

IDEAL[®]

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	82,359,086.60	208,092,822.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		20,000,000.00
应收账款	1,220,532,987.18	930,324,826.41
应收款项融资		
预付款项	66,856,104.22	31,175,904.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,240,175.22	18,043,163.34
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	2,039,242,098.58	1,033,645,138.55
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	107,475,026.55	57,475,208.99
流动资产合计	3,530,705,478.35	2,298,757,065.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		5,950,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	19,974,168.75	49,491,798.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	29,706,015.31	
投资性房地产	7,530,361.62	
固定资产	60,156,482.27	45,732,822.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	154,090,781.40	27,486,288.07
开发支出		
商誉	848,355,977.83	142,032,674.64
长期待摊费用	17,694,068.88	10,898,795.27
递延所得税资产	38,486,927.07	10,559,584.50
其他非流动资产	68,827.01	19,010,679.61
非流动资产合计	1,176,063,610.14	311,162,643.44
资产总计	4,706,769,088.49	2,609,919,708.48
流动负债：		
短期借款	624,790,000.00	534,410,001.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,513,020.00	60,771,426.21
衍生金融负债		
应付票据	29,000,000.00	66,350,000.00
应付账款	375,266,043.47	113,487,593.57
预收款项	79,622,529.44	29,820,611.93
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	10,417,144.28	4,407,743.49
应交税费	60,406,316.21	33,293,321.10
其他应付款	433,900,409.74	27,287,394.60
其中：应付利息	348,647.87	175,990.24
应付股利	4,540,610.77	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	51,211,759.04	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,672,127,222.18	919,828,091.90
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	78,208,500.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,760,399.64	

递延收益	2,004,301.74	659,500.00
递延所得税负债	33,221,712.46	5,712,742.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,194,913.84	84,580,742.41
负债合计	1,745,322,136.02	1,004,408,834.31
所有者权益：		
股本	454,061,077.00	330,586,904.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,782,622,838.60	591,097,011.60
减：库存股		
其他综合收益	50,089.37	49,462.61
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	510,177,429.68	486,171,039.28
归属于母公司所有者权益合计	2,806,003,860.88	1,466,996,843.72
少数股东权益	155,443,091.59	138,514,030.45
所有者权益合计	2,961,446,952.47	1,605,510,874.17
负债和所有者权益总计	4,706,769,088.49	2,609,919,708.48

法定代表人：苏日明

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	22,487,113.58	137,961,802.45
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		20,000,000.00
应收账款	1,035,702,868.63	792,798,301.29

应收款项融资		
预付款项	38,388,084.57	35,669,937.65
其他应收款	57,035,008.74	74,843,767.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	385,655,098.73	679,271,099.63
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	5,590,742.80	26,636,317.17
流动资产合计	1,544,858,917.05	1,767,181,225.56
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		5,950,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,058,502,108.75	539,519,738.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,950,000.00	
投资性房地产		
固定资产	4,386,857.43	4,974,574.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,979,076.00	1,901,533.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,497,411.57	4,115,052.55
递延所得税资产	14,140,340.85	10,882,364.47
其他非流动资产		19,010,679.61
非流动资产合计	2,106,455,794.60	586,353,943.36
资产总计	3,651,314,711.65	2,353,535,168.92

流动负债：		
短期借款	142,400,000.00	415,960,001.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,513,020.00	60,771,426.21
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	213,548,329.48	212,749,723.52
预收款项	38,022,071.65	27,882,385.97
合同负债		
应付职工薪酬	405,913.08	2,282,906.06
应交税费	13,352,888.51	15,348,989.94
其他应付款	474,758,125.26	73,387,603.06
其中：应付利息		
应付股利	4,540,610.77	
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	890,000,347.98	808,383,035.76
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	78,208,500.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	596,000.00	659,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,804,500.00	78,868,000.00
负债合计	923,804,847.98	887,251,035.76
所有者权益：		

股本	454,061,077.00	330,586,904.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,782,622,838.60	591,097,011.60
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	431,752,689.12	485,526,958.61
所有者权益合计	2,727,509,863.67	1,466,284,133.16
负债和所有者权益总计	3,651,314,711.65	2,353,535,168.92

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	868,465,406.12	1,002,556,039.24
其中：营业收入	868,465,406.12	1,002,556,039.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	797,026,208.60	968,020,671.67
其中：营业成本	666,743,178.24	856,030,505.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,229,024.16	2,442,458.09
销售费用	49,522,247.04	48,189,453.16
管理费用	57,361,159.61	32,816,853.05
研发费用		

财务费用	19,170,599.55	28,541,401.58
其中：利息费用	19,694,133.55	26,518,328.86
利息收入	3,067,123.38	1,312,877.98
加：其他收益	12,984,933.55	10,825,814.49
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,896,812.68	222,888.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-147,479.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-60,568.26	3,058,644.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,788,155.42	-2,351,547.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,819.84
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	68,678,594.71	46,305,986.63
加：营业外收入	123,475.65	136,609.73
减：营业外支出	2,083,218.94	237,150.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	66,718,851.42	46,205,445.91
减：所得税费用	21,249,453.85	14,440,262.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,469,397.57	31,765,183.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	28,547,001.17	23,346,081.43
2.少数股东损益	16,922,396.40	8,419,101.81
六、其他综合收益的税后净额	626.76	47,885.06

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	626.76	47,885.06
（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	626.76	47,885.06
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	626.76	47,885.06
9.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	45,470,024.33	31,813,068.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,547,627.93	23,393,966.49
归属于少数股东的综合收益总额	16,922,396.40	8,419,101.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.07

(二) 稀释每股收益	0.07	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：苏日明

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	420,982,176.91	704,480,227.60
减：营业成本	402,209,648.06	608,817,635.09
税金及附加	458,938.58	807,112.35
销售费用	11,450,343.58	29,343,736.77
管理费用	31,321,374.67	17,142,511.81
研发费用		
财务费用	5,865,860.49	12,494,145.60
其中：利息费用	5,657,548.80	11,102,414.36
利息收入	799,163.55	1,248,348.23
加：其他收益	1,353,500.00	
投资收益（损失以“—”号填列）	-9,039,039.60	822,700.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-147,479.37
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	3,058,644.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,031,905.51	-4,287,515.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-51,102,001.84	35,468,914.69
加：营业外收入	18,113.80	91,326.66

