

IDEAL[®]

深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人苏日明、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司不存在对生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的有关风险因素。关于公司经营中可能面临的风险因素，详见本报告第四节管理层讨论与分析第九项公司未来发展的展望之“（四）公司可能面对的风险”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 100000000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 管理层讨论与分析.....	26
第五节 重要事项.....	40
第六节 股份变动及股东情况.....	45
第七节 优先股相关情况.....	45
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第九节 公司治理.....	54
第十节 财务报告.....	60
第十一节 备查文件目录.....	158

释义

释义项	指	释义内容
公司、爱迪尔	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,全资子公司
惠州爱迪尔	指	惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司,全资子公司
成都爱迪尔	指	成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司,全资子公司
济南爱迪尔	指	济南爱迪尔珠宝首饰有限公司,全资子公司
武汉灵感	指	武汉市灵感珠宝首饰有限公司,全资子公司
重庆灵感	指	重庆市灵感珠宝首饰有限公司,全资子公司
北京爱迪尔	指	北京爱迪尔灵感珠宝首饰有限公司,全资子公司
沈阳爱航	指	沈阳爱航珠宝首饰有限公司,全资子公司
宝易通	指	深圳市宝易通珠宝网络科技有限公司, 参股子公司
爱投融科	指	北京爱投融科技有限公司, 参股子公司
爱航投资	指	深圳市爱航投资有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
星河投资	指	深圳市星河投资有限公司
嘉俪九鼎	指	北京嘉俪九鼎投资中心(有限合伙企业)
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
金交所/上海金交所	指	上海黄金交易所
钻交所	指	上海钻石交易所
保荐人、保荐机构	指	海通证券股份有限公司
会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	北京市金杜律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
A 股	指	境内上市人民币普通股
报告期	指	2015 年度
非公开发行	指	公司本次非公开发行面值为 1.00 元的 15,015,012 股人民币普通股(A 股)的行为
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

股东大会	指	深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司章程

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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	爱迪尔		
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		
注册地址	深圳市罗湖区东晓路 1005 号北楼二、三楼		
注册地址的邮政编码	518020		
办公地址	深圳市罗湖区东晓路 1005 号北楼二、三楼		
办公地址的邮政编码	518020		
公司网址	http://www.idr.com.cn/		
电子信箱	zhu@idr.com.cn		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	73111295-4
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海黄浦区南京东路 61 号 4 楼 1, 2, 3 室
签字会计师姓名	李素英、徐士宝

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	深圳市红岭中路 2068 号中深国际大厦 16 楼	张恒、幸强	2015 年 1 月 22 日至 2017 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	839,515,616.15	884,901,700.31	-5.13%	798,964,317.76
归属于上市公司股东的净利润（元）	67,378,787.20	87,373,694.77	-22.88%	90,980,310.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	64,826,111.95	85,559,545.93	-24.23%	88,906,226.93
经营活动产生的现金流量净额（元）	-102,637,497.76	-40,337,391.05	-154.45%	43,619,217.12
基本每股收益（元/股）	0.69	1.16	-40.52%	1.21
稀释每股收益（元/股）	0.69	1.16	-40.52%	1.21
加权平均净资产收益率	7.53%	17.72%	-10.19%	22.53%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	1,179,380,952.79	843,016,839.25	39.90%	674,353,835.52

归属于上市公司股东的净资产 (元)	949,209,664.09	536,854,567.92	76.81%	449,480,873.15
----------------------	----------------	----------------	--------	----------------

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	171,164,668.46	267,302,388.61	139,181,026.15	261,867,532.92
归属于上市公司股东的净利润	11,574,215.06	23,573,686.95	11,452,892.41	20,777,992.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,381,142.16	23,096,155.17	10,890,554.86	19,458,259.76
经营活动产生的现金流量净额	-247,520,049.22	-69,968,049.89	-35,236,646.78	-39,677,854.79

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	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）	3,355,427.69	2,561,361.10	3,100,417.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,139.31	-209,162.64	-336,640.00	
减：所得税影响额	850,891.75	538,049.62	689,694.37	
合计	2,552,675.25	1,814,148.84	2,074,083.10	--

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

说明原因

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务、产品及经营模式

公司的主营业务是集珠宝首饰产品设计加工、品牌加盟为一体的珠宝企业，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。经历14年的发展，已经拥有了长期稳定并且十分优质的上下游渠道，在产品上避开价格战以“品牌建设”为中心，强有力的品牌推广能力结合优秀的产品研发团队，爱迪尔已经营造出独有的强劲的“产品势”，“舒适戒臂”、“炫彩”、“灵动”、“吻钻”、“一生一心”、“品牌印记”、“1+耳语”等系列，已然成为行业的经典产品，达到了较为理想的产品溢价。2015年公司相继在北京、重庆、武汉、成都、济南和沈阳成立六大全资子公司，实现区域服务前移，缩短了信息流通时间。报告期内公司明确了实体产业经营与资本运营协同发展的经营发展方向，9月爱迪尔与昆吾九鼎投资管理有限公司共同设立玖爱并购基金正式成立，后续将通过整合各方面的资源优势，为公司未来发展储备符合公司发展战略的并购标的，进一步优化公司商业模式，实现产业升级。

2、行业发展现状

2015年国际黄金价格持续震荡，处于下行通道。珠宝市场需求趋缓，行业竞争加剧。在过去20年中珠宝行业的复合式增长造就一片繁荣，增长速度较快。2015年由于国内经济、行业环境调整等因素，出现行业拐点，进入珠宝行业寒冬期，爱迪尔珠宝作为深圳第一家IPO珠宝企业将不断提升自身核心竞争力，打破坚冰拥抱珠宝行业的涅槃重生。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

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

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司依托自身优势，从多方面推进核心竞争能力的提升。

1、人才优势

(1) 专业、稳定的团队优势

公司中高层管理团队中，多数毕业于行业相关专业，并在珠宝玉石首饰行业从业多年，有相当丰富的行业经验。公司高级管理团队成员在公司平均任职时间超过八年，中高层管理团队成员在公司平均任职时间超过五年，报告期内，公司中高层管理团队员工流失率为0，公司技能人才57人，高级技师9人，技能人才团队占比16%。

（2）科学有效的人才培养机制

公司考虑到本行业人才需求的特殊性，秉持“赢在起点，而不是输在终点”的人才战略思想，一直关注人才的培养与储备，2006年率先在行业内开创校企结合的人才培养模式，截至报告期，爱迪尔珠宝联合天津商业大学，长春工程学院，无锡商业职业技术学院，深圳职业技术学院，陕西国际商贸学院，中国地质大学（武汉）等十一所院校，共开设83个“爱迪尔珠宝班”，接收培养近3000千名学员，2015年通过竞聘机制公司选取“灵感新势力”十期26名精英进入公司工作，并推荐其为加盟伙伴服务，从而解决市场上专业珠宝人才短缺的问题，为公司业务发展提供保障。

2015年，爱迪尔珠宝再上新高度，5月筹备已久的爱迪尔珠宝学院宣布正式成立。爱迪尔珠宝学院的成立，是爱迪尔珠宝发挥自身优势在专业育才领域的新作为，续写了联合办学的新篇章。

2、设计优势

公司现有三十多名专业研发人员的团队，均具有良好的时尚敏感度，能够面向市场珠宝流行趋势，把时间准确性、成本合理性、质量可靠性、服务周到性有机结合起来，实现高效益、高品质的产品研发创新。公司在保持款式设计不断更新的同时，结合生产经验，不断创新生产工艺，研发新的技术，爱迪尔历年强势产品系列“舒适戒臂”、“炫彩”、“灵动”、“吻钻”、“一生一心”、“品牌印记”、“1+耳语”等一系列全新概念的饰品，每一个系列都在产品的工艺、设计创意、营销策划上都提炼创意爆点，领先行业而引导潮流，给行业新品带来新的活力，给终端顾客带来创意的美好产品，创造了很大的市场价值。截至目前，公司已拥有研发专利共94个，其中产品设计外观专利82个，实用新型专利12个；其中，炫彩、吻钻等工艺技术专利，带领行业形成产品链条，为行业带来新产品创新的价值。

3、原材料采购优势

公司主营业务为钻石镶嵌饰品，由于钻石采购价格由净度、大小、切工、色度等因素共同决定，因此对于采购人员的专业水平要求更高。公司主要采购人员毕业于南京大学地球科学系宝玉石工艺与检测专业，熟悉成品钻市场，并与全球多个国家的多家钻石一级供应商建立起了长期的合作关系。在采购环节中，公司通过到合作单位看货确定货品的质量及成交价格，再通过其在国内的进口物流服务商在钻交所成交。由于公司管理层多年维护形成了良好的市场关系，并随公司采购规模的快速增长，公司通常可以以较低价格及时、足量的获取生产所需的成品钻，确保了货品的质量、节约了公司的原材料采购成本，更重要的是，满足了顾客货品的时间需求，为在维护原有客户关系的基础上拓展更多的新客户奠定了基础。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

报告期内，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83,951.56万元，同比下降5.13%；营业利润8,946.43万元，同比下降23.02%；归属于上市公司股东的净利润6,737.88万元，同比下降22.88%。截止2015年12月31日，公司总资产117,938.10万元，同比增加33,636.41万元，归属于上市公司股东的净资产94,920.97万元，同比增加41,235.51万元。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2015年度公司基本实现了上年度所制定的工作目标。报告期内主要完成以下工作：

1、调整组织架构，梳理部门职责

为更加高效的服务于公司上市后的发展战略，2015年年初对公司组织架构进行调整。构建出以“两办+六大中心”为主的经营管理体系，力求最大化的展现出对效率和效益的两方面结果要求。以文化为先导，公司六大中心各司其职，辅之以总经办跟进督办与各方协调，共同推动公司各项任务及指标的达成。

从业务及管理职能出发，结合公司特有的“三精”管理体系，充分授权、落实个人工作，清晰梳理并明确了部门职责，保证各部门基础管理工作有效开展，有效提升了员工的品质和企业的综合管理水平，为实现公司的可持续发展奠定坚实的基础。

2、成立六大子公司，加大市场开拓力度

报告期内，在北京、成都、沈阳、济南、重庆、武汉设立区域营销子公司，并已完成增资事宜，进一步实现将总部形象展示、配货功能前移，提高终端采购频率，加快新产品推广；更好的服务于现有加盟商并拓展加盟业务。同时，从全国区域发展具备相当实力、有志于为爱迪尔珠宝加盟拓展市场的加盟伙伴成为公司区域协助开发商，共享爱迪尔品牌战略、产品文化、终端策略、营销推广等各方面的信息与资源，进而实现共同利益最大化。

借助于公司上市之机，深化“同道者同行，同行者同享”的合作理念，在珠宝行业内倡导资产证券化的必要性和操作模式，指导珠宝同行以区域为中心成立合作企业，把原有分散业务集中的创新模式。

3、产品推陈出新，强化跨洋合作

产品是品牌最好的代言，在经历了“炫彩”、“灵动”、“吻钻”三大系列的狂热之后，公司于2015年5月推出“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，至今共研发款式160余款，引起行业热烈反响。2015年12月在爱迪尔珠宝2015健康酒会（长沙）上进行了“1+尔语”的全国首发，此系列延续了公司产品一贯的人文关怀，将耳饰的不对称搭配、混搭的时尚佩戴进行提炼和精彩演绎，再一次引领行业潮流。

随着品牌的发展，爱迪尔珠宝进一步打开国际视野。2015年末，公司聘请比利时地区最大婚戒生产商VdB CEO Marnix Janssens及其夫人Sofie Layla Aiad，和法国Schmittgall集团CEO Gaetan Pinot为“设计顾问”，越洋灵感的融入将与中国本土理念碰撞出新的火花，为品牌注入不一样的活力和价值。

4、整合优势资源，提升品牌形象

报告期内，公司已在15个省份的45条高速竖起了50个立柱，在四川，湖北，河南，北京，河北，江西，贵州，湖南，安徽，甘肃，云南，福建已投放金额达到1500万全年共召开歌友会8场，由市到省全国深度互动。举行招商会共5场，累计签约30家加盟商。

继续巩固与《南方航空》、《深圳航空》、《中国黄金珠宝》等杂志的稳定关系，同时《灵感》杂志进行全面升级，完成改版，并且创立副册《非凡闪耀成长手册》，助力终端销售，致力于打通线上线下，实现强力互动的《微灵感》也全面上线。随着“互联网+”时代的到来，公司将以客户体验、个性化需求为诉求点，快速打通线上线下，让产品销售与体验的圆环闭合，同时也探索尝试了更多有意思的“互联网+”时代推广方式，全年9大微信营销活动，实际点击率达88万次，助阵好友达5.49万人，按朋友圈辐射测算累积超千万人；结合微信活动，共拍摄微电影5部，持续传播，亮点不断绽放。

2015年公司在终端推行爱迪尔第四代终端形象，通过指定供应厂商强化对店面的装修质量，并由品牌专人进行实时跟进，根据订单进行道具礼品等的配比进行定额配售确保形象的统一，公司品牌管理部强化对各门店的督导巡查，并根据结果予以整改落实，对拒不整改且整改不到位者予以解除合同并撤店处理。

