

# 深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司

## 2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项 .....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第九节 公司债相关情况.....	41
第十节 财务报告 .....	42
第十一节 备查文件目录.....	142

## 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
香港爱迪尔	指	爱迪尔珠宝（香港）有限公司，全资子公司
上海爱迪尔	指	爱迪尔珠宝（上海）有限公司，全资子公司
杭州爱杭	指	杭州爱杭珠宝首饰有限公司，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
大盘珠宝	指	深圳市大盘珠宝首饰责任有限公司，控股子公司
中宝协基金管理公司	指	中宝协（北京）基金管理有限公司，参股公司
华测检测	指	华测珠宝检测技术（深圳）有限公司，参股公司
爱华红润一号	指	深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙），参股公司
千年珠宝	指	江苏千年珠宝有限公司
蜀茂钻石	指	成都蜀茂钻石有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
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
报告期	指	2018 半年度
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、公司简介

股票简称	爱迪尔	股票代码	002740
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	爱迪尔		
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	狄爱玲		

### 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	964848592@qq.com	wangyou725@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,002,556,039.24	889,602,884.85	12.70%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,346,081.43	31,218,449.13	-25.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,203,286.76	30,411,113.57	-23.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-194,504,596.02	-220,285,682.92	11.70%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.09	-22.22%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.09	-22.22%
加权平均净资产收益率	1.56%	2.15%	-0.59%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,709,935,966.89	2,595,654,821.73	4.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,462,010,994.95	1,445,228,766.54	1.16%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	14,819.84	
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）	93,800.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	222,888.17	

性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,840.72	
减：所得税影响额	46,948.17	
少数股东权益影响额（税后）	10,924.45	
合计	142,794.67	--

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

适用  不适用

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



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

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

#### (一) 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### 1、主要业务、产品及经营模式

公司主要从事珠宝首饰产品设计加工、品牌加盟，围绕多品牌发展战略定位，2017年收购大盘珠宝51%股权，进一步丰富了公司的品牌内涵及文化。目前拥有“IDEAL”及“嘉华”两大珠宝首饰品牌，分别由公司及控股子公司大盘珠宝负责运营管理及推广，主要产品为钻石镶嵌饰品及成品钻，涵盖戒指、项链、耳环、吊坠、手镯、胸针等各个品类。自成立以来，公司一直专注于品牌珠宝首饰的设计、生产与销售，报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

公司采用加盟、经销和自营店销售相结合的业务模式截至报告期末公司已形成覆盖全国435个主要城市、共计拥有702家品牌加盟店、8家自营店的线下网络销售规模，其中公司负责运营的“IDEAL”品牌拥有564家加盟店，6家自营店（包括2家商场联营店），控股子公司大盘珠宝负责运营的“嘉华”品牌拥有138家加盟店、2家自营店；同时通过天猫、京东、唯品会等线上平台进行网络营销。

##### 2、所属行业发展状况、市场地位及竞争优势

2018年上半年，我国经济延续了总体平稳、稳中向好的发展态势，国家统计局数据显示，2018年上半年，国内生产总值418,961亿元，同比增长6.8%；全国居民人均消费支出9,609元，比上年同期实际增长6.7%；社会消费品零售总额中金银珠宝类达1,383亿元，同比增长7.4%。随着居民收入水平的提升，对中高端消费品需求崛起，珠宝首饰产品也成为消费者的热门选择之一。目前，我国珠宝首饰品牌数量众多，其中高端市场主要被Tiffany、Cartier、Bvlgari等国际知名品牌垄断，占据主要份额的中端市场主要为港资品牌和内地品牌等。得益于国民经济的持续增长和居民可支配收入的提升，三、四线城市的消费增长更是成为我国消费市场的主要推动力，因此中高端市场品牌也开始逐步加速渠道下沉。

公司一直以来深耕三、四线城市渠道，积极开拓一、二线城市市场，全力打造爱迪尔珠宝强势区域，在东北、西南、华北地区等主要城市具有较强的品牌，优势。同时，顺应行业发展趋势，提前布局，陆续通过并购基金参股多个区域强势珠宝品牌、自有资金收购大盘珠宝51%股权等方式，为形成多品牌协同发展的运作模式奠定了良好基础。

#### (二) 报告期内公司主要经营模式情况说明

##### 1、销售模式

目前公司产品以加盟销售为主，经销销售、自营为辅。各销售模式具体内容及特有风险情况如下：

(1) 加盟销售：公司授权加盟商在特定地点，开设加盟店/柜，加盟店/柜所有权归加盟商，销售公司品牌的货品，加盟商在公司知识产权使用授权下展开经营并承担全部费用。公司负责提供统一的发展规划、统一的营销模式、统一的服务培训、统一的市场督导支援以及灵活有效的促销策划等运营举措和服务。

(2) 经销销售：为扩大业务规模及培养潜在加盟客户，公司在日常经营中，也面向一般客户进行非品牌的批发销售。客户不得对外使用公司品牌，公司也不对经销商提供除货品质量保证以外的其他服务。

(3) 自营：主要是指直营店/商场联营店及电商平台向顾客直接销售产品，目前公司主要通过龙岩、杭州等子公司开设门店面向该地区直接销售，通过天猫、京东、唯品会等第三方平台以线上零售方式进行销售。

(4) 特有风险：公司主要采用品牌加盟的模式实现公司发展壮大。品牌加盟有利于充分利用外部加盟商的资金和当地加盟商的区域零售经验，从而实现公司品牌和规模的快速扩张。公司制定了严格的加盟商管理制度，建立了完善的加盟商甄选和培训机制，对不服从公司管理或未达到公司相关要求的加盟商实行淘汰制，公司在发展加盟商经营过程中没有出现严重

影响公司品牌的事件。但由于加盟商不在公司的直接控制之下，人力、资金、货物均独立于公司运行，仍可能存在少部分加盟商出于自身利益的考虑，违反公司加盟商管理制度，从而使公司的整体形象和品牌受到一定程度损害的情况，有可能对公司后续经营与发展造成一定的负面影响。

报告期内，上述三种销售模式营业收入等情况如下：

单位：万元

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率
加盟	60,691.67	50,098.43	17.45%
经销	37,239.83	34,501.56	7.35%
自营	1,000.97	755.55	24.52%
合计	98,932.47	85,355.54	13.72%

## 2、生产模式

目前，公司主要采取自产、外协生产相结合的生产模式，公司多数产品以外协生产方式进行，以最大程度的降低公司运营成本。公司外协生产的方式包括委托加工和外购半成品两种模式。根据不同模式的特点，公司综合考虑库存商品数量种类及客服订单量定细分生产计划，选择最合适的生产模式组织生产。各生产模式具体内容及特有风险情况如下：

(1) 自产：公司内部生产主要采用按库存量与按订单相结合的生产模式。生产中心根据库存规模和订单情况组织生产。

(2) 外协生产：公司将部分生产任务委托给经营管理、人员管理、加工/计量设备管理、产品生产及品质管理、仓库管理五个方面满足公司甄选的合作厂家。根据外协生产形式的不同，具体分为以下两种情况：

①委托加工：珠宝首饰生产工艺中由于贵金属原材料浇铸环节不可避免的会发生耗损，批少量较小时，自行浇铸耗损较大导致成本较高，因此公司产品浇铸环节全部委托加工。与公司合作的浇铸厂商有2家，公司与其均签订了长期合作协议，规定了不同成色产品的工费和损耗。日常合作中，公司每工作日向委托加工浇铸厂商下订单，按月结算。同时，公司会提供原材料将部分生产任务委托合作厂家生产。目前与公司合作的委托加工厂商有30余家，公司与合作厂家签署《委托加工协议》，该协议为框架协议，规定了不同规格产品的工费及公司的品质要求，日常合作中，公司按批次向合作厂商下订单，按月结算。

②购半成品：为更好丰富公司产品线，公司会向合作厂商采购各自的特色优势产品；此外，由于珠宝首饰加工行业的季节性特征和公司产能现状，公司在行业旺季订单量较大时，会向合作厂商外购半成品。半成品购入后经检测、打字印、证书制作、贴标定价后入库成为库存商品。外购半成品的情况下，由外协厂商负责原材料的采购并组织生产。目前与公司合作的外购半成品生产厂商有50余家，公司与外购半成品生产厂商按批次单独签署《供货合同》，收货入库后付款结算。

(3) 特有风险：公司主要采取自产、外协生产相结合的生产模式，但是公司多数产品以外协生产方式进行，虽然公司对委托加工厂商、及外购半成品生产厂商进行了严格筛选，并与其建立了良好的业务合作关系，但若其延迟交货、加工工艺和产品质量达不到标的公司所规定的标准，则会对公司的存货管理及经营产生不利影响。

报告期内，上述三种生产模式的具体情况如下：

单位：万元

生产模式	金额	占比
自产	4,221.21	7.50%
委托加工	30,537.52	54.22%
外购半成品	21,557.60	38.28%
合计	56,316.32	100.00%

## 3、采购模式

报告期内公司原材料的主要采购模式分为现货交易及租赁业务。公司主要原材料分为直接材料和外购半成品两种，直接材料系直接用于生产加工的成品钻、黄金、铂金等；外购半成品主要系公司外购的钻石镶嵌饰品、其他饰品（黄金饰品）、配件1（耳迫，鱼钩扣，炫彩碟片，灵动镶口等）、配件2（链尾等）。各采购模式具体内容及特有风险情况如下：

(1) 现货交易：公司根据国家政策，黄金金料等从金交所采购，成品钻石主要通过上海钻石交易所交易平台采购，外购半成品向经过严格筛选的合作供应商采购，上述原材料均采用现货交易的采购模式进行交易。

(2) 租赁业务：主要指公司黄金租赁业务，即公司与银行签订综合授信，在授信额度内银行以租借黄金原料给予公司，根据黄金原料的重量以及租借当天的金价，计算所占用的授信额度同时按约定的利率计算每个月应付的利息。

(3) 特有风险：公司报告期内主要采用现货交易方式进行采购，其中向金交所采购原材料占采购总额的比例较大，主要是因为金交所是国内法定的黄金、铂金交易平台，其交易方式以会员自主报价，以“价格优先、时间优先”的原则撮合成交为主，询价等其他交易方式为辅，因此不存在对其重大依赖的风险。

报告期内，上述两种采购模式的具体情况如下：

单位：万元

采购模式	原材料	采购数量	采购金额
现货交易	半成品（件）	390,114.00	25,658.28
	成品钻（克拉）	30,833.41	24,296.20
	黄金（克）	1,371,259.51	32,058.37
	铂金（克）	4,000.00	75.76
	其他饰品（黄金饰品）克	477,457.89	1,097.85
	配件 1（件）	26,242.00	118.73
	配件 2（克）	4,378.31	73.64
租赁业务	黄金（克）	247,975.20	5,834.98
合计			89,213.80

## 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	不适用
固定资产	不适用
无形资产	不适用
在建工程	不适用
货币资金	主要原因是本期支付了大盘股权收购款和两个并购基金的投资款
应收票据	本期新增
应收账款	主要原因是为充分发挥资金的边际效益，合理资源配置，本期调整产品销售结构，为积极推进货品的销售，加强优质客户的合作公司并适度调整了客户信用账期。
预付款项	主要是因为沈阳两个大店即将开业需较大量的货品，公司备货需支付部分货品金额
其他流动资产	本期购买理财产品 8000 万
长期股权投资	本期新增投资“爱华红润一号”、“宿迁丰扬”并购基金
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	黄金租赁增加，加之金价下跌影响

应付票据	本期新增票据融资
应付账款	本期采购量减少，供应商上期的货款在本报告期内到期并实现支付
预收款项	本期加盟费、终端运营费减少
长期应付款	本期按合同的约定支付收购大盘的款

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司主要从事珠宝首饰产品设计加工、品牌加盟，围绕多品牌发展战略定位，2017年收购大盘珠宝51%股权，进一步丰富了公司的品牌内涵及文化。目前拥有“IDEAL”及“嘉华”两大珠宝首饰品牌，采用的经营模式主要是加盟商加盟销售与非加盟商经销销售相结合。报告期内，公司营业总收入100,255.60万元，同比上升12.70%；营业利润4,630.60万元，同比增加5,804.18万元；归属于上市公司股东的净利润2,334.61万元，同比下降25.22%。截止2018年6月30日，公司总资产270,993.60万元，同比增加11,428.12万元，归属于上市公司股东的净资产146,201.10万元，同比增加1,678.22万元。