减：营业外支出	1,407,747.06	162,382.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-52,491,635.10	35,397,859.35
减：所得税费用	-3,257,976.38	7,951,063.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-49,233,658.72	27,446,796.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-49,233,658.72	27,446,796.24
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-49,233,658.72	27,446,796.24
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	2019 年半年度	2018 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	1,097,665,673.98	854,469,086.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,237,714.32	10,825,815.91
收到其他与经营活动有关的现金	939,351,706.82	137,655,731.45
经营活动现金流入小计	2,039,255,095.12	1,002,950,633.65
购买商品、接受劳务支付的现金	1,156,915,397.18	917,423,756.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	39,266,150.30	44,607,776.34
支付的各项税费	55,436,916.73	58,253,392.97
支付其他与经营活动有关的现金	797,890,320.13	177,170,303.90
经营活动现金流出小计	2,049,508,784.34	1,197,455,229.67
经营活动产生的现金流量净额	-10,253,689.22	-194,504,596.02
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	1,625,000.00
取得投资收益收到的现金		19,633.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
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	27,073,245.27	1,671,633.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	559,589.17	4,098,408.80
投资支付的现金	45,000,000.00	93,650,681.27
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	3,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	33,881,850.59	177,749,090.07
投资活动产生的现金流量净额	-6,808,605.32	-176,077,456.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		380,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	270,850,000.00	525,310,635.94
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	167,045,090.00	40,800,000.00
筹资活动现金流入小计	437,895,090.00	566,490,635.94
偿还债务支付的现金	402,100,000.00	405,373,107.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,177,747.48	31,780,272.13
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	17,107,000.00	88,210,000.00
筹资活动现金流出小计	436,384,747.48	525,363,379.67
筹资活动产生的现金流量净额	1,510,342.52	41,127,256.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-273,368.78	-848,430.54
五、现金及现金等价物净增加额	-15,825,320.80	-330,303,226.46
加：期初现金及现金等价物余额	53,404,618.29	514,060,167.36
六、期末现金及现金等价物余额	37,579,297.49	183,756,940.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	319,621,137.04	556,511,845.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	652,924,169.80	4,840,814.71
经营活动现金流入小计	972,545,306.84	561,352,660.62
购买商品、接受劳务支付的现金	427,107,820.91	654,921,685.71
支付给职工以及为职工支付的现金	9,738,299.22	23,724,129.18
支付的各项税费	5,161,491.34	18,243,588.72
支付其他与经营活动有关的现金	526,150,696.64	27,295,042.30
经营活动现金流出小计	968,158,308.11	724,184,445.91
经营活动产生的现金流量净额	4,386,998.73	-162,831,785.29
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	1,625,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,289,932.69	1,625,000.00
购建固定资产、无形资产和其他	182,590.00	3,070,764.80

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	50,000,000.00	93,650,681.27
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		30,000,000.00
投资活动现金流出小计	50,182,590.00	126,721,446.07
投资活动产生的现金流量净额	-35,892,657.31	-125,096,446.07
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	75,000,000.00	436,182,195.83
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	71,745,090.00	40,800,000.00
筹资活动现金流入小计	146,745,090.00	476,982,195.83
偿还债务支付的现金	154,100,000.00	295,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,965,061.44	19,707,825.05
支付其他与筹资活动有关的现金		57,580,000.00
筹资活动现金流出小计	159,065,061.44	372,287,825.05
筹资活动产生的现金流量净额	-12,319,971.44	104,694,370.78
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	-43,825,630.02	-183,233,860.58
加：期初现金及现金等价物余额	48,574,234.49	345,416,874.82
六、期末现金及现金等价物余额	4,748,604.47	162,183,014.24

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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		1,466,996.84	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		1,339,007.01	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）所有者投入和减少资本	123,474,173.00			1,191,525,827.00								1,315,000.00	6,664.74	1,315,006,664.74	
1．所有者投入的普通股	123,474,173.00			1,191,525,827.00								1,315,000.00	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

上期金额

单位：元

项目	2018 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		-181,336.29		55,382,941.46		468,343,245.77		1,445,228,766.54	116,188,454.46	1,561,417,221.00
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		-181,336.29		55,382,941.46		468,343,245.77		1,445,228,766.54	116,188,454.46	1,561,417,221.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							47,885.06				16,734,343.35		16,782,228.41	8,799,101.81	25,581,330.22
（一）综合收益总额							47,885.06				23,346,081.43		23,393,966.49	8,799,101.81	32,193,068.30
（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											-6,611,738.08		-6,611,738.08		-6,611,738.08
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											-6,611,738.08		-6,611,738.08		-6,611,738.08
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	330,586,904.00				591,097,011.60		-133,451.23		55,382,941.46		485,077,589.12		1,462,010,994.95	124,987,556.27	1,586,998,551.22

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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

额	6,904.00				011.60				58.95	6,958.61		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

上期金额

单位：元

项目	2018 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				55,363,774.18	458,753,333.80		1,435,801,023.58
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				55,363,774.18	458,753,333.80		1,435,801,023.58
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										20,835,058.16		20,835,058.16
(一)综合收益总额										27,446,796.24		27,446,796.24
(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									-6,611,738.08		-6,611,738.08	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-6,611,738.08		-6,611,738.08	
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	330,586,904.00				591,097,011.60				55,363,774.18	479,588,391.96		1,456,636,081.74

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。公司统一社会信用代码：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2019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）。本公司的实际控制人为苏日明、狄爱玲。本财务报表业经公司全体董事于2019年8月22日批准报出。

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司
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（香港）有限公司
爱迪尔珠宝（上海）有限公司
杭州爱杭珠宝首饰有限公司
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司
巴州新灵感珠宝首饰有限公司
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司
江苏千年珠宝有限公司
成都蜀茂钻石有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2019年1月1日至2019年6月30日

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并

财务报表。

2.合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采

用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

10、金融工具

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。

(1) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类。本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

(3) 金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

11、应收票据

根据应收票据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、应收账款

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	在资产负债表日，本公司对单项金额不重大但出现明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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

同附注重要会计政策及会计估计应收账款之说明。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

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

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

公司存货采用实际成本法核算。公司镶嵌饰品采用个别计价法，黄金饰品采用月末一次加权平均法。原材料（除克拉钻和带证书的钻石外）领用发出采用加权平均法进行核算；克拉钻和带证书的采用个别计价法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料（低值易耗品）采用一次转销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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.共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则

核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
投资性房地产	年限平均法	40年	10%	2.25%

