



00002017030026808743
报告文号：大信审字[2017]第23-00098号

山东世纪缘珠宝首饰有限公司

审 计 报 告

大信审字[2017]第 23-00098 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2017]第 23-00098 号

山东世纪缘珠宝首饰有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东世纪缘珠宝首饰有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇一七年二月二十一日

基本情况表

项目	内 容
被审计单位名称	山东世纪缘珠宝首饰有限公司
会计报表截止日	
法定代表人	
主管会计工作负责人	
会计机构负责人	
序号	工作表名称
1	资产负债表
2	资产负债表（续）
3	利润表
4	现金流量表
5	本期权益变动表
6	上期权益变动表

合并资产负债表

编制单位：山东世纪缘珠宝首饰有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,145,362.66	39,044,948.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	24,981,744.16	34,522,837.95
预付款项	五（三）	23,123.16	10,481,222.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（四）	1,875,011.55	3,096,408.84
存货	五（五）	374,364,733.86	208,821,353.28
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	21,088,998.80	7,840,352.40
流动资产合计		431,478,974.19	303,807,123.33
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			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	1,056,222.42	738,959.14
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	361,666.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	6,775,279.25	4,168,921.26
递延所得税资产	五（十）	1,391,895.62	1,119,857.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,585,063.95	6,027,738.07
资产总计		441,064,038.14	309,834,861.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：山东世纪缘珠宝首饰有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）	102,315,097.62	107,673,163.67
预收款项	五（十二）	11,648,963.23	5,996,019.49
应付职工薪酬	五（十三）	2,816,378.98	1,538,713.99
应交税费	五（十四）	6,538,632.34	7,615,946.44
应付利息		62,013.89	62,013.89
应付股利			
其他应付款	五（十五）	3,235,356.68	1,960,362.25
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		120,000.00	353,042.62
流动负债合计		126,736,442.74	125,199,262.35
非流动负债：			
长期借款	五（十六）	47,000,000.00	47,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,000,000.00	47,000,000.00
负债合计		173,736,442.74	172,199,262.35
所有者权益：			
实收资本	五（十七）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五（十八）	66,020,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	10,132,339.68	3,824,031.24
未分配利润	五（二十）	91,175,255.72	33,811,567.81
归属于母公司所有者权益合计		267,327,595.40	137,635,599.05
少数股东权益			
所有者权益合计		267,327,595.40	137,635,599.05
负债和所有者权益总计		441,064,038.14	309,834,861.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：山东世纪缘珠宝首饰有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,145,353.30	38,727,076.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	十二（一）	24,997,554.93	34,672,837.95
预付款项		23,123.16	10,481,222.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（二）	1,875,011.55	4,147,750.55
存货		374,364,733.86	207,936,606.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,088,998.80	7,799,667.00
流动资产合计		431,494,775.60	303,765,161.04
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	十二（三）	-	-
投资性房地产			
固定资产		1,056,222.42	738,959.14
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		361,666.66	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,775,279.25	4,168,921.26
递延所得税资产		1,391,895.62	1,119,857.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,585,063.95	6,027,738.07
资产总计		441,079,839.55	309,792,899.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：山东世纪缘珠宝首饰有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		102,315,097.62	107,426,293.59
预收款项		11,648,963.23	5,959,975.49
应付职工薪酬		2,816,378.98	1,537,913.99
应交税费		6,538,632.34	7,534,678.61
应付利息		62,013.89	62,013.89
应付股利			
其他应付款		3,235,356.68	1,703,668.50
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		120,000.00	328,042.62
流动负债合计		126,736,442.74	124,552,586.69
非流动负债：			
长期借款		47,000,000.00	47,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,000,000.00	47,000,000.00
负债合计		173,736,442.74	171,552,586.69
所有者权益：			
实收资本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		66,020,000.00	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,132,339.68	3,824,031.24
未分配利润		91,191,057.13	34,416,281.18
所有者权益合计		267,343,396.81	138,240,312.42
负债和所有者权益总计		441,079,839.55	309,792,899.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山东世纪缘珠宝首饰有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	七（二十一）	630,291,408.64	694,992,769.99
减：营业成本	七（二十一）	455,282,677.48	601,502,265.91
税金及附加	七（二十二）	12,256,189.53	9,917,507.97
销售费用	七（二十三）	65,105,295.62	26,593,419.44
管理费用	七（二十四）	8,123,555.26	3,882,180.90
财务费用	七（二十五）	3,524,384.97	3,662,356.50
资产减值损失	七（二十六）	1,082,951.58	3,384,827.79
加：公允价值变动收益			
投资收益	七（二十七）	309,147.69	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		85,225,501.89	46,050,211.48
加：营业外收入	七（二十八）	23,847.36	27,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七（二十九）	429,071.68	576.60
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		84,820,277.57	46,076,634.88
减：所得税费用	七（三十）	21,148,281.22	11,783,390.30
四、净利润		63,671,996.35	34,293,244.58
其中：归属于母公司所有者的净利润		63,671,996.35	34,293,244.58
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（3）其他			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		63,671,996.35	34,293,244.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		63,671,996.35	34,293,244.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

