



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

— 2020 —

## 公司半年度大事记

2020年4月21日，公司新研发的“招财金”商标，获得国家知识产权局商标注册认证。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	65

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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芙蓉及会计机构负责人（会计主管人员）刘世科保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
对银行渠道依赖的风险	公司致力于打造包括银行、网络购物、电视购物等多元化营销体系。目前公司已经与中国银行、江苏银行、重庆农商行、青岛农商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。
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。
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銷售，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）、上海金币投资有限公司等厂家。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。
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。
经济周期变动风险	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。
本期重大风险是否发生重大变化：	
本期重大风险因素分析：	

## 释义

释义项目	指	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、深圳分公司	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
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	成都高赛尔股份有限公司章程
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
上期、上年同期	指	2019 年上半年
报告期、本年、本期	指	2020 年上半年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 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	ChengduGaosaierCo.,Ltd -
证券简称	高赛尔
证券代码	839624
法定代表人	尹芙蓉

### 二、 联系方式

董事会秘书	尹芙蓉
联系地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区蜀锦路 88 号 25 层 06A 号
电话	028-86200181
传真	028-86200277
电子邮箱	gse-hr@cgsec.com
公司网址	www.cgsec.com
办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区蜀锦路 88 号 25 层 06A 号
邮政编码	610041
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会议室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	主要从事投资金条、投资银条、金银工艺品的设计和銷售
主要产品与服务項目	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（限分支机构经营），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；增值电信业务经营（未取得相关行政许可审批，不得开展经营活动）；食品销售（未取得相关行政许可审批，不得开展经营活动）；货物及技术进出口；有色金属销售；销售第一类医疗器械；智慧健康系统。

	(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)。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为尹芙蓉,无一致行动人

#### 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	四川省成都市高新区高朋大道3号东方希望科研楼B座101室	否
注册资本(元)	50,000,000	否
不适用。		

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	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
主办券商(报告披露日)	东莞证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	397,642,720.81	212,761,015.10	86.90%
毛利率%	5.08%	14.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,761,834.26	3,786,316.43	-0.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,762,021.53	3,785,035.18	-0.61%
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）	5.81%	6.47%	-
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）	5.81%	6.47%	-
基本每股收益	0.08	0.08	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	333,753,097.02	140,868,961.60	136.92%
负债总计	267,093,607.33	77,971,306.17	240.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,659,489.69	62,897,655.43	5.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.26	5.98%
资产负债率%（母公司）	79.78%	50.21%	-
资产负债率%（合并）	80.03%	55.35%	-
流动比率	0.99	0.90	-
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	182,133,425.88	20,826,843.61	774.51%
应收账款周转率	3.50	18.86	-
存货周转率	45.41	177.72	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	136.92%	16.20%	-
营业收入增长率%	86.90%	-7.14%	-
净利润增长率%	-0.65%	-17.59%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

成都高赛尔股份有限公司成立于 2000 年 11 月，注册资本金 5,000 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），公司品牌连续多年获得四川省著名商标称号。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。

公司主要从事实物黄金投资、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，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，主要包括中国银行、江苏银行、重庆农商行、青岛农商行、四川农村信用合作社等。公司根据银行客户的销售以及营销情况，提供包括大客户定制产品、产品推广及线上电子商城销售、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。

公司产品主要以金、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。

报告期内，报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

## （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銷售。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。

1、业务情况：2020年半年度完成营业收入 397,642,720.81 元，同比增长 86.90%。

2、公司治理情况：2020年半年度，公司陆续完善运营管理体系，量化考核体系，充分激发了员工的内生动力，提升了执行力，为完成公司的战略目标提供了制度保障。随着国际不稳定因素的逐步增多，贵金属所具有的防范风险、保值增值功能逐步被消费者所认同，有利于提升公司的产品竞争力，因此公司尚有较大的发展空间。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	42,492,695.98	12.73%	57,203,746.90	40.61%	-25.72%
交易性金融资产	210,310,000.00	63.01%	3,510,000.00	2.49%	5891.74%
应收账款	1,657,138.24	0.50%	5,871,709.45	4.17%	-71.78%
预付账款	3,399,159.81	1.02%	1,828,686.27	1.30%	85.88%
其他应收款	7,073,224.28	2.12%	1,633,778.60	1.16%	332.94
长期待摊费用	147,163.26	0.04%	394,775.35	0.28%	-62.72%
交易性金融负债	9,963,000.00	2.99%	-	-	-
应付票据	200,000,000.00	59.92%	-	-	-
应付账款	15,285,916.49	4.58%	26,109,388.07	18.53%	-41.45%
应付职工薪酬	654,266.00	0.20%	1,250,904.38	0.89%	-47.70%
其他应付款	5,378,601.59	1.61%	14,562,353.18	10.34%	-63.07%
资产总计	333,753,097.02	100.00%	140,868,961.60	100.00%	136.92%

