



广东舜喆（集团）股份有限公司

2019 年年度报告

2020-006

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈鸿成、主管会计工作负责人陈金才及会计机构负责人(会计主管人员)曾志华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
陈鸿海	董事	工作原因	陈东伟

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年审计报告出具了保留加强调事项段意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度内部控制审计报告出具了否定意见，公司在内部控制方面存在重大缺陷。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

2017 年度、2018 年度公司已经连续两年亏损，公司 2019 年度审计报告被审计师出具保留加强调事项段意见的审计报告。

未来经营性盈利具有一定不确定性。报告期公司实现归属于母公司净利润 1,996,242.74 元，扣除非经常性损益后归属于母公司净利润为-12,006,826.15 元。目前公司主营业务由黄金珠宝和服装电商构成。黄金珠宝行业近几年竞争

激烈，盈利逐年下降。服装电商受制于投入和核心竞争力，未能长足发展。加之 2020 年以来的疫情，对整个消费行业产生了巨大冲击，更加剧了公司未来经营性盈利的不确定性。

公司未能按期收到深圳深国融融资担保有限公司 30%股权的转让款。具体内容详见本报告中相关内容。深圳市未来产业发展基金企业（有限合伙）未能按期收到深圳市金石同和投资有限公司 45%的股权受让款，导致未能按约定实施利润分配。具体内容详见本报告中相关内容。

公司未能分别与普宁市华丰强贸易有限公司和普宁市莱利盛贸易有限公司在抵押担保期限内的贷款签署相应的反担保协议。截至本报告日，公司也未能解除分别为普宁市华丰强贸易有限公司和普宁市莱利盛贸易有限公司贷款提供的抵押担保，从而导致或有负债的风险。具体内容可详见本报告中相关内容。

受宏观经济不景气和疫情的影响，导致公司未能收到处置资产应回收的资金，公司存在无法在规定的时间内实施回购方案的可能。

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、预算与承诺之间的差异。

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

公司业务主要是黄金货品的销售，由于规模相对较小，为满足客户需求，导致存货的产品结构较单一、余额较大。同时，因客户比较单一，对客户的依赖度较高，受客户经营波动的影响比较大。报告期因主要客户转型，导致公司

销售大幅下滑。公司积极调整营销策略，拓展渠道，逐步实现去存货的目标。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	7
第二节 公司简介和主要财务指标	11
第三节 公司业务概要	13
第四节 经营情况讨论与分析	24
第五节 重要事项	40
第六节 股份变动及股东情况	47
第七节 优先股相关情况	47
第八节 可转换公司债券相关情况	47
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	48
第十节 公司治理	49
第十一节 公司债券相关情况	54
第十二节 财务报告	60
第十三节 备查文件目录	61

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司	指	广东舜喆（集团）股份有限公司
升恒昌惠富	指	深圳升恒昌惠富实业有限公司
日昇创沅	指	深圳日昇创沅资产管理有限公司
联华惠仁	指	深圳联华惠仁实业有限公司
深国融担保	指	深圳深国融融资担保有限公司
未来产业基金	指	深圳市未来产业发展基金企业（有限合伙）
中金一品	指	深圳中金一品珠宝有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	*ST 舜喆 B	股票代码	200168
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东舜喆（集团）股份有限公司		
公司的中文简称	舜喆		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG JADIETE HOLDINGS GROUP COMPANY LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	JHG		
公司的法定代表人	陈鸿成（暂代）		
注册地址	广东省普宁市军埠镇美新工业园		
注册地址的邮政编码	515300		
办公地址	深圳市南山区西丽一本电子商务大厦 990 号 503		
办公地址的邮政编码	518000		
公司网址	http://www.200168.com		
电子信箱	JHG@200168.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐巍	
联系地址	深圳市南山区西丽一本电子商务大厦 990 号 503	
电话	0755-82250045	
传真	0755-82251182	
电子信箱	xw@200168.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》和香港《大公报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	深圳市南山区西丽一本电子商务大厦 990 号 503

四、注册变更情况

组织机构代码	914452002311318335
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	2013 年公司主营业务由服装生产变更为房地产开发；2015 年由房地产开发变更为黄金珠宝销售。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 301 室
签字会计师姓名	周含军 唐腾飞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	19,065,432.67	96,715,841.62	-80.29%	563,989,732.95
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,996,242.74	-13,392,596.16	-114.91%	-14,352,474.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-12,006,826.15	-13,770,099.67	-12.81%	-6,842,761.55
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,555,997.23	-85,829,630.50	-106.47%	-8,650,294.89
基本每股收益（元/股）	0.0063	-0.0420	-115.00%	-0.0450
稀释每股收益（元/股）	0.0063	-0.0420	-115.00%	-0.0450
加权平均净资产收益率	0.59%	-3.87%	4.46%	-3.99%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	514,650,229.26	544,902,591.70	-5.55%	723,587,997.04
归属于上市公司股东的净资产（元）	345,098,328.40	339,099,061.64	1.77%	352,491,657.80

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	356,917.07	538,215.36	436,921.08	17,733,379.16
归属于上市公司股东的净利润	-2,170,489.40	-2,091,792.31	-2,878,192.30	9,136,716.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,254,549.76	-2,009,314.66	-2,966,466.50	-4,776,495.23
经营活动产生的现金流量净额	-839,954.80	-158,848.23	-426,079.36	6,980,879.62

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
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）	953,732.29			处置固定资产的损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		536.00	-7,082,693.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,041,547.87	419,561.43	-355,915.00	
减：所得税影响额	-427.35	1,037.86	867,026.81	

少数股东权益影响额（税后）	-7,361.38	41,556.06	-795,922.42	
合计	14,003,068.89	377,503.51	-7,509,712.65	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

报告期内公司的主要业务为黄金珠宝业务，由公司控股的子公司中金一品负责运营。该公司从事黄金珠宝行业流通领域多年，主要经营范围为黄金、白银、铂金、钻石，翡翠、珠宝首饰等销售业务。

（一）宏观经济与行业发展

国家统计局数据显示，社会消费品零售总额 2019 年 12 月和 1-12 月的同比名义增长为 8.0%和 8.0%，2018 年 12 月和 1-12 月的同比名义增长为 8.2%和 9.0%。其中，金银珠宝类 2019 年 12 月和 1-12 月的同比名义增长为 3.7%和 0.4%，2018 年 12 月和 1-12 月的同比名义增长为 2.3%和 7.4%。

中国黄金协会发布的统计数据显示，2019 年全国黄金实际消费量为 1002.78 吨，同比下降 12.91%。具体来看，2019 年国内黄金首饰消费量为 676.23 吨，同比下降 8.16%；金条及金币消费 225.8 吨，下降 26.97%；工业及其他用途消费 100.75 吨，下降 4.9%。中国黄金协会分析认为，2019 年国内经济下行压力较大，下半年黄金价格不断攀升，是黄金首饰消费出现明显下滑的主要原因。同时，金价高企导致实物黄金投资者持谨慎观望态度，重点企业及商业银行金条销量大幅下降。

（二）公司行业地位及竞争优势

中金一品地处中国最大的珠宝产业聚集地——深圳，随着消费者的消费习惯由过往的黄金转向镶嵌类珠宝、钻石，更加注重品牌，身份以及体验，珠宝行业品牌分化趋向明显，市场竞争愈演愈烈。传统珠宝企业在产品、区域、渠道等方面的供需出现结构性失衡。

中金一品由于在资金、品牌、人员等方面相对薄弱，行业地位相对较低，在宏观经济低迷，消费乏力，同业竞争加剧的局面下，受到竞争的冲击十分明显，也无明显的竞争优势。

（三）主要经营情况

1、销售情况

报告期内中金一品主要销售模式为展厅零售（线上销售已暂停），无直营门店销售。报告期内主营业务营业收入 1,532.44 万元，营业成本 1,202.17 万元，毛利率 21.55%。

2、生产及采购情况：

报告期内中金一品由于主要客户业务调整和基于对金价未来价格走势的判断，采取了相对激进的经营策略，故导致销售额较上年同期大幅下降。报告期内中金一品未进行委托加工，也未签署采购合同。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

报告期公司核心竞争力没有发生变化。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

报告期公司实现营业收入 1,906.54 万元，与上年同期 9,671.58 万元下降-80.29%；归属于母公司净利润 199.62 万元，比上年同期-1,339.26 万元减少-114.91%。营业收入大幅度下降主要系报告期内受整体经济环境低迷、行业日益激烈的竞争、主要客户业务调整和采取激进的经营策略等诸多因素的影响。归属于母公司净利润扭亏为盈主要是核销长期挂账的应付账款和其他应付账款所致。

报告期内至本报告披露日，公司主要工作如下：

（一）因宏观经济下行，黄金珠宝行业不景气，导致中金一品原有的主要客户寻求转型，从而使中金一品面临重新获取批发客户的难题。从 2018 年以来，整个深圳水贝市场逐步走弱，零售终端都面临去库存的难题，使得中金一品的批发业务难以开展。加之中金一品股权转让一事受诸多因素影响未能及时履行完毕。上述诸多因素的叠加导致中金一品业务开展不顺。经过各方协商，直到下半年才理顺关系，充分调整经营思路，确定了以零售为主的销售策略并取得了一定的成果。

（二）因公司发现全资子公司天瑞原客户嘉松有限公司非正常经营，公司及时与其协商并达成一致，核销长期挂账的应付和其他应付账款。同时，为解决沉淀资产，提高使用效率，公司还及时处置了闲置的办公资产等。

（三）公司加强各类应收款项的催收工作。报告期内，子公司深圳市雷伊实业收回账龄 2-3 年的应收账款 657 万元。同时，继续跟进深国融担保股权的转让款和未来产业基金的分红款的收款工作。深国融担保股权受让方未按约履行付款义务后，公司多次同该受让方进行协商沟通，了解未能及时付款的原因和后续的安排并达成相关补充协议。对于未来产业基金未能及时分红的情况出现后，公司积极推动多方协商，敦促各方履行义务，继续履行协议。该两笔款项的回收尚无新的进展。

（四）持续关注对普宁市华丰强贸易有限公司和普宁市莱利盛贸易有限公司的抵押担保事项。普宁市华丰强贸易有限公司和普宁市莱利盛贸易有限公司未按承诺解除抵押担保后，公司分别进行了沟通，了解情况并重新达成解决时间。具体内容可详见本报告中相关内容。

（五）报告期内，公司股票价格曾多次低于面值，多次触及终止上市的风险警示。为维护广大投资者的利益，公司积极与实际控制人沟通协商，推动实际控制人采取积极的措施维护公司的股票价格。

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

1、线上销售经营情况

报告期中金一品业务调整，暂停了线上销售。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，公司各类产品存货情况如下（单位：万元）：

项目	余额
库存产品	17,207.61
其中：黄金商品	14,462.34
翡翠饰品	2,715.22
钻石镶嵌	28.70
18K 饰品	1.34

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	19,065,432.67	100%	96,715,841.62	100%	-80.29%
分行业					
黄金珠宝	15,324,468.13	80.38%	92,990,638.89	96.15%	-83.52%
服装电商销售	2,970,886.55	15.58%	3,266,376.62	3.38%	-9.05%
其他业务	770,077.99	4.04%	458,826.11	0.47%	67.84%
分产品					
黄金珠宝	15,324,468.13	80.38%	92,990,638.89	96.15%	-83.52%
服装	2,970,886.55	15.58%	3,266,376.62	3.38%	-9.05%
其他	770,077.99	4.04%	458,826.11	0.47%	67.84%
分地区					
深圳黄金珠宝	15,324,468.13	80.38%	92,990,638.89	96.15%	-83.52%
服装电商销售	2,970,886.55	15.58%	3,266,376.62	3.38%	-9.05%
其他业务	770,077.99	4.04%	458,826.11	0.47%	67.84%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
黄金	销售量	克	49,469	3,255	1419.78%
	库存量	克	620,873.94	640,272.94	-3.03%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

上年同期该品类货品销售较少，停止生产，去库存。

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（5）营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
黄金珠宝	黄金珠宝	12,021,716.87	83.97%	92,727,039.98	97.70%	-87.04%
服装电商	服装	2,090,225.75	14.60%	2,050,734.49	2.16%	1.93%
其他	其他	204,840.45	1.43%	131,769.39	0.14%	55.45%

（6）报告期内合并范围是否发生变动

☒ 是 ☐ 否

深圳市小小美科技有限公司和深圳鸿兴立业实业有限公司于报告期纳入合并范围，均为持股公司，无任何业务。深圳玛伽克蓝箭有限公司不再纳入公司合并范围。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	8,337,145.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	43.72%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	3,520,884.96	18.47%
2	客户 2	1,753,008.85	9.19%
3	客户 3	1,489,601.77	7.81%

4	客户 4	980,331.48	5.14%
5	客户 5	593,318.59	3.11%
合计	--	8,337,145.65	43.72%

主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	31,956,996.30
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	99.66%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	深圳市中宝珠宝有限公司	30,682,026.00	95.68%
2	上海简成商贸有限公司	537,943.57	1.68%
3	上海瑞国服饰有限公司	372,438.06	1.16%
4	广东利威制衣有限公司	270,973.92	0.85%
5	上海曼瑟斯服饰有限公司	93,614.75	0.29%
合计	--	31,956,996.30	99.66%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	554,903.76	1,744,103.28	-68.18%	销售下降
管理费用	9,695,842.11	10,856,989.37	-10.69%	
财务费用	291,583.71	313,896.47	-7.11%	

