓉、主管会计工作负责人尹春及会计机构负责人（会计主管人员）尹春保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	成都高赛尔股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上公开披露的文件 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表 3、盖章版的《2018年半年度报告》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都高赛尔股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Gaosaier Co., Ltd.
证券简称	高赛尔
证券代码	839624
法定代表人	尹芙蓉
办公地址	四川省成都市锦江区人民南路二段 18 号川信大厦 36 楼 CD 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	尹春
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-86200181
传真	028-86200208
电子邮箱	gse-hr@cgsec.com
公司网址	http://cgsec.com/
联系地址及邮政编码	四川省成都市锦江区人民南路二段 18 号川信大厦 36 层 610016
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	成都高赛尔股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 11 月 14 日
挂牌时间	2016 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业—F51 批发业—F514 文化、体育用品及器材批发—F5146 首饰、工艺品及收藏品批发
主要产品与服务项目	银、银制品及其它金属、金属制品(国家限制的除外)的开发、生产；黄金制品的开发、生产,销售本公司生产的产品；销售：珠宝首饰、工艺美术品、收藏品；企业管理咨询服务;财务咨询（不含代理记账）；组织策划文化艺术交流活动；专业化设计服务；（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）。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	尹芙蓉
实际控制人及其一致行动人	尹芙蓉

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915101007253543679	否
注册地址	四川省成都高新区高朋大道3号东方希望科研楼B座101室	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	229,128,986.40	235,739,925.50	-2.80%
毛利率	11.10%	8.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,594,570.28	4,940,631.18	-7.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,597,448.64	4,942,513.82	-6.98%
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）	6.95%	7.69%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.95%	7.69%	-
基本每股收益	0.09	0.10	-10.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	290,336,955.50	110,844,937.85	161.93%
负债总计	224,771,950.44	39,974,503.07	462.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,565,005.06	70,870,434.78	-7.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.42	-7.75%
资产负债率（母公司）	78.96%	41.17%	-
资产负债率（合并）	77.42%	36.06%	-
流动比率	1.29	2.76	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	27,879,826.89	15,115,911.05	84.44%
应收账款周转率	73.03	126.23	-
存货周转率	5.31	4.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	161.93%	6.63%	-

营业收入增长率	-2.80%	41.07%	-
净利润增长率	-7.49%	97.49%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

成都高赛尔股份有限公司诞生于 2000 年，注册资本金 5000 万元，上海黄金交易所综合类会员（会员编号：0137），中国黄金协会常务理事单位（会员编号：1498）。高赛尔注册商标被授予了“四川省著名商标”的称号。多年来，高赛尔黄金以其完美品质和优质服务深受广大消费者的喜爱和合作银行的认可。

高赛尔公司主要从事业务有：实物黄金投资、金银制品加工销售、金银制品定制、贵金属投资资讯以及上海黄金交易所代理业务等。目前，公司实物贵金属代销模式为主。公司与国有银行、各大商业银行以及各地区银行均有良好合作密切合作银行包括中国银行、兴业银行、广发银行、平安银行、江苏银行、大连银行、四川农村信用合作社、成都农商银行、紫金农商银行、淮海农商银行、青岛银行、青岛农商银行、德州银行、潍坊银行、民丰银行、中山农商银行、华夏银行、九江银行等。公司根据各银行客户的个金销售以及营销需求，面向所有客户提供包括大客户定制产品、产品推广线上电子商城销售、微信营销合作、线下网点营销支持配合、产品配送保障等一系列增值服务。

产品主要以金、银为主，重点为投资金和工艺金。产品种类包括条类、币类、章类、钞类、饰品类、摆件类、实用类及其他类别。除了常规的投资型条币类以外，公司重点推荐以钞类、饰品、摆件、实用为主的工艺类产品，如涵盖重大纪念题材等收藏类产品以及根据客户需求提供增值服务的个性化定制类产品等。

高赛尔定制化服务以一对一服务的核心理念，围绕企业文化和市场热点需求，集创意设计、研发制作为一体，为顾客提供独一无二的尊享定制服务和具有深厚文化底蕴、丰富内涵的贵金属产品，最大程度满足各种个性化需求。目前已经拥有完善的产品开发、设计、制作生产线，并在艺术家、博物馆、设计团队、渠道合作等方面均拥有一流资源。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主要从事投资金条、投资银条、金银工艺品的设计和营销。为了满足内地消费者对于当前黄金白银多层次、多品种的消费需求，公司将产品划分为投资类、工艺类两大类，主要产品为投资金条、投资银条、工艺黄金、工艺白银等贵金属产品。以黄金、白银为原料制成的投资型金条、投资型银条产品因其具有投资和保值增值的价值，能有效的对抗通货膨胀带来的风险以及经济下行的风险，深受投资者欢迎，主要针对稳健型的投资消费群体。以黄金、白银为原料制成的工艺类产品，因其特殊寓意和艺术价值主要应用于礼品市场。