5、实现客户分级，完善服务体系

公司于报告期内完成上年度制定的加盟伙伴及非加盟伙伴的全面建档工作，对现有客户进行分级，并持续优化：通过重新梳理公司加盟伙伴及非加盟伙伴的档案信息，综合与公司的贸易额、财务规范性、执行公司的管理政策等角度进行了A级核心客户、B级重点客户、C级普通客户、D级黑名单客户的分级工作，并每半年进行一次重新评定，培育优质客户及忠诚客户。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	839,515,616.15	100%	884,901,700.31	100%	-5.13%
分行业					
加盟销售	560,117,358.05	66.72%	577,307,647.86	65.24%	-2.98%
经销销售	250,798,746.16	29.87%	279,658,661.41	31.60%	-10.32%
直营销售	7,682,711.80	0.92%	12,499,266.90	1.41%	-38.53%
加盟费收入	9,068,081.32	1.08%	9,380,503.61	1.06%	-3.33%
其它业务收入	11,848,718.82	1.41%	6,055,620.53	0.68%	95.66%
分产品					
镶嵌饰品	747,603,904.81	89.05%	839,120,127.59	94.83%	-10.91%
成品钻	26,163,288.35	3.12%	15,375,526.50	1.74%	70.16%

其他饰品	44,831,622.85	5.34%	14,969,922.08	1.69%	199.48%
加盟费收入	9,068,081.32	1.08%	9,380,503.61	1.06%	-3.33%
其它业务收入	11,848,718.82	1.41%	6,055,620.53	0.68%	95.66%
分地区					
东北	91,264,457.17	10.87%	136,049,633.58	15.37%	-32.92%
华北	121,253,363.22	14.44%	77,075,603.30	8.71%	57.32%
华东	143,411,334.34	17.08%	164,262,197.34	18.56%	-12.69%
华南	92,713,363.36	11.04%	99,452,747.88	11.24%	-6.78%
华中	100,596,491.71	11.98%	105,182,189.04	11.89%	-4.36%
西北	108,180,783.18	12.89%	83,551,011.63	9.44%	29.48%
西南	182,095,823.17	21.69%	219,328,317.54	24.79%	-16.98%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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	560,117,358.05	446,093,886.40	20.36%	-2.98%	0.58%	-12.15%
经销销售	250,798,746.16	207,768,044.50	17.16%	-10.32%	-10.72%	2.21%
直营销售	7,682,711.80	5,263,928.72	31.48%	-38.53%	-29.27%	-22.18%
分产品						
钻石镶嵌饰品	747,603,904.81	594,083,123.85	20.54%	-10.91%	-9.88%	-4.22%
成品钻	26,163,288.35	24,403,953.11	6.72%	70.16%	77.04%	-35.03%
其他饰品	44,831,622.85	40,638,782.67	9.35%	199.48%	279.58%	-67.16%
分地区						
东北	91,264,457.17	72,605,596.57	20.44%	-32.46%	-32.49%	0.17%
华北	121,253,363.22	95,726,379.30	21.05%	58.40%	59.44%	-2.40%
华东	143,411,334.34	111,956,850.59	21.93%	-12.09%	-11.04%	-4.05%
华南	92,713,363.36	73,973,268.18	20.21%	-6.13%	-4.97%	-4.61%
华中	100,596,491.71	77,428,613.92	23.03%	-3.70%	-2.70%	-3.31%
西北	108,180,783.18	84,016,067.88	22.34%	30.37%	32.38%	-5.03%
西南	182,095,823.17	144,124,529.68	20.85%	-16.40%	-15.24%	-4.96%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
珠宝行业	销售量	件	541,540	553,425	-2.15%
	生产量	件	254,546	266,604	-4.52%
	库存量	件	133,922	103,287	29.66%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
珠宝行业	加盟销售	446,093,886.44	67.68%	443,526,888.85	64.87%	0.58%
珠宝行业	经销销售	207,768,044.46	31.52%	232,712,034.04	34.04%	-10.72%
珠宝行业	直营销售	5,263,928.72	0.80%	7,442,568.93	1.09%	-29.27%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
镶嵌饰品	钻石镶嵌饰品	603,083,123.85	91.50%	659,191,071.71	96.42%	-8.51%
成品钻	成品钻	24,403,953.11	3.70%	13,784,218.59	2.02%	77.04%
其他饰品	其他饰品	31,638,782.67	4.80%	10,706,201.53	1.57%	195.52%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

根据募集资金投资项目要求成立六大营销中心，报告期先后成立了六个子公司：成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司、济南爱迪尔珠宝首饰有限公司、武汉市灵感珠宝首饰有限公司、重庆市灵感珠宝首饰有限公司、北京爱迪尔灵感珠宝首饰有限公司、沈阳爱航珠宝首饰有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	115,851,699.62
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.15%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	35,198,749.92	4.30%
2	客户 B	21,370,473.00	2.61%
3	客户 C	20,745,592.70	2.53%
4	客户 D	20,211,370.00	2.47%
5	客户 E	18,325,514.00	2.24%
合计	--	115,851,699.62	14.15%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	605,279,749.96
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	78.30%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	394,953,985.30	51.09%
2	供应商 B	151,073,053.28	19.54%
3	供应商 C	23,206,360.13	3.00%
4	供应商 D	18,555,039.25	2.40%
5	供应商 E	17,491,312.00	2.26%
合计	--	605,279,749.96	78.30%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	50,432,348.75	43,077,481.76	17.07%	
管理费用	22,435,734.00	18,742,350.21	19.71%	
财务费用	5,473,838.08	13,476,813.55	-59.38%	1、募集资金存款利息收入,理财产品收益 2、短期借款减少,利息支出减少

4、研发投入

适用 不适用

公司研发中心主要负责款式设计开发、设计升级，并与生产中心合作对生产工艺进行改良。坚持以自主创新设计为主，致力于为消费者提供个性化、款式新颖的产品。设计符合市场潮流趋势的时尚系列产品，为消费者提供多元化选择，进一步巩固公司在中高端消费品行业中的地位。报告期内，公司研发投入8,924,653.72元，占公司营业收入1.06%。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	28	17	64.71%
研发人员数量占比	4.39%	3.04%	1.35%
研发投入金额（元）	8,924,653.72	8,342,126.17	6.98%
研发投入占营业收入比例	1.06%	0.94%	0.12%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

近两年专利数情况

适用 不适用

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	0	0	0
实用新型	12	12	12
外观设计	82	80	80
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	截止报告期末核心技术人员 1 人离职，聘任 2 人。		
是否属于科技部认定高新企业	否		

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	840,431,137.08	951,579,108.42	-11.68%
经营活动现金流出小计	943,068,634.84	991,916,499.47	-4.92%
经营活动产生的现金流量净额	-102,637,497.76	-40,337,391.05	-154.45%
投资活动现金流出小计	111,666,791.34	3,313,971.28	3,269.58%
投资活动产生的现金流量净额	-111,666,791.34	-3,313,971.28	
筹资活动现金流入小计	529,300,000.00	290,000,000.00	82.52%
筹资活动现金流出小计	254,084,250.62	267,085,416.69	-4.87%
筹资活动产生的现金流量净额	275,215,749.38	22,914,583.31	1,101.05%
现金及现金等价物净增加额	60,911,460.28	-20,736,779.02	

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 2015 年 1 月公司首次公开发行股票并挂牌上市后资本实力有所提高, 募集资金项目中 7,998.01 万元用于补充流动资金, 上述流动资金主要用于应收账款等经营性资产的投入; (2) 经过历年的合作累积, 符合公司销售回款管理政策的客户逐渐增加, 同时一方面由于互联网金融的快速发展, 客户对资金使用效率更为敏感, 另一方面我国经济下行压力较大, 社会融资成本较高, 融资压力较大, 仅 2015 年央行便多次实施宏观调控, 多次降准降息, 因此客户更加充分的利用公司给予的信用期, 导致 2015 年末应收账款较 2014 年末有所增加公司在销售时给予下游客户账期延长, 导致应收账款占用资金增加; (3) 由于加盟商及经销商对货品款式、数量、提货周期的要求有所提高, 库存商品储备规模较 2014 年末有所提高。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 2015 年 1 月公司首次公开发行股票并挂牌上市后资本实力有所提高, 经营性资产的投入大幅提高; (2) 公司在销售时给予下游客户公司在销售时给予下游客户账期延长, 导致应收账款占用资金增加; (3) 由于钻石资源本身的稀缺性, 尤其是性价比高的钻石, 公司在经过前期考察后, 一旦确定了采购标的后, 一般会采取批量大额采购策略进行采购; 同时, 供应商在进行钻石交易时, 为降低交易成本, 一般也会选择优先与采购金额较大的客户进行交易; (4) 为满足公司加盟商和经销商的采购需要, 通常需储备 1-3 月销售的库存商品。因此公司现金流量净额与净利润存在一定的差异实属正常现象。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位: 元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	319,424,838.83	27.08%	268,813,378.55	31.89%	-4.81%
应收账款	345,275,033.83	29.28%	180,273,042.13	21.38%	7.90%
存货	354,370,475.00	30.05%	336,197,070.95	39.88%	-9.83%
投资性房地产					
长期股权投资	466,815.22	0.04%			0.04%
固定资产	40,338,359.27	3.42%	30,292,634.38	3.59%	-0.17%
在建工程					
短期借款	113,000,000.00	9.58%	190,000,000.00	22.54%	-12.96%
长期借款					

注：鼓励公司结合各项营运能力和偿债能力的财务指标进行分析。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
466,815.22	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015 年	首次公开发行	35,997.63	20,361.31	20,361.31				15,636.3	8000 万购买理财产品，7000 万定期存款	
合计	--	35,997.63	20,361.31	20,361.31	0	0	0.00%	15,636.3	--	0

募集资金总体使用情况说明

1、2015 年度公司募集资金使用情况：

爱迪尔珠宝营销服务中心建设项目：募集前承诺投资金额 103,554,000.00 元，本报告期实际投资金额 103,554,000.00 元，剩余募集资金 1,541,131.34 元，该账户剩余金额为利息收入；爱迪尔珠宝生产扩建项目：募集前承诺投资金额 176,442,200 元，本报告期实际投资金额 20,079,246.82 元，剩余募集资金 156,362,953.18 元；补充与主营业务相关的营运资金：募集前承诺投资金额 79,980,108.97 元，募集后承诺投资金额 79,980,108.97 元，本报告期实际投资金额 79,980,108.97 元，剩余募集资金 1,746.25 元，该账户剩余金额为利息收入；截止 2015 年 12 月 31 日，募集资金余额为 159,713,879.70 元。

2、截止2015年12月31日，本公司募集资金使用情况：

项目	金额（元）
募集资金净额	359,976,308.97
募集资金投资项目投资总额（一）	103,554,000.00
募集资金投资项目投资总额（二）	20,079,246.82
募集资金投资项目投资总额（三）	79,980,108.97
流动资金归还募集资金（+）	
募集资金补充流动资金（一）	
超募资金归还银行借款（一）	
募集资金专项帐户利息收入（+）	3,351,255.72
募集资金专项帐户手续费支出（一）	329.2
其他流入（+）	
募集资金专项帐户实际余额	159,713,879.70

(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		10,355.4	10,355.4	100.00%	2015年08月31日		否	否
爱迪尔珠宝生产扩建项目	否	17,644.22		2,007.9	2,007.9	11.38%	2016年04月30日		否	否
补充与主营业务相关的营运资金	否	7,998.01		7,998.01	7,998.01	100.00%			否	否
承诺投资项目小计	--	35,997.63		20,361.31	20,361.31	--	--		--	--
超募资金投向										
无	否									
合计	--	35,997.63	0	20,361.31	20,361.31	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	爱迪尔珠宝生产扩建项目：项目投入初期，投资进度 11.38%，预计效益尚未体现。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	本报告期内无项目可行性重大变化情况发生									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 原区域服务中心地点上海、西安变更为重庆、济南。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；2、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营运成本，降低物流成本，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》。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

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	适用 营销服务中心与补充流动资金项目募集资金已按承诺金额使用完毕，账面结余均为利息收入 154.3 万；惠州工厂扩建募投项目募集资金结余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，该募投项目募集资金结余 15,636.30 万。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司利用闲置募集资金购买保本浮动收益型理财产品 3 个月期的 3000 万，6 个月期的 5000 万，分别于 2016-2-3 和 2016-5-9 到期；3000 万三个月期定存，4000 万 6 个月期定存。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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

受益于居民可支配收入稳定增长背景下购买力的增强以及黄金价格的大幅波动，过去五年来国内珠宝首饰行业零售额实现了 17% 以上的年复合增速，是国内规模增长最为迅速的可选消费品之一，但 2015 年在宏观经济景气度持续疲软下，据相关数据统计，2015 年全国百家重点大型零售企业零售额同比下降 0.1%，其中珠宝品类下降 3.5%，由于整个珠宝零售市场大幅提升率较小，单个店铺销售额持续下降难以避免。对于珠宝行业来说，消化市场存量、创新适销产品，抵制价格论战、发力品牌营销，减少噱头炒作、整合资源实干，将是珠宝市场筑底回升的重要途径。

（二）公司发展战略

公司仍将坚持以加盟业务推广为基础的销售模式，通过募集资金的投入和投资项目的顺利实施，借鉴和利用深圳总部服务的成功经验和模式，使爱迪尔区域服务中心覆盖国内其他几大经济区域，加强对现有加盟商服务，促进加盟业务的推广，迅速增加加盟店数量，扩大爱迪尔品牌珠宝首饰的销售额和市场份额，使公司实现跨越式增长；同时，公司将积极探索与互联网+相融合的经营模式，构建“互联网+珠宝开放平台”，借此进一步加快爱迪尔品牌建设，加强设计能力，丰富品牌的文化内涵，将爱迪尔品牌建设成为国内一流的珠宝首饰品牌。

