

IDEAL[®]

深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 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、高级管理人员保证半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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人苏日明、主管会计工作负责人李城峰及会计机构负责人(会计主管人员)鲍俊芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	18
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	27
第十节 备查文件目录.....	126

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、爱迪尔、爱迪尔珠宝、	指	深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司
龙岩爱迪尔	指	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司
惠州爱迪尔	指	惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中投国泰	指	中投国泰（北京）投资管理有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	爱迪尔	股票代码	002740
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	爱迪尔珠宝		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Ideal Jewellery Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	IDEAL		
公司的法定代表人	苏日明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱新武	王优
联系地址	深圳市罗湖区东晓路 1005 号北楼二、三楼	深圳市罗湖区东晓路 1005 号北楼二、三楼
电话	0755-25798819	0755-25798819
传真	0755-25631878	0755-25631878
电子信箱	zhu@idr.com.cn	wangyou725@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2008 年 08 月 04 日	深圳市市场监督管理局	440301102776065	440301731112954	73111295-4
报告期末注册	2015 年 02 月 17 日	深圳市市场监督管理局	440301102776065	440301731112954	73111295-4
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 03 月 02 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2015 年 2 月 17 日完成了上市后的工商登记变更手续，并取得了深圳市市场监督管理局换发的《营业执照》，实收资本变更。（详情请参阅公司 2015 年 3 月 2 日刊登在巨潮资讯网的公告。）

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	438,467,057.07	428,077,348.16	2.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,147,902.01	40,084,319.02	-12.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,477,297.33	39,876,480.54	-13.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-177,551,999.33	-11,223,490.25	-1,481.97%
基本每股收益（元/股）	0.370	0.530	-30.19%
稀释每股收益（元/股）	0.370	0.530	-30.19%
加权平均净资产收益率	4.04%	8.49%	-4.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,284,216,532.53	843,016,839.25	52.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	931,978,778.89	536,854,567.92	73.60%

二、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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	895,289.58	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300.00	
减：所得税影响额	224,384.90	
合计	670,604.68	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年1月22日，公司在深圳证券交易所中小企业板挂牌上市。报告期公司借助上市契机，逐步熟悉资本市场资源优势，在深耕业务的基础上，积极探索提升和发展的新机遇。

由于我国钻石赋予爱情的文化日益增强，加上全球几大钻石集团持续地对原胚钻石市场的调控和零售市场的推广，有效地促进了我国钻石零售市场的稳定增长。2014年，上海钻石交易所钻石交易额达到51.3亿美元，同比增长18.6%。2015年上半年面对复杂的国内外经济环境和不断加大的下行压力，报告期公司克服困难，主营业务取得平稳发展，并且紧紧围绕战略目标，创新研发，拓展营销渠道，打创和完善产业链，积极开展资本运作，为公司保持竞争力奠定基础。

二、主营业务分析

概述

公司主营业务未发生重大变化。公司的主营业务是集珠宝首饰产品设计加工、品牌连锁为一体的珠宝企业，采用加盟商加盟销售和非加盟商经销商销售相结合的业务模式，开展“IDEAL”品牌珠宝首饰的设计、生产与销售。

报告期内，营业总收入43,846.71万元，同比增长2%；营业利润4,806.87万元，同比下降11%；归属于上市公司股东的净利润为3,514.79万元，同比下降12%。截止2015年6月30日，公司总资产128,421.65万元，同比增加44,119.97万元，归属于上市公司股东的净资产93,197.88万元，同比增加39,512.42万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	438,467,057.07	428,077,348.16	2.43%	
营业成本	340,290,031.36	333,325,429.68	2.09%	
销售费用	26,996,946.36	22,411,227.59	20.46%	
管理费用	10,375,565.88	9,121,434.95	13.75%	
财务费用	5,017,090.01	5,960,963.69	-15.83%	
所得税费用	13,818,344.53	14,385,569.96	-3.94%	
研发投入	4,501,332.34	4,243,146.13	6.08%	
经营活动产生的现金流量净额	-177,551,999.33	-11,223,490.25	-1,482.00%	经营性应收及存货资金耗用较高，导致公司经营活动现金流净额为负。
投资活动产生的现金流量净额	-1,601,121.37	-2,015,607.13	21.00%	
筹资活动产生的现金流量净额	389,323,069.40	-10,967,441.67	3,650.00%	新股发行及短期借款的增加
现金及现金等价物净增	210,169,948.70	-24,206,539.05	968.00%	主要为新股发行所致

加额				
----	--	--	--	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

1、考虑现有市场分布状况及公司市场发展战略规划。在不影响募集资金投资项目的正常进行的情况下，公司变更了爱迪尔珠宝营销服务中心建设项目的部分实施地，有利于提高募集资金使用效率，最大限度地实现和提升项目投资收益。此外，爱迪尔珠宝生产扩建项目也在积极建设中。

2、公司上市后，借助资本市场及上市公司自身优势，不断对公司业务进行拓展，做大做强公司主营业务。同时，公司积极开展产业链服务，2015年上半年，尝试参与互联网金融平台建设与发展，与中投国泰共同出资设立了北京爱投融科技有限公司，借助互联网金融平台整合业内资源，为公司拓宽业务渠道，开辟创新业务合作模式奠定基础。2015年6月9日，公司发布了《关于筹划重大事项停牌的公告》，开始筹划非公开发行股票事项。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司根据年初制定的工作计划，认真贯彻执行各项工作措施，推动经营战略落地实施，积极促进各项业务取得增长，重点完成以下工作：

1、非凡品牌，持续发力

2015年1月22日，公司在深圳证券交易所中小企业版挂牌上市。2015年既是爱迪尔珠宝上市元年，也是“品牌年”，公司将进一步明确巩固以品牌建设为中心的战略方针，强势出击，发挥上市公司优势，继续加强品牌推广，全方位提升品牌影响力。

择优选择优秀的加盟商伙伴升级为相关区域品牌协助开发商，并相继在四川成都、湖北武汉、云南、北京召开爱迪尔珠宝“活在有明天的当下”之品牌推广会；此外，加盟网点VIS将实现全面统一，从店面，陈列到平面，均有具体可落地的数据化标准，并定期对其进行考核。同时，品牌内宣传、外宣传双管齐下，其中外宣传以品牌文化输出为主，通过全网络营销、明星歌友会、户外广告等方式，全方位快速提升品牌知名度、美誉度、忠诚度。

在今年的“中国珠宝品牌五大评选”爱迪尔珠宝凭借近及年来充满心意灵气的品牌系列产品在终端形成的轰动效应，众望所归获得了“产品最具创意品牌”的荣誉。

2、非凡产品，打造“产品势”

公司坚持以“原创加工艺，独特加精致”为设计理念，创造爱迪尔珠宝产品强大的盈利能力。在经历了“炫彩”、“灵动”、“吻钻”三大系列的狂热之后，爱迪尔珠宝推出“品牌印记”，该印记以中国人自古以来便喜爱有加的“红”为灵感，在钻石镶嵌和舒适戒臂工艺的基础上，植入一抹红宝之秀色，构成了爱迪尔品牌印记的三大不变要素，爱迪尔珠宝产品因此“有点红，有点与众不同”。

年初公司有针对性地将市场切割细分，精准定位。4月在爱迪尔珠宝钻石文化中心举办了新品发布秀“轻奢季”。此次推出产品精致独特且物美价廉，同时在推广方式上也与时俱进，把握“屏时代”的信息传播特点，通过互联网思维将消费者关联，从而引领主流市场，在年轻人中播下品牌种子。

报告期内公司在产品研发力、货品准时性、体系可控性上不断提升，以精细、精益、精确的标准对该三项工作进行细化落地，确保产品从设计环节开始，直到送到消费者手中的流程完美顺畅。

3、非凡终端，强势落地

借由上市契机，爱迪尔珠宝再上新台阶，5月筹备已久的爱迪尔珠宝学院宣布正式成立，爱迪尔珠宝学院一经成立，便拥有了国际化的美好开端，得到法国诺欧NEOMA商学院这所百年名校、也是欧洲最顶尖的商学院的青睐，成为NEOMA奢侈品管理EMBA(高级工商管理硕士)在中国的第一个教学点，这也是诺欧商学院该项目在中国的首次尝试。作为该项目在中国的第一个教学点，仅针对爱迪尔珠宝加盟商开放，第一期学员拟于今年9月在法国举行开学典礼，并首次开课，两年毕业后，学员将获得由诺欧商学院颁发的EMBA证书。

报告期内公司围绕总部终端运营部，爱迪尔珠宝网点终端人员，爱迪尔珠宝联合办学人才储备构建三大团队，通过自有团队素质的不断提升，专项研究开发爱迪尔珠宝特有终端运营模式，爱迪尔珠宝品牌文化全面学习，并设定终端学习考核制