1、2018 年 6 月 30 日合并资产负债表与 2017 年 12 月 31 日相比变动幅度超过 30%的项目列示如下：

科目	注释	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	增减比例
货币资金	注 1	44,528,740.98	16,849,193.16	164.28%
存货	注 2	43,530,774.02	84,205,368.31	-48.30%
其他流动资产	注 3	150,000,000.00	513,241.84	29125.99%
无形资产	注 4	360,249.97	0.00	-
交易性金融资产	注 5	194,295,965.00	0	-
应付账款	注 6	4,879,821.65	8,943,352.12	-45.44%
应交税费	注 7	1,102,478.41	4,021,361.77	-72.58%

未分配利润	注 8	6,498,387.05	11,803,816.77	-44.95%
-------	-----	--------------	---------------	---------

注 1：报告期末，公司货币资金余额为 44,528,740.98 元，较上年度末增加 164.28%，增长较为迅速，主要由于贵金属行业具有明显的季节性，公司为了准备 2018 年一季度的贵金属销售的高景气度而储备了大量的存货，这些存货占用了公司大部分的资金。

注 2：报告期期末，公司存货余额为 43,530,774.02 元，较上年度末下降 48.30%，主要由于 2018 年初是贵金属销售的旺季，公司需要在年初储备大量的货品以备销售，截止到报告期末，销售旺季已过，公司存货对比期初出现减少。

注 3：报告期期末，公司其他流动资产余额为 150,000,000.00 元，较上年度末增加 29,125.99%，增长较快，主要是由于公司为了提高资金使用效率，避免资金限制，公司购买了银行的理财产品所致，导致其他流动资产出现较大幅度增长。

注 4：报告期期末，公司无形资产余额为 360,249.97 元，较上年度末增长较快，主要是由于公司委托外部网络科技公司开发了一套针对公司物流运输部门的物流系统，用于公司经营所需，提高了流通的速度，最终导致无形资产增长较快。

注 5：报告期期末，公司交易性金融资产余额为 194,295,965.00 元，同比上期增长较快，主要由于公司开展了贵金属的借金业务所致，使得交易性金融资产出现较快增长。

注 6：报告期期末，公司应付账款余额为 4,879,821.65 元，较上年度末下降 45.44%，主要由于 2017 年底公司采购了狗年大全套、金钞、熊猫等商品未支付货款，截止到报告期末，公司已经陆续支付了上述货款，致使应付账款下降较快。

注 7：报告期期末，公司应交税费余额为 1,102,478.41 元，较上年度末下降 72.58%，主要是根据国家税务机关的规定，2017 年企业所得税汇算清缴日期是在 2018 年 5 月 31 日之前完成，使得应交税费中企业所得税占比较大。

注 8：报告期期末，公司未分配利润余额为 6,498,387.05 元，较上年度末下降 44.95%，主要由于本期公司对股东进行了利润分红，导致本期期末未分配利润出现下降。

2、2018 年 1-6 月合并利润表与 2017 年 1-6 月相比变动幅度超过 30%的项目列示如下：

科目	注释	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日	增减比例
销售费用	注 1	17,118,358.60	10,503,508.69	62.98%
财务费用	注 2	71,291.49	-86,125.61	-182.78%
营业外收入	注 3	1,717.74	7,489.81	-77.07%
营业外支出	注 4	5,555.56	10,000.00	-44.44%

注 1：报告期内，公司销售费用余额为 17,118,358.60 元，较上期同比增加 62.98%，主要是由于本期代销费用增加所致。公司本期销售产品中工艺类产品比重较去年同期上升，同时本期银产品销售较去年同期增加，且银产品代销手续费要高于金产品手续费。

注 2：报告期内，公司财务费用 71,291.49 元，较上期同比增加-182.78%，主要是由于本期相对于去年同期公司展会销售额增加，公司展会销售采用 POS 机进行收款，最终直接导致了公司本期财务费用的增加。

注 3：报告期内，公司营业外收入为 1,717.74 元，较去年同期减少 77.07%，主要是由于去年同期公司开始申请了个人税收优惠返还，返还额包括前面两年的优惠金额，而本期只有一年的税收返还金额，最终导致下降较快。

注 4：报告期内，公司营业外支出为 5,555.56 元，较上期下降 44.44%，主要是由于公司本期处理了一台已经淘汰的激光刻字机所产生的损失。

3、2018 年 1-6 月合并现金流量表与 2017 年 1-6 月相比变动幅度超过 30%的项目列示如下：

科目	注释	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	注 1	27,879,826.89	15,115,911.05	84.44%

投资活动产生的现金流量净额	注 2	-200,279.07	-	-
---------------	-----	-------------	---	---

注 1：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 27,879,826.89 元，较上期增加 84.44%，主要是由于本期期初大量的存货发生了销售，使得公司存货下降，相应的转化成了货币资金，而本期对外采购成本较少，所以本期现金流量净额较大。

注 2：报告期内，公司投资活动现金流量净额为-200,279.07 元，下降较快，主要由于公司购买银行理财类产品所产的现金流量净额与本期支付物流软件系统货款的差额所致。

三、 风险与价值

1. 对银行渠道的依赖性风险

公司致力于打造包括银行、网络购物、电视购物等在内的多元化营销体系。目前公司已经与中国银行、兴业银行、平安银行、江苏银行、广发银行等多家银行建立业务合作关系，银行渠道构成了公司营销体系中最为重要的组成部分，公司对银行渠道存在一定的依赖性。

