



匯源珠寶

NEEQ : 836911

广东匯源珠寶股份有限公司

Guangdong Huiyuan Jewelry Co.,Ltd.

匯源珠寶
HUIYUAN JEWELLERY

成就永恒的爱

半年度报告

— 2021 —

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件.....	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	18
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录.....	62

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赖运宏、主管会计工作负责人周思兴及会计机构负责人（会计主管人员）周思兴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

公司根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 16 号——基础层挂牌公司中期报告》相关规定，基于保守公司商业机密的需要，不便于在 2021 年半年报中披露前五大客户、前五大供应商具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务扩张风险	公司目前业务主要集中在河源。未来,公司计划开拓广东省市场。新的门店需要有专业的人员进行管理、运营,如果公司管理能力和人才储备不能及时满足新店开拓需求,可能导致新设门店经营业绩达不到预期。
公司业务存在地域集中化的风险	公司成立至今已有 22 年,在河源地区具有较高的品牌知名度。目前公司业务主要集中在河源地区,从开设新店到稳定运行,再到形成较为固定的客户群体均需经过较长时间的培育期。公司业务地域集中化明显,营业收入过度依赖河源市场,从而对公司的业务扩张产生一定的经营风险。
实际控制人不当控制的风险	截止 2021 年 6 月 30 日,赖运宏、刘越香、赖启龙分别直接持有公司 55.9564%、12.3596%、5.6180%的股份,刘越香为赖运宏之妻,赖启龙为赖运宏之子,三人合计直接持有公司 73.5740%的股份,同时,赖运宏担任公司董事长,刘越香担任副董事长,赖启龙担任公司董事兼总经理,赖运宏、刘越香和赖启龙三人对公司重大事项决策、日常经营管理均有重大影响,为公司共同实

	际控制人。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构,健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行,若实际控制人通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制,可能给公司和其他股东的利益带来风险。
市场竞争风险	珠宝首饰行业具有较大的发展潜力,近年来不断有新入者通过各种方式涉足,促使市场竞争日益激烈。过度的市场竞争容易导致行业平均利润水平下降,甚至产生恶性竞争。
存货余额较大的风险	截止 2021 年 6 月 31 日,公司的存货余额为 99,218,901.39 元,其中主要为库存商品。公司存货余额占资产总额的 91.86%。存货余额较大是由珠宝首饰行业自身特点和公司经营特点所决定的,主要原因是珠宝首饰行业产品款式众多、单位价值较高,部分高端珠宝产品存货周期较长。若黄金、珠宝等价格大幅下跌,公司则存在需计提较大金额存货跌价准备,从而导致公司经营业绩下滑的风险。
实际控制人之一赖运宏与三弦互强对赌的风险	2014 年 12 月,公司实际控制人之一赖运宏与三弦互强签订了《股权回购及担保协议》,协议约定,三弦互强投资汇源珠宝后,赖运宏承诺三弦互强每年的投资收益不低于 180 万元,且投资一年后(以三弦互强共计 975 万元投资款到位之日起计算)若没有在全国中小企业股份转让系统成功挂牌,三弦互强有权要求赖运宏以不低于原始投资本金的价格回购其股份,回购方式另行商议;此外还约定,若汇源珠宝在全国中小企业股份转让系统成功挂牌起两年内,未能成功转板至主板、中小企业板或创业板,赖运宏同意以不低于三弦互强的原始投资本金回购其股权。公司未参加本次对赌,截至 2021 年 6 月 31 日,三弦互强继续持有公司 14.04%的股份,未要求回购。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、汇源珠宝	指	广东汇源珠宝股份有限公司
汇源集团	指	河源市汇源集团有限公司,河源市汇源汽车市场有限公司是其前身
三弦互强	指	三弦互强投资股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	广东汇源珠宝股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2021 年上半年度
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司、全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东汇源珠宝股份有限公司
英文名称及缩写	GuangdongHuiyuanJewelryCo.,Ltd. HuiyuanJewelry
证券简称	汇源珠宝
证券代码	836911
法定代表人	赖运宏

二、 联系方式

董事会秘书	刘伟君
联系地址	广东省河源市源城区河源大道北 350 号汇源集团 3 楼
电话	0762-3168968
传真	0362-3362333
电子邮箱	hyzbgf@163.com
公司网址	www.hyhyjt.com
办公地址	广东省河源市源城区河源大道北 350 号汇源集团 3 楼
邮政编码	517000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994 年 4 月 9 日
挂牌时间	2016 年 5 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52“零售业”-F524“文化、体育用品及器材专门零售”-F5245“珠宝首饰零售”
主要业务	主要从事黄金、珠宝首饰的销售
主要产品与服务项目	黄金、珠宝首饰
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	53,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赖运宏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赖运宏、刘越香、赖启龙），无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441600725078382C	否
注册地址	广东省河源市源城公园路4号	否
注册资本(元)	53,400,000	否

五、中介机构

主办券商(报告期内)	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	国融证券

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	46,657,204.71	28,146,577.69	65.77%
毛利率%	35.82%	43.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,126,119.27	35,771.65	5,843.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,101,093.62	25,898.71	8,012.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.68%	0.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.65%	0.03%	-
基本每股收益	0.0398	0.0007	5,585.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,011,345.81	107,639,432.55	0.35%
负债总计	27,756,792.22	29,510,998.23	-5.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,254,553.59	78,128,434.32	2.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.46	2.74%
资产负债率%（母公司）	28.82%	27.42%	-
资产负债率%（合并）	25.70%	27.42%	-
流动比率	3.83	3.59	-
利息保障倍数	4.14	1.12	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	617,886.34	2,661,701.29	-76.79%
应收账款周转率	149.11	60.47	-
存货周转率	0.31	0.17	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.35%	-5.70%	-
营业收入增长率%	65.77%	-32.08%	-
净利润增长率%	5,843.59%	97.79%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