度，联合办学人才储备档案建立，并制定爱迪尔珠宝人标准，确定何为爱迪尔珠宝人等方面制定具体的措施予以推进，落实并打造非凡终端。

4、非凡服务，全面推进

“兼听则明，偏听则暗”。爱迪尔珠宝一贯坚持的融合、分享的工作氛围，强调伙伴般的关系，上市之后为了拓宽信息渠道，更好更快地解决终端问题，高效服务加盟伙伴，公司正积极筹建爱迪尔珠宝加盟伙伴代表委员会，方便加盟伙伴参与特许体系重要事项决策和意见交谈。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
加盟销售	293,098,997.02	224,785,235.07	23.31%	11.96%	11.98%	-0.05%
经销销售	134,151,224.66	112,214,565.46	16.35%	-12.10%	-11.52%	-3.55%
自营销售	3,813,490.17	2,649,179.51	30.53%	-44.45%	-36.74%	-21.70%
加盟费	4,451,519.71	358,097.84	91.96%	-0.37%	8.58%	-0.72%
合计	435,515,231.51	340,007,077.88	21.93%	2.29%	2.28%	0.06%
分产品						
钻石镶嵌饰品	409,228,084.37	321,328,120.77	21.48%	1.43%	1.56%	-0.47%
成品钻	11,305,047.09	10,634,535.62	5.93%	15.89%	20.90%	-39.66%
其他饰品	10,530,580.34	7,686,323.65	27.01%	30.43%	10.95%	90.30%
加盟费	4,451,519.71	358,097.84	91.96%	-0.37%	8.58%	-0.72%
合计	435,515,231.51	340,007,077.88	21.93%	2.29%	2.28%	0.06%
分地区						
东北地区	59,230,077.37	47,121,255.70	20.44%	-19.27%	-19.09%	-0.82%
华北地区	42,513,926.15	33,461,799.11	21.29%	21.84%	22.21%	-1.09%
华东地区	83,516,881.11	64,454,266.38	22.82%	19.86%	20.05%	-0.52%
华南地区	37,973,764.41	29,865,146.86	21.35%	-23.05%	-22.79%	-1.22%
华中地区	66,228,228.67	51,103,961.19	22.84%	35.05%	35.31%	-0.66%
西北地区	49,369,205.87	38,207,639.89	22.61%	15.53%	15.83%	-0.89%
西南地区	96,683,147.93	75,793,008.75	21.61%	-9.39%	-9.44%	0.21%
合计	435,515,231.51	340,007,077.88	21.93%	2.29%	2.28%	0.06%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大改变。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(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) 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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	35,997.63
报告期投入募集资金总额	9,684.74
已累计投入募集资金总额	9,684.74
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】28 号文《关于核准深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）于 2015 年 1 月 19 日向社会首次公开发行股票人民币普通股 2500 万股，每股面值 1.00 元，发行价格 16.48 元人民币，募集资金总额为人民币 412,000,000.00 元，扣除从募集资金中直接扣减的各项发行费用人民币 52,023,691.03 元，实际募集资金净额为人民币 359,976,308.97 元。上述募集资金到位情况及新增注册资本及实收资本（股本）情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字【2015】第 210031 号《募集资金验资报告》。截至 2015 年 6 月 30 日止，公司募集资金投资项目的实际投资总额为人民币 9,684.74 万元，剩余募集资金金额人民币 26,312.89 万元。。该项募集资金使用及进度情况详见下表。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
爱迪尔珠宝营销服务中心建设项目	否	10,355.4		1,550	1,550	14.97%	2015 年 08 月 31 日	0		否
爱迪尔珠宝生产扩建项目	否	17,644.22		136.73	136.73	0.08%	2016 年 04 月 30 日	0		否
补充与主营业务相关的营运资金	否	8,000		7,998.01	7,998.01	100.00%		0		否
承诺投资项目小计	--	35,999.62		9,684.74	9,684.74	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	35,999.62	0	9,684.74	9,684.74	--	--	0	--	--

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)</p>	<p>(1) 爱迪尔珠宝营销服务中心建设项目本项目拟在北京、上海、武汉、成都、西安和沈阳六个城市选取适当区域, 租赁店面装修改造构建区域服务中心。本项目总投资 10,355.40 万元, 其中建设投资 4,355.40 万元, 铺底流动资金 6,000.00 万元, 建设周期 12 个月。该区域服务中心主要用于展示产品、进行加盟业务推广、增设加盟店、区域物流配送、区域售后服务以及收集市场信息等。该项目建成后, 公司将在区域服务中心实现货品展示和销售配货, 将总部展示、配货功能前移, 提高终端采购频率, 加快新产品推广; 将突破以前总部服务的区域限制, 实现品牌在单一区域的深度营销, 有利于加盟业务的市场推广; 更好的服务于现有加盟商并拓展加盟业务。2015 年 5 月 22 日召开的 2014 年度股东大会通过了《关于变更募投项目部分实施地的议案》。目前各项目正在投资建设阶段, 尚未完工。</p> <p>(2) 爱迪尔珠宝生产扩建项目本项目由公司的控股子公司惠州爱迪尔负责实施, 募集资金到位后发行人向惠州爱迪尔增资。本项目拟建在惠州市惠阳区新圩镇长布村金玉东方珠宝首饰生产基地, 在充分利用已有厂房和宿舍的基础上, 改善生产环境, 为公司的产业链的延伸提供基础。项目的主要建设内容为通过对已有物业进行装修, 增加研发设计设备的投入和生产设备的投入, 招聘员工完善珠宝加工中心和设计研发中心。目前各项目正在投资建设阶段, 尚未完工。</p>														
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>项目可行性未发生重大变化。</p>														
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>														
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>截止 2015 年 6 月 30 日止, 公司不存在募集资金投资项目变更的情形, 但公司存在前次募集资金投资项目实施地点变更的情形, 具体项目情况如下所示:</p> <p>原区域服务中心地点 变更后区域服务中心地点北京</p> <table border="1" data-bbox="384 1238 1430 1597"> <thead> <tr> <th>原区域服务中心地点</th> <th>变更后区域服务中心地点</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>北京</td> <td>北京</td> </tr> <tr> <td>上海</td> <td>重庆</td> </tr> <tr> <td>武汉</td> <td>武汉</td> </tr> <tr> <td>成都</td> <td>成都</td> </tr> <tr> <td>西安</td> <td>济南</td> </tr> <tr> <td>沈阳</td> <td>沈阳</td> </tr> </tbody> </table> <p>(1) 本次变更募集资金投资项目实施地点不属于募集资金投资项目的变更, 未改变募集资金的投资方向和项目建设内容, 不会对该项目的实施造成实质性的影响;</p> <p>(2) 变更实施地点目的: 本次变更部分募集资金投资项目的实施地, 主要原因是考虑现有市场分布状况及公司市场发展战略规划。本次变更未改变募集资金的用途以及项目实施的实质内容, 不影响募集资金投资项目的正常进行, 有利于提高募集资金使用效率, 有利于借助区位优势降低公司运营成本, 最大限度地实现和提升项目投资收益率。上述变更已经公司 2015 年 5 月 22 日召开的 2014 年度股东大会通过了《关于变更募投项目部分实施地的议案》。</p>	原区域服务中心地点	变更后区域服务中心地点	北京	北京	上海	重庆	武汉	武汉	成都	成都	西安	济南	沈阳	沈阳
原区域服务中心地点	变更后区域服务中心地点														
北京	北京														
上海	重庆														
武汉	武汉														
成都	成都														
西安	济南														
沈阳	沈阳														
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>														

募集资金投资项目先 期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资 金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金 用途及去向	中国民生银行股份有限公司深圳香蜜支行 602662266 账户募集资金余额中 8,000 万元转 6 个月定期存款，起息日 2015-02-05，到期日 2015-08-05；平安银行深圳水贝珠宝支行 11014741269006 账户中募集资金中 12,000 万元转 6 个月定期存款，起息日 2015-04-07，到期日 2015-10-07；截止 2015 年 6 月 30 日募集资金余额 263,346,795.00 元，占前次募集资金总额的 73.16%，募集资金未使用完毕的主要原因是该阶段募集资金的投入尚处于募投项目的初级阶段，截止日后公司将根据前次募集说明书相关信息披露文件中关于募集资金的运用，按原计划逐步投入剩余的募集资金；除此之外不用作其他用途。
募集资金使用及披露 中存在的问题或其他 情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2015 半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2015 年 08 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-25.00%	至	25.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,631	至	7,719
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,175		
业绩变动的的原因说明	国内经济增速放缓，珠宝行业消费疲软，对此公司加速市场网络布局，加大了品牌推广，销售费用支出较去年大幅提高。		

七、董事会、监事会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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配预案》依据《公司法》及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况及2015年资金需求情况，以公司2015年1月22日首次公开发行股票并上市后的总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.5元（含税）。本次分配现金股利总额为1,500万元，不送红股，不以公积金转增股本。现金分红后结余未分配利润32,114.21万元转入下一年度。