（三）经营计划

2016 年公司将从“提高市场占有率”和“资本运作”两个主要方向推进各项工作的开展，继续认真贯彻执行“三精”管理理念，锻造非凡品牌，提升非凡产品，打造非凡终端，提供非凡服务，从而逐步提高运营效率、扩大品牌影响，开拓市场网络，提升核心竞争力。

1. 市场方面

2016 年将更加注重并强化成交意识，扩大市场占有率，加速推动加盟网点的拓展，公司在香港及上海成立的子公司，将全面推进钻石采销创新模式，致力于为所有客户提供货量大、质量优、选择多、价格惠的钻石采销体系，稳步提升爱迪尔钻石主营地位。同时，为充分满足客人对素金类配套产品的需求，公司将进行素金、翡翠等产品配套中心的打造，进行多品类扩展，有效实施对钻石主营的配套补充。此外，公司将加大力度进行大客户品牌定制及推广，尤其是全国及区域性品牌。

2. 产品方面

让经典更经典：2016 年公司将对现有主系列产品进行梳理、升级并不断丰富，如“一生一心”、“吻”、“灵动”、“炫彩蝶变”、“品牌印记”、“1+尔语”等系列，并在加强研发的同时加强对专利进行认证和保护意识。

自有体系产品推广：融入消费者权重，加强互动体验感、增加购买记忆点；融入终端导购积极性，加大对导购员培训、持续销售激励政策。

融合差异化产品：分设特色大钻、彩钻、异形钻等特色钻区，满足多元化需求，提升市场占有率和销售利润。在爱迪尔总部以及终端优质的、有市场承载力的店面开放差异化钻石专区。

融合国内外著名机构、设计师：法国 PACOMA 设计、比利时 VDB 团队、HRD 等，以求不断推陈出新。

3. 品牌方面

以内宣为基石，2016 年公司将进行品牌文化手册的中心整编，通过文化大讲堂、品牌设计、推广和服务等形式进行终端落地；以品牌建设为中心，2016 年品牌传播将覆盖 50 亿人次，实际将覆盖近 5 亿人群，做消费者能收到的品牌投放，如江苏卫视综艺节目《缘来非诚勿扰》、电视剧《漂洋过海来看你》等，以此强化消费者品牌形象。

4. 终端方面

以直营模式管理加盟网点，助力终端盈利：进行终端服务执行部门进行架构的重组，同时将人员划分为前线、后勤及地区驻外人员；在人、货、店、销售等方面明确直营模式服务方向；重构区域重点店，在各区域打造爱迪尔旗舰店；

以三套系统将人才培养、库存管理、营销管理以及数据管理进行整合升级，如：进行二代升级后的终端导购系统，立足于 B2B2C，服务于加盟体系，通过软件系统的优化，手机、ipad、电脑三网合一，增强客户体验，上万颗的裸钻现货，7 万件的成品现货与总部库存实时同步，缓解资金占用压力，助力终端销售“轻装上阵”。

5. 服务方面

爱迪尔珠宝学院的实际运用：2015 年 5 月 21 日，在第十届爱迪尔珠宝全国总裁峰会举办之际，筹备已久的爱迪尔珠宝学院宣布正式成立。2016 年，珠宝学院将着力在针对所有终端新开店或新入职员工进行的新员工上岗培训，针对基层、中层管

理人员进行的本部进修，以及针对全国七大区域的文化大讲堂的巡讲等几方面展开实际运用。

客户分级管理等的应用：公司将持续优化客户分级体系，并将在2016年对加盟及非加盟伙伴进行A\B\C\D类对应服务的实际应用。

6. 资本运作方面

2016年公司将通过已设立的并购基金、参股、并购或其他方式不断整合行业产业链的优质资源。2015年9月爱迪尔与昆吾九鼎投资管理有限公司共同设立玖爱并购基金正式成立，12月公司与北京方圆金鼎投资管理有限公司签订合作意向书，拟共同投资设立产业并购基金，后续将通过整合各方面的资源优势，为公司未来发展储备符合公司发展战略的并购标的，进一步优化公司商业模式，实现产业升级。

（四）可能面对的风险

1、受制于资产规模相对偏小，公司面临较为严重的产能瓶颈，现有的机器设备、配套设施难以满足产品市场需求日益增长的需要，也难以满足公司产品设计、工艺多样化、复杂化、高科技化的发展趋势，制约了公司新产品的市场拓展，影响了公司的发展速度，因此迫切需要增加投入，购置新设备以扩充产能，进一步提高产品精密密度。对此公司将加快前次募集资金的建设，以缓解产能不足的劣势。

2、经过多年的品牌积累和持续的品牌投入，公司在国内珠宝市场形成了一定的品牌影响力和市场美誉度，具有一定的品牌优势，但珠宝品牌的塑造是一个长期的过程，需要持续的投入，不仅是长期的资金投入，更重要的是价值观的持续输出，与国际知名品牌相比，本公司的品牌影响力有待进一步提升。

3、2016年2月2日，中国证监会发行审核委员会对公司2015年非公开发行股票的申请进行了审核。根据审核结果，公司非公开发行股票申请获得审核通过。本次非公开发行募集资金将主要用于打造“互联网+珠宝开放平台”，有利于提升产业链整体效率，提高公司核心竞争力。虽然公司在确定投资项目之前进行了科学严格的论证，募投项目符合国家产业政策和行业发展趋势，具备良好的发展前景。项目建设完成后，公司每年新增大额的折旧摊销费用，若未来出现产业政策变化、市场环境变化或公司管理未能及时跟进等情况，可能会对项目的实施进度和实现效益情况产生不利影响，从而导致公司利润大幅下滑。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年05月07日	实地调研	机构	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。未提供资料。
2015年05月14日	实地调研	机构	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。未提供资料。
2015年05月22日	实地调研	机构	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) 未提供资料。
2015 年 05 月 27 日	实地调研	机构	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。未提供资料。

2、报告期末至披露日期间接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期末至披露日期间未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

1.报告期内，为维护公司股东依法享有的资产收益等权利，不断完善董事会、股东大会对公司利润分配事项的决策程序和机制，进一步细化《公司章程》中关于利润分配原则的条款，根据《公司章程》和中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等规定，制定了《深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司未来三年分红回报规划》并刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上，且严格遵照执行。

2.公司2014年度股东大会审议通过了《公司2014年度利润分配预案》：以公司现有总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.5元人民币现金，本次拟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。2015年7月17日，本次权益分完毕。

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
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

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

1、2013年利润分配方案

2013年，公司未进行利润分配。

2、2014年利润分配方案

2015年5月22日公司召开的2014年度股东大会，审议通过2014年年度权益分派方案，具体为：以首次公开发行股票并上市后的总股本10,000万股为基数，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。

3、2015年年度利润分配预案

2015年度公司计划以2015年12月31日总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.1元（含税），共计11,000,000元（含税），剩余未分配利润转入以后年度；同时，进行资本公积转增股本，向全体股东每10股转增20股，共计转增200,000,000股，转增后公司总股本将增加至300,000,000股。若董事会审议利润分配方案后股本发生变动，则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。该利润分配议案尚需提交2015年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含	分红年度合并报表	占合并报表中归属	以其他方式现金分	以其他方式现金分

	税)	中归属于上市公司 普通股股东的净利 润	于上市公司普通股 股东的净利润的比 率	红的金额	红的比例
2015 年	11,000,000.00	67,378,787.20	16.33%		
2014 年	15,000,000.00	87,373,694.77	17.17%		
2013 年	0.00	90,980,310.03	0.00%		

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

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.10
每 10 股转增数 (股)	20
分配预案的股本基数 (股)	100,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	11,000,000.00
可分配利润 (元)	67,378,787.20
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 100,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1.10 元 (含税), 共计 11,000,000 元 (含税), 剩余未分配利润转入以后年度; 同时, 进行资本公积金转增股本, 向全体股东每 10 股转增 20 股, 共计转增 200,000,000 股, 转增后公司总股本将增加至 300,000,000 股。	

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	苏日明、苗志	稳定公司股	公司上市后	2015 年 01 月	2015 年 7 月	履行完毕, 无

	国、苏永明、狄爱玲、刘丽、李城峰、朱新武、苏啟皓	价承诺	六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票的发价，或者上市后六个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票的发价，本人直接或间接持有公司股票的锁定期限自动延长六个月；本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于首次公开发行股票的发价；本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	22 日	22 日	需延长
	苏日明、苗志国、苏永明、狄爱玲、刘丽、李城峰、朱新武、苏啟皓	稳定公司股票承诺	公司首次公开发行的股票上市后 3 年内，如公司股票连续 20 个交易日（不含公司股票全天停牌的交易日）的收盘价均低于公司最近一期经审计的每	2015 年 01 月 22 日	2018 年 1 月 22 日	正常履行中

			股净资产，非因不可抗力所致，则触发公司及控股股东、董事（独立董事除外）及高级管理人员稳定公司股价的义务（包括股份增持义务和股份回购义务）			
	嘉俪九鼎、星河投资、深创投	股份锁定承诺	自股份公司在中国境内首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本股东直接或者间接持有的股份公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由股份公司回购本股东直接或者间接持有的股份公司本次公开发行股票前已发行的股份。	2015 年 01 月 22 日	2016 年 1 月 22 日	履行完毕
	苏日明、狄爱玲、苏永明、深创投、嘉俪九鼎	避免同业竞争的承诺	1、本人目前未投资于从事与股份公司主营业务存在竞争的业务活动的公司或企业。 2、本人及本	2015 年 01 月 22 日	长期	正常履行中

		<p>人参股、控股、担任董事或高级管理人员的公司或企业将来不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司主营业务存在竞争或可能构成竞争的业务活动；不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可能取代股份公司产品的业务活动；如从任何第三方获得的商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能竞争，则将立即通知股份公司，并将该商业机会让予股份公司；不利用任何方式从事影响或可能影响股份公司经营、发展的业务或活动。3、本人及本人参股、控股、担任董事或高</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>级管理人员的公司或者企业将严格和善意地履行其与股份公司签订的关联交易协议，该等关联交易价格公允，不会损害股份公司及其他股东利益。本人承诺将不会向股份公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。4、如果本人违反上述声明、保证与承诺，并造成股份公司经济损失的，本人同意无条件退出竞争并赔偿股份公司相应损失。</p>			
	苏日明、狄爱玲、苏永明	股份锁定承诺	<p>自公司股票在深圳证券交易所上市交易起三十六个月内不转让或者委托他人管理已经持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p>	2015年01月22日	2018年1月22日	正常履行中
	苏日明、狄爱玲、苏永明	股份限售	<p>本人在公司任职期间每年转让的股</p>	2015年01月22日	长期	正常履行中

			份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。			
	苏日明、狄爱玲、苏永明、朱新武、苏啟皓、苗志国以及深圳市创新投资集团有限公司		自公司首次公开发行股票并上市之日起至该承诺函出具之日，其不存在减持所持公司股份的情况；自该承诺函出具之日起至本次非公开发行完成后六个月内，其不存在减持所持公司股份的计划；如存在或发生上述减持情况，其由此所得收益归公司所有，并依法承担由此产生的全部法律责任。	2015 年 12 月 20 日	该承诺函出具之日起至本次非公开发行完成后六个月内	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	苏日明、苗志国、苏永明、狄爱玲、刘丽、李城峰、朱新武、苏啟皓	股份增持承诺	在法律、法规允许的范围内，在不影响公司上市资格条件的情况下，公司全体高级管理人员拟在复牌后六个月	2015 年 07 月 29 日	2016 年 1 月 29 日	履行完毕

			内择机增持公司股票			
	苏日明、苗志国、苏永明、狄爱玲、刘丽、李城峰	一致行动承诺	保证增持期间及增持完成后的六个月内不转让所持有的公司股份	2016年01月05日	2016年7月5日	正常履行中
	朱新武	一致行动承诺	保证增持期间及增持完成后的六个月内不转让所持有的公司股份	2016年01月04日	2016年7月4日	正常履行中
	苏啟皓	一致行动承诺	保证增持期间及增持完成后的六个月内不转让所持有的公司股份	2016年01月14日	2016年7月14日	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

根据公司董事会第三届第四次临时会议：公司决议设立北京、成都、沈阳、武汉、重庆、济南六大子公司主要用于展示产品、进行加盟业务推广、拓展加盟店、区域物流配送、区域售后服务以及收集市场信息等。

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
济南爱迪尔珠宝首饰有限公司	有限责任公司	苗志国	1,000万	山东省济南市窑头路大润珠宝城三楼	珠宝、铂金首饰、黄金饰品、K金饰品、钯金首饰、银饰品、
重庆市灵感珠宝首饰有限公司	有限责任公司	苗志国	1,000万	重庆市渝中区民权路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
成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司	有限责任公司	苗志国	1,000万	青羊区人民南路一段97号5栋6层25号	销售钻石及钻石饰品、镶嵌饰品、黄金饰品、K金饰品、铂
沈阳爱航珠宝首饰有限公司	有限责任公司	苗志国	1,000万	辽宁省沈阳市沈河区西顺城街72号五楼	金首饰、钯金首饰、银饰品、翡翠玉石、红蓝宝石、工艺品；
北京爱迪尔灵感珠宝首饰有限公司	有限责任公司	苗志国	1,000万	北京市西城区新街口北大街59号万丰珠宝城四楼	国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经济信息咨询
武汉市灵感珠宝首饰有限公司	有限责任公司	苗志国	1,000万	湖北省武汉市江汉区中山大道357号新金珠宝大厦七楼	（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）。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60