#### （一）提升内部管控能力，优化增强组织活力

继续完善并适应公司年初制定的“制度+系统”双核管理模式，使公司的各项工作做到“凡事有章可循、凡事有据可依、凡事有人负责、凡事有人检查、凡事持续改进”，充分发挥制度在公司管理中的规范、引导和保障作用，充分激发各职能部门活力。于报告期内新设立职能部门—金融办，也在不断探索尝试多样化融资方案的同时加快提升资金管理水平，努力为公司实体经济、资本经济提供资金服务，财务中心结合公司业务发展实际情况及ERP系统加强公司财务状况分析，对于应收账款催收及现金流管理等事项积极与相关业务部门沟通，通过控制发货量、明确回款期限等一系列措施不断改善公司自身财务状况。

#### （二）加快渠道拓展速度，巩固强势区域

报告期内公司及控股子公司积极落地整体渠道拓展战略目标，从市场的深度、广度上进行渠道拓展，其中公司品牌强势区域西南、华北地区分别新增“爱迪尔”、“嘉华”品牌加盟店28家、15家，该区域整体加盟店数量达到345家，在巩固强势区域的同时，逐步辐射周边区域，整合优质资源，截至报告期末公司已形成覆盖全国435个主要城市、共计拥有702家品牌加盟店、8家自营店的线下网络销售规模。

#### （三）细分产品精准定位，丰富品牌内涵

公司产品研发团队整体围绕“红”、“动”、“财”、“大”四大主产品线设计理念，升级“吻钻”、“灵动”、“港湾”系列，全新推“简爱”和“星光”小套系产品；控股子公司大盘珠宝致力于塑造“嘉华”婚恋珠宝品牌形象，针对婚前消费群体全新推“心花漾”系列，针对婚中消费群体升级“中国新娘”系列，针对婚后消费群体全新推出“幸福如意”系列。报告期内，公司主线产品则更加精准定位为经典、时尚钻石镶嵌饰品，大盘珠宝则更加注重婚恋消费群体的情感价值诉求，通过细分产品需求，进一步完善公司产品线，丰富品牌内涵。

#### （四）继续推进资源整合，提升市场竞争力

公报告期内公司完成三期基金宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）设立，并以现金增资方式投资深圳市万博特珠宝有限公司，截至报告期末持有其18.52%股权。同时于报告期内披露了拟已发行股份及支付现金的方式购买千年珠宝及蜀茂钻石全部股权并募集配套资金事项相关草案等，公司进一步稳健推进各项资本运作工作，追求深层次的资源整合，提升公司整体市场竞争力。

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

#### （一）门店经营情况

截至报告期末公司已形成覆盖全国435个主要城市、共计拥有702家品牌加盟店、8家自营店的网络销售规模，其中公司负责运营的“IDEAL”品牌拥有564家加盟店，6家自营店（包括2家商场联营店），控股子公司大盘珠宝负责运营的“嘉华”品牌拥有138家加盟店、2家自营店。

#### 1、报告期末营业收入排名前10名的直营店经营情况

单位：万元

自营店名称	营业收入	营业成本	营业利润	门店地址
龙岩市万宝综合广场迪尔专	318.2	236.25	10.03	福建省龙岩市新罗区龙岩大道388号

卖店				1043号商铺
龙岩万阳城购物广场爱迪尔专卖店	248.66	172.8	33.3	福建省龙岩市新罗区龙岩大道万阳城购物广场
库尔勒市萨依巴格路汇嘉时代百货爱迪尔专柜	72.08	64.09	-5.4	新疆汇嘉时代百货股份有限公司库尔勒市萨依巴格路店一楼专柜
库尔勒市朝阳路汇嘉时代百货爱迪尔专柜	74.07	65.36	-4.64	新疆汇嘉时代百货股份有限公司库尔勒市朝阳路店一楼专柜
杭州延安路爱迪尔专卖店	236.37	198.17	-90.82	浙江省杭州市上城区延安路253号
杭州恒隆广场爱迪尔专柜	96.69	69.74	-39.44	浙江省杭州市萧山区北干街道恒隆广场3幢106号
深圳罗湖嘉华旗舰店	54.42	34.31	-63.84	深圳市罗湖区贝丽北路71号兴龙黄金珠宝大厦5楼
泉州毅达商厦嘉华专柜	5.19	4.00	-17.82	福建省泉州市丰泽区刺桐路毅达商厦174-176号

## 2、报告期内按地区划分新增及关闭门店概况

地区	门店类别	新增	撤店	净增加	期末数量
东北地区	加盟店	0	5	-5	71
	自营店	0	0	0	0
华北地区	加盟店	15	2	13	89
	自营店	0	0	0	0
华东地区	加盟店	6	12	-6	107
	自营店	0	0	0	2
华南地区	加盟店	6	4	2	57
	自营店	0	0	0	4
华中地区	加盟店	4	7	-3	88
	自营店	0	0	0	0
西北地区	加盟店	2	3	-1	52
	自营店	2	0	2	2
西南地区	加盟店	28	9	19	238
	自营店	0	0	0	0
合计	加盟店	63	42	21	702
	自营店	2	0	2	8

## 3、报告期内新增自营店概况

单位：万元

自营店名称	营业收入	营业成本	营业利润	门店地址
库尔勒市萨依巴格路汇嘉时代百货爱迪尔专柜	72.08	64.09	-5.4	新疆汇嘉时代百货股份有限公司库尔勒市萨依巴格路店一楼专柜
库尔勒市朝阳路汇嘉时代百货爱迪尔专柜	74.07	65.36	-4.64	新疆汇嘉时代百货股份有限公司库尔勒市朝阳路店一楼专柜

## (二) 报告期内线上销售情况

报告期内，公司第三方线上销售平台的营业收入为110.54万元，占公司整体营业收入比重较小，主要通过天猫、京东、唯品会等第三方平台进行线上销售。

### （三）报告期内存货情况

公司存货基本分为原材料、周转材料（低值易耗品）、库存商品、在产品、委托加工物资等，截至报告期末，公司存货账面余额为 103,276.96 万元，具体存货分类情况如下表：

单位：万元

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,272.53		30,272.53
其中：黄金	10,891.85		
铂金	37.44		
钯金	171.43		
成品钻	18,527.52		
其他（配件、彩宝）	644.28		
库存商品	53,414.03	72.77	53,341.26
其中：钻石镶嵌饰品	46,331.83		
彩宝镶嵌饰品	2,140.73		
黄金饰品	4,197.07	72.77	
铂金饰品	9.21		
K 金饰品	464.15		
其它	271.04		
委托加工物资	19,087.16		19,087.16
其中：黄金	17,303.12		
铂金	44.86		
成品钻	818.87		
其他（配件、彩宝）	920.31		
周转材料(低值易耗品)	237.75		237.75
在产品	265.49		265.49
其中：黄金	265.49		
铂金			
成品钻			
合计	103,276.96	72.77	103,204.20

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	1,002,556,039.24	889,602,884.85	12.70%	
营业成本	856,030,505.79	821,447,266.16	4.21%	
销售费用	48,189,453.16	43,533,025.63	10.70%	
管理费用	32,816,853.05	25,457,712.07	28.91%	
财务费用	28,541,401.58	3,775,379.17	655.99%	本期改变了融资方式，由原来的流动资金融资改变为票据融资，票据贴现费用一次性记入当期费用
所得税费用	14,440,262.67	12,050,976.43	19.83%	
研发投入	2,882,865.00	4,182,865.00	-31.08%	本期自主研发的投入较去年同期有所下降
经营活动产生的现金流量净额	-194,504,596.02	-220,285,682.92	11.70%	
投资活动产生的现金流量净额	-176,077,456.17	-38,407,854.95	-358.44%	主要原因是本期支付了大盘珠宝股权收购款和深圳爱华红润一号投资中心、宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业两个并购基金的投资款
筹资活动产生的现金流量净额	41,127,256.27	84,268,681.09	-51.20%	主要原因是本期增加了票据融资
现金及现金等价物净增加额	-330,303,226.46	-175,720,090.30	87.97%	主要原因是本期支付了大盘珠宝股权收购款和深圳爱华红润一号投资中心、宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业两个并购基金的投资款

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	1,002,556,039.24	100%	889,602,884.85	100%	12.70%
分行业					
加盟销售	606,916,726.18	60.54%	418,178,343.82	47.01%	45.13%
经销销售	372,398,294.91	37.14%	449,748,883.16	50.56%	-17.20%



直营销售	8,547,260.53	0.85%	4,859,887.98	0.55%	75.87%
商场联营	1,462,426.70	0.15%	0.00	0.00%	
加盟费收入	6,034,748.21	0.60%	5,629,978.35	0.63%	7.19%
品牌管理费收入	1,606,665.94	0.16%	1,103,974.14	0.12%	45.53%
其它业务收入	5,589,916.77	0.56%	10,081,817.40	1.13%	-44.55%
分产品					
镶嵌饰品	712,895,031.20	71.11%	459,220,813.58	51.62%	55.24%
成品钻	143,206,429.31	14.28%	308,018,788.14	34.62%	-53.51%
其他饰品	133,223,247.81	13.29%	105,548,068.27	11.86%	26.22%
加盟费收入	6,034,748.21	0.60%	5,629,978.35	0.63%	7.19%
品牌管理费收入	1,606,665.94	0.16%	1,103,974.14	0.12%	45.53%
其它业务收入	5,589,916.77	0.56%	10,081,262.37	1.13%	-44.55%
分地区					
东北	104,919,070.74	10.47%	127,568,618.32	14.34%	-17.75%
华北	112,256,226.69	11.20%	48,651,303.28	5.47%	130.74%
华东	112,987,904.55	11.27%	126,346,507.35	14.20%	-10.57%
华南	380,213,917.46	37.92%	311,822,616.00	35.05%	21.93%
华中	73,611,280.99	7.34%	83,631,676.33	9.40%	-11.98%
西北	50,251,423.13	5.01%	21,661,997.18	2.44%	131.98%
西南	168,316,215.68	16.79%	169,920,166.39	19.10%	-0.94%

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	606,916,726.18	500,984,320.14	17.45%	45.13%	35.22%	53.12%
经销销售	372,398,294.91	345,015,595.73	7.35%	-16.87%	-21.96%	455.46%
直营销售	8,547,260.53	6,260,497.65	26.75%	75.87%	71.12%	8.24%
商场联营	1,462,426.70	1,295,013.64	11.45%			2.04%
加盟费	6,034,748.21	39,675.00	99.34%	7.19%	-73.31%	2.04%
品牌管理费	1,606,665.94	0.00	100.00%	45.53%	0.00%	0.00%
其他业务成本	5,589,916.77	2,435,403.63	56.43%	-44.55%	-27.27%	-15.50%
分产品						
钻石镶嵌饰品	712,895,031.20	562,057,218.32	21.16%	55.24%	45.73%	32.12%

成品钻	143,206,429.31	161,092,971.84	-12.49%	-53.51%	-51.32%	-67.85%
其他饰品	133,223,247.81	130,405,236.99	2.12%	26.22%	28.69%	-47.04%
加盟费	6,034,748.21	39,675.00	99.34%	7.19%	-73.31%	2.04%
品牌管理费	1,606,665.94	0.00	100.00%	45.53%	0.00%	0.00%
其他业务成本	5,589,916.77	2,435,403.63	56.43%	-44.55%	-27.27%	-15.50%
分地区						
东北	104,919,070.74	92,350,318.33	11.98%	-17.75%	-16.61%	-9.19%
华北	112,256,226.69	90,340,210.49	19.52%	130.74%	112.79%	53.27%
华东	112,987,904.55	100,671,840.18	10.90%	-10.57%	-30.26%	176.52%
华南	380,213,917.46	328,973,633.87	13.48%	21.93%	16.36%	44.38%
华中	73,611,280.99	59,180,231.08	19.60%	-11.98%	-19.60%	63.54%
西北	50,251,423.13	40,508,473.42	19.39%	131.98%	113.56%	55.90%
西南	168,316,215.68	144,005,798.41	14.44%	-0.94%	-3.10%	15.20%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

