

明牌珠宝  
M I N G P L A Z

浙江明牌珠宝股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 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。

公司负责人虞阿五、主管会计工作负责人俞可飞及会计机构负责人(会计主管人员)赵彤旦声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司存在的主要风险详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”第九点“公司未来发展的展望”，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 528000000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
第九节 公司治理.....	48
第十节 公司债券相关情况.....	54
第十一节 财务报告.....	55
第十二节 备查文件目录.....	162

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、明牌珠宝	指	浙江明牌珠宝股份有限公司
公司控股股东、日月集团	指	浙江日月首饰集团有限公司
实际控制人	指	虞阿五、虞兔良父子
永盛国际	指	永盛国际投资集团有限公司
日月控股	指	日月控股有限公司
好屋中国、苏州好屋	指	苏州市好屋信息技术有限公司
黄金租赁业务	指	向银行借入黄金原材料组织生产，当租借到期后，通过向上海黄金交易所购入等质等量的黄金实物归还银行，同时按照一定的租借利率支付租息
黄金 T+D 业务	指	上海黄金交易所的延期交易品种，以保证金交易方式进行交易，客户可以选择合约交易当天交割，也可以延期交割，同时引入延期补偿费机制来平抑供求矛盾的一种现货交易模式
经销模式	指	终端零售柜台所售卖货品的所有权归属经销商，公司在将货品批发给经销商时确认收入
专营店	指	按统一的品牌识别形象设立，且公司拥有货品的所有权和零售定价权的店面，可分为专柜和直营店
黄金饰品	指	以黄金为主要原料制作的饰品。目前市场上销售的黄金饰品主要分为足金和 K 金饰品
铂金饰品	指	以铂金为主要原料制作的饰品
镶嵌饰品	指	将钻石或其他宝石镶嵌在已完成的首饰托架上成型的饰品

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	明牌珠宝	股票代码	002574
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江明牌珠宝股份有限公司		
公司的中文简称	明牌珠宝		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Ming Jewelry Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Ming Jewelry		
公司的法定代表人	虞阿五		
注册地址	浙江省绍兴市柯桥区福全工业区		
注册地址的邮政编码	312046		
办公地址	浙江省绍兴市柯桥区柯桥街道镜水路 1016 号		
办公地址的邮政编码	312030		
公司网址	www.mingr.com		
电子信箱	info@mingr.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	虞豪华	陈凯
联系地址	浙江省绍兴市柯桥区柯桥街道镜水路 1016 号	浙江省绍兴市柯桥区柯桥街道镜水路 1016 号
电话	0575-84025665	0575-84025665
传真	0575-84021062	0575-84021062
电子信箱	info@mingr.com	ck@mingr.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91330000743481693J
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	朱国刚、李达

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	4,093,542,918.40	3,686,483,999.02	11.04%	3,350,374,171.89
归属于上市公司股东的净利润（元）	91,433,465.45	87,253,658.80	4.79%	43,713,826.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,116,541.99	32,523,476.30	-87.34%	9,943.33
经营活动产生的现金流量净额（元）	24,649,031.94	188,244,319.38	-86.91%	258,789,614.98
基本每股收益（元/股）	0.17	0.17	0.00%	0.08
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.17	0.00%	0.08
加权平均净资产收益率	2.89%	2.81%	0.08%	1.43%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	4,067,169,124.24	3,882,510,545.36	4.76%	4,921,481,006.26
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,198,445,192.51	3,132,364,591.19	2.11%	3,072,884,837.47

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,251,154,734.53	1,131,884,878.61	1,039,856,321.55	670,646,983.71
归属于上市公司股东的净利润	36,462,266.31	23,719,196.35	24,818,841.66	6,433,161.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,766,870.70	-14,155,927.22	8,797,817.82	-21,292,219.31
经营活动产生的现金流量净额	-254,523,994.35	331,470,330.61	-160,327,064.44	108,029,760.12

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	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）	-508,486.85	40,858.95		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		649,387.04		
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）	1,695,765.00	249,700.00	2,515,316.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,840,390.63			9,840,390.63 元系客户超过销售合同约定付款期限支付货款而需支付的逾期利息。

委托他人投资或管理资产的损益	8,945,882.41	15,605,187.42		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	96,288,285.89	45,330,130.06	35,431,782.19	-48,000.00 元系公司从事白银延期交收交易业务(T+D 业务)空头期末持仓产生的公允价值变动损益， 96,446,429.05 元系公司收到的 2017 年业绩补偿款；另 -110,143.16 元系套期保值无效部分产生的投资收益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	566,279.49	1,451,401.29		
对外委托贷款取得的损益			1,648,326.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-616,655.71	717,031.65	712,671.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		8,894,403.59	17,978,908.72	
减：所得税影响额	28,894,537.40	18,207,917.50	14,583,122.28	
合计	87,316,923.46	54,730,182.50	43,703,883.05	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
逾期利息	9,840,390.63	系客户超过销售合同约定付款期限支付货款而支付的逾期利息，因其与公司正常经营业务产生损益不存在直接关系，具有特殊和偶发性，因此将其列为非经常性损益。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

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

#### （一）宏观经济与行业发展

2018年，我国国内生产总值同比增长6.60%，经济总体上保持平稳的发展态势。根据国家统计局数据，2018年居民消费和市场销售增势平稳，社会消费品零售总额380987亿元，比上年增长9.00%，其中商品零售338271亿元，比上年增长8.90%，金银珠宝类商品实现零售总额2758亿元，比上年增长7.40%；根据中国黄金协会的统计数据，2018年我国黄金首饰消费736.29吨，比上年增长5.71%，继续保持增长态势。

黄金珠宝行业属于充分竞争行业，市场化程度高，竞争激烈。近年来，受益于我国经济发展居民可支配收入提升，以黄金珠宝为代表的中高档消费品表现出良好的发展态势，成为市场消费的热点之一。行业市场竞争格局较为明朗，以卡地亚、蒂芙尼为代表的国外高端品牌、以港资品牌及国内主要上市珠宝企业为代表的领先品牌，以及部分区域性珠宝企业，覆盖了国内多层次的核心珠宝消费市场。

2018年，公司在董事会、管理层和全体员工的努力下，围绕公司发展战略和经营目标，整体经营保持良好发展，回升态势明显。公司实现营业收入4,093,542,918.40元，同比增长11.04%；实现归属于上市公司股东的净利润91,433,465.45元，同比增长4.79%。公司营收增长稳健，与行业发展基本匹配。

#### （二）公司行业地位及竞争优势

公司是珠宝行业的知名企业，拥有富于竞争力的品牌、优良的产品品质、广泛的营销网络和客户基础、持续改进的管理体系，这些是构成公司持续发展的竞争优势。随着近年来互联网特别是移动互联网的快速发展，公司将积极加快利用互联网进行业务创新与融合，以形成新的竞争优势。2018年，明牌珠宝位列德勤咨询《2018全球奢侈品力量排行榜》第64位，居于中国大陆入选品牌前列。

近年来，随着国内消费升级推动，年轻消费群体崛起，国内宏观经济增速放缓、内外部环境复杂多变的情形下，黄金珠宝零售市场也在经历着转型，消费者对于品牌、品质、个性、设计和服务提出了更高的要求，年轻化、时尚化的产品较之传统的黄金产品越来越体现出更高的成长性。公司将借行业转型机遇，深耕珠宝产业，做优主营业务，谋求更好发展。

### （三）公司主要业务、产品及经营模式

报告期内，公司主要从事中高档贵金属和宝石首饰产品的设计、研发、生产及销售，核心业务是对“明”牌珠宝品牌的连锁经营管理。公司作为黄金珠宝行业的主要企业之一，具有良好的行业地位；报告期内，公司主营业务未发生重大变化。公司采用以批发、零售模式为主的经营模式，通过直营、专营、经销和加盟方式拓展市场，目前，公司在全国各主要区域拥有超过900家门店，并通过天猫、京东、唯品会等电商平台开设了网络营销渠道。

### （四）主要业务模式

#### 1、主要销售模式

报告期内，公司主要以经销、专营、加盟、直营模式开展销售，公司销售模式未发生大的变化。

#### 2018年1-12月销售情况

单位：元

模式	营业收入	营业成本	毛利率
经销	1,783,586,308.04	1,660,981,024.45	6.87%
专营	2,037,178,966.44	1,851,040,423.59	9.14%
直营	228,080,436.61	184,622,648.42	19.05%
加盟	43,636,102.90	41,323,389.44	5.30%
合计	4,092,481,813.99	3,737,967,485.9	8.66%

#### 2、主要生产模式

报告期内，公司主要以自产、委外加工、外购进行生产，公司生产模式未发生大的变化。

#### 2018年1-12月生产情况

产品类别	总量	自产产量	占比	委外加工产量	占比	外购	占比
黄金（克）	14,611,004.05	8,608,534.74	58.92%	5,863,927.17	40.13%	138,542.14	0.95%
铂金（克）	317,672.35	156,807.37	49.36%	160,864.98	50.64%		0.00%
镶嵌（件）	127,570	97,230	76.22%	20,249	15.87%	10,091	7.91%
银制、饰品（克）	413,334.73	324,347.48	78.47%	0	0.00%	88,987.25	21.53%

#### 3、主要采购模式

报告期内，公司通过现货采购和黄金租赁业务采购黄金原材料、通过现货模式采购铂金和钻石原材料。公司采购模式未发生大的变化。

#### 2018年1-12月采购情况

项目	模式	采购量	占比	采购金额（元）	占比
黄金（克）	现货	14,565,050.44	80.33%	3,395,693,356.51	80.27%

	租赁	3,566,430.00	19.67%	834,440,800.00	19.73%
铂金（克）	现货	262,013.08	100.00%	45,558,086.35	100.00%
钻石（克拉）	现货	14,510.01	100.00%	95,147,256.08	100.00%

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

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

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

公司拥有富于竞争力的品牌、优良的产品品质、广泛的营销网络、持续改进的管理体系，这些是构成公司持续发展的核心竞争力。随着近年来互联网特别是移动互联网的快速发展，公司将积极加快利用互联网进行业务创新与融合，以形成新时代的竞争优势。

公司致力于将明牌珠宝打造成为国内领先的时尚优质珠宝品牌，紧紧围绕“明”牌珠宝的定位、价值、文化与个性，通过产品设计、店面形象、广告投放和各类营销活动，向消费者传递清晰的品牌印象。公司加大了互联网及移动互联网的营销力度，以拉近与年轻时尚消费群体的距离。公司坚持质量、新品优胜战略，从产品研发设计、生产制造工艺等多个层面加强品质管控，确保优良品质，并根据市场需求的变化，主动优化调整产品结构，丰富产品层次，逐步优化消费群体。借助于近千家自营门店、加盟店、经销网点，明牌珠宝具备了良好的市场基础，公司立足江浙，覆盖全国主要市场，能为消费者提供优质产品与服务。利用信息化系统，公司正积极构建以终端管理为核心的现代管理体系，立足终端、面向市场、快速响应，有效提升了公司的运营效率，增强了持续发展能力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年，公司在董事会、管理层和全体员工的努力下，围绕公司发展战略和经营目标，充分发挥自身优势，加快门店建设，加大品牌营销，积极拓展线上营销，整体经营保持良好发展，业绩继续回升，实现了营业收入和利润的增长，较好地完成了全年的经营目标和任务。

报告期内，公司实现营业收入4,093,542,918.40元，同比增长11.04%；实现营业利润130,066,422.07元，较上年同期增长4.68%；实现利润总额129,118,111.39元，同比增长3.32%；实现归属于上市公司股东的净利润91,433,465.45元，同比增长4.79%。

### 一、主要开展工作

报告期内，公司按计划推进各个方面工作，主要如下：

#### （一）聚焦产品和服务

2018年，公司继续将产品和服务的全方位改善作为核心工作来抓。2018年的产品研发主要沿着自主开发品牌个性化系列产品的道路，继续优化产品结构，提升产品客单价与毛利，扩大销量。以镶嵌为主，精品黄金为辅，铂金产品为特色，K金产品为新增长点，结合产品销售状况，对原有系列进行整合与深入推广，适当推出新系列填补目前市场所需的产品空白。2018年，公司开发包装了seelove见证爱、解语花、爱情宣言2018、完美星焰、easychic简尚、爱德华2018、时趣1001夜、传家金、虎嗅蔷薇2018、菩提系列、猪事如意、mini mingr等12个产品系列，进一步完善了产品的结构。同时开展与国内外知名设计师的产品设计合作，为品牌的形象和产品的形式增加了更多亮点。

目前，公司在产品上已完全改变了散货多、普货多、时尚度低、年龄层老化的缺点，出现了众多有个性、有内涵、有故事、有风格的多个系列，形成了以时尚、婚庆、童趣三大市场主流风格需求特色的产品矩阵。

#### （二）营销落地，品牌提升

2018年，公司将主要的营销力量聚集在线下门店，以增加消费者的感知度和互动性，提升门店客流和客户黏性，提升品牌形象。公司完成全年14个节点10档促销节点活动，针对每个活动节点设定主题创意、制作物料、布置氛围、设置赠品等，利用各种促销手段和形式持续推广产品、提升销售，起到良好的效果。针对520、七夕、圣诞节等，用单品爆款的形式，进行门店销售引流。

2018年，公司完成品牌形象代言人刘涛女士的续约，为品牌与代言人未来更多样化的持续合作规划了道路。

公司继续加大了新媒体与社交媒体的运营，顺利举办“城市如你所耀”品牌发布会、“零售新智慧”经销商聚力论坛以及品牌发展峰会活动，通过对公司品牌、形象、新品的宣传，突出明牌珠宝的新形象、新定位、新内涵。

#### （三）渠道深耕，线上发力

报告期内，按照公司渠道拓展规划，持续对自营门店进行拓展与优化，并持续在业务流程、供应链、营销推广、绩效考核、门店形象等方面调整提升，配套会员管理系统完成升级更新，利于终端对VIP客户的服务和再开发，个性化定制系统基本成形，将更好地满足不断发展的消费者细分趋势和个性化需求；公司对全国终端店长进行了多轮系统性培训，深度挖掘店长的管理经验与销售技能，提升终端竞争力和服务水平。

近年来，公司一直对线上渠道进行了充分的投入，引进专业人才，推进官方商城建立，扩充线上

营销团队，重点围绕天猫、京东、唯品会三大平台渠道，开发针对性新品，积极引流，提升转化率，线上销售得到快速发展，成为公司增长的重要一环。

## 二、主要经营情况

### （一）实体经营门店经营情况

#### 1、直营门店经营情况

2018年1-12月直营门店经营情况表

单位：元

序号	名称	地址	营业收入	营业成本	营业利润
1	绍兴明牌珠宝销售有限公司	浙江省绍兴市解放北路399号	102210969.10	89446779.32	-1383395.96
2	武汉明牌首饰有限公司	湖北省武汉市江汉区中山大道路561号	60452215.50	46336089.68	1148986.77
3	上海明牌首饰有限公司	上海市黄浦区南京东路388号402室	29505857.74	23066077.51	-2129944.64
4	沈阳明牌珠宝有限公司	辽宁省沈阳市沈河区中街路115号中街区一层	23160447.51	16028166.55	944624.89
5	杭州明牌珠宝销售有限公司	浙江省杭州市下城区延安路55号	6783342.05	5092519.53	-1752015.44
6	上海杨浦明牌商贸有限公司	上海市杨浦区淞沪路111号一楼D--81	3430243.23	2672311.33	-2040860.86
7	郑州明牌珠宝有限公司	郑州市管城区东大街59号1号楼1单元11层52号	1917993.12	1458101.44	-124873.62
8	合肥明牌珠宝有限公司	合肥市包江区巢湖南路88号元一柏庄综合楼商301	619368.37	521703.06	-45445.22

#### 2、门店增减情况

报告期内，公司新开经销和自营门店70家，关闭经销和自营门店47家，总共增加经销和自营门店23家。

地区	新开门店（家）	关闭门店（家）	总共增加（家）
华东区	26	6	20
苏鲁区	12	12	0
辽川区	29	23	6
京津区	3	6	-3
<b>合计</b>	<b>70</b>	<b>47</b>	<b>23</b>

### （二）线上销售经营情况

报告期内，公司通过天猫、京东等电商平台实现销售收入6794.50万元，同比下降8.29%，占公司销售收入的1.66%。

### （三）报告期内存货情况

截至2018年12月底，公司的存货分布情况如下：

单位：元

	原材料	在产品	库存商品	委托加工物资
黄金	51,747,685.11	69,094,549.97	846,663,698.55	4,354,297.55
K金	2,998,742.14	0.00	43,924,743.06	11,019.09
铂金	2,591,306.29	10,146,340.02	77,028,570.90	0.00
银子	7,058,385.12	7,633,847.89	20,404,941.96	0.00
钻石	19,344,712.76	0.00	0.00	17,962,782.12
镶嵌	3,711,457.32	6,219,547.48	382,788,113.98	6,545,740.91
其他	7,133,225.61	0.00	0.00	0.00
合计	94,590,514.35	93,094,285.36	1,370,810,068.45	28,873,839.67

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,093,542,918.40	100%	3,686,483,999.02	100%	11.04%
分行业					
珠宝行业	4,093,542,918.40	100.00%	3,686,483,999.02	100.00%	11.04%
分产品					
黄金饰品	3,698,158,868.63	90.34%	3,232,010,616.55	87.67%	14.42%
铂金饰品	102,023,647.20	2.49%	159,111,091.78	4.32%	-35.88%
镶嵌饰品	243,996,434.53	5.96%	223,306,107.09	6.06%	9.27%
银制（饰）品	11,112,592.03	0.27%	10,804,621.56	0.29%	2.85%
其他	38,251,376.01	0.94%	61,251,562.04	1.66%	-37.55%
分地区					
内销	4,093,542,918.40	100.00%	3,686,483,999.02	100.00%	11.04%

