福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 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。

公司负责人李勇、主管会计工作负责人鲍俊芳及会计机构负责人(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

2020 年半年度报告.....2

第一节 重要提示、目录和释义.....5

第二节 公司简介和主要财务指标.....8

第三节 公司业务概要.....11

第四节 经营情况讨论与分析.....25

第五节 重要事项.....43

第六节 股份变动及股东情况.....48

第七节 优先股相关情况.....49

第八节 可转换公司债券相关情况.....50

第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....50

第十节 公司债相关情况.....52

第十一节 财务报告.....53

第十二节 备查文件目录.....181

释义

释义项	指	释义内容
公司、爱迪尔	指	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司
龙岩爱迪尔	指	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司，全资子公司
运营公司	指	深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司，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
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
千年珠宝	指	江苏千年珠宝有限公司，全资子公司
蜀茂钻石	指	成都蜀茂钻石有限公司，全资子公司
京典圣钻	指	京典圣钻（北京）珠宝有限公司，二级子公司
龙岩翠钻	指	龙岩市千年翠钻珠宝有限公司，二级子公司
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
汇金集团	指	龙岩市汇金发展集团有限公司
永盛发展	指	龙岩市永盛发展有限公司
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	大华会计师事务所（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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
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	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司董事会
监事会	指	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司章程

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	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	爱迪尔		
公司的外文名称（如有）	FUJIAN IDEAL JEWELLERY INDUSTRIAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	IDEAL		
公司的法定代表人	李勇		

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	
联系地址	深圳市罗湖区布心路 3033 号水贝壹号 A 座 15 楼	
电话	0755-25798819	
传真	0755-25631878	
电子信箱	964848592@qq.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 2019 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	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（http ://www.cninfo.com.cn）

公司半年度报告备置地点	深圳市罗湖区布心路 3033 号水贝壹号 A 座 15 楼
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 07 月 02 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于董事会办公室办公地址变更的公告》（公告编号：2020-077 号）

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）	458,363,368.64	868,465,406.12	-47.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,544,535.02	28,547,001.17	-80.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,788,034.79	21,700,757.24	-82.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-22,144,040.29	200,206,310.78	-111.06%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.07	-85.71%
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.07	-85.71%
加权平均净资产收益率	0.22%	1.21%	-0.99%
	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）	4,137,351,261.15	4,525,654,111.93	-8.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,484,564,656.28	2,478,970,365.38	0.23%

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）	81,095.79	
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）	1,696,244.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,083.28	
减：所得税影响额	87,922.88	
合计	1,756,500.23	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

（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

公司主要从事珠宝首饰产品设计加工、品牌加盟。目前拥有“IDEAL”、“CEMNI千年珠宝”、“克拉美”等珠宝首饰品牌，进一步丰富了公司的品牌内涵及产品类别，主要产品为钻石镶嵌饰品、成品钻、黄金饰品和彩宝饰品，涵盖戒指、项链、耳环、吊坠、手镯、手链、胸针等各个品类。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

由于公司已对大盘珠宝失去有效控制，截至报告期末，公司无法获取大盘珠宝2020半年度相关资料，大盘珠宝自2020年4月起不再纳入公司合并财务报表范围，因此公司2020年半年度报告中不再分析大盘珠宝的相关业务情况。

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，公司共计拥有971家品牌加盟店、35家自营店，合计1,006家门店的线下网络销售规模，其中“IDEAL”拥有406家加盟店，4家自营店；“CEMNI千年珠宝”拥有334家加盟店，31家自营店；“克拉美”拥有231家加盟店，无自营店。同时通过天猫、京东、唯品会、网络直播带货等线上平台进行网络营销。

2、品牌与系列产品

品牌名称	品牌商标	主打系列产品名称
IDEAL	IDEAL®	“灵动”、“吻钻”、“一生一心”、“精灵王座”、“有氧爱”等系列
CEMNI千年珠宝	CEMNI 千年珠宝 为爱，一诺千年	“薰衣草.Lavender”、“艺术家.Artist”、“鸢尾花之恋”、“向日葵.Sunflower”、“华夏首礼系列”等系列
克拉美	克拉美钻石 CRAMER	“心炫”、“雪花钻”、“许愿精灵”、“金星&火星”、“花期”等系列

3、主要经营模式

(1)销售模式

报告期内，公司采用自营销售、加盟销售和经销销售相结合的业务模式。

自营销售：自营销售可分为联营、直营及网络销售三大类别（即包括专卖店、专柜、电商）。联营是指通过与各大商场合作，在商场内开设珠宝销售专柜。直营是指由公司直接设立品牌旗舰店或品牌专卖店进行零售。网络销售主要通过天猫、京东、唯品会、网络直播带货等线上平台面对消费者进行销售。自营销售公司对产品和经营拥有控制权和所有权，享有店面产生的利润，同时承担店面发生的所有费用和开支，并向顾客提供质保、调换和积分售后业务。

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，按照统一的业务和管理制度开设加盟店，加盟商拥有对加盟店的所有权和收益权，实行独立核算、自负盈亏。

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。

报告期按销售模式分类的营业收入情况

单位：万元

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率
加盟	9,683.25	7,594.43	21.57%
经销	26,934.14	20,491.13	23.92%
自营	8,321.68	4,206.81	49.45%
合计	44,939.07	32,292.36	28.14%

（2）采购模式

报告期内，公司主要采购模式为现货交易，主要含黄金、钻石采购。黄金主要由上海黄金交易所供应。

报告期原材料采购模式分类情况

项目	采购模式	采购重量	占比
黄金（克）	现货	259,856.57	100.00%
钻石（克拉）	现货	1,360.12	100.00%

（3）生产模式

报告期内，公司主要采取外协生产的生产模式，公司外协生产的方式包括委托加工和外部采购两种模式。

委托加工：公司将部分生产任务委托给符合生产技术要求的厂家进行生产。公司提供生产原材料，受委托工厂按照公司订单的要求生产并收取加工费。

外部采购：公司也会向合作厂商采购各自的特色优势产品，由厂家自主负责原材料的采购并按照公司技术要求组织生产，生产完成由公司验收入库后，公司按合同支付货款。

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。公司多数产品以外部采购方式进行，以最大程度的降低公司运营成本。

报告期按生产模式分类的金额占比情况

生产模式	金额（万元）	占比
委托加工	6,367.76	15.13%
外部采购	35,723.16	84.87%
合计	42,090.91	100.00%

4、行业发展及竞争优势

目前，与发达国家相比，我国人均珠宝消费成长空间较大，根据中国报告网数据显示，2018年我国人均珠宝消费金额仅为71美元，远低于同期美国珠宝消费金额（306美元）和日本消费金额（180美元），未来我国珠宝消费市场仍有很大的发展空间。在珠宝消费结构方面，年轻消费者逐渐成为珠宝消费市场的主力，推动珠宝行业的发展。根据BCG研究显示，20-29岁、30-39岁年龄阶段的消费者未来计划购买珠宝的占比分别高达45%和44%，而40-49岁和50岁以上的消费者未来计划购买珠宝的占比均为38%。

疫情恰逢春节和情人节珠宝销售旺季，对珠宝行业终端销售带来较大不利冲击，珠宝行业各大品牌纷纷加码线上销售，从原先的主要以天猫旗舰店、京东等为主，到今年网络直播带货的兴起。为积极应对疫情带给珠宝行业线下销售的不利影响，报告期内，公司积极拓展线上销售，随着疫情逐步得到控制，公司线上线下齐加码，强化消费体验，销售与客流逐渐恢复。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	由于公司控股子公司大盘珠宝在报告期内失控，自 2020 年 4 月 1 日起不纳入合并，导致无形资产金额下降幅度较大
在建工程	不适用
其他流动金融资产	由于公司控股子公司大盘珠宝在报告期内失控，将对大盘珠宝的投资划分到其他非流动金融资产科目

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

1、品牌推广及创意销售优势

报告期内，公司继续打造品牌价值，利用行业展会、自媒体如微博、小红书、社群营销宣传品牌内涵，深化产品形象。同时，利用自营、加盟店铺做节日、季度的产品宣传，面对终端客户开展主题活动，每周、每月针对商场活动、市场特征、城市区域消费习惯进行个性化市场活动，以提高品牌知名度和理念，增强品牌在终端消费者中的影响力。除此之外，公司每年定期举办大型的品牌推广会及一年四次的“王牌店长”培训会议；新产品推出时，会举行新品推荐会；月度进行商品展销会，减少商品的库存同时提高商品流转率。

2、渠道开发及门店管理优势

截至报告期末，公司共计拥有971家品牌加盟店、35家自营店，合计1,006家门店的线下网络销售规模。公司在巩固已有加盟渠道的基础上，进一步将销售渠道下沉至各个市县，凭借着良好的企业形象和客户维护能力，扩大市场份额；坚持完善标准化门店管理体系，力求打造全程无忧的品牌加盟优势，从店铺选址、形象管理、商品规划、产品陈列、人员培训、活动策划、业绩跟踪、定期销售评估、阶段性管理培训等多个方面形成一套完整成熟的店面管理模式，为公司营销网络的拓展与维护提供了有力的保障。同时，报告期内，公司积极拓展线上销售，随着疫情逐步得到控制，公司线上线下齐加码，强化消费体验，销售与客流逐渐恢复。

3、文创国潮及原创设计优势

截至报告期末，公司全资子公司千年珠宝已与南京博物院、陕西历史博物馆、河南博物院等12家知名博物馆院建立了长期稳定的合作关系并已经获得博物馆院的品牌权威授权，联袂推出新文创珠宝——华夏首礼，开创文创IP珠宝新品类。以国宝为创意，围绕出生、成长、婚姻、事业、福禄、平安等礼赠场景，充分挖掘和利用历史藏品文化资源，结合当地历史底蕴、文化特色，开发出具有地方属性的文化创意珠宝产品。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，受新冠肺炎疫情影响，造成消费需求骤降，国内经济遭受一定程度影响。公司所处珠宝行业上下游均出现了不同程度的停工停产或推迟复工，导致上游供给不及时与下游行业需求后延，产品供需失衡，销售持续走低的局面，对珠宝行业终端销售带来较大不利冲击。

受疫情影响及公司融资难度持续上升，财务成本不断增加，公司2020年半年度经营业绩较上年同期有较大幅度的下降。报告期内，公司营业总收入45,836.34万元，同比下降47.22%；营业利润891.60万元，同比下降87.02%；归属于上市公司股东的净利润554.45万元，同比下降87.81%。截止2020年6月30日，公司总资产413,735.13万元，同比减少38,830.29万元，归属于上市公司股东的净资产248,547.17万元，同比减少14,340.75万元。

（一）公司2020年上半年主要工作情况如下：

1、疫情防控方面

报告期初，疫情突发，公司紧急成立了公司疫情防控工作小组，全方位布置了公司疫情防控期间门岗管理、消杀、就餐、宣传、防疫物资使用等管控措施并落实实施。报告期内，公司投入大量人力、物力积极进行疫情防控，在保障员工生命健康安全、做好疫情防控的前提下，公司将严抓管理，及时调整各项经营策略，采取多项措施全面保障经营工作正常开展，大力做好内部防疫、积极应对受新冠肺炎疫情影响的各种不利因素，抢时间、抓进度。随着国家出台的一系列阶段性政策措施的逐步落地，国内复工复产的推进，市场需求逐步回升，行业活力和市场潜力得到进一步激发。

2、经营管理方面

报告期内，公司围绕发展战略目标，结合经营实际情况，进一步完善公司治理体系，狠抓内部控制制度的落实，消除制约公司发展的制度障碍和缺陷，增强公司规范运行和风险防控水平，保障公司健康规范运营。

（1）涉诉案件处理

报告期内，公司涉及多起诉讼案件，同时冻结公司部分银行账户。公司及时成立专门小组，以法务部为主，财务部、证券部协助，积极跟进案件审理情况，与外部专业律师协商应对方案，并积极与有关方进行沟通、协商，有效处理了部分诉讼案件。截至报告期末，公司劳动仲裁纠纷均已调解，部分诉讼案件已调解结案。

（2）应收账款催收

报告期内，公司高度重视应收账款回款工作，指定专门人员负责货款催收，并与绩效考核、项目奖励办法挂钩，每月初制定本月的回款计划并依据实际回款情况及时更新报告。财务部负责按月统计应收账款实际回款情况与回款计划比较，针对回收困难的款项，召开专题会议分析原因并落实应对措施。对于部分客户货款出现重大回款风险时，公司法务部及时介入，必要时采取法律手段维护公司权益。

（3）管理层变动与资源整合

报告期内，面对严峻的市场考验，公司主要管理团队进行调整，由李勇接任董事长，朱新武任董事会秘书，新的管理团队及时调整思路，积极应对，坚持“聚焦主业、尊重结果、目标导向、重塑市场信心”的工作主线和原则，压缩不必要的业务成本、整合资源，重组“IDEAL”、“CEMNI千年珠宝”、“克拉美”优质板块，结合终端思维及高效行动力，积极转型升级，优化资源配置，以“多品牌”战略为突破点，发挥“IDEAL”、“CEMNI千年珠宝”、“克拉美”等品牌、产品、渠道优势，实现各品牌间资源互补与业务协同，共享共荣，齐头并进。

3、资本运作方面

报告期内,为带动新品类产品的设计推广，提升公司可持续发展能力，增强公司盈利能力，公司筹划2020年非公开发行股票募集资金。2020年3月22日，公司召开第四届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于公司2020年度非公开发行股票方案的议案》等相关议案，本次非公开发行股票募集资金总额不超过90,475万元（含90,475万元），扣除发行费用后，募集