公司于2015年7月11日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网刊登了《2014年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2015年7月16日，除权除息日为：2015年7月17日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是，2014年度股东大会采用了现场投票及网络投票相结合的方式召开方式，方便了中小股东参与2014年度利润分配的表决。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年05月07日	公司会议室	实地调研	机构	长城基金、国信证券	1、公司主营业务及产品介绍。2、了解公司运营情况。3、了解珠宝行业过去及未来发展趋势。
2015年05月14日	公司会议室	实地调研	机构	广发基金、东方证券、南方基金	1、公司主营业务及产品介绍。2、了解公司运营情况。3、了解珠宝行业过去及未来发展趋势。
2015年05月22日	公司会议室	实地调研	机构	长城证券、宏禾投资、	1、公司主营业务及产品介绍。2、了解公司运营情况。3、了解珠宝行业过去及未来发展趋势。（宏禾投资相关人员列席2014年年度股东大会）
2015年05月27日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券、玖歌资本、交银施罗德、金鹰基金、华泰证券、国信证券	1、公司主营业务及产品介绍。2、了解公司运营情况。3、了解珠宝行业过去及未来发展趋势。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，不断完善治理规则，2015年上半年，公司先后修订了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人报备制度》、《募集资金管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》。公司积极加强信息披露工作和投资者关系管理工作，充分维护广大投资者的利益，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	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					
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司	稳定公司股价承诺	2015年01月22日	2018年1月22日	正在履行中
	苏日明、狄爱玲	稳定公司股价承诺	2015年01月22日	2018年1月22日	正在履行中
	苏日明、狄爱玲、苏永明、深	股份锁定承诺	2015年01月22日	2018年1月22日	正在履行中

	创投和嘉俪九鼎				
	苏日明、狄爱玲、苏永明、深创投和嘉俪九鼎	避免同业竞争的承诺	2015年01月22日	无限期	正在履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、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。

十二、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。

第六节 股份变动及股东情况

一、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、有限售条件股份	75,000,000	100.00%						75,000,000	75.00%
3、其他内资持股	75,000,000	100.00%						75,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	16,549,400	77.93%						16,549,400	16.55%
境内自然人持股	58,450,600	22.07%						58,450,600	58.45%
二、无限售条件股份			25,000,000				25,000,000	25,000,000	25.00%
1、人民币普通股			25,000,000				25,000,000	25,000,000	25.00%
三、股份总数	75,000,000	100.00%	25,000,000				25,000,000	100,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行的人民币普通股股票于2015年1月22日在深圳证券交易所中小板挂牌上市。

本次公司公开发行新股2500万股，发行后公司总股本由7500万股增至10000万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年1月4日，经中国证券监督管理委员会签发关于核准深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司首次公开发行股票批复》核准（证监许可【2015】28号）文核准，公司发行新股。本次发行采用网下向投资者询价配售和网上按市值申购定价发行相结合的方式。

2015年1月20日，经深圳证券交易所《关于深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2015]30号）同意，本公司本次公开发行的2,500万股股票于2015年1月22日起在深圳证券交易所上市，股票简称：“爱迪尔”，股票代码：“002740”。

股份变动的过户情况

□ 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

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

本次公司公开发行人民币普通（A股）新股2500万股，发行后公司总股本由7500万股增至10000万股。其中有限售条件股份7500万股，无限售条件2500万股。公司已完成相关工商登记手续，并与2015年3月2日在指定信息披露媒体披露了相关公告。因公司发行股份，公司资产增加，资产负债率降低。

二、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	5,674		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
苏日明	境内自然人	25.99%	25,985,000		25,985,000		质押	22,511,400
苏永明	境内自然人	11.25%	11,250,600		11,250,600			
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	6.70%	6,700,000		6,700,000			
狄爱玲	境内自然人	5.10%	5,100,000		5,100,000			
北京嘉俪九鼎投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	5.00%	5,000,000		5,000,000			
朱新武	境内自然人	3.55%	3,545,000		3,545,000			
深圳市爱航投资有限公司	境内非国有法人	3.35%	3,349,400		3,349,400			
孙林	境内自然人	3.00%	3,000,000		3,000,000			
苏啟皓	境内自然人	2.60%	2,595,000		2,595,000			
中国银行股份有限公司一大成互联网思维混合型证券投资基金	其他	1.89%	1,889,195			1,889,195		
上述股东关联关系或一致行动的	苏日明, 狄爱玲夫妇为一致行动人, 合计持有 31,085,000 股, 占公司总股份数的 31.09%。							

说明	苏永明为苏日明弟弟，持有 11,250,600 股，占公司总股份数的 11.25%。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国银行股份有限公司一大成互联网思维混合型证券投资基金	1,889,195	人民币普通股	1,889,195
中国农业银行一大成精选增值混合型证券投资基金	1,096,732	人民币普通股	1,096,732
杜永斌	962,140	人民币普通股	962,140
中国光大银行股份有限公司一泰信先行策略开放式证券投资基金	770,497	人民币普通股	770,497
周宏	611,000	人民币普通股	611,000
云南国际信托有限公司一睿金 13 号证券投资集合资金信托计划	500,000	人民币普通股	500,000
中国银行股份有限公司一大成灵活配置混合型证券投资基金	494,951	人民币普通股	494,951
杨林华	396,900	人民币普通股	396,900
孙小明	373,500	人民币普通股	373,500
李建华	367,504	人民币普通股	367,504
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
毕立君	独立董事	离任	2015 年 03 月 09 日	个人工作原因
王斌康	独立董事	被选举	2015 年 05 月 22 日	公司发展需要
狄爱玲	副总经理	聘任	2015 年 04 月 12 日	公司发展需要

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	468,683,327.25	268,813,378.55
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	357,443,378.34	180,273,042.13
预付款项	7,991,618.43	9,535,231.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,435,729.36	2,039,295.10
买入返售金融资产		
存货	394,381,165.12	336,197,070.95

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,917,527.45	8,390,875.52
流动资产合计	1,245,852,745.95	805,248,893.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,200,000.00	1,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	29,796,389.82	30,292,634.38
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,962,145.36	3,490,114.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	756,611.25	601,161.17
递延所得税资产	3,648,640.15	2,184,035.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	38,363,786.58	37,767,945.44
资产总计	1,284,216,532.53	843,016,839.25
流动负债：		
短期借款	210,000,000.00	190,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	90,056,519.36	73,287,499.02
预收款项	16,592,546.52	9,425,737.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,054,710.25	2,107,362.43
应交税费	19,313,444.61	19,545,034.71
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,116,532.90	10,629,137.55
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	351,133,753.64	304,994,771.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,104,000.00	1,167,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,104,000.00	1,167,500.00
负债合计	352,237,753.64	306,162,271.33
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	422,235,848.23	87,259,539.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,452,912.52	38,452,912.52
一般风险准备		
未分配利润	371,290,018.14	336,142,116.14
归属于母公司所有者权益合计	931,978,778.89	536,854,567.92
少数股东权益		
所有者权益合计	931,978,778.89	536,854,567.92
负债和所有者权益总计	1,284,216,532.53	843,016,839.25

法定代表人：苏日明

主管会计工作负责人：李城峰

会计机构负责人：鲍俊芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	276,329,487.27	268,150,528.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	360,056,726.68	179,152,367.77
预付款项	7,381,605.93	9,461,621.56
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,884,378.94	41,977,186.92
存货	387,554,028.23	329,449,412.31
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,908,968.04	8,390,875.52
流动资产合计	1,090,115,195.09	836,581,993.04

非流动资产：		
可供出售金融资产	1,200,000.00	1,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	193,942,200.00	1,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	5,687,452.36	5,997,258.56
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,112,129.46	1,618,841.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,374,948.35	1,981,595.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	205,316,730.17	12,297,696.09
资产总计	1,295,431,925.26	848,879,689.13
流动负债：		
短期借款	210,000,000.00	190,000,000.00
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	89,929,721.56	73,660,225.88
预收款项	16,592,547.01	9,749,568.94
应付职工薪酬	1,834,295.00	1,453,736.02
应交税费	19,479,762.10	18,987,750.62
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,743,648.20	10,208,769.00
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	349,579,973.87	304,060,050.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,104,000.00	1,167,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,104,000.00	1,167,500.00
负债合计	350,683,973.87	305,227,550.46
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	422,235,848.23	87,259,539.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,452,912.52	38,452,912.52
未分配利润	384,059,190.64	342,939,686.89
所有者权益合计	944,747,951.39	543,652,138.67
负债和所有者权益总计	1,295,431,925.26	848,879,689.13

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	438,467,057.07	428,077,348.16
其中：营业收入	438,467,057.07	428,077,348.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	390,398,350.11	373,884,577.16
其中：营业成本	340,290,031.36	333,325,429.68
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,825,842.45	1,780,034.20
销售费用	26,996,946.36	22,411,227.59
管理费用	10,375,565.88	9,121,434.95
财务费用	5,017,090.01	5,960,963.69
资产减值损失	5,892,874.06	1,285,487.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	48,068,706.96	54,192,771.00
加：营业外收入	897,839.58	277,117.98
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	300.00	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,966,246.54	54,469,888.98
减：所得税费用	13,818,344.53	14,385,569.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,147,902.01	40,084,319.02
归属于母公司所有者的净利润	35,147,902.01	40,084,319.02

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	35,147,902.01	40,084,319.02
归属母公司所有者的综合收益总额	35,147,902.01	40,084,319.02
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.370	0.530
（二）稀释每股收益	0.370	0.530

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：-5,971,601.74 元，上期被合并方实现的净利润为：-1,620,370.89 元。