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况**

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

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						
珠宝行业	4,093,542,918.40	3,738,158,772.42	8.68%	11.04%	13.01%	-1.59%
分产品						
黄金饰品	3,698,158,868.63	3,475,671,511.32	6.02%	14.42%	16.66%	-1.80%
铂金饰品	102,023,647.20	79,798,889.09	21.78%	-35.88%	-39.52%	4.70%
镶嵌饰品	243,996,434.53	154,193,071.64	36.81%	9.27%	-1.29%	6.76%
银制（饰）品	11,112,592.03	8,913,492.30	19.79%	2.85%	74.85%	-33.03%
其他	38,251,376.01	19,581,808.07	48.81%	-37.55%	-44.33%	6.24%
分地区						
内销	4,093,542,918.40	3,738,158,772.42	8.68%	11.04%	13.01%	-1.59%

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

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
黄金饰品	销售量	克	13,772,550.92	12,570,208.49	9.57%
	生产量	克	8,366,824.32	7,985,370.7	4.78%
	库存量	克	3,288,895.2	3,634,452.34	-9.51%
铂金饰品	销售量	克	389,577.82	627,049.39	-37.87%
	生产量	克	298,183.84	638,260.21	-53.28%
	库存量	克	369,740.1	441,645.57	-16.28%
镶嵌饰品	销售量	件	108,270	83,520	29.63%
	生产量	件	110,475	106,130	4.09%
	库存量	件	163,629	179,835	-9.01%
银制（饰）品	销售量	克	217,545.84	443,521.72	-50.95%
	生产量	克	122,326.91	410,034.05	-70.17%
	库存量	克	2,367,823.73	2,223,193.58	6.51%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- 1、铂金饰品销售量比去年同期下降37.87%，主要是铂金饰品的市场需求量下降；
- 2、铂金饰品生产量比去年同期下降53.28%，主要是铂金饰品的销售量下降；
- 3、银制（饰）品销售量比去年同期下降50.95%，主要是银制（饰）品销售收入下降；
- 4、银制（饰）品生产量比去年同期下降70.17%，主要银制（饰）品是销售量下降。

#### （4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### （5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
分行业	珠宝行业	3,738,158,772.42	100.00%	3,307,702,142.39	100.00%	13.01%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
分产品	黄金饰品	3,475,671,511.32	92.98%	2,979,289,973.68	90.07%	16.66%
分产品	铂金饰品	79,798,889.09	2.13%	131,932,762.32	3.99%	-39.52%
分产品	镶嵌饰品	154,193,071.64	4.12%	156,205,825.15	4.72%	-1.29%
分产品	银制（饰）品	8,913,492.30	0.24%	5,097,717.67	0.15%	74.85%
分产品	其他	19,581,808.07	0.52%	35,175,863.57	1.07%	-44.33%

说明

#### （6）报告期内合并范围是否发生变动

是  否

报告期内，公司新增全资子公司浙江明牌珠宝科技有限公司、沈阳明牌珠宝有限公司、宁波鑫木焯贸易有限公司、郑州明牌珠宝有限公司、合肥明牌珠宝有限公司，清算全资子公司镇江明牌珠宝首饰有限公司。

#### （7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用



**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,270,619,850.57
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.04%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.21%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	唯品会(中国)有限公司	900,109,609.91	21.99%
2	北京菜市口百货股份有限公司	131,463,527.06	3.21%
3	电商环球捕手	84,186,193.95	2.06%
4	郑州雅宝轩商贸有限公司	78,972,928.11	1.93%
5	浙江日月集团湖州金店有限公司	75,887,591.54	1.85%
合计	--	1,270,619,850.57	31.04%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	4,144,424,425.85
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	94.82%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	上海黄金交易所	3,309,983,625.85	75.73%
2	中国银行股份有限公司	495,485,900.00	11.34%
3	浙商银行股份有限公司绍兴分行	165,789,700.00	3.79%
4	宁波银行股份有限公司绍兴分行	101,933,200.00	2.33%
5	农业银行绍兴城西支行	71,232,000.00	1.63%
合计	--	4,144,424,425.85	94.82%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	227,803,817.65	207,040,982.47	10.03%	
管理费用	52,567,272.70	48,621,176.55	8.12%	
财务费用	12,507,470.97	28,283,977.80	-55.78%	17 年 1 季度有公司债券利息支出
研发费用	3,873,479.96	2,474,371.20	56.54%	成立科技公司增加研发投入

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司加强研发项目，主要是增加产品的款式，通过技术的改良和改进，提高产品的质量、性能和美观度等，对消费品行业的公司具有非常重大的意义。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	91	93	-2.15%
研发人员数量占比	9.21%	9.24%	-0.03%
研发投入金额（元）	3,873,479.96	2,474,371.20	56.54%
研发投入占营业收入比例	0.09%	0.07%	0.02%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,804,256,064.67	4,334,964,324.54	10.83%
经营活动现金流出小计	4,779,607,032.73	4,146,720,005.16	15.26%
经营活动产生的现金流量净额	24,649,031.94	188,244,319.38	-86.91%
投资活动现金流入小计	827,058,812.49	1,981,128,939.12	-58.25%
投资活动现金流出小计	914,111,146.32	956,001,979.62	-4.38%

投资活动产生的现金流量净额	-87,052,333.83	1,025,126,959.50	-108.49%
筹资活动现金流入小计	295,000,000.00	57,000,000.00	417.54%
筹资活动现金流出小计	274,969,942.90	1,174,179,492.97	-76.58%
筹资活动产生的现金流量净额	20,030,057.10	-1,117,179,492.97	-101.79%
现金及现金等价物净增加额	-42,322,363.96	97,930,305.55	-143.22%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额减少86.91%,主要系支付其他与经营活动有关的现金增加所致,投资活动现金流入减少58.25%,主要系当期理财产品到期少所致,筹资活动现金流入增加417.54%,主要系当期增加借款所致,筹资活动现金流出减少76.58%,主要系前期归还公司债券所致,现金及现金等价物净增加额减少143.22%,主要系本期增加银行理财所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

主要系支付其他与经营活动有关的现金增加所致(增加了黄金租凭保证金)。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	474,050,393.95	11.66%	412,734,999.02	10.63%	1.03%	
应收账款	232,440,551.54	5.72%	267,417,267.66	6.89%	-1.17%	
存货	1,585,757,472.89	38.99%	1,595,991,546.91	41.11%	-2.12%	
长期股权投资	681,553,648.14	16.76%	719,511,264.85	18.53%	-1.77%	
固定资产	207,525,747.71	5.10%	217,377,240.78	5.60%	-0.50%	
短期借款	70,000,000.00	1.72%			1.72%	

#### 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

货币资金中207,051,580.27元因定期存单质押及各项保证金受限，其他流动资产中70,000,000.00元因理财产品质押受限。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

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
苏州好屋	参股公司	房产电商	1120000	1,559,550,949.16	826,116,826.41	1,271,035,793.17	282,005,081.24	204,626,908.64

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江明牌珠宝科技有限公司	全部投资	增强新产品研发能力,提升产品竞争力
沈阳明牌珠宝有限公司	全部投资	增加线下销售渠道,提升整体销售业绩
宁波鑫木烨贸易有限公司	全部投资	增加线下销售渠道,提升整体销售业绩
郑州明牌珠宝有限公司	全部投资	增加线下销售渠道,提升整体销售业绩
合肥明牌珠宝有限公司	全部投资	增加线下销售渠道,提升整体销售业绩
镇江明牌珠宝首饰有限公司	清算注销	减少亏损

主要控股参股公司情况说明

截至2018年12月31日,浙江明牌珠宝科技有限公司总资产为182.22万元,净资产为37.4万元,2018年度实现净利润-22.6万元。截至2018年12月31日,沈阳明牌珠宝有限公司总资产为260.8万元,净资产为91.93万元,2018年度实现净利润81.93万元。

截至2018年12月31日,宁波鑫木烨贸易有限公司总资产为4,422.10万元,净资产为745.56万元,2018年度实现净利润520.56万元。

截至2018年12月31日,郑州明牌珠宝有限公司总资产为53.9万元,净资产为2.51万元,2018年度实现净利润-12.49万元。

截至2018年12月31日,合肥明牌珠宝有限公司总资产为20.72万元,净资产为5.46万元,2018年度实现净利润-4.54万元。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### (一) 公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

2018年,我国经济平稳发展,零售行业引来发展机遇,珠宝行业发展呈现回暖迹象。随着收入水平的提高,互联网的普及,社交媒体的兴盛,年轻一代消费者正成为消费新生力量,珠宝行业由传统“推式供应链”向“需求拉动式”演进,由材料消费向品牌、设计消费过渡的趋势明显,珠宝融入互联网、创新与个性正成为行业趋势,珠宝行业迎来收入增长、消费升级的机遇期。特别是随着我国居民可支配收入的增长,中产阶层的快速成长,将带来新一轮的消费升级浪潮,对珠宝这样的可选中高端消费品带来全新产业发展机会。塑造鲜明的品牌标签,传播和营销方式多元化,产品和服务的个性化,更好的体验感,将成为珠宝

企业的发展方向的推进策略。

## （二）公司未来发展战略及2019年度经营计划

### 1、发展战略

公司围绕“打造世界一流的珠宝公司”愿景，公司以“为中国首饰享誉全球持续精进，使民族品牌位居国际领导地位！”为公司使命，以“诚信 责任 创新 专注 亲切”为公司核心价值观。公司将立足珠宝主业，注重品牌营销战略和产品设计开发，充分发挥公司在品牌、资金、网络、服务、团队上的优势，积极整合行业资源，创新渠道拓展，积极利用资一市场平台，大力提升公司的核心竞争力，努力将明牌珠宝建设成为国际一流、国内领先的珠宝企业。

### 2、2019年的经营计划

2019年，在珠宝主业层面，公司将本着“创品牌，精产品，重渠道、稳经营”的基本策略，积极适应市场变化，坚持创新、抢抓机遇、提前谋划，加速渠道拓展、提升品牌价值、加大精品研发、加强精细管理；同时将充分发挥资本市场平台优势，积极推进对外投资策略，谋求公司新的发展空间。

（1）加速渠道拓展，规范客户管理。公司将严格落实2019年区域市场渠道拓展规划，争取各个大区、省区市场渠道实现有效突破，培育新的销售增长点；加强自营门店VIP客户体系建设与完善，创新销售方式、增强客户黏性；继续线上发力，稳步提升现有第三方平台销量，实现官方商城上线运营，推进个性化定制业务落地。2019年，公司将重点完善客户规范化管理，重新梳理客户、明确分类，健全客户登记备案、授权授牌、货品规范、指标考核等管理体系与政策制度；加强重点客户应收款跟踪管理，杜绝大额应收款风险事件发生。

（2）聚焦终端营销，提升品牌价值。全面快速推进公司品牌转型升级的征程，树立明牌珠宝大众知名品牌、主流时尚设计、优质品质的品牌定位。在营销上，强化情感体验，从单向灌输到情感共振，以情感、内容打动消费者。除线上情感营销、内容营销等推广品牌外，重点把营销力量聚集在线下终端，通过开展系列巡展活动，以品牌精品集合店的形式落地，加大宣传力度以增加消费者对明牌珠宝的感知度和互动性，提升门店客流和客户黏性，提升品牌形象和价值。

（3）致力精品研发，打造产品优势。以市场需求转变为契机，加强内外部研发资源整合，创新合作机制，提升自主研发能力，将产品研发方向与当前的流行元素、消费者偏好相结合，致力原创设计，形成具有明牌品牌特色和优势的产品体系，持续打造具有明牌印记和品牌基因的爆款产品。2019年，公司重点做好明牌传家金系列产品开发推广。

（4）信息化驱动，助力管理升级。2019年，公司将立足前沿、统筹规划，全面优化业务运营流程，重点完善供应链体系管理，围绕“降库存、提周转、促销售”目标加快推进物流、资金流的智能信息化

建设，着重做好自营门店信息管理分析系统开发。

(5) 关注投资机会，谋求新发展。公司在2019年将继续从珠宝主业、新兴产业等方面进行主动跟踪，关注投资并购的机会，以进一步拓展公司发展空间，持续优化公司商业模式，为公司创造新利润增长空间。

### (三) 风险分析及应对措施

#### 1、面临主要风险

(1) 国际贸易摩擦和争端增加，黄金等原材料价格走势受其影响较大，给国内贵金属珠宝首饰消费带来不确定性。

(2) 经济和市场环境变化的风险。公司主营黄金珠宝等中高档产品，国内经济增长及经济环境的变化与速度，会对消费者的消费能力和消费意愿产生较大影响，从而对公司经营带来不确定性；零售行业在新技术新概念的推动下正进行着巨大变革，将深刻影响零售行业的发展趋势和消费者理念，如何及时、有效地契合市场环境和消费需求变化，是公司面临的一项挑战。

(3) 价格波动风险。公司存货量大值高，以黄金为主，且黄金饰（制）品毛利相对较低，黄金价格波动频繁，风险较大。公司将充分利用以黄金租赁为主要工具的套期保值业务，加快经营周转，将因金价波动产生的风险降到最低。

(4) 公司在持续加强对传统经销加盟渠道的监督与管控，可能会导致短期内一些传统渠道的波动及个别潜在风险的发生，也对公司管理能力提出了更高要求。

#### 2、应对措施

公司将从以往的经营管理中汲取经验，积极探索行形势、新经济、新零售环境下珠宝产业的创新之路，专注于品质、品牌和管理优化，增强各类风险的应对能力。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司利润分配政策制订和修改由公司董事会向公司股东大会提出，公司董事会在利润分配政策论证过程中，与独立董事充分讨论，在考虑对股东持续、稳定、科学的回报基础上，形成利润分配政策。有关调整利润分配政策的议案，由独立董事发表意见，经公司董事会审议后提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过。《公司章程》明确规定公司应每年原则上进行一次利润分配。公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期分红并提交公司股东大会批准。在公司盈利且现金能满足持续经营和长期发展的情况下，公司应保持权益分派政策的连续性与稳定性，原则上每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，近三年公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配的利润的30%。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

1、经2016年4月7日董事会三届八次会议审议通过，以公司2015年12月31日的总股本528,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元(含税)，共计派发现金股利26,400,000.00元，剩余未分配利润748,066,026.92元滚存至下一年度。2016年6月17日，公司完成2015年度权益分派。

2、经2017年3月18日董事会三届十七次会议审议通过，以公司2016年12月31日的总股本528,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元(含税)，共计派发现金股利26,400,000.00元，剩余未分配利润734,015,848.39元滚存至下一年度。2017年6月9日，公司完成2016年度权益分派。

3、经2018年4月20日董事会三届二十三次会议审议通过，以公司2017年12月31日的总股本528,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元(含税)，共计派发现金股利26,400,000.00元，剩余未分



配利润780,366,209.56元滚存至下一年度。2018年6月6日，公司完成2017年度权益分派。

4、经2019年4月18日董事会四届六次会议审议通过，以公司2018年12月31日的总股本528,000,000 股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元(含税)，共计派发现金股利26,400,000.00 元，剩余未分配利润803,946,845.73元滚存至下一年度。该项利润分配方案还需要提交公司股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018 年	26,400,000.00	91,433,465.45	28.87%	0.00	0.00%	26,400,000.00	28.87%
2017 年	26,400,000.00	87,253,658.80	30.26%	0.00	0.00%	26,400,000.00	30.26%
2016 年	26,400,000.00	43,713,826.38	60.39%	0.00	0.00%	26,400,000.00	60.39%

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

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.50
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	528,000,000
现金分红金额 (元) (含税)	26,400,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	26,400,000.00
可分配利润 (元)	830,346,845.73
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，浙江明牌珠宝股份有限公司母公司 2018 年度实现净利润 55,534,040.19 元，加上以前年度留存的未分配利润 806,766,209.56 元，扣除根据公司 2017 年度股东大会决议 2018 年度公司已分配利润	

26,400,000.00 元以及提取 2018 年度法定盈余公积金 5,553,404.02 元后，2018 年末母公司实际可供股东分配的利润为 830,346,845.73 元。

根据公司目前的财务、经营状况以及公司的长期发展需要，拟以公司 2018 年 12 月 31 日的总股本 528,000,000 股为基数，以上述可供分配的利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元(含税)，共计派发现金股利 26,400,000.00 元（含税），剩余未分配利润 803,946,845.73 元滚存至下一年度。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。2018 年度，公司不以资本公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	浙江日月首饰集团有限公司	同业竞争	本公司的控股股东日月集团做出了《关于避免同业竞争的声明和承诺》，有关承诺如下：①本公司及本公司之全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司将不会参与任何与股份公司目前或未来从事的业务相同或相似的业务，不会进行其他可能对股份公司构成直接或间接竞争的任何业务或活动；②若本公司及本公司之全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司的经营活动在将来与股份公司发生同业竞争或与股份公司利益发生冲突，本公司将促使将该公司的股权、资产或业务向股份公司或第三方出售；③在本公司及本公司之全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司与股份公司均需扩展经营业务而可能发生同业竞争时，股份公司享有优先选择权；④本公司保证不利用控股股东的地位损害股份公司及其他小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正	2010 年 06 月 10 日	长期有效	报告期内，上述承诺事项得到严格执行。