### 项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金余额为 42,492,695.98 元，比上年度末下降 25.72%，主要由于贵金属行业季节性明显，第四季度是贵金属销售旺季，同时 2020 年上半年为销售淡季叠加新冠疫情影响，导致货币资金下滑。

2、报告期末，公司交易性金融资产余额为 210,310,000.00 元，比上年度末增加 5891.74%，主要原因 2020 年 3 月公司新增 10,310,000.00 元苏宁银行理财产品；2020 年 4 月增加平安银行

200,000,000.00 元结构性存款，并进行质押，开出银行承兑汇票支付货款；2020 年 1 月赎回 3,500,000.00 元青岛银行理财产品，减少了相应交易性金融资产。

3、报告期期末，公司应收账款余额为 1,657,138.24 元，比上年度末下降 71.78%，主要原因是公司在疫情期期间，提高内控审查，追踪应收账款催收，减少应收，加快货款回收、防范财务风险、稳步应对疫情带来的经营影响。

4、报告期期末，公司预付款项余额为 3,399,159.81 元，比上年度末增加 85.88%，增长较快，主要原因由于疫情期期间，供应商改变了付款条件，要求先款货后，其次根据市场需求本年度商品品类增加，采购商品小批量高频次加快存货周转率，需预付商品货款，待收货后供应商开具发票才冲销预付账款。

5、报告期期末，公司其他应收款余额为 7,073,224.28 元，比上年度末增长 332.94%，主要原因是公司为确保青岛银行暂保管业务开展，与青岛银行签订了代保管结算协议，公司将按照约定定期以代保管金条克重，按照月度黄金基础金价向青岛银行支付保证金所致。

6、报告期期末，公司交易性金融负债余额为 9,963,000.00 元，较上年增长较快，主要是由于报告期内公司新增苏宁银行黄金租赁业务所致。

7、报告期期末，公司应付票据余额 200,000,000.00 元，较上年增长较快，主要是由于公司 2020 年 4 月用存放在平安银行 200,000,000.00 元结构性存款进行质押，开具出银行承兑用以支付货款所致。

8、报告期期末，公司应付账款余额为 15,285,916.49 元，较上年末下降 41.45%，主要原因是新冠疫情下很多企业加强了对资金管控力度，大部分企业采购需先款后货的结算模式所致。

9、报告期末，公司应付职工薪酬为 1,250,904.38 元，较上年减少 47.70%，主要由于新冠疫情影响，公司复工时间较晚，同时报告期内，公司员工人数有所下降所致，最终使得公司应付职工薪酬下降较快。

10、报告期期末，公司其他应付款余额为 5,378,601.59 元，比上年末下降 63.07%，主要是由于公司开展代理 T+D 业务客户账户保证金退还，使得公司其他应付款余额下降较快。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	397,642,720.81	100.00%	212,761,015.10	100.00%	86.90%
营业成本	377,428,593.32	94.92%	181,576,874.12	85.34%	107.86%
毛利率	5.08%	-	14.66%	-	-
销售费用	11,098,600.13	2.79%	21,362,005.29	10.04%	-48.05%
财务费用	348,044.99	0.09%	-21,541.40	-0.01%	1,715.70%
营业外收入	1,230.98	0.00%	475.00	0.00%	159.15%
营业外支出	1,980.04	0.00%	100.00	0.00%	1,880.04%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内，公司营业收入 397,642,720.81 元，上年同期营业收入为 212,761,015.10 元，2020 年上半年比去年同期增加 86.90%，增长较快，主要是由于报告期内，公司开展了大宗交易业务所致。

2、报告期内，公司营业成本 377,428,593.32 元，比去年同期增加 107.86%，主要由于金价持续上涨，原料成本增加、加工成本增加，为稳住市场份额，减少新冠疫情对公司的影响，部分产品暂未因销售成本增加而提高销售价，最终使得营业成本增加。

3、报告期内，公司销售费用为 11,098,600.13 元，比去年同期下降 48.05%，主要原因由于新冠疫情的影响，公司加强对销售费用的管控，同时业务人员的差旅费降低较快，最终导致公司的销售费用降低较快。

4、报告期内，公司发生财务费用 348,044.99 元，比去年同期增加 1715.70%，主要是由于公司控股子公司高赛尔（深圳）金银有限公司以房产进行了抵押，贷款利息增加，最终使得公司财务费用增加。

5、报告期内，公司发生营业外收入 1,230.98 元，上年同期为 475.00 元，比去年同期增加 159.15%。主要由于公司 2019 年个人所得税返还，公司计入了营业外收入，最终使得营业外收入增长较快。