公司是处于珠宝销售行业的品牌连锁运营商，在广东省拥有 9 家汇源珠宝品牌直营店，为单位机构和个人消费者提供纯金类饰品、珠宝类饰品和其他工艺品，公司通过“汇源珠宝”品牌的连锁经营管理来开拓业务，收入来源主要是通过产品销售差价获得，并以此取得利润和现金流。

公司零售业务主要通过自营方式开设店铺向终端消费者进行销售，直营店指公司在商场、购物广场、商业街购置或租赁场地，自行开设独立店面，由公司进行独立经营、独立核算，货款由公司自行收取，在商品交给顾客并收取货款时确认销售收入。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

(二) 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	282,599.19	0.26%	338,856.27	0.31%	-16.60%
应收账款	346,039.13	0.32%	279,789.25	0.26%	23.68%
存货	99,218,901.39	91.86%	96,698,621.27	89.84%	2.61%
固定资产	1,671,719.55	1.55%	1,442,392.46	1.34%	15.90%
短期借款	19,040,058.33	17.63%	19,040,058.33	17.69%	0%
预付账款	738,122.39	0.68%	3,330,688.58	3.09%	-77.84%
其他应收款	333,255.79	0.31%	666,127.23	0.62%	-49.97%
其他流动资产	4,480,416.89	4.15%	3,792,498.35	3.52%	18.14%
长期待摊费用	745,973.83	0.69%	949,283.21	0.88%	-21.42%
应付账款	3,438,427.00	3.18%	7,126,713.89	6.62%	-51.75%
应付职工薪酬	640,355.20	0.59%	921,070.71	0.86%	-30.48%
其他应付款	3,419,363.01	3.17%	1,333,891.77	1.24%	156.34%
递延所得税负债	230,582.88	0.21%	264,983.78	0.25%	-12.98%

项目重大变动原因:

- (1) 应收账款增加主要是由于 2021 年上半年, 商场门店的营业收入同比上升, 因此期末商场需结算给门店的营业款上升;
- (2) 存货有所上升主要是 2020 年度受疫情及金价影响, 产品销售收到明显影响, 因此减少了采购, 整体库存有所下降, 2021 年上半年, 市场恢复良好, 公司产品销售逐步恢复正常水平, 因此适当增加了库存商品;
- (3) 预付账款下降主要是供应商增加授信额度。
- (4) 其他应收款下降主要是帐龄延长, 计提坏帐金额增加。
- (5) 应付账款下降主要是 2021 年上半年减少商品赊购金额, 现金支付采购款增加导致。
- (6) 其他应付款上升主要是计提上半年部分广告费用尚未付款。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	46,657,204.71	-	28,146,577.69	100%	65.77%
营业成本	29,944,490.55	64.18%	16,014,027.83	56.90%	86.99%
毛利率	35.82%	-	43.10%	-	-
税金及附加	2,274,390.39	4.87%	1,242,053.07	4.41%	83.12%
销售费用	9,769,562.98	20.94%	8,319,804.93	29.56%	17.43%
管理费用	1,694,885.1	3.63%	1,667,285.47	5.92%	1.66%
财务费用	716,326.59	1.54%	832,452.23	2.96%	-13.95%
信用减值损失	-212,566.86	-0.46%	-76,436.89	-0.27%	-
营业利润	2,044,982.24	4.38%	-5,482.73	-0.02%	-
营业外收入	33,367.54	0.07%	15,363.92	0.05%	117.18%
经营活动产生的现金流量净额	617,886.34	-	2,661,701.29	-	-76.79%
投资活动产生的现金流量净额	-11,360.07	-	-505,450.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-662,783.35	-	-776,733.34	-	-

项目重大变动原因:

- 1、营业收入方面:2020 年受新冠疫情影响, 珠宝行业销售受到较大的影响导致营业收入下降, 2021 年消费市场有所恢复, 营业收入有所上升;
- 2、营业成本和毛利率方面: 由于 2020 年同期受新冠疫情影响, 黄金价格上升较多, 而且婚庆黄金产品销售较少, 导致黄金销量占比下降较大, 珠宝类产品销售占比较高, 导致整体成本下降和毛利率上升, 2021 年疫情影响已经降低, 金价也回到正常水平, 因此黄金类产品销售占比有所回升, 而且由于疫情后市场竞争激烈, 对产品销售价格有所影响, 从而造成了营业成本的上升, 毛利率有所下降;
- 3、信用减值损失: 应收账款帐龄延长导致信用减值损失增加。
- 4、营业利润方面: 主要是 2020 年度疫情影响公司营业收入, 利润下降, 随着 2021 年销售市场回暖, 同时运营费用同比上升较小, 营业利润方面有所上升;
- 5、经营活动产生的现金流量净额有所下降, 主要是因为 2020 年上半年疫情期间影响了正常的门店

营业，支付的工资薪金有所下降，并享受了国家税收延期缴纳、社保减免等优惠政策，因此 2020 年上半年支出方面下降较多，2021 年市场相对恢复正常，员工薪资支出、税费支出上升，且当期毛利率有所下降，营业成本也有所增加，导致经营活动产生的现金流量净额同比去年同期下降；

6、公司投资活动产生的现金流量净流出额较上年同期下降，主要是 2020 年上半年部分门店更换柜台导致购置固定资产增加，2021 年购入固定资产较少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 营业外收入和支出	33,367.54
非经常性损益合计	33,367.54
所得税影响数	8,341.89
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	25,025.65

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

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	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