			常的额外利益。			
	虞兔良、虞阿五	同业竞争	<p>本公司的实际控制人虞阿五、虞兔良父子分别做出了《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：</p> <p>①明牌实业不增加对北京菜百的持股比例，本人不参与北京菜百的实际经营，本人和明牌实业也不委派他人参与北京菜百的实际经营；</p> <p>②本人将不会参与任何与股份公司相同或相似的业务，将不会进行其他可能对股份公司构成直接或间接竞争的任何业务或活动；③本人将不以任何形式，也不设立任何独资或拥有控制权的企业或组织直接或间接从事与股份公司相同或相似的经营业务；④本人将不为自己或者他人谋取属于股份公司的商业机会，将不会自营或者为他人经营与股份公司同类的业务。</p>	2010年06月10日	长期有效	报告期内，上述承诺事项得到严格执行。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	浙江明牌珠宝股份有限公司	募集资金使用承诺	使用研发中心项目剩余募集资金永久补充流动资金后十二个月内不进行风险投资、不为控股子公司以外的对象提供财务资助。	2017年03月18日	2017年4月17日至2018年4月17日	报告期内，上述承诺事项得到严格执行。
承诺是否按时履行	是					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
苏州市好屋信息技术有限公司 25% 股权	2018 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日	32,000	18,804.83	受国家房地产调控政策影响	2015 年 12 月 28 日	巨潮资讯网

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

汪妹玲、严伟虎、叶远鹏、陈兴、董向东、黄俊、刘勇向公司承诺：盈利承诺期间为2016年度、2017年度、2018年度；2016年度、2017年度、2018年度标的公司苏州市好屋信息技术有限公司实现净利润（标的公司合并报表扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为计算依据，下同）分

别为18,000万元、25,000万元、32,000万元，盈利承诺期间的承诺盈利数总和为净利润75,000.00万元。2018年度，苏州市好屋信息技术有限公司实际实现净利润18,804.83万元，2018年度实际盈利数与承诺业绩之间的差异为-13,195.17万元，根据盈利承诺及补偿条款，汪妹玲、严伟虎、叶远鹏、陈兴、董向东、黄俊、刘勇需向公司补偿现金12,315.49万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用  不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收账款	267,417,267.66	应收票据及应收账款	267,417,267.66
应付账款	81,028,576.14	应付票据及应付账款	81,028,576.14
应付利息	8,584,132.61	其他应付款	16,903,393.24
其他应付款	8,319,260.63		
管理费用	51,095,547.75	管理费用	48,621,176.55
		研发费用	2,474,371.20

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则

解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期内，公司新增全资子公司浙江明牌珠宝科技有限公司、沈阳明牌珠宝有限公司、宁波鑫木焯贸易有限公司、郑州明牌珠宝有限公司、合肥明牌珠宝有限公司，注销全资子公司镇江明牌珠宝首饰有限公司。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	96
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱国刚、李达
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	朱国刚 2 年、李达 4 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京菜市口百货股份有限公司	控股股东之子公司之参股公司	销售、加工商品	黄铂金、镶嵌等饰品	协议价	协议价	13,146.32	3.21%	30,000	否	转账	基本相同	2018年04月21日	巨潮资讯网
合计				--	--	13,146.32	--	30,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				未超过预期数									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

控股股东日月集团拟向公司及公司控股子公司提供不超过1亿元的资金拆借，在本次审议通过的资金拆借金额范围内，董事会授权经营层可根据实际经营情况循环使用，提供的拆借资金将用于公司业务经营发展所需。资金拆借占用费经过资金拆借双方共同协商确定，按照月度资金占用天数、平均余额及参考中国人民银行发布的金融机构人民币一年期贷款基准利率为依据计算。资金拆借期限一年，资金占用费在拆借资金归还时结算收取。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于拟接受控股股东资金拆借的关联交易的公告	2018年04月21日	巨潮资讯网

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	88,000	40,000	0
合计		88,000	40,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司作为一家低能耗、低排放、低污染公司，一直注重打造环境友好型企业。报告期内，公司生产过程中的废水、废气、固体废弃物和厂界噪声排放符合相关排放标准要求，实现了清洁生产。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。



公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护员工的个人利益，制定了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、完整地披露公司信息，确保投资者能够充分掌握公司经营动态、财务状况及所有重大事项的进展情况，切实保障投资者的知情权。同时，公司通过举办业绩说明会、接受投资者现场调研、接听投资者来电、回复投资者电子邮件、提供股东大会网络投票等多种形式，加强投资者关系管理，提高投资者对公司的全面认识。

公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

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

否

公司作为一家低能耗、低排放、低污染公司，一直注重打造环境友好型企业。报告期内，公司生产过程中的废水、废气、固体废弃物和厂界噪声排放符合相关排放标准要求，实现了清洁生产。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、收到部分2017年度业绩承诺补偿款暨后续履行计划

公司与苏州市好屋信息技术有限公司盈利承诺方汪妹玲、严伟虎、叶远鹏、陈兴、董向东、黄俊、刘勇进行多次沟通协商，盈利承诺方因个人财务原因，暂时无法按时支付全部2017年度业绩承诺补偿款，但盈利承诺方保证继续履行业绩承诺，并于2018年5月29日签署了《关于支付2017年业绩补偿款的承诺》，承诺于2018年5月31日前、2018年9月30日前、2018年12月31日前分别支付50,000,000元、15,000,000元、32,696,428.72元。截至2018年12月31日，公司累计收到盈利承诺方2017年度业绩承诺补偿款96,446,428.72元，占2017年度业绩承诺补偿款总额的98.72%；公司尚未收到盈利承诺方黄俊2018年9月30日前应支付的2017年度业绩承诺补偿款125万元（黄俊已将其持有的苏州市好屋信息技术有限公司3%股权质押给公司，用于保证其2017年度业绩承诺补偿款及2018年度业绩承诺补偿款支付）。详见公司2018年6月1日、2018年10月9日、2019年1月3日披露于巨潮资讯网的相关公告。

### 2、坏账核销

2018年8月20日，公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了关于核

销坏账的议案。根据《企业会计准则》、《公司章程》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定，为真实反映公司财务状况，公司对截止2018年7月31日已全额计提减值准备且已确认无法收回的应收账款共计25,513,960.46元予以核销。公司本次核销的坏账，已全额计提坏账准备，不会对公司2018年及以前年度损益产生影响。本次核销坏账事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情况，其表决程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。详见公司2018年8月21日披露于巨潮资讯网的相关公告。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	528,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	528,000,000	100.00%
1、人民币普通股	528,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	528,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	528,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	528,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,982	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	30,472	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江日月首饰集团有限公司	境内非国有法人	29.96%	158,172,819			158,172,819	质押	54,000,000
永盛国际投资集团有限公司	境外法人	21.80%	115,103,281			115,103,281		

日月控股有限 公司	境内非国有法人	1.13%	5,984,398			5,984,398		
艾照全	境内自然人	0.86%	4,524,900	-303,300		4,524,900		
李绪坤	境内自然人	0.30%	1,585,500			1,585,500		
陈峰	境内自然人	0.27%	1,420,000	592,800		1,420,000		
袁仁泉	境内自然人	0.26%	1,395,602	1,070,702		1,395,602		
黄苏仙	境内自然人	0.26%	1,369,353	-136,200		1,369,353		
谢仁贵	境内自然人	0.25%	1,330,000	-200,000		1,330,000		
张云海	境内自然人	0.25%	1,326,595	573,957		1,326,595		
上述股东关联关系或一致行动的说明	浙江日月首饰集团有限公司、永盛国际投资集团有限公司、日月控股有限公司为实际控制人虞阿五、虞兔良控制的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
浙江日月首饰集团有限公司	158,172,819	人民币普通股	158,172,819					
永盛国际投资集团有限公司	115,103,281	人民币普通股	115,103,281					
日月控股有限公司	5,984,398	人民币普通股	5,984,398					
艾照全	4,524,900	人民币普通股	4,524,900					
李绪坤	1,585,500	人民币普通股	1,585,500					
陈峰	1,420,000	人民币普通股	1,420,000					
袁仁泉	1,395,602	人民币普通股	1,395,602					
黄苏仙	1,369,353	人民币普通股	1,369,353					
谢仁贵	1,330,000	人民币普通股	1,330,000					
张云海	1,326,595	人民币普通股	1,326,595					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	浙江日月首饰集团有限公司、永盛国际投资集团有限公司、日月控股有限公司为实际控制人虞阿五、虞兔良控制的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东袁仁泉、陈峰通过融资融券分别增持公司股份 1140602 股、302800 股；股东谢仁贵、艾照全、黄苏仙通过融资融券分别减持公司股份 1200000 股、303300 股、136200 股。							

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
浙江日月首饰集团有限公司	虞阿五	1995 年 12 月 25 日	913306211460617030	实业投资；批发、零售：纺织品及原料、服装、家用电器、办公用品、机械设备、电子产品、日用百货；建材（除危险化学品外）；金属材料（除贵金属）；货物进出口（法律、行政法规禁止的除外）；企业管理咨询服务。

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

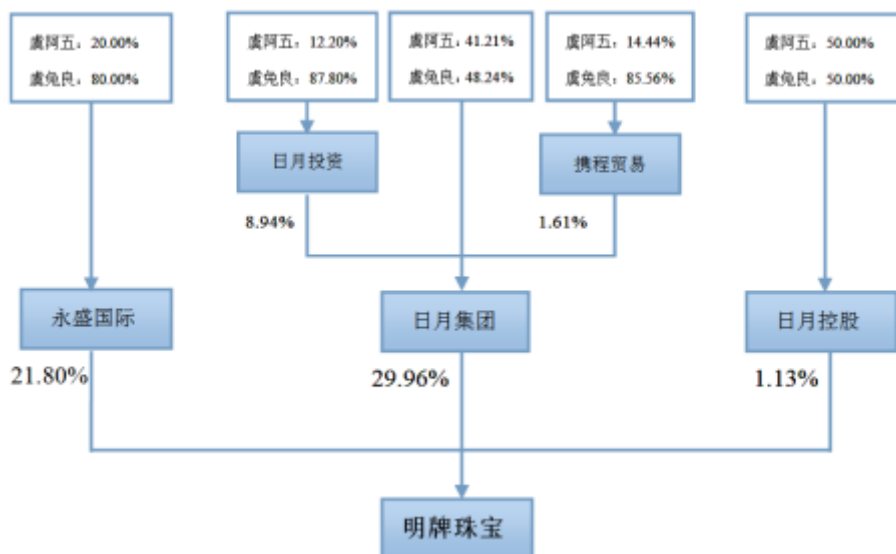
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
虞阿五、虞兔良	本人	中国	否
主要职业及职务	（1）虞阿五先生：1995 年至今任浙江日月首饰集团有限公司董事长；2007 年 12 月至 2009 年 11 月，任本公司董事长；2009 年 11 月至 2012 年 4 月，任本公司董事；2012 年 5 月至 2016 年 9 月，任本公司副董事长；2016 年 9 月至今，任本公司董事长。（2）虞兔良先生：1995 年至 2010 年 2 月，任浙江日月首饰集团有限公司副董事长兼总经理，2010 年 3 月至今任浙江日月首饰集团有限公司副董事长；1999 年至 2010 年 5 月，任浙江明牌实业股份有限公司董事长兼总经理；2007 年 12 月至 2009 年 11 月，任本公司副董事长兼总经理；2009 年 11 月至 2016 年 8 月，任本公司董事长兼总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
虞阿五	董事长	现任	男	79	2018年05月30日	2021年05月24日	0	0	0	0	0
虞阿五	董事	现任	男	79	2018年05月25日	2021年05月24日	0	0	0	0	0
虞豪华	副董事长	现任	男	33	2018年05月30日	2021年05月24日	0	0	0	0	0
虞豪华	董事	现任	男	33	2018年05月25日	2021年05月24日	0	0	0	0	0
尹阿庚	董事	现任	男	58	2018年05月25日	2021年05月24日	0	0	0	0	0
尹尚良	董事	现任	男	58	2018年05月25日	2021年05月24日	0	0	0	0	0
吴青谊	独立董事	现任	男	47	2018年05月25日	2021年05月24日	0	0	0	0	0
刘斐	独立董事	现任	男	50	2018年05月25日	2021年05月24日	0	0	0	0	0
章勇坚	独立董事	现任	男	48	2018年05月25日	2021年05月24日	0	0	0	0	0
虞初良	监事会主席	现任	男	50	2018年05月30日	2021年05月24日	0	0	0	0	0
虞初良	监事	现任	男	50	2018年05月25日	2021年05月24日	0	0	0	0	0
章士良	监事	现任	男	48	2018年05月25日	2021年05月24日	0	0	0	0	0
叶仁友	职工代表监事	现任	男	46	2018年05月21日	2021年05月24日	0	0	0	0	0
虞豪华	总经理	现任	男	33	2018年05月30日	2021年05月24日	0	0	0	0	0
虞豪华	董秘	现任	男	33	2016年08月31日	2021年05月24日	0	0	0	0	0

尹阿庚	副总经理	现任	男	58	2019年04月18日	2022年04月18日	0	0	0	0	0
尹尚良	副总经理	现任	男	58	2019年04月18日	2022年04月18日	0	0	0	0	0
许关兴	副总经理	现任	男	64	2019年04月18日	2022年04月18日	0	0	0	0	0
俞可飞	财务总监	现任	男	42	2018年05月30日	2021年05月24日	0	0	0	0	0
李云夫	监事	离任	男	46	2015年05月06日	2018年03月26日	0	0	0	0	0
韩洪灵	独立董事	离任	男	44	2016年09月19日	2018年05月25日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	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
韩洪灵	独立董事	任期满离任	2018年05月25日	任期满
李云夫	监事	离任	2018年03月26日	主动离职

## 三、任职情况

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

虞阿五先生：中专学历，高级经济师。1995年至今任日月集团董事长；2010年5月至今，任浙江明牌实业股份有限公司董事长兼总经理；2007年12月至2009年11月，任本公司董事长；2009年11月至2012年5月，任本公司董事；2012年5月至2016年9月，任本公司副董事长；2016年9月至今，任本公司董事长。

虞豪华先生：大专学历。2008年7月至2010年5月担任浙江日月房地产开发有限公司总经理；2010年5月至2016年8月，担任日月城置业有限公司总经理；2010年3月至今，担任浙江日月首饰集团有限公司董事；2010年6月至今，担任武汉明牌首饰有限公司执行董事；2016年8月至今任本公司总经理，2016年9月至今任本公司副董事长；2017年3月至今，代任本公司董事会秘书。

尹阿庚先生：EMBA。2002年至2009年11月，任本公司销售部经理；2007年12月至今，任本公司董事；2009年11月至今，任本公司副总经理，主要分管销售业务。

尹尚良先生：EMBA。2002年至2009年11月，任本公司生产技术部副总经理；2002年至今，任本公司董事；2009年11月至今，任本公司副总经理，主要分管产品的设计与研发。

吴青谊先生：本科学历，经济师，浙江省青联委员。先后任职于杭州盐业公司、杭州市体改委证券处、杭州市人民政府证券委员会办公室、中国证监会杭州特派办。2002年3月至2012年12月，担任浙江阳光照明电器集团股份有限公司董事会秘书兼副总经理和董事，并任华夏幸福基业股份有限公司独立董事；2013年5月至2016年5月，担任浙江亚厦装饰股份有限公司董事会秘书，兼副总经理和董事；2016年5月至今，担任浙江亚厦装饰股份有限公司董事。2015年5月至今，担任本公司独立董事。

刘斐先生：工商管理硕士学历。1991年8月至1998年3月，担任杭州新星制药厂工程师、厂长；1998年3月至2002年3月，担任海南港澳资讯产业公司办事处主任、研究部研究员；2002年3月至2006年1月，担任三花控股集团有限公司投资部副部长、高级经理；2006年1月至2015年1月，担任浙江三花股份有限公司董事会秘书、副总经理；2015年1月至今，任职三花控股集团有限公司董事局办公室；2016年5月至今，担任本公司独立董事。

章勇坚先生：硕士学历，高级会计师，注册会计师，注册税务师。曾任绍兴越光会计师事务所副所长，绍兴东方税务师事务所董事长，现任浙江通达税务师事务所有限公司董事长兼总经理，绍兴市柯桥区工商联常委，绍兴市柯桥区会计学会外资分会会长。历任浙江亚太药业股份有限公司独立董事，现任浙江华通医药股份有限公司独立董事、内蒙古天首科技发展股份有限公司独立董事。

虞初良先生：硕士学历。1998年至2002年，任日月集团钻石采购部副经理；2002年至今，任本公司钻石辅料采购部经理；2010年10月至今，任本公司监事会主席。

章士良先生：1989年至2018年，就职于浙江明牌首饰股份有限公司生产部；2013年至今，任本公司生产管理部黄金车间生产厂长。

叶仁友先生：MBA，经济师。1998至2002年，就职于浙江明牌首饰股份有限公司，任信息部经理；2002年至2013年，任本公司信息部经理；2014年至2017年5月，任本公司运营中心副总监；2017年6月至今，任本公司运营管理部总监。2017年5月至今，任本公司职工代表监事。