应对措施：不断加强电商平台营销渠道、电视购物渠道的建设。电商平台的建设有利于公司减少销售的中间环节，降低成本、提高销售过程的效率。通过多元化营销体系的建设，形成以银行渠道为主、电商渠道稳步拓宽的营销模式。

2. 客户集中度较高的风险

公司主要通过银行渠道销售贵金属产品，主要客户为国内的商业银行，客户集中度相对较高。尽管本公司近年来通过商业银行渠道实现的销售情况良好，且在经营中一直同各商业银行之间保持良好的合作关系，但如果与各商业银行在销售价格、款项支付、市场布局等方面产生分歧，或公司主要客户的业务模式发生变化以及关键客户流失，将在一定程度上影响公司的经营业绩。

应对措施：随着公司经营规模的逐步扩大，这种情况将会得到改善。公司将凭借自己的渠道优势和行业资源，不断的开发新的客户，减少对单一客户的业务依赖。

3. 委托加工风险

公司主要从事投资金条、投资银条、金银工艺品的设计和营销，产品的加工则主要委托给中钞长城贵金属有限公司（原长城金银精炼厂）、成都天和银楼有限责任公司等厂家。若公司的委托加工厂家未能按照合同要求的时间、质量完成相关加工工作，未能及时交付合格的产品，将会影响公司向客户供货的效率和产品品质，给公司造成不利影响。

应对措施：制定和完善管理制度，明确委托加工业务决策原则和审批程序；建立科学的受托方评价和淘汰制度，确定合格的受托方清单；完善合同条款内容，明确双方权利、义务和违约责任；采取有效控制措施，对委托加工业务实施过程进行严格的控制。

4. 市场竞争风险

以黄金、白银等为材质的贵金属有“商品”和“艺术品”的双重属性，具有保值、增值、艺术观赏和收藏等多重功能。近年来，随着进入贵金属生产销售行业的企业数量不断增加，导致行业竞争不断加剧，平均利润率趋于下降。如果公司不能巩固并增强创意设计、品牌及渠道等已有优势，将存在市场份额下降的风险。

应对措施：公司将加强销售力度、严格成本管理，提高公司盈利能力；公司将积极开拓市场，推动公司的快速发展，提升公司的价值创造能力；公司不断提升自己设计产品的能力，与其他竞争对手形成差异化，通过更优质和有竞争力的产品吸引客户。

5. 经济周期变动的风险

公司营业收入大部分来自于投资金条、投资银条等投资类产品收入，此类产品的受欢迎程度与全球经济发展以及国民收入水平息息相关，具有不确定性和一定的周期性。当经济发展受到影响，市场处于不景气周期，居民的收入水平下降，其消费倾向会受到抑制，对公司各项业务的盈利情况造成不利影响。

应对措施：加大市场调研力度，合理调整产品结构；时刻了解国家的各项经济政策，恰当把握和运

用各项政策。

四、 企业社会责任

公司在大力发展的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括结合公司经营需要，大力安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税义务。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年3月16日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于使用闲置资金投资理财产品的议案》，公司拟使用闲置资金进行低风险短期理财产品投资；2018年4月4日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案内容。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人、发起人股东、董事、监事以及高级管理人员均出具了《关于股份锁定的承诺函》，承诺在公司及其子公司任职期间，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让持有的公司股份。

截至报告期末，公司股东、董事、监事、高级管理人员严格遵循股份锁定的要求。

2、公司实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不会从事任何直接或间接与公司及其子公司的业务构成竞争的业务，亦不会以任何其他形式从事与公司及其子公司有竞争或构成竞争的业务。

截至报告期末，公司实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员均严格履行了

上述承诺，不存在同业竞争的情况。

3、公司股东、董事、监事以及高级管理人员均出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺将严格按照公司章程和《关联交易决策规则》的规定，尽量避免与公司产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

公司股东、董事、监事以及高级管理人员均严格履行了上述承诺，不存在关联交易的情况。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 8 日	1.98	-	-

2、报告期内的利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

2018 年 5 月 15 日公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2017 年度利润分派预案》，公司以现有总股本 50,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.98 元人民币；2018 年 6 月 1 日，公司披露 2017 年年度权益分配实施公告，确定权益分派权益登记日为 2018 年 6 月 7 日，除权除息日为 2018 年 6 月 8 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	13,750,000	27.50%	5,000,000	18,750,000	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	8,750,000	17.50%	0	8,750,000	17.50%
	董事、监事、高管	8,750,000	17.50%	0	8,750,000	17.50%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	36,250,000	72.50%	-5,000,000	31,250,000	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	26,250,000	52.50%	0	26,250,000	52.50%
	董事、监事、高管	26,250,000	52.50%	0	26,250,000	52.50%
	核心员工	0	0%	0		
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	尹芙蓉	35,000,000	0	35,000,000	70.00%	26,250,000	8,750,000
2	深圳珑钰互联网金融服务有限公司	15,000,000	0	15,000,000	30.00%	5,000,000	10,000,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	31,250,000	18,750,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人尹芙蓉女士系深圳珑钰的单一股东。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为尹芙蓉女士，公司董事长。女，1968 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本