6、报告期内，公司发生营业外支出 1,980.04 元，比去年同期增加 1880.04%。主要原因是跟长城华西银行合作贵金属产品公益捐赠协议，2020 年 1 月至 2020 年 3 月期间贵金属销售，每销售一件贵金属及向长城圆梦的公益基金项目捐赠 8 元。

### 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	182,133,425.88	20,826,843.61	774.51%
投资活动产生的现金流量净额	-206,807,018.63	-77,985.86	265,085.28%
筹资活动产生的现金流量净额	9,963,000.00	-	-

#### 现金流量分析:

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 182,133,425.88 元，比去年同期增加 774.51%，主要原因销量增加，销售商品、提供劳务收到的现金、收到其他与经营活动有关的现金增加，销量与经营性现金流入成正比。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-206,807,018.63 元，上期金额为-77,985.86 元，比去年同期增加较快，主要原因公司增购买苏宁银行理财、平安银行结构性存款所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 9,963,000.00 元，比去年同期增长较快，主要原因公司增购买苏宁银行理财，开展黄金租赁业务所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入和支出	-749.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-749.06</b>
所得税影响数	-187.27
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-561.79</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发企业会计准则第 14 号——收入的通知》（财会〔2017〕22 号），通知规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本企业自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》，根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他项目金额，对可比期间信息不予调整。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
高赛尔（深圳）金银有限公司	子公司	主要从事工艺金银、投资金银业务	与公司业务具有一致性	业务发展	10,000,000	50,608,433.50	10,406,796.77	7,467,448.23	-753,181.91

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东 其他股东 董监高	2016/4/26	-	挂牌	《关于股份锁定的承诺》	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。	正在履行中
实际控制人	2016/4/26	-	挂牌	《关于避	承诺不会从事	正在履行中

人或控股股东				免同业竞争的承诺》	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。	
其他股东						
董监高						
实际控制人或控股股东	2016/4/26	-	挂牌	《关于规范关联交易的承诺》	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	正在履行中
其他股东						
董监高						

**承诺事项详细情况：**

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。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	23,750,000	47.50%	-	23,750,000	47.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,750,000	17.50%	-	8,750,000	17.50%	
	董事、监事、高管	8,750,000	17.50%	-	8,750,000	17.50%	
	核心员工			-			
有限售条件股份	有限售股份总数	26,250,000	52.50%	-	26,250,000	52.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,250,000	52.50%	-	26,250,000	52.50%	
	董事、监事、高管	26,250,000	52.50%	-	26,250,000	52.50%	
	核心员工			-			
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	尹芙蓉	35,000,000	0	35,000,000	70%	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%	-	15,000,000	-
合计		50,000,000	-	50,000,000	100.00%	26,250,000	23,750,000	

#### 普通股前十名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互联网金融服务有限公司的单一股东。

## 二、 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、实际控制人尹芙蓉女士为公司董事长兼总经理。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；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6月至今，任深圳珑钰互联网金融服务有限公司执行董事兼总经理；2016年3月至今，任成都高赛尔股份有限公司董事长；2016年4月至今，任高赛尔（深圳）金银有限公司执行董事；2016年8月至今，任成都高赛尔股份有限公司总经理。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

不适用。

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
尹芙蓉	董事长、总经理、财务负责人兼董事会秘书	女	1968年8月	2020年5月15日	2023年5月14日
王华刚	董事	男	1969年1月	2020年5月15日	2023年5月14日
莫锦光	董事	男	1968年9月	2020年5月15日	2023年5月14日
王亦芃	董事	男	1995年11月	2020年5月15日	2023年5月14日
王宇飞	董事	男	1985年8月	2020年5月15日	2023年5月14日
李雪琴	监事会主席	女	1979年7月	2020年5月15日	2023年5月14日
罗旭	监事	男	1987年6月	2020年5月15日	2023年5月14日
张明	监事	男	1984年8月	2020年5月15日	2023年5月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人为董事长兼总经理尹芙蓉女士，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王亦芃系母子关系，董事王华刚与董事王亦芃系父子关系。

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	期末被授予的限制性股票数量
尹芙蓉	董事长、总经理、财务	35,000,000	0	35,000,000	70.00%	0	0

	负责人兼董 事会秘书						
合计	-	35,000,000	-	35,000,000	70.00%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王宇飞	无	新任	董事	换届选举
罗旭	无	新任	监事	换届选举
刘奎	监事	离任	无	换届选举