河源市壹号汇源珠宝有限公司	子公司	黄金珠宝首饰销售	100万	2,221,939.25	617,150.27	4,165,759.4	617,150.27
河源市贰号汇源珠宝有限公司	子公司	黄金珠宝首饰销售	100万	525,930.07	216,450.56	1,003,205.94	216,450.56
河源市叁号汇源珠宝有限公司	子公司	黄金珠宝首饰销售	100万	712,396.52	335,663.97	1,441,552.48	335,663.97
河源市伍号汇源珠宝有限公司	子公司	黄金珠宝首饰销售	100万	465,125.68	208,870.12	1,226,542.57	208,870.12
河源市捌号汇源珠宝有限公司	子公司	黄金珠宝首饰销售	100万	637,490.03	182,626.01	1,127,052.48	182,626.01
河源市玖号汇源珠宝有限公司	子公司	黄金珠宝首饰销售	100万	701,125.53	271,427.29	1,397,165.35	271,427.29
河源市拾号汇源珠宝有限公司	子公司	黄金珠宝首饰销售	100万	768,911.49	181,220.39	1,417,762.38	181,220.39

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	850,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	150,000	75,000

注：其他为向关联方租赁房屋

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于规范和减少关联交易的承诺	2015年10月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于规范和减少关联交易的承诺	2015年10月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年10月22日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,640,000	40.52%	-726,375	20,913,625	39.16%
	其中：控股股东、实际控制人	9,135,000	17.11%	687,125	9,822,125	18.39%
	董事、监事、高管	755,000	1.14%	-755,000	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,760,000	59.48%	726,375	32,486,375	60.84%
	其中：控股股东、实际控制人	27,405,000	51.32%	2,061,375	29,466,375	55.18%
	董事、监事、高管	2,265,000	4.24%	755,000	3,020,000	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,400,000	-	0	53,400,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、公司原监事、监事主席刘伟雄先生因个人原因辞去监事、监事会主席职务，对其无限售条件流通股 675,000.00 股进行限售；
- 2、公司原董事陈伟华先生因个人原因辞去公司董事职务，对其无限售条件流通股 80,000 进行限售；
- 3、公司董事长赖运宏通过股份转让系统买入公司股票 2,748,500.00，对其 2,061,375.00 进行限售；
- 3、公司原董事蓝志平先生离职已满半年，对其董监高离职限售股份 900,000 股解除限售；
- 4、公司原职工监事钟远波先生离职已满半年，对其董监高离职限售股份 320,000 股解除限售；
- 5、公司原监事陈泉清先生离职已满半年，对其董监高离职限售股份 870,000 股解除限售

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赖运宏	26,940,000	2,748,500	29,688,500	55.60%	22,266,375	7,422,125	24,840,000	0
2	三弦互强投资股份有限公司	7,500,000	0	7,500,000	14.04%	0	7,500,000	0	0
3	刘越香	6,600,000	0	6,600,000	12.36%	4,950,000	1,650,000	6,300,000	0
4	赖启龙	3,000,000	0	3,000,000	5.62%	2,250,000	750,000	3,000,000	0
5	刘伟雄	2,700,000	0	2,700,000	5.06%	2,700,000	0	2,700,000	0
6	王湘荣	1,500,000	0	1,500,000	2.81%	0	1,500,000	1,500,000	0
7	蓝志平	900,000	200	900,200	1.69%	0	900,200	0	0
8	陈	870,000	0	870,000	1.63%	0	870,000	0	0

	泉清								
9	钟远波	320,000	0	320,000	0.60%	0	320,000	0	0
10	陈伟华	320,000	0	320,000	0.60%	320,000	0	0	0
合计		50,650,000	2,748,500	53,398,700	100%	32,486,375	20,912,325	38,340,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：赖运宏与刘越香为夫妻关系，赖运宏为赖启龙父亲。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赖运宏	董事长	男	1964年3月	2021年4月29日	2024年4月28日
刘越香	副董事长	女	1965年2月	2021年4月29日	2024年4月28日
赖启龙	董事、总经理	男	1988年1月	2021年4月29日	2024年4月28日
刘伟君	董事、董事会秘书	男	1977年10月	2021年4月29日	2024年4月28日
刘远飞	董事	男	1967年6月	2021年4月29日	2024年4月28日
陈伟南	监事会主席	男	1972年7月	2021年4月29日	2024年4月28日
钟帆	监事	男	1990年7月	2021年4月29日	2024年4月28日
邱伟明	职工代表监事	男	1964年11月	2021年4月29日	2024年4月28日
周思兴	财务负责人	男	1967年10月	2021年4月29日	2024年4月28日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

公司第二届董事会、监事任期于2021年4月17日届满，公司第二届董事会第十四次会议于2021年4月13日审议并通过选举赖运宏、刘越香、赖启龙、刘伟君、刘远飞为第三届董事会董事，公司第二届监事会第十二次会议于2021年4月13日审议并通过选举陈伟南、钟帆为公司第三届监事会非职工代表监事，上述董事、非职工代表监事任期自2021年第二次临时股东大会决议通过之日起生效；公司2021年第一次职工代表大会于2021年4月13日审议并通过选举邱伟明先生为公司职工代表监事。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

赖运宏与刘越香为夫妻关系，赖运宏为赖启龙父亲；刘越香与刘远飞为姐弟关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘伟雄	监事会主席	离任	-	因其个人原因离职

陈伟华	董事	离任	-	因其个人原因离职
刘远飞	-	新任	董事	因原董事离职，公司2021年2月25日第二届董事会第十二次会议聘任为公司董事会秘书，公司2021年3月15日第一次临时股东大会选举为公司董事。
陈伟南	-	新任	监事会主席	因原监事、监事会主席离职，公司2021年2月25日第二届监事会第九次会议聘任为公司监事，公司2021年3月15日第二届监事会第十次会议选举为公司监事会主席。