资金净额拟投入：“华夏首礼系列运营建设项目”、“红古田文化纪念品运营建设项目”、“补充流动资金项目”。

因公司2019年度审计报告被大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具保留意见的，保留意见所涉及事项的重大影响未消除前不得非公开发行股票。报告期内，公司积极采取各项措施解决、消除保留意见事项的影响，以推进非公开发行股票事宜。截至报告期末，保留意见所涉及事项的重大影响尚未完全消除。

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

（二）主要经营情况

（一）门店经营情况

截至报告期末，公司共计拥有971家品牌加盟店、35家自营店，合计1,006家门店的线下网络销售规模，其中“IDEAL”拥有406家加盟店，4家自营店；“CEMNI千年珠宝”拥有334家加盟店，31家自营店；“克拉美”拥有231家加盟店，无自营店。

1、报告期门店情况

项目	期初门店数	期末门店数	净增减
加盟店	1132	971	-161
自营店	46	35	-11
门店合计	1178	1006	-172

2、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

序号	自营店名称	门店地址	营业收入	营业利润
1	南京新百店	南京市秦淮区中山南路1号	1,184.86	437.30
2	新浦中央商场店	连云港市新浦区解放中路56号	763.17	383.15
3	南京中央商场店	南京市秦淮区中山南路79号	463.99	131.25
4	墟沟家德福店	连云港市连云区墟沟镇海棠中路39号	309.90	7.68
5	赣榆百货店	连云港市赣榆区青口镇黄海路105号	230.01	38.87
6	赣榆金阳店	连云港市赣榆区华中路97号	229.08	53.48
7	灌云胜利中路店	连云港市灌云县胜利中路292号	217.54	-30.34
8	新浦万达店	连云港市海州区凌州东路7号	208.80	-22.11
9	连云港墟沟嘉瑞宝店	江苏省连云港市连云区嘉瑞宝广场一楼千年珠宝	205.40	71.90
10	新浦东方店	连云港市新浦区陇海步行东街 105号	204.17	49.02

3、报告期末公司自营店共计35家，报告期内无新增自营店，撤店11家。

报告期内按地区划分新增自营店门店概况

地区	门店类别	新增	撤店	净增加	期末数量
东北地区	自营店	0	0	0	0
华北地区	自营店	0	1	-1	0
华东地区	自营店	0	7	-7	30
华南地区	自营店	0	2	-2	3
华中地区	自营店	0	0	0	0
西北地区	自营店	0	0	0	2
西南地区	自营店	0	1	-1	0

合计	0	11	-11	35

4、报告期末公司加盟店共计971家，报告期内新增加盟店48家， 撤店209家，净增加加盟店-161家。

报告期内按地区划分新增加盟店门店概况

地区	门店类别	新增	撤店	净增加	期末数量
东北地区	加盟店	1	10	-9	75
华北地区	加盟店	1	14	-13	118
华东地区	加盟店	7	77	-70	226
华南地区	加盟店	33	14	19	38
华中地区	加盟店	0	34	-34	64
西北地区	加盟店	0	9	-9	45
西南地区	加盟店	6	51	-45	405
合计		48	209	-161	971

5、关闭门店对报告期的影响

单位：万元

分类	关闭店数	报告期收入	关闭门店本期收入	关闭门店收入占报告期收入比例
自营	11	8,321.68	147.46	1.77%
加盟	209	9,683.25	26.02	0.27%
合计	220	18,004.93	173.48	0.96%

（二）报告期存货情况

报告期末公司存货账面余额159,160.43万元，计提的存货跌价准备余额为60.54万元，存货账面价值为159,099.89万元，本期存货账面余额较期初减少15.65%。主要原因是公司对控股子公司大盘珠宝失去有效控制，大盘珠宝自2020年4月起不再纳入合并报表。

1、报告期末各存货类型的分布情况

单位：万元

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	20,087.77	0.00	20,087.77	21,999.84	0.00	21,999.84
库存商品	132,396.15	60.54	132,335.61	146,616.28	60.54	146,555.74
委托加工物资	6,058.04	0.00	6,058.04	19,360.38	0.00	19,360.38
周转材料	618.47	0.00	618.47	708.89	0.00	708.89
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	159,160.43	60.54	159,099.89	188,685.39	60.54	188,624.85

2、原材料的分布及构成情况

单位：万元

项目	期末余额		期初余额		增减幅度%
	金额	占比	金额	占比	
黄金	12,584.25	62.65%	6,642.14	30.19%	89.46%

铂金	88.95	0.44%	20.62	0.09%	331.38%
钻石	6,595.02	32.83%	14,367.38	65.31%	-54.10%
其他	819.55	4.08%	969.7	4.41%	-15.48%
原材料合计	20,087.77	100.00%	21,999.84	100.00%	-8.69%

3、库存商品的分布及构成情况

单位：万元

项目	期末余额		期初余额		增减幅度%
	金额	占比	金额	占比	
镶嵌饰品	113,341.06	85.61%	126,621.45	86.36%	-10.49%
素金饰品	16,254.07	12.28%	18241.33	12.44%	-10.89%
成品钻	1,861.45	1.41%	730.49	0.50%	154.82%
其他	939.57	0.71%	1023.01	0.70%	-8.16%
库存商品合计	132,396.15	100.00%	146,616.28	100.00%	-9.70%

4、委托加工物资的分布及构成情况

单位：万元

项目	期末余额		期初余额		增减幅度%
	金额	占比	金额	占比	
黄金	5,753.41	94.97%	16,844.43	87.00%	-65.84%
钻石	247.88	4.09%	2337.37	12.07%	-89.39%
铂金	0	0.00%	26.78	0.14%	-100.00%
其他	56.75	0.94%	151.8	0.78%	-62.62%
委托加工合计	6,058.04	100.00%	19,360.38	100.00%	-68.71%

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	458,363,368.64	868,465,406.12	-47.22%	受疫情影响，2020 年上半年收入较去年同期下降幅度较大
营业成本	324,614,716.21	666,743,178.24	-51.31%	收入下降，成本下降幅度基本与收入一致
销售费用	38,474,476.37	49,522,247.04	-22.31%	
管理费用	37,245,756.33	57,361,159.61	-35.07%	由于上年同期发生并购，中介费大幅增加。
财务费用	26,631,526.75	19,170,599.55	38.92%	公司融资成本上升，

				导致财务费用增加
所得税费用	3,123,951.95	21,249,453.85	-85.30%	公司利润大幅下降导致所得税费用大幅下降
经营活动产生的现金流量净额	-22,144,040.29	200,206,310.78	-111.06%	主要系销售收款金额下降幅度远大于采购支付下降的幅度
投资活动产生的现金流量净额	-126,950.26	-6,808,605.32	-102.89%	去年同期支付大额大盘股权款
筹资活动产生的现金流量净额	13,791,970.12	-208,949,657.48	-106.60%	去年同期发生大额还贷
现金及现金等价物净增加额	-8,486,297.53	-15,825,320.80	-48.42%	

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	458,363,368.64	100%	868,465,406.12	100%	-47.22%
分行业					
加盟销售	96,832,518.77	21.13%	236,107,985.56	27.19%	-58.99%
经销销售	269,341,410.57	58.76%	526,486,013.81	60.62%	-48.84%
自营销售	83,216,804.61	18.16%	97,288,774.95	11.20%	-14.46%
加盟费收入	3,587,004.74	0.78%	2,726,022.78	0.31%	31.58%
品牌管理费收入	193,083.94	0.04%	581,471.64	0.07%	-66.79%
其它业务	5,192,546.01	1.13%	5,275,137.38	0.61%	-1.57%
分产品					
镶嵌饰品	281,452,674.07	61.40%	643,928,270.82	74.15%	-56.29%
素金饰品	136,870,547.77	29.86%	175,673,637.61	20.23%	-22.09%
成品钻	26,986,572.47	5.89%	30,550,849.80	3.52%	-11.67%
其他饰品	4,080,939.64	0.89%	10,904,092.97	1.26%	-62.57%
加盟费收入	3,587,004.74	0.78%	2,726,022.78	0.31%	31.58%
品牌管理费收入	193,083.94	0.04%	581,471.64	0.07%	-66.79%
其它业务	5,192,546.01	1.13%	4,101,060.50	0.47%	26.61%

分地区					
东北	3,635,620.83	0.79%	3,624,958.70	0.42%	0.29%
华北	12,824,201.84	2.80%	76,745,235.34	8.84%	-83.29%
华东	133,924,938.13	29.22%	290,064,594.68	33.40%	-53.83%
华南	186,615,990.36	40.71%	258,130,434.91	29.72%	-27.70%
华中	5,135,298.29	1.12%	26,694,206.25	3.07%	-80.76%
西北	7,803,579.98	1.70%	29,739,063.42	3.42%	-73.76%
西南	108,423,739.21	23.65%	183,466,912.82	21.13%	-40.90%

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	96,832,518.77	75,944,270.56	21.57%	-58.99%	-57.00%	-3.63%
经销销售	269,341,410.57	204,911,253.95	23.92%	-48.84%	-53.92%	8.38%
自营销售	83,216,804.61	42,068,091.70	49.45%	-14.46%	-1.92%	-6.46%
加盟费	3,587,004.74		100.00%	31.58%		0.00%
品牌管理费	193,083.94		100.00%	-66.79%		0.00%
其他业务成本	5,192,546.01	1,691,100.00	67.43%	-1.57%	-34.67%	16.50%
分产品						
镶嵌饰品	281,452,674.07	193,225,724.70	31.35%	-56.29%	-59.58%	5.59%
素金饰品	136,870,547.77	103,175,375.77	24.62%	-22.09%	-33.40%	12.80%
成品钻	26,986,572.47	23,324,325.56	13.57%	-11.67%	1.11%	-10.93%
其他饰品	4,080,939.64	3,198,190.18	21.63%	-62.57%	-65.58%	6.84%
加盟费	3,587,004.74		100.00%	31.58%		0.00%
品牌管理费	193,083.94		100.00%	-66.79%		0.00%
其他业务成本	5,192,546.01	1,691,100.00	67.43%	26.61%	16.63%	2.79%
分地区						
东北	3,635,620.83	3,069,122.79	15.58%	0.29%	0.58%	-0.24%
华北	12,824,201.84	9,515,342.76	25.80%	-83.29%	-84.13%	3.93%
华东	133,924,938.13	78,365,285.58	41.49%	-53.83%	-65.17%	19.06%
华南	186,615,990.36	145,070,212.48	22.26%	-27.70%	-26.33%	-1.45%
华中	5,135,298.29	3,919,706.94	23.67%	-80.76%	-82.04%	5.43%
西北	7,803,579.98	5,253,403.78	32.68%	-73.76%	-78.12%	13.43%

西南	108,423,739.21	79,421,641.88	26.75%	-40.90%	-41.59%	0.86%

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

由于受疫情影响，公司2020年上半年的营收较去年同期下降47.22%，公司的销售模式未发生重大变化，由于加盟店店租成本较高，同时线下销售不理想，报告期内加盟店净增加-161家，因而加盟收入下降幅度达58.99%，自营销售较去年同期下降幅度较小，主要系自营收入主要来自千年珠宝，千年珠宝自2019年2月底才纳入合并。镶嵌饰品的销售下降幅度达到56.29%，主要系上半年黄金上涨，消费者更偏爱购买素金饰品，因此镶嵌饰品销售收入下降幅度远大于素金饰品销售的下降幅度。公司销售的主要地区为华东、华南和西南，其他地区公司销售量较小。

毛利率的波动主要与产品和销售模式有关。由于金价上涨幅度较大，因此素金饰品毛利率大幅上升，自营销售毛利率明显高于经销和加盟。

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	243,564.18	2.71%	投资分红	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-22,682,661.45	-252.50%	坏账损失	是
营业外收入	220,859.26	2.46%		否
营业外支出	153,775.98	1.71%		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	95,695,281.14	2.31%	82,359,086.60	1.75%	0.56%	
应收账款	1,167,197,333.10	28.21%	1,220,532,987.18	25.93%	2.28%	
存货	1,590,998,949.19	38.45%	2,039,242,098.58	43.33%	-4.88%	
投资性房地产	18,394,374.03	0.44%	7,530,361.62	0.16%	0.28%	
长期股权投资	19,447,818.66	0.47%	19,974,168.75	0.42%	0.05%	
固定资产	42,953,966.18	1.04%	60,156,482.27	1.28%	-0.24%	

在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款	690,838,216.67	16.70%	624,790,000.00	13.27%	3.43%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	59,524,628.98	银行贷款保证金、银行承兑汇票保证金、在途资金、冻结资金
固定资产	17,071,397.39	借款抵押
投资性房地产	2,295,716.41	贷款抵押
应收账款	102,365,438.33	借款质押
合计	181,257,181.11	

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
-260,907.17	-29,517,629.94	-99.12%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
中饰（杭州）科技有限公司	计算机软件、硬件的技术开	新设	4,000,000.00	40.00%	自有资金	杭州银货通科技股份有限公	长期	网络平台运营，珠宝、	尚需通过工商注册核准等行			否	2020 年 02 月 05 日	巨潮资讯网（http://www.c

（暂定名）	发、技术咨询及技术服务；网络平台运营，珠宝、首饰等产品的购销；网上销售珠宝、首饰等产品。					司、珠海慕竹资产管理有限公司		首饰等产品的购销	政审批程序				ninfo.com.cn）于 2020 年 2 月 5 日披露的公司《关于对外投资设立参股子公司的公告》（公告编号：2020-009 号）
龙岩市千年翠钻珠宝有限公司	珠宝首饰零售；首饰、工艺品（象牙及其制品除外）及收藏品批发等。	新设	10,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	珠宝首饰	已办理完成工商注册登记手续并取得龙岩市市场监督管理局颁发的《营业执照》。			否	2020 年 05 月 09 日	"巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）于 2020 年 5 月 9 日披露的公司《关于对外投资设立全