境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	李素英 徐士宝

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
浙江禧福珠宝有限公司	2015年12月23日	2,000	2015年12月24日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		3,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		2,000		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		3,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		2,000		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		3,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		2,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		3,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		2,000		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.11%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

2016年2月2日,中国证券监督管理委员会发行审核委员会对深圳市爱迪尔股份有限公司2015年非公开发行股票的申请进行了审核。根据审核结果,公司非公开发行股票申请获得审核通过。

目前,公司尚未收到中国证监会的书面核准文件,公司将在收到中国证监会予以核准的正式文件后另行公告。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

二十、社会责任情况

适用 不适用

公司坚持“成为以关爱指导服务的非凡公司”为愿景,始终坚持关爱文化,对内关爱员工,对外回馈社会,努力承担企业的社会公众作用。一是积极参与关爱文化传播活动,自2005年以来,先后编撰并出版关爱系列丛书《关爱,钻石般的人间真情》《关爱,钻石般的人间真爱》《关爱,钻石般的永恒力量》,与《深圳青年》联合邀请知名作家举办“名家写关爱”活动,传递社会人文关怀等;二是成立“联合办学”项目,在各校设立爱迪尔珠宝班,为在校学生提供更多的实习机会和成长体验,实现校企对接,培养更多现代化人才,减轻毕业生就业压力,为支持就业作出贡献;三是保障员工福利,关注员工身心健康发展,设立职工书屋、党群文化广场,定期组织员工体检、旅游,鼓励员工培训参赛,拓展职业技能。积极响应区总工会的部署,将“创建劳动关系和谐企业”与“创建公司精神文明建设”有机结合,坚持以人为本,规范用工管理,不断完善规章制度,切实保障职工合法权益,促进劳动关系问题有效化解,长期以来,构建起稳定和谐的劳动关系。先后被授予“深圳市劳动关系和谐企业”称号,“深圳市和谐劳动关系先进企业”“履行社会责任优秀企业”,被深圳人社局认定为“深圳市技师工作站”,在公司成立劳动关系协调委员会。四是积极参与慈善关爱事业,在“关爱”文化的引领下,自2006年开始,与中国关工委文化中心结成关爱文化战略合作伙伴,十年如一日地支持践行关爱,为关爱下一代健康成长事业做出了力所能及的贡献。关注少年儿童成长,举办多次夏令营活动,看望聋哑儿童,资助贫困学生,先后为印度海啸、汶川地震等捐款,积极组织或参加

各种爱心慈善活动，在公司内部建立爱心基金，援助困难员工。先后被授予“中华大家园关爱成长行动特别贡献单位”、“中华大家园关爱儿童贡献奖”等荣誉。爱迪尔珠宝在用实际行动践行，企业在社会中扮演的不仅仅是财富创造者的角色，更应该去成为正能量的传递者。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

是否发布社会责任报告

是 否

二十一、公司债券相关情况

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

否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、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%

股份变动的理由

√ 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

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。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
爱迪尔	2015年01月14日	16.48	25,000,000	2015年01月22日	25,000,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,865	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,612	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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			
北京嘉佰九鼎投资中心（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		质押	3,000,000
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			
深圳市星河投资有限公司	境内非国有法人	1.50%	1,500,000		1,500,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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%。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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
全国社保基金一一五组合	1,150,000	人民币普通股	1,150,000					
孙小明	418,500	人民币普通股	418,500					
中国农业银行—新华行业轮换灵活	287,496	人民币普通股	287,496					

配置混合型证券投资基金			
闵茂群	280,000	人民币普通股	280,000
陈玉琴	250,000	人民币普通股	250,000
包文忠	235,990	人民币普通股	235,990
许和	177,895	人民币普通股	177,895
李煜	151,700	人民币普通股	151,700
上海猛犸资产管理有限公司—猛犸梧桐树证券投资基金	149,700	人民币普通股	149,700
吴见娣	144,950	人民币普通股	144,950
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
苏日明	中国	否
狄爱玲	中国	否
主要职业及职务	苏日明担任公司董事长，狄爱玲担任公司副总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
---------	----	----------------

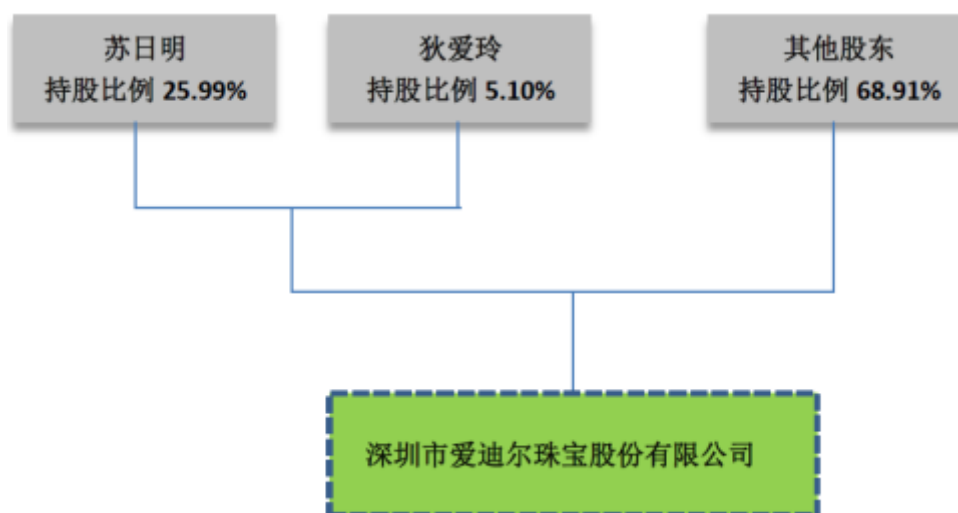
苏日明	中国	否
狄爱玲	中国	否
主要职业及职务	苏日明担任公司董事长，狄爱玲担任公司副总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
苏日明	董事长	现任	男	47	2014年07月29日	2017年07月29日	25,985,000	0	0		25,985,000
朱新武	副董事长、 董事会秘书	现任	男	44	2014年07月29日	2017年07月29日	3,545,000	0	0		3,545,000
苗志国	董事、 总经理	现任	男	35	2014年07月29日	2017年07月29日	1,235,000	0	0		1,235,000
苏永明	董事、 副总经理	现任	男	40	2014年07月29日	2017年07月29日	11,250,600	0	0		11,250,600
苏啟皓	董事、 副总经理	现任	男	47	2014年07月29日	2017年07月29日	2,595,000	0	0		2,595,000
金燕	董事	现任	女	52	2014年07月29日	2017年07月29日	0	0	0		0
苏江洪	监事会 主席	现任	男	45	2014年07月29日	2017年07月29日	315,000	0	0		315,000
郑恒毅	监事	现任	男	41	2014年07月29日	2017年07月29日	0	0	0		0
刘雪	职工代表 监事	现任	女	34	2014年07月29日	2017年07月29日	0	0	0		0
李城峰	财务总监	现任	男	38	2014年07月29日	2017年07月29日	310,000	0	0		310,000

刘丽	副总经理	现任	女	36	2014年 07月29 日	2017年 07月29 日	0	0	0	0
狄爱玲	副总经理	现任	女	42	2015年 04月22 日	2017年 07月29 日	5,100,000	0	0	5,100,000
王斌康	独立董事	现任	男	66	2015年 05月22 日	2017年 07月29 日	0	0	0	0
苏茂先	独立董事	现任	男	45	2014年 07月29 日	2017年 07月29 日	0	0	0	0
樊行健	独立董事	现任	男	71	2014年 07月29 日	2017年 07月29 日	0	0	0	0
毕立君	独立董事	离任	男	51	2014年 07月29 日	2017年 07月29 日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	50,335,600	0	0	50,335,600

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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	因个人原因，申请辞职
樊行健	独立董事	任期满离任	2015年12月21日	因连续担任本公司独立董事的时间已满六年，申请辞职
王斌康	独立董事	任免	2015年05月22日	由公司股东大会补选为独立董事
狄爱玲	副总经理	任免	2015年04月22日	公司总经理提名，经董事会提名委员会资格审查，独立董事发表独立意见，聘任为公司副总经理

三、任职情况

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

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、董事主要工作经历

(1) 苏日明：男，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于福建农林大学，亚洲（澳门）国际公开大学工商管理硕士。曾任福建省永定县农业局技术员，深圳市太难得宝石有限公司业务经理。现任中国珠宝玉石首饰行业协会副会长，中华全国工商业联合会金银珠宝业商会副会长，广东省金银珠宝玉器业厂商会副会长，中国爱国英才报效祖国活动组织委员

会常务委员，中国国际经济发展研究中心研究员，天津商业大学珠宝系客座教授，中国地质大学（武汉）珠宝学院高级顾问，无锡商业职业技术学院客座教授，本公司董事长。

（2）朱新武：男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于福建农林大学，清华高级工商管理硕士课程研修班结业，助理经济师。曾任深圳市罗湖区天业经济开发公司业务部经理，深圳市新灵感首饰有限公司执行董事、总经理、法定代表人。2001年进公司工作，曾任本公司总经理。现任中国珠宝玉石首饰行业协会常务理事，深圳黄金珠宝首饰行业协会常务理事，罗湖区总商会常务理事，中国质量检验协会常务理事，深圳市中小企业促进会副会长，本公司副董事长、董事会秘书。

（3）苗志国：男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于长春工程学院国土资源和市场营销专业，加拿大皇家大学MBA，中国宝玉石协会宝石鉴定师，香港人力资源中心认证职业经理人。曾任沈阳卓宇贸易公司市场业务经理，本公司业务经理、总经理助理、副总经理、董事会秘书。现任无锡商业职业技术学院客座教授，本公司董事、总经理。

（4）苏永明：男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京陆军指挥学院法律专业，香港人力资源中心认证职业经理人。曾任本公司业务经理。现任本公司董事、副总经理。

（5）苏啟皓：男，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中原工学院工商管理系，清华高级工商管理硕士课程研修班结业。曾任广东金泰集团编辑部副主任，广东新北江制药股份有限公司企业发展部经理，公司品牌文化中心总监。现任无锡商业职业技术学院、深圳高等职业技术学院客座教授，中华爱国英才报效祖国活动组织委员会委员，中国关心下一代工作委员会关爱文化荣誉宣传员，现任本公司董事、副总经理。

（6）金燕：女，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁工程技术大学，工学硕士，高级经济师。曾任新产业股份有限公司投资经理。现任深圳市创新投资集团投资发展总部总经理、深圳市福田创新资本创业投资有限公司董事、总经理，深圳市腾邦国际票务股份有限公司董事，深圳市递四方速递有限公司董事，本公司董事。

（7）樊行健：男，1944年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南财经学院会计学专业，中国注册会计师。曾任湖北省咸宁地区拖拉机厂财务科会计师、西南财经大学副校长。现任西南财经大学教授、博士生导师，惠州中京电子科技股份有限公司独立董事，北京银信科技长远发展股份有限公司独立董事，湖南郴电国际发展股份有限公司独立董事，湖南红宇新材料股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

（8）苏茂先：男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，律师。毕业于厦门大学法学专业。1992年进入人民法院工作，2001年8月开始在广东蛇口律师事务所执业，2013年1月创建广东贤耀律师事务所。现任广东贤耀律师事务所主任，深圳市律师协会房地产专业委员会委员，本公司独立董事。

（9）王斌康：男，1949年生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉水利电力大学（现合并于武汉大学）哲学学士，美国纽约佩斯大学商学院MBA课程进修班结业，暨南大学经济学硕士、西安交通大学管理工程博士。曾在政府、企业、学校及研究机构任职。现任广东丰乐集团有限公司副总裁及战略管理委员会主任、广州市丰乐工商管理研究院院长，兼任深圳市太平洋经济合作研究会会长（法定代表人），企业发展战略研究中心主任，中国市场经济研究会第三产业研究会理事，中国银行深圳分行风险管理委员会委员，中国社会科学院边疆史地研究中心特聘研究员，本公司独立董事。

2、监事主要工作经历

（1）苏江洪：男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于福建化工学校。曾任厦门市第二化工厂技术员，厦门金日制药有限公司区域经理，发行人计划总监、销售总监。现任本公司物流部总监、监事会主席。

（2）郑恒毅：男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国地质大学（武汉），中华人民共和国珠宝玉石质量检验师（高级）、FGA-英国宝玉石协会珠宝鉴定师、DGA-英国宝玉石协会钻石鉴定师、中国地质大学珠宝鉴定师。曾从事宝玉石鉴定和检验工作。现任本公司品质管理部总监、监事。

（3）刘雪：女，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于东北师范大学吉林国际语言文化学院，大专学历。曾任职于中国移动吉林分公司信息资讯部，现任本公司人力资源部总监、职工监事。

3、高级管理人员主要工作经历

（1）苗志国：总经理。（主要工作经历见前述董事介绍）

（2）苏永明：副总经理。（主要工作经历见前述董事介绍）

（3）苏啟皓：副总经理。（主要工作经历见前述董事介绍）

（4）李城峰：男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门大学财税专业。曾任福建永定县自来水公司会

计，曾任本公司会计、财务经理。现任本公司财务总监。

(5) 朱新武：董事会秘书。（主要工作经历见前述董事介绍）

(6) 刘丽：女，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国人民解放军国防科技大学。曾任本公司人力资源经理、行政经理、职工代表监事。现任本公司副总经理。