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘远飞	董事	0	0	0	0%	0	0
陈伟南	监事、监事会主席	860,000	-860,000	0	0%	0	0
合计	-	860,000	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

刘远飞，男，1967年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2001年1月至2001年1月就职于河源市汇源珠宝有限公司，任综合部职员；2004年2月至今就职于河源市汇源汽车销售有限公司，任采购经理；2011年2月至今就职于河源市合力装饰有限公司，任执行董事；2013年1月18日至今就职于连平县君悦汽车销售服务有限公司，任经理；2014年12月至今任兴宁市汇和物业管理有限公司，任监事。

陈伟南，男，1953年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中级会计师；1976年5月至1992年12月就职于兴宁市农械厂，任主办会计；1993年1月至2006年12月就职于广东明珠集团股份有限公司，任财务经理；2007年1月至今就职于河源市汇源集团，任财务经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
采购人员	1	1
销售人员	73	74
产品人员	6	6
财务人员	5	5
营销客服人员	1	1
综合部人员	6	6
员工总计	99	100

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	282,599.19	338,856.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	346,039.13	279,789.25
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	738,122.39	3,330,688.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	333,255.79	666,127.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	99,218,901.39	96,698,621.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	4,480,416.89	3,792,498.35
流动资产合计		105,399,334.78	105,106,580.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(七)	1,671,719.55	1,442,392.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)	745,973.83	949,283.21
递延所得税资产	五、(九)	194,317.65	141,175.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,612,011.03	2,532,851.60
资产总计		108,011,345.81	107,639,432.55
流动负债：			
短期借款	五、(十)	19,040,058.33	19,040,058.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十一)	3,438,427	7,126,713.89
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十二)	640,355.2	921,070.71
应交税费	五、(十三)	988,005.8	824,279.75
其他应付款	五、(十四)	3,419,363.01	1,333,891.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,526,209.34	29,246,014.45
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		230,582.88	264,983.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		230,582.88	264,983.78
负债合计		27,756,792.22	29,510,998.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十五）	53,400,000	53,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	16,589,367.82	16,589,367.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	813,906.66	813,906.66
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	9,451,279.11	7,325,159.84
归属于母公司所有者权益合计		80,254,553.59	78,128,434.32
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		80,254,553.59	78,128,434.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		108,011,345.81	107,639,432.55

法定代表人：赖运宏
周思兴

主管会计工作负责人：周思兴

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		87,347.47	338,856.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（一）	69,000.00	279,789.25
应收款项融资			
预付款项	六、（二）	649,346.71	3,330,688.58
其他应收款	六、（三）	309,500.54	666,127.23
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		101,710,637.17	96,698,621.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,480,416.89	3,792,498.35
流动资产合计		107,306,248.78	105,106,580.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,671,719.55	1,442,392.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		745,973.83	949,283.21
递延所得税资产		189,451.93	141,175.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,607,145.31	2,532,851.60
资产总计		109,913,394.09	107,639,432.55
流动负债：			
短期借款		19,040,058.33	19,040,058.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(四)	3,438,427.00	7,126,713.89
预收款项		5,482,249.07	0
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		86,355.20	921,070.71
应交税费	六、(五)	192,445.82	824,279.75
其他应付款	六、(六)	3,202,130.81	1,333,891.77
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		31,441,666.23	29,246,014.45
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		230,582.88	264,983.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		230,582.88	264,983.78
负债合计		31,672,249.11	29,510,998.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（七）	53,400,000.00	53,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（八）	16,589,367.82	16,589,367.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（九）	813,906.66	813,906.66
一般风险准备			
未分配利润		7,437,870.50	7,325,159.84
所有者权益（或股东权益）合计		78,241,144.98	78,128,434.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		109,913,394.09	107,639,432.55

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		46,657,204.71	28,146,577.69
其中：营业收入	五、（十九）	46,657,204.71	28,146,577.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		44,399,655.61	28,075,623.53
其中：营业成本	五、(十九)	29,944,490.55	16,014,027.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十)	2,274,390.39	1,242,053.07
销售费用	五、(二十一)	9,769,562.98	8,319,804.93
管理费用	五、(二十二)	1,694,885.10	1,667,285.47
研发费用			
财务费用	五、(二十三)	716,326.59	832,452.23
其中：利息费用		662,878.48	776,733.34
利息收入		852.99	1,586.50
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十四)	-212,566.86	-76,436.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,044,982.24	-5,482.73
加：营业外收入	五、(二十五)	33,367.54	15,363.92
减：营业外支出	五、(二十六)		2,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,078,349.78	7,681.19
减：所得税费用		-47,769.49	-28,090.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	五、(二十七)	2,126,119.27	35,771.65

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,126,119.27	35,771.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,126,119.27	35,771.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,126,119.27	35,771.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0398	0.0007
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0398	0.0007

法定代表人：赖运宏

主管会计工作负责人：周思兴 会计机构负责人：周思兴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	六、（十）	38,856,978.88	28,146,577.69

减：营业成本	六、(十)	26,836,420.88	16,014,027.83
税金及附加	六、(十一)	1,653,749.18	1,242,053.07
销售费用	六、(十二)	7,790,069.95	8,319,804.93
管理费用	六、(十三)	1,694,385.10	1,667,285.47
研发费用			0
财务费用	六、(十四)	704,309.04	832,452.23
其中：利息费用		662,878.48	776,733.34
利息收入		804.92	1,586.50
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-193,104.01	-76,436.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,059.28	-5,482.73
加：营业外收入		33,346.08	15,363.92
减：营业外支出			2,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,286.8	7,681.19
减：所得税费用		-94,423.86	-28,090.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,710.66	35,771.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		112,710.66	35,771.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		49,100,735.96	31,406,494.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	2,173,318.05	1,075,073.61
经营活动现金流入小计		51,274,054.01	32,481,568.30
购买商品、接受劳务支付的现金		28,717,556.91	16,149,929.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,148,609.94	3,234,596.43
支付的各项税费		3,349,698.98	2,235,721.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	14,440,301.84	8,199,619.58
经营活动现金流出小计		50,656,167.67	29,819,867.01
经营活动产生的现金流量净额		617,886.34	2,661,701.29
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,360.07	505,450.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,360.07	505,450.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,360.07	-505,450.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		662,783.35	776,733.34
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		662,783.35	776,733.34
筹资活动产生的现金流量净额		-662,783.35	-776,733.34
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		-56,257.08	1,379,517.95
加：期初现金及现金等价物余额		338,856.27	445,776.34
六、期末现金及现金等价物余额		282,599.19	1,825,294.29