#### （一）收入变动分析

2017 年公司为盘活资金，迅速抢占市场适度让利销售，2018 年适度调整销售结构，减少了部分低毛利业务，如成品钻销售、代加工业务等。本期成品钻的销售同期对比下降 53.51%，镶嵌饰品的销售同期对比上涨 55.24%，此外从统计口径上分析，裸石主要是经销销售，毛利率相对较低，本期减少了裸石的销售，增加了成品的销售导致分产品分行业波动较大。

#### （二）毛利变动分析

其他饰品的毛利率下降主要是：随着公司特许加盟及经销模式不断在终端市场渗透和深耕，客户对爱迪尔品牌产品的多样性和丰富性提出更多需求，为适应下游客户店面对黄金饰品的个性化需求，充分发挥黄金饰品与镶嵌饰品的协同效应，本期公司扩大了黄金饰品的销售，此类货品毛利相对较低，故其他饰品的毛利率同期对比有所下降。

成品钻的毛利率下降主要是：2016、2017 年的公司资金相对比较充裕，增加了钻石销售平台的裸钻批发业务，此项业务毛利较低，且占用资金。报告期内，由于金融环境的变化，银行融资收紧，公司在业务方面作了调整，随即将钻石销售平台的裸钻批发业务缩小。同时为优化裸钻库存结构，提高库存周转率，盘活库存沉淀资金，公司针对不同品质的裸石库存进行分级定价，且对于在市场上无价格优势的货品进行适度让利销售，因此拉低了成品钻业务的综合毛利。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	222,888.17	0.48%	黄金租赁到期，归还银行黄金，金价波动影响	是
公允价值变动损益	3,058,644.01	6.62%	黄金租赁，金价波动	是

资产减值	2,351,547.45	5.09%	应收账款增加，计提坏账所致	是
营业外收入	136,609.73	0.30%	本期向政府申请补助金额减少	否
营业外支出	237,150.45	0.51%	旧货翻新所致	否

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	312,836,940.90	11.54%	598,701,069.14	23.70%	-12.16%	主要原因系 2017 年 1 月非公开募集资金，在上年同期还未大额使用；本期支付了大盘股权收购款和两个并购基金的投资款
应收账款	850,860,546.27	31.40%	509,033,845.38	20.15%	11.25%	主要原因系：为充分发挥资金的边际效益，合理资源配置，本期调整产品销售结构，为积极推进货品的销售，加强优质客户的合作公司并适度调整了客户信用账期。
存货	1,032,041,972.84	38.08%	983,989,044.71	38.96%	-0.88%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	49,476,694.78	1.83%	32,473,492.88	0.00%	1.83%	本期支付了大盘股权收购款和深圳爱华红润一号投资中心、宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业两个并购基金的投资款
固定资产	47,788,665.01	1.76%	51,228,513.16	2.03%	-0.27%	
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
短期借款	544,060,423.38	20.08%	402,591,430.09	15.94%	4.14%	本期营业收入增长，支付货款增加。
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	0.00						0.00
2.衍生金融资产	0.00						0.00
3.可供出售金融资产	0.00						0.00
金融资产小计	0.00						0.00
投资性房地产	0.00						0.00
生产性生物资产	0.00						0.00
其他	0.00						0.00
上述合计	0.00						0.00
金融负债	51,333,333.33	4,004,285.03			58,251,409.84	18,151,900.00	95,437,128.21

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	64,680,000.00	信用证保证金
货币资金	13,000,000.00	用于担保的定期存款
货币资金	3,900,000.00	黄金租赁定期存单质押
货币资金	7,000,000.00	黄金租赁保证金
货币资金	40,500,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	129,080,000.00	

## 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
17,150,681.27	274,232,500.00	93.75%

## 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、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	75,900.13
报告期投入募集资金总额	3,465.26
已累计投入募集资金总额	31,339.54
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
1、公司 IPO 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，募集后承诺投资金额 103,554,000.00 元，截止本报告期实际投资金额 103,554,000.00 元，剩余募集资金 1,624,701.11 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 176,442,200.00 元，募集后承诺投资金额 176,442,200.00 元，截止本报告期实际投资金额 127,298,215.70 元，剩余募集资金 6,362,944.43 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，截止本报告期实际投资金额 79,980,108.97 元，剩余募集资金 1,196.47 元，该账户剩余金额为利息收入。

## 2、公司非公开发行股份募集资金情况：

互联网+珠宝开放平台：募集前承诺投资金额 399,024,954.16 元，募集后承诺投资金额 399,024,954.16 元，截止本报告期实际投资金额 2,563,076.00 元，剩余募集资金 99,727,146.30 元。

## (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	0	10,355.4	100.00%	2015年08月31日	0	是	否
爱迪尔珠宝生产扩建项目	否	17,644.22	17,644.22	3,439.71	12,729.82	72.15%	2016年04月30日	0	否	否
补充与主营业务相关的营运资金	否	7,998.01	7,998.01	0	7,998.01	100.00%		0	是	否
互联网+珠宝开放平台	否	39,902.5	39,902.5	25.55	256.31	0.65%		0	否	否
承诺投资项目小计	--	75,900.13	75,900.13	3,465.26	31,339.54	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用	否									
合计	--	75,900.13	75,900.13	3,465.26	31,339.54	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>爱迪尔珠宝生产扩建项目：综合 2018 半年度效益分析，实现销售收入 869.58 万元，净利润-791.71 万元，由于受宏观经济影响，珠宝行业仍处于寒冬时期，募集资金使用进度虽已达 72.15%，但仍处于项目投资初期。固投资效益暂时无法达到预计效果。具体原因：</p> <p>1、惠州工厂生产定位在“高精尖”的产品研发和生产上，“灵动”、“炫彩”、“一点红”、“爱不停”研发周期和试生产周期较长；而普通货品依旧依赖于外协加工。</p> <p>2、公司与高校联合办学，培养自己的研发团队及生产团队，大部分学徒从零开始，对于高端工艺的生产技能培训尚需时日。</p>									

	3、2016 年开创惠州二分厂，新生产线、新工艺以及产品的升级均需要时间磨合。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
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 以前年度发生 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运营成本，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	适用 公司于 2017 年 8 月 7 日召开的第三届董事会第三十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时性补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 20,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月；公司于 2018 年 6 月 25 日召开了第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于增加部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定增加不超过 18,000.00 万元非公开发行股票部分闲置募集资金暂时补充流动资金，在额度范围内，资金可以滚动使用，期限为自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。截止本报告期，累计使用闲置募集资金暂时补充流动资金合计额为 27,000.00 万元。
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 162.59 万元均为利息收入；惠州工厂扩建募投项目募集资金结余的主要原因系该募集资金的投入尚处于募投项目的初级阶段，截至报告期末，该募集资金账户余额 636.29 万元。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；互联网+珠宝开放平台项目，公司承诺按计划投入募集资金项目，截至 2018 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金 9,972.71 万元，存放于公司募集资金专用账户。
尚未使用的募集资金用途及去向	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	根据爱迪尔珠宝营销服务中心建设项目 IPO 募集资金使用的要求，公司在济南、武汉、沈阳分别设立济南爱迪尔珠宝首饰有限公司、沈阳爱航珠宝首饰有限公司、武汉市灵感珠宝首饰有限公司三家子公司。公司于 2017 年 9 月 12 日召开第三届董事会第四十一次会议，通过了《关于注销全资子公司

司的议案》，同意注销济南爱迪尔珠宝首饰有限公司、沈阳爱航珠宝首饰有限公司、武汉市灵感珠宝首饰有限公司三家全资子公司，并授权公司管理层依法办理相关清算和注销事宜。截止本报告出具之日，武汉市灵感珠宝首饰有限公司已完成相关清算和注销事宜，剩余 2 家公司尚在办理工商注销手续中。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2018 半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告	2018 年 08 月 07 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	子公司	珠宝首饰、铂金首饰、白银首饰等的销售	80,000,000.00	482,245,857.83	236,196,430.92	310,916,089.08	31,251,965.27	23,402,161.00

报告期内取得和处置子公司的情况



□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司持有深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司 51% 的股权，系公司控股子公司。报告期内，大盘珠宝营业收入 31,091.61 万元，同比上升 10.26%；营业利润 3,125.20 万元，同比增加 361.14 万元；净利润 2,340.22 万元，同比上升 13.41%。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-35.00%	至	15.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,957.38	至	7,001.51
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,088.27		
业绩变动的的原因说明	公司多品牌发展战略逐渐成效，但不排除行业及大环境变化等因素影响导致业绩下滑。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、主要原材料价格波动的风险

公司的主要原材料为钻石、黄金，因此在产品定价方面，公司的素金产品、镶嵌产品和黄金、钻石等原材料价格关联度较高，公司素金饰品每日零售价格与金交所黄金挂牌价格联动，镶嵌饰品采用成本加成的定价方式，钻石成本价格对镶嵌产品最终售价影响较大。

钻石市场属于全球性市场，由于供给垄断的特殊性，全球钻石价格主要受到钻石毛坯和主要钻石供应商的影响，存在一定波动；与此同时，黄金市场也属于全球性市场，黄金价格受国际经济政治形势、投资需求、美元价格、各国央行储备行为等综合影响，波动幅度较大。未来，如果黄金、铂金、钻石等原材料价格出现大幅度波动，一方面将影响消费者对素金、镶嵌饰品价格走势的判断，进而影响其对首饰产品的需求量；另一方面公司亦存在原材料价格波动带来的产品毛利率不稳定风险，对公司经营业绩产生不利影响。

### 2、黄金租赁业务风险

主要指公司黄金租赁业务，即公司与银行签订综合授信，在授信额度内银行以租借黄金原料给予公司，根据黄金原料的重量以及租借当天的金价，计算所占用的授信额度同时按约定的利率计算每个月应付的利息。

对此公司每个季度末需对黄金公允价值变动进行测算，并根据市场金价走势预计考虑是否继续租赁黄金。金价上涨时，租赁期限已到，公司将选择从其它银行租黄金还该笔黄金；金价下跌时，公司将利用自有资金从上海黄金交易所买回黄金归还银行，从而使得原材料黄金金价波动对公司的影响降到最低。

### 3、存货账面价值较大的风险

存货余额较大是珠宝首饰行业的共同特点，这主要是公司为满足不同客户和消费者的不同需求，需要进行较大的备货，导致存货金额较大；报告期内公司加盟店数量不断增加，加盟商和经销商采购的金额持续上升，导致公司备货数量相应大幅增加。

对此公司加强存货精细化管理，采用ERP信息管理系统，对存货日常管理进行实时监控，确保存货安全，同时加强存货动销管理、库龄分析管理。加强终端ERP系统的普及，迅速捕捉市场动态及消费者偏好、更为准确地进行销售预测，及时调整产品结构、研发创新。

## 第五节 重要事项

### 一、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
2017 年年度股东大会	年度股东大会	50.17%	2018 年 03 月 20 日	2018 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）于 2018 年 3 月 21 日披露的公司《关于 2017 年度股东大会决议的公告》（公告编号：2018-029 号）
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.82%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 21 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）于 2018 年 5 月 21 日披露的公司《关于 2018 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2018-071 号）
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.88%	2018 年 06 月 04 日	2018 年 06 月 05 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）于 2018 年 6 月 5 日披露的公司《关于 2018 年第二次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2018-077 号）

#### 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

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、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。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南珍珠迪美珠宝股份有限公司	公司董事苏永明担任珍珠迪美董事一职	日常关联交易	向关联方销售及委托加工产品	市场价格	983.18	983.18	0.98%	20,000	否	银行转账结算	市场价格	2018年02月28日	具体详见、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上发布的公告
合计				--	--	983.18	--	20,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				本年度向关联人向关联方销售及委托加工产品预计交易额不超过 20,000 万元,本期实际向关联人销售及委托加工产品金额共计 983.18 万元,占预计金额的 4.92%									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