编制单位：山东世纪缘珠宝首饰有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	十二（四）	629,856,742.43	690,645,319.22
减：营业成本	十二（四）	454,973,049.26	598,182,162.20
税金及附加		12,241,752.41	9,561,415.08
销售费用		65,075,999.12	25,415,483.50
管理费用		8,121,231.43	3,477,933.56
财务费用		3,524,335.49	3,659,087.20
资产减值损失		1,088,151.78	3,769,627.59
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		84,832,222.94	46,579,610.09
加：营业外收入		23,847.36	27,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		631,659.47	576.60
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		84,224,410.83	46,606,033.49
减：所得税费用		21,141,326.44	11,765,653.76
四、净利润		63,083,084.39	34,840,379.73
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（3）其他			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		63,083,084.39	34,840,379.73
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：山东世纪缘珠宝首饰有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		730,609,786.40	779,934,747.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十一）	3,816,561.81	20,677,214.27
经营活动现金流入小计		734,426,348.21	800,611,962.06
购买商品、接受劳务支付的现金		709,919,605.27	775,783,783.76
支付给职工以及为职工支付的现金		30,854,166.08	12,194,781.09
支付的各项税费		37,804,043.49	22,085,897.12
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十一）	43,788,893.71	31,551,288.79
经营活动现金流出小计		822,366,708.55	841,615,750.76
经营活动产生的现金流量净额		-87,940,360.34	-41,003,788.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,739,422.90	4,362,871.20
投资支付的现金			
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		5,739,422.90	4,362,871.20
投资活动产生的现金流量净额		-5,739,422.90	-4,362,871.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		66,020,000.00	76,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,500,000.00	136,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		79,520,000.00	212,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,500,000.00	129,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,239,802.40	2,698,794.14
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			
筹资活动现金流出小计		15,739,802.40	132,498,794.14
筹资活动产生的现金流量净额		63,780,197.60	80,001,205.86
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		-29,899,585.64	34,634,545.96
加：年初现金及现金等价物余额		39,044,948.30	4,410,402.34
六、期末现金及现金等价物余额		9,145,362.66	39,044,948.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：山东世纪缘珠宝首饰有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		729,722,281.90	773,083,944.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,816,293.05	20,318,577.45
经营活动现金流入小计		733,538,574.95	793,402,521.71
购买商品、接受劳务支付的现金		708,967,615.29	770,436,056.16
支付给职工以及为职工支付的现金		30,851,766.08	11,641,886.26
支付的各项税费		37,628,390.83	21,682,139.42
支付其他与经营活动有关的现金		43,713,300.81	30,782,054.24
经营活动现金流出小计		821,161,073.01	834,542,136.08
经营活动产生的现金流量净额		-87,622,498.06	-41,139,614.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,739,422.90	4,362,871.20
投资支付的现金			
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		5,739,422.90	4,362,871.20
投资活动产生的现金流量净额		-5,739,422.90	-4,362,871.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		66,020,000.00	76,000,000.00
取得借款收到的现金		13,500,000.00	136,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		79,520,000.00	212,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,500,000.00	129,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,239,802.40	2,698,794.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,739,802.40	132,498,794.14
筹资活动产生的现金流量净额		63,780,197.60	80,001,205.86
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		-29,581,723.36	34,498,720.29
加：年初现金及现金等价物余额		38,727,076.66	4,228,356.37
六、期末现金及现金等价物余额		9,145,353.30	38,727,076.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：山东世纪缘珠宝首饰有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度									
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益
	实收资本	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	小计	
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	3,824,031.24	33,811,567.81	137,635,599.05	-
加：会计政策变更									-	-
前期差错更正									-	-
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	3,824,031.24	33,811,567.81	137,635,599.05	-
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	66,020,000.00	-	-	-	6,308,308.44	57,363,687.91	129,691,996.35	-
（一）综合收益总额					-			63,671,996.35	63,671,996.35	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	66,020,000.00	-	-	-	-	-	66,020,000.00	-
1.所有者投入资本			66,020,000.00						66,020,000.00	
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	-	-	-	-	-	-	6,308,308.44	-6,308,308.44	-	-
1.提取盈余公积							6,308,308.44	-6,308,308.44	-	-
2.对所有者（或股东）的分配									-	-
3.其他									-	-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-	-
2.本期使用									-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本									-	-
2.盈余公积转增股本									-	-
3.盈余公积弥补亏损									-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-	-
（六）其他									-	-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	66,020,000.00	-	-	-	10,132,339.68	91,175,255.72	267,327,595.40	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：山东世纪缘珠宝首饰有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	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	小计		
一、上年年末余额	24,000,000.00	-	-	-	-	-	339,993.27	3,002,361.20	27,342,354.47	-	27,342,354.47
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
二、本年初余额	24,000,000.00	-	-	-	-	-	339,993.27	3,002,361.20	27,342,354.47	-	27,342,354.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,000,000.00	-	-	-	-	-	3,484,037.97	30,809,206.61	110,293,244.58	-	110,293,244.58
（一）综合收益总额					-			34,293,244.58	34,293,244.58	-	34,293,244.58
（二）所有者投入和减少资本	76,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	76,000,000.00	-	76,000,000.00
1.所有者投入资本	76,000,000.00								76,000,000.00		76,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	3,484,037.97	-3,484,037.97	-	-	-
1.提取盈余公积							3,484,037.97	-3,484,037.97	-		-
2.对所有者（或股东）的分配									-		-
3.其他									-		-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-		-
2.本期使用									-		-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本									-		-
2.盈余公积转增股本									-		-
3.盈余公积弥补亏损									-		-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-		-
5.其他									-		-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	3,824,031.24	33,811,567.81	137,635,599.05	-	137,635,599.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东世纪缘珠宝首饰有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度								
	实收资本	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
一、上年年末余额	100,000,000.00		-				3,824,031.24	34,416,281.18	138,240,312.42
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	3,824,031.24	34,416,281.18	138,240,312.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	66,020,000.00	-	-	-	6,308,308.44	56,774,775.95	129,103,084.39
（一）综合收益总额					-			63,083,084.39	63,083,084.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	66,020,000.00	-	-	-	-	-	66,020,000.00
1.所有者投入资本			66,020,000.00						66,020,000.00
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	-	-	-	-	-	-	6,308,308.44	-6,308,308.44	-
1.提取盈余公积							6,308,308.44	-6,308,308.44	-
2.对所有者（或股东）的分配									-
3.其他									-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本									-
2.盈余公积转增资本									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-
5.其他									-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	66,020,000.00	-	-	-	10,132,339.68	91,191,057.13	267,343,396.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东世纪缘珠宝首饰有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度								
	实收资本	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
一、上年年末余额	24,000,000.00		-				339,993.27	3,059,939.42	27,399,932.69
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	24,000,000.00	-	-	-	-	-	339,993.27	3,059,939.42	27,399,932.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,000,000.00	-	-	-	-	-	3,484,037.97	31,356,341.76	110,840,379.73
（一）综合收益总额					-			34,840,379.73	34,840,379.73
（二）所有者投入和减少资本	76,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	76,000,000.00
1.所有者投入资本	76,000,000.00								76,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	3,484,037.97	-3,484,037.97	-
1.提取盈余公积							3,484,037.97	-3,484,037.97	-
2.对所有者（或股东）的分配									-
3.其他									-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本									-
2.盈余公积转增资本									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-
5.其他									-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	3,824,031.24	34,416,281.18	138,240,312.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东世纪缘珠宝首饰有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