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子及办公设备	年限平均法	5 年	10%	18%
机器设备	年限平均法	10 年	10%	9%
运输工具	年限平均法	10 年	10%	9%
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	10%	4.5%-2.25%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，

将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

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

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
专利技术、商标	10年	
软件	3年	
土地使用权	50年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

32、长期待摊费用

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

1.摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2.摊销年限

公司的长期待摊费用在5年内摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

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

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

2、 具体原则

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

加盟销售和经销收入：

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

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

自营销售：

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

加盟费收入：公司根据与客户签订的期间，在合同期间内分期确认收入。

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一部分后确认为收入，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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

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

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

2.确认时点

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

3.会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减

相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

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
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期会计》和《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。	董事会审批	
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。	董事会审批	

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、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 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	208,092,822.99	208,092,822.99	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			

资产			
衍生金融资产			
应收票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应收账款	930,324,826.41	930,324,826.41	
应收款项融资			
预付款项	31,175,904.76	31,175,904.76	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	18,043,163.34	18,043,163.34	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,033,645,138.55	1,033,645,138.55	
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	57,475,208.99	57,475,208.99	
流动资产合计	2,298,757,065.04	2,298,757,065.04	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	5,950,000.00		-5,950,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	49,491,798.69	49,491,798.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,950,000.00	5,950,000.00
投资性房地产			
固定资产	45,732,822.66	45,732,822.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	27,486,288.07	27,486,288.07	
开发支出			
商誉	142,032,674.64	142,032,674.64	
长期待摊费用	10,898,795.27	10,898,795.27	
递延所得税资产	10,559,584.50	10,559,584.50	
其他非流动资产	19,010,679.61	19,010,679.61	
非流动资产合计	311,162,643.44	311,162,643.44	
资产总计	2,609,919,708.48	2,609,919,708.48	
流动负债：			
短期借款	534,410,001.00	534,410,001.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	60,771,426.21	60,771,426.21	
衍生金融负债			
应付票据	66,350,000.00	66,350,000.00	
应付账款	113,487,593.57	113,487,593.57	
预收款项	29,820,611.93	29,820,611.93	
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	4,407,743.49	4,407,743.49	
应交税费	33,293,321.10	33,293,321.10	
其他应付款	27,287,394.60	27,287,394.60	
其中：应付利息	175,990.24	175,990.24	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	50,000,000.00	50,000,000.00	

负债			
其他流动负债			
流动负债合计	919,828,091.90	919,828,091.90	
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	78,208,500.00	78,208,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	659,500.00	659,500.00	
递延所得税负债	5,712,742.41	5,712,742.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	84,580,742.41	84,580,742.41	
负债合计	1,004,408,834.31	1,004,408,834.31	
所有者权益：			
股本	330,586,904.00	330,586,904.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	591,097,011.60	591,097,011.60	
减：库存股			
其他综合收益	49,462.61	49,462.61	
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	486,171,039.28	486,171,039.28	
归属于母公司所有者权益合计	1,466,996,843.72	1,466,996,843.72	
少数股东权益	138,514,030.45	138,514,030.45	
所有者权益合计	1,605,510,874.17	1,605,510,874.17	
负债和所有者权益总计	2,609,919,708.48	2,609,919,708.48	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	137,961,802.45	137,961,802.45	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应收账款	792,798,301.29	792,798,301.29	
应收款项融资			
预付款项	35,669,937.65	35,669,937.65	
其他应收款	74,843,767.37	74,843,767.37	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	679,271,099.63	679,271,099.63	
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	26,636,317.17	26,636,317.17	
流动资产合计	1,767,181,225.56	1,767,181,225.56	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	5,950,000.00		-5,950,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	539,519,738.69	539,519,738.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,950,000.00	5,950,000.00
投资性房地产			

固定资产	4,974,574.19	4,974,574.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,901,533.85	1,901,533.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,115,052.55	4,115,052.55	
递延所得税资产	10,882,364.47	10,882,364.47	
其他非流动资产	19,010,679.61	19,010,679.61	
非流动资产合计	586,353,943.36	586,353,943.36	
资产总计	2,353,535,168.92	2,353,535,168.92	
流动负债：			
短期借款	415,960,001.00	415,960,001.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	60,771,426.21	60,771,426.21	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	212,749,723.52	212,749,723.52	
预收款项	27,882,385.97	27,882,385.97	
合同负债			
应付职工薪酬	2,282,906.06	2,282,906.06	
应交税费	15,348,989.94	15,348,989.94	
其他应付款	73,387,603.06	73,387,603.06	
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	808,383,035.76	808,383,035.76	
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	78,208,500.00	78,208,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	659,500.00	659,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	78,868,000.00	78,868,000.00	
负债合计	887,251,035.76	887,251,035.76	
所有者权益：			
股本	330,586,904.00	330,586,904.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	591,097,011.60	591,097,011.60	
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	485,526,958.61	485,526,958.61	
所有者权益合计	1,466,284,133.16	1,466,284,133.16	
负债和所有者权益总计	2,353,535,168.92	2,353,535,168.92	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、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	16%，13%，6%
消费税	产品、商品销售收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳增值税、消费税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、消费税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

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	584,782.38	336,360.28
银行存款	36,994,515.11	53,068,258.01
其他货币资金	44,779,789.11	154,688,204.70
合计	82,359,086.60	208,092,822.99
其中：存放在境外的款项总额	7,363.15	254,572.01

其他说明

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

项目	期末余额（元）	年初余额（元）
银行承兑汇票保证金	33,388,599.11	115,543,204.70
信用证保证金		33,680,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	3,565,000.00	2,365,000.00
黄金租赁保证金	7,784,910.00	3,100,000.00

在途资金	41,280.00	
合计	44,779,789.11	154,688,204.70

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

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

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

（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	1,477,360.03	0.11%	1,477,360.03	100.00%		1,477,360.03	0.15%	1,477,360.03	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,477,360.03	0.11%	1,477,360.03	100.00%		1,477,360.03	0.15%	1,477,360.03	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,293,056,689.87	99.89%	72,523,702.69	5.61%	1,220,532,987.18	974,471,452.82	99.85%	44,146,626.41	4.53%	930,324,826.41
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,293,056,689.87	99.89%	72,523,702.69	5.61%	1,220,532,987.18	974,471,452.82	99.85%	44,146,626.41	4.53%	930,324,826.41
合计	1,294,534,049.90	100.00%	74,001,062.72	5.72%	1,220,532,987.18	975,948,812.85	100.00%	45,623,986.44	4.67%	930,324,826.41