### 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。

## 十四、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	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
江苏千年珠宝有限公司	2016年12月09日	1,000	2017年05月12日	1,000	连带责任保证	1年	是	否
成都蜀茂钻石有限公司	2017年04月18日	3,000	2017年04月07日	3,000	连带责任保证	2年	是	否
江苏千年珠宝有限公司	2017年07月27日	2,000	2017年08月11日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
吉林省联发金银珠宝有限公司	2017年08月25日	3,000	2017年09月11日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
四平市宝泰珠宝有限公司	2017年10月26日	5,000	2017年11月27日	5,000	连带责任保证	3年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2017年12月08日	1,000	2017年12月07日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	2017年12月08日	1,000	2017年12月06日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
成都蜀茂钻石有限公司	2018年04月11日	3,000	2018年04月18日	3,000	连带责任保证	2年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2018年04月11日	2,000	2018年04月19日	2,000	连带责任保证	2年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			15,000	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)				5,000
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			27,000	报告期末实际对外担保余额合计(A4)				17,000
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
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2017年06月28日	5,000	2017年07月28日	5,000	连带责任保证	2年	否	否
爱迪尔珠宝(香港)有限公司	2017年08月08日	14,476.5	2017年08月29日	5,000	连带责任保证	3年	否	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2017年10月26日	2,000	2017年10月27日	2,000	连带责任保证	2年	否	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2018年05月29日	3,000	2018年05月28日	3,000	连带责任保证	2年	否	否

深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2018年06月15日	3,000	2018年06月15日	3,000	连带责任保证	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			6,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				6,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			25,476.5	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				18,000
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
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）			21,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				11,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			52,476.5	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				35,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				23.94%				
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、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。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。



## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、公司于2017年11月26日召开的第三届董事会第四十三次会议审议通过了《关于〈深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》，及2018年5月17日召开的第三届董事会第四十九次会议、2018年6月4日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》，同意公司拟发行股份及支付现金方式分别以90,000.00万元和70,000.00万元购买江苏千年珠宝有限公司及成都蜀茂钻石有限公司100%股权，并向不超过10名投资者发行股份募集配套资金，本次交易构成重大资产重组，截止本报告出具之日，上述事项正在进行中，尚未完成。

2、公司于2018年2月27日召开的第三届董事会第四十五次会议审议通过了《关于公司变更会计估计的议案》，同意公司进行会计估计变更，专利技术和商标权预计使用寿命由3年变更为10年。

公司于2018年4月10日召开的第三届董事会第四十六次会议审议通过了《关于变更会计估计的议案》，同意公司对应收款项计提坏账准备比例的会计估计进行变更，一年以内的应收账款、其他应收款计提比例由原来的3%变更为6个月内按1%计提，7-12个月内按5%计提；4-5年的计提比例由原来的50%变更为80%；本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，对公司以往各年度财务状况和经营成果不产生影响。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	177,905,616	53.82%				-11,230,600	-11,230,600	166,675,016	50.42%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	177,905,616	53.82%				-11,230,600	-11,230,600	166,675,016	50.42%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	177,905,616	53.82%				-11,230,600	-11,230,600	166,675,016	50.42%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	152,681,288	46.18%				11,230,600	11,230,600	163,911,888	49.58%
1、人民币普通股	152,681,288	46.18%				11,230,600	11,230,600	163,911,888	49.58%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	330,586,904	100.00%				0	0	330,586,904	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本期股份变动主要是公司首次公开发行前原始股东股票解除限售引起。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
苏日明	77,955,000		1,023,900	78,978,900	通过二级市场增持了 405,200 股公司股份, 买入 6 个月后解锁, 每年解锁比例不超过其所持股份的 25%; 同时因任期届满不再担任公司董事, 半年内所有股份全部锁定。	长期
苏永明	33,751,800	8,433,450		25,318,350	首发限售股/高管锁定股	首发限售股解除限售日期为 2018 年 1 月 23 日, 剩余部分按照高管在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25% 进行解锁。
朱新武	10,635,000	2,635,000		8,000,000	高管锁定股	按照高管在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25% 进行解锁。
苏啟皓	5,840,100	1,460,025		4,380,075	高管锁定股	按照高管在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25% 进行解锁。

合计	128,181,900	12,528,475	1,023,900	116,677,325	--	--
----	-------------	------------	-----------	-------------	----	----

### 3、证券发行与上市情况

不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,202		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
苏日明	境内自然人	23.89%	78,978,900	1,020,900	78,978,900	0	质押	77,737,766
苏永明	境内自然人	10.21%	33,757,800		25,318,350	8,439,450	质押	30,400,000
狄爱玲	境内自然人	9.19%	30,366,908		30,348,908	18,000	质押	25,300,000
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	3.27%	10,818,760	-5,710,540	0	10,818,760		
朱新武	境内自然人	3.22%	10,638,000		8,000,000	2,638,000	质押	8,000,000
单金超	境内自然人	2.42%	8,015,100	8,015,100	0	8,015,100		
苏清香	境内自然人	2.12%	6,997,742		6,997,742	0	质押	4,500,000
苏啟皓	境内自然人	1.77%	5,840,100		4,380,075	1,460,025		
苏衍茂	境内自然人	1.43%	4,723,201		0	4,723,201	质押	4,700,000
苗志国	境内自然人	1.12%	3,706,500		2,779,875	926,625	质押	3,300,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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、苏永明、苏清香为一致行动人，合计持有 150,101,350 股，占公司总股份数的 45.40%。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					

		股份种类	数量
深圳市创新投资集团有限公司	10,818,760	人民币普通股	10,818,760
苏永明	8,439,450	人民币普通股	8,439,450
单金超	8,015,100	人民币普通股	8,015,100
苏衍茂	4,723,201	人民币普通股	4,723,201
朱新武	2,638,000	人民币普通股	2,638,000
郑恒毅	1,948,000	人民币普通股	1,948,000
许君正	1,900,000	人民币普通股	1,900,000
杨远明	1,859,700	人民币普通股	1,859,700
朱民民	1,491,100	人民币普通股	1,491,100
苏啟皓	1,460,025	人民币普通股	1,460,025
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件普通股股东中苏永明与前 10 名普通股股东中苏日明、狄爱玲、苏清香为一致行动人。除此之外，公司未知其他上述无限售条件股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
苏日明	董事长	离任	77,958,000	1,020,900		78,978,900	0	0	0
苏永明	董事、副总经理	现任	33,757,800			33,757,800	0	0	0
狄爱玲	董事长	现任	30,366,908			30,366,908	0	0	0
朱新武	副董事长、董事会秘书	现任	10,638,000			10,638,000	0	0	0
苏啟皓	董事、副总经理	现任	5,840,100			5,840,100	0	0	0
苗志国	董事、总经理	现任	3,706,500			3,706,500	0	0	0
李城峰	财务总监	现任	700,500			700,500	0	0	0
苏江洪	监事会主席	现任	708,750		22,100	686,650	0	0	0
刘丽	副总经理	现任	300	365,300		365,600	0	0	0
刘雪	职工代表监事	现任	0			0	0	0	0
吴炜圳	监事	现任	0			0	0	0	0
王斌康	独立董事	现任	0			0	0	0	0
苏茂先	独立董事	现任	0			0	0	0	0
王春华	独立董事	现任	0			0	0	0	0
金燕	董事	离任	0			0	0	0	0
合计	--	--	163,676,858	1,386,200	22,100	165,040,958	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
苏日明	董事长	任期满离任	2018 年 05 月 18 日	第三届董事会任期届满离任
金燕	董事	任期满离任	2018 年 05 月 18 日	第三届董事会任期届满离任
狄爱玲	董事长	被选举	2018 年 05 月 20 日	第四届董事会选举
狄爱玲	副总经理	任期满离任	2018 年 05 月 18 日	第三届董事会任期届满离任



## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	312,836,940.90	576,360,167.36
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	20,000,000.00	0.00
应收账款	850,860,546.27	583,256,621.69
预付款项	37,382,727.04	8,290,246.24
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,735,956.52	3,882,211.96
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	1,032,041,972.84	1,053,997,534.70

持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	144,565,404.98	90,484,156.61
流动资产合计	2,417,423,548.55	2,316,270,938.56
非流动资产：		
发放贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	5,950,000.00	5,950,000.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	49,476,694.78	32,473,492.88
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	47,788,665.01	49,648,998.88
在建工程	0.00	0.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	27,552,667.79	31,329,653.52
开发支出	0.00	0.00
商誉	142,032,674.64	142,032,674.64
长期待摊费用	13,558,116.81	12,893,758.18
递延所得税资产	6,153,599.31	5,055,305.07
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	292,512,418.34	279,383,883.17
资产总计	2,709,935,966.89	2,595,654,821.73
流动负债：		
短期借款	544,060,423.38	531,340,811.39
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	91,639,524.29	51,333,333.33
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	225,460,000.00	35,000,000.00

应付账款	61,648,450.11	116,652,144.44
预收款项	17,088,948.54	25,490,132.43
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	4,721,366.73	6,755,331.18
应交税费	17,845,829.01	25,228,435.48
应付利息	224,535.40	196,725.27
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	25,239,452.67	28,637,345.57
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
持有待售的负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	987,928,530.13	820,634,259.09
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	50,000,000.00	50,000,000.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	78,208,500.00	154,708,500.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款		
预计负债	0.00	0.00
递延收益	723,000.00	786,500.00
递延所得税负债	6,077,385.54	8,108,341.64
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	135,008,885.54	213,603,341.64
负债合计	1,122,937,415.67	1,034,237,600.73
所有者权益：		
股本	330,586,904.00	330,586,904.00
其他权益工具	0.00	0.00

其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	591,097,011.60	591,097,011.60
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-133,451.23	-181,336.29
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	55,382,941.46	55,382,941.46
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	485,077,589.12	468,343,245.77
归属于母公司所有者权益合计	1,462,010,994.95	1,445,228,766.54
少数股东权益	124,987,556.27	116,188,454.46
所有者权益合计	1,586,998,551.22	1,561,417,221.00
负债和所有者权益总计	2,709,935,966.89	2,595,654,821.73

法定代表人：狄爱玲

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	250,763,014.24	397,216,874.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	20,000,000.00	
应收账款	713,383,451.86	489,943,940.63
预付款项	33,954,013.50	4,587,042.33
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,647,384.19	57,860,575.07
存货	693,416,757.01	750,300,400.49
持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	61,836,694.62	65,806,771.30
流动资产合计	1,848,001,315.42	1,765,715,604.64

非流动资产：		
可供出售金融资产	5,950,000.00	5,950,000.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	574,558,634.78	573,555,432.88
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	5,536,704.29	6,073,900.14
在建工程	0.00	0.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	426,313.42	545,004.17
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	4,846,798.11	4,960,535.90
递延所得税资产	7,797,708.33	6,725,829.50
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	599,116,158.93	597,810,702.59
资产总计	2,447,117,474.35	2,363,526,307.23
流动负债：		
短期借款	424,000,000.00	420,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	91,639,524.29	51,333,333.33
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	145,460,000.00	
应付账款	113,156,005.13	137,937,314.01
预收款项	16,635,342.87	23,142,185.83
应付职工薪酬	2,387,531.28	2,689,336.17
应交税费	9,302,407.54	9,620,026.77
应付利息		
应付股利		
其他应付款	108,969,081.50	127,508,087.54
持有待售的负债	0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	911,549,892.61	772,230,283.65
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	78,208,500.00	154,708,500.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	723,000.00	786,500.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	78,931,500.00	155,495,000.00
负债合计	990,481,392.61	927,725,283.65
所有者权益：		
股本	330,586,904.00	330,586,904.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	591,097,011.60	591,097,011.60
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	55,363,774.18	55,363,774.18
未分配利润	479,588,391.96	458,753,333.80
所有者权益合计	1,456,636,081.74	1,435,801,023.58
负债和所有者权益总计	2,447,117,474.35	2,363,526,307.23

### 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	1,002,556,039.24	889,602,884.85
其中：营业收入	1,002,556,039.24	889,602,884.85
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	970,372,219.12	901,201,633.96
其中：营业成本	856,030,505.79	821,447,266.16
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	2,442,458.09	2,204,775.55
销售费用	48,189,453.16	43,533,025.63
管理费用	32,816,853.05	25,457,712.07
财务费用	28,541,401.58	3,775,379.17
资产减值损失	2,351,547.45	4,783,475.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,058,644.01	1,100,872.01
投资收益（损失以“－”号填列）	222,888.17	-1,237,960.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-147,479.37	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,819.84	
其他收益	10,825,814.49	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	46,305,986.63	-11,735,837.73
加：营业外收入	136,609.73	56,862,806.22
减：营业外支出	237,150.45	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,205,445.91	45,126,968.49
减：所得税费用	14,440,262.67	12,050,976.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,765,183.24	33,075,992.06