山东世纪缘珠宝首饰有限公司（以下简称公司），系由韩东高、韩文红于 2013 年 7 月 30 日共同出资组建的有限责任公司（自然人控股）。公司原注册资本为人民币 6,699.00 万元，实收资本为人民币 6,699.00 万元。公司股东韩东高于 2015 年 4 月 28 日将其所持全部股份转让给韩文波。根据公司 2015 年 12 月 23 日召开的股东会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币 3,301.00 万元，变更后注册资本为人民币 10,000.00 万元。新增注册资本由邹亚军、贾海燕、张春丽、济南亿年企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、杭州访茗企业管理咨询有限公司及深圳力天基金管理有限公司认缴，变更注册资本后，股东为韩文波、韩文红、邹亚军、贾海燕、张春丽、济南亿年企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、杭州访茗企业管理咨询有限公司及深圳力天基金管理有限公司。深圳力天基金管理有限公司自 2016 年 4 月 26 日起更名为深圳前海力天咨询有限公司。

公司经营地址：济南市历下区泉城路 339 号

法定代表人：韩文波

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

珠宝首饰，工艺品，玉石，彩色宝石饰品，珠宝饰品，翡翠，纪念币，纪念册，纪念章（以上不含流通人民币），家用电器，日用百货，针织品，钟表，名人字画，金银首饰的批发、零售；网上贸易代理；货物及技术的进出口（法律法规禁止的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，或者以签字人及其签字日期为准。

本财务报告经公司董事会于 2017 年 2 月 21 日批准报出。

（四） 本年度合并财务报表范围

公司共两家子公司临沂钻金商贸有限公司、青岛蓝盒世纪商贸有限公司，其中临沂钻金商贸有限公司已于 2016 年 6 月注销。

公司子公司详细情况见本附注“六、在其他主体中的权益”所述。

二、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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况，2015 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和

原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项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	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	按款项的账龄确定，包括非关联方、押金及保证金等款项。
关联方组合	按与本公司的关联关系。
项目	计提方法
账龄分析法组合	按账龄分析法计提

项目	确定组合的依据
关联方组合	单独测试无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

除主要以重量计价的黄金采用加权平均法；其他类存货采用个别计价法。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并

方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先

估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确

认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规

定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八) 收入

商品销售收入

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

本公司销售主要分为三种方式：自营、加盟、经销，这三种方式下销售收入的确认方法分别为：

①自营包括实体店销售和 network 销售。实体店销售包括直营、联营销售。直营系本公司在商业中心租赁场地，设立专卖店或旗舰店，直接面向最终消费者进行销售，经营所需人、财、物全部由本公司负责，货款由公司自行收取；联营系本公司在商场里设立专柜销售本公司品牌珠宝首饰，与商场联合经营，直接面向最终消费者进行销售。本公司在产品交付予顾客时开具销售清单后确认销售收入。网络销售系本公司在 network 开设旗舰店，利用 network 渠道为客户提供产品，在顾客确认收货后确认销售收入。

②加盟、经销系本公司与加盟商（经销商）签订授权协议，销售均为先定价后发货，本公司在发货后根据销售清单和财务结算单来确认收入。

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

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

（十九） 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十一) 重要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%
消费税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

货币资金分类列示

类 别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	332,102.40	545,131.34
银行存款	8,813,260.26	38,499,816.96
合 计	9,145,362.66	39,044,948.30

注：期末货币资金不存在抵押、质押或冻结情况。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,754,794.77	100.00	773,050.61	3.00
账龄分析法组合	25,754,794.77	100.00	773,050.61	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	25,754,794.77	100.00	773,050.61	3.00

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	35,590,554.59	100.00	1,067,716.64	3.00
账龄分析法组合	35,590,554.59	100.00	1,067,716.64	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	35,590,554.59	100.00	1,067,716.64	3.00

