



周大生珠宝股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周宗文、主管会计工作负责人周华珍及会计机构负责人(会计主管人员)许金卓声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第九节 公司债相关情况	39
第十节 财务报告	40
第十一节 备查文件目录	138

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、周大生	指	周大生珠宝股份有限公司
周氏投资	指	深圳市周氏投资有限公司
金大元	指	深圳市金大元投资有限公司
泰有投资	指	深圳市泰有投资合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2017 年 1-6 月
黄金租赁	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或以自有库存将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
加盟模式	指	终端零售柜台所售卖商品的所有权归属加盟商，公司在将货品销售给加盟商时确认收入
自营模式	指	公司拥有货品的所有权和零售定价权的店面，一般可分为专柜和自营店
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
金交所	指	上海黄金交易所
钻交所	指	上海钻石交易所
保荐机构	指	广发证券股份有限公司
元	指	人民币元
章程、公司章程	指	《周大生珠宝股份有限公司章程》
上市	指	本公司股票在证券交易所挂牌交易
K 金	指	在黄金中加入少量银、铜、锌等金属以增加黄金的强度和韧性而制成的金饰，国家标准 GB11887-89 规定，每 k 含金量为 4.166%。
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
国检	指	国家珠宝玉石质量监督检验中心

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	周大生	股票代码	002867
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	周大生珠宝股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	周大生		
公司的法定代表人	周宗文		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何小林	周晓达
联系地址	深圳市罗湖区文锦北路田贝花园裙楼商场 301	深圳市罗湖区文锦北路田贝花园裙楼商场 301
电话	0755-61869039	0755-61869039
传真	0755-61866830	0755-61866830
电子信箱	szchowtaiseng@126.com	szchowtaiseng@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见报告期内公司在巨潮资讯网上刊登的招股说明书。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见报告期内公司在巨潮资讯网上刊登的招股说明书。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,672,674,338.81	1,347,251,149.93	24.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	263,531,911.84	213,477,601.52	23.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	261,653,427.70	210,008,529.81	24.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	206,590,653.92	144,642,173.54	42.83%
基本每股收益（元/股）	0.5997	0.5324	12.64%
稀释每股收益（元/股）	0.5997	0.5324	12.64%
加权平均净资产收益率	11.81%	13.93%	-2.12%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,985,143,592.10	2,371,979,205.21	68.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,053,094,052.96	1,612,010,278.48	89.40%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-162,856.73	
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）	1,643,980.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,709.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,046,265.19	购买银行理财产品投资收益
减：所得税影响额	626,194.72	
合计	1,878,484.14	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司主要业务

公司从事“周大生”品牌珠宝首饰的设计、推广和连锁经营，是国内最具规模的珠宝品牌运营商之一。“周大生”是全国中高端主流市场钻石珠宝领先品牌，主要产品包括钻石镶嵌首饰、素金首饰。

公司采取轻资产、整合运营型经营策略，专注于品牌运营、渠道管理、产品研发和供应链整合，不断提升品牌形象和影响力，实现公司的快速发展。截至报告期末，公司拥有门店2505家，其中自营店288家，加盟店2217家。

2、公司主要产品

周大生基于自己的商业模式和品牌定位，将继续坚持以钻石为主力产品，比利时新一代LOVE100切工钻石为核心产品，黄金为人气产品，铂金、K金、翡翠、珍珠、彩宝为配套产品，不断丰富完善产品线，精准锁定各品类主力市场，针对不同消费者，优化产品结构，满足市场多样化需求。主要产品简介如下：