														资孙公司并取得营业执照的公告》（公告编号：2020-040 号）"
合计	--	--	14,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、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	39,902.5
报告期投入募集资金总额	120
已累计投入募集资金总额	2,170.51
报告期内变更用途的募集资金总额	38,011.46
累计变更用途的募集资金总额	38,011.46
累计变更用途的募集资金总额比例	95.26%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】2978 号文核准，于 2016 年 12 月 16 日非公开发行人民币普通股 30,586,904.00 股，每股面值 1.00 元，发行价格为人民币 13.29 元/股，募集资金总额为人民币 406,499,954.16 元。扣除证券承销和保荐费人民币 6,000,000.00 元后，汇入公司银行账户的资金净额为人民币 400,499,954.16 元。扣除为本次股票发行所支付的验资费、律师费、及信息披露费等费用合计人民币 1,475,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 399,024,954.16 元。同时本次非公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额 423,113.21 元。注明：实际募集资金净额人民币 399,024,954.16 元与汇入公司银行账户的资金净额人民币 400,499,954.16 元的差额是 1,475,000.00 元，该差异为原自有资金垫支本次股票发行所支付的验资费、律师费及信息披露费等费用 1,475,000.00 元，该笔金额已于 2017 年 2 月 16 日进行募集资金置换。上述募集资金到位情况经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字【2016】第 211877 号《非公开发行 A 股股票验资报告》。

公司于 2020 年 6 月 30 日、2020 年 7 月 31 日分别召开了第四届董事会第四十二次会议、2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止非公开募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止实施 2016 年 12 月非公开募投项目，将剩余募集资金 38,131.46 万元（含利息收入，实际金额以资金转出当日金额为准）永久补充流动资金。截至本报告披露日，募集资金专户尚未注销，专户余额 114,779.19 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										
互联网+珠宝开放平台	否	39,902.5	39,902.5	120	2,170.51	5.44%		0	否	否
承诺投资项目小计	--	39,902.5	39,902.5	120	2,170.51	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用	否									

合计	--	39,902.5	39,902.5	120	2,170.51	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司目前经营状况及流动资金紧缺的困境，且公司存在逾期债务及资金链紧张情形，因此结合当前募投项目实际开展的情况，提高各业务模块经营管理效率和资金使用效率，公司终止实施 2016 年 12 月非公开募投项目，将本次募集资金永久补流。截至本报告期，围绕互联网+珠宝开放平台搭建至今，公司累计投入金额 2,170.51 万元；截至本报告披露日，募集资金专户尚未注销，专户余额 114,779.19 元。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司目前经营状况及流动资金紧缺的困境，且公司存在逾期债务及资金链紧张情形，因此结合当前募投项目实际开展的情况，提高各业务模块经营管理效率和资金使用效率，公司终止实施 2016 年 12 月非公开募投项目，将本次募集资金永久补流。									
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	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2020 年 6 月 30 日、2020 年 7 月 31 日分别召开了第四届董事会第四十二次会议、2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止非公开募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止实施 2016 年 12 月非公开募投项目，将剩余募集资金 38,131.46 万元（含利息收入，实际金额以资金转出当日金额为准）永久补充流动资金。 尚未使用的募集资金 11.48 万元存放于公司募集资金专用账户，公司将在办理募集资金专户注销前将未使用募集资金转入其他账户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2019 年 12 月沈阳东方之龙传媒广告有限公司、沈阳星悦汇广告有限公司，关于公交车广告费诉讼案件，爱迪尔公司败诉被强制执行，划走相关款项累计金额 615,656.75 元。									

（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
2020 半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告	2020 年 08 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

7、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
江苏千年珠宝有限公司	子公司	珠宝首饰、素金首饰、铂金首饰等的销售	74,425,000.00	1,225,222,222.00	573,029,538.19	189,237,111.65	30,069,149.54	22,403,786.75
成都蜀茂钻石有限公司	子公司	珠宝首饰、素金首饰、铂金首饰等的销售	105,094,670.00	576,504,086.99	358,670,176.62	127,560,932.43	17,701,750.04	13,763,362.30

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

公司于2020年8月1日披露《关于对控股子公司深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司失去有效控制的公告》（公告编号：2020-099号），公司已对控股子公司大盘珠宝失去有效控制，自2020年4月起不再将大盘珠宝纳入合并报表范围。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、财务风险

报告期末，公司应收账款期末余额为116,719.73万元，存货期末余额为159,099.89万元，有存在资金占压、计提坏账准备、使财务收益与预计收益发生偏离的风险。

应对措施：公司将进一步强化应收账款回收力度、使存货更加合理化、强化内部控制以及审慎控制资金链风险。

2、控股子公司失控后的风险

截至目前,公司已对控股子公司大盘珠宝失去有效控制，自2020年4月起不在纳入公司合并报表。具体详见公司于2020年8月1日在指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于对控股子公司深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司失去有效控制的公告》（公告编号：2020-099号）

应对措施：1、公司已聘请律师就大盘珠宝原股东交易合约的履行情况，起诉大盘珠宝原股东，要求大盘珠宝及原股东履行《现金购买协议》、《利润补偿协议》的义务，接受业绩承诺及利润完成情况的专项审核，公司将根据审核情况，对2019年度大盘珠宝未完成的业绩承诺，通知相关人员执行补偿方案；2、向法院提起诉讼并申请财产保全，因原股东对上市公司负有业绩补偿的赔偿义务，冻结该等股东所持公司的股票；3、公司拟筹划转让大盘珠宝51%的股权，包括但不限于原股东回购、转让给第三方等。

3、未决诉讼风险

截至本报告披露日，公司涉多起法律诉讼事项。因诉讼结果具有不确定性，未来可能存在对公司财务状况、经营成果和现金流量状况产生一定影响的风险。

应对措施：一是制定切实可行的风险保障措施，持续跟进未决诉讼案件的审理情况，提前做好风险预案。二是积极协助承办律师，加强与诉讼案件审理法院、承办法官的沟通力度，在事实清楚的前提下力争案件早日判决。三是持续关注上述案件进展情况并及时履行信息披露义务，以维护公司、公司股东及中小投资者的合法权益。

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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	59.33%	2020 年 04 月 09 日	2020 年 04 月 10 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）于 2020 年 4 月 10 日披露的公司《关于 2020 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2020-024 号）
2019 年度股东大会	年度股东大会	35.66%	2020 年 06 月 23 日	2020 年 06 月 24 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）于 2020 年 6 月 24 日披露的公司《关于 2019 年度股东大会决议的公告》（公告编号：2020-070 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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	杜光、梁映红、毛建涛、深圳市嘉人	业绩承诺及补偿安排	1、本人/本企业承诺大盘珠宝	2017 年 03 月 03 日	2020 年 4 月 30 日	超期未履行完毕

	投资合伙企业（有限合伙）、苏衍茂、吴顺水		2017 年度、2018 年度、2019 年度的承诺净利润数不低于 3,600 万元、4,600 万元、5,600 万元；即大盘珠宝 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的累计承诺净利润不低于 13,800 万元。上述承诺的净利润按扣除非经常性损益后孰低计算。2、补偿的实施(1)本人/本企业同意在利润承诺期间的每一年度，若大盘珠宝未能达到业绩承诺的净利润数额，则对公司进行利润补偿。(2)进行利润补偿的金额按照如下方式计算：当期应补偿金额=（截至当期承诺利润总数-截至当期实际实现利润总数÷2017-2019			

			年承诺利润数总和×交易价格。(3)本人/本企业按在本次交易中所出售股权份额占本次出售总份额的比例向公司承担利润补偿责任。(4)利润补偿期间本人/本企业向公司进行利润补偿的累计金额，不超过本人/本企业所获得的股权转让款总和。(5)在利润承诺期每个会计年度结束后 3 个月内，由公司聘请的具有证券业务资格的会计师事务所对大盘珠宝进行审计，并在公告其前一年度年报之日起 15 天内出具大盘珠宝上一年度《专项审核报告》和《审计报告》。根据《专项审核报告》本人/本企业			

			需对甲方进行利润补偿的，应在《专项审核报告》出具之日起 10 个工作日内完成补偿。(6)本人/本企业可选择以购买的尚未出售的公司股份进行补偿：当年应补偿股份数量=当期应补偿金额÷本人/本企业方购买公司股份的加权平均价格；按该种方式计算仍不足补偿的，差额部分由本人/本企业以现金补偿，但本人/本企业支付的盈利补偿款以不超过本人/本企业所得股权转让款总额为限。3、减值测试(1)在补偿期限届满且 2019 年度的《专项审核报告》出具后，公司聘请具有证券从业			

			资格的会计师事务所对标的股权进行减值测试并出具《减值测试报告》。(2)若标的股权期末减值额>补偿期间已补偿股份总数×本人/本企业购买公司股份的加权平均价格+现金补偿金额，则原股东应将两者的差额补偿给公司。公司有权在应支付给本人/本企业的最后一期股权转让款中予以扣除减值补偿及利润补偿部分，余额再分别支付给本人/本企业。剩余转让款不足以支付减值补偿及利润补偿的，本人/本企业按其在签署交易协议时持有大盘珠宝的股权比例以现金/股份向公司补足。本			

			人/本企业可选择以购买的尚未出售的公司股份进行补偿：当年应补偿股份数量=减值补偿的金额÷利润承诺方购买公司股份的加权平均价格，按照以上方式计算仍不足补偿的，差额部分由利润补偿方以现金补偿。(3)本人/本企业应承担的减值补偿金额不超过原股东取得的股权转让款总和。(4)本人/本企业向公司支付的利润补偿及减值补偿总额不超过本人/本企业因本次股权转让而取得的交易价格总和。			
资产重组时所作承诺	范奕勋、苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）、曾国东、钟艳	股份限售承诺	本人/本企业从本次交易中所取得的上市公司发行的股份自上市之日起十二个月内不得转	2019 年 04 月 10 日	2020 年 4 月 10 日	履行完毕

			让，在股份锁定期限内，本人/本企业从本次交易中所取得的上市公司发行的股份因上市公司发生送红股、转增股本等除权除息事项而增加的部分，亦应遵守上述股份锁定安排。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈慧、狄爱玲、李蔚、苏清香、张微	股份限售承诺	在本次非公开发行过程中认购的爱迪尔股票自本次非公开发行新增股份上市之日起锁定 36 个月。	2017 年 01 月 03 日	2020 年 1 月 3 日	履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	公司已聘请会计师事务所对大盘珠宝 2019 年度业绩进行审计，鉴于评估机构无法对大盘珠宝商誉减值测试出具评估报告，会计师事务所无法对大盘珠宝的委托加工物资和委托代销商品商业合理性、负债的完整性，获取充分、适当的审计证据，故无法出具《关于深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》。 截至本报告披露日，公司已聘请律师就大盘珠宝原股东交易合约的履行情况，起诉大盘珠宝原股东苏衍茂、深圳市嘉人投资合伙企业（有限合伙）、吴顺水、杜光、毛建涛、梁映红，要求大盘珠宝及前述人员履行《现金购买协议》、《利润补偿协议》的义务，接受业绩承诺及利润完成情况的专项审核，公司将根据审核情况，对 2019 年度大盘珠宝未完成的业绩承诺，通知相关人员执行补偿方案。 具体内容详见公司分别于 2020 年 5 月 30 日、2020 年 8 月 1 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《关于预计深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司 2019 年度未完成业绩承诺的提示性说明》（2020-061 号）、《关于对控股子公司深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司失去有效控制的公告》（2020-099 号）。					

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
深圳市一帆珠宝云商有限公司起诉大盘珠宝、公司服务合同纠纷案	3,000	是	正在审理中	不适用	不适用		
深圳前海瑞迅创业投资有限公司起诉公司股权转让纠纷案	3,414.62	是	正在审理中	不适用	不适用		
辽宁大象广告有限公司起诉公司、沈阳顶格珠宝有限公司合同纠纷案	59.85	是	正在审理中	不适用	不适用		
周娟、郑磊起诉连云港市千年翠钻珠宝有限公司（公司二级子公司）房屋租赁纠纷案	35.02	是	正在审理中	不适用	不适用		
西藏爱鼎创业投资中心（有限合伙）起诉公司股权转让纠纷案	5,038.55	是	已执行和解	北京市第二中级人民法院作出[2019]京 02 民初 796 号民事	暂未全额支付		

				调解书			
苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）起诉公司股权转让纠纷案	9,644.17	是	已执行和解	北京市第二中级人民法院作出[2019]京 02 民初 785 号民事调解书	暂未全额支付		
安徽国贾贸易有限责任公司起诉公司、安徽爱尔珠宝有限公司特许经营合同纠纷案	11.64	是	已执行和解	深圳市罗湖区人民法院作出（2019）粤 0303 民初 26905-26906 号民事判决书	公司已全额支付		
刘长涛起诉公司、苏日明等借款合同纠纷案	4,000	是	原告已申请执行	河源市源城区人民法院作出（2019）粤 1602 民初 3911 号民事调解书	暂未全额支付		
成都鑫扬远通环境治理中心（有限合伙）起诉公司股权转让纠纷案	1,755.11	是	原告已申请执行	四川自由贸易试验区人民法院作出（2020）川 0193 执 3198 号	暂未全额支付		
谷帅起诉公司、苏日明等民间借贷纠纷案	280	是	公司再审申请已立案	广东省深圳市福田区人民法院作出（2020）粤 0304 民初 7452 号民事调解书	不适用		
唐娜起诉公司民间借贷纠纷案	531.3	是	已结案	不适用	暂未全额支付		
公司起诉安徽庆丰实业有限公司、周天杰买卖合同纠纷案	2,594.45	否	已开庭等待判决结果	不适用	不适用		
沈阳鑫公交广告传媒有限公司起诉公司、沈阳顶格珠宝有限公司服务合同纠纷案	14.5	是	原告已申请执行	深圳市罗湖区人民法院作出（2019）粤 0303 民初 35139 号民事判决书	暂未全额支付		
公司起诉河南爱心华珠宝有限公司买卖合同纠纷案	400.64	否	已结案	深圳市罗湖区人民法院作出（2019）粤 0303 民初 20299 号民	公司已申请强制执行		