2、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	25,748,983.77	99.98	772,469.51	35,590,554.59	100.00	1,067,716.64
1 至 2 年	5,811.00	0.02	581.10			
合 计	25,754,794.77	100.00	773,050.61	35,590,554.59	100.00	1,067,716.64

3、按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
李沧区乐客城珠宝店	2,580,428.41	10.02	77,412.85
青岛利群百货集团股份有限公司李沧分公司	2,441,834.64	9.48	73,255.04
泰安市泰山区鑫鑫岱庙金店	2,012,146.00	7.81	60,364.38
枣庄市薛城区隆福珠宝金行	1,927,062.99	7.48	57,811.89
惠民县信誉楼百货有限公司	1,273,421.00	4.94	38,202.63
合 计	10,234,893.04	39.73	307,046.79

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,123.16	100.00	10,481,222.56	100.00
合 计	23,123.16	100.00	10,481,222.56	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,970,179.90	100.00	95,168.35	4.83
账龄组合	1,970,179.90	100.00	95,168.35	4.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,970,179.90	100.00	95,168.35	4.83

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,343,720.45	100.00	247,311.61	7.40
账龄组合	3,343,720.45	100.00	247,311.61	7.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,343,720.45	100.00	247,311.61	7.40

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,454,994.89	73.85	43,649.85	1,243,720.45	37.20	37,311.61
1 至 2 年	515,185.01	26.15	51,518.50	2,100,000.00	62.80	210,000.00
合 计	1,970,179.90	100.00	95,168.35	3,343,720.45	100.00	247,311.61

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他单位一般性往来	314,650.00	2,583,440.09

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金和押金	1,554,430.61	603,655.01
备用金	55,337.49	65,479.74
代缴社保公积金	45,761.80	91,145.61
合 计	1,970,179.90	3,343,720.45

4、按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2016 年 12 月 31 日合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东华典实业有限公司	保证金和押金	400,000.00	1 年以内	20.30	12,000.00
深圳国艺珠宝艺术品资产评估有限公司	其他单位一般性往来	300,000.00	1 年以内	15.23	9,000.00
山东恒隆地产有限公司	保证金和押金	221,866.03	2 年以内	11.26	7,005.98
山东鲁能亘富开发有限公司商业管理分公司	保证金和押金	188,740.00	2 年以内	9.58	8,896.86
梁文颖	保证金和押金	100,000.00	2 年以内	5.08	10,000.00
合 计		1,210,606.03	——	61.45	46,902.84

(五) 存货

存货类别	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	4,371,153.41	217,186.03	4,153,967.38	2,970,384.77	688,330.55	2,282,054.22
库存商品	307,842,775.97	2,546,101.18	305,296,674.79	198,823,565.90	2,379,582.65	196,443,983.25
委托加工物资	66,850,168.01	1,936,076.32	64,914,091.69	10,197,005.27	101,689.46	10,095,315.81
合 计	379,064,097.39	4,699,363.53	374,364,733.86	211,990,955.94	3,169,602.66	208,821,353.28

(六) 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待摊费用	5,791,169.55	2,543,330.24
待抵扣增值税	15,297,829.25	5,297,022.16
合 计	21,088,998.80	7,840,352.40

(七) 固定资产

固定资产情况

项目	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1.2015 年 12 月 31 日	87,300.00	947,761.01	1,035,061.01
2.本期增加金额	99,398.29	629,452.51	728,850.8

购置	99,398.29	629,452.51	728,850.8
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.2016 年 12 月 31 日	186,698.29	1,577,213.52	1,763,911.81
二、累计折旧			
1.2015 年 12 月 31 日	4,146.75	291,955.12	296,101.87
2.本期增加金额	18,160.81	393,426.71	411,587.52
计提	18,160.81	393,426.71	411,587.52
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.2016 年 12 月 31 日	22,307.56	685,381.83	707,689.39
三、账面价值			
1.期末账面价值	164,390.73	891,831.69	1,056,222.42
2.期初账面价值	83,153.25	655,805.89	738,959.14

(八) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2015 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	420,000.00	420,000.00
购置	420,000.00	420,000.00
3.本期减少金额		
处置		
4.2016 年 12 月 31 日	420,000.00	420,000.00
二、累计摊销		
1.2015 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	58,333.34	58,333.34
计提	58,333.34	58,333.34
3.本期减少金额		
处置		
4.2016 年 12 月 31 日	58,333.34	58,333.34
三、账面价值		
1.期末账面价值	361,666.66	361,666.66
2.期初账面价值		

(九) 长期待摊费用

类 别	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 年 12 月 31 日
装修费	828,556.66	2,515,861.80	553,561.72		2,790,856.74
房租费		1,440,000.00	61,935.48		1,378,064.52

类 别	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 年 12 月 31 日
合 计	828,556.66	3,955,861.80	615,497.20		4,168,921.26

类 别	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 12 月 31 日
装修费	2,790,856.74	1,666,043.8	1,067,275.56		3,389,624.98
房租费	1,378,064.52		185,806.45		1,192,258.07
广告费		2,924,528.30	731,132.10		2,193,396.20
合 计	4,168,921.26	4,590,572.10	1,984,214.11		6,775,279.25

注：上表中房租费为支付的潍坊店房租，潍坊店一次性支付 93 个月房租。

(十) 递延所得税资产

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	217,054.74	868,218.96	327,457.01	1,315,028.25
存货跌价准备	1,174,840.88	4,699,363.53	792,400.66	3,169,602.66
小 计	1,391,895.62	5,567,582.49	1,119,857.67	4,484,630.91