4、研发投入

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	33,580,174.44	305,749,150.46	-89.02%

经营活动现金流出小计	28,024,177.21	391,578,780.96	-92.84%
经营活动产生的现金流量净额	5,555,997.23	-85,829,630.50	-106.47%
投资活动现金流入小计	1,879,004.75	94,406,852.00	-98.01%
投资活动现金流出小计	7,788,522.36	610,130.10	1,176.53%
投资活动产生的现金流量净额	-5,909,517.61	93,796,721.90	-106.30%
筹资活动现金流出小计		9,310,000.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额		-9,310,000.00	-100.00%
现金及现金等价物净增加额	-353,440.60	-1,342,859.15	-73.68%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金流入小计和经营活动现金流出小计大幅下降主要是销售下降所致。

经营活动产生的现金流量净额大幅变动主要是经营活动现金流入增加所致。

投资活动现金流入小计大幅减少是上期收回投资。

投资活动现金流出小计大幅上升是较上期投资增加。

筹资活动现金流出小计和筹资活动产生的现金流量净额重大变化是因上期分红所致。

现金及现金等价物净增加额重大变化主要是销售下降所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	77,525.28	-91.64%	处置长期股权投资产生的投资收益	否
营业外收入	12,967,905.08	-15,328.69%	核销应付和其他应付账款	否
营业外支出	3,882.49	-4.59%		否
信用减值损失	7,427,856.06	8,780.09%	坏账损失	否
资产处置收益	953,732.29	-1,127.36%	固定资产处置	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,259,899.63	0.24%	1,613,340.23	0.30%	-0.06%	
应收账款	9,124,432.68	1.77%	22,021,179.73	4.04%	-2.27%	
存货	173,929,882.99	33.80%	158,915,234.32	29.16%	4.64%	
投资性房地产	5,868,823.78	1.14%	4,774,374.35	0.88%	0.26%	
长期股权投资	100,600,000.00	19.55%	100,600,000.00	18.46%	1.09%	
固定资产	31,563,817.93	6.13%	34,965,810.73	6.42%	-0.29%	
持有待售的资产	149,998,221.71	29.15%	149,998,221.70	27.53%	1.62%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

- ①公司以房地产作为抵押物为普宁市华丰强贸易有限公司与中国工商银行股份有限公司揭阳榕城支行签订最高额贷款合同（榕城支行2014年高抵字第3632号，担保的主债权为自2014年11月11日至2019年11月11日），提供抵押担保。
- ②公司以房地产作为抵押物为普宁市莱利盛贸易有限公司与中国工商银行股份有限公司揭阳分行签订借款合同提供抵押担保，担保的主债权为自2017年9月8日至2022年9月8日。

五、投资状况

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	------------	------	--------	------	----------	----------

									展 情 况					
中金 一品	黄金 珠宝	收购	24,500,000.00	49.00%	自有	深圳 中金 一品 投资 有限 公司	长期	股权	股权 过户 尚未 支付 全部 股权 转让 款	4,260,000.00	161,622.47	否	2018 年 12 月 15 日	刊登在、《证券时报》、《大公报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《关于收购深圳中金一品珠宝有限公司股权的公告》（2018-065）
合计	--	--	24,500,000.00	--	--	--	--	--	--	4,260,000.00	161,622.47	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
深圳高普实业有限公司	深国融担保 30%股权	2018 年 09 月 30 日	15,000	0	回收资金	0.00%	协商	否	无关联关系	否	未按计划实施，公司多次发函协商解决方案并签署补充协议	2018 年 11 月 30 日	刊登在、《证券时报》、《大公报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《出售深圳深国融融资担保有限公司股权公告》

													(公 告编 号: 2018- 059)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------------------------

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市雷伊实业有限公司	子公司	贸易	50000000	22,750,797.56	21,922,233.66	0.00	0.00	-6,078,775.51

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳玛伽克蓝箭有限公司	出售	无
深圳小小美科技有限公司	购买	无

主要控股参股公司情况说明

深圳市雷伊实业有限公司报告期大幅亏损主要是计提坏账损失。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

公司发展面临的问题详见本报告“第一节重要提示”中相关内容。公司的应对措施除详见本报告“第四节经营情况讨论和分析”和“第五节重要事项”中相关内容。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019 年 01 月 17 日	电话沟通	个人	提议回购，建议公司业务转型
2019 年 01 月 22 日	电话沟通	个人	公司对股价低于面值的对策以及未来规划

2019 年 03 月 27 日	电话沟通	个人	了解股东构成和人数
2019 年 07 月 25 日	电话沟通	个人	增持实施情况和回购事项的进展情况
2019 年 08 月 19 日	电话沟通	个人	换汇时间、窗口期和股价低于面值
2019 年 08 月 20 日	电话沟通	个人	回购相关事项
2019 年 08 月 21 日	电话沟通	个人	年报问询函事项、2019 年度盈利措施
2019 年 09 月 24 日	电话沟通	个人	了解回购和增持的情况
2019 年 10 月 08 日	电话沟通	个人	询问增持事由
2019 年 10 月 11 日	电话沟通	个人	增持和回购以及关注 2019 年度业绩
2019 年 10 月 25 日	电话沟通	个人	回购开始，一致行动人的增持何时实施，关注 2019 年的利润
2019 年 10 月 30 日	电话沟通	个人	补充协议的签署是否会产生收益，关注 2019 全年利润
2019 年 11 月 04 日	电话沟通	个人	股东人数、增持、回购和 2019 年度盈利措施
2019 年 11 月 22 日	电话沟通	个人	关联人增持以及 2019 年度盈利措施
2019 年 11 月 25 日	电话沟通	个人	联系实际控制人和关联人增持
2019 年 12 月 04 日	电话沟通	个人	B 转 A 的政策、2019 年度的盈利措施、网站更新事宜
2019 年 12 月 05 日	电话沟通	个人	2019 年度盈利措施和实际控制人关联方增持事宜
2019 年 12 月 09 日	电话沟通	个人	面值计算方法、关于回购、关于关联方增持
2019 年 12 月 10 日	电话沟通	个人	低于面值的风险提示、关于回购和 2019 年度业绩情况
2019 年 12 月 11 日	电话沟通	个人	低于面值、回购、关联方增持事项
2019 年 12 月 11 日	电话沟通	个人	低于面值是否采取措施
2019 年 12 月 11 日	电话沟通	个人	低于面值是否采取措施
2019 年 12 月 11 日	电话沟通	个人	低于面值是否采取措施、2019 年度是否盈利
2019 年 12 月 12 日	电话沟通	个人	低于面值是否采取措施
2019 年 12 月 13 日	电话沟通	个人	低于面值是否采取措施
2019 年 12 月 13 日	电话沟通	个人	低于面值是否采取措施
2019 年 12 月 13 日	电话沟通	个人	低于面值是否采取措施
2019 年 12 月 18 日	电话沟通	个人	低于面值是否采取措施

2019 年 12 月 18 日	电话沟通	个人	低于面值是否采取措施
2019 年 12 月 19 日	电话沟通	个人	核销长期挂账应付款事项
2019 年 12 月 19 日	电话沟通	个人	核销长期挂账应付款事项、B 转 A 政策、是否有重组可能
接待次数		31	
接待机构数量		0	
接待个人数量		31	
接待其他对象数量		0	
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		无	

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

近3年未进行普通股股利分配方案，也未以资本公积金转增股本，留存资金继续用于运营。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	0.00	1,996,242.74	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	-13,392,596.16	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	-14,352,474.20	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	公司第一大股东升恒昌惠富、第二大股东日昇创沅		除公司股份外，其不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与公司股份及其子公司构成竞争或可构成竞争的产品生产或业务经营的情形	2015 年 05 月 21 日	永久	正在履行
	公司第一大股东升恒昌惠富、第二大股东日昇创沅		将尽量避免或减少其及控制的企业与公司股份之间的关联交易。若与公司股份发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按照公司股份《广东雷伊（集团）股份有限公司章程》规定的关联交易	2015 年 05 月 21 日		

			决策程序回避股东大会对关联交易事项的表决，或促成关联董事回避董事会对关联交易事项的表决。			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	陈鸿成		如公司通过未来产业基金出售金石同和 45%股权，并以取得股权转让款再进行利润分配方式累计收到的金额低于 1.2 亿元或未来产业基金未按照约定的利润分配计划进行分配，则实际控制人陈鸿成在该事项发生之日起 1 个月内以现金补足，现金补足具体安排如下：1、若差额低于 3,000 万时，则在公司收到全部利润分配款项或未来产业基金未按	2018 年 12 月 29 日	补足义务约定的时间履行。	正在履行

			照约定的利润分配计划进行分配之日起的 10 天内支付至公司账户； 2、若差额在 3,000 万—8,000 万时，则在公司收到全部利润分配款项或未来产业基金未按照约定的利润分配计划进行分配之日起的 10 天内支付 3,000 万元，剩余款项在之后的 15 天内支付完毕； 3、若差额高于 8,000 万时，则在公司收到全部利润分配款项或未来产业基金未按照约定的利润分配计划进行分配之日起的 10 天内支付 3,000 万元，之后的 15 天内再支付 5,000 万元，剩余款项则在之后的 5 天内支付完毕。			
--	--	--	--	--	--	--

	陈鸿成		如果未来出售深国融担保 30%股权收回的金额低于人民币 1.5 亿元，则由其在该事项完成之日起 1 个月内用现金补足。如 2018 年 11 月 30 日前，公司尚未与交易对手方签署正式的股权转让协议，则由实际控制人指定的主体与公司签署相应的股权转让协议，2018 年 12 月 31 日前应收到该部分股权的转让款不低于人民币 1.5 亿元。	2018 年 4 月 6 日	补足义务约定的时间履行。	正在履行
	陈雪汶		基于对公司未来发展前景的信心，同时为稳定投资者信心，切实保护投资者利益。公司股票价格低于 1.5 港元/股时，增持数量不少于 100 万股。增持计划披露之日起的	2019 年 06 月 04 日	增持计划披露之日起的 2 个交易日后的 2 个月内。	未履行

			2 个交易日后的 2 个月内。自有资金通过深圳证券交易所集中竞价交易的方式进行。在实施增持股份计划过程中，将遵守中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，并在增持计划实施期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。			
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	陈雪汶女士因承诺增持期间的信息披露敏感期等因素影响导致能够实施增持计划的有效时间缩短，加之事务较多，未能合理的规划增持时间，导致增持计划无法在约定时间内合规完成。延长增持期间，由“增持通知披露之日起的 2 个交易日后的 2 个月内”变更为“增持通知披露之日起的 2 个交易日后的 4 个月内（因停牌事项，增持期限予以相应顺延）”，即由原来的 2019 年 6 月 7 日起延长至 2019 年 10 月 6 日（因停牌事项，增持期限予以相应顺延）。2019 年 8 月 8 日公司第七届董事会第二十九次会议审议通过了《关于变更承诺的议案》。上述议案未通过公司二〇一九年第二次临时股东大会审议。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

√ 适用 □ 不适用

一、保留加强事项段审计意见的审计报告涉及事项说明

广东舜喆（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“广东舜喆公司”）聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告审计机构，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告出具了保留加强事项意见的审计报告。

（一）形成保留意见的基础的内容如下：

（1）广东舜喆公司 2017 年度分别为普宁市华丰强贸易有限公司（简称“华丰强”）向中国工商银行股份有限公司揭阳榕城支行借款、普宁市莱利盛贸易有限公司（简称“莱利盛”）与中国工商银行股份有限公司揭阳分行借款提供房产抵押担保，如财务报表附注十一、2 所述，华丰强 2019 年 5 月份以上述抵押担保协议向中国工商银行股份有限公司揭阳榕城支行重新借款 1,140.00 万元、莱利盛 2019 年 2 月份以上述抵押担保协议向中国工商银行股份有限公司揭阳分行重新借款 2,350.00 万元。由于华丰强和莱利盛未与广东舜喆公司签订任何相关反担保协议，我们审计范围受到限制，无法就该抵押担保形成的或有负债事项的影响获取充分、适当的审计证据。

（2）广东舜喆公司的子公司天瑞（香港）贸易有限公司（简称“天瑞”）2019 年度核销债务 12,490,089.17 元（被核销方为嘉松有限公司），该笔债务形成时间为 2012 年而在 2019 年度进行核销，由于我们无法对嘉松有限公司实施现场访谈程序证实该笔债务核销是否为关联交易。

（二）形成强调事项段“与持续经营相关的重大不确定性”的内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六、22 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，广东舜喆公司累计亏损人民币 115,844,230.62 元；并于 2019 年营业收入较上年度出现大幅下降，扣除本期非经常性损益归属于母公司的净利润为 -12,006,826.15 元，如财务报表附注三、2 所述，这些事项或情况表明存在可能导致对广东舜喆公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于 2019 年度审计报告中保留加强事项段审计意见所涉及事项的专项说明