法定代表人：苏日明

主管会计工作负责人：李城峰

会计机构负责人：鲍俊芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	439,926,167.89	426,145,314.56
减：营业成本	338,094,885.35	332,321,795.73
营业税金及附加	1,500,450.77	1,299,726.39
销售费用	26,166,554.78	21,462,601.79
管理费用	9,444,229.00	8,170,017.01
财务费用	5,035,076.68	5,925,436.59
资产减值损失	5,573,411.06	1,320,692.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,111,560.26	55,645,044.73
加：营业外收入	897,839.58	277,117.98
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	300.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,009,099.84	55,922,162.71
减：所得税费用	13,889,596.08	14,217,472.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,119,503.76	41,704,689.91
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	41,119,503.76	41,704,689.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.36	0.53
（二）稀释每股收益	0.36	0.53

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	338,668,925.02	482,622,770.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,761,899.11	1,973,152.30
经营活动现金流入小计	342,430,824.13	484,595,922.41

购买商品、接受劳务支付的现金	443,483,821.82	424,750,732.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	21,761,540.17	19,603,087.04
支付的各项税费	31,331,348.56	30,489,837.79
支付其他与经营活动有关的现金	23,406,112.91	20,975,755.29
经营活动现金流出小计	519,982,823.46	495,819,412.66
经营活动产生的现金流量净额	-177,551,999.33	-11,223,490.25
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	1,601,121.37	815,607.13
投资支付的现金		1,200,000.00
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	1,601,121.37	2,015,607.13
投资活动产生的现金流量净额	-1,601,121.37	-2,015,607.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	376,000,000.00	
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	30,000,000.00	85,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,300,000.00	
筹资活动现金流入小计	416,300,000.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,369,530.60	5,967,441.67
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	9,607,400.00	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计	26,976,930.60	95,967,441.67
筹资活动产生的现金流量净额	389,323,069.40	-10,967,441.67
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	210,169,948.70	-24,206,539.05
加：期初现金及现金等价物余额	258,513,378.55	279,250,157.57
六、期末现金及现金等价物余额	468,683,327.25	255,043,618.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	336,346,096.33	480,113,025.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,654,733.29	1,947,694.19
经营活动现金流入小计	340,000,829.62	482,060,719.22
购买商品、接受劳务支付的现金	452,732,117.09	432,124,520.62
支付给职工以及为职工支付的现金	15,742,368.37	14,099,819.07
支付的各项税费	29,300,457.44	28,277,541.05
支付其他与经营活动有关的现金	20,263,861.79	19,407,735.30
经营活动现金流出小计	518,038,804.69	493,909,616.04
经营活动产生的现金流量净额	-178,037,975.07	-11,848,896.82
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	363,936.02	750,029.00
投资支付的现金	192,442,200.00	1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	192,806,136.02	1,950,029.00
投资活动产生的现金流量净额	-192,806,136.02	-1,950,029.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	376,000,000.00	
取得借款收到的现金	30,000,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,300,000.00	
筹资活动现金流入小计	416,300,000.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,369,530.60	5,967,441.67
支付其他与筹资活动有关的现金	9,607,400.00	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计	26,976,930.60	95,967,441.67
筹资活动产生的现金流量净额	389,323,069.40	-10,967,441.67
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	18,478,958.31	-24,766,367.49
加：期初现金及现金等价物余额	257,850,528.96	278,636,404.69
六、期末现金及现金等价物余额	276,329,487.27	253,870,037.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				87,259,539.26				38,452,912.52		336,142,116.14		536,854,567.92
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	75,000,000.00				87,259,539.26				38,452,912.52		336,142,116.14		536,854,567.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00				334,976,308.97			0.00			35,147,902.00		395,124,210.97
（一）综合收益总额											35,147,902.00		35,147,902.00
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				334,976,308.97								359,976,308.97
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				334,976,308.97								359,976,308.97
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				422,235,848.23				38,452,912.52		371,290,018.14		931,978,778.89

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润			
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	75,000,000.00				87,259,539.26				29,386,030.91		257,835,302.98		449,480,873.15	
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	75,000,000.00				87,259,539.26				29,386,030.91		257,835,302.98		449,480,873.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									9,066,881.61		78,306,813.16		87,373,694.77
(一)综合收益总额											87,373,694.77		87,373,694.77
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									9,066,881.61		-9,066,881.61		
1. 提取盈余公积									9,066,881.61		-9,066,881.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	75,000,000.00				87,259,539.26			38,452,912.52		336,142,116.14			536,854,567.92

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				87,259,539.26				38,452,912.52	342,939,686.89	543,652,138.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				87,259,539.26				38,452,912.52	342,939,686.89	543,652,138.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				334,976,308.97					41,119,503.75	401,095,812.72
（一）综合收益总额										41,119,503.75	41,119,503.75
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				334,976,308.97						359,976,308.97
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				334,976,308.97						359,976,308.97
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. 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	100,000,000.00				422,235,848.23				38,452,912.52	384,059,190.64	944,747,951.39

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				87,259,539.26				29,386,030.91	261,337,752.40	452,983,322.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				87,259,539.26				29,386,030.91	261,337,752.40	452,983,322.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									9,066,881.61	81,601,934.49	90,668,816.10
（一）综合收益总										90,668,816.10	90,668,816.10

额										816.10	6.10
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									9,066,881.61	-9,066,881.61	
1. 提取盈余公积									9,066,881.61	-9,066,881.61	
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. 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	75,000,000.00				87,259,539.26				38,452,912.52	342,939,686.89	543,652,138.67

三、公司基本情况

深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司(以下简称“爱迪尔”或者“公司”)系深圳市爱迪尔珠宝首饰有限公司整体变更设立,取得440301102776065号企业法人营业执照;注册资本10000万元;法定代表人:苏日明。

公司前身系深圳市爱迪尔珠宝首饰有限公司，于2001年8月16日经深圳市工商行政管理局核准，领取深罗司字S02215号企业法人营业执照；由苏永明、狄爱玲共同出资组建，注册资本为300万元。公司设立时，投资各方的出资额及出资比例如下：

股东	认缴注册资本（万元）	出资比例(%)
苏永明	150	50
狄爱玲	150	50
合计	300	100

上述实收资本业经深圳皇嘉会计师事务所审验，于2001年8月9日出具皇嘉验资报字【2001】第117号。

根据2005年3月28日股东会决议，公司增加注册资本700万元，注册资本由300万元增至1000万元。上述实收资本业经深圳衡大会计师事务所审验，并出具深衡（内）验字【2005】014号验资报告验证。

根据2007年10月20日股东会决议，公司增加注册资本2000万，注册资本由1000万元增至3000万元。上述实收资本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并出具深鹏所验字【2007】161号验资报告验证。

根据2007年12月10日股东会决议，公司增加注册资本2000万，注册资本由3000万元增至5000万元。上述实收资本业经深圳方圆达会计师事务所有限公司审验，并出具深方圆达验字【2007】339号验资报告验证。

根据公司2008年6月5日股东会决议及2008年7月4日各股东签署的《发起人协议书》，深圳市爱迪尔珠宝首饰有限公司整体变更为股份有限公司，以深圳市爱迪尔珠宝首饰有限公司截止2008年3月31日经审计后的净资产折股5000万股，每股面值1元。并于2008年8月4日在深圳市工商局办理了工商变更登记，并取得营业执照。本次整体变更设立股份公司，其股权结构与上次未发生变化。上述实收资本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并出具深鹏所验字【2008】128号验资报告验证。

根据公司2008年9月15日股东会决议及公司增资协议，公司增发800万股新股，增资后股本为5800万股。上述实收资本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并出具深鹏所验字【2008】158号验资报告验证。

注：2009年11月18日，公司原股东丁龙桃将其所持有的公司股份62.5万股全部转让给股东狄爱玲。根据公司2009年12月21日股东会决议，公司申请增加注册资本380万元，新增后的注册资本为6180万元。上述实收资本业经天健正信会计师事务所审验，并出具天健正信深圳分所验【2010】综字第150001号验资报告验证。

2010年4月20日，公司原股东苏荣享将其持有的全部股份转让给股东苏啟皓；徐红东将其持有的全部股份全部转让给股东苏啟皓；卢国华将其持有的全部股份转让给苏永明。根据2010年10月31日的股东大会决议，公司申请增加注册资本1,320.00万元，变更后的注册资本为7,500.00万元；变更后的股权结构如下：

股东	认缴注册资本（万元）	出资比例(%)
苏日明	2,598.50	34.6467
苏永明	1,125.06	15.0009
深圳市创新投资集团有限公司	670.00	8.9333
狄爱玲	510.00	6.8000