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p>王宇飞，男，董事，1985年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年8月至2010年2月，于艾华珠宝（深圳）有限公司担任珠宝设计师职务；2010年2月至2012年3月，于深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司，历任工业设计师、高级工业设计师职务；2012年3月至2017年12月，自由职业者；2017年12月至2019年7月，于深圳市量智科技有限公司担任市场经理职务；2019年7月至今，于成都高赛尔股份有限公司担任仓库管理员职务。</p> <p>罗旭，男，1987年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，2010年2月至2010年12月，于成都市川豪装饰有限责任公司担任调度主管职务；2011年1月至2015年3月，于四川省蒙井贡茶股份有限公司担任总经理助理职务；2015年4月至2016年3月，于成都高赛尔有限公司担任员工职务；2016年3月至今，于成都高赛尔股份有限公司担任物流经理职务。</p>
---

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	4	1	-	5
物流控制及管理人员	11		3	8
销售人员	39		24	15
营销策划人员	4	1		5
财务人员	9	2		11
员工总计	67	4	27	44

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	21	14
专科	44	24
专科以下	2	6
员工总计	67	44

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	42,492,695.98	57,203,746.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	210,310,000.00	3,510,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	1,657,138.24	5,871,709.45
应收款项融资			
预付款项	五（四）	3,399,159.81	1,828,686.27
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（五）	7,073,224.28	1,633,778.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	46,547,780.88	47,516,630.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）		498,878.04
<b>流动资产合计</b>		<b>311,479,999.19</b>	<b>118,063,429.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（八）	21,498,283.33	21,749,171.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	286,249.86	304,749.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	147,163.26	394,775.35
递延所得税资产	五（十一）	341,401.38	356,834.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,273,097.83</b>	<b>22,805,532.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>333,753,097.02</b>	<b>140,868,961.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	14,000,000.00	14,024,148.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		9,963,000.00	
衍生金融负债			
应付票据		200,000,000.00	
应付账款	五（十三）	15,285,916.49	26,109,388.07
预收款项	五（十四）	19,990,738.49	19,650,370.47
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	654,266.00	1,250,904.38
应交税费	五（十六）	1,821,084.76	2,374,142.01
其他应付款	五（十七）	5,378,601.59	14,562,353.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>267,093,607.33</b>	<b>77,971,306.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		<b>267,093,607.33</b>	<b>77,971,306.17</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	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（十九）	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（二十）	1,894,907.10	1,894,907.10
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	7,009,499.77	3,247,665.51
归属于母公司所有者权益合计		66,659,489.69	62,897,655.43
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>66,659,489.69</b>	<b>62,897,655.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>333,753,097.02</b>	<b>140,868,961.60</b>

法定代表人：尹芙蓉

主管会计工作负责人：尹芙蓉

会计机构负责人：刘世科

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,475,693.10	36,221,257.74
交易性金融资产		210,300,000.00	3,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	1,898,308.95	5,199,630.89
应收款项融资			
预付款项		7,756,486.64	5,234,655.80
其他应收款	十（二）	28,994,153.39	16,455,622.69

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,419,176.92	46,591,900.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>316,843,819.00</b>	<b>113,203,067.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,804.38	37,875.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		286,249.86	304,749.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		110,691.87	118,239.03
递延所得税资产		341,401.38	341,401.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,772,147.49</b>	<b>10,802,265.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>327,615,966.49</b>	<b>124,005,332.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债		9,963,000.00	
衍生金融负债			
应付票据		200,000,000.00	
应付账款		14,090,573.99	24,606,337.13
预收款项		22,338,180.12	19,650,370.47
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		635,013.93	1,202,525.72
应交税费		2,214,525.38	2,346,069.32
其他应付款		12,121,980.15	14,462,353.18
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>261,363,273.57</b>	<b>62,267,655.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>261,363,273.57</b>	<b>62,267,655.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		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		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		1,738,269.39	1,738,269.39
一般风险准备			
未分配利润		6,759,340.71	2,244,324.54
<b>所有者权益合计</b>		<b>66,252,692.92</b>	<b>61,737,676.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>327,615,966.49</b>	<b>124,005,332.57</b>

法定代表人：尹芙蓉

主管会计工作负责人：尹芙蓉

会计机构负责人：刘世科

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		397,642,720.81	212,761,015.10

其中：营业收入	五（二十二）	397,642,720.81	212,761,015.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		392,312,422.94	207,458,888.02
其中：营业成本	五（二十二）	377,428,593.32	181,576,874.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	20,900.30	194,102.85
销售费用	五（二十四）	11,098,600.13	21,362,005.29
管理费用	五（二十五）	3,501,655.95	3,723,355.35
研发费用			
财务费用	五（二十六）	348,044.99	-21,541.40
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（二十七）		
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十八）	-23,637.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-61,733.91	624,091.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,283,022.19	5,302,127.08
加：营业外收入	五（三十一）	1,230.98	475.00
减：营业外支出	五（三十二）	1,980.04	100.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,282,273.13	5,302,502.08
减：所得税费用	五（三十三）	1,520,438.87	1,516,185.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,761,834.26	3,786,316.43
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（净亏损以“-”号填列）			