科学历。1992年7月至1996年10月，任中国（深圳）物资工贸集团公司财务部会计；1996年10月至1998年2月，任深圳中天达物资工贸有限公司财务部经理；1998年2月至2006年9月，任深圳中天达物资工贸有限公司副总经理兼总会计师；2006年9月至2013年12月，任成都高赛尔金银有限公司董事长兼总经理；2011年3月至今，任马鞍山市圳秀置业发展有限公司监事职务；2014年1月至2016年3月，任成都高赛尔金银有限公司董事长；2015年12月至今，任成都瑞禾臣企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2016年3月至今，任成都高赛尔股份有限公司董事长；2016年8月至今，任成都高赛尔股份有限公司总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
尹芙蓉	董事长兼总经理	女	1968年8月2日	本科	2016年3月16日至 2019年3月16日	是
尹春	董事、董事会秘书 兼财务负责人	男	1975年8月12日	专科	2016年3月16日至 2019年3月16日	是
王华刚	董事	男	1969年1月3日	本科	2016年3月16日至 2019年3月16日	否
莫锦光	董事	男	1968年9月28日	本科	2016年3月16日至 2019年3月16日	否
王师丝	董事兼副总经理	女	1986年8月15日	本科	2016年3月16日至 2019年3月16日	是
李雪琴	监事会主席	女	1979年7月18日	专科	2018年5月10日至 2019年3月16日	是
刘奎	监事	男	1976年6月15日	本科	2018年5月10日至 2019年3月16日	是
张明	监事	男	1984年8月14日	中专	2016年3月16日至 2019年3月16日	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：

公司控股股东、实际控制人即董事长尹芙蓉与董事王华刚系夫妻关系，董事长尹芙蓉与董事尹春系姐弟关系，公司董事王华刚与董事尹春系郎舅关系。

除上述情形外，本公司其他董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
尹芙蓉	董事长兼总经理	35,000,000	0	35,000,000	70.00%	0
合计	-	35,000,000	0	35,000,000	70.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐建	监事会主席	离任	无	离职
张路	监事	离任	无	离职
李雪琴	无	新任	监事会主席	原监事会主席离任
刘奎	无	新任	监事	原监事离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 ☐不适用

李雪琴，女，汉族，1979年7月出生，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历。2002年9月至2006年2月，在成都金星设备有限公司任出纳兼行政职务。2006年3月至2013年8月，在北京百福东方国际物流有限公司四川分公司任会计职务。2013年9月至今，任成都高赛尔股份有限公司任会计职务。

刘奎，公司职员。男，1976年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2001年2月至2005年9月，于四川汇联房地产有限公司任行政主管、经理职务。2005年10月至2010年12月，于四川成保发展股份有限公司任办公室主任职务；2011年1月至2017年3月，于四川博升商贸有限公司任行政经理职务；2017年4月至今，于成都高赛尔股份有限公司人事行政部经理职务。

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	9	9
物流控制及管理人员	10	10
财务人员	8	5
营销策划人员	4	2
销售人员	67	66
员工总计	98	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	51	30
专科	44	59
专科以下	3	3
员工总计	98	92

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：

报告期内人员结构未发生重大变化。公司为加强财务管理、提高销售业绩，增加了财务及销售人员；

同时在开展招聘工作时更加注重人员素质并逐步完善内部培训工作。

报告期内公司招聘渠道以网络招聘为主，辅以内推，积极引进经验丰富、能力突出的社会人士，同时也努力吸收优秀应届毕业生，力求在保证公司人员有丰富经验的同时为公司注入年轻活力。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王师丝	董事兼副总经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

不适用。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018年7月11日，公司董事会收到董事、副总经理、核心员工王师丝递交的辞职报告，王师丝辞职后不在担任公司其他职务；2018年7月19日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于补选董事》议案，拟提名王亦芃先生为公司第一届董事会董事候选人；2018年8月6日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于补选董事》议案，选举王亦芃先生为公司第一届董事会董事。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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（一）	44,528,740.98	16,849,193.16
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	45,742,283.52	3,136,329.57
预付款项	五（三）	1,959,901.78	2,096,219.01
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	3,850,897.22	3,653,929.11
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	43,530,774.02	84,205,368.31
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	150,000,000.00	513,241.84
流动资产合计		289,612,597.52	110,454,281.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（七）	85,002.45	101,200.73
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		360,249.97	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五（八）	140,880.51	148,427.67
递延所得税资产	五（九）	138,225.05	141,028.45
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		724,357.98	390,656.85
资产总计		290,336,955.50	110,844,937.85
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		194,295,965.00	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十）	4,879,821.65	8,943,352.12
预收款项	五（十一）	17,672,975.70	20,506,281.19
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十二）	1,026,032.90	1,067,584.25
应交税费	五（十三）	1,102,478.41	4,021,361.77
其他应付款	五（十四）	5,794,676.78	5,435,923.74
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		224,771,950.44	39,974,503.07
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		224,771,950.44	39,974,503.07
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十五）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十六）	7,755,082.82	7,755,082.82
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十七）	1,311,535.19	1,311,535.19
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（十八）	6,498,387.05	11,803,816.77
归属于母公司所有者权益合计		65,565,005.06	70,870,434.78
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		65,565,005.06	70,870,434.78
负债和所有者权益总计		290,336,955.50	110,844,937.85