北京嘉俪九鼎投资中心（有限合伙）	500.00	6.6667
朱新武	354.50	4.7267
深圳市爱航投资有限公司	334.94	4.4658
孙林	300.00	4.00
苏啟皓	259.50	3.4600
深圳市星河投资有限公司	150.00	2.00
苗志国	123.50	1.6467
张建芳	65.00	0.8667
张艳杰	60.00	0.8000
苏锦柱	41.50	0.5533
苏秀清	41.00	0.5467
邬谷香	35.00	0.4667
苏江洪	31.50	0.4200
李城峰	31.00	0.4133
黄自杰	30.00	0.4000
吴亚峰	30.00	0.4000
苏翠清	25.50	0.3400
张万军	20.00	0.2667
邹庆超	20.00	0.2667
夏有胜	20.00	0.2667
包图穆勒	20.00	0.2667
苏智明	13.50	0.1800
苏彩清	10.00	0.1333
刘书梅	10.00	0.1333
李瑶	10.00	0.1333
陈晓梅	10.00	0.1333
赵苓	10.00	0.1333
周焕军	10.00	0.1333
曹新成	10.00	0.1333
陆明辉	10.00	0.1333
王冰	10.00	0.1333

合计	7,500.00	100.00
----	----------	--------

上述实收资本业经天健正信会计师事务所审验，并出具天健正信深圳分所验【2010】综字第150016号验资报告验证。

截止2015年1月19日中国证券监督管理委员会“证监许可(2015)28号”文《关于核准深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司拟向社会首次公开发行股票人民币普通股2500万股（每股面值1元），增加注册资本人民币25,000,000.00元，变更后注册资本人民币100,000,000.00元,实收股本为人民币100,000,000.00元。

上述实收资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字（2015）第210031号募集资金验资报告予以验证。

变更后的股权结构如下所示：

股东名称	认缴注册资本				股本				
	变更前		变更后		变更前		本次增加额	变更后	
	金额	出资比例(%)	金额	出资比例(%)	金额	占注册资本总额比例(%)		金额	占注册资本总额比例(%)
苏日明	25,985,000.00	34.6467	25,985,000.00	25.9850	25,985,000.00	34.6467		25,985,000.00	25.9850
苏永明	11,250,600.00	15.0009	11,250,600.00	11.2506	11,250,600.00	15.0009		11,250,600.00	11.2506
深圳市创新投资集团有限公司	6,700,000.00	8.9333	6,700,000.00	6.7000	6,700,000.00	8.9333		6,700,000.00	6.7000
狄爱玲	5,100,000.00	6.8000	5,100,000.00	5.1000	5,100,000.00	6.8000		5,100,000.00	5.1000
北京嘉佰九鼎投资中心 (有限合伙)	5,000,000.00	6.6667	5,000,000.00	5.0000	5,000,000.00	6.6667		5,000,000.00	5.0000
朱新武	3,545,000.00	4.7267	3,545,000.00	3.5450	3,545,000.00	4.7267		3,545,000.00	3.5450
深圳市爱航投资有限公司	3,349,400.00	4.4658	3,349,400.00	3.3494	3,349,400.00	4.4658		3,349,400.00	3.3494
孙林	3,000,000.00	4.0000	3,000,000.00	3.0000	3,000,000.00	4.0000		3,000,000.00	3.0000
苏啟皓	2,595,000.00	3.4600	2,595,000.00	2.5950	2,595,000.00	3.4600		2,595,000.00	2.5950
深圳市星河投资有限公司	1,500,000.00	2.0000	1,500,000.00	1.5000	1,500,000.00	2.0000		1,500,000.00	1.5000
苗志国	1,235,000.00	1.6467	1,235,000.00	1.2350	1,235,000.00	1.6467		1,235,000.00	1.2350
张建芳	650,000.00	0.8667	650,000.00	0.6500	650,000.00	0.8667		650,000.00	0.6500
张艳杰	600,000.00	0.8	600,000.00	0.6000	600,000.00	0.8000		600,000.00	0.6000
苏锦柱	415,000.00	0.5533	415,000.00	0.4150	415,000.00	0.5533		415,000.00	0.4150
苏秀清	410,000.00	0.5467	410,000.00	0.4100	410,000.00	0.5467		410,000.00	0.4100
邬谷香	350,000.00	0.4667	350,000.00	0.3500	350,000.00	0.4667		350,000.00	0.3500

苏江洪	315,000.00	0.4200	315,000.00	0.3150	315,000.00	0.4200		315,000.00	0.3150
李城峰	310,000.00	0.4133	310,000.00	0.3100	310,000.00	0.4133		310,000.00	0.3100
黄自杰	300,000.00	0.4000	300,000.00	0.3000	300,000.00	0.4000		300,000.00	0.3000
吴亚峰	300,000.00	0.4000	300,000.00	0.3000	300,000.00	0.4000		300,000.00	0.3000
苏翠清	255,000.00	0.3400	255,000.00	0.2550	255,000.00	0.3400		255,000.00	0.2550
张万军	200,000.00	0.2667	200,000.00	0.2000	200,000.00	0.2667		200,000.00	0.2000
邹庆超	200,000.00	0.2667	200,000.00	0.2000	200,000.00	0.2667		200,000.00	0.2000
夏有胜	200,000.00	0.2667	200,000.00	0.2000	200,000.00	0.2667		200,000.00	0.2000
包图穆勒	200,000.00	0.2667	200,000.00	0.2000	200,000.00	0.2667		200,000.00	0.2000
苏智明	135,000.00	0.1800	135,000.00	0.1350	135,000.00	0.1800		135,000.00	0.1350
苏彩清	100,000.00	0.1333	100,000.00	0.1000	100,000.00	0.1333		100,000.00	0.1000
刘书梅	100,000.00	0.1333	100,000.00	0.1000	100,000.00	0.1333		100,000.00	0.1000
李瑶	100,000.00	0.1333	100,000.00	0.1000	100,000.00	0.1333		100,000.00	0.1000
陈晓梅	100,000.00	0.1333	100,000.00	0.1000	100,000.00	0.1333		100,000.00	0.1000
赵苓	100,000.00	0.1333	100,000.00	0.1000	100,000.00	0.1333		100,000.00	0.1000
周焕军	100,000.00	0.1333	100,000.00	0.1000	100,000.00	0.1333		100,000.00	0.1000
曹新成	100,000.00	0.1333	100,000.00	0.1000	100,000.00	0.1333		100,000.00	0.1000
陆明辉	100,000.00	0.1333	100,000.00	0.1000	100,000.00	0.1333		100,000.00	0.1000
王冰	100,000.00	0.1333	100,000.00	0.1000	100,000.00	0.1333		100,000.00	0.1000
社会公众股			25,000,000.00	25.0000			25,000,000.00	25,000,000.00	25.0000
合计	75,000,000.00	100.00	100,000,000.00	100.00	75,000,000.00	100.00	25,000,000.00	100,000,000.00	100.00

所处行业：珠宝。

经营范围：珠宝、铂金首饰、黄金饰品、K金饰品、钯金首饰、银饰品、翡翠首饰、钻石、红蓝宝石、镶嵌饰品，工艺品的购销；网上销售钻石及钻石饰品、镶嵌首饰、黄金饰品、K金饰品、钯金首饰、银饰品、翡翠首饰、钻石、红蓝宝石、工艺品；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经济信息咨询（不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需审批的项目）；兴办实业（具体项目另行审批）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

本报告期内合并范围新增子公司济南市爱迪尔珠宝首饰有限公司、重庆市爱迪尔珠宝首饰有限公司、成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司、沈阳爱航珠宝首饰有限公司、北京市灵感珠宝首饰有限公司、武汉市灵感珠宝首饰有限公司

在子公司中的权益

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	
龙岩市爱迪尔珠宝首饰有限公司	福建龙岩	福建龙岩	其他制造业	100.00		发起设立
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	广东省惠州	广东省惠州	其他制造业	100.00		非同一控制取得
济南市爱迪尔珠宝首饰有限公司	山东济南	山东省济南市窑头路大润珠宝城三楼	其他制造业	100.00		新设
重庆市爱迪尔珠宝首饰有限公司	重庆市	重庆市渝中区民权路27号22-3#	其他制造业	100.00		新设
成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司	四川成都	青羊区人民南路一段97号5栋6层25号	其他制造业	100.00		新设
沈阳爱航珠宝首饰有限公司	辽宁沈阳	辽宁省沈阳市沈河区西顺城街72号五楼	其他制造业	100.00		新设
北京市灵感珠宝首饰有限公司	北京市	北京市西城区新街口北大街59号万丰珠宝城四楼	其他制造业	100.00		新设
武汉市灵感珠宝首饰有限公司	湖北武汉	湖北省武汉市江汉区中山大道357号新金珠宝大厦七楼	其他制造业	100.00		新设

本期新增子公司中，除了武汉市灵感珠宝首饰有限公司完成工商登记注册且注册资金已到位并已正常营业外，其他子公司：济南市爱迪尔珠宝首饰有限公司、重庆市爱迪尔珠宝首饰有限公司、成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司、沈阳爱航珠宝首饰有限公司、北京市灵感珠宝首饰有限公司均已完成工商登记注册但注册资金尚未到位，尚未正式营业。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本

准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本报告期公司主要会计估计未发生变更

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

不适用

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在

合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

不适用

注：应说明判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则。

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

注：对于属于“一揽子交易”的，应分别披露在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法。

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

注：对于不属于“一揽子交易”的，应分别披露在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要

的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

注：如有对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的，应披露相关的会计处理方法。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。
可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额大于等于 500 万元的应收账款其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	在资产负债表日，本公司对单项金额不重大但出现明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备。
-------------	---