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,761,834.26	3,786,316.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,761,834.26	3,786,316.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：尹芙蓉

主管会计工作负责人：尹芙蓉

会计机构负责人：刘世科

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十（四）	395,168,046.92	212,761,015.10

减：营业成本	十（四）	375,972,164.75	182,402,561.27
税金及附加		189,151.25	194,102.85
销售费用		10,611,632.10	21,065,533.83
管理费用		2,369,508.27	2,763,436.04
研发费用			
财务费用		-18,829.64	-20,407.91
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-23,637.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			291,521.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,020,782.35	6,064,267.61
加：营业外收入		1,219.25	475.00
减：营业外支出		1,980.04	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,020,021.56	6,064,742.61
减：所得税费用		1,505,005.39	1,516,185.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,515,016.17	4,548,556.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,515,016.17	4,548,556.96
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：尹芙蓉

主管会计工作负责人：尹芙蓉

会计机构负责人：刘世科

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		426,587,797.34	216,570,293.22
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		119,551,552.21	384,440.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>546,139,349.55</b>	<b>216,954,734.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		321,700,163.86	160,845,853.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,161,770.95	5,200,839.9
支付的各项税费		2,518,970.90	2,254,383.45
支付其他与经营活动有关的现金		36,625,017.96	27,826,813.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>364,005,923.67</b>	<b>196,127,890.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>182,133,425.88</b>	<b>20,826,843.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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		3,500,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,500,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,018.63	77,985.86
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		210,300,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>210,307,018.63</b>	<b>77,985.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-206,807,018.63</b>	<b>-77,985.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		9,963,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,963,000.00</b>	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,963,000.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,710,592.75</b>	<b>20,748,857.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		57,203,288.73	25,904,355.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>42,492,695.98</b>	<b>46,653,213.09</b>

法定代表人：尹芙蓉

主管会计工作负责人：尹芙蓉

会计机构负责人：刘世科

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		422,914,684.25	224,328,704.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		119,433,145.92	5,199,232.58

<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>542,347,830.17</b>	229,527,936.86
购买商品、接受劳务支付的现金		317,348,489.75	170,209,114.47
支付给职工以及为职工支付的现金		3,019,124.70	4,949,895.64
支付的各项税费		2,432,730.16	1,563,910.24
支付其他与经营活动有关的现金		35,455,592.03	30,182,460.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>358,255,936.64</b>	206,905,380.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>184,091,893.53</b>	22,622,556.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,500,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,500,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		210,300,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>210,300,000.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-206,800,000.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,963,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,963,000.00</b>	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,963,000.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,745,106.47</b>	22,622,556.29
加：期初现金及现金等价物余额		36,220,799.57	22,840,046.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,475,693.10</b>	45,462,602.34

法定代表人：尹芙蓉

主管会计工作负责人：尹芙蓉

会计机构负责人：刘世科

### 三、 财务报表附注

#### (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	索引“三、 (二十二) 会计政策变更”
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	索引“二、 (三) 财务分析”
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (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：四川省成都市高新区蜀锦路 88 号楚峰国际中心 2506A。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围包括：银、银制品及其他金属制品的开发、生产和销售；黄金制品的开发、生产和销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

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

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	持股比例（%）	是否合并
高赛尔（深圳）金银有限公司	100	是

## 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：公司自本报告期末起 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 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 上半年度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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## (七) 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。

### 2.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。

### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4.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施控制时已经发生，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。

### 5.处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (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) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
应收账款-信用风险特征组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算逾期信用损失
应收账款-合并范围内关联方组合	应收合并内关联方款项具有信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计算预期信用损失

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①逾期信息。
- ②借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ③借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。
- ⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
------	---------	-------------

其他应收款-账龄组合	相同账龄的其他应收款具有信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-合并范围内关联方组合	应收合并内关联方款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计算预期信用损失

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十二) 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

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

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按

照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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。

## (十四) 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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75%
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67
办公家具	5	5.00	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。

## (十五) 无形资产

### 1.无形资产的计价方法

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

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

### 2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：**A**、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；**B**、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；**C**、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，应当证明其有用性；**D**、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；**E**、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产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。

## (十七) 长期待摊费用

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

## (十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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，企业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。本公司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。

## (十九) 收入

### 1、商品销售收入

确认原则：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、提供劳务收入

在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度完成，在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

### 3、让渡资产使用权收入的确认原则

确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠的计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

## (二十) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1.会计政策变更及依据

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发企业会计准则第 14 号——收入的通知》（财会〔2017〕22 号），通知规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本企业自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》，根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他项目