（一）公司董事会认为审计意见客观地反映了实际情况。

（二）公司制定如下措施以解决保留加强事项段审计意见所涉及的事项：

1、保留意见事项

（1）关于抵押担保事项公司采取的措施

2019 年年初，公司多次发函与莱利盛协商解除抵押担保事项，莱利盛同意在 2019 年 11 月 30 日前，筹集资金偿还贷款并解除抵押担保。2019 年 12 月，因莱利盛未通知公司办理相关解除房产抵押手续，故公司发函向莱利盛了解其情况。莱利盛回函表示因资金问题，无法履行之前的承诺，表示会筹集资金尽快解决抵押担保事项。为确保该笔抵押担保不会出现风险，经过公司多次催促后，莱利盛提供了 2019 年度财务报表和按期支付利息的单据，同时莱利盛重新承诺于 2020 年 5 月 31 日前解除抵押担保。公司核对莱利盛支付利息的单据，未发现其出现逾期的情况。莱利盛提供的借款合同于 2020 年 2 月 28 日到期，莱利盛表示当时因受疫情影响无法复工，当地银行为支持企业，将该借款合同展期 6 个月，即于 2020 年 8 月 27 日到期。

2019 年年初，公司多次发函与华丰强协商解除抵押担保事项，华丰强同意在 2019 年 10 月 31 日前，筹集资金偿还贷款并解除抵押担保。2019 年 11 月，因华丰强未通知公司办理相关解除房产抵押手续，故公司发函向华丰强了解其情况。华丰强回函表示因受宏观环境影响，导致周转变慢，无法履行之前的承诺，表示会筹集资金尽快解决抵押担保事项。为确保该笔抵押担保不会出现风险，经过公司多次催促后，华丰强提供了新的借款合同、2019 年度财务报表、按期支付利息的单据。同时，华丰强复函重新承诺于 2020 年 5 月 31 日前解除抵押担保事项。华丰强提供了新的借款合同显示：借款期限为 12 个月（2019 年 5 月 16 日—2020 年 5 月 15 日），借款金额 1,140 万元。公司核对华丰强支付利息的单据，未发现其出现逾期的情况。

华丰强和莱利盛申请的是额度贷款，即在额度内、期限内、可循环使用。公司与相关银行签署的是最高额抵押担保合同。公司过去是根据上述两家公司在贷款额度内的每笔贷款来签署相应的反担保协议。上述两家公司如偿还额度内的当期贷款，则

同期的反担保协议履行完毕。

尽管华丰强和莱利盛未能按照承诺的期限偿还贷款，解除相应的抵押担保，也未能与公司重新签署反担保协议和提供相应的反担保，但公司通过协商，也取得了华丰强和莱利盛的 2019 年度的财务报表、支付利息的单据和新的解除抵押担保的承诺。上述措施显示华丰强和莱利盛的经营风险不高，贷款逾期的可能性较低，其解决问题的态度较好，也具有偿还贷款解除抵押担保的能力。尽管除上述措施外，公司未能采取其他的措施充分的保障公司的利益，但考虑到其他途径的成本和风险，鉴于当前的形式下，各方达成上述共识，是相对较好的选择。

后续公司将严格按照上述两家的公司的承诺时间，推进抵押担保的解除工作。如上述两家公司未能按期履行承诺，公司将采取必要的法律措施来保障公司的权益。

（2）关于子公司天瑞核销债务事项

公司认为子公司天瑞核销债务事项不是关联交易。公司上市之初的主营业务是服装生产和出口销售，模式是由普宁基地（普宁天和织造制衣厂有限公司）生产，深圳（深圳市雷伊实业有限公司）、香港[天瑞（香港）贸易有限公司]出口。嘉松有限公司是我司早期客户之一。经公司查阅以前的经营、财务资料显示，早在 2009 年 9 月，公司控股子公司深圳市雷伊实业有限公司就与其首次开展贸易业务，2009 年当年即实现 1,000 多万元的贸易额。经查询嘉松有限公司的商事登记资料，显示嘉松有限公司是于 2003 年 4 月 23 日在英属处女群岛成立的 BVI 公司。

2012 年 4 月，卖方天瑞（香港）贸易有限公司与买方嘉松有限公司分别签订了三份《售货确认书》。《售货确认书》的主要内容：销售货物“涤纶针织女上衣”、“涤纶针织女裙”、“涤纶针织女长裤”、“棉涤针织女睡衣”、“棉涤针织女睡衣套装”、“棉涤针织女睡袍”，合同总价款为 4,780,308.00 美元，合同约定装运地为广东“普宁”，交货日期为 2012 年 10 月 31 日前、2012 年 11 月 15 日前、2012 年 11 月 30 日前分批交货，合同约定买方先预付合同金额 40%定金，其余开具 100%保兑的不可撤回即期付款信用证，信用证须注明可在装运日期后 15 天内在中国议付有效，争议提交中国国际贸易促进委员会对外经济贸易仲裁委员会仲裁。合同签订后，买方向卖方支付了 40%合同定金 1,912,123.2 美元，根据汇率折合人民币 12,490,089.17 元。后买方嘉松有限公司未向卖方天瑞按照合同的约定开具 100%保兑的不可撤回的即期付款信用证。因此，双方就这三份《售货确认书》如何履行产生分歧。双方经过多次协商未果，未能及时就此事达成解决方案。此事也导致双方合作破裂，后续未开展新的业务。

2018 年 2 月，因公司 2017 年度审计需要向其函证，公司尝试与嘉松有限公司联系，嘉松有限公司未予回应。2019 年 2 月，因公司 2018 年度审计需要向其函证，公司再次尝试与嘉松有限公司联系，嘉松有限公司仍未予回函。因嘉松有限公司对公司以前年度的函证均有回复，而从 2018 年起不予回复，故公司安排相关人员了解情况，并通过中介结构对其进行查询。经了解，发现嘉松有限公司已经非正常经营。经天瑞多方努力，联系到嘉松有限公司有关人员。经过协商，双方就当年《售货确认书》口头达成了解除合同，不用偿还定金，互不再追究责任等事项的约定。

基于上述情况，公司于 2019 年 10 月底要求公司财务中心对公司长期挂账的应付账款和其他应付款进行核查。公司财务中心于 2019 年 11 月底出具了相应的报告，公司依据财务中心的报告提交公司董事会和监事会进行审议。

为完善该笔核销的手续，天瑞再次联系嘉松有限公司有关人员，并于 2019 年 12 月 23 日发函至嘉松有限公司，就解除上述的买卖合同并没收已付定金，互不再追究责任等达成书面文件。嘉松有限公司于 2019 年 12 月 28 日回函卖方，同意解除合同没收定金并互不再追究责任。公司聘请的律师就该项核销发表意见，建议天瑞可将买方嘉松有限公司支付的定金列入无需支付的债务范畴，并对该长期应付款项债务做财务核销。

纵观整个事件经过，管理层认为无任何迹象显示嘉松有限公司是公司的关联方。因疫情原因，导致出入境的风险和难度加大，会计师无法对嘉松有限公司实施现场访谈程序是客观因素造成的。综上所述，公司全资子公司天瑞核销嘉松有限公司债权债务是符合相关规定。

2、强调事项段事项：

关于持续经营能力，未来公司拟采取如下措施解决可持续性发展问题。

（1）中金一品依然是公司 2020 年的主要营收来源。

中金公司从 2019 年下半年开始，确定转换经营策略，由批发业务向零售转型。有关人员积极利用多年在水贝的人脉关系，广泛寻找零售客户，并抓住了年底和传统春节前的销售旺季。2020 年，尽管中金一品将面临新冠疫情导致的不确定性，但其将根据市场情况，积极采取措施，拓展零售渠道，一方面依托现有的线下资源，另一方积极开拓线上业务，将尝试通过直

播等新渠道来提升销售。

（2）公司将恢复传统的对外贸易业务。

鉴于新冠疫情发展为全球疫情，世界各地对医疗器械的需求日益增强。公司着手恢复停滞多年的出口业务，利用原有的外贸关系，重新恢复出口贸易业务，计划将国内生产的防疫物资出口到有需要的地方。目前，相关出口的手续已经完毕，已经取得第二类医疗器械经营备案凭证，增加了经营范围，更新口岸电子证书等。

（3）公司加强资金回收，理顺产权关系，为引入新业务做准备。

经公司努力子公司雷伊实业收回相关款项，避免了坏账。同时偿付中金一品的股权转让款，理顺中金一品的股权关系，有利于其稳定的发展。后续，公司将进一步加强深国融融资担保公司股权转让款等款项的回收。同时，公司也积极寻求新的项目，通过并购等措施以夯实公司的业务和提升盈利能力。

综上所述，公司业务规划较以前年度更加明确，相关问题也再逐步解决，现有业务相对稳定，拟开展的项目明确，未来的目标清晰，通过上述计划的实施，将从根本上解决公司的可持续性发展的问题。

（三）该事项对上市公司的影响程度

经公司管理层进行自查，暂未发现上述保留加强调事项内容，对公司 2019 年度的财务状况及经营成果产生其他重大不利影响。

（四）独立董事对保留加强调事项段审计意见涉及事项及解决方案的独立意见：

公司应严格按照相关措施认真履行，消除保留加强调事项段审计意见涉及事项对公司的影响，切实维护广大投资者尤其是中小投资者的利益。

（五）监事会意见

公司董事会出具的《关于对会计师事务所出具的保留加强调事项段审计意见审计报告涉及事项的专项说明》客观如实地反映了公司的实际情况，监事会将积极督促各方，将对应的措施落实到位。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,613,340.23	货币资金	摊余成本	1,613,340.23
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
应收账款	摊余成本	22,021,179.73	应收账款	摊余成本	22,021,179.73
其他应收款	摊余成本	4,189,883.29	其他应收款	摊余成本	4,189,883.29

B、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	150,376.48	货币资金	摊余成本	150,376.48
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
应收账款	摊余成本		应收账款	摊余成本	
其他应收款	摊余成本	124,003,172.06	其他应收款	摊余成本	124,003,172.06

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	22,021,179.73			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				22,021,179.73
其他应收款	4,189,883.29			

重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				4,189,883.29

B、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
其他应收款	124,003,172.06			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				124,003,172.06

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	13,722,771.05			13,722,771.05
其他应收款减值准备	8,290,852.10			8,290,852.10

B、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日(变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日(变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	4,608,276.88			4,608,276.88
其他应收款减值准备	5,598,683.42			5,598,683.42

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

减少深圳市玛伽克蓝箭科技有限公司，纳入深圳小小美科技有限公司和深圳鸿兴立业实业有限公司。上述三家公司均为持股型的壳公司。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	周含军、唐腾飞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3、1

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期，公司聘任亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所，报告期内支付给内部控制审计会计师事务所的报酬为25万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

因申请执行人华能贵诚信托有限公司（以下简称“华能贵诚”）申请执行“日昇创沅”与华能贵诚信托借款、质押式回购纠纷案，因未在期限内履行生效法律文书确定的给付义务，公司实际控制人陈鸿成和公司控股股东升恒昌惠富被深圳市中级人民法院列入失信被执行人名单。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于2018年10月30日召开的第七届董事会第二十一次会议审议通过了《关于增资湖南微导科技有限公司暨关联交易的议案》。公司拟签署增资协议，以人民币2,500万元增资湖南微导科技有限公司，增资后公司持有湖南微导科技有限公司12.6904%股权。后因公司性质，2019年3月22日公司决定终止对湖南微导科技有限公司增资。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于增资湖南微导科技有限公司暨关联交易公告	2018年10月31日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	露日期							
普宁市华丰强贸易有限公司	2014 年 11 月 14 日	1,700		1,140	抵押	2014 年 11 月 11 日至 2019 年 11 月 11 日	否	否
普宁市莱利盛贸易有限公司	2017 年 09 月 08 日	2,400		2,350	抵押	2017 年 9 月 8 日至 2022 年 9 月 8 日	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		4,100		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		4,100		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		3,490		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		4,100		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		4,100		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		3,490		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				10.11%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用

十九、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、未上市流通股份	164,025,000	51.48%	0	0	0	0	0	164,025,000	51.48%
1、发起人股份	164,025,000	51.48%	0	0	0	0	0	164,025,000	51.48%
其中：国家持有股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内法人持有股份	164,025,000	51.48%	0	0	0	0	0	164,025,000	51.48%
境外法人持有股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、募集法人股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、内部职工股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、优先股或其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、已上市流通股份	154,575,000	48.52%	0	0	0	0	0	154,575,000	48.52%
1、人民币普通股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、境内上市的外资股	154,575,000	48.52%	0	0	0	0	0	154,575,000	48.52%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	318,600,000	100.00%	0	0	0	0	0	318,600,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☒ 适用 ☐ 不适用