法定代表人：尹芙蓉

主管会计工作负责人：尹春

会计机构负责人：尹春

（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		43,407,734.52	15,408,504.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十（一）	46,791,137.08	3,266,061.26
预付款项		1,052,391.37	1,245,535.41
其他应收款	十（二）	3,529,334.98	3,469,974.58
存货		42,350,657.23	83,618,522.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		150,000,000.00	513,241.84
流动资产合计		287,131,255.18	107,521,840.21
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（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		51,609.76	62,204.00
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		360,249.97	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		140,880.51	148,427.67
递延所得税资产		138,225.05	138,225.05
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,690,965.29	10,348,856.72
资产总计		297,822,220.47	117,870,696.93
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		194,295,965.00	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		7,560,561.20	11,504,416.59
预收款项		20,594,575.55	20,478,758.69
应付职工薪酬		977,103.34	982,604.00
应交税费		1,666,374.10	3,311,277.49
其他应付款		10,055,785.04	12,251,827.04
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		235,150,364.23	48,528,883.81
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		235,150,364.23	48,528,883.81
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.0
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		7,755,082.82	7,755,082.82
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,158,673.03	1,158,673.03
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,758,100.39	10,428,057.27
所有者权益合计		62,671,856.24	69,341,813.12
负债和所有者权益合计		297,822,220.47	117,870,696.93

法定代表人：尹芙蓉

主管会计工作负责人：尹春

会计机构负责人：尹春

(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		229,128,986.40	235,739,925.50
其中：营业收入	五（十九）	229,128,986.40	235,739,925.50
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		223,200,336.54	229,149,907.07
其中：营业成本	五（十九）	203,689,109.56	216,350,099.75
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十）	181,666.22	102,252.75
销售费用	五（二十一）	17,118,358.60	10,503,508.69
管理费用	五（二十二）	2,279,511.91	2,094,659.24
研发费用		-	-
财务费用	五（二十三）	71,291.49	-86,125.61
资产减值损失	五（二十四）	-139,601.24	185,512.26
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		201,281.67	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,129,931.53	6,590,018.43
加：营业外收入	五（二十五）	1,717.74	7,489.81

减：营业外支出	五（二十六）	5,555.56	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,126,093.71	6,587,508.24
减：所得税费用	五（二十七）	1,531,523.43	1,646,877.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,594,570.28	4,940,631.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润		—	—
（一）按经营持续性分类：	—	—	—
1. 持续经营净利润		—	—
2. 终止经营净利润		—	—
（二）按所有权归属分类：	—	—	—
1. 少数股东损益		—	—
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,594,570.28	4,940,631.18
六、其他综合收益的税后净额		—	—
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		—	—
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		—	—
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		—	—
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		—	—
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		—	—
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		—	—
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		—	—
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		—	—
4. 现金流量套期损益的有效部分		—	—
5. 外币财务报表折算差额		—	—
6. 其他		—	—
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		—	—
七、综合收益总额		4,594,570.28	4,940,631.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		—	—
归属于少数股东的综合收益总额		—	—
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.10
（二）稀释每股收益		—	—

法定代表人：尹芙蓉

主管会计工作负责人：尹春

会计机构负责人：尹春

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十（四）	229,128,986.40	235,739,925.50
减：营业成本	十（四）	205,583,222.70	216,547,555.60

税金及附加		158,712.99	94,011.26
销售费用		17,090,477.24	10,209,911.72
管理费用		2,070,933.00	1,541,075.74
研发费用		-	-
财务费用		69,826.41	-86,175.25
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-139,601.24	185,512.26
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		201,281.67	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,496,696.97	7,248,034.17
加：营业外收入		1,717.74	7,489.81
减：营业外支出		5,555.56	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,492,859.15	7,255,523.98
减：所得税费用		1,123,214.79	1,813,881.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,369,644.36	5,441,642.98
（一）持续经营净利润		-	-
（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		3,369,644.36	5,441,642.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：尹芙蓉

主管会计工作负责人：尹春

会计机构负责人：尹春

(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		183,689,726.96	228,586,341.56
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		189,815,524.23	2,590,298.64
经营活动现金流入小计		373,505,251.19	231,176,640.20
购买商品、接受劳务支付的现金		166,941,728.51	197,178,222.50
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		12,603,254.25	2,317,159.61
支付的各项税费		4,629,269.61	1,767,818.93
支付其他与经营活动有关的现金		161,451,171.93	14,797,528.11
经营活动现金流出小计		345,625,424.30	216,060,729.15
经营活动产生的现金流量净额		27,879,826.89	15,115,911.05
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		143,772.62	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,198.28	-
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		159,970.90	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		360,249.97	-
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		360,249.97	-
投资活动产生的现金流量净额		-200,279.07	-
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		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		27,679,547.82	15,115,911.05
加：期初现金及现金等价物余额		16,849,193.16	38,288,876.11
六、期末现金及现金等价物余额		44,528,740.98	53,404,787.16