金额，对可比期间信息不予调整。

## 2. 会计政策变更的影响

### (1) 执行新金融工具准则的影响

本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

### (2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 四、 税项

### (一) 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额或销售货物及提供应税劳务的增值额	16%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

### (二) 重要税收优惠及批文

1. 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），本公司销售黄金(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	618.68	498.28
银行存款	39,352,118.61	54,188,118.18
其他货币资金	3,139,888.29	3,015,130.44
合计	42,492,695.98	57,203,746.90

### (二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 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		

类别	期末余额	期初余额
其中：银行理财产品	210,310,000.00	3,510,000.00
合计	210,310,000.00	3,510,000.00

### (三) 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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	1,657,138.24	100.00	82,856.91	5.00
其中：组合 1：信用风险特征组合	1,657,138.24	100.00	82,856.91	5.00
合计	1,657,138.24	100.00	82,856.91	5.00

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,657,138.24	5.00	82,856.91	6,140,096.56	5.00	307,004.83
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年				77,235.44	50.00	38,617.72
合计	1,657,138.24	5.00	82,856.91	6,217,332.00	—	345,622.55

#### 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 82,856.91 元；本期收回或转回坏账准备金额为 262765.64 元。

#### 3. 期末应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### (四) 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	2,273,320.4	66.88	966,211.71	52.84
1 年以上	1,125,839.41	33.12	862,474.56	47.16
合计	3,399,159.81	100.00	1,828,686.27	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况：

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京汉今国际文化发展有限公司	849,787.20	2-3年	按约定尚未交付
合计	849,787.20		

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京汉今国际文化发展有限公司	849,787.20	25.00
深圳福泽源黄金珠宝有限公司	470,643.57	13.85
深圳市新旺珠宝有限公司	468,473.24	13.78
北京优贯创意文化有限公司	180,480	5.31
北京泉盛至今文化发展有限公司	153,451.5	4.51
合计	2,122,835.51	62.45

## (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,141,273.02	2,715,495.50
减：坏账准备	1,068,048.74	1,081,716.90
合计	7,073,224.28	1,633,778.60

### 1. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,252,561.57	1,631,172.00
备用金	346,695.63	477,320.12
住房押金	56,499.75	44,639.75
押金	117,715.00	108,195.00
其他零星款项	367,801.07	454,168.63
减：坏账准备	1,068,048.74	1,081,716.90
合计	7,073,224.28	1,633,778.60

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,506,038.00	80%	1,321,487.40	48.66
1至2年	171,130.11	2%	113,274.35	4.17
2至3年	299,125.10	4%	100.00	
3至4年	44,160.75	1%	67,373.00	2.48
4至5年	1,120,819.06	14%	1,213,260.75	44.68
合计	8,141,273.02	100%	2,715,495.50	100.00

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初余额	1,081,716.90			1,081,716.90
期初余额在本期 重新评估后				
本期计提				
本期转回	13,668.16			13,668.16
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,068,048.74			1,068,048.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
上海黄金交易所	保证金	1,120,000.00	4-5 年	14%	896,000.00
青岛银行	保证金	6,506,038.00	1 年以内	80%	65,060.38
中原银行	保证金	200,000.00	1 年以内	2%	10,000.00
浙江天猫网络有限公司	保证金	120,000.00	1-2 年, 3-4 年	1%	36,000.00
合计		7,946,038.00	—	98%	1,007,060.38

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,698,462.36		5,698,462.36	6,994,916.71		6,994,916.71
委托加工物资	5,036,851.89		5,036,851.89	5,735,648.41		5,735,648.41
库存商品	35,812,466.63		35,812,466.63	34,786,065.22		34,786,065.22
合计	46,547,780.88		46,547,780.88	47,516,630.34		47,516,630.34

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴（待抵扣）税金	0	498,878.04
合计	0	498,878.04

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	21,498,283.33	21,749,171.94
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	21,498,283.33	21,749,171.94

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	22,715,172.81	40,000.00	99,738.00	220,729.74	23,075,640.55
2. 本期增加金额		112,988.15	7,018.63		
(1) 购置		112,988.15	7,018.63		
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	22,715,172.81	152,988.15	106,756.63	220,729.74	23,195,647.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,078,970.71	17,921.81	82,686.99	146,889.10	1,326,468.61
2. 本期增加金额	353,996.03	4,652.29	4,652.84	7,594.23	370,895.39
(1) 计提	353,996.03	4,652.29	4,652.84	7,594.23	370,895.39
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,432,966.74	22,574.10	87,339.83	154,483.33	1,697,364.00
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,282,206.07	130,414.05	19,416.80	66,246.41	21,498,283.33
2. 期初账面价值	21,636,202.10	22,078.19	17,051.01	73,840.64	21,749,171.94