尚未实施

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,351	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,205	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有未上市流通股数量	持有已上市流通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳升恒昌惠富实业有限公司	境内非国有法人	36.99%	117,855,000	0	117,855,000	0	质押	117,855,000
							冻结	117,855,000
深圳日昇创沅资产管理有限公司	境内非国有法人	10.68%	34,020,000	0	34,020,000	0	质押	34,020,000
							冻结	34,020,000
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	境外法人	7.24%	23,050,755	-1,682,398		23,050,755		
申万宏源证券(香港)有限公司	境外法人	4.24%	13,516,855	5,801,009		13,516,855		
深圳联华惠仁实业有限公司	境内非国有法人	3.81%	12,150,000		12,150,000		质押	12,150,000
							冻结	12,150,000
安信国际证券(香港)有限公司	境外法人	2.05%	6,530,673	6,530,673		6,530,673		
唐海明	境内自然人	1.71%	5,436,600	5,436,600		5,436,600		
中国光大证券(香港)有限公司	境外法人	1.33%	4,226,600			4,226,600		
Haitong International Securities Company Limited-Account Client	境外法人	1.25%	3,972,922	3,972,922		3,972,922		
陈剑星	境内自然人	0.54%	1,723,723	211,504		1,723,723		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)		不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳升恒昌惠富实业有限公司、深圳日昇创沅资产管理有限公司、深圳联华惠仁实业有限公司存在关联关系和一致行动人关系， 其他股东关联关系或一致行动关系未知。		
前 10 名流通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有已上市流通股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	23, 050, 755	境内上市外 资股	23, 050, 755
申万宏源证券(香港)有限公司	13, 516, 855	境内上市外 资股	13, 516, 855
安信国际证券(香港)有限公司	6, 530, 673	境内上市外 资股	6, 530, 673
唐海明	5, 436, 600	境内上市外 资股	5, 436, 600
中国光大证券（香港）有限公司	4, 226, 600	境内上市外 资股	4, 226, 600
Haitong International Securities Company Limited-Account Client	3, 972, 922	境内上市外 资股	3, 972, 922
陈剑星	1, 723, 723	境内上市外 资股	1, 723, 723
林振民	1, 152, 849	境内上市外 资股	1, 152, 849
邢应生	903, 800	境内上市外 资股	903, 800
陈锦明	765, 500	境内上市外 资股	765, 500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	关联关系或一致行动关系未知		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳升恒昌惠富实业有限公司	陈鸿成	1997 年 05 月 14 日	91440300741222321M	销售：五金，交电，建筑材料，电子产品，汽车配件；货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律，行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈鸿成	本人	中国	否
陈鸿海	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
陈东佳	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
丁立红	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
陈雪汶	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
陈鸿珍	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否

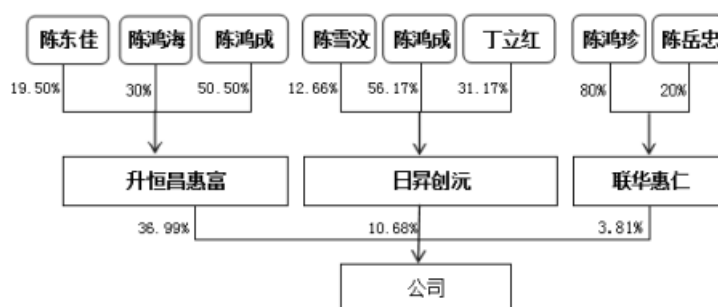
陈岳忠	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	副董事长，代董事长和总裁		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☒ 适用 ☐ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳日昇创沅资产管理有限公司	郑佩林	2000 年 09 月 08 日	30,800 万元	受托资产管理、股权投资，投资咨询及信息咨询（以上不含证券、保险、金融业务、人才中介服务及其他限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)
陈鸿成	副董事长	现任	男	62	2016年 01月 22日	2019年 01月 21日	0	0	0	0	0
陈鸿海	董事	现任	男	66	2016年 01月 22日	2019年 01月 21日	0	0	0	0	0
陈东伟	董事	现任	男	30	2016年 01月 22日	2019年 01月 21日	0	0	0	0	0
潘晓春	独立董事	现任	女	49	2016年 01月 22日	2019年 01月 21日	0	0	0	0	0
庄卫东	独立董事	现任	男	47	2016年 01月 22日	2019年 01月 21日	0	0	0	0	0
刘勇	独立董事	现任	男	43	2016年 01月 22日	2019年 01月 21日	0	0	0	0	0
颜铭斐	监事会主席	现任	男	51	2016年 01月 22日	2019年 01月 21日	0	0	0	0	0
黄艳芳	监事	现任	女	54	2016年 01月 22日	2019年 01月 21日	2,000	0	0	0	2,000
李 宁	监事	现任	男	51	2016年 01月 22日	2019年 01月 21日	8,200	0	0	0	8,200
陈金才	财务总监、 副总裁	现任	男	68			0	0	0	0	0

徐 巍	董事会 秘书、 副总裁	现任	男	43			5,000	0	0	0	5,000
合计	—	—	—	—	—	—	15,200	0	0	0	15,200

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

副董事长陈鸿成先生：1958年生，大学文化，主持公司工作。曾任广东省普宁市政协常务委员，广东省政协特聘委员，广东省服装协会副会长、深圳市服装协会副会长、广东省、揭阳市人大代表等。

董事陈鸿海先生：1954年生，大学文化，曾任升恒昌惠董事。

董事陈东伟：1990年生，本科学历，现任多家公司董事、执行董事和监事。曾任深圳市前海鹏诚建鑫投资基金企业（有限合伙）基金部经理。

独立董事刘勇：1977年出生，工商管理硕士，中国注册会计师，中国注册税务师，2013年毕业于北京交通大学工商管理专业，硕士学位。2006年6月至今任深圳平海会计师事务所（普通合伙）合伙人，深圳市道律中和税务师事务所有限公司执行董事兼总经理，深圳市方直科技股份有限公司独立董事。

独立董事庄卫东先生：1973年生，中国国籍，获香港大学公司法、金融法硕士，具有丰富的中外法律实务经验，现任广东华商律师事务所律师，曾就职于广东广成律师事务所、广东信德盛律师事务所。

独立董事潘晓春女士：1971年生，中国国籍，研究生学历，具有多年企业经营管理经验，现任深圳市宝能投资(集团)有限公司融资管理中心副总经理，曾就职于深圳市金泓昇投资(集团)有限公司、本公司、深圳茂业（集团）有限公司。

监事会主席颜铭斐先生：1968年生，大学学历，工程师。现任汕头市联之华信息科技有限公司总经理。曾任汕头市特业电力发展有限公司助理工程师、汕头经济特区人才交流中心工程师。

监事黄艳芳女士：1966年生，大学文化，从事企业财会工作多年，现就职于公司财务部。

监事李宁先生：1969年生，大专学历，现任·{公司行政人力资源部副经理，曾任公司监事，东莞晋景织造有限公司总经理。

财务总监兼副总裁陈金才先生：1952年生，大专学历，公司财务负责人。曾任深华（集团）公司财务部副部长、财务部部长；观澜高尔夫任副总经理兼财务总监；深房（集团）股份有限公司任总会计师、财务部长等职。

董事会秘书兼副总裁徐巍先生：1977年生，毕业于中南财经大学，经济学、法学学士，负责信息披露工作。曾任公司证券事务部代表、监事。

在股东单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈鸿成	深圳升恒昌惠富实业有限公司	执行董事			否

在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴

		职务			贴
潘晓春	深圳市金泓昇投资(集团)有限公司	副总裁			是
庄卫东	广东华商律师事务所				是
刘勇	深圳平海会计师事务所（普通合伙）	合伙人			是
陈东伟	深圳市金石同和投资有限公司、深圳前海金石同和股权投资中心（有限合伙）、湖南玛伽克蓝箭科技有限公司、湖南国光瓷业集团股份有限公司、前海恒昇（深圳）基金管理有限公司、大象云控（深圳）信息技术有限公司、深圳博商创沅资产管理有限公司	董事/执行董事/监事			是
徐巍	湖南微导科技有限公司、大象云控（深圳）信息技术有限公司	董事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据公司第二届董事会二〇〇二年第一次会议审议通过的《关于制定公司高管人员薪酬的议案》、二〇〇七年度股东大会审议通过的《关于调整董事、独立董事和监事津贴的议案》及二〇一二年度股东大会审议通过的《董事、高级管理人员薪酬考核制度》，公司董事、独立董事每人每年发放津贴5万元整（含税），监事每人每年发放津贴1.5万元整（含税）。独立董事出席公司董事会、股东大会或者根据有关法律、法规及《公司章程》行使其他职权时发生的合理费用，公司据实予以报销。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈鸿成	副董事长	男	62	现任	5	否
陈鸿海	董事	男	66	现任	5	否
陈东伟	董事	男	30	现任	5	是
刘勇	独立董事	男	43	现任	5	否
潘晓春	独立董事	女	49	现任	5	否
庄卫东	独立董事	男	47	现任	5	否
颜铭斐	监事会主席	男	51	现任	1.5	否
黄艳芳	监事	女	54	现任	11.58	否
李宁	监事	男	51	现任	12.78	否
陈金才	财务总监、副总裁	男	68	现任	16.68	否

徐巍	董事会秘书、 副总裁	男	43	现任	16.44	否
合计	--	--	--	--	88.98	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	7
主要子公司在职员工的数量（人）	38
在职员工的数量合计（人）	45
当期领取薪酬员工总人数（人）	45
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	13
技术人员	3
财务人员	10
行政人员	19
合计	45
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	3
大学	17
高中	19
初中	6
合计	45

2、薪酬政策

公司员工的薪酬政策制定参照了市场及同行业的标准，充分关注到员工队伍培养与激励。公司及子公司为员工提供的薪酬体系包括基础工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。

3、培训计划

公司2019年培训计划主要以立足公司实际，针对公司经营中出现的问题，重点组织公司管理层进行领导执行力的培训，同时积极组织员工参加行业协会、监管部门等相关机构的培训。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和现代企业制度的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务：公司业务结构完整，自主独立经营，不依赖于股东或其它任何关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，也不存在控股股东直接或间接干预公司经营运作的情形。

2、人员：公司在劳动、人事及薪酬等方面均完全独立与控股股东。公司董事长、总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取薪酬。高级管理人员未在控股股东及其下属企业担任任何职务。

3、资产：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业违规占用而损害公司利益的情况。

4、机构：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务：公司设有独立的财务会计部门，配备独立的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
二〇一九年第一次临时股东大会	临时股东大会	59.34%	2019年01月18日	2019年01月19日	刊登在《证券时报》、《大公报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《二〇一九年第一次临时股东大会决议公

					告》（公告编号：2019-003）
二〇一八年度股东大会	年度股东大会	51.54%	2019 年 06 月 28 日	2019 年 06 月 29 日	刊登在《证券时报》、《大公报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《二〇一八年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-039）
二〇一九年第二次临时股东大会	临时股东大会	52.18%	2019 年 09 月 06 日	2019 年 09 月 07 日	刊登在《证券时报》、《大公报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《二〇一九年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-055）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘勇	8	8	0	0	0	否	2
潘晓春	8	8	0	0	0	否	0
庄卫东	8	8	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会审计委员会履行职责情况

1、董事会审计委员会在公司聘请的年度审计机构——亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）——进场前，审阅了公司财务部门编制的 2018 年度财务会计报表，认为公司编制的 2018 年度财务会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》的要求，报表基本公允地反映公司 2018 年财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量情况，同意亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）以该报表为基础开展 2018 年年度审计。

2、审计委员会将根据审计工作时间和审计进程，委托专人以电话、邮件等形式进行跟踪督促，督促其在约定时限内提交审计报告。

3、经过审计，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报告初审意见为保留意见审计报告。

根据审计机构的初步审计意见，董事会审计委员会再一次审阅公司财务报表和相关资料，认真了解了保留意见涉及的事项，认为公司财务报表反映了公司的实际情况。会计师事务所为公司出具保留意见的审计报告是符合公司实际情况的，对 2018 年度财务报告初审意见无异议。同时，责成公司管理层针对保留意见涉及的事项，立即制定解决方案并尽快实施，尽早解决相关事项。

4、董事会审计委员会在会计师事务所出具的公司 2018 年度审计报告前，审计委员会再次审阅了财务会计报告，同意会计师事务所对公司 2018 年度财务报表的审计结果，同意将该审计报告提交公司董事会审议。

5、董事会审计委员会认为，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审计法规、准则的规定，开展、完成了公司 2018 年的年度审计工作，其审计时间充分、人员职业素质高、执业能力、风险意识强，出具的审计报告全面地反映了公司 2018 年财务状况、经营成果和现金流量，其审计结论真实地反映了公司实际情况。

6、董事会审计委员会同意续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构，审计薪酬在考虑通胀等因素的情况下参照以前年度执行。

（二）薪酬委员会履行职责情况

公司 2018 年度内董事、监事和高级管理人员薪酬标准符合公司相关规定，未发现薪酬标准存在与公司相关制度不一致之处，未发现薪酬标准违反公司相关制度。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下不断加强内部管理，较好的完成了本年度的各项任务。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