法定代表人：尹芙蓉

主管会计工作负责人：尹春

会计机构负责人：尹春

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,719,727.44	228,586,341.56
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		189,091,679.57	2,326,831.25
经营活动现金流入小计		374,811,407.01	230,913,172.81
购买商品、接受劳务支付的现金		168,066,069.12	197,335,346.39
支付给职工以及为职工支付的现金		11,763,744.70	1,833,716.83
支付的各项税费		2,926,831.17	1,696,310.84
支付其他与经营活动有关的现金		163,849,649.35	14,629,168.14
经营活动现金流出小计		346,606,294.34	215,494,542.20
经营活动产生的现金流量净额		28,205,112.67	15,418,630.61
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		143,772.62	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		10,594.24	-

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		154,366.86	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		360,249.97	-
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		360,249.97	-
投资活动产生的现金流量净额		-205,883.11	-
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		27,999,229.56	15,418,630.61
加：期初现金及现金等价物余额		15,408,504.96	36,600,940.18
六、期末现金及现金等价物余额		43,407,734.52	52,019,570.79

法定代表人：尹芙蓉

主管会计工作负责人：尹春

会计机构负责人：尹春

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司金银产品的销售旺季主要集中在每年的 12 月至次年的 1 月份，及每年春节前一个月。春节是中国传统节日，春节前夕，消费者除了购买新装，还喜欢添置一些黄金饰品作为新年“行头”，图个新气象。其次金银产品与其他商品相比，黄金兼具礼品和投资双重价值，因此备受市民青睐。从公司历年的销售收入分析，公司销售旺季的销售收入占全年收入的一半以上。

二、 报表项目注释

成都高赛尔股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

成都高赛尔股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由成都高赛尔金银有限公司整体变更为股份有限公司。

根据公司 2016 年 3 月 16 日股东会决议和审议通过的章程规定，成都高赛尔金银有限公司整体改制为股份公司。本次整体变更后，公司注册资本及股本均为人民币 5,000.00 万元，本次整体变更为股份公司的出资情况经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第 810050 号《验资报告》进行了验资确认。2016 年 10 月 25 日经全国中小企业股份转让系统有限公司批准公司股份在全国中小企业股份转让系统公开挂牌，公司证券简称“高赛尔”，证券代码“839624”。

于 2016 年 3 月 29 日取得成都市工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码：915101007253543679，法定代表人为尹芙蓉。企业注册及总部地址：四川省成都高新区高朋大道 3 号东方希望科研楼 B 座 101 室

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围包括：银、银制品及其他金属、金属制品的开发、生产；黄金制品的开发、生产，销售本公司生产的产品；。

主要产品或提供的劳务：金银产品的开发、生产、销售。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，或者以签字人及其签字日期为准。

本公司财务报告由公司董事会审核通过后对外报送，财务报告批准报出日以董事长签字日期为准。

（四） 本年度合并财务报表范围

本公司纳入合并财务报表范围的公司高赛尔（深圳）金银有限公司，报告期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下

所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告年末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控

制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	合并范围内关联方单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项和单项金额不重大且风险不大的款项
组合 2	除上述已单独计提减值准备的应收款项和组合1之外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	债务单位出现资不抵债等情况导致的收回风险较大或收回性显著降低的应收账款
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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。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。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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三） 长期资产减值

长期股权投资、固定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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五）收入

（1）销售商品

销售的商品在同时满足下列条件时，按合同或协议约定的价款确认销售商品收入：在货物发出且客户收货后确认收入。

（2）提供劳务

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。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。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。

（十六）政府补助

1、政府补助类型

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

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2018 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。在 2018 年 1 月 1 日及以后收到的，冲减相关资产账面价值。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

4、政府补助的确认时点

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（十八） 租赁

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

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁

期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（十九） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

①财政部于 2017 年度发布了《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》，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。

②财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

③财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的对公司财务数据无影响。

④财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 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
应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款
应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款
应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款
应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付

除上述说明外，报告期内无其他主要会计政策、会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	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%；16%；6%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳增值税计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

（二）重要税收优惠及批文

依据《财政部、国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》（财税[2002]142 号），公司增值税

率按 100%优惠。黄金生产和经营单位销售黄金(不包括以下品种:成色为 au9999、au9995、au999、au995;规格为 50 克、100 克、1 公斤、3 公斤、12.5 公斤的黄金,以下简称标准黄金)和黄金矿砂(含伴生金),免征增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	13,980.59	4,129.85
银行存款	41,054,468.74	11,386,607.50
其他货币资金	3,460,291.65	5,458,455.81
合 计	44,528,740.98	16,849,193.16

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,924,035.28	100.00	146,201.76	5.00
组合 1				
组合 2	2,924,035.28	100.00	146,201.76	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,924,035.28	100.00	146,201.76	5.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,306,561.79	100.00	170,232.22	5.15
组合 1				
组合 2	3,306,561.79	100.00	170,232.22	5.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,306,561.79	100.00	170,232.22	5.15

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,924,035.28	5.00%	146,201.76	3,204,344.79	4.99%	160,010.52

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 至 2 年				102,217.00	10.00%	10,221.70
合 计	2,924,035.28	5.00%	146,201.76	3,306,561.79	5.15%	170,232.22