				事判决书			
周和超起诉公司民间借贷纠纷案	99.08	是	已和解	不适用	不适用		
李平源起诉公司民间借贷纠纷案	99.08	是	已和解	不适用	不适用		
深圳市运得莱珠宝有限公司起诉公司加工合同纠纷案	377.28	是	已和解	不适用	不适用		
深圳市运得莱珠宝有限公司起诉运营公司加工合同纠纷案	137.36	是	已和解	不适用	不适用		
截至本报告期末，合计 23 名员工劳动仲裁案件	475.37	是	均已调解	不适用	不适用		

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
狄爱玲	持股 5%以上股东	短期借款	340.19	0	5	4.35%	0	335.19
李勇	持股 5%以上股东	短期借款	2,200.83	1,810	4,000.42	4.35%	0	10.41
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	上述应付关联方债务主要系关联方借款给上市公司用于日常运营资金周转，对公司净利润无重大不利影响。							

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、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	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
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
四平市宝泰珠宝有限公司	2019 年 06 月 29 日	1,000	2019 年 05 月 25 日	1,000	连带责任保证	1 年	是	否
辽宁东祥金店珠宝有限公司	2019 年 08 月 01 日	3,000	2019 年 07 月 05 日	3,000	连带责任保证	1.5 年	否	否
四平市宝泰珠宝有限公司	2019 年 10 月 10 日	500	2019 年 09 月 06 日	500	连带责任保证	1 年	否	否

四平市顶格珠宝有限公司	2019 年 10 月 10 日	500	2019 年 09 月 06 日	500	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		10,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		19,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		9,000		
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	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
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2019 年 03 月 12 日	900	2019 年 03 月 14 日	900	连带责任保证	1 年	是	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	2019 年 03 月 15 日	1,000	2019 年 03 月 14 日	1,000	连带责任保证	3 个月	否	否
成都蜀茂钻石有限公司	2019 年 05 月 09 日	2,500	2019 年 05 月 10 日	2,500	连带责任保证	1 年	是	否
江苏千年珠宝有限公司	2019 年 05 月 09 日	5,000	2019 年 05 月 14 日	5,000	连带责任保证	1 年	是	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2019 年 06 月 29 日	5,000	2019 年 06 月 04 日	5,000	连带责任保证	1 年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2019 年 06 月 29 日	1,200	2019 年 06 月 25 日	1,200	连带责任保证	1 年	是	否
江苏千年珠宝有限公司	2019 年 06 月 29 日	2,000	2019 年 07 月 02 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	2019 年 06 月 29 日	2,000	2019 年 06 月 05 日	2,000	连带责任保证	3 个月	否	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	2019 年 06 月 29 日	2,000	2019 年 06 月 06 日	2,000	连带责任保证	3 个月	否	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	2019 年 06 月 29	1,000	2019 年 06 月 06 日	1,000	连带责任保证	3 个月	否	否

	日							
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2019 年 08 月 01 日	3,000	2019 年 06 月 19 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2019 年 08 月 01 日	10,000	2019 年 07 月 22 日	10,000	连带责任保证	1 年	是	否
江苏千年珠宝有限公司	2019 年 10 月 10 日	3,000	2019 年 09 月 24 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2019 年 10 月 10 日	2,000	2019 年 09 月 26 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2019 年 12 月 03 日	3,700	2019 年 10 月 29 日	3,700	连带责任保证	1 年	否	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	2019 年 12 月 03 日	490	2019 年 11 月 11 日	490	连带责任保证	1 年	否	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	2019 年 12 月 03 日	1,000	2019 年 11 月 15 日	1,000	连带责任保证	1 年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020 年 01 月 03 日	490	2019 年 12 月 06 日	490	连带责任保证	1 年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020 年 01 月 03 日	2,940	2019 年 12 月 06 日	2,940	连带责任保证	1 年	是	否
江苏千年珠宝有限公司	2020 年 04 月 03 日	2,000	2019 年 12 月 03 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
南京南博首礼商贸有限公司	2020 年 04 月 03 日	720	2020 年 02 月 28 日	720	连带责任保证	1 年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020 年 04 月 03 日	900	2020 年 03 月 16 日	900	连带责任保证	1 年	否	否
成都蜀茂钻石有限公司	2020 年 04 月 03 日	1,000	2020 年 04 月 06 日	1,000	连带责任保证	1 年	否	否

连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020 年 05 月 09 日	2,940	2020 年 04 月 21 日	2,940	连带责任保证	1 年	否	否
成都蜀茂钻石有限公司	2020 年 05 月 11 日	2,500	2020 年 05 月 07 日	2,500	连带责任保证	6 个月	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2020 年 07 月 10 日	3,000	2020 年 06 月 23 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	否
南京禧云金珠宝首饰有限公司	2020 年 07 月 10 日	500	2020 年 06 月 23 日	500	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		184,900		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		15,050		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		225,040		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		40,240		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2019 年 03 月 12 日	800	2019 年 03 月 18 日	800	连带责任保证	1 年	是	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	2019 年 04 月 15 日	650	2019 年 05 月 05 日	650	抵押	2 年	否	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	2019 年 04 月 15 日	5,350	2019 年 05 月 05 日	5,350	连带责任保证	2 年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2019 年 04 月 15 日	2,600	2019 年 06 月 27 日	2,600	连带责任保证	1.5 年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2019 年 04 月 15 日	1,000	2019 年 06 月 27 日	1,000	抵押	2 年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020 年 04 月 03 日	800	2020 年 03 月 07 日	800	连带责任保证	1 年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020 年 07 月 10	800	2020 年 06 月 16 日	800	连带责任保证	1 年	否	否

	日							
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		1,600		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		1,600		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		12,800		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		11,200		
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）		196,500		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		16,650		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		256,840		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		60,440		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				24.33%				
其中：								
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				报告期内，公司自查发现 3 笔涉及大盘珠宝违规担保情况，详见公司于 2020 年 7 月 4 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于自查非经营性资金占用及违规担保情况的公告》（公告编号：2020-081 号）。截至本报告期末，前述涉及担保的案件均未出判决，暂时无法判断对公司本期利润和期后利润的影响。公司将持续关注上述案件进展情况，按照法律、法规及时履行相应的信息披露义务，并依法采取措施保护公司的合法权益。				

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、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

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司本报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

序号	公告名称	公告编号	披露日期	披露网站
1	关于非公开发行股票限售股份上市流通的提示性公告	2020-007	2020年1月17日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2	2020年度非公开发行股票预案	不适用	2020年3月23日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
3	关于发行股份购买资产部分限售股份上市流通的提示性公告	2020-025	2020年4月17日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
4	关于变更董事长及副董事长离职的公告	2020-036	2020年4月30日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
5	关于完成法人变更并换领新营业执照的公告	2020-047	2020年5月21日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
6	关于控股股东及其一致行动人股份被司法冻结及轮候冻结的公告	2020-063	2020年5月30日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
7	关于终止非公开募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告	2020-074	2020年7月2日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
8	关于董事会办公室办公地址变更的公告	2020-077	2020年7月2日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
9	关于自查非经营性资金占用及违规担保情况的公告	2020-081	2020年7月4日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

序号	公告名称	公告编号	披露日期	披露网站
1	关于对外投资设立全资孙公司并取得营业执照的公告	2020-040	2020年5月9日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2	关于预计深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司2019年度未完成业绩承诺的提示性说明	2020-061	2020年5月30日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
3	关于对全资子公司增资的公告	2020-098	2020年8月1日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
4	关于对控股子公司深圳市大盘珠宝首	2020-099	2020年8月1日	巨潮资讯网

	饰有限责任公司失去有效控制的公告			（http://www.cninfo.com.cn）

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	264,850,820	58.33%				-52,468,744	-52,468,744	212,382,076	46.77%
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	264,850,820	58.33%				-52,468,744	-52,468,744	212,382,076	46.77%
其中：境内法人持股	32,695,978	7.20%				-2,270,931	-2,270,931	30,425,047	6.70%
境内自然人持股	232,154,842	51.13%				-50,197,813	-50,197,813	181,957,029	40.07%
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	189,210,257	41.67%				52,468,744	52,468,744	241,679,001	53.23%
1、人民币普通股	189,210,257	41.67%				52,468,744	52,468,744	241,679,001	53.23%
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	454,061,077	100.00%	0	0	0	0	0	454,061,077	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2016年非公开发行股东及2019年发行股份购买资产部分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

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

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	59,234,175	10,593,706	0	48,640,469	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。
狄爱玲	26,537,408	6,620,852	0	19,916,556	高管锁定股及非公开发行解除限售	2020 年 1 月 21 日，非公开发行持有的股份解除限售，其他股份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	7,978,500	1,950,000	0	6,028,500	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。
苏江洪	398,737	97,500	0	301,237	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。
4 名因公司并购千年珠宝、蜀茂钻石发行股份购买资产而获得公司首发后限售股的股东	9,814,782	9,814,782	0	0	因发行股份购买资产产生的首发后限售股	2020 年 4 月 20 日
4 名因公司非公开发行而获得公司首发后限售股的股东	15,537,996	15,537,996	0	0	非公开发行限售	2020 年 1 月 21 日

4 名在任期内离职的高管	31,415,631	7,853,908	0	23,561,723	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	150,917,229	52,468,744	0	98,448,485	--	--

单位：股

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、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	28,570	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	14.28%	64,853,959	0	48,640,469	16,213,490	质押	61,860,000
							冻结	64,853,959
李勇	境内自然人	8.38%	38,066,490	0	38,066,490	0	质押	28,100,000
陈茂森	境内自然人	5.95%	27,017,893	0	27,017,893	0	质押	18,800,000
狄爱玲	境内自然人	5.85%	26,555,408	0	19,916,556	6,638,852	质押	26,488,500
							冻结	26,555,408
苏永明	境内自然人	5.25%	23,858,000	0	17,893,500	5,964,500	质押	23,850,000
							冻结	23,858,000
龙岩市永盛发展有限公司	国有法人	3.71%	16,840,000	0	0	16,840,000		
成都市浪漫克拉钻石设计中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.69%	12,229,128	0	12,229,128	0		
王均霞	境内自然人	2.12%	9,623,072	0	9,623,072	0	质押	9,623,072
龙岩市汇金发展集团有	国有法人	1.96%	8,884,941	0	0	8,884,941		

限公司								
陈曙光	境内自然人	1.65%	7,504,970	0	7,504,970	0		
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、苏永明为一致行动人，合计持有 115,267,367 股，占公司总股份数的 25.39%；李勇、王均霞为一致行动人，合计持有 47,689,562 股，占公司总股份数的 10.50%；陈茂森、浪漫克拉、汇金集团、永盛发展为一致行动人，合计持有 72,476,932 股，占公司总股份数的 15.96%。							

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
龙岩市永盛发展有限公司	16,840,000	人民币普通股	16,840,000
苏日明	16,213,490	人民币普通股	16,213,490
龙岩市汇金发展集团有限公司	8,884,941	人民币普通股	8,884,941
苏清香	6,997,742	人民币普通股	6,997,742
狄爱玲	6,638,852	人民币普通股	6,638,852
苏永明	5,964,500	人民币普通股	5,964,500
范奕勋	4,541,863	人民币普通股	4,541,863
苏衍茂	3,590,000	人民币普通股	3,590,000
潘剑青	2,245,700	人民币普通股	2,245,700
苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）	2,070,931	人民币普通股	2,070,931
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日明、苏清香、狄爱玲、苏永明为一致行动人；永盛发展、汇金集团为一致行动人。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。

四、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 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

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	现任	64,853,959	0	0	64,853,959	0	0	0
狄爱玲	董事	现任	26,555,408	0	0	26,555,408	0	0	0
朱新武	董事、董事会秘书	现任	8,038,000	0	1,988,071	6,049,929	0	0	0
李勇	董事长	现任	38,066,490	0	0	38,066,490	0	0	0
陈茂森	董事、副总裁	现任	27,017,893	0	0	27,017,893	0	0	0
徐新雄	董事、总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
王斌康	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王春华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
严娟慧	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
苏江洪	监事会主席	现任	401,650	0	0	401,650	0	0	0
卢金凤	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴炜圳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
鲍俊芳	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘丽	副总裁	现任	365,600	0	0	365,600	0	0	0
合计	--	--	165,299,000	0	1,988,071	163,310,929	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
孙海龙	副总裁、董事会秘书	离任	2020 年 02 月 17 日	个人原因
苏日明	董事长	离任	2020 年 04 月 30 日	因工作岗位调整
李勇	副董事长	离任	2020 年 04 月 30 日	因工作岗位调整
李勇	董事长	被选举	2020 年 04 月 30 日	因工作岗位调整
朱新武	董事会秘书	聘任	2020 年 05 月 29 日	
苏茂先	独立董事	离任	2020 年 07 月 01 日	连续担任公司独立董事满 6 年
严娟慧	独立董事	被选举	2020 年 07 月 31 日	
刘雪	职工代表监事	离任	2020 年 08 月 04 日	个人原因
卢金凤	职工代表监事	被选举	2020 年 08 月 04 日	

第十节 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

第十一节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	95,695,281.14	133,374,582.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,167,197,333.10	1,260,521,130.60
应收款项融资		
预付款项	22,625,340.96	79,492,590.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,604,359.20	14,096,202.50
其中：应收利息	1,136,916.66	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,590,998,949.19	1,886,248,536.51