(十一) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	101,691,487.06	92,794,510.67
1-2 年	623,610.56	13,900,847.92
2-3 年		977,805.08
合 计	102,315,097.62	107,673,163.67

2、截至 2016 年 12 月 31 日应付账款前五名情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应付款项总额的比例(%)
多乐美（上海）钻石有限公司	13,544,615.33	13.24
骏星钻石（上海）有限公司	13,149,335.69	12.85
凯吉凯钻石（上海）有限公司	12,996,244.72	12.70
深圳市新金象珠宝股份有限公司	6,061,246.49	5.92
凯蒂瑞钻石（上海）有限公司	5,789,357.05	5.66
合 计	51,540,799.28	50.37

(十二) 预收款项

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	11,648,963.23	5,996,019.49

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合 计	11,648,963.23	5,996,019.49

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,538,713.99	29,750,220.94	28,472,555.95	2,816,378.98
二、离职后福利-设定提存计划		2,381,610.13	2,381,610.13	
合 计	1,538,713.99	32,131,831.07	30,854,166.08	2,816,378.98

2、 短期职工薪酬情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,538,713.99	27,427,657.87	26,157,211.68	2,809,160.18
2.职工福利费		648,203.27	648,203.27	
3.社会保险费		1,282,287.82	1,282,287.82	
其中： 医疗保险费		1,100,328.84	1,100,328.84	
工伤保险费		61,999.21	61,999.21	
生育保险费		119,959.77	119,959.77	
4.住房公积金		361,274.30	361,274.30	
5.工会经费和职工教育经费		30,797.68	23,578.88	7,218.80
合 计	1,538,713.99	29,750,220.94	28,472,555.95	2,816,378.98

3、 设定提存计划情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		2,256,315.25	2,256,315.25	
2、失业保险费		125,294.88	125,294.88	
合 计		2,381,610.13	2,381,610.13	

(十四) 应交税费

税 种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税		22,868.77
消费税	832,045.92	1,224,649.01
企业所得税	5,266,063.09	6,182,014.82
城市维护建设税	191,219.22	95,578.48
个人所得税	47,161.04	
教育费附加	136,585.55	68,270.57
印花税	38,242.49	8,910.70
其他税费	27,315.03	13,654.09
合 计	6,538,632.34	7,615,946.44

(十五) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,135,356.68	96.91	1,915,881.55	97.73
1 至 2 年	100,000.00	3.09	44,480.70	2.27
合 计	3,235,356.68	100.00	1,960,362.25	100.00

2、其他应付款按款项性质分类情况：

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付外部往来款	1,332,849.08	1,651,371.21
关联方往来		278,165.04
保证金	1,855,200.00	
其他	47,307.60	30,826.00
合 计	3,235,356.68	1,960,362.25

(十六) 长期借款

借款条件	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	47,000,000.00	47,000,000.00
合 计	47,000,000.00	47,000,000.00

注：韩文波以自有房产为公司 3140 万元借款提供抵押，韩文涛以自有房产为公司 1220 万元借款提供抵押，韩文红以自有房产为公司 340 万借款提供抵押。

(十七) 实收资本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
韩文红	36,990,000.00	36.99			36,990,000.00	36.99
韩文波	30,000,000.00	30.00			30,000,000.00	30.00
张春利	1,450,000.00	1.45			1,450,000.00	1.45
贾海燕	1,450,000.00	1.45			1,450,000.00	1.45
邹亚军	180,000.00	0.18			180,000.00	0.18
杭州访茗企业管理咨询有限 公司	1,500,000.00	1.50			1,500,000.00	1.50
深圳前海力天咨询有限公司	5,000,000.00	5.00			5,000,000.00	5.00
济南亿年企业管理咨询合伙 企业（有限合伙）	23,430,000.00	23.43			23,430,000.00	23.43
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

(十八) 资本公积

类 别	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
-----	------------------	-------	-------	------------------

类 别	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
资本溢价		66,020,000.00		66,020,000.00
合 计		66,020,000.00		66,020,000.00

(十九) 盈余公积

类 别	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,824,031.24	6,308,308.44		10,132,339.68
合 计	3,824,031.24	6,308,308.44		10,132,339.68

(二十) 未分配利润

项 目	2016 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	33,811,567.81	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	33,811,567.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,671,996.35	
减：提取法定盈余公积	6,308,308.44	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	91,175,255.72	

(二十一) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	630,291,408.64	455,282,677.48	694,992,769.99	601,502,265.91
二、其他业务小计				
合 计	630,291,408.64	455,282,677.48	694,992,769.99	601,502,265.91

2、主营业务按销售模式分项列示

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自营-直营	285,025,490.32	181,656,771.21	248,431,996.29	176,416,782.55
自营-联营	15,435,953.64	10,294,357.58	8,410,533.97	7,098,505.93
加盟	242,022,655.49	204,429,156.55	438,022,034.61	417,888,335.16
经销	87,807,309.19	58,902,392.14	128,205.12	98,642.27
合 计	630,291,408.64	455,282,677.48	694,992,769.99	601,502,265.91

3、主营业务按产品类别列示

产品或劳务名称	2016 年度	2015 年度
---------	---------	---------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黄金	272,604,644.91	254,866,394.93	516,555,132.35	508,015,085.56
钻镶饰品	259,290,329.04	144,998,461.73	116,855,109.62	58,114,507.74
成品钻	26,564,798.37	17,657,611.53	13,740,379.31	8,509,228.90
彩宝镶嵌	39,895,961.29	19,225,685.90	31,537,069.80	18,053,824.90
其他	31,935,675.03	18,534,523.39	16,305,078.91	8,809,618.81
合 计	630,291,408.64	455,282,677.48	694,992,769.99	601,502,265.91