序号	产品类别	产品定位	市场定位	产品开发
1	钻石首饰	主力产品	面向中高端市场主流大众时尚消费者	通过对珠宝消费市场趋势洞察及顾客偏好研究，在业内率先提出“情景风格珠宝”概念，确立“引领情景风格珠宝新潮流”品牌产品定位，并针对品牌五大风格人群进行系列化产品开发及营销推广，满足不通透顾客风格装扮、生活场景、情感表达等需求。 现已结合不同品种特点，向市场推出四大情景风格产品线主销产品： 1、“百姿”女戒 2、“百魅”吊坠（链牌） 3、“幸福时刻”情侣对戒 4、“玫瑰与诗”耳饰手链（手镯）
3	LOVE100切工钻石首饰	核心产品	面向中高端市场品质消费者	在品牌产品定位下，细分更高品质需求顾客，打造更高颜值、更加璀璨、更具质感、更具设计感的品牌独家专利产品系列，如目前已推出的LOVE100“星族”系列
2	黄金首饰	人气产品	面向国内大众市场消费者	通过国内黄金市场消费特点及消费者偏好研究，结合与黄金首饰息息相关的婚恋文化、节庆文化，并融入当代装扮文化、流行文化、艺术文化等，打造丰富多样的黄金文化系列，深度满足顾客不同的情感文化诉求及审美偏好： 1、“百年好合”婚庆文化系列

				2、“咯咯吉祥”鸡年生肖贺岁文化系列 3、“兔斯基”趣味流行文化系列 4、“梵高博物馆”艺术文化系列
4	其他首饰	配套产品	面向国内大众市场特色珠宝消费者	作为品牌产品体系的配套补充，丰富品牌产品线，满足多样化的特色珠宝消费需求，如“爱·承诺”铂金对戒系列

3、公司主要经营模式

3.1、采购模式

公司采购的原材料主要为成品钻石、黄金和铂金金料等。公司设立供应链管理中心，负责钻石成品和金料的采购事宜，具体采购模式因采购品种而异。

3.2、生产模式

公司将产品的生产外包予专业的珠宝首饰生产厂商，充分发挥其专业性和规模效应。针对国内珠宝首饰加工企业的现状和特点，建立了一套有效的供应商管理机制，实现了委外生产厂商的生产体系与公司业务发展的良性互动。

3.3、指定供应商模式

为提高产品的供货效率和降低公司存货库存压力，公司素金首饰产品供货一般通过指定供应商完成，产品仅限于公司指定品类和指定标准。指定供应商和加盟商自行结算货款，所选购产品均需经过公司内检和国家/地方检测机构检测合格后使用“周大生”品牌销售，公司根据黄金/铂金、黄金摆件、绒沙金摆件、K金、钯金、黄金镶嵌、银饰、翡翠、和田玉、珍珠等产品种类的重量、成本或件数的一定比例收取产品品牌使用费。

3.4、销售模式

报告期内，公司采取加盟、自营和电商相结合的销售模式。自营店和加盟店所负责的销售区域相互区分，自营店的经营区域主要为直辖市、部分省会城市等中大型城市的主城区，其他区域主要由加盟商经营。

自营主要是指公司商场联营/专卖店/电商平台向顾客销售产品。公司对产品和经营拥有控制权和所有权，享有店面产生的利润，同时承担店面发生的所有费用和开支。

加盟是指公司与加盟商签订《品牌特许经营合同》，授权加盟商在规定的区域，按照统一的业务和管理制度开设加盟店，加盟商拥有对加盟店的所有权和收益权，实行独立核算、自负盈亏。

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	无重大变化
固定资产	报告期末余额较期初增加 1403.2 万元，增长 90.6%，主要由于报告期购置四川省成都市金牛区金周路 595 号中国西部国际珠宝中心（恺兴总部基地项目）3 栋 6 层 601-606 号单元房产所致
无形资产	无重大变化

在建工程	无重大变化
货币资金	报告期末余额较期初增加 113,521.51 万元，增长 268.31%，主要由于报告期内 IPO 募集资金增加所致。
应收账款	报告期末余额较期初增加 4,118.58 万元，增长 61.82%，主要由于公司业务规模增长所致。
其他流动资产	报告期末余额较期初增加 39,747.08 万元，增长 954.56%，主要由于报告期内公司购买委托理财产品 4 亿元所致。