(7) 狄爱玲：女，1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京大学地球科学系宝玉石工艺与检测专业。曾任职于江苏省无锡市新宝首饰有限公司，深圳市产品质量监督检验所（现名为深圳市计量质量检测研究院），曾任本公司采购总监，现任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
金燕	深圳市创新投资集团投资有限公司	投资发展总部总经理			是
郑恒毅	深圳市爱航投资有限公司	执行董事			否
在股东单位任职情况的说明	上述股东单位中，深圳市创新投资集团、深圳市爱航投资有限公司系本公司参股股东单位。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
苏日明	惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	执行董事兼总经理			
苏永明	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	执行董事兼总经理			
金燕	深圳市创新投资集团投资有限公司	投资发展总部总经理			
金燕	深圳市福田创新资本创业投资有限公司	董事、总经理			
金燕	深圳市递四方速递有限公司	董事			
樊行健	西南财经大学	教授、博士生导师			
苏茂先	广东贤耀律师事务所	主任			
郑恒毅	爱航投资	执行董事			
王斌康	广东丰乐集团有限公司	副总裁、战略管理委员会主任			
王斌康	广州市丰乐工商管理研究院	院长			
王斌康	深圳市太平洋经济合作研究会	会长			

王斌康	中国市场经济研究会第三产业研究会	理事			
苗志国	成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司	执行董事兼 总经理			
苗志国	济南爱迪尔珠宝首饰有限公司	执行董事兼 总经理			
苗志国	武汉市灵感珠宝首饰有限公司	执行董事兼 总经理			
苗志国	重庆市灵感珠宝首饰有限公司	执行董事兼 总经理			
苗志国	北京爱迪尔灵感珠宝首饰有限公司	执行董事兼 总经理			
苗志国	沈阳爱航珠宝首饰有限公司	执行董事兼 总经理			
朱新武	北京爱投融科技有限公司	执行董事			
李城峰	北京爱投融科技有限公司	监事			
在其他单位任职情况的说明	上述单位中，除深圳市创新投资集团、深圳市爱航投资有限公司系本公司参股股东单位，惠州爱迪尔、龙岩爱迪尔、成都爱迪尔、济南爱迪尔、武汉灵感、重庆灵感、北京爱迪尔和沈阳爱航系本公司控股子公司，北京爱投融系本公司参股子公司，其他单位与公司均无任何关系。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬，按月发放基本工资，年末发放绩效工资。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
苏日明	董事长	男	47	现任	35	
朱新武	副董事长、董事会秘书	男	44	现任	30	
苗志国	董事、总经理	男	35	现任	30	
苏永明	董事、副总经理	男	40	现任	25	
苏啟皓	董事、副总经理	男	47	现任	25	
金燕	董事	女	52	现任	0	
苏江洪	监事会主席	男	45	现任	18	

郑恒毅	监事	男	41	现任	15
刘雪	职工代表监事	女	34	现任	15
李城峰	财务总监	男	38	现任	25
刘丽	副总经理	女	36	现任	25
苏茂先	独立董事	男	45	现任	4.8
樊行健	独立董事	男	71	现任	4.8
毕立君	独立董事	男	51	离任	2
王斌康	独立董事	男	66	现任	2.8
狄爱玲	副总经理	女	42	现任	20
合计	--	--	--	--	277.4

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

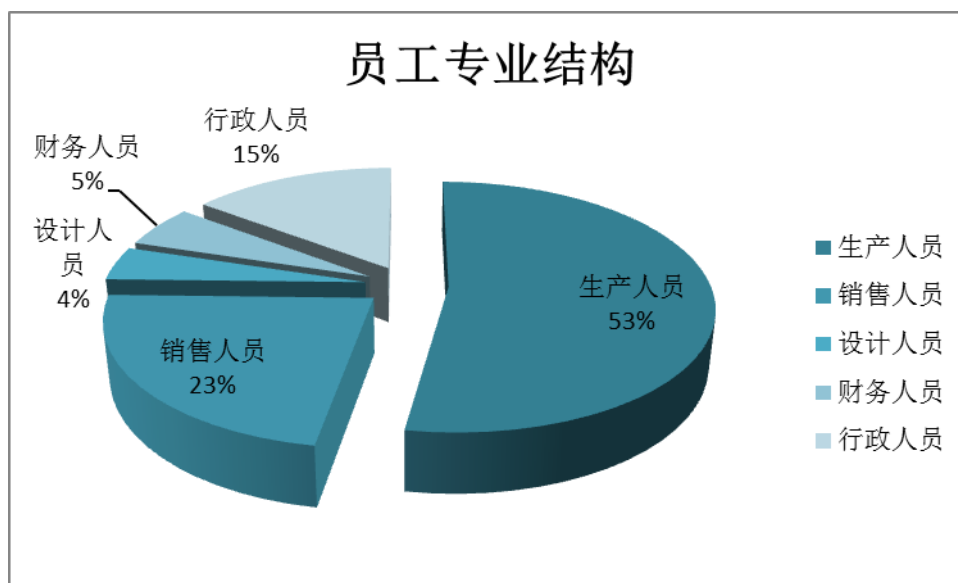
五、公司员工情况

（一）员工基本情况

截止报告期末，公司在职员工的人数为638人。公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和其他有关法律、法规的要求，与员工签订劳动合同，缴纳社会保险，维护员工的合法权益。

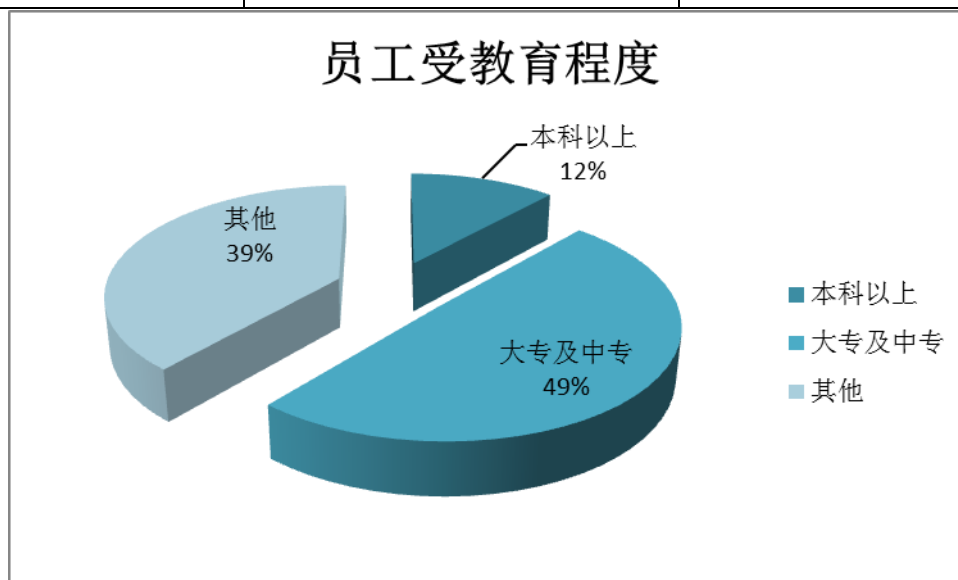
（二）员工专业结构

员工类别	人数	占职工总人数比例（%）
生产人员	336	52.66%
销售人员	145	22.72%
设计人员	28	4.39%
财务人员	35	5.49%
行政人员	94	14.73%
合计	638	100%



(三) 员工受教育程度

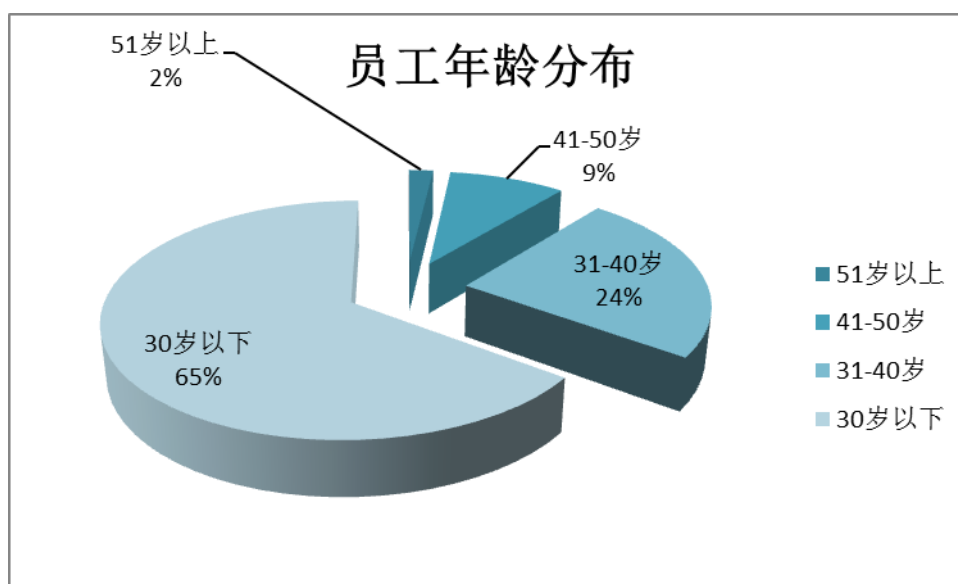
学历程度	人数	占职工总人数比例 (%)
本科以上	75	11.76
大专及中专	316	49.53%
其他	247	38.71%
合计	638	100%



(四) 员工年龄分布

年龄	人数 (人)	占职工总人数比例 (%)
51岁以上	12	1.89%
41-50岁	58	9.1%
31-40岁	153	23.98%

30岁以下	414	64.89%
合计	638	100%



(五) 员工薪酬政策

公司薪酬政策坚持战略导向原则，以岗位价值、员工能力、员工业绩为分配依据，效率为先，兼顾公平，重点向核心骨干员工倾斜。根据岗位工作性质不同，采取不同的薪酬分配模式，中高级管理人员实行年薪制；销售人员实行低保障高激励的业绩提成制；其他人员实行岗位绩效制。

(六) 培训计划

公司2015年度培训计划得到有效实施，全员培训率达到100%。

(七) 公司员工均已参加社会统筹养老保险，目前公司没有需要承担费用的离退休员工。

企业薪酬成本情况

	本期
当期领取薪酬员工总人数（人）	638
当期总体薪酬发生额（万元）	4,335.12
总体薪酬占当期营业收入比例	5.17%
高管人均薪酬金额（万元/人）	23.8
所有员工人均薪酬金额（万元/人）	6.79

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

根据《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件要求，公司已经制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等三会制度，以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》等信息管理及投资者关系管理制度。报告期内，根据监管部门的最新要求和公司实际情况的变化，公司修订了公司《章程》、《未来三年回报规划（2015-2017年度）》等制度和文件。

（一）股东与股东大会

公司制定了《股东大会议事规则》并切实执行。报告期内公司召开股东大会2次，股东大会的召集、召开程序，股东大会的会议通知、授权委托、提案、审议和公告均符合相关法律法规的规定。股东大会的会议记录完整，保存安全，股东大会决议均得到及时、充分的披露。

（二）董事会

董事会是公司的决策机构。目前，公司董事会由9名董事组成，其中3名为独立董事。公司董事会成员结构合理，董事任职资格、选聘程序、构成均符合有关法律法规的要求。全体董事能够按照《董事会议事规则》、《独立董事制度》等规定开展工作，按时参加董事会会议，积极参与公司重大事项的决策和重要信息披露的审核；报告期内，公司董事参加了监管部门举办的相关培训活动，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高履行董事职责的能力。公司各位董事均未出现受监管部门稽查、出发、通报批评、公开谴责等情况。

（三）监事会

公司监事会有3人组成，其中股东代表监事2名，一名职工代表监事。职工代表监事由公司员工通过民主推选而选出。公司监事会成员结构合理，监事任职资格、选聘程序、构成均符合有关法律、法规的要求。在日常工作中，监事会勤勉尽责，通过列席董事会、股东大会，召开监事会会议，对公司董事、董事会秘书及其他高级管理人员的行为进行监督，对公司重大投资、重大财务决策事项进行监督，对公司关联交易、重大投资、重大财务决策事项进行监督。

（四）经理层

公司总经理的聘任由公司第三届董事会第一次会议审议通过，副总经理由总经理提名，报董事会审议通过后聘任。公司董事会下设的提名委员会，对公司高级管理人员的产生、招聘已形成合理的选聘机制。目前公司经理层的构成没有公司控股股东的家族成员。公司在公司《章程》和《总经理工作细则》等规定中，明确了总经理的职权，能够对公司的日常经营实施有效的控制。报告期内，公司总经理和副总经理参加了监管部门举办的相关培训活动，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高履行职责的认识。

2016年公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所等法律法规以及公司《章程》规范运作，落实各项内控制度的实施，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司建立了健全的公司法人治理结构。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据公司《章程》及相关制度的规定按授权权限提交经理层、董事会和股东大会讨论确定。具体情况如下：

1、资产独立情况

公司系由爱迪尔有限整体变更而来，原爱迪尔有限的资产和人员全部进入公司。整体变更后，公司依法办理了相关资产和产权的变更登记。公司拥有与生产经营相关的经营系统和配套设备，合法拥有与经营有关的生产设备、商标、专利的所有权或使用权。

公司与股东之间的资产产权界定清晰，不存在以资产、权益或信誉为股东的债务提供担保的情形，控股股东及关联方不存在违规占用上市公司资金、资产及其他资源的情形。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举产生，不存在大股东和实际控制人超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司拥有独立运行的人力资源部，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事和工资管理与股东单位严格分开，无高级管理人员在控股股东或实际控制人处担任任何行政职务情况；不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；不存在发行人的财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。