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
杨卉江	1,477,360.03	1,477,360.03	100.00%	诉讼
合计	1,477,360.03	1,477,360.03	--	--

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,293,056,689.87	72,523,702.69	5.61%
合计	1,293,056,689.87	72,523,702.69	--

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）	876,824,071.36
6 个月以内	519,743,804.81
6 个月-1 年	357,080,266.55
1 至 2 年	370,206,985.35
2 至 3 年	36,416,320.67
3 年以上	9,609,312.49
3 至 4 年	8,670,895.83
4 至 5 年	527,879.46
5 年以上	410,537.20
合计	1,293,056,689.87

（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	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	45,623,986.44	28,377,076.28			74,001,062.72
合计	45,623,986.44	28,377,076.28			74,001,062.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款（元）	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备（元）
客户 A	39,683,994.70	3.07	5,193,363.43
客户 B	31,302,129.00	2.42	3,130,212.90
客户 C	24,913,069.87	1.93	1,147,597.81
客户 D	24,812,772.40	1.92	2,352,345.41
客户 F	22,482,699.78	1.74	2,082,722.70
合计	143,194,665.75	11.07	13,906,242.25

(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	63,076,386.61	94.35%	28,414,877.13	91.14%
1 至 2 年	1,178,299.54	1.76%	2,280,039.98	7.31%
2 至 3 年	2,140,430.42	3.20%	250,987.65	0.81%
3 年以上	460,987.65	0.69%	230,000.00	0.74%
合计	66,856,104.22	--	31,175,904.76	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
预付账款 A	34,115,991.58	51.03
预付账款 B	6,954,478.37	10.4
预付账款 C	2,980,000.00	4.46
预付账款 D	1,922,172.99	2.88
预付账款 E	1,527,931.61	2.29
合计	47,500,574.55	71.06

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,240,175.22	18,043,163.34
合计	14,240,175.22	18,043,163.34

(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

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	10,473,954.00	2,669,339.85
代垫款	797,321.37	49,091.54
其他	955,236.90	150,733.54
押金	5,254,784.62	1,799,963.42
代付款项（证书、标签、邮寄、保费）	918,384.79	1,871,172.61
往来款		14,787,500.00
合计	18,399,681.68	21,327,800.96

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)	

2019 年 1 月 1 日余额	3,284,637.62			3,284,637.62
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	874,868.84			874,868.84
2019 年 6 月 30 日余额	4,159,506.46			4,159,506.46

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）	9,737,372.72
6 个月以内	7,705,824.80
6 个月-1 年	2,031,547.92
1 至 2 年	3,401,975.95
2 至 3 年	1,568,688.48
3 年以上	3,691,644.53
3 至 4 年	519,592.10
4 至 5 年	524,564.56
5 年以上	2,647,487.87
合计	18,399,681.68

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	
按账龄分析法计提坏账 准备的其他应收款	3,284,637.62	874,868.84		4,159,506.46
合计	3,284,637.62	874,868.84		4,159,506.46

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
客户 A	押金	1,600,000.00	1-2 年	8.70%	70,000.00
客户 B	保证金	1,110,000.00	5 年以上	6.03%	1,110,000.00
客户 C	押金	1,011,360.00	1-2 年	5.50%	101,136.00
客户 D	保证金	872,937.00	1-2 年	4.74%	87,293.70
客户 E	保证金	840,511.88	6 个月-1 年	4.57%	753,301.80
合计	--	5,434,808.88	--	29.54%	2,121,731.50

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

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	416,128,146.94		416,128,146.94	256,498,428.15		256,498,428.15
在产品				6,115,671.85		6,115,671.85
库存商品	1,549,315,906.94	630,499.86	1,548,685,407.08	557,802,274.31	1,231,713.91	556,570,560.40
周转材料	6,844,794.73		6,844,794.73	1,681,781.37		1,681,781.37
委托加工物资	67,583,749.83		67,583,749.83	212,778,696.78		212,778,696.78
合计	2,039,872,598.44	630,499.86	2,039,242,098.58	1,034,876,852.46	1,231,713.91	1,033,645,138.55

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,231,713.91			601,214.05		630,499.86
合计	1,231,713.91			601,214.05		630,499.86

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

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

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	88,475,026.55	57,039,902.27
理财产品	19,000,000.00	
预交所得税		435,306.72
合计	107,475,026.55	57,475,208.99

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)	
2019 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)	
2019 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)	
2019 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）	20,943,942.64		20,943,942.64								
西藏爱鼎创业投资中心（有限合伙）	8,573,687.30		8,573,687.30								
中宝协（北京）基金管理有限公司	2,825,264.68									2,825,264.68	
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）	8,124,062.45									8,124,062.45	
宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）	9,024,841.62									9,024,841.62	

小计	49,491,79 8.69		29,517,62 9.94							19,974,16 8.75	
二、联营企业											
合计	49,491,79 8.69		29,517,62 9.94							19,974,16 8.75	

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,950,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	29,706,015.31	
衍生金融资产		
其他		
合计	29,706,015.31	5,950,000.00

其他说明：

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				
2.本期增加金额	9,073,954.85			9,073,954.85
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加	9,073,954.85			9,073,954.85
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	9,073,954.85			9,073,954.85
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	1,543,593.23			1,543,593.23
（1）计提或摊销	56,186.96			56,186.96
—企业合并增加	1,487,406.27			1,487,406.27
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	1,543,593.23			1,543,593.23
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	7,530,361.62			7,530,361.62
2.期初账面价值				

(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	60,156,482.27	45,732,822.66
合计	60,156,482.27	45,732,822.66

(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	34,367,137.33	8,312,903.93	20,340,770.68	8,734,273.05	71,755,084.99
2.本期增加金额	11,216,208.48	4,851,093.75	390,350.11	12,451,618.07	28,909,270.41
（1）购置			827.00	277,607.18	
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加	11,216,208.48	4,851,093.75	389,523.11	12,174,010.89	28,630,836.23
3.本期减少金额				497,585.02	497,585.02
（1）处置或报废				497,585.02	497,585.02
4.期末余额	45,583,345.81	13,163,997.68	20,731,120.79	20,688,306.10	100,166,770.38