（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	
归属于母公司所有者的净利润	23,346,081.43	31,218,449.13
少数股东损益	8,419,101.81	1,857,542.93
六、其他综合收益的税后净额	47,885.06	-87,953.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	47,885.06	-87,953.88
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
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	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	47,885.06	-87,953.88
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	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	47,885.06	-87,953.88
6.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	31,813,068.30	32,988,038.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,393,966.49	31,130,495.25
归属于少数股东的综合收益总额	8,419,101.81	1,857,542.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.09
（二）稀释每股收益	0.07	0.09

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

法定代表人：狄爱玲

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	704,480,227.60	707,668,408.51
减：营业成本	608,817,635.09	623,419,216.00
税金及附加	807,112.35	1,216,703.50
销售费用	29,343,736.77	38,022,710.65
管理费用	17,142,511.81	15,968,255.42
财务费用	12,494,145.60	5,900,717.49
资产减值损失	4,287,515.31	5,526,781.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,058,644.01	1,100,872.01
投资收益（损失以“－”号填列）	822,700.01	-1,237,960.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-147,479.37	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）	0.00	
其他收益	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,468,914.69	17,476,935.79
加：营业外收入	91,326.66	1,076,447.33
减：营业外支出	162,382.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,397,859.35	18,553,383.12
减：所得税费用	7,951,063.11	4,704,493.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,446,796.24	13,848,889.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0.00	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0.00	
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
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	0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	27,446,796.24	13,848,889.13
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.00	0.04
(二)稀释每股收益	0.00	0.04

## 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	854,469,086.29	954,698,671.49
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00

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	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	10,825,815.91	55,786,358.81
收到其他与经营活动有关的现金	137,655,731.45	9,464,504.80
经营活动现金流入小计	1,002,950,633.65	1,019,949,535.10
购买商品、接受劳务支付的现金	917,423,756.46	1,103,747,148.22
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	44,607,776.34	40,307,701.92
支付的各项税费	58,253,392.97	54,320,236.24
支付其他与经营活动有关的现金	177,170,303.90	41,860,131.64
经营活动现金流出小计	1,197,455,229.67	1,240,235,218.02
经营活动产生的现金流量净额	-194,504,596.02	-220,285,682.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,625,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	19,633.90	1,674,806.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	130,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,671,633.90	131,674,806.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,098,408.80	4,338,665.56
投资支付的现金	93,650,681.27	89,742,500.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	-3,998,504.54

支付其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	177,749,090.07	170,082,661.02
投资活动产生的现金流量净额	-176,077,456.17	-38,407,854.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	380,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	525,310,635.94	350,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	40,800,000.00	11,000,000.00
筹资活动现金流入小计	566,490,635.94	361,000,000.00
偿还债务支付的现金	405,373,107.54	257,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,780,272.13	18,881,318.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	88,210,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	525,363,379.67	276,731,318.91
筹资活动产生的现金流量净额	41,127,256.27	84,268,681.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-848,430.54	-1,295,233.52
五、现金及现金等价物净增加额	-330,303,226.46	-175,720,090.30
加：期初现金及现金等价物余额	514,060,167.36	770,611,159.44
六、期末现金及现金等价物余额	183,756,940.90	594,891,069.14

## 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	556,511,845.91	769,409,598.29
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,840,814.71	9,276,776.81
经营活动现金流入小计	561,352,660.62	778,686,375.10
购买商品、接受劳务支付的现金	654,921,685.71	943,761,700.41
支付给职工以及为职工支付的现	23,724,129.18	22,857,228.32

金		
支付的各项税费	18,243,588.72	25,031,064.03
支付其他与经营活动有关的现金	27,295,042.30	36,373,871.43
经营活动现金流出小计	724,184,445.91	1,028,023,864.19
经营活动产生的现金流量净额	-162,831,785.29	-249,337,489.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,625,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	171,780.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,625,000.00	20,171,780.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,070,764.80	3,941,317.00
投资支付的现金	93,650,681.27	89,742,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	126,721,446.07	93,683,817.00
投资活动产生的现金流量净额	-125,096,446.07	-73,512,036.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	436,182,195.83	350,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	40,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	476,982,195.83	350,000,000.00
偿还债务支付的现金	295,000,000.00	222,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,707,825.05	18,352,320.24
支付其他与筹资活动有关的现金	57,580,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	372,287,825.05	240,352,320.24
筹资活动产生的现金流量净额	104,694,370.78	109,647,679.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00

五、现金及现金等价物净增加额	-183,233,860.58	-213,201,845.51
加：期初现金及现金等价物余额	345,416,874.82	713,733,339.54
六、期末现金及现金等价物余额	162,183,014.24	500,531,494.03

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	330,586,904.00	0.00	0.00	0.00	591,097,011.60	0.00	-181,336.29	0.00	55,382,941.46	0.00	468,343,245.77	116,188,454.46	1,561,417,221.00
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	330,586,904.00	0.00	0.00	0.00	591,097,011.60	0.00	-181,336.29	0.00	55,382,941.46	0.00	468,343,245.77	116,188,454.46	1,561,417,221.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,885.06	0.00	0.00	0.00	16,734,343.35	8,799,101.81	25,581,330.22
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,885.06	0.00	0.00	0.00	23,346,081.43	8,799,101.81	32,193,068.30
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

额														
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,611,738.08	0.00	-6,611,738.08	
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,611,738.08	0.00	-6,611,738.08	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本期期末余额	330,586,904.00	0.00	0.00	0.00	591,097,011.60	0.00	-133,451.23	0.00	55,382,941.46	0.00	485,077,589.12	124,987,556.27	1,586,998,551.22	

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	330,586,904.00	0.00	0.00	0.00	591,097,011.60	0.00	90,667.26	0.00	52,052,928.74	0.00	421,716,658.71	0.00	1,395,544,170.31	
加：会计政策	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	



变更													
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	330,586,904.00	0.00	0.00	0.00	591,097,011.60	0.00	90,667.26	0.00	52,052,928.74	0.00	421,716,658.71	0.00	1,395,544,170.31
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-87,953.88	0.00	0.00	0.00	20,834,341.12	110,394,777.09	131,141,164.33
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-87,953.88	0.00	0.00	0.00	31,218,449.13	1,857,542.93	32,988,038.18
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108,537,234.16	108,537,234.16
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108,537,234.16	108,537,234.16
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,384,108.01	0.00	-10,384,108.01
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,384,108.01	0.00	-10,384,108.01
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	330,586,904.00	0.00	0.00	0.00	591,097,011.60	0.00	2,713.38	0.00	52,052,928.74	0.00	442,550,999.83	110,394,777.09	1,526,685,334.64

## 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	330,586,904.00	0.00	0.00	0.00	591,097,011.60	0.00	0.00	0.00	55,363,774.18	458,753,333.80	1,435,801,023.58
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	330,586,904.00	0.00	0.00	0.00	591,097,011.60	0.00	0.00	0.00	55,363,774.18	458,753,333.80	1,435,801,023.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,835,058.16	20,835,058.16
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,446,796.24	27,446,796.24
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,611,738.08	-6,611,738.08
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,611,738.08	-6,611,738.08
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	330,586,904.00	0.00	0.00	0.00	591,097,011.60	0.00	0.00	0.00	55,363,774.18	479,588,391.96	1,456,636,081.74

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	330,586,904.00	0.00	0.00	0.00	591,097,011.60	0.00	0.00	0.00	52,033,761.46	439,167,327.35	1,412,885,004.41
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

二、本年期初余额	330,586,904.00	0.00	0.00	0.00	591,097,011.60	0.00	0.00	0.00	52,033,761.46	439,167,327.35	1,412,885,004.41
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,464,781.12	3,464,781.12
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,848,889.13	13,848,889.13
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,384,108.01	-10,384,108.01
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,384,108.01	-10,384,108.01
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	330,586,904.00	0.00	0.00	0.00	591,097,011.60	0.00	0.00	0.00	52,033,761.46	442,632,108.47	1,416,349,785.53

### 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:33,058.69万元；

法定代表人：狄爱玲。

总部地址：深圳市罗湖区东晓路1005号北楼二、三层。

所处行业：珠宝。

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

本公司的实际控制人为苏日明、狄爱玲。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2018年8月7日批准报出。

截至2018年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
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
济南市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
爱迪尔珠宝（香港）有限公司
爱迪尔珠宝（上海）有限公司
杭州爱杭珠宝首饰有限公司
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司
巴州新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：

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。

### 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2018年1月1日至2018年6月30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可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

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

体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### 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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、外币财务报表的折算

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



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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

#### (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，

按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

	收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
--	-------------------------------------

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
合并范围以外款项组合	账龄分析法
合并范围内款项组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	1.00%	1.00%
6 个月-1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

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

**1、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。公司镶嵌饰品采用个别计价法，黄金饰品采用月末一次加权平均法。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。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

## 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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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,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;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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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
专利技术、商标	10年	
软件	3年	
土地使用权	50年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 22、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉



的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

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

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、摊销年限

公司的长期待摊费用在 5 年内摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### 26、股份支付

#### 27、优先股、永续债等其他金融工具

#### 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

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

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (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、商场联营、加盟费收入。

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。

商场联营销售：

与商场签协议，商场对外零售，公司与商场按合同约定扣点比例后结算，公司收到商场结算单后开票，确认收入成本。

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。

特殊会计处理：

退货：相应冲减退回货品的收入成本，原则上只有加盟商撤店的情况下才能退货。

调换货：账务处理与退货相似，都是冲减收入成本，且原则上要求新货价值必须大于待调换货品价值。

以旧换新：按会计准则中对黄金珠宝首饰以旧换新业务的要求进行账务处理，即按新货价值确认收入，按新旧货品价值差额开具增值税发票，相应结转新货成本。

## 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。

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

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

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 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

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
坏账计提比例变更	董事会审批	2018年01月01日	应收账款影响金额 7,935,561.83元；其他应收款 影响金额 319,644.90元
无形资产专利技术、商标权摊销年限	董事会审批	2018年03月01日	无形资产影响金额 4,229,154.79元

## 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	16%，17%，6%
消费税	产品、商品销售收入	5%

城市维护建设税	应纳增值税、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、消费税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、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

子公司爱迪尔珠宝（上海）有限公司根据财税〔2006〕65号中《财政部海关总署国家税务总局关于调整钻石及上海钻石交易所有关税收政策的通知》享受进口环节增值税实际税负超过4%的部分由海关实行即征即退优惠政策。

## 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	300,406.37	392,127.77
银行存款	183,456,534.53	513,668,039.59
其他货币资金	129,080,000.00	62,300,000.00
合计	312,836,940.90	576,360,167.36
其中：存放在境外的款项总额	569,480.37	15,054,781.18

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	40,500,000.00	10,500,000.00
信用证保证金	64,680,000.00	50,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	13,000,000.00	
黄金租赁定期存单质押保证金	3,900,000.00	1,800,000.00
黄金租赁保证金	7,000,000.00	
合计	129,080,000.00	62,300,000.00

### 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
合计	0.00	0.00

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
商业承兑票据	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	0.00

#### (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
银行承兑票据	20,000,000.00	
商业承兑票据		20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

#### (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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						12,000,915.52	1.96%	2,329,540.30	19.41%	9,671,375.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	883,264,866.29	99.83%	32,404,320.02	3.67%	850,860,546.27	599,575,018.69	97.80%	25,989,772.22	4.33%	573,585,246.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,477,360.03	0.17%	1,477,360.03	100.00%		1,477,360.03	0.24%	1,477,360.03	100.00%	
合计	884,742,226.32	100.00%	33,881,680.05		850,860,546.27	613,053,294.24	100.00%	29,796,672.55		583,256,621.69