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

否

（一）、品牌管理优势

“周大生”定位于中高端主流市场钻石珠宝领先品牌，为追求品质生活的时尚女性提供流行精品珠宝首饰。公司紧密围绕“周大生”品牌的定位、价值和理念，制定和实施领先和可行的战略发展规划，不断提升品牌形象和影响力，实现公司的快速发展。

根据品牌定位和战略规划，公司构建了全方位、立体式品牌整合营销战略，通过优选品牌形象代言人，强化品牌识别；选择电视、纸媒、网络、户外等各种媒介，实行全国、省、城市、店面四级广告联动；举办全国珠宝首饰设计大赛，参加全国性行业展会，实施特色项目营销、公关营销和会员营销；全方位覆盖目标消费群体，不断提高“周大生”品牌的知名度、美誉度及忠诚度。

通过多年的不懈努力，“周大生”品牌市场竞争力突出，已成为中国境内珠宝首饰市场最具竞争力的品牌之一，根据中宝协出具的证明，“周大生”品牌市场占有率在境内珠宝首饰市场均排名前三。同时，自2011年起，公司连续六年获得世界品牌实验室（World Brand Lab）“中国500最具价值品牌”，品牌价值从2011年的75.25亿元上升到2017年的301.58亿元。

（二）、连锁网络优势

公司连锁网络由营运管理网络、业务拓展网络、培训辅导网络、督导监察网络、整合营销网络、物流配送网络、ERP应用网络等7大网络构成，为公司业务的迅猛发展提供了有力支撑。

在多年的发展过程中，公司及时把握珠宝行业爆发式增长的历史机遇，依托整合研发、生产外包的优异供应链整合能力，采用外延式、规模先行的渠道建设战略，建立了覆盖面广且深的“自营+加盟”连锁网络。截至2017年6月30日，公司已在全国拥有288家自营店、2217家加盟店（统一形象、产品、价格体系和服务），形成行业领先的连锁渠道网络，极大地提升了品牌影响力和知名度，带来了强大的集群效应和资源整合优势。

在渠道布局方面，公司通过在一、二线城市的核心商圈开设自营店的方式，形成了一批经营管理标准化的样板店，有效地提升“周大生”品牌的影响力和知名度，从而对城市周边和三、四线城市发展和经营加盟店产生有力的辐射作用和带动作用，构成了以直辖市为核心、省会城市和计划单列市为骨干、三四线城市为主体的全国性珠宝连锁网络体系。

（三）、产品优势

根据公司的品牌定位，公司产品定位是“言情悦心流行精品”，为追求品质生活的时尚女性，提供具备时尚流行款式、精湛考究工艺、精美优良品质以及身心愉悦体验的珠宝首饰。公司确定了以钻石首饰为主力产品，百面切工钻石首饰为核心产品，黄金首饰为人气产品，彩宝首饰/金镶玉首饰/铂金首饰/K金首饰等为配套产品的产品组合策略。

为了适应品牌的定位、地域消费需求的差异性，公司根据不同的设计风格和主题，制订标志款、人气款、配套款相结合

的款式风格组合，建立了多维度的产品款式库。公司产品款式库由核心款（包括标志款）、畅销款、配套款、区域特色款和新秀款构成。公司根据区域特点、商圈特点、投资额度和产品组合，划分为十余组店铺配货模型，在满足消费群体差异化需求的同时，实现产品的标准化管理。

2013年公司独家引入比利时EXELCO公司的“LOVE100”百面切工钻石（通常所见的钻石为57个或者58个切面）作为核心产品系列，在紧贴潮流趋势的同时，在产品系列设计上烙印公司品牌理念，加强公司产品的市场辨识度和品牌竞争力。百面切工钻石亮度较一般钻石可提升20%左右，该产品获得了比利时高阶层钻石议会（HRD Antwerp）和安特卫普市政府颁发的“安特卫普钻石荣誉奖章”，获得较高的市场美誉和消费者认可。

公司产品风格为主流市场流行风格，在把握社会时尚流行趋势和各地珠宝消费心理和消费文化，广泛收集顾客（特别是会员顾客）需求的同时，通过每年进行产品流行趋势发布、核心产品发布、举办“中国流行风”商业设计大赛、推出5-8个流行产品创新特色系列、编制年度流行名品典藏产品册，形成了具有“周大生”特色的珠宝产品流行风格。