许关兴先生：EMBA。2007年至2009年11月，任本公司生产技术部总经理；2009年11月至今，任本公司副总经理，主要分管生产和产品的质量检验。

俞可飞先生：大专学历，注册会计师、中级会计职称。1998年1月至2002年1月，担任浙江港信制衣有限公司会计经理；2002年1月至2004年2月，担任步森集团针织分公司财务主管；2004年3月至2007年2月，担任浙江上峰包装有限公司财务主管；2007年2月至2016年1月，担任杭州海德服饰有限公司财务总监、杭州金也成投资合伙企业（有限合伙）财务经理；2016年2月至2017年3月，担任诸暨上峰矿业有限公司财务总监。2017年3月至今，任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
虞阿五	浙江日月首饰集团有限公司	董事长	1995年12月25日		否
虞阿五	浙江日月首饰集团有限公司	总经理	2010年02月01日		否
虞豪华	浙江日月首饰集团有限公司	董事	2010年03月01日		否
虞阿五	永盛国际投资集团有限公司	董事	2004年12月15日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
虞阿五	浙江明牌实业股份有限公司	董事长兼总经理			是
虞阿五	日月控股有限公司	执行董事兼经理			否
虞阿五	绍兴日月投资有限公司	执行董事			否
虞阿五	绍兴携程贸易有限公司	执行董事兼经理			否
虞阿五	浙江明牌卡利罗饰品有限公司	董事长			否
虞阿五	上海明牌投资有限公司	董事长兼总经理			否
虞阿五	上海明牌首饰有限公司	执行董事			否
虞阿五	武汉明牌实业投资有限公司	董事长兼总经理			否
虞阿五	浙江日月房地产开发有限公司	董事长兼总经理			否
虞阿五	日月城置业有限公司	执行董事			否
虞阿五	绍兴日月潭房地产开发有限公司	董事长			否
虞阿五	湖州日月置业有限公司	副董事长			否
虞阿五	连云港市日月房地产开发有限公司	董事长			否
虞阿五	盘锦日月兴隆房地产开发有限公司	董事			否
虞阿五	陕西日月投资开发有限公司	董事长			否
虞阿五	绍兴县日月小额贷款有限公司	董事长			否
虞阿五	绍兴日月新材料有限公司	董事长			否
虞阿五	浙江明澜物业有限公司	执行董事			否
虞阿五	咸阳洁晟物业管理有限公司	执行董事			否
虞阿五	陕西月圆物流仓储有限公司	执行董事兼经理			否
虞阿五	北京菜市口百货股份有限公司	监事			否
虞豪华	武汉明牌首饰有限公司	执行董事			否
虞豪华	绍兴日月潭房地产开发有限公司	董事			否
虞豪华	苏州市好屋信息技术有限公司	董事			否
虞豪华	上海佩鸾企业管理咨询有限公司	董事			否

尹阿庚	湖州日月置业有限公司	董事			否
尹阿庚	金华明牌物业管理有限公司	董事			否
尹尚良	浙江明牌卡利罗饰品有限公司	总经理			否
吴青谊	浙江亚厦装饰股份有限公司	董事			是
刘斐	三花控股集团有限公司				是
章勇坚	浙江通达税务师事务所有限公司	董事长兼 总经理			是
章勇坚	浙江华通医药股份有限公司	独立董事			是
章勇坚	内蒙古天首科技发展股份有限公司	独立董事			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。在公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。

独立董事津贴均按具体任职时间及规定发放。公司负责董事、监事、高级管理人员为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前 报酬总额	是否在公司关联方获 取报酬
虞阿五	董事长	男	79	现任		是
虞豪华	副董事长、总经理、董秘	男	33	现任	46.55	否
尹阿庚	董事、副总经理	男	58	现任	69.88	否
尹尚良	董事、副总经理	男	58	现任	46.54	否
吴青谊	独立董事	男	47	现任	5	否
刘斐	独立董事	男	50	现任	5	否
章勇坚	独立董事	男	48	现任	2.92	否
虞初良	监事会主席	男	50	现任	14.63	否
章士良	监事	男	48	现任	20.59	否
叶仁友	职工代表监事	男	46	现任	27.09	否
许关兴	副总经理	男	64	现任	47.12	否

俞可飞	财务总监	男	42	现任	24.25	否
韩洪灵	独立董事	男	44	离任	2.08	否
李云夫	监事	男	46	离任	2.9	否
合计	--	--	--	--	314.55	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	607
主要子公司在职员工的数量（人）	381
在职员工的数量合计（人）	988
当期领取薪酬员工总人数（人）	988
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	40
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	491
销售人员	221
技术人员	91
财务人员	35
行政人员	150
合计	988
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	13
本科及大专	237
高中及以下	738
合计	988

### 2、薪酬政策

公司实行积极的薪酬考核政策，把发挥员工的能动性和创造性作为重要出发点，根据岗位性质、工作内容制定相应考核政策，严格量化考核指标，客观、公正地考评员工的工作业绩。公司设有薪资管理委员会，专门定期分析和调整员工薪酬考核制度，确保薪酬政策的正确、有效。2018年，公司积极推行零售终端人员的合伙制考核模式，有效激发员工销售能动性，提升销量，创造了较好经济效益。

### 3、培训计划

公司一贯注重员工的知识学习和技能提升，特别是对零售终端人员及关键岗位人员的培训。通过制定系列化、针对性的内外培训课程，促使各个岗位人员的能力再提升，以满足公司长远战略发展需求。2019年，公司将持续推进终端零售人员的系统化培训。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	3,483,828
劳务外包支付的报酬总额（元）	109,630,131.72

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。

截至报告期末，公司整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内公司共召开1次股东大会，按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的程序召集、召开，以确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利，切实发挥了股东的作用，并请律师出席见证。

#### 2、关于公司与控股股东的关系

公司控股股东、实际控制人虞阿五、虞兔良先生按照公司章程相关规定依法行使控股股东的权利，未有干预公司决策和生产经营等事项发生。公司拥有独立的业务和经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求；董事会下设战略、薪酬、审计、提名四个专门委员会，其中薪酬委员会、审计委员会、提名委员会中独立董事 占总人数的2/3，审计委员会中至少有一名独立董事是会计专业人士；全体董事严格按照《公司法》和公司《章程》、《董事会议事规则》的规定，规范董事会的召集、召开和表决；认真出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会在《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；公司监事会由3名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效



监督，维护公司和全体股东的利益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 6、关于信息披露与透明度

董事会秘书作为信息披露工作的第一责任人，根据监管部门的规范进行投资者来访咨询的接待工作，指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)作为公司指定信息披露媒体。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司注重与投资者沟通交流，认真执行《投资者关系管理制度》，通过深圳证券交易所互动平台和接待来访等方式加强与投资者的沟通和交流。

#### 7、关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法利益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现消费者、供应商、股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推进公司持续、健康地发展。

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、机构、业务、财务等方面与现有股东完全分开，具备独立自主的经营能力。

1、资产独立：公司拥有独立完整的经营设备、配套设施及房屋、土地等经营性资产。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形，财务人员、技术人员、销售人员均不在股东单位及其控制的企业兼职和领取报酬，高级管理人员除在相关企业担任非管理性职务（董事、监事）外，未有其他任何兼职及在相关企业领取报酬的情形。

3、机构独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所和生产经营机构，公司已根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作；公司各职能部门在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

4、业务独立：公司独立规范运营，控股股东浙江日月首饰集团有限公司和其他股东不存在同业竞争。

为避免可能出现的同业竞争，控股股东浙江日月首饰集团有限公司已向本公司出具了《关于避免同业竞争的声明和承诺》，有效维护了本公司的业务独立。

5、财务独立：公司建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，建立了相应的内部控制制度，并独立作出财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。不存在控股股东干预公司资金使用的情形，也不存在控股股东占用公司资金、资源及干预公司资金使用的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	浙江日月首饰集团有限公司	共同控制	公司控股股东浙江日月首饰集团有限公司通过控股子公司浙江明牌实业股份有限公司间接持有北京菜市口百货股份有限公司（以下称“北京菜百”）18%股权，北京菜百有销售贵金属饰品业务。	公司实际控制人、控股股东对该事项已作书面承诺。	报告期内严格执行承诺内容。

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	51.86%	2018 年 05 月 25 日	2018 年 05 月 26 日	巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴青谊	5	0	5	0	0	否	1
刘斐	5	0	5	0	0	否	1

韩洪灵	2	0	2	0	0	否	1
章勇坚	3	2	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司现任独立董事吴青谊先生、刘斐先生、章勇坚先生及离任独立董事韩洪灵先生严格按照有关法律、法规及公司《章程》的规定履行职责，按时亲自以现场或通讯方式参加了全部董事会会议，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。同时各位独立董事还深入公司现场调查，了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、公司董事会审计委员会在公司年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表基本能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场前，与天健会计师事务所进行了充分沟通，审计委员会与会计师事务所共同协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排。按照监管机构关于2018年报审计工作的要求，公司董事会审计委员会在年报审计过程中加强了与公司年审注册会计师之间关于审计工作的沟通。

2、董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露薪酬发表审核意见如下：

2018年公司在董事会的领导下，各位董事、监事、高级管理人员密切配合，带领全体员工共同努力，加快推动公司发展。2018年度所披露的董事和高管薪酬是经相关程序严格审议后通过的，决策程序符合法律法规的规定，披露的薪酬信息是真实和合理的。

3、董事会提名委员会关于公司聘任总经理、财务总监发表意见如下：

经审阅虞豪华先生、俞可飞先生的个人简历，未发现有《公司法》第一百四十六条规定之情形，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，也不存在其他不得担任上市公司高级管理人员之情形，不属于最高人民法院“失信被执行人”，被提名人均具有担任公司高级管理人员的任职资格。公司董事会提名、聘任程序及表决结果符合相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，同意公司第四届董事会第一次会议聘任虞豪华先生为公司总经理、俞可飞先生为公司财务总监。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公正、合理、有效的董事、监事和高级管理人员绩效考核评价体系，将公司年度经营目标分解落实，明确责任，量化考核，根据高级管理人员的绩效进行考核及实施对应的奖惩。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月20日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司参考《企业内部控制基本规范》及其配套指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求,结合公司实际情况,按照对影响内部控制目标实现的严重程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。认定标准如下:重大缺陷:指一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷的组合,导致公司可能严重偏离控制目标;重要缺陷:指一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷的组合,其严重程度和经济后果低于重大缺陷,但仍有可能导致公司偏离控制目标;一般缺陷:指不构成重大缺陷和重要缺陷的控制缺陷。	公司参考《企业内部控制基本规范》及其配套指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求,结合公司实际情况,按照对影响内部控制目标实现的严重程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。认定标准如下:重大缺陷:指一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷的组合,导致公司可能严重偏离控制目标;重要缺陷:指一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷的组合,其严重程度和经济后果低于重大缺陷,但仍有可能导致公司偏离控制目标;一般缺陷:指不构成重大缺陷和重要缺陷的控制缺陷。
定量标准	无	无
财务报告重大缺陷数量(个)	0	
非财务报告重大缺陷数量(个)	0	
财务报告重要缺陷数量(个)	0	
非财务报告重要缺陷数量(个)	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
公司按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 20 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 18 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2019）2958 号
注册会计师姓名	朱国刚、李达

审计报告正文

浙江明牌珠宝股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了浙江明牌珠宝股份有限公司（以下简称明牌珠宝公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明牌珠宝公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于明牌珠宝公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）对联营企业苏州好屋的减值测试

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十七）“部分长期资产减值”、五（一）8“长期股权投资”及十三（三）1“投资参股苏州好屋”。

截至2018年12月31日，明牌珠宝公司对联营企业苏州市好屋信息技术有限公司（以下简称苏州好屋公司）投资的账面余额为人民币80,453.80万元，减值准备为人民币13,182.26万元，账面价值为人民币67,271.54万元。

因联营企业苏州好屋公司实际完成业绩未达到承诺盈利金额，明牌珠宝公司管理层（以下简称管理层）对该项股权投资进行了减值测试，并于2018年度对该项股权投资计提减值准备6,396.07万元。在对苏州好屋公司的股权投资进行减值测试时，可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定，需要管理层对未来现金流量现值所依据的预测期业绩增长率、适用折现率等关键参数作出判断和估计。由于对上述股权投资计提的减值准备金额重大，减值测试涉及的关键参数均需要合理的判断和估计，

且存在一定的不确定性，因此我们将对联营企业苏州好屋的减值测试确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对苏州好屋股权投资的减值测试，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 评估与股权投资减值事项相关的重大错报风险，根据风险评估结果制定进一步审计程序；
- (2) 了解并测试明牌珠宝公司与股权投资相关的关键内部控制；
- (3) 询问并复核管理层评价股权投资是否存在减值迹象所做的相关考虑及客观依据；
- (4) 评估管理层预测未来现金流量所使用的估值方法的合理性和一致性，获取管理层预测未来现金流量的相关资料；
- (5) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- (6) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的专业素质与胜任能力，分析并评估其在估值过程中所采用的估值方法及相关假设的合理性和客观性；
- (7) 比较分析苏州好屋公司以往实际业绩及未来预测数据，并结合市场趋势、地域因素及该项股权初始投资时承诺业绩对应的风险报酬率，对管理层预测未来现金流量现值时所依据的业绩增长率、折现率等关键参数进行评估；
- (8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- (9) 检查与股权投资减值测试相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）“应收款项”及五（一）2“应收票据及应收账款”。截至2018年12月31日，明牌珠宝公司应收账款账面余额为人民币30,279.15万元，坏账准备为人民币7,035.10万元，账面价值为人民币23,244.05万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层则以账龄为信用风险特征的应收账款组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 获取管理层评估应收账款是否发生减值以及计提坏账准备所依据的相关资料，通过公开渠道查询与债务人有关的经营情况信息等；
- (4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，取得并复核应收账款账龄分析明细表，对管理层计提坏账准备所采用的账龄分期、计提比例等进行评估，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性；
- (5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照应收账款坏账准备政策执行，并对坏账准备计提金额进行重新计算；
- (6) 执行应收账款函证程序，并将函证结果与明牌珠宝公司账面记录的金额进行核对；
- (7) 抽样检查明牌珠宝公司应收账款期后回款情况；
- (8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。



#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估明牌珠宝公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

明牌珠宝公司治理层（以下简称治理层）负责监督明牌珠宝公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对明牌珠宝公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致明牌珠宝公司不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就明牌珠宝公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认

为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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：浙江明牌珠宝股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	474,050,393.95	412,734,999.02
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	232,440,551.54	267,417,267.66
其中：应收票据		
应收账款	232,440,551.54	267,417,267.66
预付款项	22,773,451.21	9,682,568.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,617,459.91	2,627,652.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,585,757,472.89	1,595,991,546.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	432,104,039.63	244,905,564.55

流动资产合计	2,750,743,369.13	2,533,359,599.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	325,263,788.96	325,263,788.96
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	681,553,648.14	719,511,264.85
投资性房地产		
固定资产	207,525,747.71	217,377,240.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	51,645,678.60	51,531,457.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	31,631,290.28	13,875,992.42
递延所得税资产	18,805,601.42	21,591,202.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,316,425,755.11	1,349,150,946.32
资产总计	4,067,169,124.24	3,882,510,545.36
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	67,946,364.09	81,028,576.14
预收款项	30,445,641.38	17,830,189.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,740,097.45	19,081,696.40
应交税费	10,044,776.68	32,867,845.91

其他应付款	21,862,576.53	16,903,393.24
其中：应付利息	10,463,469.33	8,584,132.61
应付股利	487,877.89	
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	608,871,300.00	577,004,570.00
流动负债合计	829,910,756.13	744,716,270.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	35,605,226.28	
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,605,226.28	
负债合计	865,515,982.41	744,716,270.81
所有者权益：		
股本	528,000,000.00	528,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,651,011,840.44	1,650,986,897.70
减：库存股		
其他综合收益	1,336,920.29	314,727.16
专项储备		
盈余公积	118,927,427.31	113,374,023.29

一般风险准备		
未分配利润	899,169,004.47	839,688,943.04
归属于母公司所有者权益合计	3,198,445,192.51	3,132,364,591.19
少数股东权益	3,207,949.32	5,429,683.36
所有者权益合计	3,201,653,141.83	3,137,794,274.55
负债和所有者权益总计	4,067,169,124.24	3,882,510,545.36

法定代表人：虞阿五

主管会计工作负责人：俞可飞

会计机构负责人：赵彤旦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	456,287,530.86	374,855,178.23
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		
应收票据及应收账款	233,919,567.09	292,018,931.90
其中：应收票据		
应收账款	233,919,567.09	292,018,931.90
预付款项	20,783,717.47	7,451,114.27
其他应收款	3,971,155.29	18,157,041.61
其中：应收利息		
应收股利	209,090.53	
存货	1,554,879,826.59	1,563,461,824.29
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	417,313,383.58	231,225,972.28
流动资产合计	2,687,155,180.88	2,487,170,062.58
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,173,470,948.14	1,204,098,564.85
投资性房地产		

固定资产	111,241,637.70	115,564,631.36
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,940,206.21	18,098,553.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	25,675,480.83	11,049,251.77
递延所得税资产	24,012,541.03	22,054,126.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,353,340,813.91	1,370,865,128.14
资产总计	4,040,495,994.79	3,858,035,190.72
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	110,777,619.16	101,252,918.41
预收款项	48,272,795.74	20,775,167.68
应付职工薪酬	17,180,661.00	16,701,735.00
应交税费	3,194,790.55	28,652,420.08
其他应付款	18,414,569.23	14,628,329.65
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	608,871,300.00	577,004,570.00
流动负债合计	876,711,735.68	759,015,140.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	35,605,226.28	
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,605,226.28	
负债合计	912,316,961.96	759,015,140.82
所有者权益：		
股本	528,000,000.00	528,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,650,904,759.79	1,650,879,817.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	118,927,427.31	113,374,023.29
未分配利润	830,346,845.73	806,766,209.56
所有者权益合计	3,128,179,032.83	3,099,020,049.90
负债和所有者权益总计	4,040,495,994.79	3,858,035,190.72