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,457,741.77	68,422,339.04
流动资产合计	2,978,579,005.36	3,457,155,381.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	19,447,818.66	19,708,725.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	196,057,269.71	28,956,015.31
投资性房地产	18,394,374.03	18,723,749.90
固定资产	42,953,966.18	45,818,524.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	111,214,140.32	142,228,842.65
开发支出		
商誉	713,454,829.53	758,185,104.17
长期待摊费用	8,123,689.28	12,434,999.85
递延所得税资产	49,126,168.08	42,442,767.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,158,772,255.79	1,068,498,730.19
资产总计	4,137,351,261.15	4,525,654,111.93
流动负债：		
短期借款	690,838,216.67	893,041,475.13
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,407,133.85	18,198,407.08
衍生金融负债		
应付票据	45,000,000.00	70,000,000.00

应付账款	272,484,549.46	279,710,061.48
预收款项		56,817,870.93
合同负债	83,114,784.67	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,105,158.35	12,112,546.64
应交税费	74,734,105.47	89,046,212.90
其他应付款	435,770,213.61	404,600,551.27
其中：应付利息	5,071,800.16	7,391,903.88
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,618,454,162.08	1,823,527,125.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		33,208,500.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,011,469.21	4,011,469.21
递延收益	4,674,195.69	4,737,695.69
递延所得税负债	24,739,728.23	31,290,126.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,425,393.13	73,247,791.75
负债合计	1,651,879,555.21	1,896,774,917.18
所有者权益：		

股本	454,061,077.00	454,061,077.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,783,774,257.32	1,783,774,257.32
减：库存股		
其他综合收益	159,251.24	109,495.36
专项储备		
盈余公积	59,092,426.23	59,092,426.23
一般风险准备		
未分配利润	187,477,644.49	181,933,109.47
归属于母公司所有者权益合计	2,484,564,656.28	2,478,970,365.38
少数股东权益	907,049.66	149,908,829.37
所有者权益合计	2,485,471,705.94	2,628,879,194.75
负债和所有者权益总计	4,137,351,261.15	4,525,654,111.93

法定代表人：李勇　　主管会计工作负责人：鲍俊芳　　会计机构负责人：鲍俊芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,631,369.95	4,756,595.42
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	902,374,525.31	912,387,024.61
应收款项融资		
预付款项	13,256,174.03	12,012,471.05
其他应收款	197,600,538.49	206,159,090.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	131,862,153.91	137,038,286.12
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	0.00	3,533.10
流动资产合计	1,247,724,761.69	1,272,357,001.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,802,975,758.66	1,882,286,665.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	51,041,500.00	5,200,000.00
投资性房地产		
固定资产	3,225,997.83	3,703,655.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,884,613.98	16,470,253.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,418,200.36	2,960,327.84
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,872,546,070.83	1,910,620,902.19
资产总计	3,120,270,832.52	3,182,977,903.28
流动负债：		
短期借款	238,789,316.67	219,789,316.67
交易性金融负债	2,407,133.85	18,198,407.08
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	194,160,039.39	176,868,315.24
预收款项		29,058,844.41
合同负债	24,540,649.20	
应付职工薪酬	405,913.08	405,913.08
应交税费	1,633,040.02	1,610,572.46

其他应付款	426,406,991.26	453,488,890.63
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	888,343,083.47	899,420,259.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		33,208,500.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	469,000.00	532,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	469,000.00	33,741,000.00
负债合计	888,812,083.47	933,161,259.57
所有者权益：		
股本	454,061,077.00	454,061,077.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,782,814,066.83	1,782,814,066.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,073,258.95	59,073,258.95
未分配利润	-64,489,653.73	-46,131,759.07
所有者权益合计	2,231,458,749.05	2,249,816,643.71
负债和所有者权益总计	3,120,270,832.52	3,182,977,903.28

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	458,363,368.64	868,465,406.12
其中：营业收入	458,363,368.64	868,465,406.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	429,355,928.72	797,026,208.60
其中：营业成本	324,614,716.21	666,743,178.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,389,453.05	4,229,024.16
销售费用	38,474,476.37	49,522,247.04
管理费用	37,245,756.33	57,361,159.61
研发费用	0.00	
财务费用	26,631,526.75	19,170,599.55
其中：利息费用	26,182,574.41	19,694,133.55
利息收入	1,545,050.92	3,067,123.38
加：其他收益	2,266,557.93	12,984,933.55
投资收益（损失以“－”号填列）	243,564.18	-1,896,812.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-60,568.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,682,661.45	-13,788,155.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	81,095.79	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,915,996.37	68,678,594.71
加：营业外收入	220,859.26	123,475.65
减：营业外支出	153,775.98	2,083,218.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,983,079.65	66,718,851.42
减：所得税费用	3,123,951.95	21,249,453.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,859,127.70	45,469,397.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,859,127.70	45,469,397.57
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	5,544,535.02	28,547,001.17
2.少数股东损益	314,592.68	16,922,396.40
六、其他综合收益的税后净额	49,755.88	626.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	49,755.88	626.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	49,755.88	626.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	49,755.88	626.76
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,908,883.58	45,470,024.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,594,290.90	28,547,627.93
归属于少数股东的综合收益总额	314,592.68	16,922,396.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.07
（二）稀释每股收益	0.01	0.07

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李勇　　主管会计工作负责人：鲍俊芳　　会计机构负责人：鲍俊芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	8,688,401.96	420,982,176.91
减：营业成本	2,633,736.72	402,209,648.06
税金及附加	1,296.42	458,938.58
销售费用	4,540,241.79	11,450,343.58
管理费用	7,018,497.43	31,321,374.67

研发费用	0.00	
财务费用	9,393,950.13	5,865,860.49
其中：利息费用	8,965,522.41	5,657,548.80
利息收入	1,748.95	799,163.55
加：其他收益	1,063,500.00	1,353,500.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-260,907.17	-9,039,039.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-60,568.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,363,845.26	-13,031,905.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	102,728.30	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-18,357,844.66	-51,102,001.84
加：营业外收入	0.00	18,113.80
减：营业外支出	50.00	1,407,747.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-18,357,894.66	-52,491,635.10
减：所得税费用		-3,257,976.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-18,357,894.66	-49,233,658.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-18,357,894.66	-49,233,658.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-18,357,894.66	-49,233,658.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	491,803,916.89	1,097,665,673.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	571,045.05	2,237,714.32
收到其他与经营活动有关的现金	29,240,627.69	939,351,706.82
经营活动现金流入小计	521,615,589.63	2,039,255,095.12
购买商品、接受劳务支付的现金	447,282,189.94	946,455,397.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,697,443.91	39,266,150.30
支付的各项税费	8,887,215.92	55,436,916.73
支付其他与经营活动有关的现金	60,892,780.15	797,890,320.13
经营活动现金流出小计	543,759,629.92	1,839,048,784.34
经营活动产生的现金流量净额	-22,144,040.29	200,206,310.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		14,289,932.69
取得投资收益收到的现金	885,450.84	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,782,205.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		12,783,312.58
投资活动现金流入小计	2,667,655.84	27,073,245.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,718.00	559,589.17
投资支付的现金	2,500,000.00	45,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-14,677,738.58
支付其他与投资活动有关的现金	161,888.10	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,794,606.10	33,881,850.59
投资活动产生的现金流量净额	-126,950.26	-6,808,605.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	244,900,000.00	270,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	65,435,222.22	167,045,090.00
筹资活动现金流入小计	310,335,222.22	437,895,090.00
偿还债务支付的现金	207,991,720.27	612,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,395,857.83	17,177,747.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	68,155,674.00	17,107,000.00
筹资活动现金流出小计	296,543,252.10	646,844,747.48
筹资活动产生的现金流量净额	13,791,970.12	-208,949,657.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,277.10	-273,368.78
五、现金及现金等价物净增加额	-8,486,297.53	-15,825,320.80

加：期初现金及现金等价物余额	44,656,949.69	53,404,618.29
六、期末现金及现金等价物余额	36,170,652.16	37,579,297.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,603,565.22	319,621,137.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,512,692.24	652,924,169.80
经营活动现金流入小计	46,116,257.46	972,545,306.84
购买商品、接受劳务支付的现金	-59,084.07	216,647,820.91
支付给职工以及为职工支付的现金	418,635.10	9,738,299.22
支付的各项税费	15,412.12	5,161,491.34
支付其他与经营活动有关的现金	60,729,518.92	526,150,696.64
经营活动现金流出小计	61,104,482.07	757,698,308.11
经营活动产生的现金流量净额	-14,988,224.61	214,846,998.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		14,289,932.69
取得投资收益收到的现金	380,979.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	380,979.49	14,289,932.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,590.00
投资支付的现金	500,000.00	50,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	500,000.00	50,182,590.00
投资活动产生的现金流量净额	-119,020.51	-35,892,657.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	997,000.00	71,745,090.00
筹资活动现金流入小计	40,997,000.00	146,745,090.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	364,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,993,220.19	4,965,061.44
支付其他与筹资活动有关的现金	1,650,000.00	
筹资活动现金流出小计	27,643,220.19	369,525,061.44
筹资活动产生的现金流量净额	13,353,779.81	-222,779,971.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,753,465.31	-43,825,630.02
加：期初现金及现金等价物余额	1,941,595.42	48,574,234.49
六、期末现金及现金等价物余额	188,130.11	4,748,604.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末	534				1,86		109,		59,0		181,		2,64	781,	2,64

余额	,061,077.00				9,519,854.74		495.36		92,426.23		933,109.47		4,715,962.80	765.55	5,497,728.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	534,061,077.00				1,869,519,854.74		109,495.36		59,092,426.23		181,933,109.47		2,644,715,962.80	781,765.55	2,645,497,728.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-80,000,000.00				-85,745,597.42		49,755.88				5,544,535.02		-160,151,306.52	125,284.11	-160,026,022.41
（一）综合收益总额							49,755.88				5,544,535.02		5,594,290.90	125,284.11	5,719,575.01
（二）所有者投入和减少资本	-80,000,000.00				-85,745,597.42								-165,745,597.42		-165,745,597.42
1．所有者投入的普通股	-80,000,000.00				-85,745,597.42								-165,745,597.42		-165,745,597.42
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者															

权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	454,061,0				1,783,774,25		159,251.24		59,092,426.2		187,477,644.		2,484,564,65	907,049.66	2,485,471,70

	77.00				7.32				3		49		6.28		5.94

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	330,586,904.00				591,097,011.60		49,462.61		59,092,426.23		486,171,039.28		1,466,996,843.72	138,514,030.45	1,605,510,874.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	330,586,904.00				591,097,011.60		49,462.61		59,092,426.23		486,171,039.28		1,466,996,843.72	138,514,030.45	1,605,510,874.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	123,474,173.00				1,191,525,827.00		626.76				24,006,390.40		1,339,007,017.16	16,929,061.14	1,355,936,078.30
（一）综合收益总额							626.76				28,547,001.17		28,547,627.93	16,922,396.40	45,470,024.33
（二）所有者投入和减少	123,47				1,191,52								1,315,00	6,664.74	1,315,006,

资本	4,173.00				5,827.00								0,000.00		664.74
1．所有者投入的普通股	123,474,173.00				1,191,525,827.00								1,315,000,000.00	6,664.74	1,315,006,664.74
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-4,540,610.77		-4,540,610.77		-4,540,610.77
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-4,540,610.77		-4,540,610.77		-4,540,610.77
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益															

计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	454,061,077.00				1,782,622,838.60		50,089.37		59,092,426.23		510,177,429.68		2,806,003,860.88	155,443,091.59	2,961,446,952.47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	454,061,077.00				1,782,814,066.83				59,073,258.95	-46,131,759.07		2,249,816,643.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	454,061,077.00				1,782,814,066.83				59,073,258.95	-46,131,759.07		2,249,816,643.71

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-18,357,894.66		-18,357,894.66
（一）综合收益总额										-18,357,894.66		-18,357,894.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	454,061,077.00				1,782,814,066.83				59,073,258.95	-64,489,653.73		2,231,458,749.05

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	330,586,904.00				591,097,011.60				59,073,258.95	485,526,958.61		1,466,284,133.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	330,586,904.00				591,097,011.60				59,073,258.95	485,526,958.61		1,466,284,133.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	123,474,173.00				1,191,525,827.00					-53,774,269.49		1,261,225,730.51

（一）综合收益总额										-49,233,658.72		-49,233,658.72
（二）所有者投入和减少资本	123,474,173.00				1,191,525,827.00							1,315,000,000.00
1．所有者投入的普通股	123,474,173.00				1,191,525,827.00							1,315,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-4,540,610.77		-4,540,610.77
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-4,540,610.77		-4,540,610.77
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	454,061,077.00				1,782,622,838.60				59,073,258.95	431,752,689.12		2,727,509,863.67

三、公司基本情况

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（变更日期：2019年6月27日），原名深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2001年8月16日由苏永明、狄爱玲等共同发起设立（以定向募集方式设立）的股份有限公司。公司统一社会代码：91440300731112954P。2015年1月在深圳证券交易所上市。所属行业为珠宝贸易类。

截至2020年6月30日止，本公司累计发行股本总数45406.11万股，注册资本为45406.11万元，注册地：福建省龙岩市新罗区龙腾南路14号珠江大厦4F，总部地址：福建省龙岩市新罗区龙腾南路14号珠江大厦4F。

本公司主要经营活动为：珠宝、铂金首饰、黄金饰品、K金饰品、钯金首饰、银饰品、翡翠玉石、钻石、红蓝宝石、镶嵌饰品，工艺品的购销；网上销售钻石及钻石饰品、镶嵌饰品、黄金饰品、K金饰品、铂金首饰、钯金首饰、银饰品、翡翠玉石、红蓝宝石、工艺品；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经济信息咨询（不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需审批的项目）；兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。^信息服务业务（仅限互联网信息服务业务）。