公司坚持产品工艺和品质的精品路线，在工艺品质、选材用料精益求精，一丝不苟，并持续不断推出新工艺和新技术，例如：①根据设计需求增添CNC冲压、机雕工序，使镶嵌产品表面更富有质感、线条棱角分明、钻石折射光感更好；②“心时代向爱出发”钻饰系列产品运用灵动工艺，增强钻石火彩效果，提升钻饰的整体美观度。

（四）、供应链整合优势

周大生采用资源整合型模式，把握“品牌+供应链整合+渠道”产业模式的协同价值，以品牌定位为出发点，以终端市场需求为驱动力，将珠宝首饰企业附加值较低的生产和配送等中间环节外包，既适应行业供应链分工的趋势，降低了生产管理成本，又能集中资源倾注在投入回报率较高的品牌建设和推广、供应链整合和终端渠道建设等核心价值环节。

针对国内珠宝首饰生产现状和特点，公司建立了一套有效的原材料供应商、委外生产商/指定供应商甄选、管理、考核和淘汰机制，以实现对产品质量控制、生产进度、生产成本和供应链渠道变化等信息的及时掌控和快速反应。经过了多年的积累和沉淀，公司通过合同条款、互惠共赢的利益分配机制、完善的质量监督检验体系和诚实守信的商业原则，与核心供应商建立了稳定的互补式合作发展战略关系。

作为运营型的珠宝首饰企业，产品质量控制管理能力尤为重要。公司建立了供应商考核、工厂品质监控、成品检验多层次质量管理体系。在生产端，公司深入委外生产商生产过程中，协同委外生产商严控生产作业流程、工艺标准、巡检，从而保证货品质量；在成品检验端，公司所有产品上柜之前100%通过国家/地方质检机构检测，并通过电子监管码来对货品的流转进行全程信息跟踪，是业内率先进行产品全检的珠宝首饰企业之一。

在物流配送环节，公司根据业务规模的增长，加强了物流配送能力的建设，报告期内不断提升日订单处理能力，提高及时交付率，降低差错率。公司与整体实力最强的数家全国性物流公司建立了长期合作关系，提高货品送达的效率和精度。同时，每笔物流单均已购买全额保险，有效降低运输风险。

通过上述供应链资源的整合，公司突破了传统生产加工为主的珠宝首饰行业发展周期瓶颈，致力于产业链中高附加值的品牌推广和渠道建设环节，实现了经营规模的快速柔性扩张。

（五）、标准化优势

周大生在贯彻外延式、规模先行的渠道战略的同时，经过多年在行业内的深耕细作，通过精心打造充分表达品牌概念的标准化样板店，建立了标准化门店经营管理体系，对加盟店和自营店的资质评估、经营标准、开店流程、店铺形象、培训、管理、销售、价格体系、广告投放、考核等方面进行标准化管理，在推动公司建立专业性、高品质的品牌形象的同时，使得公司销售网络具有较强的复制能力和协同能力，为进一步拓展营销渠道奠定了坚实基础。

公司建立总部加盟、自营运营中心和区域办事处两级管理体系，通过《加盟业务管理规划》、《自营业务管理规范》，对自营店、加盟店的管理模块和工作建立了全面的规范和细致的标准化流程。通过科学管理将运营管理流程化，标准化，保障各环节得以全程严格执行质量控制程序，有效提高服务效率和品质，为业务量的增长提供了重要的品质保证。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司以“创立传世品牌，缔造珠宝帝国”为使命，坚持“爱心、诚信、责任、奋进”的核心价值观，公司采取轻资产、整合运营型经营策略，以成熟的品牌运营为发展主线，完善的营销网络为发展基石，强大的资源整合能力为发展动力，充分发挥自身的竞争优势，维持领先模式，不断创新价值，为全球消费者提供高品质的珠宝首饰产品。截至报告期末，公司拥有门店 2505 家，其中自营店 288 家，加盟店 2217 家。