法定代表人：赖运宏

主管会计工作负责人：周思兴 会计机构负责人：周思兴

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		50,365,505.48	31,406,494.69
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		2,799,932.36	1,075,073.61
经营活动现金流入小计		53,165,437.84	32,481,568.30
购买商品、接受劳务支付的现金		31,447,536.91	16,149,929.62
支付给职工以及为职工支付的现金		3,455,304.34	3,234,596.43
支付的各项税费		3,349,698.98	2,235,721.38
支付其他与经营活动有关的现金		14,490,262.99	8,199,619.58
经营活动现金流出小计		52,742,803.22	29,819,867.01
经营活动产生的现金流量净额		422,634.62	2,661,701.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,360.07	505,450.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,360.07	505,450.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,360.07	-505,450.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		662,783.35	776,733.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		662,783.35	776,733.34
筹资活动产生的现金流量净额		-662,783.35	-776,733.34
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		-251,508.80	1,379,517.95
加：期初现金及现金等价物余额		338,856.27	445,776.34
六、期末现金及现金等价物余额		87,347.47	1,825,294.29

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(三)、十八
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(三)、十九
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

(一).1 首次执行新租赁准则, 调整首次执行当年年初财务报表相关情况

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

修订后的准则规定, 首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。根据准则的规定, 本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

会计政策变更对首次执行日(2021 年 1 月 1 日)本公司资产负债表各项目的影 响详见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”之“四.(三十五)重要会计政策、会计估计的变更”之“1、首次执行新租赁准则, 调整首次执行当年年初财务报表相关情况”。

2、合并范围变化

2021 年上半年, 广东汇源珠宝股份有限公司投资设立了河源市壹号汇源珠宝有限公司、河源市贰号汇源珠宝有限公司、河源市叁号汇源珠宝有限公司、河源市伍号汇源珠宝有限公司、河源市捌号汇源珠宝有限公司、河源市玖号汇源珠宝有限公司及河源市拾号汇源珠宝有限公司 7 个全资子公司, 合并报表范围增加了上述七个子公司。

(二) 财务报表项目附注

广东汇源珠宝股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 历史简介

广东汇源珠宝股份有限公司原名河源市汇源珠宝有限公司，由河源市源昌电力工程公司和刘越香共同发起设立，于 1999 年 04 月 09 日取得河源市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。经公司 2015 年 4 月 18 日股东会决议和修改后章程的规定，公司整体改制变更为股份有限公司，由全体发起人以其持有的广东汇源珠宝有限公司 2014 年 12 月 31 日的净资产份额折合为公司的股本，于 2016 年 11 月 03 日取得河源市工商行政管理局下发的 91441600725078382C 统一社会信用代码。

(二) 企业注册地址：河源市源城公园路 4 号

(三) 注册资本（股本）：人民币 5340 万元

(四) 企业的业务性质和主要经营活动：公司属于珠宝零售业，主要从事珠宝玉器、钻石饰品、工艺品、钟表、黄金饰品、白银饰品销售；加工首饰工艺品；回收旧首饰金；货物进出口。

(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：本财务报告于 2021 年 8 月 30 日经公司董事会批准报出

二、 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营：报告期内公司员工队伍稳定，现金流量正常，经营业绩及盈利能力持续增长，自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

2. 金融工具的计量

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

(1) 金融资产

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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

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

(七) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计

准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方以及股东关联方应收款项，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体的预期信用损失率如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（八）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5	9.50

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	5	19-31.67
电子设备	3	5	31.67

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十三) 长期待摊费用

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

(十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入主要包括销售商品收入。

销售商品收入具体时点的确认：本公司为珠宝零售企业，一般于货物已交付顾客并开出发票、质量保证单，相关商品的控制权已经转移时确认收入，即通过客户验收后确认收入实现。

（十六）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确

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

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(十八) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（1）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。

2. 会计政策变更的影响

根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

(十九) 合并报表范围变化

2021 年上半年，广东汇源珠宝股份有限公司投资设立了河源市壹号汇源珠宝有限公司、河源市贰号汇源珠宝有限公司、河源市叁号汇源珠宝有限公司、河源市伍号汇源珠宝有限公司、河源市捌号汇源珠宝有限公司、河源市玖号汇源珠宝有限公司及河源市拾号汇源珠宝有限公司 7 个全资子公司，合并报表范围增加了上述七个子公司。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	3%、13%、16%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 合并报表财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	41,022.24	77,411.68
银行存款	223,049.95	121,563.03
其他货币资金	18,527.00	139,881.56
合计	282,599.19	338,856.27

公司不存在受限货币资金，其他货币资金为微信及支付宝平台存放款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	69,000.00	15.93	69,000.00	100.00

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	364,251.72	84.07	18,212.59	5.00
其中：组合 1：按账龄划分	364,251.72	84.07	18,212.59	5.00
合计	433,251.72	100	87,212.59	20.13

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	69,000.00	18.98	69,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	294,515.00	81.02	14,725.75	5.00
其中：组合 1：按账龄划分	294,515.00	81.02	14,725.75	5.00
合计	363,515.00	100	83,725.75	23.03