二、累计折旧					
1.期初余额	8,142,391.29	5,995,429.72	6,516,721.30	5,367,720.02	26,022,262.33
2.本期增加金额	2,276,205.50	3,269,598.26	1,155,677.55	7,567,482.46	14,268,963.77
（1）计提	643,505.98	382,268.71	902,113.65	1,176,197.18	3,104,085.52
—企业合并增加	1,632,699.52	2,887,329.55	253,563.90	6,391,285.28	11,164,878.25
3.本期减少金额				280,937.98	280,937.98
（1）处置或报废				280,937.98	280,937.98
4.期末余额	10,418,596.79	9,265,027.98	7,672,398.85	12,654,264.49	40,010,288.12
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	35,164,749.02	3,898,969.70	13,058,721.94	8,034,041.61	60,156,482.27
2.期初账面价值	26,224,746.04	2,317,474.21	13,824,049.38	3,366,553.03	45,732,822.66

(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	2,542,694.12	283,614.72		11,297,458.49	38,571,291.80		52,695,059.13
2. 本期增加金额		110,685,535.61		25,745,554.95	144,916.14		136,576,006.70
(1) 购置		7,040.00		19,057,849.43	15,193.08		19,080,082.51
(2) 内							

部研发							
(3) 企业合并增加		110,678,495.61		6,687,705.52	129,723.06		117,495,924.19
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	2,542,694.12	110,969,150.33		37,043,013.44	38,716,207.94		189,271,065.83
二、累计摊销							
1.期初余额	588,098.01	271,479.07		9,496,864.26	14,852,329.72		25,208,771.06
2.本期增加金额	22,248.29	4,195,457.07		4,139,560.84	1,614,247.17		9,971,513.37
(1) 计提	22,248.29	4,179,637.07		1,353,726.27	1,526,791.21		7,082,402.84
—企业合并增加		15,820.00		2,785,834.57	87,455.96		2,889,110.53
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	610,346.30	4,466,936.14		13,636,425.10	16,466,576.89		35,180,284.43
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,932,347.82	106,502,214.19		23,406,588.34	22,249,631.05		154,090,781.40
2.期初账面价值	1,954,596.11	12,135.65		1,800,594.23	23,718,962.08		27,486,288.07

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

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
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	142,032,674.64			142,032,674.64
江苏千年珠宝有限公司		310,978,293.09		310,978,293.09
成都蜀茂钻石有限公司		395,345,010.10		395,345,010.10
合计	142,032,674.64	706,323,303.19		848,355,977.83

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

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	10,210,713.63	7,644,118.03	3,175,955.10		14,678,876.56
服务费	234,072.19	52,884.40	174,672.98		112,283.61
担保费	454,009.45	4,112,508.61	1,828,703.70		2,737,814.36
货品财产险保险		198,113.21	33,018.86		165,094.35
合计	10,898,795.27	12,007,624.25	5,212,350.64		17,694,068.88

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	78,465,364.39	19,610,798.66	48,322,969.76	12,080,742.44
内部交易未实现利润	68,389,678.11	17,097,419.53	-7,097,368.80	-1,774,342.20
可抵扣亏损			1,012,737.05	253,184.26
递延收益	380,071.59	95,017.90		
可抵扣亏损		493,591.07		
预计负债	4,760,399.64	1,190,099.91		
合计	151,995,513.73	38,486,927.07	42,238,338.01	10,559,584.50

(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	132,886,849.84	33,221,712.46	22,850,969.64	5,712,742.41
合计	132,886,849.84	33,221,712.46	22,850,969.64	5,712,742.41

(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		38,486,927.07		10,559,584.50
递延所得税负债		33,221,712.46		5,712,742.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,639,846.68	4,065,460.23
合计	6,639,846.68	4,065,460.23

(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

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买长期资产款	0.00	19,010,679.61
预付房租	68,827.01	
合计	68,827.01	19,010,679.61

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
质押借款	22,900,000.00	
抵押借款	29,500,000.00	
保证借款	556,390,000.00	245,500,001.00
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票		20,000,000.00
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	16,000,000.00	268,910,000.00
合计	624,790,000.00	534,410,001.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，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
其中：		
其中：		

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	29,000,000.00	66,350,000.00
合计	29,000,000.00	66,350,000.00

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	356,842,968.51	113,287,593.57
检测费	1,169,301.38	200,000.00
广告费	353,773.58	
中介费	16,900,000.00	
合计	375,266,043.47	113,487,593.57

(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

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
加盟费	4,023,497.35	5,422,060.63
运营费		75,303.00
预收货款	75,599,032.09	24,323,248.30
合计	79,622,529.44	29,820,611.93

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	4,407,743.49	38,257,575.00	32,252,816.81	10,412,501.68
二、离职后福利-设定提存计划		1,092,883.74	1,088,241.14	4,642.60
合计	4,407,743.49	39,350,458.74	33,341,057.95	10,417,144.28

(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	3,942,018.35	34,801,380.70	29,416,552.63	9,326,846.42
2、职工福利费		444,153.65	444,153.65	
3、社会保险费		1,139,193.78	1,135,632.66	3,561.12
其中：医疗保险费		1,057,658.99	1,054,489.79	3,169.20

工伤保险费		18,250.27	18,171.87	78.40
生育保险费		63,284.52	62,971.00	313.52
4、住房公积金	22,995.00	980,649.04	1,003,644.04	
5、工会经费和职工教育经费	442,730.14	892,197.83	252,833.83	1,082,094.14
合计	4,407,743.49	38,257,575.00	32,252,816.81	10,412,501.68

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,058,289.31	1,053,803.51	4,485.80
2、失业保险费		34,594.43	34,437.63	156.80
合计		1,092,883.74	1,088,241.14	4,642.60

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	4,073,036.35	4,176,762.09
消费税	379,923.62	51,560.82
企业所得税	55,282,961.53	28,159,013.58
个人所得税	124,025.30	184,824.95
城市维护建设税	329,135.21	298,755.25
房产税	5,469.03	86,318.71
土地增值税		
教育费附加	128,473.42	213,178.55
资源税		
土地使用税		22,879.20
环境保护税	55,052.92	
堤围费	-9,977.53	18,917.81
印花税	38,216.36	81,110.14
合计	60,406,316.21	33,293,321.10

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	348,647.87	175,990.24
应付股利	4,540,610.77	
其他应付款	429,011,151.10	27,111,404.36
合计	433,900,409.74	27,287,394.60

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	348,647.87	175,990.24
合计	348,647.87	175,990.24

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
普通股股利	4,540,610.77	
合计	4,540,610.77	

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	3,369,205.30	5,311,204.17
证书费	6,215,059.00	5,026,726.00
押金	21,145,120.39	13,563,487.37
伙食费	349,453.20	204,710.20
工会经费	214,707.00	442,997.00