公司及其控股子公司均独立建账，并按公司制定的内部会计管理制度对其发生的各类经济业务进行独立核算。公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。

公司财务独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或将以公司名义借入款项转借给控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、业务独立情况

公司为主要从事钻石镶嵌珠宝首饰产品的设计、生产和销售的珠宝企业，拥有独立完整的设计、生产、采购和销售体系，拥有独立的经营决策、执行机构以及业务运行系统。公司直接面向市场独立经营，独立对外签署合同，不存在依赖股东单位及其他关联方进行设计、生产、产品销售或原材料采购、以及依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的其他情况，业务完全独立于股东及其他关联方。公司控股股东（实际控制人）、持股5%以上其他股东均出具了避免同业竞争的承诺，承诺不直接或间接地从事任何与公司构成同业竞争的业务。

5、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层，建立了完整、独立的法人治理结构并规范运作。公司建立了符合自身业务和经营特点、独立完整的组织机构，各机构按照《公司章程》及各项规章制度独立行使职权。公司的生产经营和职能部门的办公场所与控股股东、实际控制人控制的其他企业的机构分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
------	------	---------	------	------	------

2014 年度股东大会	年度股东大会		2015 年 05 月 22 日	2015 年 05 月 23 日	详见 刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的公司公告 (公告编号: 2015-046 号)。
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会		2015 年 09 月 01 日	2015 年 09 月 02 日	详见 刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的公司公告 (公告编号: 2015-083 号)

机构投资者情况

机构投资者名称	出任董事人数	股东大会参与次数
其他资产管理机构	1	1

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
樊行健	13	11	2	0	0	否
王斌康	9	9	0	0	0	否
苏茂先	13	12	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《公司章程》、《独立董事工作细则》等法律法规、规范性文件的要求，认真、勤勉、尽职地履行法律法规、规范性文件及公司赋予的职责，全面关注公司的发展和经营情况，积极出席股东大会和董事会，对公司的重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事的作用，有效的维护公司及全体股东的利益。公司积极听取独立董事在重大事项的相关建议，并予以采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1. 审计委员会

报告期内，审计委员会召开了多次会议，审议公司定期报告，内审部门日常工作汇报等事项。审计委员会详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内控制度的建立及执行情况，并认真听取了公司内审部门2016年内审工作计划，对公司财务状况和经营情况提供了有效的监督和指导。在2015年度审计工作中，审计委员会会同公司审计机构、公司内审部和财务部共同协商确定年度财务报告审计工作的时间安排和重点审计范围，确保审计的独立性和审计工作按时保质完成。

2. 薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会结合公司实际情况，以及公司董事、监事、高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评进行了考核。薪酬与考核委员会认为，报告期内，公司董事、监事和高级管理人员薪酬发放合理，符合公司考核指标和制度规定。

3. 提名委员会

报告期内，提名委员会根据《公司法》，公司《章程》和《董事会提名委员会工作细则》，积极履行职责，对公司选举董事、进行提名，并对人员任职资格进行审查，发表审查意见和建议，并提交公司董事会审议。

4. 战略委员会

报告期内，战略决策委员会召开了相关会议，根据公司发展战略的部署，对公司所处行业的发展趋势、等方面进行深入的探讨和研究，对公司新产品研发投资项目、非公开发行股票事项等多项重大决策等提出了合理建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核，实行责权利统一的激励机

制。公司的激励机制符合公司现状及相关法律、法规及《公司章程》等规定。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年03月07日	
内部控制评价报告全文披露索引	《深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司2015年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	一、重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高层管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制运行未能发现该错报；董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。二、重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。三、一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告控制缺陷。	一、重大缺陷：决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。二、重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。三、一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。
定量标准	一、重大缺陷：由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报告潜在错报金额 \geq 利润总额的5%或对应重要性水平的。二、重要缺陷：由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报告潜在错报金额占利润总额的5%的20%-100%或对应整体重要性水平的20%-100%的。三、一般缺陷：由该缺陷或	一、重大缺陷：重大缺陷非财务报告控制缺陷造成公司直接财产损失金额在1000万元（含）以上的。二、重要缺陷：500万元 \leq 上述直接财产损失 $<$ 1000万元的。三、一般缺陷：上述直接财产损失 $<$ 500万元的。

	缺陷组合可能导致的财务报告潜在错报金额<利润总额的 5%的 20%或对应整体重要性水平的 20%的。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司已按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2016 年 03 月 07 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司内部控制鉴证报告》全文详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 03 月 04 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2016]第 210143 号
注册会计师姓名	李素英、徐士宝

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2016]第 210143 号

深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司资产负债表、2015年度的合并及公司利润表、2015年度的合并及公司现金流量表、2015年度的合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并

及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一六年三月四日

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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	319,424,838.83	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	345,275,033.83	180,273,042.13
预付款项	7,242,563.87	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	4,462,546.44	2,039,295.10
买入返售金融资产		
存货	354,370,475.00	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	85,435,217.25	8,390,875.52
流动资产合计	1,116,210,675.22	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	466,815.22	
投资性房地产		
固定资产	40,338,359.27	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	2,555,680.82	3,490,114.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,789,004.67	601,161.17
递延所得税资产	3,668,691.59	2,184,035.84
其他非流动资产	7,151,726.00	

非流动资产合计	63,170,277.57	37,767,945.44
资产总计	1,179,380,952.79	843,016,839.25
流动负债：		
短期借款	113,000,000.00	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	51,439,732.65	73,287,499.02
预收款项	22,193,866.24	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	3,619,270.08	2,107,362.43
应交税费	27,168,486.98	19,545,034.71
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,709,432.75	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	229,130,788.70	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	1,040,500.00	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	1,040,500.00	1,167,500.00
负债合计	230,171,288.70	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	45,971,339.01	38,452,912.52
一般风险准备		
未分配利润	381,002,476.85	336,142,116.14
归属于母公司所有者权益合计	949,209,664.09	536,854,567.92
少数股东权益		
所有者权益合计	949,209,664.09	536,854,567.92
负债和所有者权益总计	1,179,380,952.79	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	201,088,791.86	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	335,813,894.38	179,152,367.77
预付款项	5,523,812.72	9,461,621.56
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,441,086.34	41,977,186.92
存货	343,883,616.64	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	3,992,496.01	8,390,875.52
流动资产合计	945,743,697.95	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	284,963,015.22	1,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	6,894,379.02	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	688,240.53	1,618,841.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,306,604.02	1,981,595.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	297,052,238.79	12,297,696.09
资产总计	1,242,795,936.74	848,879,689.13
流动负债：		
短期借款	113,000,000.00	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	50,176,741.01	73,660,225.88
预收款项	74,981,512.24	9,749,568.94
应付职工薪酬	1,823,811.19	1,453,736.02
应交税费	26,994,627.50	18,987,750.62
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,157,705.08	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	278,134,397.02	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	1,040,500.00	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	1,040,500.00	1,167,500.00
负债合计	279,174,897.02	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	45,952,171.73	38,452,912.52
未分配利润	395,433,019.76	342,939,686.89
所有者权益合计	963,621,039.72	543,652,138.67
负债和所有者权益总计	1,242,795,936.74	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	839,515,616.15	884,901,700.31
其中：营业收入	839,515,616.15	884,901,700.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	749,768,166.69	768,678,570.24
其中：营业成本	662,125,694.83	685,957,632.42
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	3,355,117.95	3,610,031.64
销售费用	50,432,348.75	43,077,481.76
管理费用	22,435,734.00	18,742,350.21
财务费用	5,473,838.08	13,476,813.55
资产减值损失	5,945,433.08	3,814,260.66
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）	-283,184.78	

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）	89,464,264.68	116,223,130.07
加：营业外收入	3,762,009.50	2,561,361.10
其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00
减：营业外支出	358,442.50	209,162.64
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,867,831.68	118,575,328.53
减：所得税费用	25,489,044.48	31,201,633.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	67,378,787.20	87,373,694.77
归属于母公司所有者的净利润	67,378,787.20	87,373,694.77
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	67,378,787.20	87,373,694.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,378,787.20	87,373,694.77
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	0.69	1.16
（二）稀释每股收益	0.69	1.16

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：-7,613,804.88 元，上期被合并方实现的净利润为：-3,295,121.33 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	838,332,761.35	879,964,587.30
减：营业成本	656,973,574.66	682,724,840.97
营业税金及附加	2,819,879.55	2,689,589.38
销售费用	48,649,508.62	41,272,857.28
管理费用	19,888,579.72	16,923,038.39
财务费用	7,323,491.34	13,414,694.78
资产减值损失	5,300,033.74	3,709,608.22
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）	-283,184.78	0.00
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）	97,094,508.94	119,229,958.28
加：营业外收入	3,762,009.50	2,561,361.10
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	358,442.50	200,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	100,498,075.94	121,591,319.38

减：所得税费用	25,505,483.86	30,922,503.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,992,592.08	90,668,816.10
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	74,992,592.08	90,668,816.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	830,049,749.22	944,532,614.90
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	10,381,387.86	7,046,493.52
经营活动现金流入小计	840,431,137.08	951,579,108.42
购买商品、接受劳务支付的现金	797,529,510.78	854,887,044.17
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	45,368,543.51	37,088,652.93
支付的各项税费	48,750,885.79	60,053,811.62
支付其他与经营活动有关的现金	51,419,694.76	39,886,990.75
经营活动现金流出小计	943,068,634.84	991,916,499.47
经营活动产生的现金流量净额	-102,637,497.76	-40,337,391.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他	30,916,791.34	2,113,971.28

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	750,000.00	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	80,000,000.00	
投资活动现金流出小计	111,666,791.34	3,313,971.28
投资活动产生的现金流量净额	-111,666,791.34	-3,313,971.28
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	143,000,000.00	275,000,000.00
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	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	529,300,000.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金	220,000,000.00	228,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,476,850.62	13,785,416.69
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	25,300,000.00
筹资活动现金流出小计	254,084,250.62	267,085,416.69
筹资活动产生的现金流量净额	275,215,749.38	22,914,583.31
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	60,911,460.28	-20,736,779.02
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	319,424,838.83	258,513,378.55

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	891,667,343.77	939,833,445.61

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,312,813.24	7,003,498.41
经营活动现金流入小计	899,980,157.01	946,836,944.02
购买商品、接受劳务支付的现金	815,817,579.46	869,656,383.60
支付给职工以及为职工支付的现金	28,430,516.68	24,814,355.07
支付的各项税费	45,626,676.06	55,707,598.79
支付其他与经营活动有关的现金	55,857,585.27	37,120,542.45
经营活动现金流出小计	945,732,357.47	987,298,879.91
经营活动产生的现金流量净额	-45,752,200.46	-40,461,935.89
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	2,479,086.02	2,038,523.15
投资支付的现金	283,746,200.00	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	286,225,286.02	3,238,523.15
投资活动产生的现金流量净额	-286,225,286.02	-3,238,523.15
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	143,000,000.00	275,000,000.00
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	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	529,300,000.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金	220,000,000.00	228,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,476,850.62	13,785,416.69

支付其他与筹资活动有关的现金	9,607,400.00	25,300,000.00
筹资活动现金流出小计	254,084,250.62	267,085,416.69
筹资活动产生的现金流量净额	275,215,749.38	22,914,583.31
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	-56,761,737.10	-20,785,875.73
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	201,088,791.86	257,850,528.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												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				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				7,518,426.49		44,860,360.71		412,355,096.17	
（一）综合收益总额											67,378,787.20		67,378,787.20	
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				334,976,308.97								359,976,308.97	

	0											
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							7,518,426.49		-22,518,426.49			-15,000,000.00
1. 提取盈余公积							7,518,426.49		-7,518,426.49			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,000,000.00			-15,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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			45,971,339.01		381,002,476.85			949,209,664.09

上期金额

单位：元

项目	上期
----	----

	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				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“—”	25,000,000.00				334,976,308.97				7,499,259.21	52,493,332.87	419,968,901.05

号填列)											
(一) 综合收益总额									74,992,592.08	74,992,592.08	
(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								7,499,259.21	-22,499,259.21	-15,000,000.00	
1. 提取盈余公积								7,499,259.21	-7,499,259.21		
2. 对所有者(或股东)的分配									-15,000,000.00	-15,000,000.00	
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			45,952,171.73	395,433,019.76	963,621,039.72	

上期金额

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）综合收益总额										90,668,816.10	90,668,816.10
（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10,000万元；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
鄢谷香	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。

经中国证券监督管理委员会《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》(证监许可[2015]28号)核准，公司向社会首次公开发行人民币普通股(A股)25,000,000.00股(每股面值1元)，发行价格为每股16.48元，募集资金总额为412,000,000.00元，扣除承销费等发行费用52,023,691.03元，实际募集资金净额359,976,308.97元，其中新增注册资本(股本)为25,000,000.00元，资本公积为334,976,308.97元，以上募集资金的到位情况已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2015年1月19日出具报告号为信会师报字(2015)第210031号的《验资报告》。

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方后经营)。

本财务报表业经公司董事会于2016年3月4日批准报出。

截至2015年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司
济南爱迪尔珠宝首饰有限公司
重庆市灵感珠宝首饰有限公司
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
北京爱迪尔灵感珠宝首饰有限公司
武汉市灵感珠宝首饰有限公司

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：

2014年，财政部修订了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于2014年7月1日起执行。《企业会计准则第37号——金融工具列报》从2014年年度报告开始执行。

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。
本报告期为2015年1月1日至2015年12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

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

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。

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、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即可分割的部分）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的之和，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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
合并范围以外款项组合	账龄分析法
合并范围内款项组合	