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,093,542,918.40	3,686,483,999.02
其中：营业收入	4,093,542,918.40	3,686,483,999.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,136,113,162.24	3,681,345,248.20
其中：营业成本	3,738,158,772.42	3,307,702,142.39
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	21,017,272.58	18,282,831.08
销售费用	227,803,817.65	207,040,982.47
管理费用	52,567,272.70	48,621,176.55
研发费用	3,873,479.96	2,474,371.20
财务费用	12,507,470.97	28,283,977.80
其中：利息费用	25,449,279.62	44,237,615.22
利息收入	15,631,824.25	15,042,264.79
资产减值损失	80,185,075.96	68,939,766.71
加：其他收益	9,557,241.98	11,431,287.29
投资收益（损失以“-”号填列）	163,346,875.25	107,715,890.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	51,065,309.51	40,847,292.96
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-48,000.00	-69,440.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-219,451.32	40,858.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	130,066,422.07	124,257,348.00
加：营业外收入	105,998.45	1,828,975.71
减：营业外支出	1,054,309.13	1,116,449.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	129,118,111.39	124,969,874.25
减：所得税费用	37,038,502.09	38,013,281.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	92,079,609.30	86,956,592.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	92,079,609.30	86,956,592.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	91,433,465.45	87,253,658.80
少数股东损益	646,143.85	-297,066.29



六、其他综合收益的税后净额	1,022,193.13	-1,373,905.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,022,193.13	-1,373,905.08
(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		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,022,193.13	-1,373,905.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,022,193.13	-1,373,905.08
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	93,101,802.43	85,582,687.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	92,455,658.58	85,879,753.72
归属于少数股东的综合收益总额	646,143.85	-297,066.29
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.17	0.17
(二) 稀释每股收益	0.17	0.17

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：虞阿五

主管会计工作负责人：俞可飞

会计机构负责人：赵彤旦

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	4,013,235,520.93	3,622,720,303.57
减：营业成本	3,720,593,108.45	3,281,058,554.49
税金及附加	9,281,454.85	7,898,640.64
销售费用	193,682,068.62	179,843,132.42
管理费用	40,355,833.05	37,829,185.79
研发费用		
财务费用	10,042,645.62	29,582,914.35
其中：利息费用	25,449,279.62	44,237,615.22
利息收入	15,503,984.04	14,819,991.07
资产减值损失	112,427,569.19	71,733,087.58
加：其他收益	912,703.50	845,087.04
投资收益（损失以“-”号填列）	156,274,522.41	101,852,050.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	51,065,309.51	40,847,292.96
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-48,000.00	-69,440.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-219,451.32	-15,335.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,772,615.74	117,387,150.28
加：营业外收入	101,705.28	1,823,242.05
减：营业外支出	796,713.61	1,104,629.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	83,077,607.41	118,105,762.83
减：所得税费用	27,543,567.22	37,272,028.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	55,534,040.19	80,833,734.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	55,534,040.19	80,833,734.63
（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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	55,534,040.19	80,833,734.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,777,786,097.08	4,305,612,265.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	9,005,611.38	11,181,587.29
收到其他与经营活动有关的现金	17,464,356.21	18,170,472.02
经营活动现金流入小计	4,804,256,064.67	4,334,964,324.54
购买商品、接受劳务支付的现金	4,286,783,753.02	3,779,532,612.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	184,354,810.53	164,356,423.99
支付的各项税费	116,101,936.56	102,466,224.69
支付其他与经营活动有关的现金	192,366,532.62	100,364,743.83
经营活动现金流出小计	4,779,607,032.73	4,146,720,005.16
经营活动产生的现金流量净额	24,649,031.94	188,244,319.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	690,350,000.00	1,910,000,000.00
取得投资收益收到的现金	40,258,883.44	23,897,817.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,500.00	306,646.00
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	96,446,429.05	46,924,476.06
投资活动现金流入小计	827,058,812.49	1,981,128,939.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,731,146.32	26,651,979.62
投资支付的现金	882,380,000.00	929,350,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	914,111,146.32	956,001,979.62
投资活动产生的现金流量净额	-87,052,333.83	1,025,126,959.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		7,000,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,000,000.00
取得借款收到的现金	70,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	225,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	295,000,000.00	57,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,050,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,812,031.94	124,179,492.97
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	225,157,910.96	
筹资活动现金流出小计	274,969,942.90	1,174,179,492.97
筹资活动产生的现金流量净额	20,030,057.10	-1,117,179,492.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	50,880.83	1,738,519.64
五、现金及现金等价物净增加额	-42,322,363.96	97,930,305.55
加：期初现金及现金等价物余额	309,321,177.64	211,390,872.09
六、期末现金及现金等价物余额	266,998,813.68	309,321,177.64

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,703,865,991.88	4,229,144,850.14
收到的税费返还	363,097.00	649,387.04
收到其他与经营活动有关的现金	16,775,795.66	119,033,205.56
经营活动现金流入小计	4,721,004,884.54	4,348,827,442.74
购买商品、接受劳务支付的现金	4,254,790,142.87	3,777,559,486.10
支付给职工以及为职工支付的现金	158,349,083.74	144,219,932.56
支付的各项税费	92,659,470.77	69,751,153.77
支付其他与经营活动有关的现金	168,491,049.88	111,818,750.72
经营活动现金流出小计	4,674,289,747.26	4,103,349,323.15
经营活动产生的现金流量净额	46,715,137.28	245,478,119.59

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	690,350,000.00	1,910,000,000.00
取得投资收益收到的现金	34,972,274.84	18,033,976.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,672,801.04	22,800.00
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	96,446,429.05	46,924,476.06
投资活动现金流入小计	823,441,504.93	1,974,981,252.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,062,105.57	23,845,228.99
投资支付的现金	887,330,000.00	932,850,000.00
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	912,392,105.57	956,695,228.99
投资活动产生的现金流量净额	-88,950,600.64	1,018,286,023.63
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	70,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	225,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	295,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,050,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,812,031.94	124,179,492.97
支付其他与筹资活动有关的现金	225,157,910.96	
筹资活动现金流出小计	274,969,942.90	1,174,179,492.97
筹资活动产生的现金流量净额	20,030,057.10	-1,124,179,492.97
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	-22,205,406.26	139,584,650.25
加：期初现金及现金等价物余额	271,441,356.85	131,856,706.60
六、期末现金及现金等价物余额	249,235,950.59	271,441,356.85

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	528,000,000.00				1,650,986,897.70		314,727.16		113,374,023.29		839,688,943.04	5,429,683.36	3,137,794,274.55
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	528,000,000.00				1,650,986,897.70		314,727.16		113,374,023.29		839,688,943.04	5,429,683.36	3,137,794,274.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					24,942.74		1,022,193.13		5,553,404.02		59,480,061.43	-2,221,734.04	63,858,867.28
（一）综合收益总额							1,022,193.13				91,433,465.45	646,143.85	93,101,802.43
（二）所有者投入和减少资本					24,942.74							-2,380,000.00	-2,355,057.26
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					24,942.74							-2,380,000.00	-2,355,057.26
（三）利润分配									5,553,404.02		-31,953,000.00	-487,870.00	-26,887,000.00

									04.02		404.02	7.89	877.89
1. 提取盈余公积									5,553,404.02		-5,553,404.02		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,400,000.00	-487,877.89	-26,887,877.89
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													
（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	528,000,000.00				1,651,011,840.44		1,336,920.29		118,927,427.31		899,169,004.47	3,207,949.32	3,201,653,141.83

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	528,000,000.00				1,650,986,897.70		1,688,632.24		105,290,649.83		786,918,657.70	-1,273,250.35	3,071,611,587.12
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	528,000,000.00				1,650,986,897.70		1,688,632.24		105,290,649.83		786,918,657.70	-1,273,250.35	3,071,611,587.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-1,373,905.08		8,083,373.46		52,770,285.34	6,702,933.71	66,182,687.43
(一)综合收益总额							-1,373,905.08				87,253,658.80	-297,066.29	85,582,687.43
(二)所有者投入和减少资本												7,000,000.00	7,000,000.00
1.所有者投入的普通股												7,000,000.00	7,000,000.00
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									8,083,373.46		-34,483,373.46		-26,400,000.00
1.提取盈余公积									8,083,373.46		-8,083,373.46		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-26,400,000.00		-26,400,000.00
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	528,000,000.00				1,650,986,897.70		314,727.16		113,374,023.29		839,688,943.04	5,429,683.36	3,137,794,274.55

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	528,000,000.00				1,650,879,817.05				113,374,023.29	806,766,209.56	3,099,020,049.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	528,000,000.00				1,650,879,817.05				113,374,023.29	806,766,209.56	3,099,020,049.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					24,942.74				5,553,404.02	23,580,636.17	29,158,982.93
（一）综合收益总额										55,534,040.19	55,534,040.19
（二）所有者投入和减少资本					24,942.74						24,942.74
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					24,942.74						24,942.74
(三) 利润分配								5,553,404.02	-31,953,404.02		-26,400,000.00
1. 提取盈余公积								5,553,404.02	-5,553,404.02		
2. 对所有者（或股东）的分配									-26,400,000.00		-26,400,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	528,000,000.00				1,650,904,759.79			118,927,427.31	830,346,845.73		3,128,179,032.83

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	528,000,000.00				1,650,879,817.05				105,290,649.83	760,415,848.39	3,044,586,315.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	528,000,000.00				1,650,879,817.05				105,290,649.83	760,415,848.39	3,044,586,315.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,083,373.46	46,350,361.17	54,433,734.63
（一）综合收益总额										80,833,734.63	80,833,734.63
（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									8,083,373.46	-34,483,373.46	-26,400,000.00
1. 提取盈余公积									8,083,373.46	-8,083,373.46	
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,400,000.00	-26,400,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补											

亏损											
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益											
5. 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	528,000, 000.00				1,650,879 ,817.05				113,374,0 23.29	806,766 ,209.56	3,099,020 ,049.90

### 三、公司基本情况

浙江明牌珠宝股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省对外贸易经济合作厅浙外经贸资函（2009）207号文批准，由浙江日月首饰集团有限公司、永盛国际投资集团有限公司（香港）、日月控股有限公司等9家公司发起设立，于2009年5月27日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330000743481693J的营业执照，注册资本52,800万元，股份总数52,800万股（每股面值1元），均为无限售条件的流通A股。公司股票已于2011年4月22日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属金银珠宝首饰行业。主要经营活动为黄金饰品、铂金饰品、钻石、珠宝饰品、银制（饰）品等中高档珠宝首饰产品的设计、研发、生产及销售。产品主要有：黄金饰品、铂金饰品、钻石镶嵌类饰品和银制（饰）品等。

本财务报表业经公司2019年4月18日四届六次董事会批准对外报出。

本公司将浙江明牌卡利罗饰品有限公司、武汉明牌首饰有限公司、上海明牌首饰有限公司和绍兴明牌珠宝销售有限公司等19家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和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12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；



- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；  
 ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；  
 ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

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

## 11、应收票据及应收账款

### (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	金额 500 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (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
账龄组合	账龄分析法

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）	1.00%	1.00%
6 个月-1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%

2—3 年	50.00%	50.00%
3 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其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、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

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货中黄金、铂金饰品、镶嵌饰品中的黄金、铂金采用月末一次加权平均法，镶嵌饰品中的钻石采用个别计价法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售资产

## 14、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	10	3.00-2.57
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输工具	年限平均法	5	10	18.00
办公及其他设备	年限平均法	5	10	18.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：1)首先，公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。2)其次，公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发

阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：a.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；b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c.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，能证明其有用性；d.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；e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

## 22、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出、摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

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

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司黄金饰品、铂金饰品和钻石镶嵌类饰品等产品的主要销售模式分为经销、代销和直营。经销模式下，终端零售柜台所售卖货品的所有权归属经销商，公司在将货品批发给经销商时确认收入。代销模式下，

终端零售柜台所售卖货品的所有权归属本公司，终端顾客购买货品后，由商场代为收取货款并定期与公司对接结算，公司依据协议约定扣除商场应得收入后，将剩余货款确认为销售收入。直营模式下，公司设立旗舰店或专卖店直接向终端顾客销售，在货品销售给终端顾客并收取货款时确认销售收入。

## 29、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。



## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (二十四) 套期会计

1. 套期包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(4) 套期有效性能够可靠地计量；(5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：(1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

### 3. 套期会计处理

#### (1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

#### (2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

3) 其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

4. 本公司为规避所持有黄金原材料公允价值变动风险(即被套期风险)，公司对专营(代销与直营)黄金产品进行套期保值，通过黄金延期交收交易业务(T+D业务)、金融系统内黄金租赁业务或者期货卖空交易(即套期工具)，以达到规避由于黄金价格大幅下跌造成的专营黄金产品跌价风险。该项套期为公允价值套期，指定该套期关系的会计期间为2018年1月1日至2018年12月31日。

## (二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

1. 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收账款	267,417,267.66	应收票据及应收账款	267,417,267.66
应付账款	81,028,576.14	应付票据及应付账款	81,028,576.14
应付利息	8,584,132.61	其他应付款	16,903,393.24
其他应付款	8,319,260.63		
管理费用	51,095,547.75	管理费用	48,621,176.55
		研发费用	2,474,371.20

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%[注 1]、6%、17%、16%[注 2]、
消费税	应纳税销售额（量）	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%[注 4]
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%[注 5]

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
绍兴明牌珠宝销售有限公司	20%
浙江明牌珠宝科技有限公司	20%
沈阳明牌珠宝有限公司	20%
浙江明牌电子商务有限公司	20%
明牌珠宝（香港）有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

根据财政部 税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）有关规定，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期子公司绍兴明牌珠宝销售有限公司、浙江明牌珠宝科技有限公司、沈阳明牌珠宝有限公司、浙江明牌电子商务有限公司享受该项税收优惠政策。

### 3、其他

注1：子公司沈阳明牌珠宝有限公司、合肥明牌珠宝有限公司为增值税小规模纳税人，发生增值税应税销售行为适用税率为3%。

注2：根据财政部 税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)有关规定，自2018年5月1日起，本公司及下属子公司发生增值税应税销售行为适用税率由17%变更为16%。

注3：子公司上海明牌钻石有限公司享受进口成品钻石增值税即征即退优惠政策，退税率为13%，自2018年5月1日起，退税率为12%。

注4：本公司及子公司浙江明牌卡利罗饰品有限公司、绍兴鑫盛电子商务有限公司、浙江明牌珠宝科技有限公司按应缴流转税税额的5%计缴城市维护建设税；合并范围内其余公司均按应缴流转税税额的7%

计缴。

注5：自2018年7月1日起，子公司上海明牌首饰有限公司、上海杨浦明牌商贸有限公司地方教育附加适用税率由2%变更为1%。

## 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	896,777.71	2,579,791.91
银行存款	360,988,408.29	302,912,778.39
其他货币资金	112,165,207.95	107,242,428.72
合计	474,050,393.95	412,734,999.02

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

项目	期末数	期初数
因租借黄金质押的定期存单	100,000,000.00	
租借黄金实物保证金	95,579,007.47	93,205,360.58
银行代销业务合作保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
黄金延期交收(T+D)合约保证金	1,472,572.80	208,460.80
小计	207,051,580.27	103,413,821.38

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	232,440,551.54	267,417,267.66

合计	232,440,551.54	267,417,267.66
----	----------------	----------------

### (1) 应收票据

#### 1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

#### 4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### (2) 应收账款

#### 1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	79,448,060.77	26.24%	52,163,810.18	65.66%	27,284,250.59	89,236,852.01	25.60%	51,986,634.08	58.26%	37,250,217.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	220,257,311.22	72.74%	15,101,010.27	6.86%	205,156,300.95	245,078,790.47	70.30%	14,911,740.74	6.08%	230,167,049.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,086,132.35	1.02%	3,086,132.35	100.00%		14,312,942.76	4.10%	14,312,942.76	100.00%	
合计	302,791,504.34	100.00%	70,350,952.80	23.23%	232,440,551.54	348,628,585.24	100.00%	81,211,317.58	23.29%	267,417,267.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
平遥县西关恒祥金店	43,861,686.67	35,089,349.34	80.00%	客户涉嫌诈骗，公安机关已立案侦查，按预估可收回金额差额计提坏账准备
武汉百福珠宝首饰有限公司	18,715,297.65	9,324,259.13	49.82%	已和解，依据所扣押货物预估价值差额计提坏账准备
北京福都来商贸有限公司	11,859,546.44	6,096,712.70	51.41%	一审结案，依据所扣押货物预估价值差额计提坏账准备
固镇县老天宝银楼	5,011,530.01	1,653,489.01	32.99%	依据所扣押货物预估价值差额计提坏账准备
合计	79,448,060.77	52,163,810.18	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
6个月以内	171,487,673.69	1,714,876.71	1.00%
6个月-1年	36,728,581.02	1,836,429.06	5.00%
1年以内小计	208,216,254.71	3,551,305.77	1.71%
1至2年	440,749.13	88,149.83	20.00%
2至3年	277,505.43	138,752.72	50.00%
3年以上	11,322,801.95	11,322,801.95	100.00%
合计	220,257,311.22	15,101,010.27	6.86%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西龙润珠宝有限公司	2,365,010.67	2,365,010.67	100.00	预计无法收回
章贡区嘉龙珠宝钟表行	721,121.68	721,121.68	100.00	已胜诉，预计无法执行

小 计	3,086,132.35	3,086,132.35	100.00
-----	--------------	--------------	--------