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 1	69,000.00	69,000.00	3 年以上	100	无法收回
合计	69,000.00	69,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	364,251.72	5	18,212.59	294,515.00	5.00	14,725.75
合计	364,251.72	5	18,212.59	294,515.00	5.00	14,725.75

2. 按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	329,543.72	76.06	16,477.19
客户 2	69,000.00	15.93	69,000.00
客户 3	33,108.00	7.64	1,655.40
客户 4	1,600.00	0.37	80.00
合计	433,251.72	100.00	87,212.59

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	638,122.39	86.45	3,230,688.58	97.00
1 至 2 年	100,000.00	13.55	100,000.00	3.00
合计	738,122.39	100.00	3,330,688.58	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商 1	244,255.83	33.09
供应商 2	100,000.00	13.55
供应商 3	84,383.00	11.43
供应商 4	34,900.00	4.73
供应商 5	26,081.44	3.53
合计	489,620.27	66.33

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,023,313.77	1,147,105.19
减：坏账准备	690,057.98	480,977.96
合计	333,255.79	666,127.23

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	946,342.80	912,512.80
单位往来款		144,734.84
备用金	43,399.00	60,400.00
关联往来	540.00	540.00
其他	33,031.97	28,917.55
减：坏账准备	690,057.98	480,977.96
合计	333,255.79	666,127.23

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	278,189.77	27.19	577,509.19	50.34
1 至 2 年	72,195.00	7.06	34,195.00	2.98

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
2 至 3 年	8,000.00	0.78	173,436.00	15.12
3 年以上	664,929.00	64.97	361,965.00	31.56
合计	1,023,313.77	100.00	1,147,105.19	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	480,977.96			480,977.96
期初余额在本期重新评估后	480,977.96			480,977.96
本期计提	209,080.02			209,080.02
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	690,057.98			690,057.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	押金	120,000.00	3 年以上	11.73	120,000.00
客户 2	押金	101,150.00	1-2 年、3 年以上	9.88	69,674.50
客户 3	押金	98,588.80	1 年以内	9.63	4,929.44
客户 4	押金	92,070.00	3 年以上	9.00	92,070.00
客户 5	押金	92,352.00	3 年以上	9.02	92,352.00
合计		504,160.80		49.26	379,025.94

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,822,848.43		35,822,848.43	36,222,500.60		36,222,500.60
库存商品	63,396,052.96		63,396,052.96	60,476,120.67		60,476,120.67
合计	99,218,901.39		99,218,901.39	96,698,621.27		96,698,621.27

注：本公司本期核算存货跌价准备时的处理方式分为：1、有合同锁定交易价格的，按照存货账面成本加预计销售费用和税金与合同交易价格比较计提减值损失，经测算未有减值；2、无合同锁定交易价格的，纯金类产品按照上海黄金交易所 2020 年 12 月 31 日的黄

金收盘价和白银收盘价比较计提减值损失；珠宝与工艺品等存货按照账面成本加预计销售费用和税金，参考预计售价与最近一期销售同类产品的市场价值孰低比较计提减值损失，经测算未有减值；3、利用了外部独立专家对企业珠宝玉石进行了评估鉴定，所有参与评估存货的评估价值均高于账面价值，未发现减值迹象。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,167,080.01	3,498,944.78
预交所得税	313,336.88	293,553.57
合计	4,480,416.89	3,792,498.35

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,671,719.55	1,442,392.46
合计	1,671,719.55	1,442,392.46

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,160,900.94	210,353.00	1,126,288.35	3,497,542.29
2. 本期增加金额	420,709.90		19,778.77	440,488.67
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,581,610.84	210,353.00	1,146,067.12	3,938,030.96
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,120,408.02	137,008.04	797,733.77	2,055,149.83
2. 本期增加金额	139,261.22	8,769.12	63,131.24	211,161.58
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,259,669.24	145,777.16	860,865.01	2,266,311.41
三、账面价值				
1. 期末账面价值	1,321,941.60	64,575.84	285,202.11	1,671,719.55
2. 期初账面价值	1,040,492.92	73,344.96	328,554.58	1,442,392.46

(八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
店面装修费	719,297.14	91,150.44	230,573.38		579,874.20
店面优先使用费	229,986.07		63,886.44		166,099.63
其他	-				
合计	949,283.21	91,150.44	294,459.82		745,973.83

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	194,317.65	777,270.60	141,175.93	564,703.71
小计	194,317.65	777,270.60	141,175.93	564,703.71
递延所得税负债：				
固定资产一次性税前扣除	230,582.88	922,331.52	264,983.78	1,059,935.11
小计	230,582.88	922,331.52	264,983.78	1,059,935.11

(十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押并保证借款	19,000,000.00	19,000,000.00
短期借款应付利息	40,058.33	40,058.33
合计	19,040,058.33	19,040,058.33

注：2020年7月6日，广东汇源珠宝股份有限公司与广发银行股份有限公司河源分行签订了编号为“[2020]河银综授额字第000136号”的授信额度合同，贷款额度最高限额壹仟玖佰万元整，可以循环使用，有效期至2021年7月2日。股东赖运宏、刘越香、赖启龙、刘伟雄和王湘荣为此笔借款提供股权质押担保。关联公司河源市汇源集团有限公司、河源市智君汽车销售服务有限公司、河源市君和汽车销售服务有限公司、河源市天信汽车销售服务有限公司、河源市广汇汽车销售服务有限公司、河源市汇源汽车销售有限公司、河源市汇源亚飞汽车连锁销售有限公司及股东赖运宏、刘越香为此笔借款提供保证担保。

(十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,438,427.00	6,837,108.53
1年以上		289,605.36
合计	3,438,427.00	7,126,713.89