截至2020年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	全称	隶属关系
1	惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	全资子公司
2	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	全资子公司
3	爱迪尔珠宝（上海）有限公司	全资子公司
4	爱迪尔珠宝（香港）有限公司	全资子公司
5	惠州市思源珠宝首饰有限公司	全资子公司
6	深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	全资子公司
7	江苏千年珠宝有限公司	全资子公司
8	成都蜀茂钻石有限公司	全资子公司
9	深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	控股子公司（51%）

注：深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司2020年1-3月纳入合并报表。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

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

本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

会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2．同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4．为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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

1．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2．共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益;在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2．金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产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。

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6．金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并

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

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围以外款项组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	合并范围内款项组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收账单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围以外款项组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	合并范围内款项组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

15、存货

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

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（低值易耗品）、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

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．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四／（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的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。

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

本公司在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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准

则第22号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

4．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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5．共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	40年	10%	2.25%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

1．固定资产确认条件固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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．固定资产初始计量本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价

值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（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	工作量法	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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1．在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成等。

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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

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

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．借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1．无形资产的初始计量

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。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

1.开发阶段支出符合资本化的具体标准

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

32、长期待摊费用

1．摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2．摊销年限

类别	摊销年限	备注
摊销费	5年	

33、合同负债

公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则购买时应在客户实际支付款项与到期应支付款项熟早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

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

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2．具体原则

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

（1）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

（2）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。

（3）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。

（4）积分收入：千年珠宝实施会员积分政策，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时抵用。授予顾客的会员积分作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与会员积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除会员积分公允价值的部分后确认为收入，会员积分的公允价值确认为递延收益。会员积分确认的递延收益以授予顾客的积分为基准，并根据已公布的积分使用方法按公允价值确认。在顾客兑换会员积分或失效时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

40、政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补

助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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）经营租出资产

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

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。

（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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部发布的新收入准则规定，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新收入准则的衔接规定，公司无需重溯前期可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整。	2020 年 5 月 29 日，公司召开第四届董事会第四十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司监事会、独立董事发表了同意意见。	2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号，以下简称“新收入准则”）

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	133,374,582.52	133,374,582.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,260,521,130.60	1,260,521,130.60	
应收款项融资			
预付款项	79,492,590.57	79,492,590.57	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,096,202.50	14,096,202.50	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,886,248,536.51	1,886,248,536.51	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	68,422,339.04	68,422,339.04	
流动资产合计	3,457,155,381.74	3,457,155,381.74	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	19,708,725.83	19,708,725.83	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	28,956,015.31	28,956,015.31	
投资性房地产	18,723,749.90	18,723,749.90	

固定资产	45,818,524.66	45,818,524.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	142,228,842.65	142,228,842.65	
开发支出			
商誉	758,185,104.17	758,185,104.17	
长期待摊费用	12,434,999.85	12,434,999.85	
递延所得税资产	42,442,767.82	42,442,767.82	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,068,498,730.19	1,068,498,730.19	
资产总计	4,525,654,111.93	4,525,654,111.93	
流动负债：			
短期借款	893,041,475.13	893,041,475.13	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	18,198,407.08	18,198,407.08	
衍生金融负债			
应付票据	70,000,000.00	70,000,000.00	
应付账款	279,710,061.48	279,710,061.48	
预收款项	56,817,870.93		-56,817,870.93
合同负债		56,817,870.93	56,817,870.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	12,112,546.64	12,112,546.64	
应交税费	89,046,212.90	89,046,212.90	
其他应付款	404,600,551.27	404,600,551.27	
其中：应付利息	7,391,903.88	7,391,903.88	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,823,527,125.43	1,823,527,125.43	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	33,208,500.00	33,208,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,011,469.21	4,011,469.21	
递延收益	4,737,695.69	4,737,695.69	
递延所得税负债	31,290,126.85	31,290,126.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	73,247,791.75	73,247,791.75	
负债合计	1,896,774,917.18	1,896,774,917.18	
所有者权益：			
股本	454,061,077.00	454,061,077.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,783,774,257.32	1,783,774,257.32	
减：库存股			
其他综合收益	109,495.36	109,495.36	
专项储备			
盈余公积	59,092,426.23	59,092,426.23	
一般风险准备			
未分配利润	181,933,109.47	181,933,109.47	
归属于母公司所有者权益合计	2,478,970,365.38	2,478,970,365.38	
少数股东权益	149,908,829.37	149,908,829.37	

所有者权益合计	2,628,879,194.75	2,628,879,194.75	
负债和所有者权益总计	4,525,654,111.93	4,525,654,111.93	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,756,595.42	4,756,595.42	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	912,387,024.61	912,387,024.61	
应收款项融资			
预付款项	12,012,471.05	12,012,471.05	
其他应收款	206,159,090.79	206,159,090.79	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	137,038,286.12	137,038,286.12	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,533.10	3,533.10	
流动资产合计	1,272,357,001.09	1,272,357,001.09	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,882,286,665.83	1,882,286,665.83	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	5,200,000.00	5,200,000.00	
投资性房地产			
固定资产	3,703,655.03	3,703,655.03	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,470,253.49	16,470,253.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,960,327.84	2,960,327.84	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,910,620,902.19	1,910,620,902.19	
资产总计	3,182,977,903.28	3,182,977,903.28	
流动负债：			
短期借款	219,789,316.67	219,789,316.67	
交易性金融负债	18,198,407.08	18,198,407.08	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	176,868,315.24	176,868,315.24	
预收款项	29,058,844.41		-29,058,844.41
合同负债		29,058,844.41	29,058,844.41
应付职工薪酬	405,913.08	405,913.08	
应交税费	1,610,572.46	1,610,572.46	
其他应付款	453,488,890.63	453,488,890.63	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	899,420,259.57	899,420,259.57	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	33,208,500.00	33,208,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	532,500.00	532,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,741,000.00	33,741,000.00	
负债合计	933,161,259.57	933,161,259.57	
所有者权益：			
股本	454,061,077.00	454,061,077.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,782,814,066.83	1,782,814,066.83	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59,073,258.95	59,073,258.95	
未分配利润	-46,131,759.07	-46,131,759.07	
所有者权益合计	2,249,816,643.71	2,249,816,643.71	
负债和所有者权益总计	3,182,977,903.28	3,182,977,903.28	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、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、现代服务租赁服务	16%，13%，6%
消费税	产品、商品销售收入	5%

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
巴州新灵感珠宝首饰有限公司	享受小微企业政策
盐城千年翠钻珠宝有限公司	享受小微企业政策
深圳市千年翠钻珠宝有限公司	享受小微企业政策
南京南博首礼商贸有限公司	享受小微企业政策
南京千年翠钻珠宝有限公司	享受小微企业政策
南京禧云金珠宝首饰有限公司	享受小微企业政策
深圳蜀茂珠宝有限公司	享受小微企业政策
成都青羊克拉美珠宝有限公司	享受小微企业政策
成都成华克拉美珠宝有限公司	享受小微企业政策
南京蜀茂钻石有限公司	享受小微企业政策

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。

国家税务总局公告2019年第2号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》的第一条：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	521,733.09	369,497.87
银行存款	35,648,919.07	44,287,451.81
其他货币资金	59,524,628.98	88,717,632.84
合计	95,695,281.14	133,374,582.52

其中：存放在境外的款项总额	571.81	24,208.60
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	59,524,628.98	88,717,632.84

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	27,000,000.00	67,000,000.00
履约保证金	72,451.50	-
在途资金	8,937.64	2,632.84
用于担保的定期存款或通知存款	32,125,046.35	3,000,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项	-	
贷款保证金		18,715,000.00
冻结资金	318,193.49	
合计	59,524,628.98	88,717,632.84

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	15,000,000.00	15,000,000.00
其中：		
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）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	59,000,000.00	
合计	59,000,000.00	

（5）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

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	429,641,666.36	28.39%	277,714,400.14	64.64%	151,927,266.22	452,460,324.30	28.32%	292,555,822.90	64.66%	159,904,501.40
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,083,968,912.14	71.61%	68,698,845.26	6.34%	1,015,270,066.88	1,144,984,777.54	71.68%	44,368,148.34	3.87%	1,100,616,629.20

其中：										
组合 1 账龄组合	1,083,968,912.14	71.61%	68,698,845.26	6.34%	1,015,270,066.88	1,144,984,777.54	71.68%	44,368,148.34	3.87%	1,100,616,629.20
组合 2 关联方组合										
合计	1,513,610,578.50	100.00%	346,413,245.40	22.89%	1,167,197,333.10	1,597,445,101.84	100.00%	336,923,971.24	21.09%	1,260,521,130.60

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
外部第三方	429,641,666.36	277,714,400.14	64.64%	预计收回性较低

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	293,000,000.92	2,930,000.01	1.00%
6 个月至 1 年	517,610,844.86	25,880,542.26	5.00%
1 至 2 年	227,756,946.54	22,775,694.66	10.00%
2 至 3 年	22,525,017.15	4,505,003.43	20.00%
3 至 4 年	19,717,938.72	9,858,969.36	50.00%
4 至 5 年	3,047,642.02	2,438,113.62	80.00%
5 年以上	310,521.93	310,521.93	100.00%
合计	1,083,968,912.14	68,698,845.26	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	830,637,450.93
6 个月以内	293,687,689.98
6 个月至 1 年	536,949,760.95
1 至 2 年	469,368,225.95
2 至 3 年	109,870,315.76
3 年以上	103,734,585.86
3 至 4 年	67,283,460.42
4 至 5 年	35,801,180.54
5 年以上	649,944.90
合计	1,513,610,578.50

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	292,555,822.90		5,188,649.66		-9,652,773.10	277,714,400.14
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,368,148.34	28,131,532.96	196,304.10		-3,604,531.94	68,698,845.26
合计	336,923,971.24	28,131,532.96	5,384,953.76		-13,257,305.04	346,413,245.40

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： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市喜钻珠宝科技有限公司	84,240,676.00	5.57%	1,365,606.72
深圳市明赐珠宝贸易有限公司	50,662,534.00	3.35%	5,535,410.25
瑞金晔平珠宝有限公司	39,756,393.00	2.63%	1,987,819.65
福安市爱迪尔珠宝店	32,043,676.60	2.12%	3,744,902.02
安徽庆丰实业有限公司	31,302,129.00	2.07%	25,041,703.20
合计	238,005,408.60	15.74%	

（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、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、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	20,835,219.19	82.00%	75,369,199.30	93.02%
1 至 2 年	257,722.82	10.09%	1,800,809.95	1.79%
2 至 3 年	1,245,318.00	1.14%	2,256,593.67	2.27%
3 年以上	287,080.95	5.50%	65,987.65	2.84%
合计	22,625,340.96	--	79,492,590.57	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,136,916.66	
其他应收款	35,467,442.54	14,096,202.50
合计	36,604,359.20	14,096,202.50

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
存单	1,136,916.66	
合计	1,136,916.66	

2）重要逾期利息

单位： 元

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：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,016,429.48	5,879,934.99
其他	2,603,947.57	2,480,094.29
押金	2,759,603.94	1,810,211.05
代付款项（证书、标签、邮寄、保费）	313,862.82	936,367.70
往来款	8,064,903.60	7,402,580.30
股权款	19,700,000.00	
合计	39,458,747.41	18,509,188.33

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	4,412,985.83			4,412,985.83
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	421,680.96			421,680.96
2020 年 6 月 30 日余额	3,991,304.87			3,991,304.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	27,433,564.60
6 个月以内	25,372,857.08
6 个月至 1 年	2,060,707.52
1 至 2 年	7,122,451.96
2 至 3 年	1,002,835.66
3 年以上	3,899,895.19
3 至 4 年	1,255,479.63
4 至 5 年	528,537.52
5 年以上	2,115,878.04
合计	39,458,747.41

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）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：

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
兰玉明	股权款	19,700,000.00	6 个月以内	49.93%	197,000.00
北京金一江苏珠宝有限公司	往来款	2,980,000.00	1-2 年	7.55%	298,000.00
深圳市工商会（互保金）	保证金	1,110,000.00	5 年以上	2.81%	1,110,000.00
南京乾贵置业有限公司	保证金	1,000,000.00	6-12 月	2.53%	50,000.00
深圳市一汽汽车有限公司	保证金	872,937.00	3-4 年	2.21%	436,468.50
合计	--	25,662,937.00	--	65.04%	2,091,468.50

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：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	200,877,737.40		200,877,737.40	271,176,721.11		271,176,721.11
库存商品	1,305,494,234.11	605,396.69	1,304,888,837.42	1,046,620,819.11	605,396.69	1,046,015,422.42
周转材料	6,184,705.60		6,184,705.60	7,088,905.11		7,088,905.11
发出商品	1,526,501.92		1,526,501.92	56,074.22		56,074.22
委托加工物资	60,580,437.23		60,580,437.23	142,425,454.72		142,425,454.72
委托代销品	16,940,729.62		16,940,729.62	419,485,958.93		419,485,958.93
合计	1,591,604,345.88	605,396.69	1,590,998,949.19	1,886,853,933.20	605,396.69	1,886,248,536.51

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

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	605,396.69					605,396.69
合计	605,396.69					605,396.69

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

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

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
代抵扣进项税	50,263,968.18	68,418,303.84
待处理财产损溢	193,773.59	
预缴企业所得税		4,035.20
合计	50,457,741.77	68,422,339.04

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

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	

坏账准备减值情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（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(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）											
中宝协（北京）基	2,592,773.10			-260,907.17						2,331,865.93	