## 2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,219,875.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 566,279.49 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## 3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	25,513,960.46

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
洛阳百菜珠宝有限公司	货款	7,903,330.65	预计无法收回		否
成都宝莱俪珠宝有限公司	货款	5,882,796.75	预计无法收回		否
孝感城区福麟祥珠宝城	货款	1,840,924.17	预计无法收回		否
桐城市九福金店	货款	1,774,537.00	预计无法收回		否
贵州百福珠宝饰品有限公司	货款	1,280,986.45	预计无法收回		否
石家庄市宝轮商贸有限公司	货款	1,270,405.67	预计无法收回		否
海安华鑫珠宝首饰有限公司	货款	1,168,791.08	预计无法收回		否
安庆市迎江区日月黄金饰品部	货款	1,005,000.00	预计无法收回		否
合计	--	22,126,771.77	--	--	--

应收账款核销说明：

经公司2018年8月20日第四届董事会第二次会议审议，同意公司对已全额计提坏账准备、且长期挂账催收无果的应收账款25,513,960.46元予以核销。

## 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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

平遥县西关恒祥金店	43,861,686.67	14.49	35,089,349.34
凤台县城关镇千之祥珠宝首饰店	26,292,883.73	8.68	827,469.23
武汉百福珠宝首饰有限公司	18,715,297.65	6.18	9,324,259.13
北京福都来商贸有限公司	11,859,546.44	3.92	6,096,712.70
安徽星光珠宝有限公司	8,528,450.77	2.82	362,283.42
小 计	109,257,865.26	36.09	51,700,073.82

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:

## 5、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	22,129,908.73	97.17%	9,308,658.59	96.14%
1至2年	637,850.68	2.80%	368,218.23	3.80%
2至3年			5,691.80	0.06%
3年以上	5,691.80	0.03%		
合计	22,773,451.21	--	9,682,568.62	--

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

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海黄金交易所	20,206,337.45	88.73
杭州下城区商业贸易有限公司	1,193,724.84	5.24
中国石油化工股份有限公司浙江绍兴石油分公司	564,433.79	2.48
上海笔尔工业设计有限公司(以下简称上海笔尔)	542,452.82	2.38
上海五角场黄金珠宝城实业发展有限公司	103,443.14	0.45
小 计	22,610,392.04	99.28

其他说明:



## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,617,459.91	2,627,652.28
合计	3,617,459.91	2,627,652.28

## (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：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	9,583,695.42	100.00%	5,966,235.51	62.25%	3,617,459.91	8,837,072.25	100.00%	6,209,419.97	70.27%	2,627,652.28

其他应收款											
合计	9,583,695.42	100.00%	5,966,235.51	62.25%	3,617,459.91	8,837,072.25	100.00%	6,209,419.97	70.27%	2,627,652.28	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	2,304,694.04	23,046.94	1.00%
6 个月-1 年	707,074.90	35,353.75	5.00%
1 年以内小计	3,011,768.94	58,400.69	1.94%
1 至 2 年	642,858.40	128,571.68	20.00%
2 至 3 年	299,609.88	149,804.94	50.00%
3 年以上	5,629,458.20	5,629,458.20	100.00%
合计	9,583,695.42	5,966,235.51	62.25%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-40,412.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	202,772.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,284,589.96	6,179,545.16
客户逾期贷款利息	1,893,578.05	
会员资格费	1,035,000.04	1,035,000.04
代垫款		1,151,800.00
其他	370,527.37	470,727.05
合计	9,583,695.42	8,837,072.25

## 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
绍兴县湖塘街道	竣工保证金	1,800,000.00	3 年以上	18.78%	1,800,000.00
上海黄金交易所	会员资格费	1,035,000.04	3 年以上	10.80%	1,035,000.04
凤台县城关镇千之祥珠宝首饰店	客户逾期贷款利息	868,916.00	6 个月以内	9.07%	8,689.16
宁波城市广场开发经营有限公司	租赁保证金	733,230.00	3 年以上	7.65%	733,230.00
杭州下城区商业贸易有限公司	租赁保证金	300,000.00	3 年以上	3.13%	300,000.00
合计	--	4,737,146.04	--	49.43%	3,876,919.20

## 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：

**7、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,590,514.35		94,590,514.35	111,968,081.23		111,968,081.23
在产品	93,094,285.36		93,094,285.36	68,300,069.50		68,300,069.50
库存商品	673,755,252.07	1,611,234.94	672,144,017.13	699,392,143.84		699,392,143.84
被套期项目及套期工具	697,054,816.38		697,054,816.38	694,277,657.38		694,277,657.38
委托加工物资	28,873,839.67		28,873,839.67	22,053,594.96		22,053,594.96
合计	1,587,368,707.83	1,611,234.94	1,585,757,472.89	1,595,991,546.91		1,595,991,546.91

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

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  
是

## (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		1,611,234.94				1,611,234.94
合计		1,611,234.94				1,611,234.94

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

## (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：

## 8、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品[注]	400,000,000.00	110,000,000.00
待抵扣增值税进项税	21,996,270.81	30,581,126.51
待认证增值税进项税	6,845,911.90	4,009,442.77
预缴企业所得税	3,261,856.92	314,995.27
中泰证券金融产品		100,000,000.00
合计	432,104,039.63	244,905,564.55

其他说明：

注：银行理财产品均系保本浮动收益型或者保本保证收益型短期理财产品，且无活跃市场报价。

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	325,263,788.96		325,263,788.96	325,263,788.96		325,263,788.96
按成本计量的	325,263,788.96		325,263,788.96	325,263,788.96		325,263,788.96
合计	325,263,788.96		325,263,788.96	325,263,788.96		325,263,788.96

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司	325,263,788.96			325,263,788.96					4.32%	7,036,608.60
合计	325,263,788.96			325,263,788.96					--	7,036,608.60

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

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

单位：元

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

其他说明

## 12、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 13、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
苏州市好屋信息技术有限公司	709,269,330.30			51,156,727.16			-23,750,000.00	-63,960,657.80		672,715,399.66	131,822,627.37
上海笔尔	8,904,723.39			-91,417.65		24,942.74				8,838,248.48	
南京明奥珠宝有限公司（以下简称明奥珠宝）	1,337,211.16		1,337,211.16								
小计	719,511,264.85		1,337,211.16	51,065,309.51		24,942.74	-23,750,000.00	-63,960,657.80		681,553,648.14	131,822,627.37
合计	719,511,264.85		1,337,211.16	51,065,309.51		24,942.74	-23,750,000.00	-63,960,657.80		681,553,648.14	131,822,627.37

其他说明

1) 受房地产政策调控等因素影响,苏州好屋2018年实际经营业绩未能达到承诺盈利金额,公司认为对苏州好屋的长期股权投资存在进一步减值损失的迹象,并对其进行了减值测试,其可收回金额按照预计未来现金

流量的现值计算。公司本期对该项投资按预计其未来可收回金额低于账面价值的差额计提6,396.07万元的减值准备。

2) 本期明奥珠宝根据股东会决议解散，并于2018年5月3日清算注销，公司收回投资款130万元。

## 15、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	207,525,747.71	217,377,240.78
合计	207,525,747.71	217,377,240.78

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	172,466,096.51	107,431,290.44	4,778,203.83	19,444,300.64	304,119,891.42
2.本期增加金额	659,071.98	1,196,808.21	191,367.52	2,365,082.08	4,412,329.79
(1) 购置	196,390.22	1,196,808.21	191,367.52	2,304,010.88	3,888,576.83
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 暂估调整	462,681.76			61,071.20	523,752.96



3.本期减少金额		697,184.57	222,825.00	78,195.28	998,204.85
(1) 处置或报废		697,184.57	222,825.00	33,026.20	953,035.77
(2) 合并减少				45,169.08	45,169.08
4.期末余额	173,125,168.49	107,930,914.08	4,746,746.35	21,731,187.44	307,534,016.36
二、累计折旧					
1.期初余额	11,455,368.39	64,526,415.50	3,624,576.69	7,136,290.06	86,742,650.64
2.本期增加金额	4,696,430.72	6,150,357.83	247,266.59	2,690,475.11	13,784,530.25
(1) 计提	4,696,430.72	6,150,357.83	247,266.59	2,690,475.11	13,784,530.25
3.本期减少金额		267,024.27	200,542.50	51,345.47	518,912.24
(1) 处置或报废		267,024.27	200,542.50	10,693.31	478,260.08
(2) 合并减少				40,652.16	40,652.16
4.期末余额	16,151,799.11	70,409,749.06	3,671,300.78	9,775,419.70	100,008,268.65
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	156,973,369.38	37,521,165.02	1,075,445.57	11,955,767.74	207,525,747.71
2.期初账面价值	161,010,728.12	42,904,874.94	1,153,627.14	12,308,010.58	217,377,240.78

## (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
柯桥综合办公楼	65,431,971.23	已完工尚未完成验收流程
卡利罗厂区 1 号车间	18,524,703.79	已完工尚未完成验收流程
卡利罗厂区 3 号车间	10,633,180.52	已完工尚未完成验收流程
卡利罗厂区 5 号车间	11,652,284.11	已完工尚未完成验收流程
小 计	106,242,139.65	已完工尚未完成验收流程

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

**17、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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
--	--	--	--	----------	----	--	-----------	--	-----	-----------	----	--

**(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：

**18、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**19、油气资产** 适用  不适用**20、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	58,424,023.00			3,292,480.48	61,716,503.48
2.本期增加金 额				1,587,363.99	1,587,363.99
(1) 购置				1,587,363.99	1,587,363.99

(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	58,424,023.00			4,879,844.47	63,303,867.47
二、累计摊销					
1.期初余额	7,589,001.38			2,596,044.90	10,185,046.28
2.本期增加金 额	1,156,689.96			316,452.63	1,473,142.59
(1) 计提	1,156,689.96			316,452.63	1,473,142.59
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,745,691.34			2,912,497.53	11,658,188.87
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	49,678,331.66			1,967,346.94	51,645,678.60
2.期初账面价 值	50,835,021.62			696,435.58	51,531,457.20

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：

## 21、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

## 22、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
深圳市卓一珠宝 有限公司	5,116,963.37			5,116,963.37
合计	5,116,963.37			5,116,963.37

### (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
深圳市卓一珠宝 有限公司	5,116,963.37			5,116,963.37
合计	5,116,963.37			5,116,963.37

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

对因企业合并形成商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，其可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。公司预计未来现金流量现值所采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

子公司深圳市卓一珠宝有限公司已连续亏损且亏损金额较大，公司对其进行了减值测试，已于2016年

对其所产生的商誉全额计提减值准备。

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

### 23、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
艺人宣传费	4,531,715.13	12,452,829.84	5,050,582.93	1,556,603.78	10,377,358.26
店铺装修费	9,344,277.29	19,572,004.26	7,662,349.53		21,253,932.02
合计	13,875,992.42	32,024,834.10	12,712,932.46	1,556,603.78	31,631,290.28

其他说明

其他减少系由于签约艺人未按合同完成线下宣传活动，相关宣传费用无需支付故冲减长期待摊费用所致。

### 24、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	74,785,735.71	18,696,433.92	85,976,138.43	21,494,034.61
T+D 业务期末持仓公允价值变动损益	436,670.00	109,167.50	388,670.00	97,167.50
合计	75,222,405.71	18,805,601.42	86,364,808.43	21,591,202.11

#### (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
业绩补偿款	142,420,905.11	35,605,226.28		
合计	142,420,905.11	35,605,226.28		

#### (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		18,805,601.42		21,591,202.11
递延所得税负债		35,605,226.28		

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	140,082,278.28	74,423,532.06
可抵扣亏损	64,176,351.46	63,186,350.44
合计	204,258,629.74	137,609,882.50

#### (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
2018 年		3,879,247.19	
2019 年	5,378,309.05	6,997,181.62	
2020 年	23,550,278.66	26,535,727.35	
2021 年	12,987,559.83	13,679,880.06	
2022 年	11,673,677.51	12,094,314.22	
2023 年	10,586,526.41		
合计	64,176,351.46	63,186,350.44	--

其他说明：

## 25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 26、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	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，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：

## 27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 28、衍生金融负债

适用  不适用

## 29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	67,946,364.09	81,028,576.14
合计	67,946,364.09	81,028,576.14

### (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	43,067,031.33	51,165,664.10
工程设备款	24,879,332.76	29,862,912.04



合计	67,946,364.09	81,028,576.14
----	---------------	---------------

**(3) 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
长业建设集团有限公司	10,001,666.67	工程尚未验收决算，未达到合同约定付款条件
浙江鸿正建设有限公司	5,888,700.00	工程尚未验收决算，未达到合同约定付款条件
上海港越建设工程有限公司	5,229,013.00	工程尚未验收决算，未达到合同约定付款条件
合计	21,119,379.67	--

其他说明：

**30、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	30,445,641.38	17,830,189.12
合计	30,445,641.38	17,830,189.12

**(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：

**31、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	19,052,229.97	180,542,765.90	178,860,087.24	20,734,908.63
二、离职后福利-设定提存计划	29,466.43	5,460,324.94	5,484,602.55	5,188.82
合计	19,081,696.40	186,003,090.84	184,344,689.79	20,740,097.45

**(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	19,020,943.66	59,873,625.71	58,166,257.53	20,728,311.84
2、职工福利费		5,697,192.61	5,697,192.61	
3、社会保险费	16,736.17	3,223,323.22	3,235,631.60	4,427.79
其中：医疗保险费	14,780.87	2,664,758.31	2,675,561.09	3,978.09
工伤保险费	325.45	228,510.41	228,732.08	103.78
生育保险费	1,629.85	330,054.50	331,338.43	345.92
4、住房公积金	2,676.00	1,841,472.40	1,841,979.40	2,169.00
5、工会经费和职工教育经费	11,874.14	277,020.24	288,894.38	
劳务费		109,630,131.72	109,630,131.72	
合计	19,052,229.97	180,542,765.90	178,860,087.24	20,734,908.63

**(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	28,043.46	5,168,824.96	5,192,025.52	4,842.90
2、失业保险费	1,422.97	291,499.98	292,577.03	345.92
合计	29,466.43	5,460,324.94	5,484,602.55	5,188.82

其他说明：

**32、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	962,583.96	679,772.16

消费税	952,502.58	595,494.56
企业所得税	3,950,675.82	29,142,622.33
个人所得税	2,179,160.49	1,859,703.49
城市维护建设税	135,684.41	91,965.62
教育费附加	57,427.57	39,379.78
地方教育附加	40,349.09	28,814.04
房产税	960,208.81	284,031.28
城镇土地使用税	646,840.75	
印花税	61,015.64	47,795.97
其他	98,327.56	98,266.68
合计	10,044,776.68	32,867,845.91

其他说明：

### 33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	10,463,469.33	8,584,132.61
应付股利	487,877.89	
其他应付款	10,911,229.31	8,319,260.63
合计	21,862,576.53	16,903,393.24

#### (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	88,812.50	
应付黄金租赁利息	10,374,656.83	8,584,132.61
合计	10,463,469.33	8,584,132.61

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
山东明牌珠宝有限公司少数股东	487,877.89	
合计	487,877.89	

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
保证金	4,779,479.56	4,383,052.86
房租及水电费	1,780,396.14	1,389,990.40
劳务费	2,400,123.37	1,411,337.11
应付暂收款	1,194,254.10	484,041.07
其他	756,976.14	650,839.19
合计	10,911,229.31	8,319,260.63

#### 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

### 34、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、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：

### 36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
黄金租赁（套期工具）	608,871,300.00	577,004,570.00

合计	608,871,300.00	577,004,570.00
----	----------------	----------------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

### 37、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:

### 38、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

**39、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：人民币元

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：

**40、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：

#### 41、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 42、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
----	------	------	------	------	------

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

其他说明：

#### 43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、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	528,000,000.00						528,000,000.00

其他说明：

#### 45、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：

#### 46、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）	1,650,742,319.67			1,650,742,319.67
其他资本公积	244,578.03	24,942.74		269,520.77
合计	1,650,986,897.70	24,942.74		1,651,011,840.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加系公司对按权益法核算的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计算应享有的份额并确认其他资本公积所致

#### 47、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：

#### 48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	314,727.16	1,022,193.13			1,022,193.13		1,336,920.29
外币财务报表折算差额	314,727.16	1,022,193.13			1,022,193.13		1,336,920.29
其他综合收益合计	314,727.16	1,022,193.13			1,022,193.13		1,336,920.29

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：

#### 49、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：



## 50、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	113,374,023.29	5,553,404.02		118,927,427.31
合计	113,374,023.29	5,553,404.02		118,927,427.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按照2018年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积5,553,404.02元。

## 51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	839,688,943.04	786,918,657.70
减：提取法定盈余公积	91,433,465.45	87,253,658.80
提取任意盈余公积	5,553,404.02	8,083,373.46
应付普通股股利	26,400,000.00	26,400,000.00
期末未分配利润	899,169,004.47	839,688,943.04

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。

## 52、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	4,092,481,813.99	3,737,967,485.90	3,683,672,674.60	3,306,810,684.91
其他业务	1,061,104.41	191,286.52	2,811,324.42	891,457.48
合计	4,093,542,918.40	3,738,158,772.42	3,686,483,999.02	3,307,702,142.39

## 53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

消费税	8,705,747.97	7,311,326.77
城市维护建设税	4,135,618.14	3,115,824.60
教育费附加	2,284,927.58	1,712,804.01
房产税	1,281,490.30	1,316,866.78
土地使用税	1,202,907.25	1,481,465.20
印花税	1,171,419.80	1,042,694.25
地方教育附加	1,490,476.19	1,125,621.03
残保金	740,832.12	679,760.58
营业税		480,187.67
其他	3,853.23	16,280.19
合计	21,017,272.58	18,282,831.08