12、存货**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料（低值易耗品）、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

公司存货采用实际成本法核算。公司库存商品销售采用个别计价法。原材料（除克拉钻和带证书的钻石外）领用发出采用加权平均法进行核算；克拉钻和带证书的采用个别计价法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制，定期进行盘点。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料（低值易耗品）采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

无

14、长期股权投资**1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全

额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注四（五）、（六）披露的相关政策进行会计处理。

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。

（3）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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子及办公设备	年限平均法	5	10%	18

机器设备	年限平均法	10	10%	9
运输工具	年限平均法	10	10%	9
房屋建筑物	年限平均法	20-40	10%	4.5-2.25

不适用

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

1.在建工程的类别

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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 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；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3年	
土地使用权	50年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22、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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

23、长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

公司的长期待摊费用在5年内摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

25、预计负债

无

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司的收入主要分为：加盟销售、经销销售、自营、加盟费收入、终端运营培训收入。

加盟销售和经销收入：

客户自提货物时：客户在物流部提货，仔细核对货品成色、重量，在确认无误后与客户办理交接手续，客户在销售单上签字，客户收到产品并签字确认时点为公司产品销售收入实现的时点；

公司邮寄货物时：业务人员仔细核对货品成色、重量，在确认无误后，将上述货物及销售单交与快递接收人员，如果邮寄产品需要进行投保时，公司在取得销售单、邮寄单、保险单时为公司产品销售收入实现时点；如果客户明确要求邮寄产品不进行投保时，公司在取得销售单、邮寄单时为公司产品销售收入确认时点

自营销售：

公司自营店的销售收入，在产品已交付予顾客并收取货款或者取得索取货款依据时确认销售收入。

加盟费收入：公司根据与客户签订的期间，在合同期间内分期确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、商品销售收入	17%
消费税	产品、商品销售收入	5%
营业税	租金收入、劳务收入等	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税、消费税额	7%
企业所得税	按应纳税额	25%

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

2、税收优惠

无

3、其他

无

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	777,593.63	36,867.30

银行存款	467,905,733.62	258,476,511.25
其他货币资金		10,300,000.00
合计	468,683,327.25	268,813,378.55

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	368,993,684.06	100.00%	11,550,305.72	3.13%	357,443,378.34	186,291,520.98	100.00%	6,018,478.85	3.23%	180,273,042.13
合计	368,993,684.06	100.00%	11,550,305.72	3.13%	357,443,378.34	186,291,520.98	100.00%	6,018,478.85	3.23%	180,273,042.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	363,527,773.03	10,905,833.19	3.00%
1 至 2 年	4,487,096.74	448,709.67	10.00%
2 至 3 年	978,814.29	195,762.86	20.00%
合计	368,993,684.06	11,550,305.72	33.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,531,826.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户A	7,329,512.27	1.99	219,885.37
客户B	7,209,871.85	1.95	216,296.16
客户C	6,975,971.92	1.89	209,279.16
客户D	6,778,490.00	1.84	203,354.70
客户E	6,774,143.20	1.84	203,224.30
合计	35,067,989.24	9.51	1,052,039.68

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、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	7,338,804.54	91.83%	6,154,506.17	64.54%

1 至 2 年	652,813.89	8.17%	791,291.47	8.30%
2 至 3 年			2,589,433.92	27.16%
合计	7,991,618.43	--	9,535,231.56	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
单位A	2,839,516.09	35.53
单位B	1,213,769.75	15.19
单位C	819,186.35	10.25
单位D	291,500.00	3.65
单位E	288,000.00	3.60
合 计	5,451,972.19	68.22

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断 依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,495,097.38	100.00%	2,059,368.02	31.71%	4,435,729.36	4,047,936.58	100.00%	2,008,641.48	49.62%	2,039,295.10
合计	6,495,097.38	100.00%	2,059,368.02	31.71%	4,435,729.36	4,047,936.58	100.00%	2,008,641.48	49.62%	2,039,295.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,414,747.50	132,442.44	3.00%
1 至 2 年	138,284.00	13,828.40	10.00%
2 至 3 年	14.00	2.80	20.00%
3 年以上	1,942,051.88	1,913,094.38	150.00%
3 至 4 年	57,915.00	28,957.50	50.00%
5 年以上	1,884,136.88	1,884,136.88	100.00%
合计	6,495,097.38	2,059,368.02	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 50,726.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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
无		

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

(4) 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
保证金	1,341,885.57	1,398,512.07
代垫款	286,913.23	101,775.88
其他	671.60	284,575.94
押金	986,070.48	1,013,115.33
代付款项（证书、标签、邮寄、保费）	3,879,556.50	1,249,957.36
合计	6,495,097.38	4,047,936.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
单位 A	互保金	1,110,000.00	5 年以上	17.09%	1,110,000.00
单位 B	房租押金	748,711.88	5 年以上	11.53%	748,711.88
单位 C	证书、标签、邮寄、 保费	237,247.00	1 年以内	3.65%	7,117.41
单位 D	证书、标签、邮寄、 保费	222,409.00	1 年以内	3.42%	6,672.27
单位 E	押金、保证金	210,294.93	1 年以内	3.24%	6,308.85
合计	--	2,528,662.81	--		1,878,810.41

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
无				

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	178,861,491.38		178,861,491.38	86,009,966.08		86,009,966.08

在产品	4,558,891.10		4,558,891.10	4,083,530.65		4,083,530.65
库存商品	172,769,334.09	1,056,710.23	171,712,623.86	207,217,648.04	746,389.57	206,471,258.47
委托加工物资	39,248,158.78		39,248,158.78	39,632,315.75		39,632,315.75
合计	395,437,875.35	1,056,710.23	394,381,165.12	336,943,460.52	746,389.57	336,197,070.95

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	746,389.57	310,320.66				1,056,710.23
合计	746,389.57	310,320.66				1,056,710.23

千足金商品、铂金商品2015年6月30日的可变现净值=估计售价-估计销售费用-相关税金（消费税、附加税）；以2015年六月底七月初千足金、铂金销售单上不含税售价计算报告期截止2015年6月30日的库存千足金、铂金商品的估计售价。当账面价值低于可变现净值时计提跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,917,527.45	8,390,875.52
合计	12,917,527.45	8,390,875.52

其他说明：

无

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
按成本计量的	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市宝易通珠宝网络科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00					4.55%	
合计	1,200,000.00			1,200,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
北京爱投融资科技有限公司											

其他说明

深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司联营企业北京爱投融资科技有限公司已于2015年5月15日完成工商注册登记，注册资本3000万元，深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司持股比例25%，总出资额750万，协议约定首次出资额75万，截止报告期资金尚未支付，公司尚未正式营业。

18、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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子及办公设备	机器设备	运输工具	房屋建筑物	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,066,466.43	4,279,993.05	5,501,467.00	26,228,867.08	40,076,793.56

2.本期增加金额	465,187.81	69,713.97			534,901.78
(1) 购置					
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	4,531,654.24	4,349,707.02	5,501,467.00	26,228,867.08	40,611,695.34
二、累计折旧					
1.期初余额	2,116,277.94	1,143,596.40	2,761,893.76	3,762,391.08	9,784,159.18
2.本期增加金额	253,398.35	187,598.84	196,716.06	393,433.08	1,031,146.33
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	2,369,676.29	1,331,195.25	2,958,609.82	4,155,824.16	10,815,305.52
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	2,161,977.95	3,018,511.77	2,542,857.18	22,073,042.92	29,796,389.82
2.期初账面价值	1,950,188.49	3,136,396.65	2,739,573.24	22,466,476.00	30,292,634.38

(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
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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	商标使用权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,119,669.00	138,860.00		269,140.00	7,327,823.63	9,855,492.63
2.本期增加 金额				66,900.00	55,176.58	122,076.58
(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						
4. 期末余额	2,119,669.00	138,860.00		336,040.00	7,383,000.21	9,977,569.21
二、累计摊销						
1. 期初余额	248,396.89	103,760.00		261,295.51	5,751,926.18	6,365,378.58
2. 本期增加金额	21,256.21	250.02		5,233.32	623,305.72	650,045.27
(1) 计提	21,256.21	250.02		5,233.32	623,305.72	650,045.27
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	269,653.10	104,010.02		266,528.83	6,375,231.90	7,015,423.85
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	1,850,015.90	34,849.98		69,511.17	1,007,768.31	2,962,145.36
2. 期初账面价值	1,871,272.11	35,100.00		7,844.49	1,575,897.45	3,490,114.05

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%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、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	601,161.17	279,578.00	124,127.92		756,611.25
合计	601,161.17	279,578.00	124,127.92		756,611.25

其他说明

无

29、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	14,594,560.58	3,648,640.15	8,736,143.34	2,184,035.84
合计	14,594,560.58	3,648,640.15	8,736,143.34	2,184,035.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,648,640.15		2,184,035.84

(4) 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
可抵扣暂时性差异	17,955.84	37,366.56
合计	17,955.84	37,366.56

(5) 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

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	130,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	30,000,000.00
合计	210,000,000.00	190,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	90,056,519.36	73,287,499.02
合计	90,056,519.36	73,287,499.02