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	20.00%	20.00%
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**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

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 年	10%	18%
机器设备	年限平均法	10 年	10%	9%
运输工具	年限平均法	10 年	10%	9%
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	10%	4.5%—2.25%

(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

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。

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

20、油气资产

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

4、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。

5、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其他酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

1、其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（一）服务成本。

（二）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（三）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

2、长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应当在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

25、预计负债

不适用

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

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

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。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。

会计处理方法：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；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

会计处理方法：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。

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。

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

不适用

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

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		
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	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳增值税、营业税、消费税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税、消费税额	2%
堤围费	产品、商品销售、租金收入、劳务收入等	0.1‰

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

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	340,313.35	36,867.30
银行存款	319,084,525.48	258,476,511.25
其他货币资金		10,300,000.00
合计	319,424,838.83	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	356,059,789.05	100.00%	10,784,755.22	3.03%	345,275,033.83	186,291,520.98	100.00%	6,018,478.85	3.23%	180,273,042.13
合计	356,059,789.05	100.00%	10,784,755.22	3.03%	345,275,033.83	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	354,588,910.00	10,637,667.31	3.00%
1 至 2 年	1,470,879.09	147,087.91	10.00%
合计	356,059,789.05	10,784,755.22	13.00%

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 4,766,276.37 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	7,972,379.32	2.24	239,171.38
客户B	7,560,074.50	2.12	226,802.24
客户C	7,051,836.43	1.98	211,555.09
客户D	6,961,997.78	1.96	208,859.93
客户E	6,438,279.00	1.81	193,148.37
合计	35,984,567.03	10.11	1,079,537.01

(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：

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	7,178,011.10	99.11%	6,154,506.17	64.54%
1至2年	64,552.77	0.89%	791,291.47	8.30%
2至3年			2,589,433.92	27.16%
合计	7,242,563.87	--	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：

(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	1,154,025.50	15.93
单位B	768,931.98	10.62
单位C	384,436.45	5.31
单位D	301,070.00	4.16
单位E	274,397.82	3.79
合计	2,882,861.75	39.81

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	6,564,545.29	100.00%	2,101,998.85	0.59%	4,462,546.44	4,047,936.58	100.00%	2,008,641.48	49.62%	2,039,295.10
合计	6,564,545.29	100.00%	2,101,998.85	0.59%	4,462,546.44	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	3,800,775.38	114,023.27	3.00%
1 至 2 年	786,279.03	78,627.90	10.00%
2 至 3 年	49,179.00	9,835.80	20.00%
3 年以上	4,636,233.41	202,486.97	
3 至 4 年	57,600.00	28,800.00	50.00%
5 年以上	1,870,711.88	1,870,711.88	100.00%
合计	6,564,545.29	2,101,998.85	

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 93,357.37 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
保证金	1,373,862.15	1,398,512.07
代垫款	115,006.74	101,775.88
其他	294,648.44	284,575.94
押金	893,831.88	1,013,115.33
代付款项（证书、标签、邮寄、保费）	3,887,196.08	1,249,957.36
合计	6,564,545.29	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	16.91%	1,110,000.00
单位 B	房租押金	748,711.88	5 年以上	11.41%	748,711.88
单位 C	杂项费用	348,725.00	1 年以内	5.31%	10,461.75
单位 D	杂项费用	291,311.00	1 年以内	4.44%	8,739.33
单位 E	保证金	149,274.93	1-2 年	2.27%	14,927.49
合计	--	2,648,022.81	--	40.34%	1,892,840.45

(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：

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	77,811,058.90		77,811,058.90	86,009,966.08		86,009,966.08
在产品	4,005,138.71		4,005,138.71	4,083,530.65		4,083,530.65
库存商品	226,565,174.47	1,832,188.91	224,732,985.56	207,217,648.04	746,389.57	206,471,258.47
周转材料	1,338,094.10		1,338,094.10			
委托加工物资	46,483,197.73		46,483,197.73	39,632,315.75		39,632,315.75
合计	356,202,663.91	1,832,188.91	354,370,475.00	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	1,085,799.34				1,832,188.91
合计	746,389.57	1,085,799.34				1,832,188.91

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现孰低提取或调整存货跌价准备。以报告期截止日前最近十笔销售平均不含税单价为估计单位售价，1、可变现净值=估计售价（不含税）-销售时销售费用-税金（消费税及附加税）；2、估计售价=估计单位售价（不含税）*商品重量；销售时估计销售费用=单位收入费用率*估计售价；单位收入费用率=销售费用/主营业务收入*100%；

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(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：

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：

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	5,435,217.25	8,390,875.52
理财产品	80,000,000.00	
合计	85,435,217.25	8,390,875.52

其他说明：

2015年11月，公司的子公司惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司使用部分闲置募集资金购买了理财产品8,000万元。

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											
对合营企 业投资		750,000.0 0		-283,184. 78						466,815.2 2	
小计		750,000.0 0		-283,184. 78						466,815.2 2	
二、联营企业											
合计										466,815.2 2	

其他说明

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	2,213,997.62	8,550,754.72	1,524,836.93		12,289,589.27
(1) 购置	2,213,997.62	8,550,754.72	1,524,836.93		12,289,589.27
(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	6,280,464.05	12,830,747.77	7,026,303.93	26,228,867.08	52,366,382.83
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	547,485.04	458,899.66	450,613.52	786,866.16	2,243,864.38

(1) 计提	547,485.04	458,899.66	450,613.52	786,866.16	2,243,864.38
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	2,663,762.98	1,602,496.06	3,212,507.28	4,549,257.24	12,028,023.56
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	3,616,701.07	11,228,251.71	3,813,796.65	21,679,609.84	40,338,359.27
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		5,500.00		74,400.00	96,202.21	176,102.21
(1) 购置		5,500.00		74,400.00	96,202.21	176,102.21
(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	144,360.00		343,540.00	7,424,025.84	10,031,594.84
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	41,438.65	16,963.90		24,352.79	1,027,780.10	1,110,535.44
(1) 计提	41,438.65	16,963.90		24,352.79	1,027,780.10	1,110,535.44

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	289,835.54	120,723.90		285,648.30	6,779,706.28	7,475,914.02
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	1,829,833.46	23,636.10		57,891.70	644,319.56	2,555,680.82
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。

(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	7,955,126.17	767,282.67		7,789,004.67
合计	601,161.17	7,955,126.17	767,282.67		7,789,004.67

其他说明

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	14,674,766.37	3,668,691.59	8,736,143.34	2,184,035.84
合计	14,674,766.37	3,668,691.59	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		3,668,691.59		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

(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
预付股权收购款	7,151,726.00	
合计	7,151,726.00	

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
抵押借款	50,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	63,000,000.00	30,000,000.00
合计	113,000,000.00	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	51,439,732.65	73,287,499.02
合计	51,439,732.65	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	6,058,667.19	5,560,833.38
运营费	1,964,100.00	1,241,800.00
预收货款	14,171,099.05	2,623,104.24
合计	22,193,866.24	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	43,351,231.46	41,839,323.81	3,619,270.08
二、离职后福利-设定提存计划		2,361,291.83	2,361,291.83	
合计	2,107,362.43	45,712,523.29	44,200,615.64	3,619,270.08

(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	38,347,962.83	36,847,170.51	3,181,690.72
2、职工福利费		1,634,171.97	1,634,171.97	

3、社会保险费		1,565,516.67	1,565,516.67	
其中：医疗保险费		1,399,569.94	1,399,569.94	
工伤保险费		82,284.65	82,284.65	
生育保险费		83,662.08	83,662.08	
4、住房公积金		1,452,453.74	1,452,453.74	
5、工会经费和职工教育经费	426,464.03	351,126.25	340,010.92	437,579.36
合计	2,107,362.43	43,351,231.46	41,839,323.81	3,619,270.08

(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		2,196,639.78	2,196,639.78	
2、失业保险费		164,652.05	164,652.05	
合计		2,361,291.83	2,361,291.83	

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	1,456,796.86	2,281,464.90
消费税	30,203.67	52,371.72
企业所得税	25,313,307.88	16,823,286.13
个人所得税	137,777.00	93,981.74
城市维护建设税	107,362.66	164,369.22
教育费附加	76,687.60	117,406.59
印花税	30,213.72	
堤围费	16,137.59	12,154.41
合计	27,168,486.98	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	5,207,548.00	5,332,009.59
证书费	1,774,189.00	2,324,192.00
押金	2,411,246.00	1,679,246.00
伙食费	71,695.20	199,018.23
工会经费	387,246.56	165,227.00
保险费	19,060.40	30,275.60
软件开发费	14,150.94	14,150.94
代收代付	11,190.00	11,190.00
咨询费	7,413.00	7,413.00
杂项费用	361,509.04	46,046.64
补助款		400,000.00
其他	1,444,184.61	420,368.55
合计	11,709,432.75	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		127,000.00	1,040,500.00	
与资产相关的递延收益					
合计	1,167,500.00		127,000.00	1,040,500.00	--

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		78,000.00		624,000.00	与资产相关
原创项目研发和非遗产业化资助	465,500.00		49,000.00		416,500.00	与资产相关
合计	1,167,500.00		127,000.00		1,040,500.00	--

其他说明：

产业扶持资金为2013年度公司取得105万元产业扶持资金，其中：78万元属于对购买设备的资金扶持；27万元属于对相关费用的资金扶持；

原创项目研发和非遗产业化资助，金额78万元，其中49万元属于购买设备的资金扶持，29万元属于对费用的资金扶持。

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：

经中国证券监督管理委员会《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》(证监许可[2015]28号)核准, 公司向社会首次公开发行人民币普通股(A股)25,000,000.00股(每股面值1元), 发行价格为每股16.48元, 募集资金总额为412,000,000.00元, 扣除承销费等发行费用52,023,691.03元, 实际募集资金净额359,976,308.97元, 其中新增注册资本(股本)为25,000,000.00元, 资本公积为334,976,308.97元, 以上募集资金的到位情况已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2015年1月19日出具报告号为信会师报字(2015)第210031号的《验资报告》。

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		422,235,848.23

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

经中国证券监督管理委员会《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》(证监许可[2015]28号)核准, 公司向社会首次公开发行人民币普通股(A股)25,000,000.00股(每股面值1元), 发行价格为每股16.48元, 募集资金总额为412,000,000.00元, 扣除承销费等发行费用52,023,691.03元, 实际募集资金净额359,976,308.97元, 其中新增注册资本(股本)为25,000,000.00元, 资本公积为334,976,308.97元。

元，以上募集资金的到位情况已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2015年1月19日出具报告号为信会师报字（2015）第210031号的《验资报告》。

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	7,518,426.49		45,971,339.01
合计	38,452,912.52	7,518,426.49		45,971,339.01

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	67,378,787.20	87,373,694.77
减：提取法定盈余公积	7,518,426.49	9,066,881.61

应付普通股股利	15,000,000.00	
期末未分配利润	381,002,476.85	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	827,666,897.33	659,831,306.13	878,846,079.78	684,343,868.51
其他业务	11,848,718.82	2,294,388.70	6,055,620.53	1,613,763.91
合计	839,515,616.15	662,125,694.83	884,901,700.31	685,957,632.42

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	388,602.73	632,767.33
城市维护建设税	1,730,467.22	1,736,737.52
教育费附加	1,236,048.00	1,240,526.79
合计	3,355,117.95	3,610,031.64

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	22,899,199.30	16,708,594.37
工资及福利费	17,718,492.53	16,475,473.14
房租费	2,457,639.13	2,569,517.85
差旅费	1,672,629.22	1,567,246.78
业务招待费	1,463,817.81	1,846,694.60
办公费	751,667.59	770,484.57

水电费	659,123.50	693,602.50
通讯费、邮寄费	187,063.90	431,507.32
摊销费	222,986.59	174,352.45
其他	2,399,729.18	1,840,008.18
合计	50,432,348.75	43,077,481.76

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	9,486,422.64	7,560,052.67
摊销费	540,043.26	196,824.72
折旧费	876,833.54	1,124,888.90
无形资产摊销	1,110,535.45	2,090,100.28
税费	536,806.15	168,993.38
房租费	1,304,759.87	1,245,560.00
中介费	1,257,392.97	509,870.06
交通费	1,279,427.80	904,537.34
业务招待费	740,558.04	182,618.03
水电费	923,712.60	865,652.32
差旅费	606,329.69	747,132.86
办公费	544,733.36	336,965.29
通讯、邮寄费	600,718.13	319,585.83
其他	2,627,460.50	2,489,568.53
合计	22,435,734.00	18,742,350.21

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	10,628,868.26	13,785,416.69
减：利息收入	5,269,676.92	496,975.73
汇兑损益		
手续费支出	114,646.74	188,372.59

合计	5,473,838.08	13,476,813.55
----	--------------	---------------

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	4,859,633.74	3,744,024.08
二、存货跌价损失	1,085,799.34	70,236.58
合计	5,945,433.08	3,814,260.66

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
权益法核算的长期股权投资收益	-283,184.78	
合计	-283,184.78	

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
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	
政府补助	3,355,427.69	2,561,361.10	3,355,427.69
其他	406,581.81	0.00	406,581.81
合计	3,762,009.50	2,561,361.10	3,762,009.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	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						41,597.29	10,186.20	与收益相关
特困补助						15,910.40	8,334.90	与收益相关
上市补助							1,600,000.00	与收益相关
产业扶持资金						3,150,000.00	528,000.00	与收益相关
政府产业扶持资金						127,000.00	102,500.00	与资产相关
政府产业扶持资金						20,920.00	312,340.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,355,427.69	2,561,361.10	--