4、前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
李沧区乐客城珠宝店	30,358,384.11	4.82
济南槐荫瓊珞珠宝店	18,839,425.98	2.99
胶南仁议老字号珠宝行人民路东店	17,781,624.80	2.82
大城县新风路世纪缘珠宝店	17,250,820.06	2.74
莱州市莱州中路百大世纪缘珠宝名店	12,705,063.63	2.02
合 计	96,935,318.58	15.39

(二十二) 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
消费税	10,303,772.73	8,230,649.96
城市维护建设税	1,030,566.68	908,313.42
教育费附加	736,119.83	648,795.50
水利基金	147,187.68	129,749.09
印花税	38,542.61	
合 计	12,256,189.53	9,917,507.97

(二十三) 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
员工薪酬	27,384,773.64	10,883,145.21
房租物业费	8,398,225.72	6,228,284.23
水电费	1,873,258.60	630,102.72
折旧	250,824.10	99,757.99
装修费	1,814,465.92	430,651.73
品牌管理相关费用	1,230,812.09	809,905.63
广告费	9,602,344.20	4,658,746.20
促销活动费	5,549,017.64	1,203,117.37
差旅费	3,067,434.28	657,253.74
物料消耗	3,396,303.07	513,380.00
其他	2,537,836.36	479,074.62
合 计	65,105,295.62	26,593,419.44

(二十四) 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
员工薪酬	4,716,259.75	2,354,335.62
房租物业	232,210.54	502,500.00
一般行政性支出	1,034,981.97	529,289.30
税金	62,225.70	96,546.38
折旧摊销	219,096.76	89,503.29
咨询服务费	1,858,780.54	310,006.31
合 计	8,123,555.26	3,882,180.90

(二十五) 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	2,239,802.40	2,760,808.03
减：利息收入	24,391.09	9,450.14
手续费支出	1,308,973.66	910,998.61
合 计	3,524,384.97	3,662,356.50

(二十六) 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-446,809.29	215,225.13
存货跌价准备	1,529,760.87	3,169,602.66
合 计	1,082,951.58	3,384,827.79

(二十七) 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	309,147.69	
合 计	309,147.69	

注：子公司临沂钻金商贸有限公司于 2016 年 6 月注销，该投资收益系注销子公司合并而产生的投资收益。

(二十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助[注]	20,000.00	20,000.00	27,000.00	27,000.00
其他	3,847.36	3,847.36		
合 计	23,847.36	23,847.36	27,000.00	27,000.00

注：政府补助为收到历下区商务局区级商贸流通业发展引导资金，项目名称“社会消费品零售总额提升扩规项目”。

2、计入当期损益的政府补助

项 目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
一般经营性补贴	20,000.00	27,000.00	与收益相关
合 计	20,000.00	27,000.00	—

(二十九) 营业外支出

项 目	2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔款	410,000.00	410,000.00		
其他	19,071.68	19,071.68	576.60	576.60
合 计	429,071.68	429,071.68	576.60	576.60

(三十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	21,420,319.17	12,628,297.19
递延所得税费用	-272,037.95	-844,906.89
合 计	21,148,281.22	11,783,390.30

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	84,820,277.57	46,076,634.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,205,069.39	11,519,158.72
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-56,788.17	264,231.58
所得税费用	21,148,281.22	11,783,390.30

(三十一) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
收到其他与经营活动有关的现金	3,816,561.81	20,677,214.27
其中：收到的外部单位往来款	3,770,000.00	20,640,764.13
收到的补贴收入	20,000.00	27,000.00
收到的利息收入	24,391.09	9,450.14
收到的其他零星收入	2,170.72	
支付其他与经营活动有关的现金	43,788,893.71	31,551,288.79
其中：支付的外部单位往来款		13,601,426.03

项 目	2016 年度	2015 年度
支付的各项费用	43,788,893.71	17,949,862.76

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	63,671,996.35	34,293,244.58
加：资产减值准备	1,082,951.58	3,384,827.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	411,587.52	189,261.28
无形资产摊销	58,333.34	
长期待摊费用摊销	1,984,214.11	433,095.87
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,239,802.40	2,760,808.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-309,147.69	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-272,037.95	-844,906.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-167,073,141.45	-54,158,387.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,418,753.37	-17,820,123.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,846,328.08	-9,241,608.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-87,940,360.34	-41,003,788.70
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,145,362.66	39,044,948.30
减：现金的期初余额	39,044,948.30	4,410,402.34
现金及现金等价物净增加额	-29,899,585.64	34,634,545.96

2、现金及现金等价物

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	332,102.40	545,131.34
可随时用于支付的银行存款	8,813,260.26	38,499,816.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,145,362.66	39,044,948.30

六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
临沂钻金商贸有限公司	山东	山东	珠宝批发零售	100.00%		设立
青岛蓝盒世纪商贸有限公司	山东	山东	珠宝批发零售	100.00%		设立

注 1: 临沂钻金商贸有限公司成立于 2014 年 7 月 17 日, 注册资本 100 万, 山东世纪缘珠宝首饰有限公司认缴 99 万, 张爱发认缴 1 万, 实收资本 39 万由山东世纪缘珠宝首饰有限公司缴纳, 2016 年 6 月 1 日公司完成注销。