### (2) 截止 2020 年 06 月 30 日，已提足折旧仍在使用固定资产：

项目	电子设备	办公家具	合计
年末账面原值	123,996.83		123,996.83
年末累计折旧	117,797.02		117,797.02
年末账面价值	6,199.81		6,199.81

## (九) 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	370,000.00	370,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	软件	合计
4. 期末余额	370,000.00	370,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	65,250.15	65,250.15
2. 本期增加金额	18,499.99	18,499.99
(1) 计提	18,499.99	18,499.99
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	83,750.14	83,750.14
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	286,249.86	286,249.86
2. 期初账面价值	304,749.85	304,749.85

#### (十) 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	118,239.03		7,547.16		110,691.87
装修费	276,536.32		240,064.93		36,471.39
合计	394,775.35		247,612.09		147,163.26

#### (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	341,401.38	1,365,605.52	356,834.86	1,427,339.45
小计	341,401.38	1,365,605.52	356,834.86	1,427,339.45

#### (十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00	5.4950%-5.5950%
短期借款-利息调整		24,148.06	
合计	14,000,000.00	14,024,148.06	

#### (十三) 应付账款

##### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,285,916.49	24,087,150.23
1年以上		2,022,237.84
合计	15,285,916.49	26,109,388.07

#### (十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,048,867.58	4,134,261.77
1年以上	13,941,870.91	15,516,108.70
合计	19,990,738.49	19,650,370.47

#### (十五) 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
短期薪酬	1,234,904.38	5,658,665.01	6,239,303.39	654,266.00
离职后福利-设定提存计划				0.00
辞退后福利	16,000.00		16,000.00	0.00
合计	1,250,904.38	5,658,665.01	6,255,303.39	654,266.00

##### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	973,167.12	5,665,314.83	5,984,215.95	654,266.00
职工福利费		3860.5	3860.5	0.00
社会保险费	332.31	60,485.67	60,817.98	0.00
其中：医疗保险费	332.31	52361.17	52693.48	0.00
工伤保险费		421.71	421.71	0.00
生育保险费		7702.79	7702.79	0.00
住房公积金		49011	49011	0.00
工会经费和职工教育经费	261,404.95		261,404.95	0.00
合计	1,234,904.38	5,774,811.50	6,355,449.88	654,266.00

##### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		36,657.13	36,657.13	
失业保险费		1,402.63	1,402.63	
合计		38,059.76	38,059.76	

#### (十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	334,134.79	1,037,522.40

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	1,379,006.22	1,086,467.89
城建税	20,519.03	72,234.17
教育费附加	10,587.19	30,957.50
地方教育费附加	4,069.25	20,638.34
个人所得税	6,890.14	14,905.59
印花税	10,151.08	55,689.06
其他	55,727.06	55,727.06
合计	1,821,084.76	2,374,142.01

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	5,378,601.59	14,562,353.18
合计	5,378,601.59	14,562,353.18

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
银行销售佣金	896,156.58	10,561,202.49
客户保证金	4,340,000.00	3,744,942.96
B2C 会员充值	4,004.69	4,004.69
预提费用	59,485.45	100,513.73
零星款项	78,954.87	151,689.31
合计	5,378,601.59	14,562,353.18

(十八) 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

(十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,755,082.82			7,755,082.82
合计	7,755,082.82			7,755,082.82

(二十) 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	1,894,907.10			1,894,907.10
合计	1,894,907.10			1,894,907.10

(二十一) 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	3,247,422.40	
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	3,247,422.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,761,834.26	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,009,256.66	

## (二十二) 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入及营业成本情况

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	392,241,054.27	372,048,447.36	206,179,298.25	175,242,227.05
其中：金产品	349,787,900.96	331,780,786.43	187,623,161.41	159,470,426.62
银产品	42,453,153.31	40,267,660.93	18,556,136.84	15,771,800.43
其他产品				
二、其他业务	5,595,351.80	5,380,145.96	6,581,716.85	6,334,647.07
合计	397,836,406.07	377,428,593.32	212,761,015.10	181,576,874.12

## (二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,519.03	81,486.02
教育费附加	381.27	34,922.57
地方教育费附加		23,281.70
印花税		54,412.56
合计	20,900.30	194,102.85

## (二十四) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
代销手续费	7,032,327.72	14,742,535.10
职工薪酬	1,351,345.47	2,557,969.91
送货费、车辆费及质检费	780,591.25	1,133,100.63
差旅费	348,212.32	525,173.79
低耗品	63,199.57	518,424.92
办公费	30,176.36	40,328.46
赠品费用	176,666.24	1,189,670.89
租赁费	127,132.02	249,476.42
业务招待费	100,884.26	50,347.70
保险费	9,582.10	32,654.19
广告宣传	1,019,764.50	124,638.83
其他费用	58,718.32	197,684.45