保险费	55,147.40	42,730.40
软件开发费	253,150.00	
代收代付	617,092.68	137,769.81
咨询费	5,514,000.00	470,000.00
杂项费用	15,508,098.96	1,781,930.86
其他	10,492,633.26	129,848.55
往来款	58,939,850.00	
暂借款	103,686,811.85	
股权款	202,650,822.06	
合计	429,011,151.10	27,111,404.36

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
一年内到期的应付债券	50,000,000.00	50,000,000.00
一年内到期的待返积分	1,211,759.04	0.00
合计	51,211,759.04	50,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、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	78,208,500.00
合计	33,208,500.00	78,208,500.00

(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	78,208,500.00

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

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的返点	4,760,399.64		
合计	4,760,399.64		--

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	659,500.00		63,500.00	596,000.00	
积分兑换		1,408,301.74		1,408,301.74	
合计	659,500.00	1,408,301.74	63,500.00	2,004,301.74	--

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	390,000.00		39,000.00				351,000.00	与收益相关
原创项目研发和非遗产业化资助	269,500.00		24,500.00				245,000.00	与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	330,586,904.00	123,474,173.00				123,474,173.00	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）	591,097,011.60	1,191,525,827.00		1,782,622,838.60
合计	591,097,011.60	1,191,525,827.00		1,782,622,838.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

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	减：前期计入 其他综合收	减：前期 计入其他	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股	

		额	益当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	49,462.61	626.76				626.76		50,089.37
外币财务报表折算差额	49,462.61	626.76				626.76		50,089.37
其他综合收益合计	49,462.61	626.76				626.76		50,089.37

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	486,171,039.28	468,343,245.77
调整后期初未分配利润	486,171,039.28	468,343,245.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,547,001.17	23,346,081.43
应付普通股股利	4,540,610.77	6,611,738.08
期末未分配利润	510,177,429.68	485,077,589.12

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	863,080,656.74	664,050,421.51	996,964,895.03	853,594,409.16
其他业务	5,384,749.38	2,692,756.73	5,591,144.21	2,436,096.63
合计	868,465,406.12	666,743,178.24	1,002,556,039.24	856,030,505.79

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	1,699,585.21	426,537.11
城市维护建设税	1,143,240.79	944,781.19
教育费附加	826,128.72	674,405.26
房产税	29,595.39	16,407.06
土地使用税	37.09	
印花税	530,436.96	380,327.47
合计	4,229,024.16	2,442,458.09

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	5,716,855.32	11,288,724.29
工资及福利费	22,839,086.24	21,815,182.43
房租费	9,718,104.19	5,353,115.32
差旅费	1,578,159.12	1,482,745.77
业务招待费	378,557.19	680,235.96
办公费	489,110.88	785,395.47

水电费	559,103.09	642,801.34
通讯费、邮寄费	331,440.35	384,381.87
摊销费	791,641.75	224,920.24
折旧费	617,546.89	319,810.85
维修\装修费	1,996,533.15	415,109.33
产品研发费\认证费	279,547.48	651,851.96
培训费		428,020.25
报关费	65,846.52	
其他	4,160,714.87	3,717,158.08
合计	49,522,247.04	48,189,453.16

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	14,537,031.98	16,019,317.96
摊销费	7,795,924.40	3,790,293.83
折旧费	1,167,373.83	622,146.45
税费	9,712.52	500.00
房租费	2,725,211.83	2,293,652.51
中介费	23,365,060.00	3,535,428.25
交通费	518,819.34	785,465.81
业务招待费	623,406.59	357,832.28
水电费	377,015.85	654,814.16
差旅费	885,716.68	591,048.05
办公费	1,730,015.05	608,193.01
通讯、邮寄费	671,718.60	478,042.24
维修\装修费	663,784.19	1,044,029.40
其他	2,290,368.75	2,036,089.10
合计	57,361,159.61	32,816,853.05

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	19,694,133.55	26,518,328.86
减：利息收入	3,067,123.38	1,312,877.98
汇兑损益	-75,686.64	1,373,981.28
手续费支出及其他	2,619,276.02	1,961,969.42
合计	19,170,599.55	28,541,401.58

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
进口增值税即征即退	2,237,571.06	10,825,814.49
政府补助	10,747,362.49	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-147,479.37
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-1,896,812.68	341,566.97
理财收益		28,800.57
合计	-1,896,812.68	222,888.17

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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-60,568.26	3,058,644.01
合计	-60,568.26	3,058,644.01

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

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-14,298,318.89	-4,201,938.59
二、存货跌价损失	510,163.47	1,850,391.14
合计	-13,788,155.42	-2,351,547.45

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		14,819.84

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
政府补助		93,800.00	
其他	123,475.65	42,809.73	123,475.65

合计	123,475.65	136,609.73	123,475.65
----	------------	------------	------------

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
政府产业扶持资金		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		63,500.00	与收益相关
财政补助经费		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		30,300.00	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	455,016.05		455,016.05
其他	1,628,202.89	237,150.45	1,628,202.89
合计	2,083,218.94	237,150.45	2,083,218.94

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	29,476,642.90	17,569,513.01
递延所得税费用	-8,227,189.05	-3,129,250.34

合计	21,249,453.85	14,440,262.67
----	---------------	---------------

(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	66,718,851.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,679,712.86
调整以前期间所得税的影响	-2,070,105.69
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	6,639,846.68
所得税费用	21,249,453.85

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	10,693,385.52	110,751.74
利息收入	2,650,886.19	1,313,817.85
往来款	921,144,787.77	132,984,264.72
押金等	1,816,345.30	2,919,825.00
其他	3,046,302.04	327,072.14
合计	939,351,706.82	137,655,731.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,449,670.10	1,211,324.15
差旅费	2,009,191.74	2,132,611.35
捐赠支出		

水电费	1,819,260.59	1,967,853.82
往来款	758,247,559.71	132,735,216.62
房租费	11,589,504.25	8,743,741.88
交通费	510,078.65	869,293.16
广告宣传费	4,509,243.85	11,689,713.06
业务招待费	1,047,620.02	1,037,738.70
通讯费	876,129.02	498,132.78
其他	13,381,432.62	11,188,626.98
中介服务费	2,450,629.58	4,762,869.75
进口手续费		333,181.65
合计	797,890,320.13	177,170,303.90