注 2: 青岛蓝盒世纪商贸有限公司成立于 2015 年 8 月 12 日, 注册资本 100 万, 由山东世纪缘珠宝首饰有限公司认缴 100 万, 实收资本 0 万元。

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的主要股东

名称	与本公司关系	备注
韩文波	第一大股东	自然人
韩文红	第二大股东	自然人

注: 韩文波直接持有公司 30% 股份, 通过济南亿年企业管理咨询合伙(有限合伙)间接持有公司 19.94% 股份, 合计持有公司 49.94% 股份。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩东高	股东韩文波、韩文红的父亲
李桂恩	韩文波、韩文红的母亲
韩文涛	股东韩文波、韩文红的胞弟
山东福麒投资有限公司	股东韩文波、韩文红参股公司, 韩文红任执行董事
济南盎然商贸有限公司	股东韩文波、韩文红的父亲韩东高控股的公司, 已于 2015 年 12 月注销
济南亿年企业管理咨询合伙(有限合伙)	持有公司 5% 以上股权的股东
深圳前海力天咨询有限公司	持有公司 5% 以上股权的股东
杨海玲	监事
沈玉美	财务总监
深圳市嘉彩福珠宝有限公司	韩文涛曾参股并任执行董事的公司, 2017 年 3 月 20 日, 韩文涛已将所持股份转让, 并辞去所担任的职务
济南金跃投资咨询有限公司	沈玉美曾控股的公司, 已于 2016 年 1 月注销
济南天宝缘商贸有限公司	杨翩(韩文波的配偶)曾控股的公司, 已于 2015 年 10 月注销

注：韩文波持有济南亿年企业管理咨询合伙（有限合伙）85.11%的股份。

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2015 年度发生额		
			金额	占同类业务的比例%	定价政策及决策程序
济南盎然商贸有限公司	采购	采购饰品	4,933,978.63	0.94	成本价
合计			4,933,978.63	0.94	

2、关联担保情况

担保方	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
韩文红	山东世纪缘珠宝首饰有限公司	340.00 万元	2015-11-27	2018-11-26	否
韩文波	山东世纪缘珠宝首饰有限公司	3,140.00 万元	2015-11-27	2018-11-26	否
韩文涛	山东世纪缘珠宝首饰有限公司	1,220.00 万元	2015-11-27	2018-11-26	否

3、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用
韩文涛	山东世纪缘珠宝首饰有限公司	店铺	2013-7-22	2033-12-31	60.00 万元/年
韩文波	山东世纪缘珠宝首饰有限公司	办公区	2013-7-16	2023-7-31	12.00 万元/年

4、关联方资产转让

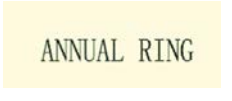
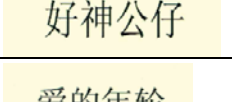
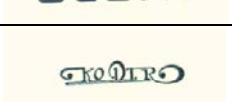
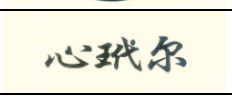
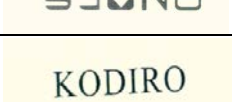
报告期内，世纪缘存在从关联方无偿受让域名和商标的情形，具体情况如下：

(1) 2015 年 5 月 11 日，从济南天宝缘商贸有限公司处无偿受让“sjono.com”和“sjono.net”域名。

(2) 2015 年 5 月 11 日，从韩文波处无偿受让“minepanna.com”、“61fc.com”、“sjono.com.cn”、“kodirol.net”和“sjono.cn”域名。

(3) 从济南天宝缘商贸有限公司和李桂恩处无偿受让商标，具体情况如下：

序号	注册商标	注册有效期限	转让人	转让时间
1	华纳	2007 年 2 月 21 日至 2017 年 2 月 20 日	济南天宝缘商贸有限公司	2015 年 1 月 15 日
2	无名指	2009 年 5 月 14 日至 2019 年 5 月 13 日		

序号	注册商标	注册有效期限	转让人	转让时间
3		2011 年 2 月 14 日至 2021 年 2 月 13 日		
4		2012 年 10 月 21 日至 2022 年 10 月 20 日		
5		2012 年 10 月 21 日至 2022 年 10 月 20 日		
6		2012 年 10 月 21 日至 2022 年 10 月 20 日		
7		2012 年 10 月 21 日至 2022 年 10 月 20 日		
8		2013 年 1 月 28 日至 2023 年 1 月 27 日		
9		2007 年 5 月 7 日至 2017 年 5 月 6 日	李桂恩	2015 年 12 月 11 日
10		2007 年 5 月 7 日至 2017 年 5 月 6 日		
11		2007 年 5 月 7 日至 2017 年 5 月 6 日		
12		2007 年 5 月 7 日至 2017 年 5 月 6 日		
13		2007 年 5 月 21 日至 2017 年 5 月 20 日		
14		2007 年 10 月 7 日至 2017 年 10 月 6 日		
15		2007 年 10 月 7 日至 2017 年 10 月 6 日		
16		2007 年 11 月 7 日至 2017 年 11 月 6 日		
17		2007 年 12 月 28 日至 2017 年 12 月 27 日		
18		2007 年 12 月 28 日至 2017 年 12 月 27 日		
19		2008 年 11 月 21 日至 2018 年 11 月 20 日		