项目	本年金额	上年金额
合计	11,098,600.13	21,362,005.29

(二十五) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,504,763.14	1,559,613.75
中介机构费	209,000.00	221,640.00
租赁费	379,585.93	406,457.32
办公费	148,281.60	102,942.50
差旅费	133,472.64	221,184.42
物业管理费	82,873.41	95,814.95
业务招待费	24,567.99	34,191.81
其他费用	648,215.85	704,094.98
折旧费	370,895.39	377,415.62
合计	3,501,655.95	3,723,355.35
项目	本年金额	上年金额

(二十六) 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	181,605.47	167,214.32
手续费支出	529,650.46	145,672.92
合计	348,044.99	-21,541.40

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	0		
合计	0		

(二十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
银行理财产品		
其他	-23,637.84	
合计	-23,637.84	

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失		--
其他应收款信用减值损失		--
合计		--

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-61,733.91	624,091.81
合计	-61,733.91	624,091.81

(三十一) 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
与日常活动无关的政府补助			
其他	1,230.98	475	1,230.98
合 计	1,230.98	475	1,230.98

(三十二) 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
非流动资产报废损失			
其他	1,980.04	100	1,980.04
合 计	1,980.04	100	1,980.04

(三十三) 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	1,520,438.87	1,516,185.65
递延所得税费用		
合 计	1,520,438.87	1,516,185.65

(三十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	119,551,552.21	384,440.80
其中：保证金	4,340,000.00	
政府补助		
利息收入	181,605.47	
其他	115,029,946.74	
支付其他与经营活动有关的现金	36,625,017.96	27,826,813.73
其中：各项费用支出	2,518,970.90	2,254,383.45

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	22,715,172.81	抵押贷款
合计	22,715,172.81	--

## 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		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“七、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
王华刚	关键管理人员
王亦芑	关键管理人员
莫锦光	关键管理人员
王宇飞	关键管理人员
李雪琴	关键管理人员
张明	关键管理人员
罗旭	高级管理人员

### (四) 关联交易

#### 1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	260,584.00	221,280.00

### (五) 关联方的应收应付款项

1. 应收项目：无。

2. 应付项目：无。

## 八、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的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	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	1,898,308.95	100.00		
其中：组合 1：信用风险特征组合	1,657,138.24	87.30	82,856.91	5.00
组合 2：合并范围内关联方组合	241,170.71	12.7		
合计	1,898,308.95	100.00	82,856.91	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,898,308.95	5.00	82,856.91	5,178,781.54	5.00	258,939.08
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年				77,235.44	50.00	38,617.72
合计	1,898,308.95	—	82,856.91	5,256,016.98	—	297,556.80

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 82,856.91 元；本期收回或转回坏账准备金额为 262765.64 元。

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		

类别	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	30,062,202.13	17,523,671.43
减：坏账准备	1,068,048.74	1,068,048.74
合计	28,994,153.39	16,455,622.69

### 1.其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,252,561.57	1,624,178.00
备用金	346,695.63	474,320.12
押金	117,715	45,639.75
零星款项	1,413,278.67	342,940.42
合并范围内关联方款项	22,000,000.00	15,036,593.14
减：坏账准备	1,068,048.74	1,068,048.74
合计	30,062,202.13	16,455,622.69

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,628,757.06	25.38	16,134,657.33	92.07
1至2年	22,787,106.28	75.8	113,274.35	0.65
2至3年			100.00	
3至4年			62,379.00	0.36
4至5年	1,213,260.75	4.04	1,213,260.75	6.92
合计	30,062,202.13	100	17,523,671.43	100.00

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,068,048.74			1,068,048.74
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,068,048.74			1,068,048.74

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
青岛农村商业银行股份有限公司	保证金	6,506,038.00	1年以内	21.64	325,301.9
上海黄金交易所	保证金	1,120,000.00	4-5年	3.73	56,000
中原银行	保证金	200,000.00	1年以内	0.67	10,000
浙江天猫网络有限公司	保证金	120,000.00	1-2年, 3-4年	0.4	6,000
合计		7,946,038.00		26.43	397,301.90

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

### (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、主营业务小计	392,262,574.85	372,843,815.67	206,179,298.25	176,067,914.2
二、其他业务小计	5,380,145.96	4,584,777.65	6,581,716.85	6,334,647.07
合计	397,642,720.81	377,428,593.32	212,761,015.10	182,402,561.27

## 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. 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)		
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-749.06	
3. 所得税影响额	-187.27	
合计	-561.79	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.81	6.47	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.81	6.47	0.08	0.08

成都高赛尔股份有限公司

二零二零年八月二十四日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

成都高赛尔股份有限公司会议室。