(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
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
加盟费	4,932,222.49	5,560,833.38
运营费	1,800,000.00	1,241,800.00
预收货款	9,860,324.03	2,623,104.24
合计	16,592,546.52	9,425,737.62

(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
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、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	2,107,362.43	22,693,347.53	21,745,999.71	3,054,710.25
二、离职后福利-设定提存计划		1,095,240.60	1,095,240.60	
合计	2,107,362.43	23,788,588.13	22,841,240.31	3,054,710.25

(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	1,680,898.40	20,495,991.53	19,556,113.11	2,620,776.82
2、职工福利费		597,665.32	597,665.34	-0.02
3、社会保险费		705,293.83	705,293.83	
其中：医疗保险费		623,250.10	623,250.10	
工伤保险费		37,417.83	37,417.83	
生育保险费		44,625.90	44,625.90	
4、住房公积金		713,212.93	713,212.93	
5、工会经费和职工教育经费	426,464.03	181,183.92	173,714.50	433,933.45
合计	2,107,362.43	22,693,347.53	21,745,999.71	3,054,710.25

(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		1,012,736.36	1,012,736.36	
2、失业保险费		82,504.24	82,504.24	
合计		1,095,240.60	1,095,240.60	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,839,962.87	2,281,464.90
消费税	21,558.62	52,371.72
企业所得税	14,738,938.98	16,823,286.13
个人所得税	112,372.27	93,981.74
城市维护建设税	300,300.25	164,369.22
教育费附加	214,500.18	117,406.59
印花税	15,215.58	0.00
堤围费	13,761.56	12,154.41
房产税	34,142.80	0.00
土地使用税	22,691.50	0.00
合计	19,313,444.61	19,545,034.71

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、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
客人来料	5,059,276.49	5,332,009.59
证书费	2,659,162.00	2,324,192.00
押金	2,070,000.00	1,679,246.00

伙食费	688,431.23	199,018.23
工会经费	268,577.00	165,227.00
保险费	17,504.40	30,275.60
软件开发费	14,150.94	14,150.94
代收代付	20,740.50	11,190.00
咨询费	7,413.00	7,413.00
杂项费用	1,123,916.64	46,046.64
补助款	0.00	400,000.00
其他	187,360.70	420,368.55
合计	12,116,532.90	10,629,137.55

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,167,500.00	0.00	63,500.00	1,104,000.00	
合计	1,167,500.00	0.00	63,500.00	1,104,000.00	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	702,000.00		39,000.00		663,000.00	与资产相关
原创项目研发和非遗产业化资助	465,500.00		24,500.00		441,000.00	与资产相关
合计	1,167,500.00		63,500.00		1,104,000.00	--

其他说明:

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

53、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	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

其他说明:

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

其他说明:

55、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）	87,259,539.26	334,976,308.97		422,235,848.23
合计	87,259,539.26	334,976,308.97	0.00	422,235,848.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

首次公开发行募集资金

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	38,452,912.52			38,452,912.52
合计	38,452,912.52	0.00	0.00	38,452,912.52

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	336,142,116.14	257,835,302.98
调整后期初未分配利润	336,142,116.14	257,835,302.98

加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,147,902.01	87,373,694.77
减：提取法定盈余公积		9,066,881.61
期末未分配利润	371,290,018.14	336,142,116.14

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。

61、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	435,515,231.51	340,007,077.88	425,754,379.58	332,440,289.82
其他业务	2,951,825.56	282,953.48	2,322,968.58	885,139.86
合计	438,467,057.07	340,290,031.36	428,077,348.16	333,325,429.68

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	205,382.47	348,835.35
城市维护建设税	945,268.31	834,866.01
教育费附加	675,191.67	596,332.84
合计	1,825,842.45	1,780,034.20

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告推广费	12,218,140.30	8,614,023.48
工资及福利费	9,761,971.56	9,825,208.96
房租费	1,259,282.00	1,285,235.85
差旅费	603,986.70	489,660.73
业务招待费	740,510.10	628,360.38

办公费	304,036.97	287,989.39
水电费	297,229.50	287,107.50
通讯费、邮寄费	52,634.62	347,066.30
摊销费	29,848.63	108,113.41
其他	1,729,305.98	538,461.59
合计	26,996,946.36	22,411,227.59

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,880,254.85	4,655,918.99
摊销费	98,412.36	98,412.36
折旧费	394,785.04	427,335.42
无形资产摊销	650,045.27	1,056,701.92
税费	458,410.39	101,414.96
房租费	670,528.00	609,980.00
中介费	167,676.61	116,834.17
交通费	657,953.67	471,572.76
业务招待费	357,255.00	77,931.60
水电费	379,528.90	340,913.16
差旅费	211,458.80	288,988.50
办公费	254,941.97	205,788.48
通讯、邮寄费	320,073.80	65,602.93
其他	1,501,617.76	604,039.70
社保公积金	372,623.46	
合计	10,375,565.88	9,121,434.95

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,369,530.60	5,967,441.67
减：利息收入	2,408,825.05	140,621.51

汇兑损益		
手续费支出	56,384.46	134,143.53
合计	5,017,090.01	5,960,963.69

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,582,553.40	1,329,244.09
二、存货跌价损失	310,320.66	-43,757.04
合计	5,892,874.06	1,285,487.05

其他说明：

67、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

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、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
政府补助	895,289.58	277,117.98	895,289.58
其他	2,550.00		
合计	897,839.58	277,117.98	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
安置补助	7,232.00	6,020.82	与收益相关

特困补助	8,557.58	4,097.16	与收益相关
产业扶持资金	863,500.00	228,000.00	与收益相关
政府产业扶持资金		39,000.00	与资产相关
外观专利补助款	16,000.00		与收益相关
合计	895,289.58	277,117.98	--

其他说明：

70、营业外支出

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
对外捐赠	300.00		300.00
合计	300.00		300.00

其他说明：

71、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
当期所得税费用	15,282,948.84	14,708,520.28
递延所得税费用	-1,464,604.31	-322,950.32
合计	13,818,344.53	14,385,569.96

(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	48,966,246.54
所得税费用	13,818,344.53

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、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
补贴收入	624,557.58	238,117.98
利息收入	2,406,171.01	140,621.51
往来款	663,480.84	1,266,164.57
押金	67,689.68	328,248.24
合计	3,761,899.11	1,973,152.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
办公费	509,437.39	685,946.34
差旅费	714,831.40	1,111,459.58
捐赠支出	300.00	
水电费	883,947.80	871,614.90
往来款	334,615.50	1,836,621.52
房租费	1,991,776.20	1,656,795.00
交通费	651,603.77	524,108.76
广告宣传费	13,077,952.64	8,899,398.39
业务招待费	1,118,413.28	752,198.56
通讯费	300,426.14	17,644.91
其他	1,453,433.46	1,602,803.69
中介服务费	583,325.70	3,017,163.64
手续费	17,828.65	
社保	812,567.44	
福利费	692,334.00	
其他税费	88,221.10	
邮寄费	175,098.44	
合计	23,406,112.91	20,975,755.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款到期收回的保证金	10,300,000.00	
合计	10,300,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款到期支付的保证金		15,000,000.00
中介机构费用 IPO	9,607,400.00	
合计	9,607,400.00	15,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	35,147,902.01	40,084,319.02
加：资产减值准备	5,892,874.06	1,285,487.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	1,031,146.33	1,040,275.02

物资产折旧		
无形资产摊销	650,045.27	1,056,701.92
长期待摊费用摊销	124,127.92	206,525.77
财务费用（收益以“-”号填列）	7,369,530.60	5,967,441.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,464,604.31	-322,950.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,494,414.82	-39,705,389.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-188,132,362.69	-30,157,981.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,323,756.30	9,322,081.15
经营活动产生的现金流量净额	-177,551,999.33	-11,223,490.25
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	468,683,327.25	255,043,618.52
减：现金的期初余额	258,513,378.55	279,250,157.57
现金及现金等价物净增加额	210,169,948.70	-24,206,539.05

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	192,442,200.00
其中：	--
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	176,442,200.00
武汉市灵感珠宝首饰有限公司	16,000,000.00
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	192,442,200.00

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

(4) 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	468,683,327.25	258,513,378.55
其中：库存现金	777,593.63	119,279.87
可随时用于支付的银行存款	467,905,733.62	254,924,338.65
三、期末现金及现金等价物余额	468,683,327.25	258,513,378.55

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、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
存货	110,000,000.00	中国民生银行深圳分行抵押贷款
固定资产	22,073,042.92	中国银行股份有限公司深圳东门支行、招商银行深圳分行罗湖支行、平安银行深圳分行水贝珠宝支行抵押担保
无形资产	1,850,015.90	中国银行股份有限公司深圳东门支行、招商银行深圳分行罗湖支行、平安银行深圳分行水贝珠宝支行抵押担保
应收账款	360,056,726.68	中国建设银行股份有限公司深圳市分行借款质押
合计	493,979,785.50	--

其他说明：

77、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
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、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