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			
6 个月以内	581,364,422.60	5,813,644.21	1.00%
6 个月至 1 年	179,680,624.33	8,984,031.22	5.00%
1 年以内小计	761,045,046.93	14,797,675.43	1.94%
1 至 2 年	81,312,256.36	8,131,225.64	10.00%
2 至 3 年	36,921,589.04	7,384,317.81	20.00%
3 年以上	3,985,973.96	2,091,101.14	52.46%
3 至 4 年	3,658,926.77	1,829,463.39	50.00%
4 至 5 年	327,047.19	261,637.75	80.00%
合计	883,264,866.29	32,404,320.02	

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：

期末单项金额不重大并但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杨卉江	1,477,360.03	1,477,360.03	100%	发生诉讼
合计	1,477,360.03	1,477,360.03		

(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 4,085,007.50 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	44,260,460.70	5.00	2,297,430.47
客户B	35,911,042.40	4.06	1,625,820.51
客户C	33,901,109.60	3.83	642,257.60
客户D	33,502,129.00	3.79	1,326,794.81
客户E	30,802,295.19	3.48	308,022.95
合计	178,377,036.89	20.16	6,200,326.34

(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	34,923,804.36	93.42%	6,886,226.77	83.06%
1 至 2 年	1,871,811.08	5.01%	1,157,720.47	13.96%
2 至 3 年	488,123.95	1.31%	246,299.00	2.97%
3 年以上	98,987.65	0.26%		
合计	37,382,727.04	--	8,290,246.24	--

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：预付款超过一年的主要是 ERP 终端导购系统的开发，该项目开发期较长，截至本报告期尚未验收。

### (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	占预付款项期末余额合计数的比例
单位A	19,667,919.65	52.61
单位B	3,830,080.04	10.25
单位C	2,659,999.00	7.12
单位D	1,850,007.98	4.95
单位E	1,310,679.61	3.51
合计	29,318,686.28	78.44

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	22,383,175.16	100.00%	2,647,218.64	11.83%	19,735,956.52	6,417,616.65	100.00%	2,535,404.69	39.51%	3,882,211.96
合计	22,383,175.16	100.00%	2,647,218.64		19,735,956.52	6,417,616.65	100.00%	2,535,404.69		3,882,211.96

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			
6 个月以内	17,361,055.47	173,610.56	1.00%
6 个月至 1 年	924,387.38	46,219.37	5.00%

1 年以内小计	18,285,442.85	219,829.93	1.20%
1 至 2 年	1,601,792.29	160,179.23	10.00%
2 至 3 年	220,414.43	44,082.88	20.00%
3 年以上	2,275,525.59	2,223,126.60	97.70%
3 至 4 年	92,680.00	46,340.00	50.00%
4 至 5 年	30,294.93	24,235.94	80.00%
5 年以上	2,152,550.66	2,152,550.66	100.00%
合计	22,383,175.16	2,647,218.64	

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 111,813.95 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	2,379,083.99	2,408,689.30
代垫款	1,032,749.74	398,469.12
其他	803,387.77	45,407.10

押金	3,380,453.66	2,870,330.89
代付款项（证书、标签、邮寄、保费）		694,720.24
往来款	14,787,500.00	
合计	22,383,175.16	6,417,616.65

## (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
深圳市钻石毛胚交易中心有限公司	投资款	14,787,500.00	6个月以内	66.07%	147,875.00
深圳市工商联	互保金	1,110,000.00	5年以上	4.96%	1,110,000.00
江苏千年珠宝有限公司	代垫款	1,031,333.33	6个月以内	4.61%	10,313.33
深圳市一汽汽车有限公司	押金	872,937.00	1-2年	3.90%	87,293.70
宁波	押金	850,000.00	6个月至1年	3.80%	42,500.00
合计	--	18,651,770.33	--	83.34%	1,397,982.03

## (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	302,725,278.71		302,725,278.71	349,512,102.33		349,512,102.33

在产品	2,654,880.06		2,654,880.06	3,357,588.21		3,357,588.21
库存商品	534,140,292.55	727,654.21	533,412,638.34	598,382,483.53	2,578,045.35	595,804,438.18
周转材料	2,377,549.89		2,377,549.89	2,464,903.40		2,464,903.40
委托加工物资	190,871,625.84		190,871,625.84	102,858,502.58		102,858,502.58
合计	1,032,769,627.05	727,654.21	1,032,041,972.84	1,056,575,580.05	2,578,045.35	1,053,997,534.70

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (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	2,578,045.35	330,857.12		2,181,248.26		727,654.21
合计	2,578,045.35	330,857.12		2,181,248.26		727,654.21

## (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、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
合计	0.00	0.00

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	63,883,291.03	73,630,554.83
理财产品	80,000,000.00	
预交所得税	682,113.95	441,101.78
预付投资款		16,412,500.00
合计	144,565,404.98	90,484,156.61

其他说明：

#### 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：	5,950,000.00		5,950,000.00	5,950,000.00		5,950,000.00
按成本计量的	5,950,000.00		5,950,000.00	5,950,000.00		5,950,000.00
合计	5,950,000.00		5,950,000.00	5,950,000.00		5,950,000.00

##### (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%	
湖南珍迪美珠宝股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					9.09%	
陕西爱美	1,000,000.00			1,000,000.00					5.33%	

华珠宝首饰有限公司	00			00						
华测奢侈品检测(深圳)有限公司	750,000.00			750,000.00					25.00%	
合计	5,950,000.00			5,950,000.00					--	

(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
合计			0.00			0.00

(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	
合计			0.00			0.00	--

## (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											
苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）	21,081,511.04			65.19						21,081,576.23	
西藏爱鼎创业投资中心（有限合伙）	8,577,524.78			-144,663.44						8,432,861.34	
中宝协（北京）基金管理有限公司	2,814,457.06			-1,233.07						2,813,223.99	
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）		8,128,181.27		-4,042.85						8,124,138.42	



金鼎投资-宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)		9,022,500.00		2,394.80						9,024,894.80	
小计	32,473,492.88	17,150,681.27		-147,479.37						49,476,694.78	
二、联营企业											
合计	32,473,492.88	17,150,681.27		-147,479.37						49,476,694.78	

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	房屋建筑物	运输工具	机器设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	34,367,137.33	8,540,778.93	20,288,295.90	8,445,592.57	71,641,804.73
2.本期增加金额			11,111.12	379,906.78	391,017.90
(1) 购置			11,111.12	379,906.78	391,017.90
(2) 在建工程					

转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		227,875.00			227,875.00
(1) 处置或报废		227,875.00			227,875.00
4.期末余额	34,367,137.33	8,312,903.93	20,299,407.02	8,825,499.35	71,804,947.63
二、累计折旧					
1.期初余额	7,852,421.98	5,686,193.49	3,968,988.85	4,485,201.53	21,992,805.85
2.本期增加金额	540,922.86	245,533.74	908,129.27	545,372.15	2,239,958.02
(1) 计提	540,922.86	245,533.74	908,129.27	545,372.15	2,239,958.02
3.本期减少金额		216,481.25			216,481.25
(1) 处置或报废		216,481.25			216,481.25
4.期末余额	8,393,344.84	5,715,245.98	4,877,118.12	5,030,573.68	24,016,282.62
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	25,973,792.49	2,597,657.95	15,422,288.90	3,794,925.67	47,788,665.01
2.期初账面价值	26,514,715.35	2,854,585.44	16,319,307.05	3,960,391.04	49,648,998.88

## (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
合计			0.00			0.00

(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	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,387,585.32	283,614.72		9,472,405.20	38,471,291.80	50,614,897.04
2.本期增加 金额						
(1) 购置						
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,387,585.32	283,614.72		9,472,405.20	38,471,291.80	50,614,897.04
二、累计摊销						
1.期初余额	386,345.11	223,991.05		8,956,686.59	9,718,220.77	19,285,243.52
2.本期增加金额	24,395.82	13,144.23		116,715.18	3,622,730.50	3,776,985.73
(1) 计提	24,395.82	13,144.23		116,715.18	3,622,730.50	3,776,985.73
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	410,740.93	237,135.28		9,073,401.77	13,340,951.27	23,062,229.25
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	1,976,844.39	46,479.44		399,003.43	25,130,340.53	27,552,667.79
2.期初账面价值	2,001,240.21	59,623.67		515,718.61	28,753,071.03	31,329,653.52

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
深圳市大盘珠宝 首饰有限责任公司	142,032,674.64			142,032,674.64
合计	142,032,674.64			142,032,674.64

(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	11,474,733.04	2,432,239.84	1,662,173.00	25,802.51	12,218,997.37
服务费	1,419,025.14	425,849.06	505,754.76		1,339,119.44

合计	12,893,758.18	2,858,088.90	2,167,927.76	25,802.51	13,558,116.81
----	---------------	--------------	--------------	-----------	---------------

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	36,371,365.44	9,068,282.19	32,122,374.36	8,030,593.59
内部交易未实现利润	-12,125,329.68	-3,031,332.42	-11,901,154.07	-2,975,288.52
可抵扣亏损	466,598.17	116,649.54		
合计	24,712,633.93	6,153,599.31	20,221,220.29	5,055,305.07

**(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
非同一控制企业合并资产评估增值	24,309,542.16	6,077,385.54	32,433,366.55	8,108,341.64
合计	24,309,542.16	6,077,385.54	32,433,366.55	8,108,341.64

**(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		6,153,599.31		5,055,305.07
递延所得税负债		6,077,385.54		8,108,341.64

**(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
合计	0.00	0.00

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
保证借款	524,060,423.38	531,340,811.39
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票	20,000,000.00	
合计	544,060,423.38	531,340,811.39

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
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	91,639,524.29	51,333,333.33
合计	91,639,524.29	51,333,333.33

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
银行承兑汇票	225,460,000.00	35,000,000.00
合计	225,460,000.00	35,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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
货款	61,642,704.92	112,584,681.87
检测费	5,745.19	3,212,842.00
广告费		760,274.62
通讯费		94,345.95
合计	61,648,450.11	116,652,144.44

#### (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	5,531,113.22	8,505,279.68
运营费	40,000.00	133,750.00
预收货款	11,517,835.32	16,851,102.75

合计	17,088,948.54	25,490,132.43
----	---------------	---------------

## (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	6,754,896.11	42,929,188.37	44,963,199.57	4,720,884.91
二、离职后福利-设定提存计划	435.07	1,497,285.93	1,497,239.18	481.82
合计	6,755,331.18	44,426,474.30	46,460,438.75	4,721,366.73

## (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	6,300,297.42	39,187,340.68	41,211,534.41	4,276,103.70
2、职工福利费		1,263,166.07	1,263,166.07	
3、社会保险费	2,682.15	1,082,414.13	1,085,096.28	
其中：医疗保险费	2,659.46	1,019,528.07	1,022,187.53	
工伤保险费	4.29	34,156.39	34,160.68	
生育保险费	18.40	28,729.67	28,748.07	
4、住房公积金		1,143,599.42	1,143,599.42	
5、工会经费和职工教育经费	451,916.54	252,668.07	259,803.39	444,781.21
合计	6,754,896.11	42,929,188.37	44,963,199.57	4,720,884.91

**(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	416.67	1,437,912.12	1,437,846.97	481.82
2、失业保险费	18.40	59,373.81	59,392.21	
合计	435.07	1,497,285.93	1,497,239.18	481.82

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	2,409,237.36	5,915,028.26
消费税	48,401.49	78,357.75
企业所得税	14,698,690.35	17,909,638.16
个人所得税	215,425.86	235,397.59
城市维护建设税	234,475.40	452,641.70
教育费附加	167,451.06	323,315.52
印花税	50,495.17	262,228.80
堤围费	18,917.81	22,640.84
房产税	2,734.51	2,734.51
土地使用税		26,452.35
合计	17,845,829.01	25,228,435.48

其他说明：

**39、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	224,535.40	196,725.27
合计	224,535.40	196,725.27

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
合计	0.00	0.00

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	6,003,319.59	4,636,829.47
证书费	2,868,876.80	6,594,910.83
押金	13,981,140.44	12,906,380.51
伙食费	63,259.00	274,050.00
工会经费		254,180.00
保险费		14,170.68
软件开发费		14,150.94
代收代付	574,740.02	237,258.62
咨询费	325,413.00	630,413.00
杂项费用	628,857.85	2,379,215.00
其他	793,845.97	695,786.52
合计	25,239,452.67	28,637,345.57