金管理有限公司											
西藏爱鼎创业投资中心基金托管											
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）	8,094,901.41									8,094,901.41	
宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）	9,021,051.32									9,021,051.32	
小计	19,708,725.83			-260,907.17						19,447,818.66	
二、联营企业											
合计	19,708,725.83			-260,907.17						19,447,818.66	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	196,057,269.71	28,956,015.31
合计	196,057,269.71	28,956,015.31

其他说明：

2020年4月开始，公司对深圳市大盘珠宝有限责任公司的控制权实质上已经失去，不再从大盘珠宝的经营活动中获取投资收益。在失去控制和重大影响日，将对大盘珠宝的长期股权投资的公允价值、相关商誉及商誉减值准备、明确不予以支付的长期应付款-股权款转入其他非流动金融资产以净额列示。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	24,752,295.54			24,752,295.54
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	24,752,295.54			24,752,295.54
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,028,545.64			6,028,545.64
2.本期增加金额	329,375.87			329,375.87
（1）计提或摊销	329,375.87			329,375.87

3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	6,357,921.51			6,357,921.51
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,394,374.03			18,394,374.03
2.期初账面价值	18,723,749.90			18,723,749.90

（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

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,953,966.18	45,818,524.66
合计	42,953,966.18	45,818,524.66

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	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	30,232,167.05	12,211,003.68	20,341,019.95	20,600,750.35	83,384,941.03
2.本期增加金额				394,503.22	394,503.22
（1）购置				394,503.22	394,503.22
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		2,286,317.00		1,339,368.99	3,625,685.99
（1）处置或报废		999,717.00		721,276.94	1,720,993.94
（2）企业合并减少		1,286,600.00		618,092.05	1,904,692.05
4.期末余额	30,232,167.05	9,924,686.68	20,341,019.95	19,655,884.58	80,153,758.26
二、累计折旧					
1.期初余额	7,737,738.98	8,863,872.97	7,587,640.03	13,377,164.39	37,566,416.37
2.本期增加金额	513,988.30	231,079.33	901,183.58	1,117,622.79	2,763,874.00
（1）计提	513,988.30	231,079.33	901,183.58	1,117,622.79	2,763,874.00
3.本期减少金额		2,122,015.30		1,008,482.99	3,130,498.29
（1）处置或报废		899,745.30		531,362.42	1,431,107.72
（2）企业合并减少		1,222,270.00		477,120.57	1,699,390.57
4.期末余额	8,251,727.28	6,972,937.00	8,488,823.61	13,486,304.19	37,199,792.08
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	21,980,439.77	2,951,749.68	11,852,196.34	6,169,580.39	42,953,966.18
2.期初账面价值	22,494,428.07	3,347,130.71	12,753,379.92	7,223,585.96	45,818,524.66

（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

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

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

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

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

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、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、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	6,373,648.80	97,661,193.06		37,240,315.72	48,037,511.63	189,312,669.21
2.本期增加金额		2,737.86		27,943.86	22,615.21	53,296.93
（1）购置		2,737.86		27,943.86	22,615.21	53,296.93
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额				1,431,060.53	38,127,751.80	39,558,812.33
（1）处						

置						
（2）企业合并减少				1,431,060.53	38,127,751.80	39,558,812.33
4.期末余额	6,373,648.80	97,663,930.92		35,837,199.05	9,932,375.04	149,807,153.81
二、累计摊销						
1.期初余额	553,702.94	9,751,121.64		17,892,895.73	18,886,106.25	47,083,826.56
2.本期增加金额	63,808.15	5,671,930.85		4,171,380.98	581,613.98	10,488,733.96
（1）计提	63,808.15	5,671,930.85		4,171,380.98	581,613.98	10,488,733.96
3.本期减少金额				1,431,060.53	17,548,486.50	18,979,547.03
（1）处置						
（2）企业合并减少				1,431,060.53	17,548,486.50	18,979,547.03
4.期末余额	617,511.09	15,423,052.49		20,633,216.18	1,919,233.73	38,593,013.49
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	5,756,137.71	82,240,878.43		15,203,982.87	8,013,141.31	111,214,140.32
2.期初账面价值	5,819,945.86	87,910,071.42		19,347,419.99	29,151,405.38	142,228,842.65

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：

27、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、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
		企业合并形成的		处置		
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	142,032,674.64			142,032,674.64		0.00
江苏千年珠宝有限公司	314,427,310.86					314,427,310.86
成都蜀茂钻石有限公司	399,027,518.67					399,027,518.67
合计	855,487,504.17			142,032,674.64		713,454,829.53

（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
		计提		处置		
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	97,302,400.00			97,302,400.00		
合计	97,302,400.00			97,302,400.00		

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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	11,929,208.21	309,541.66	2,588,985.32	1,782,741.89	7,867,022.66
服务费	66,666.60		10,000.02		56,666.58
担保费					
网络通讯费	10,860.82		10,860.82		
广告费	428,264.22		228,264.18		200,000.04
合计	12,434,999.85	309,541.66	2,838,110.34	1,782,741.89	8,123,689.28

其他说明

30、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	60,734,894.62	15,183,723.65	54,599,247.68	13,649,811.92
内部交易未实现利润	126,947,716.02	31,736,929.01	106,349,762.04	26,587,440.51
递延收益	4,205,195.75	1,051,298.95	4,205,195.68	1,051,298.92
预计负债	4,011,469.21	1,002,867.30	4,011,469.21	1,002,867.30

存货跌价准备	605,396.69	151,349.17	605,396.68	151,349.17
合计	196,504,672.29	49,126,168.08	169,771,071.29	42,442,767.82

（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	98,958,912.92	24,739,728.23	125,160,507.40	31,290,126.85
合计	98,958,912.92	24,739,728.23	125,160,507.40	31,290,126.85

（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		49,126,168.08		42,442,767.82
递延所得税负债		24,739,728.23		31,290,126.85

（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：

31、其他非流动资产

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

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	129,500,000.00	176,395,000.00
保证借款	486,200,000.00	609,594,310.17
信用借款	1,348,900.00	1,348,900.00
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票	59,000,000.00	74,000,000.00
应收款保兑	14,789,316.67	29,789,316.67
未到期应付利息		1,913,948.29
合计	690,838,216.67	893,041,475.13

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：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,407,133.85	18,198,407.08
其中：		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他	2,407,133.85	18,198,407.08
其中：		
合计	2,407,133.85	18,198,407.08

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,000,000.00	70,000,000.00
合计	45,000,000.00	70,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、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	248,236,485.33	256,162,068.21
检测费	2,035,668.26	873,206.55
广告费	2,638,395.87	1,378,786.72
中介费	19,574,000.00	21,296,000.00
合计	272,484,549.46	279,710,061.48

（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：

37、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		
运营费		
预收货款		

（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

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	83,114,784.67	56,817,870.93
合计	83,114,784.67	56,817,870.93

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

39、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	12,107,373.52	31,713,581.12	29,715,796.29	14,105,158.35
二、离职后福利-设定提存计划	5,173.12	1,258,468.32	1,263,641.44	
合计	12,112,546.64	32,972,049.44	30,979,437.73	14,105,158.35

（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	10,801,906.74	29,041,200.33	27,314,290.76	12,528,816.31
2、职工福利费		468,955.38	468,955.38	
3、社会保险费	3,561.12	1,120,473.18	1,121,048.51	2,985.79
其中：医疗保险费	3,169.20	1,049,921.28	1,052,761.66	328.82
工伤保险费	78.40	11,419.04	10,611.98	885.46

生育保险费	313.52	59,132.86	57,674.87	1,771.51
4、住房公积金	95,227.72	827,529.12	737,707.93	185,048.91
5、工会经费和职工教育经费	1,206,677.94	255,423.11	73,793.71	1,388,307.34
合计	12,107,373.52	31,713,581.12	29,715,796.29	14,105,158.35

（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	5,016.32	1,223,163.63	1,228,179.95	
2、失业保险费	156.80	35,304.69	35,461.49	
合计	5,173.12	1,258,468.32	1,263,641.44	

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,347,526.86	4,409,190.12
消费税	587,887.63	437,592.77
企业所得税	68,427,474.10	83,120,755.32
个人所得税	434,902.19	147,089.63
城市维护建设税	339,416.62	335,567.20
房产税	126,964.57	101,809.68
教育费附加	246,127.77	242,254.00
土地使用税	17,012.00	17,153.25
堤围费	18,805.29	18,805.29
印花税	187,988.44	215,995.64
合计	74,734,105.47	89,046,212.90

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应付利息	5,071,800.16	7,391,903.88
其他应付款	430,698,413.45	397,208,647.39
合计	435,770,213.61	404,600,551.27

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息	5,071,800.16	7,391,903.88
合计	5,071,800.16	7,391,903.88

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：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）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	2,299,530.78	2,793,807.99
押金	19,817,600.05	21,062,122.87
工会经费	1,119,467.00	874,607.00
代收代付	2,830,813.40	2,368,132.99
咨询费	2,403,915.11	2,953,915.11
杂项费用	9,302,910.99	8,954,709.02
其他	11,795,195.96	5,589,488.40
往来款	61,921,365.68	36,413,498.20
借款	122,996,861.19	111,114,696.51
股权款	196,210,753.29	205,083,669.30
合计	430,698,413.45	397,208,647.39

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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

单位： 元

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
合计	--	--	--								

（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、租赁负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		33,208,500.00
合计		33,208,500.00

（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		33,208,500.00

其他说明：

（2）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：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
加盟商返利	4,011,469.21	4,011,469.21	

合计	4,011,469.21	4,011,469.21	--

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	532,500.00		63,500.00	469,000.00	
奖励积分	4,205,195.69			4,205,195.69	
合计	4,737,695.69		63,500.00	4,674,195.69	--

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	312,000.00			39,000.00			273,000.00	
原创项目研发和非遗产业化资助	220,500.00			24,500.00			196,000.00	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	454,061,077.00						454,061,077.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,782,622,838.60			1,782,622,838.60
其他资本公积	1,151,418.72			1,151,418.72
合计	1,783,774,257.32			1,783,774,257.32

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

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	109,495.36					49,755.88		159,251.24

外币财务报表折算差额	109,495.36					49,755.88		159,251.24
其他综合收益合计	109,495.36					49,755.88		159,251.24

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,092,426.23			59,092,426.23
合计	59,092,426.23			59,092,426.23

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	181,933,109.47	
调整后期初未分配利润	181,933,109.47	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,544,535.02	
期末未分配利润	187,477,644.49	

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	452,919,956.40	322,922,668.86	863,080,656.74	664,050,421.51
其他业务	5,443,412.24	1,692,047.35	5,384,749.38	2,692,756.73
合计	458,363,368.64	324,614,716.21	868,465,406.12	666,743,178.24

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,707,797.14	1,699,585.21
城市维护建设税	249,883.00	1,143,240.79
教育费附加	188,619.84	826,128.72
房产税	165,833.93	29,595.39
土地使用税	200.34	37.09
印花税	77,118.80	530,436.96
合计	2,389,453.05	4,229,024.16

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	3,320,753.89	5,716,855.32
工资及福利费	18,719,711.00	22,839,086.24
房租费	8,467,144.57	9,718,104.19
差旅费	232,660.82	1,578,159.12
业务招待费	182,834.34	378,557.19
办公费	314,528.86	489,110.88
水电费	526,182.44	559,103.09
通讯费、邮寄费	349,655.52	331,440.35
摊销费	845,050.70	791,641.75
折旧费	735,746.30	617,546.89
维修\装修费	1,757,263.15	1,996,533.15
产品研发费\认证费	27,000.00	279,547.48
培训费	6,480.00	
报关费		65,846.52
其他	2,036,354.26	4,160,714.87
商场管理费	953,110.52	
合计	38,474,476.37	49,522,247.04

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	12,623,939.61	14,537,031.98
摊销费	11,646,439.79	7,795,924.40
折旧费	897,326.16	1,167,373.83
税费		9,712.52
房租费	2,804,044.73	2,725,211.83
中介费	2,564,136.88	23,365,060.00
交通费	305,472.81	518,819.34
业务招待费	555,724.76	623,406.59
水电费	330,844.74	377,015.85
差旅费	495,351.25	885,716.68
办公费	254,842.43	1,730,015.05

通讯、邮寄费	383,390.65	671,718.60
维修\装修费	211,982.47	663,784.19
其他	4,172,260.05	2,290,368.75
合计	37,245,756.33	57,361,159.61

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,182,574.41	19,694,133.55
减：利息收入	1,545,050.92	3,067,123.38
汇兑损益	634,543.11	-75,686.64
手续费及其他	418,673.03	2,619,276.02
担保费	940,787.12	
合计	26,631,526.75	19,170,599.55

其他说明：

67、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
深圳市文体旅游局文体产业发展专项资金		1,290,000.00
产业扶持资金	124,093.47	39,000.00
原创项目研发和非遗产业化资助	24,500.00	24,500.00
深圳市罗湖区财政局国库产业转型资金		3,437,100.00
财政局补助	1,000,000.00	
稳岗补贴	357,240.21	16,762.49
南京中山科技园管委会扶持金		5,940,000.00

进口增值税即征即退	570,313.89	2,237,571.06
三产办付奖励	13,400.00	
防疫补贴	140,000.00	
生育津贴	37,010.36	

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	243,564.18	-1,896,812.68
合计	243,564.18	-1,896,812.68

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债		-60,568.26
合计		-60,568.26

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-22,682,661.45	-13,788,155.42
合计	-22,682,661.45	-13,788,155.42

其他说明：

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

73、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
固定资产处置利得或损失	81,095.79	

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	220,859.26	123,475.65	220,859.26
合计	220,859.26	123,475.65	220,859.26

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

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	106,114.71	455,016.05	106,114.71
罚款和滞纳金	50.00		50.00
其他	47,611.27	1,628,202.89	47,611.27
合计	153,775.98	2,083,218.94	153,775.98