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 146, 201. 76 元, 转回坏账准备 24, 030. 46 元。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,959,901.78	100.00	2,001,363.84	95.47
1 至 2 年			94,855.17	4.53
合 计	1,959,901.78	100.00	2,096,219.01	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额比例 (%)
北京汉今国际文化发展有限公司	849,787.20	43.36%
广发银行	656,654.00	33.5%
北京盛世鸿亿文化发展有限公司	71,760.00	3.66%
上海斯尔沃有限公司	54,468.67	2.78%
上海申泉工贸有限公司	44,000.00	2.25%
合 计	1,676,669.87	85.55%

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,926,434.10	100	278,310.82	14.44
组合 2	1,926,434.10	100	278,310.82	14.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,926,434.10	100	278,310.82	14.44

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,047,810.71	100	393,881.60	9.73
组合 2	4,047,810.71	100	393,881.60	9.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,047,810.71	100	393,881.60	9.73

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	713,173.35	5.00	35,658.67	2,644,510.96	5.00	132,225.55
1 至 2 年				190,039.00	10.00	19,003.90
2 至 3 年	1,213,260.75	20.00	242,652.15	1,213,260.75	20.00	242,652.15
合 计	1,926,434.10		278,310.82	4,047,810.71		393,881.60

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 278,310.82 元，转回坏账准备 115,570.78 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,341,178.00	3,899,444.94
备用金	190,683.25	37,860.00
住房押金	41,840.75	41,840.75
押金	2,379.00	5,799.00
其他零星款项	350,353.1	62,866.02
合计	1,926,434.10	4,047,810.71

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	236,744.57		236,744.57	360,984.99		360,984.99
委托加工物资	223,885.81		223,885.81	16,028,796.31		16,028,796.31
库存商品	43,070,143.64		43,070,143.64	67,815,587.01		67,815,587.01
发出商品						
合 计	43,530,774.02	-	43,530,774.02	84,205,368.31	-	84,205,368.31

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		486,285.04
字体使用权		26,956.80
持有至到期投资	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	513,241.84

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	40,000.00	99,738.00	264,681.45	404,419.45
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	40,000.00	99,738.00	264,681.45	404,419.45
二、累计折旧				
1.期初余额	3,521.81	67,791.93	231,904.98	303,218.72
2.本期增加金额	3,600.00	6,531.39	6,066.89	
(1) 计提	3,600.00	6,531.39	6,066.89	
3.本期减少金额		-	-	
(1) 处置或报废		-	-	
4.期末余额	7,121.81	74,323.32	237,971.87	319,417.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
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	32,878.19	25,414.68	26,709.58	85,002.45
2.期初账面价值	36,478.19	31,946.07	32,776.47	101,200.73

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 251,110.50 元。

(八) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
官网建设支出	148,427.67	0	7,547.16		140,880.51

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合 计	148,427.67	0	7,547.16		140,880.51

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	138,225.05	552,900.20	141,028.46	564,113.82
小计	138,225.05	552,900.20	141,028.46	564,113.82

(十) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,037,564.43	7,399,589.49
1 年以上	842,257.22	1,543,762.63
合 计	4,879,821.65	8,943,352.12

(十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,672,975.70	20,506,281.19
合 计	17,672,975.70	20,506,281.19

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,064,449.61	4,935,081.69	4,976,633.04	1,022,898.26
二、离职后福利-设定提存计划	3,134.64			3,134.64
合 计	1,067,584.25	4,935,081.69	4,976,633.04	1,026,032.90

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	765,059.87	4,358,662.38	4,378,662.38	765,059.87
2. 职工福利费	-	47,691.61	47,691.61	-
3. 社会保险费	1,087.80	169,279.73	166,253.23	4,114.30
其中： 医疗保险费	915.56	150,453.91	147,795.05	3,574.42
工伤保险费	61.80	3,702.78	3,567.2	197.38
生育保险费	110.44	15,123.04	14,890.98	342.5
4. 住房公积金	2,198.60	81,886.18	70,486.12	13,598.66
5. 工会经费和职工教育经费	296,103.34			296,103.34
合 计	1,064,449.61	4,657,519.90	4,699,071.23	1,022,898.28

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,921.64	298,526.86	293,222.39	8,226.11
2、失业保险费	213.00	12,323.80	12,199.80	337.00
合 计	3,134.64	310,850.66	305,422.19	8,563.11

(十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	-866,200.67	152,632.89
企业所得税	1,944,903.96	3,607,957.79
城建税	7,108.95	78,094.47
教育费附加	3,046.69	33,469.06
地方教育费附加	2,031.13	22,312.71
个人所得税	11,588.35	14,088.24
印花税	5,281.67	112,806.61
合 计	1,102,478.41	4,021,361.77

(十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
银行销售佣金	2,410,561.02	3,937,157.04
客户保证金	1634946.3	1,060,000.00
B2C 会员充值	4,550.25	4,550.25
预提费用		159,506.12
零星款项	188,361.94	274,710.33
合 计	4,238,419.51	5,435,923.74

(十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	7,755,082.82			7,755,082.82
合 计	7,755,082.82			7,755,082.82

(十七) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,311,535.19			1,311,535.19
合 计	1,311,535.19			1,311,535.19

(十八) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,803,816.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,594,570.28	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
分配利润	9,900,000.00	
期末未分配利润	6,498,387.05	