√ 是 □ 否

报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，公司内控领导小组（审计委员会）和审计部开展内控自查及整改、定期内控测试监督及整改、专项审计监督及整改，又依据公司各部门日常监督情况，报告期内公司存在财务报告内部控制的缺陷及其整改情况如下： 公司于 2014 年 11 月 11 日以房地产作为抵押物为普宁市华丰强贸易有限公司（以下简称“华丰强贸易”）与中国工商银行股份有限公司揭阳榕城支行签订最高额抵押合同（榕城支行 2014 年高抵字第 3632 号；担保的主债权为自 2014 年 11 月 11 日至 2019 年 11 月 11 日），提供抵押担保。华丰强贸易于 2019 年 5 月 17 日续借 1140 万元，已签订借款合同，借款期限为 12 个月。 公司于 2017 年 9 月 8 日以房地产作为抵押物为普宁市莱利盛贸易有限公司（以下简称“莱利盛贸易”）与中国工商银行股份有限公司揭阳分行签订最高额抵押合同（0201900134-2017 年小企（抵）字 0042 号；担保的主债权为自 2017 年 9 月 8 日至 2022 年 9 月 8 日），提供抵押担保。莱利盛贸易于 2019 年 2 月 21 日续借 2350 万元，已签订借款合同，借款期限为 12 个月。 公司注意到华丰强贸易、莱利盛贸易续借款后未能依照之前惯例与公司签署相应的反担保协议，公司存在无法对提供担保的房产抵押物进行有效风险管理的内控缺陷。 公司多次发函要求上华丰强贸易、莱利盛贸易与公司签署相应的反担保协议或协商解决该事项。 华丰强贸易、莱利盛贸易回复表示因经济下行，业务资金压力较大，无法依照以前的方式签署反担保协议。经过多次沟通协商达成一致，华丰强贸易承诺在 2019 年 10 月 31 日前，莱利盛贸易承诺在 2019 年 11 月 30 日前，筹集资金偿还相应的贷款并解除抵押担保。 2019 年 11 月，因华丰强贸易未通知公司办理相关解除房产抵押手续，公司发函向华丰强贸易了解其情况。华丰强贸易回函表示因受宏观环境影响，导致周转变慢，无法履行之前的承诺，表示会筹集资金尽快解决抵押担保事项。经过公司多次催促后，华丰强贸易提供了 2019 年度财务报表、按期支付利息的单据和承诺于 2020 年 5 月 31 日前解除抵押担保的承诺函。 2019 年 12 月，因莱利盛贸易未通知公司办理相关解除房产抵押手续，公司发函向莱利盛贸易了解其情况。莱利盛贸易回函表示因资金问题，无法履行之前的承诺，表示会筹集资金尽快解决抵押担保事项。经过公司多次催促后，莱利盛贸易提供了 2019 年度财务报表、按期支付利息的单据和承诺于 2020 年 5 月 31 日前解除抵押担保的承诺函。	

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	a. 重大缺陷：(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；(2) 已公布的财务报告存在重大错报, 影响其真实性、完整性、公允性, 公司予以更正；(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报；(4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。b. 重要缺陷：(1) 控制环境无效；(2) 公司制定的会计政策违反了企业会计准则；(3) 公司应用的会计政策不符合公司会计核算制度；(4) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施；(5) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷, 不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。c. 一般缺陷：是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	a. 重大缺陷：(1) 重大事项缺乏合法决策程序；(2) 缺乏决策程序或决策程序不规范, 导致出现重大失误；(3) 违犯国家法律、法规、规章或规范性文件, 受到刑事处罚或责令停产停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销执照行政处罚；(4) 内部控制重大缺陷未得到整改；(5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。b. 有确凿证据表明公司在评价期末存在下列情形之一, 应认定为内部控制存在重要缺陷：(1) 决策程序存在但不够完善；(2) 决策程序不规范导致出现较大失误；(3) 违犯国家法律、法规、规章或规范性文件, 受到除责令停产停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销以外的行政处罚；(4) 重要业务制度或系统存在重要缺陷；(5) 内部控制重要缺陷未得到整改。c. 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	定量标准以直接财产损失金额作为衡量指标。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致直接财产损失金额小于合并报表净资产的 5%, 则认定为一般缺陷; 如果直接财产损失金额超过合并报表净资产的 5%但小于 10% 认定为重要缺陷; 如果直接财产损失金额超过合并报表净资产的 10%, 则认定为重大缺陷。	定量标准以直接财产损失金额作为衡量指标。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致直接财产损失金额小于合并报表净资产的 5%, 则认定为一般缺陷; 如果直接财产损失金额超过合并报表净资产的 5%但小于 10% 认定为重要缺陷; 如果直接财产损失金额超过合并报表净资产的 10%, 则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	2	
非财务报告重大缺陷数量（个）	2	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
由于存在上述重大缺陷及其实现控制目标的影响，广东舜喆（集团）股份有限公司于 2019 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	是

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

√ 是 □ 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

广东舜喆对外担保事项未有效执行监督，存在着重大缺陷。该重大缺陷，是在广东舜喆审计监督系统在日常工作中没有及时发现抵押担保事项承诺未履行以及未按照内控制度规定签订反担保协议等缺陷并按要求及时向恰当的层级汇报以及采取有效措施。

抵押担保事项中公司与莱利盛以及华丰强协商，莱利盛以及华丰强同意在 2019 年 11 月 30 日前筹集资金偿还贷款并解除抵押担保，华丰强同意在 2019 年 10 月 31 日前筹集资金偿还贷款并解除抵押担保。截止 2019 年 12 月 31 日，莱利盛以及华丰强仍未办理相关解除房产抵押手续，莱利盛以及华丰强因资金问题，无法履行之前的承诺，而 2019 年新增的借款也未签署反担保协议。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 27 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会 A 审字（2020）1255 号
注册会计师姓名	周含军 唐腾飞

广东舜喆（集团）股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了广东舜喆（集团）股份有限公司（以下简称“广东舜喆公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东舜喆公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（1）如财务报表附注十一、2 所述，普宁市华丰强贸易有限公司和普宁市莱利盛贸易有限公司 2019 年续借的借款未按规定与广东舜喆公司签订任何相关反担保协议，由于我们对于上述两家公司偿债能力无法获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确定该抵押担保形成的或有负债事项的影响。

（2）广东舜喆公司的子公司天瑞（香港）贸易有限公司（简称“天瑞”）2019 年度核销债务 12,490,089.17 元（被核销方为嘉松有限公司），该笔债务形成时间为 2012 年而在 2019 年度进行核销，由于我们无法对嘉松有限公司实施现场访谈程序证实该笔债务核销是否为关联交易。

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六、22 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，广东舜喆公司累计亏损人民币 115,844,230.62 元；并于 2019 年营业收入较上年度出现大幅下降，扣除本期非经常性损益归属于母公司的净利润为 -12,006,826.15 元，如财务报表附注三、2 所述，这些事项或情况表明存在可能导致对广东舜喆公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

2019 年度，广东舜喆合并口径主营业务收入 18,295,354.68 元，子公司深圳中金一品珠宝有限公司（以下简称“中金一品公司”）主营业务收入为 15,324,468.13 元。中金一品公司作为广东舜喆公司合并利润重要来源，为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。

根据中金一品公司会计政策，公司收入主要来源于黄金珠宝、镶嵌类首饰销售收入。上述销售收入以客户确认的验收单据作为公司收入确认时点。

2、审计应对

我们针对主营业务收入的真实性和完整性实施的审计程序主要包括（但不限于）：

- （1）了解、测试中金一品公司与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；
- （2）区别销售产品类别，结合行业发展和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；
- （3）执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户签收的销售出库单等外部证据，检查收款记录，对应收账款期末余额、本期发生额和主营业务收入发生额及结合销售合同条款内容等信息进行函证，同时还针对大额客户进一步执行了电话访谈程序，审计销售收入真实性；

抽查 2019 年年末和 2020 年年初发生的收入，审计销售收入的截止性等。

五、其他信息

广东舜喆公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广东舜喆公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广东舜喆公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东舜喆公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广东舜喆公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广东舜喆公司不能持续经营。

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

（六）就广东舜喆公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东舜喆（集团）股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,259,899.63	1,613,340.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,124,432.68	22,021,179.73
应收款项融资		
预付款项	314,810.13	30,946,946.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,362,628.68	4,189,883.29
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	173,929,882.99	158,915,234.32

合同资产		
持有待售资产	149,998,221.71	149,998,221.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,096,981.77	23,600,078.85
流动资产合计	363,086,857.59	391,284,884.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	100,600,000.00	100,600,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,868,823.78	4,774,374.35
固定资产	31,563,817.93	34,965,810.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,286,961.93	8,444,458.00
开发支出		300,705.00
商誉		
长期待摊费用	414,857.81	536,172.24
递延所得税资产	5,828,910.22	3,996,186.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	151,563,371.67	153,617,707.25
资产总计	514,650,229.26	544,902,591.70
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,088,889.66	16,141,549.26
预收款项	86,443,115.70	86,215,991.53
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	2,895,329.45	1,369,295.25
应交税费	25,253,599.38	23,985,993.86
其他应付款	36,678,743.30	46,728,023.22
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		59,552.00
其他流动负债		
流动负债合计	167,359,677.49	174,500,405.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	167,359,677.49	174,500,405.12
所有者权益：		
股本	318,600,000.00	318,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	56,306,298.82	52,303,274.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	86,036,260.20	86,036,260.20
一般风险准备		
未分配利润	-115,844,230.62	-117,840,473.36
归属于母公司所有者权益合计	345,098,328.40	339,099,061.64
少数股东权益	2,192,223.37	31,303,124.94
所有者权益合计	347,290,551.77	370,402,186.58
负债和所有者权益总计	514,650,229.26	544,902,591.70

法定代表人：陈鸿成（暂代）

主管会计工作负责人：陈金才

会计机构负责人：曾志华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	307,460.05	150,376.48
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		

其他应收款	115,897,390.14	124,003,172.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产	149,998,221.71	149,998,221.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	266,203,071.90	274,151,770.25
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	205,100,008.26	180,758,208.26
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,868,823.78	4,774,374.35
固定资产	30,461,249.76	33,386,544.09
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,286,961.93	8,316,682.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,560,503.38	2,565,371.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	251,277,547.11	229,801,180.94
资产总计	517,480,619.01	503,952,951.19
流动负债：		
短期借款		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		19,442.64
预收款项	75,405,227.83	75,178,103.66
合同负债		
应付职工薪酬	2,267,169.53	930,883.49
应交税费	17,597,021.50	16,728,652.55
其他应付款	31,725,651.74	14,802,406.86
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	126,995,070.60	107,659,489.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	126,995,070.60	107,659,489.20
所有者权益：		
股本	318,600,000.00	318,600,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	52,129,496.58	52,129,496.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	86,036,260.20	86,036,260.20
未分配利润	-66,280,208.37	-60,472,294.79
所有者权益合计	390,485,548.41	396,293,461.99
负债和所有者权益总计	517,480,619.01	503,952,951.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	19,065,432.67	96,715,841.62
其中：营业收入	19,065,432.67	96,715,841.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	25,717,455.66	108,806,232.19
其中：营业成本	14,316,783.07	94,909,543.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	858,343.01	981,699.21
销售费用	554,903.76	1,744,103.28
管理费用	9,695,842.11	10,856,989.37
研发费用		
财务费用	291,583.71	313,896.47

其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	77,525.28	-1,440.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		1,976.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-7,427,856.06	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-1,406,206.64
资产处置收益（损失以“－”号填列）	953,732.29	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,048,621.48	-13,496,061.21
加：营业外收入	12,967,905.08	609,312.29
减：营业外支出	3,882.49	189,750.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-84,598.89	-13,076,499.78
减：所得税费用	-1,472,964.08	329,538.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,388,365.19	-13,406,037.98
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,388,365.19	-13,406,037.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	1,996,242.74	-13,392,596.16
2. 少数股东损益	-607,877.55	-13,441.82

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,388,365.19	-13,406,037.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,996,242.74	-13,392,596.16
归属于少数股东的综合收益总	-607,877.55	-13,441.82

额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0063	-0.0420
（二）稀释每股收益	0.0063	-0.0420

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈鸿成（暂代）

主管会计工作负责人：陈金才

会计机构负责人：曾志华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	702,306.51	400,569.52
减：营业成本	204,840.45	131,769.39
税金及附加	816,128.46	889,302.69
销售费用		
管理费用	6,855,211.41	7,821,359.37
研发费用		
财务费用	5,972.56	27,211.61
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）		9,690,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	19,472.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		472,891.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	999,842.26	

号填列)		
二、营业利润（亏损以“－”号填列)	-6,160,531.37	1,693,818.24
加：营业外收入	359,442.64	
减：营业外支出	1,956.66	347.13
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	-5,803,045.39	1,693,471.11
减：所得税费用	4,868.19	118,222.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列)	-5,807,913.58	1,575,248.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)	-5,807,913.58	1,575,248.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	-5,807,913.58	1,575,248.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	28,118,014.61	245,458,316.33
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		2,173.89
收到其他与经营活动有关的现金	5,462,159.83	60,288,660.24
经营活动现金流入小计	33,580,174.44	305,749,150.46
购买商品、接受劳务支付的现	2,232,751.01	328,246,025.02

金		
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		
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	2,238,878.97	5,832,406.58
支付的各项税费	47,800.29	570,554.99
支付其他与经营活动有关的现金	23,504,746.94	56,929,794.37
经营活动现金流出小计	28,024,177.21	391,578,780.96
经营活动产生的现金流量净额	5,555,997.23	-85,829,630.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	220,000.00	94,406,852.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,569,004.75	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	90,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,879,004.75	94,406,852.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,858.03	611,854.67
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	7,731,664.33	-1,724.57
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,788,522.36	610,130.10
投资活动产生的现金流量净额	-5,909,517.61	93,796,721.90