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,424,506.56	29,476,642.90
递延所得税费用	-12,300,554.61	-8,227,189.05
合计	3,123,951.95	21,249,453.85

（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	8,983,079.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,245,769.91
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	878,182.04
所得税费用	3,123,951.95

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	1,439,168.11	10,693,385.52
利息收入	526,503.52	2,650,886.19
往来款	22,342,480.06	921,144,787.77
押金等	463,700.00	1,816,345.30
房租款	759,511.84	
其他	3,709,264.16	3,046,302.04
合计	29,240,627.69	939,351,706.82

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	523,268.52	1,449,670.10
差旅费	680,553.75	2,009,191.74
捐赠支出		
水电费	1,002,751.77	1,819,260.59
往来款	18,990,510.65	758,247,559.71
房租费	10,896,777.16	11,589,504.25
交通费	300,250.14	510,078.65
广告宣传费	1,637,469.31	4,509,243.85
业务招待费	773,207.02	1,047,620.02
通讯费	676,780.55	876,129.02
其他	14,336,356.69	13,381,432.62
中介服务费	5,201,634.60	2,450,629.58
财务费用-手续费	666,390.68	
技术服务费	2,761,856.75	
装修费	1,487,419.04	
商场服务费	957,553.52	
合计	60,892,780.15	797,890,320.13

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
理财产品利息		783,312.58
本期收回理财产品		12,000,000.00
合计		12,783,312.58

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		3,000,000.00
大盘珠宝期末现金及现金等价物余额	161,888.10	
合计	161,888.10	3,000,000.00

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	35,000,000.00	
票据保证金收回	4,929,222.22	167,045,090.00
资金拆借	25,506,000.00	
合计	65,435,222.22	167,045,090.00

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
支付票据保证金	27,200,000.00	17,000,000.00
担保费		107,000.00
资金拆借	25,808,000.00	
黄金租赁保证金	15,147,674.00	
合计	68,155,674.00	17,107,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	5,859,127.70	45,469,397.57
加：资产减值准备	-22,682,661.45	13,788,155.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,763,874.00	14,268,963.76
无形资产摊销	10,488,733.96	9,971,513.37
长期待摊费用摊销	2,838,110.34	5,212,350.64
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）	-81,095.79	
公允价值变动损失（收益以		60,568.26

“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	26,631,526.75	19,694,133.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-243,564.18	1,896,812.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,683,400.26	-27,927,342.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,550,398.62	27,508,970.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	-113,516,569.23	-128,923,008.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,860,970.08	155,048,642.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	107,893,246.57	64,137,154.42
经营活动产生的现金流量净额	-22,144,040.29	200,206,310.78
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	36,170,652.16	37,579,297.49
减：现金的期初余额	44,656,949.69	53,404,618.29
现金及现金等价物净增加额	-8,486,297.53	-15,825,320.80

（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：	--
其中：	--

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	36,170,652.16	44,656,949.69
其中：库存现金	521,733.09	369,497.87
可随时用于支付的银行存款	35,648,919.07	44,287,451.81
三、期末现金及现金等价物余额	36,170,652.16	44,656,949.69

其他说明：

80、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：

81、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	59,524,628.98	银行贷款保证金 黄金租赁保证金银行承兑汇票保证金在途资金
固定资产	17,071,397.39	借款抵押
投资性房地产	2,295,716.41	贷款抵押
应收账款	102,365,438.33	借款质押
合计	181,257,181.11	--

其他说明：

82、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	--	--	181,054.26
其中：美元	17,371.99	7.0795	122,985.03
欧元	7,187.66	7.961	57,220.94
港币	928.62	0.9135	848.29

应收账款	--	--	13,869,775.17
其中：美元	1,959,146.15	7.0795	13,869,775.17
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			21,683.47
其中：美元	3,062.85	7.0795	21,683.47
欧元			
港币			
应付账款			10,717,019.88
其中：美元	1,513,810.28	7.0795	10,717,019.88
欧元			
港币			

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

83、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：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	2,266,557.93		2,266,557.93
计入营业外收入的政府补助			

冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司于2020年8月1日披露《关于对控股子公司深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司失去有效控制的公告》（公告编号：2020-099号），公司已对控股子公司大盘珠宝失去有效控制，自2020年4月1日起不再将大盘珠宝纳入合并报表范围。

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、批发	100.00%		新设
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	广东省惠州	广东省惠州	其他制造业	100.00%		非同一控制取得
惠州市思源珠宝首饰有限公司	广东省惠州	广东省惠州	广东省惠州		100.00%	非同一控制取得
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
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	上海市	上海市	贸易、批发	100.00%		新设

公司						
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
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	深圳	深圳	贸易、批发	100.00%		新设
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
江苏千年珠宝有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易、批发、零售	100.00%		非同一控制取得
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发零售		100.00%	非同一控制取得
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发零售		100.00%	非同一控制取得
盐城千年翠钻珠宝有限公司	盐城	盐城	珠宝批发零售		100.00%	非同一控制取得
深圳市千年翠钻珠宝有限公司	深圳	深圳	珠宝批发零售		100.00%	非同一控制取得
南京南博首礼商贸有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100.00%	非同一控制取得
南京千年翠钻珠宝有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		99.80%	非同一控制取得
南京禧云金珠宝首饰有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100.00%	非同一控制取得
成都蜀茂钻石有限公司	四川成都	四川成都	贸易、批发、零售	100.00%		非同一控制取得
重庆渝盛珠宝有限公司	重庆	重庆	珠宝批发零售		100.00%	非同一控制取得
深圳蜀茂珠宝有限公司	深圳	深圳	珠宝批发零售		100.00%	非同一控制取得
成都青羊克拉美珠宝有限公	成都	成都	珠宝批发零售		100.00%	非同一控制取

司						得
成都成华克拉美珠宝有限公司	成都	成都	珠宝批发零售		100.00%	非同一控制取得
南京蜀茂钻石有限公司	南京	南京	珠宝批发零售		100.00%	非同一控制取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

（1）公司于2019年4月注销了成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司；

（2）公司于2019年1月注销了重庆市灵感珠宝首饰有限公司；

（3）公司于2019年1月注销了北京爱迪尔灵感珠宝首饰有限公司。

（4）公司于2019年6月 注销了杭州爱杭珠宝首饰有限公司。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位： 元

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

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中宝协（北京）基金管理有限公司	北京	北京	投资管理	30.00%		权益法
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）	深圳	深圳	投资管理	29.00%		权益法
宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）	江苏	江苏	投资管理	29.90%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	19,447,818.66	19,708,725.83
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	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

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。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、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三（二）资产负债表日存在的重要或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2019年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据		
应收账款		346,413,245.40

	1,513,610,578.50	
其他应收款	39,458,747.41	3,991,304.86
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款（含一年内到期的款项）		
预计负债		
合计	1,553,069,325.91	350,404,550.26

流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

市场风险

汇率风险

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。

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

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	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	2,407,133.85			2,407,133.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

苏日明、狄爱玲夫妇，为本企业实际控制人，截至2020年6月30日，持股比例为20.13%

本企业最终控制方是苏日明、狄爱玲夫妇。

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八（一）在子公司中的权益。

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八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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
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
苏日明	持股公司 5%以上股东
李勇	持股公司 5%以上股东
陈茂森	持股公司 5%以上股东
狄爱玲	持股公司 5%以上股东
苏永明	持股公司 5%以上股东、实际控制人弟弟

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李勇	连云港市新浦区陇海商业步行街中街办公用房	30,000.00	30,000.00
李勇、王均霞	连云港市新浦区陇海商业步行街中街 2 号楼 303 号 304 号	45,000.00	45,000.00
李勇	连云港市赣榆区青口镇华中路 105 号	325,000.00	325,000.00
李勇	连云港市赣榆区青口镇黄海路万隆步行街	450,000.00	450,000.00

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

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				
狄爱玲	3,351,885.00			短期借款
陈茂森	1,216,748.00			短期借款
李勇	104,080.00			短期借款
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	1,208,227.20	2,013,712.00

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李勇	1,804,080.00	22,160,753.18
其他应付款	狄爱玲	3,351,885.00	3,617,520.52
其他应付款	陈茂森	1,216,748.00	16,748.00
其他应付款	西藏爱鼎创业投资中心(有限合伙)	40,018,098.64	42,078,547.09
其他应付款	苏州爱迪尔金鼎投资中心(有限合伙)	71,851,402.65	76,481,774.87
其他应付款	朱新武		30,000.02

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计

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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	403,924,805.33	33.96%	257,395,495.61	63.72%	146,529,309.72	408,711,862.50	34.20%	262,410,625.02	64.20%	146,301,237.48
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	785,418,128.21	66.04%	29,572,912.62	3.77%	755,845,215.59	786,239,334.89	65.80%	20,153,547.76	2.56%	766,085,787.13
其中：										
组合 1 账龄组合	189,430,083.10	15.93%	29,572,912.62	15.61%	159,857,170.48	189,427,543.97	15.85%	20,153,547.76	10.64%	169,273,996.21
组合 2 关联方组合	595,988,045.11	50.11%			595,988,045.11	596,811,790.9	49.49%			596,811,790.92

	1				1	2				
合计	1,189,342,933.54	100.00%	286,968,408.23		902,374,525.31	1,194,951,197.39	100.00%	282,564,172.78		912,387,024.61

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
外部第三方	403,924,805.33	257,395,495.61	63.72%	预计可收回性较小

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	595,988,045.11		
账龄组合	189,430,083.10	29,572,912.62	15.61%
合计	785,418,128.21	29,572,912.62	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	162,236,373.21
1 至 2 年	826,983,850.01
2 至 3 年	98,817,434.51
3 年以上	101,305,275.81
3 至 4 年	65,328,799.25

4 至 5 年	35,668,349.58
5 年以上	308,126.98
合计	1,189,342,933.54

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	262,410,625.02		5,015,129.42			257,395,495.61
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,153,547.76	9,419,364.86				29,572,912.62
合计	282,564,172.78	9,419,364.86	5,015,129.42			286,968,408.23

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： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	520,351,080.80	43.75%	
成都蜀茂钻石有限公司	48,553,273.95	4.08%	

安徽庆丰实业有限公司	31,302,129.00	2.63%	25,041,703.20
深圳市卡仑帝珠宝有限公司	24,916,476.87	2.09%	12,458,238.44
辽宁东祥金店珠宝有限公司	23,615,264.70	1.99%	11,807,632.35
合计	648,738,225.32	54.54%	

（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

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	197,600,538.49	206,159,090.79
合计	197,600,538.49	206,159,090.79

（1）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：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	194,614,378.21	203,838,926.43
保证金	1,972,511.88	2,012,775.38
其他		
押金	932,275.38	879,111.88
代付款项（证书、标签、邮寄、保费）	83,490.23	75,784.50
往来款	2,071,000.00	1,466,000.00
合计	199,673,655.70	208,272,598.19

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,113,507.40			2,113,507.40
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	1,637,781.30			1,637,781.30
2020 年 6 月 30 日余额	475,726.10			475,726.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	138,843,854.78
1 至 2 年	2,387,692.28
2 至 3 年	2,430,276.57
3 年以上	56,011,832.07
3 至 4 年	2,169,692.98
4 至 5 年	10,394,313.82
5 年以上	43,447,825.27
合计	199,673,655.70

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,113,507.40		1,637,781.30			475,726.10
合计	2,113,507.40		1,637,781.30			475,726.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）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：

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
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	合并关联方往来	127,418,487.32	1 年以内	63.81%	
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	合并关联方往来	52,894,557.56	5 年以内	26.49%	
龙岩爱迪尔珠宝首饰有限公司	合并关联方往来	3,270,000.00	5 年以上	1.64%	
江苏千年珠宝有限责任公司	合并关联方往来	6,031,333.33	1 年以内	3.02%	
成都蜀茂钻石有限责任公司	合并关联方往来	5,000,000.00	1 年以内	2.50%	
合计	--	194,614,378.21	--	97.47%	

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	1,783,527,940.00		1,783,527,940.00	2,038,527,940.00	175,950,000.00	1,862,577,940.00
对联营、合营企业投资	19,447,818.66		19,447,818.66	19,708,725.83		19,708,725.83
合计	1,802,975,758.66		1,802,975,758.66	2,058,236,665.83	175,950,000.00	1,882,286,665.83

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
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							
北京爱迪尔灵感珠宝首饰有限公司							
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							
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	79,050,000.00				-79,050,000.00		
江苏千年珠宝有限公司	900,000,000.00					900,000,000.00	
成都蜀茂钻石有限公司	700,000,000.00					700,000,000.00	
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公	5,000,000.00					5,000,000.00	

司							
合计	1,862,577,940.00				-79,050,000.00	1,783,527,940.00	

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
中宝协（北京）基金管理有限公司	2,592,773.10			-260,907.17						2,331,865.93	
西藏爱鼎创业投资中心基金托管											
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）	8,094,901.41									8,094,901.41	
宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）	9,021,051.32									9,021,051.32	
小计	19,708,725.83			-260,907.17						19,447,818.66	
二、联营企业											
合计	19,708,			-260,90						19,447,	

	725.83			7.17						818.66	

（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	5,358,951.11	2,595,026.18	418,095,410.20	400,625,402.95
其他业务	3,329,450.85	38,710.54	2,886,766.71	1,584,245.11
合计	8,688,401.96	2,633,736.72	420,982,176.91	402,209,648.06

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-260,907.17	
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,099,171.90
处置交易性金融融负债取得的投资收益		-1,939,867.70
合计	-260,907.17	-9,039,039.60

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	81,095.79	
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）	1,696,244.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,083.28	
减：所得税影响额	87,922.88	
合计	1,756,500.23	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.22%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.01	0.01

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

第十二节 备查文件目录

一、载有董事长签名的2020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。