(十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	226,792,478.51	201,640,417.23	235,135,206.36	215,775, 512.18
金产品	206,191,089.10	187,123,972.76	228,469,431.79	211,705,803.06
银产品	20,601,389.41	14,516,444.47	6,293,532.33	3,851,425.39
其他产品	0		372,242.24	218,283.73
二、其他业务	2,336,507.89	2,048,692.33	604,719.14	574,587.57
合 计	229,128,986.40	203,689,109.56	235,739,925.50	216,350,099.75

(二十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,283.30	59,647.44
教育费附加	47,345.23	42,605.31
印花税	68,037.69	-
合 计	181,666.22	102,252.75

(二十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
代销手续费	8,857,906.77	6,863,153.82
职工薪酬	3,437,191.45	1,175,509.62
送货费、车辆费及质检费	1,123,762.07	710,777.39
差旅费	1,313,962.42	335,565.45
低耗品	471,169.72	360,928.91
办公费	250,496.78	147,380.47
赠品费用	902,734.24	543,620.98
租赁费	304,539.52	205,245.94
业务招待费	158,204.14	74,768.52
保险费	81,252.9	66,885.15
广告宣传	172,806.08	17,165.00
其他费用	44,332.51	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	17,118,358.60	10,503,508.69

(二十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,559,099.24	1,238,274.97
通讯费	17,961.13	18,045.63
中介机构费	154,971.7	129,000.02
租赁费	171,290.96	392,089.46
办公费	116,976.54	56,768.75
差旅费	27,881.5	17,771.00
物业管理费	92,030.77	75,155.58
业务招待费	55,908.5	70,194.52
折旧费	10,148.93	3,226.98
交通费	38,664.96	20,671.90
低值易耗品	670.00	38,327.11
其他费用	33907.68	35,133.31
合 计	2,279,511.91	2,094,659.24

(二十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	138,887.91	148,593.06
手续费支出	210,179.40	62,467.45
合 计	71,291.49	-86,125.61

(二十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-139,601.24	185,512.26
合 计	-139,601.24	185,512.26

(二十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	1,717.74	7,489.81	1,717.74
合 计	1,717.74	7,489.81	1,717.74

(二十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	5,555.56	10,000.00	17,014.32
其他			10,209.61
合 计	5,555.56	10,000.00	27,223.93

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,531,523.43	1,646,185.61
递延所得税费用		691.45
合 计	1,531,523.43	1,646,877.06

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
高赛尔（深圳）金银有限公司	深圳市福田区	深圳市	金银制品及金属材料的设计开发与销售	100.00		投资设立

七、关联方关系及其交易

(一)本公司的控股股东及实际控制人

本公司实际控制人为自然人尹芙蓉。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王师丝	关键管理人员
尹春	关键管理人员
李雪琴	关键管理人员
刘奎	关键管理人员
张明	关键管理人员

八、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项

十、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	41,18,200.8	100.00	291,513.72	7.00
组合 1	41,18,200.8	100.00	291,513.72	7.00
组合 2				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	41,18,200.8	100.00	291,513.72	7.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,436,217.48	100.00	170,156.22	4.95
组合 1	135,310.00	3.94		
组合 2	3,300,907.48	96.06	170,156.22	5.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,436,217.48	100.00	170,156.22	4.95

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	2,406,127.2	5.00	120,306.36	3,198,690.48	5.00	159,934.52
1-2 年	1,712,073.6	10.00	171,207.36	102,217.00	10.00	10,221.70
合 计	41,18,200.8		291,513.72	3,300,907.48		170,156.22

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
组合 1	0					
合 计	0					

合并范围内关联方，不计提坏账准备

本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

(二)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,587,947.53	100.00	261,386.49	16.46
组合 2	1,587,947.53	100.00	261,386.49	16.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,587,947.53	100.00	261,386.49	16.46

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,852,718.57	100.00	382,743.99	9.93
组合 2	3,852,718.57	100.00	382,743.99	9.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,852,718.57	100.00	382,743.99	9.93

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	374,686.78	5.00	18,734.34	2,477,078.82	5.00	123,853.94
1 至 2 年				162,379.00	10.00	16,237.90
2 至 3 年	1,213,260.75	20.00	242,652.15	1,213,260.75	20.00	242,652.15
合 计	1,587,947.53		261,386.49	3,852,718.57		382,743.99

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 261,386.49 元，转回坏账准备 121,357.5 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,341,178.00	3,767,552.19
备用金	190,683.25	
住房押金	41,840.75	45,739.75
押金	2,379.00	39,426.63
其他零星款项	11,866.53	
合计	1,587,947.53	3,852,718.57

(三) 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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

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
高赛尔（深圳）金银有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计						

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	226,792,478.51	203,534,530.37	235,135,206.36	215,775, 512.18
二、其他业务	2,336,507.89	2,048,692.33	604,719.14	574,587.57
合 计	229,128,986.43	205,583,222.70	235,739,925.50	216,350,099.75

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,555.56	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,717.74	
4. 所得税影响额	-959.46	
5. 少数股东影响额		
合 计	-2878.36	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
	本年度	上年度	基本每股收益		稀释每股收益	
			本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.01	8.15	0.0919	0.1088	0.0919	0.1088
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.01	8.15	0.0919	0.1088	0.0919	0.1088

成都高赛尔股份有限公司
二〇一八年八月二十二日