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		
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		9,310,000.00
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		9,310,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,310,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	79.78	49.45
五、现金及现金等价物净增加额	-353,440.60	-1,342,859.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,613,340.23	2,956,199.38
六、期末现金及现金等价物余额	1,259,899.63	1,613,340.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	744,546.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,564,222.74	60,502,794.59
经营活动现金流入小计	18,308,768.74	60,502,794.59
购买商品、接受劳务支付的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	625,338.95	1,349,130.61
支付的各项税费	13,203.74	
支付其他与经营活动有关的现金	11,485,382.48	163,199,963.43
经营活动现金流出小计	12,123,925.17	164,549,094.04
经营活动产生的现金流量净额	6,184,843.57	-104,046,299.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	220,000.00	94,400,000.00
取得投资收益收到的现金		9,690,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,392,240.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	90,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,702,240.00	104,090,000.00
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	7,730,000.00	60,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,730,000.00	60,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-6,027,760.00	104,030,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	157,083.57	-16,299.45
加：期初现金及现金等价物余额	150,376.48	166,675.93
六、期末现金及现金等价物余额	307,460.05	150,376.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	318 ,60 0,0 00. 00				52,3 03,2 74.8 0				86,0 36,2 60.2 0		-117 ,840 ,473 .36		339, 099, 061. 64	31,3 03,1 24.9 4	370, 402, 186. 58
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	318 ,60 0,0 00. 00				52,3 03,2 74.8 0				86,0 36,2 60.2 0		-117 ,840 ,473 .36		339, 099, 061. 64	31,3 03,1 24.9 4	370, 402, 186. 58
三、本期增减					4,00						1,99		5,99	-29,	-23,

变动金额（减少以“-”号填列）				3,02 4.02						6,24 2.74		9,26 6.76	110, 901. 57	111, 634. 81
（一）综合收益总额										1,99 6,24 2.74		1,99 6,24 2.74	-607, 877 .55	1,38 8,36 5.19
（二）所有者投入和减少资本				4,00 3,02 4.02								4,00 3,02 4.02	-28, 503, 024. 02	-24, 500, 000. 00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				4,00 3,02 4.02								4,00 3,02 4.02	-28, 503, 024. 02	-24, 500, 000. 00
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或														

股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末 余额	318 , 60 0, 0 00. 00				56, 3 06, 2 98. 8 2				86, 0 36, 2 60. 2 0		-115 , 844 , 230 . 62		345, 098, 328. 40	2, 19 2, 22 3. 37	347, 290, 551. 77

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其他											
一、上年期末 余额	318 , 60 0, 0 00. 00				52, 1 29, 4 96. 5 8				86, 0 36, 2 60. 2 0		-104 , 447 , 877 . 20		352 , 31 7, 8 79. 58	40, 6 26, 5 66. 7 6	392, 944, 446. 34
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同															

一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	318,600,000.00				52,129,496.58				86,036,260.20		-104,447,877.20		352,317,879.58	40,626,566.76	392,944,446.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					173,778.22						-13,392,596.16		-13,218,817.94	-9,323,441.82	-22,542,259.76
(一)综合收益总额											-13,392,596.16		-13,392,596.16	-13,441.82	-13,406,037.98
(二)所有者投入和减少资本					173,778.22								173,778.22		173,778.22
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					173,778.22								173,778.22		173,778.22
(三)利润分配														-9,310,000.00	-9,310,000.00
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-9,310,000.00	-9,310,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	318,600,000.00				52,303,274.80				86,036,260.20		-117,840,473.36		339,099,061.64	31,303,124.94	370,402,186.58

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	318,600,000.00				52,129,496.58				86,036,260.20	-60,472,294.79		396,293,461.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	318,600,000.00				52,129,496.58				86,036,260.20	-60,472,294.79		396,293,461.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,807,913.58		-5,807,913.58
（一）综合收益总额										-5,807,913.58		-5,807,913.58
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分												

配												
1. 提取盈余公 积												
2. 所有者 （或股东）的 分配												
3. 其他												
（四）所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
（五）专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末 余额	318, 600, 000. 00				52, 12 9, 496 . 58				86, 03 6, 260 . 20	-66, 280, 208. 37		390, 485 , 548. 41

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余 公积	未分配 利润	其他	所有者 权益合 计
		优 先	永 续	其								

		股	债	他								
一、上年期末余额	318,600,000.00				52,129,496.58				86,036,260.20	-62,047,542.95		394,718,213.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	318,600,000.00				52,129,496.58				86,036,260.20	-62,047,542.95		394,718,213.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										1,575,248.16		1,575,248.16
(一)综合收益总额										1,575,248.16		1,575,248.16
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												

3. 其他												
（四）所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末 余额	318, 600, 000. 00				52, 12 9, 496 . 58				86, 0 36, 2 60. 2 0	-60, 47 2, 294. 79		396, 293 , 461. 99

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

广东舜喆（集团）股份有限公司（原名为广东雷伊（集团）股份有限公司，以下简称本公司）是一家在广东省省注册的股份有限公司，于 1997 年 11 月 17 日经广东省人民政府粤办函[1997]580 号文批准，由普宁市鸿兴织造制衣厂有限公司的原中外合作方普宁市海成实业有限公司（该公司迁址深圳后更名深圳市升恒昌实业有限公司，于 2007 年更名广州升恒昌投资有限公司，于 2008 年更名广州升恒昌贸易发展有限公司，2010 年 1 月 28 日更名为普宁市升恒昌贸易发展有限公司，2013 年 7 月 26 日迁址更名为深圳升恒昌惠富实业有限公司）等五家公司共同发起设立，并经广东省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：914452002311318335。本公司所发行港币普通股境内上市外资股 B 股，已在深圳证券交易所上市。本公司注册地址：广东省普宁市军埠镇美新工业园，母公司为深圳升恒昌惠富实业有限公司，集团最终实际控制人为陈鸿成。

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

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

截止到 2019 年 12 月 31 日，股本总数为 318,600,000 股，其中：非流通法人股 164,025,000 股，占股份总数的 51.48%，境内上市外资股(B)股为 154,575,000 股，占股份总数的 48.52%。

2、经营范围

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

3、营业期限有限的特殊企业信息

无。

4、公司业务性质和主要经营活动

本公司为黄金珠宝销售商；主要从事黄金珠宝的技术开发、设计与销售。

5、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注经本公司第七届董事会第三十三次会议于 2020 年 04 月 27 日批准。

本期期末纳入合并财务报表范围的主体共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市雷伊实业有限公司	有限责任公司	90.00	90.00
天瑞（香港）贸易有限公司	有限责任公司	100.00	100.00
深圳中金一品珠宝有限公司	有限责任公司	100.00	100.00
上海云朋网络科技有限公司	有限责任公司	60.00	60.00
深圳市小小美科技有限公司	有限责任公司	100%	100%
深圳鸿兴立业实业有限公司	有限责任公司	100%	100%

本期合并财务报表范围未纳入深圳市玛伽克蓝箭科技有限公司；本期合并财务报表范围纳入深圳市小小美科技有限公司和深圳鸿兴立业实业有限公司。

具体可参见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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

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

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截至 2019 年 12 月 31 日，广东舜喆公司累计亏损人民币-115,844,222.89 元；并于 2019 年营业收入较上年度出现大幅下降，扣除本期非经常性损益归属于母公司的净利润为-12,006,826.15 元。本公司亏损原因主要为宏观经济持续不景气，并且黄金珠宝行业属于消费品类中奢侈品，受经济下滑的影响尤为明显。由于国民收入占 GDP 的比重相对较低，导致内需不足，对黄金珠宝的消费整体能力持续下降。根据公司的最新发展计划，将根据市场情况，积极采取措施，拓展零售渠道，一方面依托现有的线下资源，另一方积极开拓线上业务，通过直播等新渠道来提升销售。着手恢复对外贸易业务，加强资金回收，理顺产权关系，为引入新业务做准备，随着上述计划的执行，公司整体的营收将会逐步回升，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）一揽子交易的判断标准

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

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

（2）同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（2）金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（4）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入

所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（6）金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（10）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备或者不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3-5 年	80	80
5 年以上	100	100

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

10、存货

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

（1）存货的分类

本公司存货分为：

A、房地产开发产品：开发产品、开发成本。

B、非房地产开发产品：原材料、在产品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工材料等

（2）发出存货的计价方法

存货以成本与可变现净值孰低计量。

房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。非房地产开发产品成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

11、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

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

（2）持有待售资产的会计处理方法

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

（3）持有待售处置组中的负债

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

12、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期 股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值

变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

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

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

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

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被

投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

出租用资产采用与同类固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

14、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产的初始计量：

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

A、外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

B、购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

C、债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

D、在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

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

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

（2）折旧方法

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计可使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间（2-5 年）内，采用年限平均法单独计提折旧。

已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

15、在建工程

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法一般按取得时的实际成本入账：

A、外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

无形资产使用寿命及摊销：

A、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B、无形资产的摊销：

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

18、长期资产减值

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

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额：

- （1）有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。
- （2）企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。
- （3）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

19、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- （1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- （2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

A、设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

B、设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

21、预计负债

（1）确认原则：

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

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

（2）计量方法：

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

22、收入

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

（1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠

地计量时，确认商品销售收入实现。

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

（2）提供劳务

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

A、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

政府补助指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

A、公司能够满足政府补助所附条件；

B、公司能够收到政府补助。

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

A、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税核算。

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

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司作为出租人

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

公司作为承租人

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司作为出租人

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

公司作为承租人

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

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,613,340.23	1,613,340.23	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	22,021,179.73	22,021,179.73	
应收款项融资			
预付款项	30,946,946.32	30,946,946.32	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,189,883.29	4,189,883.29	
其中：应收利息	0.00		
应收股利	0.00		
买入返售金融资产			
存货	158,915,234.32	158,915,234.32	
合同资产			
持有待售资产	149,998,221.71	149,998,221.71	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,600,078.85	23,600,078.85	
流动资产合计	391,284,884.45	391,284,884.45	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	100,600,000.00	100,600,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,774,374.35	4,774,374.35	
固定资产	34,965,810.73	34,965,810.73	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,444,458.00	8,444,458.00	
开发支出	300,705.00	300,705.00	
商誉			
长期待摊费用	536,172.24	536,172.24	
递延所得税资产	3,996,186.93	3,996,186.93	
其他非流动资产			
非流动资产合计	153,617,707.25	153,617,707.25	
资产总计	544,902,591.70	544,902,591.70	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,141,549.26	16,141,549.26	

预收款项	86,215,991.53	86,215,991.53	
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	1,369,295.25	1,369,295.25	
应交税费	23,985,993.86	23,985,993.86	
其他应付款	46,728,023.22	46,728,023.22	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	59,552.00	59,552.00	
其他流动负债			
流动负债合计	174,500,405.12	174,500,405.12	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	174,500,405.12	174,500,405.12	
所有者权益：			

股本	318,600,000.00	318,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	52,303,274.80	52,303,274.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	86,036,260.20	86,036,260.20	
一般风险准备			
未分配利润	-117,840,473.36	-117,840,473.36	
归属于母公司所有者权益合计	339,099,061.64	339,099,061.64	
少数股东权益	31,303,124.94	31,303,124.94	
所有者权益合计	370,402,186.58	370,402,186.58	
负债和所有者权益总计	544,902,591.70	544,902,591.70	

调整情况说明

无

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	150,376.48	150,376.48	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	124,003,172.06	124,003,172.06	
其中：应收利息			
应收股利			

存货			
合同资产			
持有待售资产	149,998,221.71	149,998,221.71	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	274,151,770.25	274,151,770.25	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	180,758,208.26	180,758,208.26	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,774,374.35	4,774,374.35	
固定资产	33,386,544.09	33,386,544.09	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,316,682.67	8,316,682.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,565,371.57	2,565,371.57	
其他非流动资产			
非流动资产合计	229,801,180.94	229,801,180.94	
资产总计	503,952,951.19	503,952,951.19	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			

负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,442.64	19,442.64	
预收款项	75,178,103.66	75,178,103.66	
合同负债			
应付职工薪酬	930,883.49	930,883.49	
应交税费	16,728,652.55	16,728,652.55	
其他应付款	14,802,406.86	14,802,406.86	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	107,659,489.20	107,659,489.20	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	107,659,489.20	107,659,489.20	
所有者权益：			
股本	318,600,000.00	318,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	52,129,496.58	52,129,496.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	86,036,260.20	86,036,260.20	
未分配利润	-60,472,294.79	-60,472,294.79	
所有者权益合计	396,293,461.99	396,293,461.99	
负债和所有者权益总计	503,952,951.19	503,952,951.19	

调整情况说明

（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	16%
消费税	应税产品销售收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销售不动产收入(2016 年 5 月 1 日后, 简易计税)	5%
营业税	销售不动产收入(2016 年 4 月 30 日前)	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天瑞（香港）贸易有限公司	16.5%

2、其他

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

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

在香港地区开办的公司，利得税适用 16.5%的税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	279,060.73	20,999.74
银行存款	696,501.55	1,223,778.75
其他货币资金	284,337.35	368,561.74
合计	1,259,899.63	1,613,340.23
其中：存放在境外的款项总额	3,788.05	1,391.63

其他说明

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,660,893.64	36.30%	10,660,893.64	100.00%		10,575,956.10	29.59%	10,563,349.05	99.88%	12,607.05
其中：										
单项金额重大						10,148,800.54	28.43%	10,148,800.54	100.00%	
单项金额不重大						427,155.56	1.16%	414,548.51	97.05%	12,607.05
按组合计提坏账准备的应收账款	18,707,444.23	63.70%	9,583,011.55	51.23%	9,124,432.68	25,167,994.68	70.41%	3,159,422.00	12.55%	22,008,572.68
其中：										
账龄组合	18,707,444.23	63.70%	9,583,011.55	51.23%	9,124,432.68					
合计	29,368	100.00	20,243	68.93%	9,124,	35,743	100.00	13,722	38.39%	22,021,