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	80,000,000.00
合计	3,000,000.00	80,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款到期收回的保证金		20,800,000.00
票据保证金收回	167,045,090.00	20,000,000.00
合计	167,045,090.00	40,800,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	17,000,000.00	87,580,000.00
担保费	107,000.00	630,000.00
合计	17,107,000.00	88,210,000.00

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	45,469,397.57	31,765,183.24
加：资产减值准备	13,788,155.42	2,351,547.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,268,963.76	2,239,958.02
无形资产摊销	9,971,513.37	3,776,985.73
长期待摊费用摊销	5,212,350.64	2,167,927.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-14,819.84
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	60,568.26	-3,058,644.01
财务费用（收益以“—”号填列）	19,694,133.55	26,518,328.86
投资损失（收益以“—”号填列）	1,896,812.68	-222,888.17
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-27,927,342.57	-1,098,294.24
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	27,508,970.05	-2,030,956.10
存货的减少（增加以“—”号填列）	-128,923,008.60	23,805,953.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	155,048,642.23	-306,999,707.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-146,322,845.58	26,294,829.87
经营活动产生的现金流量净额	-10,253,689.22	-194,504,596.02
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	37,579,297.49	183,756,940.90
减：现金的期初余额	53,404,618.29	514,060,167.36
现金及现金等价物净增加额	-15,825,320.80	-330,303,226.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	47,727,109.93
其中：	--
其中：江苏千年珠宝有限公司	46,193,147.94
成都蜀茂钻石有限公司	1,533,961.99
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-47,727,109.93

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	37,579,297.49	53,404,618.29
其中：库存现金	584,782.38	300,406.37
可随时用于支付的银行存款	36,994,515.11	183,456,534.53
三、期末现金及现金等价物余额	37,579,297.49	53,404,618.29

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	44,779,789.11	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	6,750,835.33	贷款抵押
投资性房地产	5,716,025.78	贷款抵押
其他流动资产	19,000,000.00	理财产品质押
合计	76,246,650.22	--

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	--	--	103,926.29
其中：美元	1,071.05	6.8747	7,363.15
欧元			
港币	109,768.26	0.8797	96,563.14
应收账款	--	--	
其中：美元	1,937,587.22	6.8747	13,320,330.86
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			

其中：美元	5,926.00	6.8747	40,739.47
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,411,922.95	6.8747	9,706,546.70
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
进口增值税即征即退	2,237,571.06	政府补助	2,237,571.06
政府文体产业扶持资金	1,290,000.00	政府补助	1,290,000.00
政府产业扶持资金	63,500.00	政府补助	63,500.00
政府社保稳岗补贴	16,762.49	政府补助	16,762.49
政府产业扶持资金	3,437,100.00	政府补助	3,437,100.00
政府创新发展专项资金	5,940,000.00	政府补助	5,940,000.00

（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
江苏千年珠宝有限公司	2019年02月28日	900,000,000.00	100.00%	发行股份及支付现金	2019年02月28日	取得控制权	390,972,393.22	45,529,994.06
成都蜀茂钻石有限公司	2019年02月28日	700,000,000.00	100.00%	发行股份及支付现金	2019年02月28日	取得控制权	189,298,480.09	22,525,659.07

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	江苏千年珠宝有限公司	成都蜀茂钻石有限公司
--现金	180,000,000.00	105,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	720,000,000.00	595,000,000.00
合并成本合计	900,000,000.00	700,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	551,366,858.91	289,478,289.90
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	310,978,293.09	395,345,010.10

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：

由于珠宝行业大多是轻资产运营，千年珠宝和蜀茂钻石也均属于轻资产运营，收益法下的评估值与资产基础法的评估值结果差距较大，本次交易的评估机构东洲评估采用资产基础法和收益法两种方法对标的公司100%股权进行评估，并最终采用收益法评估结果作为评估值，因此产生较大的商誉。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	江苏千年珠宝有限公司		成都蜀茂钻石有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：	1,154,191,921.81	1,048,371,015.58	458,486,731.82	448,634,672.05
货币资金	46,193,117.94	46,193,117.94	1,533,961.99	1,533,961.99
应收款项	132,624,250.35	132,624,250.35	299,596,778.54	299,596,778.54
存货	707,619,736.51	707,619,736.51	136,824,736.65	136,824,736.65
固定资产	13,774,900.70	13,040,934.05	3,691,056.78	3,166,532.43
无形资产	105,239,343.25	3,904,203.06	9,375,284.85	47,749.43
可供出售金融资产	23,756,015.31	20,240,000.00		
负债：	602,818,398.17	576,363,171.61	169,008,441.92	166,545,426.98
借款	287,370,000.00	287,370,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付款项	138,865,774.62	138,865,774.62	104,056,039.95	104,056,039.95
递延所得税负债	26,455,226.56		2,463,014.94	
净资产	551,373,523.65	472,007,843.98	289,478,289.90	282,089,245.07
减：少数股东权益	6,664.74	6,664.74		
取得的净资产	551,366,858.91	472,001,179.24	289,478,289.90	282,089,245.07

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

以评估值确定可辨认资产、负债的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否**5、其他原因的合并范围变动**

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

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	福建龙岩	福建龙岩	零售、批发	100.00%		新设

宝有限公司						
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
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）有限公司	上海市	上海市	贸易、批发	100.00%		新设
爱迪尔珠宝（香港）有限公司	香港	香港	贸易、批发	100.00%		新设
杭州爱杭珠宝首饰有限公司	杭州	杭州	贸易、批发	100.00%		新设
深圳市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
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	深圳	深圳	贸易、批发、零售	51.00%		非同一控制取得
巴州新灵感珠宝首饰有限公司	新疆	新疆	贸易、批发、零售	35.00%		新设
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%		发行股份及支付现金
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%		发行股份及支付现金

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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

深圳市大盘珠宝首饰有限公司	49.00%	16,638,949.57		154,551,479.90
---------------	--------	---------------	--	----------------

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
深圳市大盘珠宝首饰有限公司	538,615,716.09	4,700,304.34	543,316,020.43	243,949,134.77		243,949,134.77	550,420,036.19	5,273,189.52	555,693,225.71	291,377,309.39		291,377,309.39

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市大盘珠宝首饰有限公司	276,481,593.87	35,050,969.34	35,050,969.34	-26,851,085.01	310,916,089.08	23,212,051.37	23,402,161.00	-5,414,227.26

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	19,974,168.75	49,476,694.78
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润		-147,479.37
--综合收益总额		-147,479.37
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