序号	注册商标	注册有效期限	转让人	转让时间
20		2015 年 8 月 28 日至 2025 年 8 月 27 日		

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	济南盎然商贸有限公司		28,818.00

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至报告日，公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,754,794.77	99.94	773,050.61	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
对子公司的往来款	15,810.77	0.06		
合 计	25,770,605.54	100.00	773,050.61	3.00

类 别	2015 年 12 月 31 日			
-----	------------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	35,590,554.59	99.58	1,067,716.64	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
对子公司的往来款	150,000.00	0.42		
合 计	35,740,554.59	100.00	1,067,716.64	3.00

2、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	25,748,983.77	99.98	772,469.51	35,590,554.59	100.00	1,067,716.64
1 至 2 年	5,811.00	0.02	581.10			
合 计	25,754,794.77	100.00	773,050.61	35,590,554.59	100.00	1,067,716.64

3、按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
李沧区乐客城珠宝店	2,580,428.41	10.02	77,412.85
青岛利群百货集团股份有限公司李沧分公司	2,441,834.64	9.48	73,255.04
泰安市泰山区鑫鑫岱庙金店	2,012,146.00	7.81	60,364.38
枣庄市薛城区隆福珠宝金行	1,927,062.99	7.48	57,811.89
惠民县信誉楼百货有限公司	1,273,421.00	4.94	38,202.63
合 计	10,234,893.04	39.73	307,046.79

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,970,179.90	100.00	95,168.35	4.83
账龄组合	1,970,179.90	100.00	95,168.35	4.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,970,179.90	100.00	95,168.35	4.83

类 别	2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,389,861.96	100.00	242,111.41	5.52
账龄组合	3,170,380.36	72.22	242,111.41	7.64
关联方组合	1,219,481.60	27.78		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,389,861.96	100.00	242,111.41	5.52

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,454,994.89	73.85	43,649.85	1,070,380.36	33.76	32,111.41
1 至 2 年	515,185.01	26.15	51,518.50	2,100,000.00	66.24	210,000.00
合 计	1,970,179.90	100.00	95,168.35	3,170,380.36	100.00	242,111.41

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他单位一般性往来	314,650.00	2,410,100.00
保证金和押金	1,554,430.61	603,655.01
备用金	55,337.49	65,479.74
代缴社保公积金	45,761.80	91,145.61
合并范围内关联方往来		1,219,481.60
合计	1,970,179.90	4,389,861.96

4、按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

债务人 名称	款项 性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2016 年 12 月 31 日合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
山东华典实业有限公司	保证金和押金	400,000.00	1 年以内	20.30	12,000.00
深圳国艺珠宝艺术品资产评估有限公司	其他单位一般性往来	300,000.00	1 年以内	15.23	9,000.00
山东恒隆地产有限公司	保证金和押金	221,866.03	2 年以内	11.26	7,005.98
山东鲁能亘富开发有限公司商业管理分公司	保证金和押金	188,740.00	2 年以内	9.58	8,896.86
梁文颖	保证金和押金	100,000.00	2 年以内	5.08	10,000.00
合 计		1,210,606.03	——	61.45	46,902.84

(三) 长期股权投资

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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				390,000.00	390,000.00	
合 计				390,000.00	390,000.00	

对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2016 年 12 月 31 日
临沂钻金商贸有限公司	390,000.00		390,000.00			
合 计	390,000.00		390,000.00			

(四) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	629,856,742.43	454,973,049.26	690,645,319.22	598,182,162.20
二、其他业务小计				
合 计	629,856,742.43	454,973,049.26	690,645,319.22	598,182,162.20

2、主营业务按行业分项列示

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自营-直营	284,143,910.49	180,900,229.37	241,028,157.83	170,040,291.15
自营-联营	15,435,953.64	10,294,357.58	8,410,533.97	7,098,505.93
加盟	242,112,502.45	204,519,003.51	441,078,422.30	420,944,722.85
经销	88,164,375.85	59,259,458.80	128,205.12	98,642.27
合 计	629,856,742.43	454,973,049.26	690,645,319.22	598,182,162.20

3、主营业务按产品类别列示

产品或劳务名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黄金	272,604,644.91	254,866,394.93	512,854,405.01	504,716,194.38
钻镶饰品	259,611,112.74	145,319,245.43	116,323,791.38	57,909,841.52
成品钻	25,876,488.38	16,997,956.85	13,760,988.36	8,673,126.11
彩宝镶嵌	39,894,838.91	19,229,775.29	31,411,425.25	18,049,735.51
其他	31,869,657.49	18,559,676.76	16,294,709.22	8,833,264.68
合 计	629,856,742.43	454,973,049.26	690,645,319.22	598,182,162.20

4、前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
李沧区乐客城珠宝店	29,752,137.61	4.72
济南槐荫瓊珞珠宝店	18,839,425.98	2.99
胶南仁议老字号珠宝行人民路东店	17,781,624.80	2.82

客户名称	2016 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
大城县新风路世纪缘珠宝店	17,250,820.06	2.74
莱州市莱州中路百大世纪缘珠宝名店	12,705,063.63	2.02
合 计	96,329,072.08	15.29

十一、补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度	备注
1. 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			
2. 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）	20,000.00	27,000.00	
3. 子公司处置收益	309,147.69		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-425,224.32	-576.60	
小 计	-96,076.63	26,423.40	
5. 所得税影响额	101,118.37	-6,250.00	
6. 少数股东影响额			
合 计	5,041.74	20,173.40	

山东世纪缘珠宝首饰有限公司

二〇一七年二月二十一日

第 15 页至第 44 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____