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款（无）

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	921,070.71	4,672,181.49	4,952,897.00	640,355.20
离职后福利-设定提存计划		257,101.61	257,101.61	
合计	921,070.71	4,929,283.10	5,209,998.61	640,355.20

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	921,070.71	4,370,502.44	4,651,217.95	640,355.20
职工福利费		109,631.32	109,631.32	
社会保险费		111,309.95	111,309.95	
其中：医疗保险费		100,073.76	100,073.76	
工伤保险费		2,550.67	2,550.67	
生育保险费		8,685.52	8,685.52	
工会经费和职工教育经费		80,737.78	80,737.78	
合计	921,070.71	4,672,181.49	4,952,897.00	640,355.20

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		250,176.09	250,176.09	
失业保险费		6,925.52	6,925.52	
合计		257,101.61	257,101.61	

(十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	172,534.32	412,813.95
消费税	698,912.07	321,152.95
城市维护建设税	30,063.81	47,338.94
企业所得税	55,053.52	0
个人所得税	5,860.23	6,410.72
教育费附加	13,514.39	20,672.76
地方教育费附加	9,009.56	13,781.83
印花税	3,057.90	2,108.60
合计	988,005.80	824,279.75

(十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	3,419,363.01	1,333,891.77
合计	3,419,363.01	1,333,891.77

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
职工保证金款	235,000.00	267,355.57
单位往来款	2,760,866.00	777,386.03
租赁费用	199,064.62	176,002.23
客户定金	102,650.00	
质保金	16,200.00	3,000.00
其他	105,582.39	110,147.94
合计	3,419,363.01	1,333,891.77

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明（无）

(十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	53,400,000.00						53,400,000.00

(十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	16,589,367.82			16,589,367.82
合计	16,589,367.82			16,589,367.82

(十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	813,906.66			813,906.66
合计	813,906.66			813,906.66

(十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,325,159.84	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,325,159.84	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,126,119.27	
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	9,451,279.11	

(十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	46,613,652.39	29,902,490.55	28,114,100.63	15,984,027.83
纯金类	21,607,934.60	15,909,368.49	8,357,610.07	4,212,259.00
珠宝类	24,288,780.26	13,757,633.46	19,234,331.71	11,615,766.59
工艺品其他类	716,937.53	235,488.60	522,158.85	156,002.24
二、其他业务小计	43,552.32	42,000.00	32,477.06	30,000.00
租金收入	43,552.32	42,000.00	32,477.06	30,000.00
合计	46,657,204.71	29,944,490.55	28,146,577.69	16,014,027.83

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,950,931.29	1,062,308.29
城市维护建设税	178,258.28	97,443.23
教育费附加	77,557.71	42,477.34
地方教育费附加	51,705.11	28,318.21
其他	15,938.00	11,506.00
合计	2,274,390.39	1,242,053.07

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费用	3,503,963.17	2,175,837.06
物业及租赁费用	2,256,295.35	2,231,689.35
长期摊销费用摊销	294,459.82	724,250.62
广告宣传费用	1,744,655.24	2,226,469.57
水电费	173,676.88	134,323.56
职工福利费	58,611.41	105,706.93
物料易耗品	684,576.34	497,949.57
折旧费用	196,905.80	111,387.83
办公费用	385,437.23	26,234.94
差旅费	2,870.00	1,047.00
其他	468,111.74	84,908.50
合计	9,769,562.98	8,319,804.93

注：其他项目主要包括交通费、清洁费、保险费、业务招待费、维修费用、消防工程费、网络平台费等。

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费用	1,015,716.75	1,135,944.22
办公费用	29,940.39	15,974.13

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	213,396.22	207,920.78
物业及租金费用	75,000.00	75,000.00
工会经费	80,737.78	71,006.53
职工福利费	51,019.91	14,866.50
交通、差旅费	66,583.49	13,546.26
业务招待费	78,070.24	80,204.26
折旧费用	14,255.78	12,196.20
物料消耗品	13,257.79	3,691.51
水电费	3,447.00	12,571.00
通讯费用	23,499.60	24,364.08
其他	29,960.15	
合计	1,694,885.10	1,667,285.47

注：其他项目主要包括保险费、维修费、商标费、培训费等。

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	662,878.48	776,733.34
减：利息收入	852.99	1,586.50
手续费支出	54,301.10	57,305.39
合计	716,326.59	832,452.23

(二十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-212,566.86	-76,436.89
合计	-212,566.86	-76,436.89

(二十五) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得			-
其他	33,367.54	15,363.92	33,367.54
合计	33,367.54	15,363.92	33,367.54

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其他		2,200.00	
合计		2,200.00	

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	39,773.13	9,926.27
递延所得税费用	-87,542.62	-38,016.73
合计	-47,769.49	-28,090.46

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,078,349.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	519,587.45
适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-16,358.47
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-550,998.47
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	-
所得税费用	-47,769.49

(二十八) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,173,318.05	1,075,073.61
其中：往来款	2,139,097.52	1,058,351.50
利息收入	852.99	1,358.19
营业外收入	33,367.54	15,363.92
支付其他与经营活动有关的现金	14,440,301.84	8,199,619.58
其中：往来款	9,330,812.38	4,586,180.63
付现管理费用	613,892.66	420,748.83
付现销售费用	4,441,295.70	3,138,329.42
手续费	54,301.10	54,360.70

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,126,119.27	35,771.65
加：资产减值准备	212,566.86	76,436.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	211,161.58	123,584.03
无形资产摊销		

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	294,459.82	724,250.62
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	662,878.48	776,733.34
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,141.72	-19,109.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-34,400.90	91,191.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,520,280.12	6,120,719.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	293,863.63	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-575,340.56	-5,267,876.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	617,886.34	2,661,701.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	282,599.19	1,825,294.29
减：现金的期初余额	338,856.27	445,776.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-56,257.08	1,379,517.95