##### (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		

其他说明

#### 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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
合计	0.00	0.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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
合计	0.00	0.00

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
深圳中小企业 2017 年度第四期前海梧桐集合可转债（“再担保-高新投”中小企业扶持计划）	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

## (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

深圳中小企业 2017 年 度第四期 前海梧桐 集合可转债 （“再担 保-高新 投”中小 企业扶持 计划）	50,000,00 0.00	2017-7-2 8	24 个月	50,000,00 0.00	50,000,00 0.00		1,492,62 1.53				50,000,00 0.00
合计	--	--	--	50,000,00 0.00	50,000,00 0.00		1,492,62 1.53				50,000,00 0.00

## (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
应付大盘珠宝股权款	78,208,500.00	154,708,500.00

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
合计	0.00	0.00

##### (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
合计	0.00	0.00	--

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	786,500.00		63,500.00	723,000.00	
合计	786,500.00		63,500.00	723,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	468,000.00		39,000.00				429,000.00	与资产相关
原创项目研发和非物质文化遗产资助	318,500.00		24,500.00				294,000.00	与资产相关
合计	786,500.00		63,500.00				723,000.00	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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	330,586,904.00						330,586,904.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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



合计		0.00					0.00
----	--	------	--	--	--	--	------

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）	591,097,011.60			591,097,011.60
合计	591,097,011.60			591,097,011.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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
合计	0.00			0.00

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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					0.00		
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动					0.00		
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					0.00		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-181,336.29		-47,885.06		47,885.06		-133,451.23
其中：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					0.00		
可供出售金融资产公允价值					0.00		

变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					0.00		
现金流量套期损益的有效部分					0.00		
外币财务报表折算差额	-181,336.29		-47,885.06		47,885.06		-133,451.23
其他综合收益合计	-181,336.29		-47,885.06		47,885.06	0.00	-133,451.23

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
合计	0.00			0.00

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	55,382,941.46			55,382,941.46
合计	55,382,941.46			55,382,941.46

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	468,343,245.77	421,716,658.71
调整后期初未分配利润	468,343,245.77	421,716,658.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,346,081.43	60,340,707.79
减：提取法定盈余公积		3,330,012.72
应付普通股股利	6,611,738.08	10,384,108.01
期末未分配利润	485,077,589.12	468,343,245.77

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	996,964,895.03	853,594,409.16	879,521,622.48	818,098,491.25
其他业务	5,591,144.21	2,436,096.63	10,081,262.37	3,348,774.91
合计	1,002,556,039.24	856,030,505.79	889,602,884.85	821,447,266.16

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	426,537.11	224,088.42
城市维护建设税	944,781.19	931,172.65
教育费附加	674,405.26	665,115.60
房产税	16,407.06	
印花税	380,327.47	384,398.88
合计	2,442,458.09	2,204,775.55

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	11,288,724.29	17,000,518.05
工资及福利费	21,815,182.43	18,970,979.65
房租费	5,353,115.32	1,841,220.13
差旅费	1,482,745.77	1,161,665.13
业务招待费	680,235.96	553,141.26
办公费	785,395.47	474,377.49
水电费	642,801.34	535,817.03
通讯费、邮寄费	384,381.87	377,410.09

摊销费	224,920.24	247,046.97
折旧费	319,810.85	
维修\装修费	415,109.33	
产品研发费\认证费	651,851.96	
培训费	428,020.25	
报关费		1,096,501.11
其他	3,717,158.08	1,274,348.72
合计	48,189,453.16	43,533,025.63

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	16,019,317.96	13,672,335.46
摊销费	3,790,293.83	2,413,738.03
折旧费	622,146.45	1,000,365.85
税费	500.00	123,862.86
房租费	2,293,652.51	1,043,599.15
中介费	3,535,428.25	2,651,210.56
交通费	785,465.81	702,907.27
业务招待费	357,832.28	188,347.72
水电费	654,814.16	517,808.89
差旅费	591,048.05	378,509.08
办公费	608,193.01	1,053,695.38
通讯、邮寄费	478,042.24	353,043.67
维修\装修费	1,044,029.40	
其他	2,036,089.10	1,358,288.15
合计	32,816,853.05	25,457,712.07

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	26,518,328.86	8,363,850.50

减：利息收入	1,312,877.98	3,730,146.99
汇兑损益	1,373,981.28	-971,744.50
手续费支出	1,961,969.42	113,420.17
合计	28,541,401.58	3,775,379.17

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	4,201,938.59	5,250,998.36
二、存货跌价损失	-1,850,391.14	-467,522.98
合计	2,351,547.45	4,783,475.38

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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	3,058,644.01	1,100,872.01
合计	3,058,644.01	1,100,872.01

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	-147,479.37	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	341,566.97	-1,237,960.63
理财收益	28,800.57	
合计	222,888.17	-1,237,960.63

其他说明：

## 69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	14,819.84	

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进口增值税即征即退	10,825,814.49	

## 71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	93,800.00	56,861,858.81	
其他	42,809.73	947.41	
合计	136,609.73	56,862,806.22	

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
原创项目研 发和非物质 产业化资助							24,500.00	与资产相关
产业扶持资 金							212,000.00	与收益相关
政府产业扶 持资金						63,500.00	39,000.00	与资产相关
罗湖经济促 进局品牌推 广扶持							800,000.00	与收益相关
进口增值税 即征即退							55,786,358.8 1	与收益相关
财政补助经 费						30,300.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	93,800.00	56,861,858.8	--

								1
--	--	--	--	--	--	--	--	---

其他说明：

## 72、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
其他	237,150.45		237,150.45
合计	237,150.45	0.00	237,150.45

其他说明：

## 73、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	17,569,513.01	13,182,764.92
递延所得税费用	-3,129,250.34	-1,131,788.49
合计	14,440,262.67	12,050,976.43

### (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	46,205,445.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,551,361.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	418,249.11
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	2,470,652.08
所得税费用	14,440,262.67

其他说明

## 74、其他综合收益

详见附注 57。

**75、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	110,751.74	1,012,000.00
利息收入	1,313,817.85	2,056,406.32
往来款	132,984,264.72	6,341,351.01
押金等	2,919,825.00	15,000.00
其他	327,072.14	39,747.47
合计	137,655,731.45	9,464,504.80

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	1,211,324.15	1,675,050.47
差旅费	2,132,611.35	1,594,038.50
捐赠支出		0.00
水电费	1,967,853.82	1,459,599.51
往来款	132,735,216.62	10,883,612.70
房租费	8,743,741.88	2,901,937.38
交通费	869,293.16	735,343.04
广告宣传费	11,689,713.06	12,366,733.39
业务招待费	1,037,738.70	998,066.57
通讯费	498,132.78	417,051.27
其他	11,188,626.98	4,864,333.25
中介服务费	4,762,869.75	3,011,251.76
进口手续费	333,181.65	953,113.80
合计	177,170,303.90	41,860,131.64

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
本期收回理财产品		130,000,000.00
合计	0.00	130,000,000.00

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	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	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	20,800,000.00	11,000,000.00
收到的票据贴现	20,000,000.00	
合计	40,800,000.00	11,000,000.00

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
银行保证金	87,580,000.00	
高新投担保费	630,000.00	
合计	88,210,000.00	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 76、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	31,765,183.24	33,075,992.06
加：资产减值准备	2,351,547.45	4,783,475.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,239,958.02	2,134,377.57
无形资产摊销	3,776,985.73	169,409.31
长期待摊费用摊销	2,167,927.76	1,106,367.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,819.84	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,058,644.01	-1,100,872.01
财务费用（收益以“-”号填列）	26,518,328.86	8,363,850.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-222,888.17	1,237,960.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,098,294.24	-1,210,515.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,030,956.10	11,149,480.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,805,953.00	-226,064,638.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-306,999,707.59	-91,203,830.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,294,829.87	37,273,259.93
经营活动产生的现金流量净额	-194,504,596.02	-220,285,682.92
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	183,756,940.90	594,891,069.14
减：现金的期初余额	514,060,167.36	770,611,159.44
现金及现金等价物净增加额	-330,303,226.46	-175,720,090.30

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	76,500,000.00
其中：	--
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	76,500,000.00
取得子公司支付的现金净额	76,500,000.00

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	183,756,940.90	514,060,167.36
其中：库存现金	300,406.37	290,379.27
可随时用于支付的银行存款	183,456,534.53	594,600,689.87
三、期末现金及现金等价物余额	183,756,940.90	514,060,167.36

其他说明：

## 77、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：

## 78、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
货币资金	129,080,000.00	其中 6468 万是信用证保证金, 1300 万是用于担保的定期存款, 390 万是黄金租赁定期存单质押, 700 万是黄金租赁保证金, 4050 万是银行承兑汇票保证金。
合计	129,080,000.00	--

其他说明：

## 79、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	569,480.37
其中：美元	86,068.43	6.6166	569,480.37
应收账款	--	--	49,970,107.85
其中：美元	7,552,233.45	6.6166	49,970,107.85
其他应收账款			39,105.83
其中：美元	5,910.26	6.6166	39,105.83
应付账款			10,489,858.13
其中：美元	1,585,384.96	6.6166	10,489,858.13
其他应付账款			4,631,614.44
其中：美元	699,999.16	6.6166	4,631,614.44

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

## 80、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：

## 81、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

本公司 2018 年 1-6 月期间新设立非全资子公司巴州新灵感珠宝珠宝首饰有限公司。

本公司 2018 年 1-6 月期间注销武汉市灵感珠宝首饰有限公司。

### 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	
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	福建龙岩	福建龙岩	零售	100.00%		新设
惠州市爱迪尔珠	广东省惠州	广东省惠州	其他制造业	100.00%		非同一控制取得

宝首饰有限公司						
济南爱迪尔珠宝首饰有限公司	山东省济南	山东省济南	贸易、批发	100.00%		新设
重庆市灵感珠宝首饰有限公司	重庆市	重庆市	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	四川省成都	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	辽宁省沈阳	贸易、批发	100.00%		新设
北京爱迪尔灵感珠宝首饰有限公司	北京市	北京市	贸易、批发	100.00%		新设
爱迪尔珠宝（上海）有限公司	上海市	上海市	贸易、批发	100.00%		新设
爱迪尔珠宝（香港）有限公司	香港	香港	贸易、批发	100.00%		新设
杭州爱杭珠宝首饰有限公司	杭州	杭州	贸易、批发	100.00%		新设
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	深圳	深圳	贸易、批发、零售	51.00%		非同一控制取得
巴州新灵感珠宝首饰有限公司	新疆	新疆	贸易、批发、零售	35.00%		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

深圳市大盘珠宝首饰有 限责任公司	49.00%	8,481,553.43		124,670,007.89
---------------------	--------	--------------	--	----------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
深圳市 大盘珠 宝首饰 有限责 任公司	476,400, 436.92	5,845,42 0.91	482,245, 857.83	196,049, 426.91	50,000,0 00.00	246,049, 426.91	409,575, 398.66	4,446,11 9.32	414,021, 517.98	151,657, 232.06	50,000,0 00.00	201,657, 232.06

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
深圳市大盘 珠宝首饰有 限责任公司	310,916,089. 08	23,212,051.3 7	23,402,161.0 0	-5,414,227.26	570,937,174. 88	43,950,791.8 6	43,950,791.8 6	-3,030,513.78

其他说明：

无

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

### (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

无

其他说明：

无



**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**

无

**(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	
无						

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：

无

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：

无

**(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	49,476,694.78	32,473,492.88
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-147,479.37	-322,507.11
--综合收益总额	-147,479.37	-322,507.11
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

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2017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、外汇风险。

##### (1) 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。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，利率风险变动对公司影响很小。

##### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	569,480.37		569,480.37	15,054,781.18		15,054,781.18
应收账款	49,970,107.85		49,970,107.85	20,560,157.28		20,560,157.28
其他应收账款	39,105.83		39,105.83	38,621.30		38,621.30
资产小计	50,578,694.05		50,578,694.05	35,653,559.76		35,653,559.76
应付账款	10,489,858.13		10,489,858.13	1,706,121.11		1,706,121.11
其他应付账款	4,631,614.44		4,631,614.44	4,549,640.68		4,549,640.68