	, 337.87	%	, 905.19		432.68	, 950.78	%	, 771.05		179.73
--	----------	---	----------	--	--------	----------	---	----------	--	--------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
首都机场	21,713.00	21,713.00	100.00%	长期挂账, 难以收回
宁波工商局	26,354.45	26,354.45	100.00%	长期挂账, 难以收回
广州陈顺钦	335,904.80	335,904.80	100.00%	长期挂账, 难以收回
香港锦华贸易公司	4,224,304.63	4,224,304.63	100.00%	长期挂账, 难以收回
Victoria International (USA) INC	6,022,040.50	6,022,040.50	100.00%	长期挂账, 难以收回
上海奕石国际贸易有限公司	30,576.26	30,576.26	100.00%	长期挂账, 难以收回
合计	10,660,893.64	10,660,893.64	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
首都机场	21,713.00	21,713.00	100.00%	长期挂账, 难以收回
宁波工商局	26,354.45	26,354.45	100.00%	长期挂账, 难以收回
广州陈顺钦	335,904.80	335,904.80	100.00%	长期挂账, 难以收回
香港锦华贸易公司	4,224,304.63	4,224,304.63	100.00%	长期挂账, 难以收回
Victoria International (USA) INC	6,022,040.50	6,022,040.50	100.00%	长期挂账, 难以收回
上海奕石国际贸易有限公司	30,576.26	30,576.26	100.00%	长期挂账, 难以收回
合计	10,660,893.64	10,660,893.64	--	--
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	281,177.18	5,623.54	2.00%

1 至 2 年	14,483.67	1,448.37	10.00%
2 至 3 年	17,653,529.76	8,826,764.89	50.00%
3 至 4 年	30,951.60	24,761.29	80.00%
4 至 5 年	14,442.76	11,554.20	80.00%
5 年以上	712,859.25	712,859.25	100.00%
合计	18,707,444.23	9,583,011.55	—

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	281,177.18
1 至 2 年	14,483.67
2 至 3 年	17,653,529.76
3 年以上	11,419,147.26
3 至 4 年	30,951.61
4 至 5 年	14,442.76
5 年以上	11,373,752.89
合计	29,368,337.87

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	13,722,771.05	6,521,134.14				20,243,905.19
合计	13,722,771.05	6,521,134.14				20,243,905.19

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

上海兆克商贸有限公司	17,645,769.15	60.06%	8,822,884.58
Victoria International (USA) INC	6,022,040.50	20.50%	6,022,040.50
香港锦华贸易公司	4,224,304.63	14.38%	4,224,304.63
香港和亿有限公司	452,499.70	1.54%	452,499.70
广州陈顺钦	335,904.80	1.14%	335,904.80
合计	28,680,518.78	97.62%	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	284,688.81	90.43%	30,911,067.38	99.88%
1 至 2 年	17,111.91	5.44%	35,878.94	0.12%
2 至 3 年	13,009.41	4.13%		
合计	314,810.13	—	30,946,946.32	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海曼瑟斯服饰有限公司	138,109.36	43.87	2019 年	合同未履行完毕
上海简成商贸有限公司	105,534.62	33.52	2019 年	合同未履行完毕
卓约（上海）服饰有限公司	37,621.79	11.95	2019 年	合同未履行完毕
上海瑞合服饰有限公司	23,196.33	7.37	2019 年	合同未履行完毕
合 计	304,462.10	96.71	—	—

其他说明：

不适用。

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
其他应收款	3,362,628.68	4,189,883.29
合计	3,362,628.68	4,189,883.29

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及平台运营款	1,501,932.00	811,744.67
押金及保证金	140,000.00	148,312.66
代垫款	602,117.54	1,734,132.15
往来款	7,978,065.21	7,454,937.71
税款	2,331,608.20	2,331,608.20
减：坏账准备	-9,191,094.27	-8,290,852.10
合计	3,362,628.68	4,189,883.29

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		8,290,852.10		8,290,852.10
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		900,242.17		900,242.17
2019 年 12 月 31 日余额		9,191,094.27		9,191,094.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	1,469,522.98
1 至 2 年	791,199.03
2 至 3 年	2,351,689.61
3 年以上	7,941,311.33
3 至 4 年	90,941.50
4 至 5 年	136,065.15
5 年以上	7,714,304.68
合计	12,553,722.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	8,290,852.10	900,242.17				9,191,094.27
合计	8,290,852.10	900,242.17				9,191,094.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税	税款	2,331,608.20	5 年以上	18.57%	2,331,608.20
深圳市铭隆贸易有限公司	往来款	1,575,035.30	2 至 3 年	12.55%	1,575,035.30
肃宁阪禾化纤仿真织物有限公司	代垫款	800,000.00	5 年以上	6.37%	800,000.00
广州番禺潭州振裕纺织印染有限公司	往来款	800,000.00	5 年以上	6.37%	800,000.00
李阳	备用金及平台运	763,060.19	1 年以内、1-2 年	6.08%	58,898.19

	营款				
合计	--	6,269,703.69	--	49.94%	5,565,541.69

5、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	641,930.57		641,930.57			
库存商品	173,208,011.06		173,208,011.06	151,753,952.17		151,753,952.17
发出商品	79,941.36		79,941.36	141,366.44		141,366.44
委托加工物资				7,019,915.71		7,019,915.71
合计	173,929,882.99		173,929,882.99	158,915,234.32		158,915,234.32

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

截至 2019 年 12 月 31 日，公司各类产品存货情况如下（单位：万元）：

项目	余额
库存产品	17,207.61
其中：黄金商品	14,462.34
翡翠饰品	2,715.22
钻石镶嵌	28.70
18K 饰品	1.34

6、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
深圳深国融融 资担保有限公 司股权	149,998,221.71		149,998,221.71	150,000,000.00	75,000.00	2020 年 12 月 01 日

合计	149,998,221.71		149,998,221.71	150,000,000.00	75,000.00	—
----	----------------	--	----------------	----------------	-----------	---

其他说明：

公司于 2018 年 11 月 30 日与深圳高普实业有限公司签订了附条件生效的股权转让协议：将持有的深圳深国融担保有限公司的 30%股权转让给深圳高普实业有限公司，交易价格为 15,000 万，补充协议中双方同意于本协议生效之日起办理深圳深国融融资担保有限公司 15%股权的过户事宜；15%股权的过户事宜由深圳深国融融资担保有限公司负责，协议双方依据相关规定予以配合；上述 15%股权的过户事宜产生的税费由协议双方按照《附条件生效的股权转让协议》中约定承担；高普实业同意按照《附条件生效的股权转让协议》中的约定继续履行剩余股权转让款的支付义务；高普实业支付完剩余股权转让款并履行完毕《附条件生效的股权转让协议》中约定义务之日起，由深圳深国融融资担保有限公司负责办理剩余 15%股权的过户事宜，协议双方予以配合。截止 2019 年 12 月 31 日公司已按照协议规定收到部分转让股权价款 7,522.00 万元。

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		23,600,078.85
增值税留抵税额	25,096,981.77	
合计	25,096,981.77	23,600,078.85

其他说明：

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

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市未来产业基金企业（有	100,600,000.									100,600,000.	

限合 伙)											
小计	100,600,000.00									100,600,000.00	
合计	100,600,000.00									100,600,000.00	

其他说明

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,411,933.34	494,210.40		4,906,143.74
2. 本期增加金额	6,242,187.15	1,505,789.60		7,747,976.75
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	6,242,187.15	1,505,789.60		7,747,976.75
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	10,654,120.49	2,000,000.00		12,654,120.49
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	121,769.40	9,999.99		131,769.39
2. 本期增加金额	5,900,194.62	753,332.70		6,653,527.32
（1）计提或摊销	5,900,194.62	753,332.70		6,653,527.32
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,021,964.02	763,332.69		6,785,296.71
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,632,156.47	1,236,667.31		5,868,823.78
2. 期初账面价值	4,290,163.94	484,210.41		4,774,374.35

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,563,817.93	34,965,810.73
合计	31,563,817.93	34,965,810.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	71,012,106.62	3,848,312.30	1,870,688.24	76,731,107.16
2. 本期增加金额			46,760.94	46,760.94
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增				

加				
3. 本期减少金额	6,242,187.15	1,022,046.19	1,180,000.00	8,444,233.34
（1）处置或报废		1,022,046.19	1,180,000.00	2,202,046.19
其他转出	6,242,187.15			6,242,187.15
4. 期末余额	64,769,919.47	2,826,266.11	737,449.18	68,333,634.76
二、累计折旧				
1. 期初余额	38,215,881.43	2,604,039.94	945,375.06	41,765,296.43
2. 本期增加金额	1,997,065.80	210,533.83	321,367.84	2,528,967.47
（1）计提	1,997,065.80	210,533.83	321,367.84	2,528,967.47
3. 本期减少金额	5,900,194.62	806,760.45	817,492.00	7,524,447.07
（1）处置或报废		806,760.45	817,492.00	1,624,252.45
其他转出	5,900,194.62			5,900,194.62
4. 期末余额	34,312,752.61	2,007,813.32	449,250.90	36,769,816.83
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	30,457,166.86	818,452.79	288,198.28	31,563,817.93
2. 期初账面价值	32,796,225.19	1,244,272.36	925,313.18	34,965,810.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	64,769,919.47	34,312,752.61		30,457,166.86	

11、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,995,874.60			500,890.33	13,496,764.93
2. 本期增加 金额					
（1）购置					
（2）内部 研发					
（3）企业 合并增加					
3. 本期减少金 额					
（1）处置					
其他转出	1,132,674.60			127,775.33	1,260,449.93
4. 期末余额	11,863,200.00			373,115.00	12,236,315.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,679,191.93			373,115.00	5,052,306.93
2. 本期增加 金额	277,263.84				277,263.84
（1）计提	277,263.84				277,263.84
3. 本期减少 金额	380,217.70				380,217.70
（1）处置					
（2）其他转出	380,217.70				380,217.70
4. 期末余额	4,576,238.07			373,115.00	4,949,353.07
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
（1）计提					

3. 本期减少 金额					
（1）处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	7,286,961.93				7,286,961.93
2. 期初账面 价值	8,316,682.67			127,775.33	8,444,458.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	536,172.24	10,097.09	131,411.52		414,857.81
合计	536,172.24	10,097.09	131,411.52		414,857.81

其他说明

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,315,640.88	5,828,910.22	15,984,747.72	3,996,186.93
合计	23,315,640.88	5,828,910.22	15,984,747.72	3,996,186.93

（2）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,646,598.71	25,392,517.11
合计	12,646,598.71	25,392,517.11

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		14,209,131.72	
2020	2,439,938.30	2,439,938.30	
2021			
2022	5,418,164.79	5,418,164.79	
2023	3,325,282.30	3,325,282.30	
2024	1,463,213.32		
合计	12,646,598.71	25,392,517.11	—

其他说明：

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	16,088,889.66	16,141,549.26
合计	16,088,889.66	16,141,549.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳带路新材料有限公司	15,372,185.46	未结算
合计	15,372,185.46	—

其他说明：

15、预收款项

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	11,223,115.70	11,215,991.53
预收股权转让款	75,220,000.00	75,000,000.00
合计	86,443,115.70	86,215,991.53

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西粤通实业有限公司	10,738,840.00	未结算
合计	10,738,840.00	—

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,357,727.74	3,738,418.26	2,209,877.60	2,886,268.40
二、离职后福利-设定提存计划	11,567.51	283,497.38	286,003.84	9,061.05
合计	1,369,295.25	4,021,915.64	2,495,881.44	2,895,329.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,352,953.22	3,475,116.77	1,950,366.00	2,877,703.99
2、职工福利费		871.00	871.00	
3、社会保险费	5,380.52	123,959.12	125,527.23	3,812.41
其中：医疗保险费	4,696.56	111,121.48	112,491.80	3,326.24
工伤保险费	210.86	4,359.97	4,420.18	150.65
生育保险费	473.10	8,477.67	8,615.25	335.52
4、住房公积金	-606.00	81,919.60	76,561.60	4,752.00
其他		56,551.77	56,551.77	

合计	1,357,727.74	3,738,418.26	2,209,877.60	2,886,268.40
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,264.72	273,847.46	276,267.89	8,844.29
2、失业保险费	302.79	9,649.92	9,735.95	216.76
合计	11,567.51	283,497.38	286,003.84	9,061.05

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	571,522.91	481,736.10
企业所得税	18,406,766.96	18,047,007.75
营业税	781,313.74	781,313.74
房产税	2,888,704.72	2,256,922.32
土地使用税	803,160.00	623,070.00
其他	1,802,131.05	1,795,943.95
合计	25,253,599.38	23,985,993.86

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	36,678,743.30	46,728,023.22
合计	36,678,743.30	46,728,023.22

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	36,287,128.00	44,505,544.22
代收款		134,687.40
房租押金	380,000.00	380,000.00

其他	11,615.30	1,707,791.60
合计	36,678,743.30	46,728,023.22

19、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	318,600,000.00						318,600,000.00

20、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	52,129,496.58	4,003,024.02		56,132,520.60
其他资本公积	173,778.22			173,778.22
合计	52,303,274.80	4,003,024.02		56,306,298.82