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	282,599.19	338,856.27
其中：库存现金	41,022.24	77,411.68
可随时用于支付的银行存款	223,049.95	121,563.03
可随时用于支付的其他货币资金	18,527.00	139,881.56
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	282,599.19	338,856.27

六、 母公司财务报表重要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	69,000.00	100	69,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：按账龄划分				
合计	69,000.00	100	69,000.00	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	69,000.00	18.98	69,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	294,515.00	81.02	14,725.75	5.00
其中：组合 1：按账龄划分	294,515.00	81.02	14,725.75	5.00
合计	363,515.00	100	83,725.75	23.03

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 1	69,000.00	69,000.00	3 年以上	100	无法收回
合计	69,000.00	69,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内				294,515.00	5	14,725.75
合计				294,515.00	5	14,725.75

2. 按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	69,000.00	100	69,000.00
合计	69,000.00	100	69,000.00

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	998,308.26	1,147,105.19
减：坏账准备	688,807.72	480,977.96

类别	期末余额	期初余额
合计	309,500.54	666,127.23

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	946,882.80	912,512.80
个人借款		
单位往来款		144,734.84
备用金	43,399.00	60,400.00
关联往来	540.00	540.00
其他	7,486.46	28,917.55
减：坏账准备	688,807.72	480,977.96
合计	309,500.54	666,127.23

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	253,184.26	25.36	577,509.19	50.34
1 至 2 年	72,195.00	7.23	34,195.00	2.98
2 至 3 年	8,000.00	0.80	173,436.00	15.12
3 年以上	664,929.00	66.61	361,965.00	31.55
合计	998,308.26	100.00	1,147,105.19	100.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	押金	120,000.00	3 年以上	12.02	120,000.00
客户 2	押金	101,150.00	1-2 年、3 年以上	10.13	69,674.50
客户 3	押金	98,588.80	1 年以内	9.88	4,929.44
客户 4	押金	92,070.00	3 年以上	9.22	92,070.00
客户 5	押金	92,352.00	3 年以上	9.25	92,352.00
合计		504,160.80		50.50	379,025.94

(三) 长期股权投资

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	0	0	0	0	0	0
对联营、合营企业投资	0	0	0	0	0	0
合计	0	0	0	0	0	0

1. 对子公司投资

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河源市壹号汇源珠宝有限公司	0	0	0	0	0	0
河源市贰号汇源珠宝有限公司	0	0	0	0	0	0
河源市叁号汇源珠宝有限公司	0	0	0	0	0	0
河源市伍号汇源珠宝有限公司	0	0	0	0	0	0
河源市捌号汇源珠宝有限公司	0	0	0	0	0	0
河源市玖号汇源珠宝有限公司	0	0	0	0	0	0
河源市拾号汇源珠宝有限公司	0	0	0	0	0	0
合计	0	0	0	0	0	0

上述公司截至 2021 年 6 月 30 日尚未实缴出资。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	38,813,426.56	26,794,420.88	28,114,100.63	16,014,027.83
1、自营业务收入	34,834,611.79	23,016,912.35	28,114,100.63	16,014,027.83
2、代销业务收入	3,978,814.77	3,777,508.53		
二、其他业务小计	43,552.32	42,000.00	32,477.06	30,000.00
租金收入	43,552.32	42,000.00	32,477.06	30,000.00
合计	38,856,978.88	26,836,420.88	28,146,577.69	16,014,027.83

(五) 关联方关系及其交易

(一) 本公司的控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
赖运宏、刘越香、赖启龙	73.574	73.574

注：本公司赖运宏、刘越香夫妇及其儿子赖启龙一家三口共同控制本公司。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员
三弦互强投资股份有限公司	股东单位

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河源市汇源集团有限公司	受同一方控制
河源市国中工艺品有限公司	股东关联
兴宁市汇和房地产开发有限公司	受同一方控制
河源市汇源亚飞汽车连锁销售有限公司	受同一方控制
广东正能量投资发展有限公司	受同一方控制
河源市广汇汽车销售服务有限公司	受同一方控制
兴宁市汇源汽车销售服务有限公司	受同一方控制
东源县城峰实业发展有限公司	受同一方控制
河源市君和汽车销售服务有限公司	受同一方控制
河源市智君汽车销售服务有限公司	受同一方控制
广东正能量食品饮料有限公司	受同一方控制
广东瑶池实业投资有限公司	受同一方控制
河源市粮食批发市场有限公司	受同一方控制
河源市汇源汽车销售有限公司	受同一方控制
河源市天信汽车销售服务有限公司	受同一方控制

(三)、关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
河源市广汇汽车销售服务有限公司	销售商品	购买珠宝	公允价值	0	100	7,813.00	100

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
河源市汇源集团有限公司	广东汇源珠宝股份有限公司	河源大道北 350 号办公楼 3 楼	75,000.00	75,000.00

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
董事	306,000.00	129,325.00
高管	154,746.00	131,607.00
合计	460,746.00	260,932.00

4、其他关联交易

(四)、关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东正能量食品饮料有限公司	540.00	540.00	540.00	540.00
应收账款	河源市广汇汽车销售服务有限公司	0	0		
合计		540.00	540.00	540.00	540.00

(六) 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

(七) 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,367.54	
3. 所得税影响额	8,341.89	
合计	25,025.65	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2021年 1-6月	2020年 1-6月	2021年 1-6月	2020年 1-6月	2021年 1-6月	2020年 1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	2.68	0.05	0.0398	0.0007	0.0398	0.0007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.65	0.03	0.0393	0.0005	0.0393	0.0005

广东汇源珠宝股份有限公司

二〇二一年八月三十日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室