其他说明：

#### 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	109,630,131.72	95,825,178.47
专柜费	61,158,714.92	50,251,624.68
广告宣传费	10,073,505.97	15,191,938.05
营销人员工资	15,169,643.58	15,236,016.74
房租费	15,776,214.24	13,411,868.00
差旅费	4,163,175.01	4,807,657.85
检测费	2,990,111.69	4,073,307.80
业务招待费	759,765.86	1,288,403.69
其他	8,082,554.66	6,954,987.19
合计	227,803,817.65	207,040,982.47

其他说明：

#### 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	18,255,160.06	16,605,311.79
社会保险费	7,669,616.43	7,155,304.55
折旧及摊销	7,536,384.95	5,285,294.11

中介费用	3,145,078.00	6,183,755.72
业务招待费	1,285,406.05	1,543,537.46
差旅费	2,712,701.27	2,196,862.32
通信费用	2,012,278.20	2,233,400.00
办公费	1,202,363.72	1,396,410.46
住房公积金	1,383,532.69	1,307,257.17
房租费	1,175,426.49	899,753.02
其他	6,189,324.84	3,814,289.95
合计	52,567,272.70	48,621,176.55

其他说明：

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	1,103,514.35	148,400.00
研发耗材	205,792.15	6,259.27
折旧	2,458,898.84	2,258,250.89
其他	105,274.62	61,461.04
合计	3,873,479.96	2,474,371.20

其他说明：

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,449,279.62	44,237,615.22
减：利息收入	15,631,824.25	15,042,264.79
金融机构手续费	804,903.31	827,147.01
汇兑损益	1,885,112.29	-1,738,519.64
合计	12,507,470.97	28,283,977.80

其他说明：

## 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	14,613,183.22	12,640,697.14
二、存货跌价损失	1,611,234.94	
五、长期股权投资减值损失	63,960,657.80	56,299,069.57
合计	80,185,075.96	68,939,766.71

其他说明：

## 59、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
与收益相关的政府补助	9,477,411.38	11,431,287.29
代扣代缴个人所得税手续费返还	79,830.60	

## 60、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	51,065,309.51	40,847,292.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-37,211.16	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,036,608.60	5,863,840.50
收到业绩补偿款	96,446,429.05	45,974,476.06
银行理财产品收益	8,945,882.41	15,605,187.42
套期保值无效部分产生的投资收益	-110,143.16	-574,906.00
合计	163,346,875.25	107,715,890.94

其他说明：

## 61、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
T+D 业务产生的公允价值变动收益	-48,000.00	-69,440.00
合计	-48,000.00	-69,440.00

其他说明：

## 62、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

固定资产处置收益	-219,451.32	40,858.95
----------	-------------	-----------

### 63、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
无法支付款项	80,349.44	1,795,664.02	80,349.44
盘盈利得	21,273.67		21,273.67
其他	4,375.34	33,311.69	4,375.34
合计	105,998.45	1,828,975.71	105,998.45

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：

### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	11,676.00	500,000.00	11,676.00
非流动资产毁损报废损失	251,824.37		251,824.37
税收滞纳金	33,590.71	383,204.40	33,590.71
侵权赔偿金	755,000.00	225,000.00	755,000.00
其他	2,218.05	8,245.06	2,218.05
合计	1,054,309.13	1,116,449.46	1,054,309.13

其他说明：

### 65、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	-1,352,324.88	38,136,345.84
递延所得税费用	38,390,826.97	-123,064.10

合计	37,038,502.09	38,013,281.74
----	---------------	---------------

**(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	129,118,111.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,279,527.83
子公司适用不同税率的影响	-174,219.98
调整以前期间所得税的影响	131,521.32
非应税收入的影响	-14,534,415.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	171,573.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-816,448.42
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	19,094,358.39
合并抵消未实现损益影响	886,604.65
所得税费用	37,038,502.09

其他说明

**66、其他综合收益**

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。。

**67、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
利息收入	13,738,246.20	15,042,264.79
保证金	2,390,442.00	1,779,520.00
与收益相关的政府补助	471,800.00	249,700.00
其他	863,868.01	1,098,987.23
合计	17,464,356.21	18,170,472.02

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
销售费用	60,957,645.19	66,855,575.35
管理费用	12,058,862.02	14,137,648.53
财务费用	804,903.31	827,147.01
预付房租款	1,297,167.98	1,373,791.60
预付广告费	10,377,358.26	2,876,514.38
保证金	2,103,131.00	11,504,102.22
黄金租赁保证金净额	2,373,646.89	385,072.29
因租借黄金质押的定期存单	100,000,000.00	
其他	2,393,817.97	2,404,892.45
合计	192,366,532.62	100,364,743.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩补偿款	96,446,429.05	45,974,476.06
南京明奥投资款		950,000.00
合计	96,446,429.05	46,924,476.06

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
关联方借款		

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
关联方借款	225,000,000.00	
合计	225,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款及利息	225,157,910.96	
合计	225,157,910.96	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**68、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	92,079,609.30	86,956,592.51
加：资产减值准备	80,185,075.96	68,939,766.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,784,530.25	11,482,787.74
无形资产摊销	1,473,142.59	1,626,080.46
长期待摊费用摊销	12,712,932.46	7,120,427.07
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）	219,451.32	-40,858.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	251,824.37	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	48,000.00	69,440.00
财务费用（收益以“-”号填列）	27,334,391.91	42,499,095.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-163,346,875.25	-107,715,890.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,785,600.69	-123,064.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	35,605,226.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,622,839.08	80,358,565.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-96,280,550.12	54,355,955.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,173,833.10	-57,284,577.50
经营活动产生的现金流量净额	24,649,031.94	188,244,319.38
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	266,998,813.68	309,321,177.64
减：现金的期初余额	309,321,177.64	211,390,872.09
现金及现金等价物净增加额	-42,322,363.96	97,930,305.55

## (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	266,998,813.68	309,321,177.64
其中：库存现金	896,777.71	2,579,791.91
可随时用于支付的银行存款	260,988,408.29	302,912,778.39
可随时用于支付的其他货币资金	5,113,627.68	5,113,627.68
三、期末现金及现金等价物余额	266,998,813.68	309,321,177.64

其他说明：

## 69、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：

## 70、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	207,051,580.27	定期存单质押及各项保证金
其他流动资产	70,000,000.00	理财产品质押
合计	277,051,580.27	--

其他说明：

## 71、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	--	--	250,329.75
其中：美元	16,348.54	6.8632	112,203.30
欧元			
港币	157,642.60	0.8762	138,126.45
应收账款	--	--	510,512.96
其中：美元	74,384.10	6.8632	510,512.96
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收票据及应收账款			4,926,245.46
其中：美元	717,776.76	6.8632	4,926,245.46

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

## 72、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：

黄金租赁业务公允价值能够可靠计量且能够有效对冲专营黄金产品价格大幅下跌的风险，具备套期工具的特征，公司向银行金融机构租借黄金实物采用套期保值会计，将期末尚未归还的租借入黄金的初始成本计入其他流动负债，将其公允价值变动计入套期工具。

## 73、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
增值税退税	7,781,646.38	其他收益	7,781,646.38
土地使用税退税	1,223,965.00	其他收益	1,223,965.00
转型升级奖励资金	162,800.00	其他收益	162,800.00
文化产业发展专项奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
其他奖励资金	9,000.00	其他收益	9,000.00
小 计	9,477,411.38		9,477,411.38

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 74、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
			2018年02月06日					

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：

#### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	认缴出资比例	实际出资额
浙江明牌珠宝科技有限公司	新设子公司	2018年2月6日	50,000,000.00	100.00%	600,000.00
沈阳明牌珠宝有限公司	新设子公司	2018年4月24日	2,000,000.00	100.00%	100,000.00
宁波鑫木焯贸易有限公司	新设子公司	2018年6月6日	10,000,000.00	100.00%	4,000,000.00
郑州明牌珠宝有限公司	新设子公司	2018年6月11日	1,000,000.00	100.00%	150,000.00
合肥明牌珠宝有限公司	新设子公司	2018年8月15日	1,000,000.00	100.00%	100,000.00

#### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
镇江明牌珠宝首饰有限公司	清算注销	2018年7月3日	-1,994,834.77	-3,244.09

## 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	
浙江明牌卡利罗饰品有限公司	绍兴	绍兴	制造业	100.00%		设立
武汉明牌首饰有限公司	武汉	武汉	商业	100.00%		设立
上海明牌首饰有限公司	上海	上海	商业	100.00%		设立
绍兴明牌珠宝销售有限公司	绍兴	绍兴	商业	100.00%		设立
长沙明牌珠宝销售公司	长沙	长沙	商业	100.00%		设立
上海杨浦明牌商贸有限公司	上海	上海	商业	100.00%		设立
上海明牌钻石有限公司	上海	上海	商业	100.00%		设立
明牌珠宝(香港)有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
杭州明牌珠宝销售有限公司	杭州	杭州	商业	100.00%		设立
深圳明牌珠宝有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
深圳市卓一珠宝有限公司	深圳	深圳	商业	51.10%		非同一控制下企业合并
浙江明牌电子商务有限公司	绍兴	绍兴	商业	100.00%		设立
绍兴鑫盛电子商务有限公司	绍兴	绍兴	商业	100.00%		设立
山东明牌珠宝有限公司	山东	山东	商业	53.80%		设立
浙江明牌珠宝科	绍兴	绍兴	制造业	100.00%		设立

技有限公司						
沈阳明牌珠宝有限公司	沈阳	沈阳	商业	100.00%		设立
宁波鑫木焯贸易有限公司	宁波	宁波	商业	100.00%		设立
郑州明牌珠宝有限公司	郑州	郑州	商业	100.00%		设立
合肥明牌珠宝有限公司	合肥	合肥	商业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
山东明牌珠宝有限公司	2018年11月28日	30.00%	53.80%

### (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

购买成本/处置对价	2,380,000.00
--现金	2,380,000.00
购买成本/处置对价合计	2,380,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,380,000.00

其他说明

2018年11月16日，公司分别与楼云娜、山东盛祥珠宝有限公司签订《股权转让协议》，以140万元、98万元的价格受让楼云娜、山东盛祥珠宝有限公司所持有的山东明牌珠宝有限公司140万元股权、98万元股权。同时，山东明牌珠宝有限公司将截至2018年11月可供分配利润696,968.42元按照原股东持股比例进行分配。

## 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	
明奥珠宝	南京	南京	商业	26.00%		权益法核算（已于2018年5月3日清算注销）
苏州好屋	苏州	苏州	房产电商	25.00%		权益法核算
上海笔尔	上海	上海	商业	32.15%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (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		
	苏州好屋	上海笔尔	明奥珠宝	苏州好屋	上海笔尔
流动资产	1,539,505,899.47	1,851,208.04	5,151,462.88	2,059,941,767.37	1,049,758.21
非流动资产	20,045,049.69	800,899.85	1,135.01	10,578,335.33	898,327.45
资产合计	1,559,550,949.16	2,652,107.89	5,152,597.89	2,070,520,102.70	1,948,085.66
流动负债	733,434,122.75	1,143,351.45	9,478.07	1,374,048,548.25	232,564.34
负债合计	733,434,122.75	1,143,351.45	9,478.07	1,374,048,548.25	232,564.34
少数股东权益	64,938,469.43			44,920,106.11	
归属于母公司股东权益	761,178,356.98	1,508,756.44	5,143,119.82	651,551,448.34	1,715,521.32
按持股比例计算的净资产份额	190,294,589.24	485,065.19	1,337,211.16	162,887,862.08	551,540.10
--商誉	614,243,437.79	8,353,183.29		614,243,437.79	8,353,183.29
--其他	-131,822,627.37			-67,861,969.57	
对联营企业权益投资的账面价值	672,715,399.66	8,838,248.48	1,337,211.16	709,269,330.30	8,904,723.39
营业收入	1,271,035,793.17	8,933,492.05		999,339,750.71	8,307,154.52
净利润	204,626,908.64	-284,347.28		165,170,278.29	-1,384,997.22
综合收益总额	204,626,908.64	-284,347.28		165,170,278.29	-1,384,997.22
本年度收到的来自联营企业的股利	23,750,000.00				

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
-----------------	----	----

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。对于客户出现无法正常履行合同约定还款义务的情形，公司会借助法律手段维护自身权益，对相关涉诉款项，公司已按照企业会计准则的规定对应收账款单项计提坏账准备。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款的36.09%(2017年12月31日：34.32%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

### (二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用金融系统内的黄金租赁、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	70,000,000.00	71,900,587.50	71,900,587.50		
应付票据及应付账款	67,946,364.09	67,946,364.09	67,946,364.09		
其他应付款	21,862,576.53	21,862,576.53	21,862,576.53		
黄金租赁	608,871,300.00	622,580,044.07	622,580,044.07		
小 计	768,680,240.62	784,289,572.19	784,289,572.19		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及应付账款	81,028,576.14	81,028,576.14	81,028,576.14		
其他应付款	16,903,393.24	16,903,393.24	16,903,393.24		
黄金租赁	577,004,570.00	591,942,149.43	591,942,149.43		
小 计	674,936,539.38	689,874,118.81	689,874,118.81		

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币7,000万元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 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。本公司面临

的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	640,337,400.00			640,337,400.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
被套期项目	728,520,916.38			728,520,916.38

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江日月首饰集团有限公司	绍兴	实业投资等	7,000 万元	29.96%	29.96%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是虞阿五、虞兔良父子。

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在其他主体中的权益之说明。

### 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在其他主体中的权益之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉明牌实业投资有限公司	同一母公司
日月城置业有限公司	同一母公司

盘锦日月兴隆房地产开发有限公司	同一母公司
连云港市日月房地产开发有限公司	同一母公司
临沂日月置业有限公司	原同一母公司
北京菜市口百货股份有限公司	母公司之子公司的参股公司
苏州市博多信息技术有限公司	苏州好屋之子公司
浙江天勤建设有限公司	虞阿五外甥之关联企业
虞彩娟	虞阿五之女

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
北京菜市口百货股份有限公司	黄铂金、镶嵌饰品	131,463,210.34	128,800,664.97
虞彩娟	投资金条	8,487,931.03	
浙江天勤建设有限公司	黄金	919,172.41	
日月城置业有限公司	黄铂金、银制品	132,330.30	77,753.85
盘锦日月兴隆房地产开发有限公司	黄铂金、银制品	76,765.52	
连云港市日月房地产开发有限公司	黄铂金、银制品	41,088.26	
苏州市博多信息技术有限公司	黄铂金、银制品		328,309.50
临沂日月置业有限公司	银制品		36,873.85

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
浙江日月首饰集团有限公司	房屋	57,142.86	57,142.86
日月城置业有限公司	房屋	95,238.10	

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
武汉明牌实业投资有限公司	房屋	2,600,000.00	2,600,000.00
上海明牌投资有限公司	房屋	3,333,333.42	3,333,333.42
浙江明牌实业股份有限公司	房屋	2,095,238.10	2,095,238.10

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

为公司租赁黄金实物提供担保

担保方	金融机构	期末租赁黄金数量	到期日
浙江日月首饰集团有限公司、虞阿五、虞兔良	中国银行股份有限公司浙江省分行	1,460千克	2019年2月22日至2019年12月27日
	宁波银行股份有限公司绍兴分行	440千克	2019年3月15日至2019年7月26日
	浙商银行股份有限公司绍兴分行	710千克	2019年8月1日至2019年9月21日

**(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				
浙江日月首饰集团有限 公司	225,000,000.00			
拆出				
浙江日月首饰集团有限 公司	225,000,000.00			

**(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
关键管理人员报酬	3,145,700.00	2,970,000.00

**(8) 其他关联交易****劳务派遣**

本公司与武汉明牌实业投资有限公司签订《劳务派遣协议》，武汉明牌实业投资有限公司按照规定向公司派遣劳务人员，派遣期为5年，即自2016年4月1日起至2021年3月31日止。本期公司应向武汉明牌实业投资有限公司支付劳务派遣费用4,819,307.88元，期初尚未支付1,411,337.11元，本期已支付3,830,521.62元，尚余2,400,123.37元列报于其他应付款项目。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	浙江天勤建设有限 公司	866,240.00	8,662.40		
预付款项	上海笔尔	542,452.82		542,452.82	



**(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
预收款项	北京菜市口百货股份有限公司	16,366,731.09	12,128,344.70
预收款项	日月城置业有限公司	190,476.19	
其他应付款	武汉明牌实业投资有限公司	3,596,788.77	2,801,327.51
其他应付款	南京明奥珠宝有限公司		950,000.00

**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**

无

**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

**(一) 重要承诺事项**

根据公司2011年10月21日第一届董事会第二十一次会议，公司拟在香港特别行政区出资2,000万元人民币全资设立明牌珠宝（香港）有限公司。公司该项投资已获取浙江省发展和改革委员会《关于浙江明牌珠宝股份有限公司在香港投资设立钻石及珠宝首饰等营销项目核准的批复》（浙发改外资（2011）1508号），

同时已获取中华人民共和国商务部于2011年11月23日颁发的《企业境外投资证书》（商境外投资证第3300201100414号）。2011年12月28日，公司已获得香港特别行政区公司注册处颁发的《公司注册证书》（编号：1694215）。截至2018年12月31日，公司已缴付出资人民币1,000万元，尚有1,000万元出资金额未认缴。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