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
负债小计	15,121,472.57		15,121,472.57	6,255,761.79		6,255,761.79
合计	35,457,221.48		35,457,221.48	29,397,797.97		29,397,797.97

于 2018 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币汇率涨幅或跌幅 1%，则公司将增加或减少净利润 354.57 万元。（2017 年 12 月 31 日： 293.90 万元）

### （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以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。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见本附注五相关科目的披露。

## 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	--	--	--	--
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	91,639,524.29			91,639,524.29
持续以公允价值计量的负债总额	91,639,524.29			91,639,524.29
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

公司指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债为黄金租赁形成的负债，公司将其划分为第一层级公允价值计量系基于报告期末的黄金现货合约价格。

- 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“在其他主体中的权益”。

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
苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）	合营企业
西藏爱鼎创业投资中心（有限合伙）	合营企业
中宝协（北京）基金管理有限公司	合营企业
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）	合营企业
宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）	合营企业

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
深圳市福田区创新资本创业投资有限公司	公司报告期内离任董事金燕兼任该公司总经理
深圳市递四方速递有限公司	公司报告期内离任董事金燕兼任该公司董事
湖南珍迪美珠宝股份有限公司	公司参股企业
苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）	参股并购基金
西藏爱鼎创业投资中心（有限合伙）	参股并购基金
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）	参股并购基金
宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）	参股并购基金

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
湖南珍迪美珠宝股份有限公司	钻石饰品等	9,831,771.68	57,975,865.33

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
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	50,000,000.00	2017年07月28日	2019年07月28日	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	20,000,000.00	2017年10月27日	2018年05月03日	是
爱迪尔珠宝（香港）有限公司	50,000,000.00	2017年08月29日	2018年09月06日	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	30,000,000.00	2018年05月28日	2019年05月21日	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	30,000,000.00	2018年06月15日	2019年06月14日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏日明、狄爱玲、苏永明	50,000,000.00	2016年02月03日	2019年02月03日	否
苏日明、狄爱玲、朱新武	50,000,000.00	2017年07月24日	2019年07月24日	否
苏日明、狄爱玲、朱新武	50,000,000.00	2017年07月24日	2019年07月24日	否
苏日明、苏永明、狄爱玲	10,000,000.00	2017年08月09日	2018年08月09日	否
苏日明、狄爱玲	30,000,000.00	2017年11月28日	2018年09月29日	否
苏日明、狄爱玲、苏永	80,000,000.00	2018年03月01日	2020年02月29日	否

明、苏清香				
苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香	80,000,000.00	2018 年 02 月 22 日	2020 年 02 月 21 日	否
苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香	80,000,000.00	2018 年 03 月 09 日	2020 年 03 月 08 日	否
苏日明	70,000,000.00	2017 年 03 月 28 日	2019 年 03 月 28 日	否
苏日明	70,000,000.00	2017 年 03 月 28 日	2019 年 03 月 28 日	否
苏建明、苏衍茂	50,000,000.00	2017 年 08 月 09 日	2019 年 08 月 09 日	否
深圳市高新投融资担保有限公司	50,000,000.00	2017 年 07 月 28 日	2019 年 07 月 28 日	否
苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香	80,000,000.00	2018 年 03 月 01 日	2019 年 03 月 01 日	否
苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香	50,000,000.00	2018 年 03 月 28 日	2021 年 03 月 20 日	否
苏日明、苏永明	175,000,000.00	2018 年 04 月 26 日	2021 年 10 月 26 日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,875,000.00	1,914,000.00



## (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
应收账款	湖南珍迪美珠宝股份有限公司	6,647,332.67	66,473.33	10,821,689.98	324,650.70

## (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

2017年8月7日公司召开第三届董事会第三十八次会议，同意公司向大新银行（中国）有限公司、中国银行有限公司深圳分行申请开立共计不超过人民币144,765,000元的备用信用证/融资性保函，以此为全资子公司爱迪尔珠宝（香港）有限公司拟申请共计不超过折合港币154,625,000.00银行授信提供担保(其中，大新银行有限公司折合港币54,625,000.00，中国银行香港分行折合港币100,000,000.00)，担保期限自与上述银行签订授信协议起一年。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

序号	被担保单位	担保方式	币种	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕	被担保单位与担保单位关系
1	江苏千年珠宝有限公司	连带责任保证	人民币	10,000,000.00	合同生效日起至主合同项下债务到期满两年止	否	业务往来单位
2	江苏千年珠宝有限公司	连带责任保证	人民币	10,000,000.00	合同生效日起至主合同项下债务到期满两年止	否	业务往来单位
4	江苏千年珠宝有限公司	连带责任保证	人民币	10,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	业务往来单位
5	南京千年翠钻珠宝有限公司	连带责任保证	人民币	10,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	业务往来单位
6	吉林省联发金银珠宝有限公司	连带责任保证	人民币	30,000,000.00	合同生效日起至主合同项下债务到期满两年止	否	业务往来单位
7	四平市宝泰珠宝有限公司	连带责任保证	人民币	50,000,000.00	合同生效日起至主合同项下债务到期满两年止	否	业务往来单位
8	成都蜀茂钻石有限公司	连带责任保证	人民币	30,000,000.00	合同生效日起至主合同项下债务到期满两年止	否	业务往来单位
9	江苏千年珠宝有限公司	连带责任保证	人民币	20,000,000.00	合同生效日起至主合同项下债务到期满两年止	否	业务往来单位

### (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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

1、公司于 2017 年 11 月 26 日召开的第三届董事会第四十三次会议审议通过了《关于〈深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》，及 2018 年 5 月 17 日召开的第三届董事会第四十九次会议、2018 年 6 月 4 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》，同意公司拟发行股份及支付现金方式分别以 90,000.00 万元和 70,000.00 万元购买江苏千年珠宝有限公司及成都蜀茂钻石有限公司 100% 股权，并向不超过 10 名投资者发行股份募集配套资金，本次交易构成重大资产重组，截止本报告出具之日，上述事项正在进行中，尚未完成。

2、公司于 2018 年 2 月 27 日召开的第三届董事会第四十五次会议审议通过了《关于公司变更会计估计的议案》，同意公司进行会计估计变更，专利技术和商标权预计使用寿命由 3 年变更为 10 年。

公司于 2018 年 4 月 10 日召开的第三届董事会第四十六次会议审议通过了《关于变更会计估计的议案》，同意公司对应收款项计提坏账准备比例的会计估计进行变更，一年以内的应收账款、其他应收款计提比例由原来的 3% 变更为 6 个月内按 1% 计提，7-12 个月内按 5% 计提；4-5 年的计提比例由原来的 50% 变更为 80%；本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，对公司以往各年度财务状况和经营成果不产生影响。

## 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						12,000,915.52	2.33%	2,329,540.30	19.41%	9,671,375.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	742,305,424.99	100.00%	28,921,973.13	3.90%	713,383,451.86	502,786,135.92	97.67%	22,513,570.51	4.48%	480,272,565.41
合计	742,305,424.99	100.00%	28,921,973.13		713,383,451.86	514,787,051.44	100.00%	24,843,110.81		489,943,940.63

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			
6 个月以内	441,340,797.94	4,413,407.98	1.00%
6 个月至 1 年	153,233,969.97	7,661,698.50	5.00%
1 年以内小计	594,574,767.91	12,075,106.48	2.03%
1 至 2 年	73,714,477.00	7,371,447.70	10.00%
2 至 3 年	36,921,589.04	7,384,317.81	20.00%
3 年以上	3,985,973.96	2,091,101.14	52.46%
3 至 4 年	3,658,926.77	1,829,463.39	50.00%
4 至 5 年	327,047.19	261,637.75	80.00%
合计	709,196,807.91	28,921,973.13	

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 4,078,862.32 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	44,260,460.70	5.96	2,297,430.47
客户B	35,911,042.40	4.84	1,625,820.51
客户C	33,740,492.60	4.55	640,651.43
客户D	33,502,129.00	4.51	1,326,794.81
客户E	29,086,182.15	3.92	290,861.82
合计	176,500,306.85	23.78	6,181,559.04

## (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	76,846,4	100.00%	2,199,05	2.86%	74,647,38	59,920,	100.00%	2,060,207	3.44%	57,860,575.

合计计提坏账准备的其他应收款	43.32		9.13		4.19	782.27		.20		07
合计	76,846,443.32	100.00%	2,199,059.13		74,647,384.19	59,920,782.27	100.00%	2,060,207.20		57,860,575.07

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			
6 个月以内	16,168,324.08	161,683.24	1.00%
6 个月至 1 年	17,887.38	894.37	5.00%
1 年以内小计	16,186,211.46	162,577.61	1.00%
1 至 2 年	943,137.00	94,313.70	10.00%
2 至 3 年	86,100.00	17,220.00	20.00%
3 年以上	1,961,006.81	1,924,947.82	98.16%
3 至 4 年	60,000.00	30,000.00	50.00%
4 至 5 年	30,294.93	24,235.94	80.00%
5 年以上	1,870,711.88	1,870,711.88	100.00%
合计	19,176,455.27	2,199,059.13	

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 138,851.93 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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	57,669,988.05	56,272,313.76
代付款项（证书、标签、邮寄、保费）		296,422.51
押金	920,811.88	873,611.88
保证金	2,217,514.00	2,252,119.31
其他	219,296.06	226,314.81
代垫款	1,031,333.33	
往来款	14,787,500.00	
合计	76,846,443.32	59,920,782.27

#### (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
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	内部往来	51,239,988.05	5 年以内	66.68%	
深圳市钻石毛胚交易中心有限公司	投资款	14,787,500.00	6 个月以内	19.24%	147,875.00
龙岩爱迪尔珠宝首饰有限公司	内部往来	3,300,000.00	5 年以上	4.29%	
杭州爱航珠宝首饰有限公司	内部往来	3,130,000.00	1 年以内	4.07%	
深圳市工商联	互保金	1,110,000.00	5 年以上	1.44%	1,110,000.00
合计	--	73,567,488.05	--	95.72%	1,257,875.00



## (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	525,081,940.00		525,081,940.00	541,081,940.00		541,081,940.00
对联营、合营企业投资	49,476,694.78		49,476,694.78	32,473,492.88		32,473,492.88
合计	574,558,634.78		574,558,634.78	573,555,432.88		573,555,432.88

## (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	176,942,200.00			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	20,500,000.00			20,500,000.00		

珠宝首饰有限公司						
武汉市灵感珠宝首饰有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00	0.00		
爱迪尔珠宝（上海）有限公司	500,000.00			500,000.00		
爱迪尔珠宝（香港）有限公司	85,740.00			85,740.00		
杭州爱杭珠宝首饰有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	255,000,000.00			255,000,000.00		
合计	541,081,940.00		16,000,000.00	525,081,940.00		

## （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											
苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）	21,081,511.04			65.19						21,081,576.23	
中宝协（北京）基金管理有限公司	2,814,457.06			-144,663.44						2,669,793.62	
西藏爱鼎创业投资中心（有限合伙）	8,577,524.78			-1,233.07						8,576,291.71	
深圳爱华红润一号投资中心		8,128,181.27		-4,042.85						8,124,138.42	

(有限合伙)											
宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)		9,022,500.00		2,394.80						9,024,894.80	
小计	32,473,492.88	17,150,681.27		-147,479.37						49,476,694.78	
二、联营企业											
合计	32,473,492.88	17,150,681.27		-147,479.37						49,476,694.78	

### (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	699,482,054.61	606,382,231.46	698,062,284.92	620,070,441.09
其他业务	4,998,172.99	2,435,403.63	9,606,123.59	3,348,774.91
合计	704,480,227.60	608,817,635.09	707,668,408.51	623,419,216.00

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	628,612.41	
权益法核算的长期股权投资收益	-147,479.37	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	341,566.97	-1,237,960.63
理财收益		
合计	822,700.01	-1,237,960.63

## 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
非流动资产处置损益	14,819.84	
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）	93,800.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	222,888.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,840.72	
减：所得税影响额	46,948.17	
少数股东权益影响额	10,924.45	
合计	142,794.67	--

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	1.56%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55%	0.07	0.07

## 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、载有董事长签名的2018年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。