1、信用风险

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

项等

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

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止2018年12月31日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，利率风险变动对公司影响很小。

（2）外汇风险

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

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

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	7,363.15	96,563.14	103,926.29	192,342.48	66,874.64	259,217.12
应收账款	13,320,330.86		13,320,330.86	16,548,627.52		16,548,627.52
其他应收账款	40,739.47		40,739.47	40,671.32		40,671.32
应付账款	9,706,546.70		9,706,546.70	21,641,168.45		21,641,168.45
合计	23,074,980.18	96,563.14	23,171,543.32	38,422,809.77	66,874.64	38,489,684.41

于2019年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币汇率涨幅或跌幅1%，则公司将增加或减少净利润0.375万元。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见本附注五相关科目的披露。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

	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	7,513,020.00			7,513,020.00
持续以公允价值计量的负债总额	7,513,020.00			7,513,020.00
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

实际控制人名称或者姓名	与本公司的关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
苏日明及狄爱玲	实际控制人	22.93	22.93

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。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
-------	--------	----------	----------

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	30,000,000.00	2019 年 04 月 01 日	2020 年 04 月 01 日	向股东借款
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	2,013,712.00	2,875,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	狄爱玲	5,000,000.00	0.00

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	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,090,195,639.84	100.00%	54,492,771.21	5.00%	1,035,702,868.63	832,998,057.94	100.00%	40,199,756.65	4.83%	792,798,301.29
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,090,195,639.84	100.00%	54,492,771.21	5.00%	1,035,702,868.63	832,998,057.94	100.00%	40,199,756.65	4.83%	792,798,301.29
合计	1,090,195,639.84	100.00%	54,492,771.21	5.00%	1,035,702,868.63	832,998,057.94	100.00%	40,199,756.65	4.83%	792,798,301.29

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	456,425,204.73		
账龄组合	633,770,435.11	54,492,771.21	8.60%

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）	278,151,515.91
6 个月以内	59,781,503.32
6 个月-1 年	218,370,012.59
1 至 2 年	311,096,105.28
2 至 3 年	35,611,824.11
3 年以上	8,910,989.81
3 至 4 年	8,165,736.93
4 至 5 年	418,205.69
5 年以上	327,047.19
合计	633,770,435.11

（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	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	40,199,756.65	14,293,014.56			54,492,771.21
合计	40,199,756.65	14,293,014.56			54,492,771.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款（元）	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备（元）
客户 A	384,106,872.59	35.23	
客户 B	44,264,789.78	4.06	
客户 C	39,683,994.70	3.64	5,193,363.43
客户 D	31,302,129.00	2.87	3,130,212.90
客户 E	24,911,982.87	2.29	1,147,597.81
合计	524,269,768.94	48.09	9,471,174.14

（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	57,035,008.74	74,843,767.37
合计	57,035,008.74	74,843,767.37

（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	56,119,352.62	58,536,672.01
押金		882,811.88
保证金	2,915,587.26	2,230,931.08
其他	68,661.04	1,273,574.04
往来款		14,787,500.00
合计	59,103,600.92	77,711,489.01

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,867,721.64			2,867,721.64
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	799,129.46			799,129.46
2019 年 6 月 30 日余额	2,068,592.18			2,068,592.18

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）	89,612.04
6 个月以内	68,661.04
6 个月-1 年	20,951.00
1 至 2 年	119,687.38
2 至 3 年	893,137.00
3 年以上	1,881,811.88
3 至 4 年	11,100.00
5 年以上	1,870,711.88
合计	2,984,248.30

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	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,867,721.64		799,129.46	2,068,592.18
合计	2,867,721.64		799,129.46	2,068,592.18

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

惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	关联方往来	51,788,019.29	5 年以上	87.62%	
龙岩爱迪尔珠宝首饰有限公司	关联方往来	3,300,000.00	5 年以上	5.58%	
深圳市工商联	保证金	1,110,000.00	5 年以上	1.88%	1,110,000.00
江苏千年珠宝有限公司	关联方往来	1,031,333.33	6 个月-1 年	1.74%	
深圳市一汽汽车有限公司	保证金	872,937.00	2-3 年	1.48%	174,587.40
合计	--	58,102,289.62	--	98.31%	1,284,587.40

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	2,038,527,940.00		2,038,527,940.00	490,027,940.00		490,027,940.00
对联营、合营企业投资	19,974,168.75		19,974,168.75	49,491,798.69		49,491,798.69
合计	2,058,502,108.75		2,058,502,108.75	539,519,738.69		539,519,738.69

(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	

成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司	18,500,000.00		18,500,000.00				
重庆市灵感珠宝首饰有限公司	16,500,000.00		16,500,000.00				
北京爱迪尔灵感珠宝首饰有限公司	20,500,000.00		20,500,000.00				
爱迪尔珠宝（上海）有限公司	500,000.00					500,000.00	
爱迪尔珠宝（香港）有限公司	85,740.00					85,740.00	
杭州爱杭珠宝首饰有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00				
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	255,000,000.00					255,000,000.00	
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司		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	490,027,940.00	1,605,000,000.00	56,500,000.00			2,038,527,940.00	

(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											
苏州爱迪 尔金鼎投 资中心 （有限合	20,943,94 2.64		20,943,94 2.64								

伙)											
西藏爱鼎 创业投资 中心(有 限合伙)	8,573,687 .30		8,573,687 .30								
中宝协 (北京) 基金管理 有限公司	2,825,264 .68									2,825,264 .68	
深圳爱华 红润一号 投资中心 (有限合 伙)	8,124,062 .45									8,124,062 .45	
宿迁丰扬 金鼎资产 管理合伙 企业(有 限合伙)	9,024,841 .62									9,024,841 .62	
小计	49,491,79 8.69		29,517,62 9.94							19,974,16 8.75	
二、联营企业											
合计	49,491,79 8.69		29,517,62 9.94							19,974,16 8.75	

(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	418,095,410.20	400,625,402.95	699,482,054.61	606,382,231.46
其他业务	2,886,766.71	1,584,245.11	4,998,172.99	2,435,403.63
合计	420,982,176.91	402,209,648.06	704,480,227.60	608,817,635.09

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		628,612.41
权益法核算的长期股权投资收益		-147,479.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,099,171.90	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-1,939,867.70	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益		341,566.97
合计	-9,039,039.60	822,700.01

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,984,933.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,896,851.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,959,743.29	
减：所得税影响额	2,282,094.40	
合计	6,846,243.93	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.21%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92%	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2019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。