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
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	
对外捐赠	300,300.00	200,000.00	300,300.00
罚款及滞纳金支出		9,162.64	
其他	58,142.50		58,142.50
合计	358,442.50	209,162.64	

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	26,973,700.23	32,150,555.12
递延所得税费用	-1,484,655.75	-948,921.36
合计	25,489,044.48	31,201,633.76

(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	92,867,831.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,973,700.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,484,655.75
所得税费用	25,489,044.48

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	3,228,427.69	2,948,861.10
利息收入	5,269,280.46	496,750.55
往来款	532,415.17	2,597,656.03
押金等	1,351,264.54	1,003,225.84
合计	10,381,387.86	7,046,493.52

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	1,939,681.00	1,303,931.41
差旅费	2,253,465.36	2,736,720.74
捐赠支出	300,300.00	200,000.00
水电费	2,168,331.62	2,211,386.58
往来款	5,866,599.47	1,883,706.52
房租费	3,791,887.80	3,443,382.00
交通费	1,256,050.58	880,619.54
广告宣传费	24,770,845.09	16,319,642.91
业务招待费	2,197,959.64	1,945,908.13
通讯费	502,203.06	899,572.71

其他	4,894,948.44	3,580,956.57
中介服务费	1,477,422.70	4,481,163.64
合计	51,419,694.76	39,886,990.75

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
合计	0.00	0.00

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
购买理财产品	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

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	15,000,000.00
合计	10,300,000.00	15,000,000.00

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
取得银行借款支付的借款保证金		25,300,000.00
中介机构费用 IPO	9,607,400.00	
合计	9,607,400.00	25,300,000.00

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	67,378,787.20	87,373,694.77
加：资产减值准备	5,945,433.08	3,814,260.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,243,864.38	2,362,871.44
无形资产摊销	1,110,535.44	2,090,100.28
长期待摊费用摊销	767,282.67	433,556.17
财务费用（收益以“-”号填列）	10,628,868.26	13,785,416.69
投资损失（收益以“-”号填列）	283,184.78	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,484,655.75	-948,921.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,259,203.39	-80,876,282.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-159,516,748.13	-102,848,974.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,734,846.30	34,476,887.88
经营活动产生的现金流量净额	-102,637,497.76	-40,337,391.05
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	319,424,838.83	258,513,378.55
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	60,911,460.28	-20,736,779.02

(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	106,554,000.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	106,554,000.00
--------------	----------------

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	319,424,838.83	258,513,378.55
其中：库存现金	340,313.35	36,867.30
可随时用于支付的银行存款	319,084,525.48	258,476,511.25
三、期末现金及现金等价物余额	319,424,838.83	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	160,000,000.00	中国民生银行深圳分行抵押贷款
合计	160,000,000.00	--

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：

无

(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

无

(6) 其他说明

无

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：

根据公司董事会第三届第四次临时会议：公司决议设立北京、成都、沈阳、武汉、重庆、济南六大子公司主要用于展示产品、进行加盟业务推广、拓展加盟店、区域物流配送、区域售后服务以及收集市场信息等。

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
济南爱迪尔珠宝首饰有限公司	有限责任公司	苗志国	1,000万	山东省济南市窑头路大润珠宝城三楼	珠宝、铂金首饰、黄金饰品、K金饰品、钯金首饰、银饰品、
重庆市灵感珠宝首饰有限公司	有限责任公司	苗志国	1,000万	重庆市渝中区民权路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
成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司	有限责任公司	苗志国	1,000万	青羊区人民南路一段97号5栋6层25号	销售钻石及钻石饰品、镶嵌饰品、黄金饰品、K金饰品、铂
沈阳爱航珠宝首饰有限公司	有限责任公司	苗志国	1,000万	辽宁省沈阳市沈河区西顺城街72号五楼	金首饰、钯金首饰、银饰品、翡翠玉石、红蓝宝石、工艺品；
北京爱迪尔灵感珠宝首饰有限公司	有限责任公司	苗志国	1,000万	北京市西城区新街口北大街59号万丰珠宝城四楼	国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经济信息咨询
武汉市灵感珠宝首饰有限公司	有限责任公司	苗志国	1,000万	湖北省武汉市江汉区中山大道357号新金珠宝大厦七楼	（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)。
--	--	--	--	--	-----

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	
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	其他制造业	100.00%		非同一控制下取得
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	零售、其他	100.00%		新设
济南市爱迪尔珠宝首饰有限公司	山东省济南市	山东省济南市窑头路大润珠宝城三楼	贸易、批发	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#	贸易、批发	100.00%		新设
成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司	四川省成都市	青羊区人民南路一段 97 号 5 栋 6 层 25 号	贸易、批发	100.00%		新设
沈阳爱航珠宝首饰有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市沈河区西顺城街 72 号五楼	贸易、批发	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	贸易、批发	100.00%		新设
武汉市灵感珠宝首饰有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市江汉区中山大道 357 号新金珠宝大厦七楼	贸易、批发	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

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	
北京爱投融科技有限公司	北京	北京	金融信息服务	25.00%		权益法核算

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：

深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司与中投国泰（北京）投资管理有限公司按 40%：60% 的比例行使表决权；其次公司不参与北京爱投融科技有限公司的经营管理，公司仅推荐董事会成员，风控，监事各一名。

(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：	--	--
投资账面价值合计	750,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-283,184.78	
--综合收益总额	-283,184.78	
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12月31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
以成本计量的权益投资				1,200,000.00	1,200,000.00
应收账款			345,275,033.83		345,275,033.83
应收利息					-
其他应收款			4,462,546.44		4,462,546.44
合计	-	-	349,737,580.27	1,200,000.00	350,937,580.27

——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		113,000,000.00	113,000,000.00
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		51,439,732.65	51,439,732.65
应付利息			
其他应付款		11,709,432.75	11,709,432.75
一年内到期非流动负债			
长期应付款			
合计	-	176,149,165.40	176,149,165.40

—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12月31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12月31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
----------	------	------	------	------	----

以成本计量的权益投资		1,200,000.00			1,200,000.00
应收账款	343,951,242.65	1,323,791.18			345,275,033.83
应收利息					0.00
其他应收款	3,686,752.11	707,651.13	39,343.20	28,800.00	4,462,546.44
合计	347,637,994.76	3,231,442.31	39,343.20	28,800.00	350,937,580.27
金融负债项目					
短期借款	113,000,000.00				113,000,000.00
应付账款	49,159,518.63	100,212.65	26,507.51	2,153,493.86	51,439,732.65
其他应付款	7,443,852.85	1,063,104.14	1,212,281.35	1,990,194.41	11,709,432.75
合计	169,603,371.48	1,163,316.79	1,238,788.86	4,143,688.27	176,149,165.40

公司未来金融资产和金融负债净额为正值，且因公司的产品主要为黄金珠宝，具有易于销售变现的特性，因此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 九“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 九“其他主体中的权益”。

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

其他说明

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
苏永明	公司股东、实际控制人弟弟
深圳市创新投资集团有限公司	公司主要股东

北京嘉佰九鼎投资中心（有限合伙）	公司主要股东
深圳市福田区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。
北京爱投融科技有限公司	公司的合营企业

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、苏永明、狄爱玲	20,000,000.00	2015年11月16日	2016年11月16日	
苏日明、狄爱玲	13,000,000.00	2015年12月02日	2016年12月02日	
苏日明、狄爱玲、苏永明	20,000,000.00	2015年10月27日	2016年10月27日	
苏日明、狄爱玲、苏永明	30,000,000.00	2015年11月03日	2016年11月03日	
苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香	20,000,000.00	2015年09月24日	2016年09月24日	
苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香	10,000,000.00	2015年10月20日	2016年10月20日	

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	2,146,600.00	1,440,000.00

(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

不适用

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	11,000,000.00
-----------	---------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、2016年2月2日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过深圳市爱迪尔股份有限公司2015年非公开发行股票的事项。

2、经公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司2015年度利润分配预案的议案》，公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以2015年12月31日公司总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.10元（含税），共计11,000,000元（含税），剩余未分配利润

转入以后年度；同时，进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增20股，共计转增200,000,000股，转增后公司总股本将增加至300,000,000股。本议案尚需提交公司股东大会审议。

3、经公司第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司向下游客户提供融资担保额度的议案》；公司根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》、《中华人民共和国担保法》和《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定及要求，公司2016年度向下游客户提供融资担保总额不超过3亿元。公司将在董事会通过担保总额度后，对每次被担保对象资质情况及反担保能力进行公告。

4、截至本报告日，公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

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

1、公司第三届董事会第八次会议及2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于发起设立玖爱珠宝产业并购基金（有限合伙）的议案》公司拟以自有资金与昆吾九鼎投资管理有限公司或其子公司发起设立产业并购基金，2015年9月，合伙企业已完成工商登记手续。

2、公司第三届董事会第十一次会议通过了《关于为浙江禧福珠宝有限公司申请银行授信提供担保的议案》同意为禧福珠宝向平安银行杭州分行萧山支行申请1000万元的银行综合授信连带保证担保，担保期限为一年。

3、公司2015年12月23日公告了拟设立子公司的基本情况。

如下表所示：

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
爱迪尔珠宝(上海)有限公司	有限责任公司	狄爱玲	50万人民币	暂未确定	珠宝、铂金首饰、黄金饰品、K金饰品、钯金首饰、银饰品、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、银饰品、翡翠玉石、红蓝宝石、工艺品；国内贸易	公司自有资金，以货币资金形式出资
爱迪尔珠宝(香港)有限公司	有限责任公司	狄爱玲	10万港币	暂未确定		

*以上信息最终以工商行政管理部门核准登记的为准。

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	346,259,061.96	100.00%	10,445,167.58	3.02%	335,813,894.38	185,136,186.59	100.00%	5,983,818.82	3.23%	179,152,367.77
合计	346,259,061.96	100.00%	10,445,167.58		335,813,894.38	185,136,186.59	100.00%	5,983,818.82		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	343,269,322.22	10,298,079.67	3.00%
1至2年	1,470,879.09	147,087.91	10.00%
合计	344,740,201.31	10,445,167.58	3.03%

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 4,461,348.76 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	7,972,379.32	2.3	239,171.38
客户B	7,560,074.50	2.18	226,802.24
客户C	7,051,836.43	2.04	211,555.09
客户D	6,961,997.78	2.01	208,859.93
客户E	6,438,279.00	1.86	193,148.37
合计	35,984,567.03	10.39	1,079,537.01

(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	57,530,780.34	100.00%	2,089,694.00	3.63%	55,441,086.34	43,919,750.42	100.00%	1,942,563.50	4.24%	41,977,186.92
合计	57,530,780.34	100.00%	2,089,694.00		55,441,086.34	43,919,750.42	100.00%	1,942,563.50		41,977,186.92

	80.34		4.00		6.34	750.42		.50		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	3,495,247.17	104,857.42	3.00%
1 至 2 年	754,889.03	75,488.90	10.00%
2 至 3 年	49,179.00	9,835.80	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	57,600.00	28,800.00	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上	6,227,627.08	1,870,711.88	100.00%
合计	10,584,542.28	2,089,694.00	

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 147,130.50 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	51,303,153.26	40,128,394.72
代付款项（证书、标签、邮寄、保费）	4,002,202.82	1,249,957.36
押金	818,311.88	889,700.33
保证金	1,360,294.93	1,367,122.07
其他	46,817.45	284,575.94
合计	57,530,780.34	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	合并关联方往来	47,812,266.26	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	83.11%	
单位 B	合并关联方往来	3,300,000.00	4-5 年	5.74%	
单位 C	互保金	1,110,000.00	5 年以上	1.93%	1,110,000.00
单位 D	房租押金	748,711.88	5 年以上	1.30%	748,711.88
单位 E	杂项费用	348,725.00	1 年以内	0.61%	10,461.75
合计	--	53,319,703.14	--	92.69%	1,869,173.63

(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	284,496,200.00		284,496,200.00	1,500,000.00		1,500,000.00
对联营、合营企业投资	466,815.22	0.00	466,815.22	0.00	0.00	0.00
合计	284,963,015.22	0.00	284,963,015.22	1,500,000.00	0.00	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		
济南爱迪尔珠宝首饰有限公司		20,500,000.00		20,500,000.00		
重庆市灵感珠宝首饰有限公司		16,500,000.00		16,500,000.00		
成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司		18,500,000.00		18,500,000.00		
沈阳爱航珠宝首饰有限公司		14,554,000.00		14,554,000.00		
北京爱迪尔灵感珠宝首饰有限公司		20,500,000.00		20,500,000.00		
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	282,996,200.00		284,496,200.00		

(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											
北京爱投 融科技有 限公司		750,000.0 0		-283,184. 78						466,815.2 2	
小计		750,000.0 0		-283,184. 78						466,815.2 2	
二、联营企业											
合计	0.00									466,815.2 2	0.00

(3) 其他说明

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	827,753,881.05	654,679,185.96	874,819,606.98	681,111,077.06
其他业务	10,578,880.30	2,294,388.70	5,144,980.32	1,613,763.91
合计	838,332,761.35	656,973,574.66	879,964,587.30	682,724,840.97

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-283,184.78	
合计	-283,184.78	0.00

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）	3,355,427.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,139.31	
减：所得税影响额	850,891.75	
合计	2,552,675.25	--

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	7.53%	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.25%	0.66	0.66

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

第十一节 备查文件目录

- 一、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；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、公司第三届董事会第十七次会议决议；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券办。