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

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	公司性质	法定代表人	注册资本	注册地址	拟定经营范围	资金来源及出资方式
济南市爱迪尔珠宝首饰有限公司	有限责任公司	苗志国	50万	山东省济南市窑头路大润发珠宝城三楼	珠宝、铂金首饰、黄金饰品、K金饰品、钯金首饰、银饰品、	公司自有资金，以货币资金形式出资
重庆市爱迪尔珠宝首饰有限公司	有限责任公司	苗志国	50万	重庆市渝中區民權路27号22-3#	翡翠玉石、钻石、红蓝宝石、镶嵌饰品、工艺品的购销；网上销售钻石及钻石饰品、镶嵌饰品、黄金饰品、K金饰品、铂金首饰、钯金首饰、	
成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司	有限责任公司	苗志国	50万	青羊区人民南路一段97号5栋6层25号	银饰品、翡翠玉石、红蓝宝石、工艺品；	
沈阳市爱航珠宝有限公司	有限责任公司	苗志国	50万	辽宁省沈阳市沈河区西顺城街72号五楼	国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经济信息咨询（不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需审批的项目）；兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。	
北京市灵感珠宝有限公司	有限责任公司	苗志国	50万	北京市西城区新街口北大街59号万丰珠宝城四楼		
武汉市灵感珠宝有限公司	有限责任公司	苗志国	50万	湖北省武汉市江汉区中山大道357号新金珠宝大厦七楼		

6、其他

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	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

—金融工具分类

2015年6月30日公司各类金融工具账面价值如下：

—金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			468,683,327.25		468,683,327.25
以成本计量的权益投资				1,200,000.00	1,200,000.00
应收账款			357,443,378.34		357,443,378.34
应收利息					0.00

其他应收款			4,435,729.37		4,435,729.37
合计			830,562,434.96	1,200,000.00	831,762,434.96

——金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		210,000,000.00	210,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付账款		90,056,519.36	90,056,519.36
应付利息			
其他应付款		12,116,532.90	12,116,532.90
一年内到期非流动负债			
长期应付款			
合计		312,173,052.26	312,173,052.26

—金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、市场风险、流动风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要是来自货币资金、应收款项等

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止2015年6月30日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是全部为固定利率借款。

因此，利率风险变动对公司经营是可以控制等

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2015年6月30日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

金融资产项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
货币资金	468,683,327.25				
以成本计量的权益投资	1,200,000.00				
应收账款	363,527,773.03	4,487,096.74	978,814.29	-	368,993,684.06
应收利息					
其他应收款	4,414,747.50	138,284.00	14.00	1,942,051.88	6,495,097.38
合计	837,825,847.78	4,625,380.74	978,828.29	1,942,051.88	375,488,781.44
金融负债项目					
短期借款	210,000,000.00				210,000,000.00
应付账款	87,563,092.65	27,065.52	240,172.49	2,226,188.70	90,056,519.36
其他应付款	6,504,768.76	2,742,601.60	962,757.14	1,906,405.40	12,116,532.90
合计	304,067,861.41	2,769,667.12	1,202,929.63	4,132,594.10	312,173,052.26

公司未来金融资产和金融负债净额虽然为负值，但因公司的产品主要为黄金珠宝，具有易于销售变现的特性，公司不存在重大流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、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
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、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
- 9、其他

十二、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京爱投融科技有限公司	联营企业

其他说明

本期新增合营企业北京爱投融科技有限公司，成立日期2015年5月15日，注册资本3000万，持股比例25%，本期已完成工商登记注册，注册号：110108019117332，但注册资金尚未到位，尚未正式营业。经营范围：投资管理；金融信息服务（未经行政许可不得开展金融业务）；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；翻译服务；电脑动画设计；技术开发、技术服务、技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市创新投资集团有限公司	公司主要股东
北京嘉俪九鼎投资中心（有限合伙）	公司主要股东
深圳市福田创新资本创业投资有限公司	公司董事金燕兼任该公司总经理
深圳市递四方速递有限公司	公司董事金燕兼任该公司董事
深圳市爱航投资有限公司	该公司为员工持股公司，监事郑恒毅担任其执行董事。

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏日明、狄爱玲	30,000,000.00	2014年10月24日	2015年10月20日	否
苏日明、苏永明、狄爱玲	50,000,000.00	2014年09月28日	2015年09月27日	否
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司、苏日明、狄爱玲	10,000,000.00	2014年08月14日	2015年08月14日	否
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司、苏日明、狄爱玲	20,000,000.00	2014年08月12日	2015年08月12日	否
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司、苏日明、狄爱玲	5,000,000.00	2014年09月11日	2015年09月11日	否
苏日明、狄爱玲、苏永明	27,000,000.00	2014年07月18日	2015年07月18日	否
苏日明、狄爱玲、苏永明	28,000,000.00	2014年08月15日	2015年08月15日	否
苏日明、狄爱玲	20,000,000.00	2014年11月04日	2015年11月03日	否
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司、苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香	10,000,000.00	2014年05月12日	2015年05月11日	是
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司、苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清	20,000,000.00	2014年07月02日	2015年07月02日	否

香				
苏日明、狄爱玲	30,000,000.00	2015 年 01 月 05 日	2015 年 07 月 05 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬		

(8) 其他关联交易

6、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

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本期新增合营企业北京爱投融科技有限公司，成立日期2015年5月15日，注册资本3000万，持股比例25%，本期已完成工商登记注册，注册号：110108019117332，但注册资金尚未到位，尚未正式营业。经营范围：投资管理；金融信息服务（未经行政许可不得开展金融业务）；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；翻译服务；电脑动画设计；技术开发、技术服务、技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	371,538,575.23	100.00%	11,481,848.55	100.00%	360,056,726.68	185,136,186.59	100.00%	5,983,818.82	3.23%	179,152,367.77
合计	371,538,575.23	100.00%	11,481,848.55	100.00%	360,056,726.68	185,136,186.59	100.00%	5,983,818.82	3.23%	179,152,367.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	362,408,063.44	10,872,241.90	3.00%
1 至 2 年	4,138,437.94	413,843.79	10.00%
2 至 3 年	978,814.29	195,762.86	20.00%
合计	367,525,315.67	11,481,848.55	33.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,498,029.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户A	7,329,512.27	1.97	219,885.37
客户B	7,209,871.85	1.94	216,296.16
客户C	6,975,971.92	1.88	209,279.16
客户D	6,778,490.00	1.82	203,354.70
客户E	6,774,143.20	1.82	203,224.30
合计	35,067,989.24	9.44	1,052,039.68

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,902,323.77	100.00%	2,017,944.83	32.17%	45,884,378.94	43,919,750.42	100.00%	1,942,563.50	51.24%	41,977,186.92
合计	47,902,323.77	100.00%	2,017,944.83	32.17%	45,884,378.94	43,919,750.42	100.00%	1,942,563.50	51.24%	41,977,186.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,287,191.50	128,615.75	3.00%
1 至 2 年	106,894.00	10,689.40	10.00%
2 至 3 年	14.00	2.80	20.00%
3 年以上	1,878,636.88	1,878,636.88	100.00%
5 年以上	1,878,636.88	1,878,636.88	100.00%
合计	6,272,736.38	2,017,944.83	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 75,381.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 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
合并关联方往来	41,629,587.39	40,128,394.72
代付款项（证书、标签、邮寄、保费）	3,879,556.50	1,249,957.36

押金	889,975.48	889,700.33
保证金	1,341,885.57	1,367,122.07
其他	671.60	284,575.94
代垫款	160,647.23	
合计	47,902,323.77	43,919,750.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
单位 A	互保金	1,110,000.00	5 年以上	2.32%	1,110,000.00
单位 B	房租押金	748,711.88	5 年以上	1.56%	748,711.88
单位 C	证书、标签、邮寄、 保费	237,247.00	1 年以内	0.50%	7,117.41
单位 D	证书、标签、邮寄、 保费	222,409.00	1 年以内	0.46%	6,672.27
单位 E	押金、保证金	210,294.93	1 年以内	0.44%	6,308.85
合计	--	2,528,662.81	--	5.28%	1,878,810.41

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	193,942,200.00		193,942,200.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	193,942,200.00		193,942,200.00	1,500,000.00		1,500,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	500,000.00	176,442,200.00		176,942,200.00		
武汉市灵感珠宝首饰有限公司		16,000,000.00		16,000,000.00		
合计	1,500,000.00	192,442,200.00		193,942,200.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
北京爱投融资科技有限公司											

(3) 其他说明

本期新增合营企业北京爱投融资科技有限公司，成立日期2015年5月15日，注册资本3000万，持股比例25%，本期已完成工商登记注册，注册号：110108019117332，但注册资金尚未到位，尚未正式营业。经营范围：投资管理；金融信息服务（未经行政许可不得开展金融业务）；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；翻译服务；电脑动画设计；技术开发、技术服务、技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

主营业务	436,937,336.05	337,774,925.59	424,120,344.95	332,321,795.73
其他业务	2,988,831.84	319,959.76	2,024,969.61	0.00
合计	439,926,167.89	338,094,885.35	426,145,314.56	332,321,795.73

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	895,289.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300.00	
减：所得税影响额	224,384.90	
合计	670,604.68	--

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	4.11%	0.370	0.370
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.04%	0.36	0.36

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2015年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 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；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部