主要未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

平遥县西关恒祥金店涉嫌业务诈骗，公司已向绍兴市公安局柯桥区分局报案（涉案应收货款金额为4,386.17万元）。绍兴市公安局柯桥区分局已立案侦察，并于2016年4月底对涉嫌诈骗的主要人员王蕊芯（系平遥县西关恒祥金店业务实际经手人）及周杰进行刑拘，经公安机关调查、取证，王蕊芯与周杰被绍兴市人民检察院以合同诈骗罪批准逮捕并向绍兴市中级人民法院提起诉讼。公司依据该笔涉案款项的可回收金额，对该笔款项计提了80%的坏账准备。

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	26,400,000.00
-----------	---------------

### 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

公司作为债权人同意债务人辽宁兴隆黄金屋珠宝首饰有限公司及其下属单位合计20家公司以黄铂金饰品抵偿债务35,113,026.20元。参考公司黄铂金饰品实时批发价计算的该非现金资产的公允价值为35,113,026.20元，该项债务重组未产生损益。

公司作为债权人同意债务人安徽星光珠宝有限公司及合肥天和珠宝有限公司以黄铂金抵偿债务26,472,918.79元。参考公司黄铂金饰品实时批发价计算的该非现金资产的公允价值为26,472,918.79元，该项债务重组未产生损益。

### 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

本公司不存在多种经营，主要业务为黄金饰品、铂金饰品、钻石、珠宝饰品、银制（饰）品等中高档珠宝首饰产品的设计、研发、生产及销售。而本公司在内部组织结构和管理要求方面无需对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
黄金饰品	3,698,158,868.63	3,475,671,511.32
铂金饰品	102,023,647.20	79,798,889.09
镶嵌饰品	243,996,434.53	154,193,071.64
银制（饰）品	11,112,592.03	8,913,492.30
其他	37,190,271.60	19,390,521.55
小 计	4,092,481,813.99	3,737,967,485.90

### (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

### 1. 投资参股苏州好屋

根据公司与汪妹玲、严伟虎等人签订的《浙江明牌珠宝股份有限公司与汪妹玲、严伟虎、叶远鹏、陈琪航、陈兴、董向东、黄俊、刘勇关于苏州市好屋信息技术有限公司之股权转让及增资协议》，并经公司 2015 年 12 月 25 日第三届董事会第六次会议同意，公司以自有资金 40,000.00 万元受让苏收好屋 16.00% 的股权，并以自有资金 30,000.00 万元溢价认购苏州好屋新增注册资本 12.00 万元，本次交易价格由各方协商确定。股权受让及增资完成后，公司持有苏州好屋 25% 的股权。

苏州好屋上述股东（除陈琪航）承诺，2016 年度、2017 年度、2018 年度苏州好屋实现净利润（苏州好屋合并报表扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为计算依据，下同）分别为 18,000 万元、25,000 万元、32,000 万元，盈利承诺期间的承诺盈利数总和为净利润 75,000.00 万元。公司将聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所对苏州好屋在补偿期限内各年度实现的净利润出具《专项审计报告》，以确定苏州好屋在盈利承诺期间内各年度实际实现的净利润。

盈利承诺期间的每个会计年度结束时，若苏州好屋在上一会计年度实际盈利数小于上一会计年度承诺

盈利数，盈利承诺方应向公司进行现金补偿。盈利承诺方上一会计年度应补偿的金额按照以下方式进行计算：

某盈利承诺方的现金补偿额=（上一会计年度承诺盈利数—上一会计年度实际盈利数）÷盈利承诺期间的承诺盈利数总和×本次股权转让和增资后苏州好屋的全部股权价格 280,000 万元×本次股权转让和增资后公司合计持有苏州好屋的股权比例 25%×某盈利承诺方所出让的出资额÷盈利承诺方所出让的出资额之和—某盈利承诺方已支付现金补偿额。

苏州好屋 2016-2018 年度承诺盈利、实际盈利及补偿情况列表如下：

单位：万元

年份	承诺盈利	实际盈利	应补偿金额	实际收到补偿款金额
2016 年	18,000.00	13,074.16	4,597.45	
2017 年	25,000.00	14,532.53	9,769.64	4,597.45
2018 年	32,000.00	18,804.83	12,315.49	9,644.64

## 2. 黄金租赁

公司与中国银行股份有限公司浙江省分行、中国农业银行股份有限公司绍兴城西支行等银行金融机构签订《贵金属租赁合同》或者相关协议，向银行金融机构借入黄金实物用于生产、销售，到期后以黄金实物归还。其合同或协议的主要相关内容如下：

(1) 实物黄金的交割通过上海黄金交易所的会员服务系统进行划转，交易双方向上海黄金交易所提出租借申报。

(2) 租赁结算价以交易当时上海黄金交易所该租赁品种的即时价格为参考，双方议定。以租赁结算价计算出租赁计费本金，并乘以租赁费率计算租赁费。租赁费按天计算，在租赁到期日一次性支付。

(3) 公司应在租赁到期当日一次性归还全部租赁黄金，并与银行金融机构在上海黄金交易所会员服务系统进行相应货权转移操作。如果公司在上海黄金交易所会员服务系统通过买入货权账户租赁黄金，则在归还时应优先通过买入货权账户归还黄金，所归还的黄金必须是上海黄金交易所指定冶炼厂生产并被上海黄金交易所接受，能在上海黄金交易所交易的标准黄金。公司归还黄金时，可以使用与原租赁黄金不同品种的上海黄金交易所标准黄金。

(4) 租赁到期，公司没有按时足额归还租赁黄金或未按合同约定将租赁费支付给银行金融机构，视同公司违约。银行金融机构有权采取相关措施向公司追偿租赁黄金等值货款以及公司应付未付的任何租赁费。

(5) 租赁未到期，未经银行金融机构同意不得提前归还租赁黄金。

基于业务实质以及上述交易条款，黄金租赁业务公允价值能够可靠计量且能够有效对冲专营黄金产品价格大幅下跌的风险，具备套期工具的特征，公司向银行金融机构租借黄金实物采用套期保值会计，将期末尚未归还的租借入黄金的初始成本计入其他流动负债，将其公允价值变动计入套期工具。

截至2018年12月31日，公司尚未归还的租入黄金实物明细如下：

金融机构	期末租赁黄金数量	初始成本	按照市场公允价值计量	公允价值变动金额
中国银行股份有限公司浙江省分行	1,460 千克	341,148,400.00	358,190,848.26	17,042,448.26

宁波银行股份有限公司绍兴分行	440千克	101,933,200.00	107,951,724.14	6,018,524.14
浙商银行股份有限公司绍兴分行	710千克	165,789,700.00	174,194,827.60	8,405,127.60
合计	2,610千克	608,871,300.00	640,337,400.00	31,466,100.00

### 3. 主要涉诉款项

(1) 平遥县西关恒祥金店涉案情况详见本财务报表附注十一（二）之相关说明。

(2) 公司向浙江省绍兴市柯桥区人民法院提起诉讼，要求北京福都来商贸有限公司支付本公司货款1,567.02万元。浙江省绍兴市柯桥区人民法院于2017年5月11日下达（2017）浙0603民初3538号《民事调解书》，调解要求北京福都来商贸有限公司支付给本公司货款1,567.02万元并支付该款项按年利率10%计算的利息损失90.00万元。公司已累计收回货款381.06万元，截至本财务报表批准报出日，剩余款项尚在催收中。公司依据该笔涉诉款项的可回收金额，对该笔款项计提了609.67万元的坏账准备。

### 4. 控股股东的股权质押情况

浙江日月首饰集团有限公司共持有本公司股份158,172,819股，占公司总股本的29.96%；截至本财务报表批准报出日，浙江日月首饰集团有限公司累计向浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司福全支行质押股份5,400.00万股，占公司总股本的10.23%。

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	233,919,567.09	292,018,931.90
合计	233,919,567.09	292,018,931.90

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### 2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

##### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## 4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (2) 应收账款

## 1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	103,685,009.64	31.46%	76,262,330.41	73.55%	27,422,679.23	89,236,852.01	23.49%	51,986,634.08	58.26%	37,250,217.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,761,919.22	67.60%	16,265,031.36	7.30%	206,496,887.86	276,296,972.77	72.74%	21,528,258.80	7.79%	254,768,713.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,086,132.35	0.94%	3,086,132.35	100.00%		14,312,942.76	3.77%	14,312,942.76	100.00%	
合计	329,533,061.21	100.00%	95,613,494.12	29.01%	233,919,567.09	379,846,767.54	100.00%	87,827,835.64	23.12%	292,018,931.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
平遥县西关恒祥金店	43,861,686.67	35,089,349.34	80.00%	客户涉嫌诈骗，公安机关已立案侦查，按预估可收回金额差额计提坏账准备
武汉百福珠宝首饰有限公司	18,715,297.65	9,324,259.13	49.82%	已和解，依据所扣押货物预估价值差额计提坏账准备
上海杨浦明牌商贸有限公司	16,981,215.75	16,981,215.75	100.00%	持续亏损且已停业，预计款项无法收回

北京福都来商贸有限公司	11,859,546.44	6,096,712.70	51.41%	一审结案，依据所扣押货物预估价值差额计提坏账准备
长沙明牌珠宝销售有限公司	7,255,733.12	7,117,304.48	98.09%	已停止经营，依据可收回金额差额计提坏账准备
固镇县老天宝银楼	5,011,530.01	1,653,489.01	32.99%	依据所扣押货物预估价值差额计提坏账准备
合计	103,685,009.64	76,262,330.41	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	165,402,968.25	1,654,029.68	1.00%
6 个月-1 年	39,901,359.76	1,995,067.99	5.00%
1 年以内小计	205,304,328.01	3,649,097.67	1.78%
1 至 2 年	4,981,112.59	996,222.52	20.00%
2 至 3 年	1,713,534.90	856,767.45	50.00%
3 年以上	10,762,943.72	10,762,943.72	100.00%
合计	222,761,919.22	16,265,031.36	7.30%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西龙润珠宝有限公司	2,365,010.67	2,365,010.67	100.00	预计无法收回
章贡区嘉龙珠宝钟表行	721,121.68	721,121.68	100.00	已胜诉，预计无法执行
小 计	3,086,132.35	3,086,132.35	100.00	

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,865,898.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 566,279.49 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元



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

## 3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	25,513,960.46

## 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
洛阳百莱珠宝有限公司	货款	7,903,330.65	预计无法收回		否
成都宝莱俪珠宝有限公司	货款	5,882,796.75	预计无法收回		否
孝感城区福麟祥珠宝城	货款	1,840,924.17	预计无法收回		否
桐城市九福金店	货款	1,774,537.00	预计无法收回		否
贵州百福珠宝饰品有限公司	货款	1,280,986.45	预计无法收回		否
石家庄市宝轮商贸有限公司	货款	1,270,405.67	预计无法收回		否
海安华鑫珠宝首饰有限公司	货款	1,168,791.08	预计无法收回		否
安庆市迎江区日月黄金饰品部	货款	1,005,000.00	预计无法收回		否
合计	--	22,126,771.77	--	--	--

## 应收账款核销说明：

经公司2018年8月20日第四届董事会第二次会议审议，同意公司对已全额计提坏账准备、且长期挂账催收无果的应收账款25,513,960.46元予以核销。

## 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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
平遥县西关恒祥金店	43,861,686.67	13.31	35,089,349.34
凤台县城关镇千之祥珠宝首饰店	26,292,883.73	7.98	827,469.23
武汉百福珠宝首饰有限公司	18,715,297.65	5.68	9,324,259.13
上海杨浦明牌商贸有限公司	16,981,215.75	5.15	16,981,215.75
北京福都来商贸有限公司	11,859,546.44	3.60	6,096,712.70
小计	117,710,630.24	35.72	68,319,006.15

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
应收股利	209,090.53	
其他应收款	3,762,064.76	18,157,041.61
合计	3,971,155.29	18,157,041.61

### (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：

### (2) 应收股利

1)应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东明牌珠宝有限公司	209,090.53	
合计	209,090.53	

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

### (3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,908,238.20	100.00%	34,146,173.44	90.08%	3,762,064.76	37,135,922.60	100.00%	18,978,880.99	51.11%	18,157,041.61
合计	37,908,238.20	100.00%	34,146,173.44	90.08%	3,762,064.76	37,135,922.60	100.00%	18,978,880.99	51.11%	18,157,041.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
6个月以内	1,948,768.47	19,487.68	1.00%
6个月-1年	507,770.50	25,388.53	5.00%
1年以内小计	2,456,538.97	44,876.21	1.83%
1至2年	364,000.00	72,800.00	20.00%
2至3年	2,118,404.00	1,059,202.00	50.00%
3年以上	32,969,295.23	32,969,295.23	100.00%
合计	37,908,238.20	34,146,173.44	90.08%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,167,292.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	31,476,658.19	31,476,658.20
押金保证金	3,382,477.00	3,362,464.36
客户逾期货款利息	1,893,578.05	
会员资格费	1,035,000.04	1,035,000.04
代垫款		1,151,800.00
其他	120,524.92	110,000.00
合计	37,908,238.20	37,135,922.60

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
浙江明牌卡罗罗饰品有限公司	往来款	27,874,558.19	3 年以上	73.53%	27,874,558.19
上海明牌钻石有限公司	往来款	1,881,600.00	2-3 年	4.96%	940,800.00
深圳市卓一珠宝有限公司	往来款	1,720,500.00	3 年以上	4.54%	1,720,500.00
上海黄金交易所	会员资格费	1,035,000.04	3 年以上	2.73%	1,035,000.04
凤台县城关镇千之祥珠宝首饰店	客户逾期货款利息	868,916.00	6 个月之内	2.29%	8,689.16
合计	--	33,380,574.23	--	88.05%	31,579,547.39

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	508,907,500.00	16,990,200.00	491,917,300.00	503,077,500.00	18,490,200.00	484,587,300.00
对联营、合营企业投资	813,376,275.51	131,822,627.37	681,553,648.14	787,373,234.42	67,861,969.57	719,511,264.85
合计	1,322,283,775.51	148,812,827.37	1,173,470,948.14	1,290,450,734.42	86,352,169.57	1,204,098,564.85

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉明牌首饰有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00
上海明牌首饰有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
长沙明牌珠宝销售有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
绍兴明牌珠宝销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海明牌钻石有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
明牌珠宝(香港)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州明牌珠宝销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
浙江明牌卡利罗饰品有限公司	400,471,400.00			400,471,400.00		
深圳明牌珠宝有限公司	64,615,900.00			64,615,900.00		
深圳市卓一珠宝有限公司	9,990,200.00			9,990,200.00		9,990,200.00
浙江明牌电子商务有限公司	500,000.00			500,000.00		
山东明牌珠宝有限公司	3,000,000.00	2,380,000.00		5,380,000.00		

浙江明牌珠宝科技有限公司		600,000.00		600,000.00		
沈阳明牌珠宝有限公司		100,000.00		100,000.00		
宁波鑫木焯贸易有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
郑州明牌珠宝有限公司		150,000.00		150,000.00		
合肥明牌珠宝有限公司		100,000.00		100,000.00		
镇江明牌珠宝首饰有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			
合计	503,077,500.00	7,330,000.00	1,500,000.00	508,907,500.00		16,990,200.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
苏州好屋	777,131,299.87			51,156,727.16			-23,750,000.00	-63,960,657.80		804,538,027.03	131,822,627.37
上海笔尔	8,904,723.39			-91,417.65		24,942.74				8,838,248.48	
明奥珠宝	1,337,211.16		1,337,211.16								
小计	787,373,234.42		1,337,211.16	51,065,309.51		24,942.74	-23,750,000.00	-63,960,657.80		813,376,275.51	131,822,627.37
合计	787,373,234.42		1,337,211.16	51,065,309.51		24,942.74	-23,750,000.00	-63,960,657.80		813,376,275.51	131,822,627.37

## (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	4,011,739,701.20	3,720,401,821.93	3,620,674,253.33	3,280,586,887.37
其他业务	1,495,819.73	191,286.52	2,046,050.24	471,667.12
合计	4,013,235,520.93	3,720,593,108.45	3,622,720,303.57	3,281,058,554.49

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	1,959,090.53	
权益法核算的长期股权投资收益	51,065,309.51	40,847,292.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,032,045.93	
收到业绩补偿款	96,446,429.05	45,974,476.06
银行理财产品收益	8,945,882.41	15,605,187.42
套期保值无效部分产生的投资收益	-110,143.16	-574,906.00
合计	156,274,522.41	101,852,050.44

## 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	-508,486.85	
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）	1,695,765.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,840,390.63	9,840,390.63 元系客户超过销售合同约定付款期限支付货款而需支付的逾期利息。
委托他人投资或管理资产的损益	8,945,882.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性	96,288,285.89	-48,000.00 元系公司从事白银延期交收交易业务(T+D 业务)空头期末持仓产生

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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		的公允价值变动损益，96,446,429.05 元系公司收到的 2017 年业绩补偿款；另 -110,143.16 元系套期保值无效部分产生的投资收益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	566,279.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-616,655.71	
减：所得税影响额	28,894,537.40	
合计	87,316,923.46	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
逾期利息	9,840,390.63	系客户超过销售合同约定付款期限支付货款而支付的逾期利息，因其与公司正常经营业务产生损益不存在直接关系，具有特殊和偶发性，因此将其列为非经常性损益。

## 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	2.89%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13%	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、载有公司法定代表人虞阿五签名的2018年度报告文本。
- 二、载有天健会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师朱国刚、李达签名并盖章的公司2018年度审计报告原件。
- 三、 以上备查文件备置地点：公司证券事务部。