21、盈余公积

单位：元

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

22、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-117,840,473.36	-104,447,877.20
调整后期初未分配利润	-117,840,473.36	-104,447,877.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,996,242.74	-13,392,596.16
期末未分配利润	-115,844,230.62	-117,840,473.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

23、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,295,354.68	14,111,942.62	96,257,015.51	94,777,774.47
其他业务	770,077.99	204,840.45	458,826.11	131,769.39
合计	19,065,432.67	14,316,783.07	96,715,841.62	94,909,543.86

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	18,295,354.68			18,295,354.68
其中：				
黄金珠宝	15,324,468.13			15,324,468.13
服装电商销售	2,970,886.55			2,970,886.55
其中：				
其中：				
合同类型	770,077.99			770,077.99
其中：				
租赁	702,306.51			702,306.51
运输	67,771.48			67,771.48
其中：				
其中：				
其中：				
合计	19,065,432.67			19,065,432.67

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

24、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	27,560.14	268.68
城市维护建设税	3,793.77	11,872.52
教育费附加	3,684.98	16,825.96
房产税	631,782.40	631,782.40
土地使用税	180,090.00	180,090.00
印花税	11,431.72	140,859.65
合计	858,343.01	981,699.21

25、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	43,409.85	440,830.55
租赁费	127,084.14	489,149.45
软件费		31,943.44
服务费	190,590.55	486,049.48
社保费		37,327.47
办公费	65,988.85	57,171.45
购金手续费		28,213.52
折旧费	23,154.88	24,713.84
包装材料费		3,328.00
差旅费	46,473.01	34,262.65
招待费	4,530.00	
其他费用	53,672.48	111,113.43
合计	554,903.76	1,744,103.28

26、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,029,631.39	2,632,572.17
折旧费	2,340,971.31	2,537,528.46

租赁费	648,351.02	943,722.71
审计费	850,000.00	800,000.00
证券事务费	408,165.00	426,150.00
汽车费	213,487.73	148,688.19
差旅费	125,699.20	300,134.19
水电费	177,288.88	252,471.00
董监事会费	395,000.00	395,000.00
办公费	95,534.93	184,542.56
招待费	52,291.67	106,276.86
福利费	259,409.47	179,452.37
社保费	290,958.74	273,261.73
评估费	100,000.00	
咨询费	30,100.00	800,100.00
无形资产摊销	237,263.88	267,263.85
其他	441,688.89	609,825.28
合计	9,695,842.11	10,856,989.37

27、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		21,155.43
减：利息收入	1,173.75	5,770.02
汇兑损益	279,624.04	281,218.32
手续费及其他	13,133.42	17,292.74
合计	291,583.71	313,896.47

28、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	77,525.28	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,440.00
合计	77,525.28	-1,440.00

29、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		1,976.00
合计		1,976.00

30、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-7,427,856.06	
合计	-7,427,856.06	

31、资产减值损失

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		989,614.23
十三、商誉减值损失		-2,395,820.87
合计		-1,406,206.64

32、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	953,732.29	

33、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	12,967,905.08	609,312.29	12,967,905.08
合计	12,967,905.08	609,312.29	12,967,905.08

其他说明：

本期发生额中其他项主要为核销债务收入。

34、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-1,472,964.08	329,538.20
合计	-1,472,964.08	329,538.20

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	-84,598.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,149.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,248.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,463,213.32
其他	-2,937,275.72
所得税费用	-1,472,964.08

其他说明

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

35、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来款项	3,419,808.62	56,653,034.62
收到的与经营活动有关的款项	2,042,351.21	3,635,625.62
合计	5,462,159.83	60,288,660.24

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他往来款项	7,984,940.87	53,399,096.23
支付的审计等中介费用		1,600,000.00

支付的房租	648,351.02	406,600.00
支付的与经营活动有关的费用	14,871,455.05	1,524,098.14
合计	23,504,746.94	56,929,794.37

36、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,388,365.19	-13,406,037.98
加：资产减值准备	7,330,311.47	1,406,206.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,528,967.47	2,409,550.38
无形资产摊销	277,263.84	277,263.84
长期待摊费用摊销	131,411.52	135,925.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-953,732.29	
财务费用（收益以“-”号填列）		1,171.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,525.28	-536.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,832,723.29	758,372.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,014,648.67	2,435,507.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	164,176,589.61	207,521,176.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-152,398,202.56	-287,368,231.04
其他	-79.78	
经营活动产生的现金流量净额	5,555,997.23	-85,829,630.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,259,899.63	1,613,340.23

减：现金的期初余额	1,613,340.23	2,956,199.38
现金及现金等价物净增加额	-353,440.60	-1,342,859.15

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,259,899.63	1,613,340.23
其中：库存现金	279,060.73	20,999.74
可随时用于支付的银行存款	696,501.55	1,223,778.75
可随时用于支付的其他货币资金	284,337.35	368,561.74
三、期末现金及现金等价物余额	1,259,899.63	1,613,340.23

37、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,970,494.44	用于对外提供担保
无形资产	7,286,961.93	用于对外提供担保
投资性房地产	5,868,823.78	用于对外提供担保
合计	26,126,280.15	---

38、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	84.28	6.9762	587.95
欧元			
港币	3,572.41	0.89578	3,200.09
应收账款	---	---	
其中：美元	966,279.26	6.9762	6,740,957.37
欧元			
港币			

其他应收款			
其中：美元	20,000.00	6.9762	139,524.00
欧元			
港币	56,780.00	0.89578	50,862.39
长期借款	---	---	
其中：美元			
欧元			
港币			

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市小小美科技有限公司	2019年03月12日	1.00	100.00%	收购	2019年03月12日	工商变更	0.00	0.00

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资
-------	--------	--------	--------	----------	--------------	------------------------	----------------	------------------	------------------	----------------------	------------------------	------------------------

						该子 公司 净资 产份 额的 差额				损失	要假 设	损益 的金 额
深圳 市玛 伽克 蓝箭 科技 有限 公司	90,00 0.00	100.0 0%	出售	2019 年 02 月 22 日	工商 变更 日	77,52 5.28	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适 用	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市雷伊实业有限公司	深圳市	深圳市	贸 易	90.00%		设立
天瑞（香港）贸易有限公司	香 港	香 港	贸 易	100.00%		合并取得
深圳中金一品珠宝有限公司	深圳市	深圳市	黄金珠宝销售	100.00%		合并取得
上海云朋网络科技有限公司	上海市	上海市	网络科技技术服务、开发、咨询、转让等	60.00%		设立
无锡云朋企业管理有限公司	无锡市	无锡市	企业管理服务、网络技术、通讯信息技术、计算机软硬件开发、技术服务、咨询、转让		60.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市雷伊实业有限公司	10.00%	-607,877.50		2,192,223.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市雷伊实业有限公司	19,106,962.31	3,643,835.25	22,750,797.56	828,563.90		828,563.90	28,398,337.94	2,013,232.32	30,411,570.26	2,410,561.09		2,410,561.09

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

深圳市雷伊实业有限公司		-6,078,775.51	-6,078,775.51	-11,502.96	14,089.29	-1,750,642.91	-1,750,642.91	-119,319.04
-------------	--	---------------	---------------	------------	-----------	---------------	---------------	-------------

十、公允价值的披露

1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据深圳证券交易所和上海证券交易所的股票交易价格。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

3、其他

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。

三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：

1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；

2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；

4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳升恒昌惠富实业有限公司		贸易	9800 万元	36.99%	36.99%

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司注册资本未发生变化。

本企业最终控制方是陈鸿成。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1 在子公司的权益。。

3、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丁立红	服装销售		9,086.21
无锡恒烨科技有限公司	运营服务	456,212.00	809,140.50

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,109,876.00	982,676.00

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡恒烨科技有限公司	44,628.23		52,035.75	
其他应收款	俞立群	738,871.81		789,561.52	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	丁立红		470,231.70
其他应付款	俞立群	264,317.34	82,652.04
其他应付款	陈雪汶		532,953.03
其他应付款	无锡恒烨科技有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	深圳中金一品投资有限公司	12,286,220.00	20,039,810.00

5、关联方承诺

6、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司以房地产（抵押物评估值为 3,632.00 万元）作为抵押物为普宁市华丰强贸易有限公司与中国工商银行股份有限公司揭阳榕城支行签订最高额贷款合同（榕城支行 2014 年高抵字第 3632 号；担保的主债权为自 2014 年 11 月 11 日至 2019 年 11 月 11 日），提供抵押担保。普宁市华丰强贸易有限公司于 2019 年 5 月 17 日，与中国工商银行股份有限公司揭阳榕城支行签订续借借款合同借入 1,140.00 万元，已签订借款合同，借款期限为 12 个月，截止 2019 年 12 月 31 日尚未解除为该公司的抵押担保。

②本公司以房地产（抵押物评估价值为 4770.4862 万元）作为抵押物为普宁市莱利盛贸易有限公司与中国工商银行股份有限公司揭阳分行签订最高额抵押合同（0201900134-2017 年小企（抵）字 0042 号；担保的主债权为自 2017 年 9 月 8 日至 2022 年 9 月 8 日），提供抵押担保。普宁市莱利盛贸易有限公司于 2019 年 2 月 21 日，与中国工商银行股份有限公司揭阳分行签订借款合同 2,350.00 万，已签订借款合同，借款期限为 12 个月，截止 2019 年 12 月 31 日尚未解除为该公司的抵押担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位贷款提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金 额（万元）	期 限	备注
普宁市莱利盛贸易有限公司	银行借款抵押	2,350.00	2019 年 2 月 21 日至 2020 年 2 月 18 日	
普宁市华丰强贸易有限公司	银行借款抵押	1,140.00	2019 年 5 月 17 日至 2020 年 5 月 16 日	
合 计	-	3,490.00	-	-

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	4,608,276.88	100.00%	4,608,276.88	100.00%		4,608,276.88	100.00%	4,608,276.88	100.00%	
其中：										
其中：										
合计	4,608,276.88	100.00%	4,608,276.88	100.00%		4,608,276.88	100.00%	4,608,276.88	100.00%	

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
3 年以上	4,608,276.88
5 年以上	4,608,276.88
合计	4,608,276.88

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	4,608,276.88					4,608,276.88
合计	4,608,276.88					4,608,276.88

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香港锦华贸易公司	4,224,304.63	91.67%	4,224,304.63
陈顺钦	335,904.80	7.29%	335,904.80
宁波工商局	26,354.45	0.57%	26,354.45
首都机场	21,713.00	0.47%	21,713.00
合计	4,608,276.88	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	115,897,390.14	124,003,172.06
合计	115,897,390.14	124,003,172.06

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金	115,616,030.49	123,645,079.02
往来款	3,482,316.60	3,578,522.73
税款	2,331,608.20	2,331,608.20
代垫款	41,476.53	41,476.53
押金及保证金	3,000.00	3,000.00
备用金	2,169.00	2,169.00
合计	121,476,600.82	129,601,855.48

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019 年 1 月 1 日余额		5,598,683.42		5,598,683.42
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
本期转回		19,472.74		19,472.74
2019 年 12 月 31 日余额		5,579,210.68		5,579,210.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,218,062.38
1 至 2 年	94,816,095.21
2 至 3 年	307,226.65
3 年以上	25,135,216.58
3 至 4 年	11,461,745.60
4 至 5 年	40,201.83
5 年以上	13,633,269.15
合计	121,476,600.82

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	5,598,683.42		19,472.74			5,579,210.68
合计	5,598,683.42		19,472.74			5,579,210.68

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳中金一品珠宝	关联方往来	95,076,000.00		80.20%	

有限公司					
天瑞（香港）贸易有限公司	关联方往来	20,540,030.49		15.20%	
广东源丰贸易发展有限公司	往来款	700,000.00	5 年以上	0.54%	700,000.00
深圳市兆通投资有限公司	往来款	600,000.00	5 年以上	0.46%	600,000.00
广州市南祥建筑工程有限公司	往来款	500,000.00	5 年以上	0.39%	500,000.00
合计	--	117,416,030.49	--	96.79%	1,800,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	104,500,008.26		104,500,008.26	80,158,208.26		80,158,208.26
对联营、合营企业投资	100,600,000.00		100,600,000.00	100,600,000.00		100,600,000.00
合计	205,100,008.26		205,100,008.26	180,758,208.26		180,758,208.26

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市雷伊实业有限公司	45,000,000.00					45,000,000.00	
天瑞（香港）贸易有限公司	8.26					8.26	
深圳中金一品珠宝有限公司	30,000,000.00	24,500,000.00				54,500,000.00	
上海云朋网	5,000,000.00					5,000,000.00	

络科技有限 公司	00					0	
深圳市玛伽 克蓝箭科技 有限公司	158,200.00		158,200.00				
合计	80,158,208 .26	24,500,000 .00	158,200.00			104,500,008 .26	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	702,306.51	204,840.45	400,569.52	131,769.39
合计	702,306.51	204,840.45	400,569.52	131,769.39

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
租赁	702,306.51			702,306.51
其中：				
其中：				
其中：				
合计	702,306.51			702,306.51

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	953,732.29	处置固定资产的损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,041,547.87	
减：所得税影响额	-427.35	
少数股东权益影响额	-7,361.38	
合计	14,003,068.89	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.59%	0.0063	0.0063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.60%	-0.0377	-0.0377

第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
(报告分别以中、英文编制，在对中外文的理解上发生歧义时，以中文文为准。)