围绕整体发展战略，公司将牢牢把握住中国珠宝首饰行业快速发展的重要机遇期，以此次公开发行股票并上市为契机，通过提升品牌形象和影响力、增强研发设计能力，进一步提升公司产品的市场份额；同时通过加大营销网络建设力度、构建信息化系统及电商平台，进一步扩大公司的业务规模，并最终发展成为品牌价值高、声誉好的世界一流珠宝首饰公司。

为了实现企业的发展目标，充分发挥竞争优势，公司将加快制定和实现以下各项业务规划：

（一）品牌推广计划

公司从成立之初就重视品牌的建设和管理，在多年的经营中建立了以品牌运营为发展主线的资源整合型运营模式。未来公司将进一步巩固并提升“周大生”品牌在珠宝首饰行业内的市场地位，为公司未来的持续快速发展奠定基础。在未来两年，公司计划实施以下措施以提升品牌价值量和美誉度：

1、加强品牌宣传

未来公司将坚持“爱”与“美”的品牌文化核心，采用全方位、立体式的品牌营销战略加强品牌宣传。在广告投放方面，公司将通过在全国性媒体投放广告进一步增加品牌知名度，同时辅以组织加盟商针对区域消费特性进行区域性广告投放，并结合潮流趋势、时尚热点在业内知名杂志投放平面广告，逐步加大网络营销及互联网移动端精准广告投放和营销互动，实现消费群体的立体式广告覆盖；在营销活动方面，未来公司将持续展开全方位的营销活动，包括参加国内外知名珠宝首饰展览会、举办全国商业性珠宝设计大赛、赞助国内外时尚盛典等，以加强公司在国内珠宝设计概念、行业工艺、时尚趋势方面的引导力，提升品牌影响力。

2、升级终端店面形象

终端店面形象对企业品牌的推广至关重要，特别是在珠宝首饰行业，终端店面的招牌、形象风格、空间布局、产品展示等视觉要素都将通过消费者的体验对品牌形象造成影响。目前公司已经建立了全国统一的店面设计标准，未来公司将对终端店面进行统一的形象升级，提升品牌影响力。

（二）营销网络建设计划

公司目前已经建立起以一二线城市为骨干、三四线城市为网络的覆盖面广且深的“自营+加盟”营销网络。未来公司将进一步加快国内营销网络的建设步伐，用两至三年时间全面完善并形成布局更合理、可控性更强、运营效率更高的营销网络。具体计划包括：

1、新增自营店、加盟店和区域营销服务中心

公司未来计划通过租赁和与商场联营两种方式在全国一、二线城市新设自营店，以持续增强公司品牌的区域影响力；在一、二线城市的较偏远地区以及三、四线城市，公司将继续借助加盟商迅速拓展和渗透市场；同时公司计划在国内各大城市新增区域营销服务中心，以更好的支持区域加盟商的服务体系，与加盟商形成良好互动，增强公司的盈利能力和品牌经营能力。

2、提高营销网络的运行效率

未来公司计划在全国范围的自营店和加盟店推行信息化建设，将所有自营店和加盟店接入公司拟建设的全供应链集成式信息管理平台，实现公司与自营店和加盟店之间的信息实时共享和库存共享，进一步提高营销网络的运行效率。

3、持续完善营销网络标准化管理

借助多年来渠道建设和管理经验,公司已制定了一系列自营店和加盟店的管理标准,未来公司将对营销网络的标准化进行管理持续的完善,在开店流程、店铺形象、培训、销售、价格和促销规范等方面形成更为集中统一、快捷有效的标准化管理流程,有力支撑公司业绩的增长,并帮助公司建立专业性、规范化的品牌形象。

（三）电商平台建设计划

面对电子商务和网络购物的发展态势,电商平台已成为珠宝行业发展重要的补充渠道。未来公司将主要从引进电商专业人才、开展相关知识培训、搭建信息技术系统等几个方面,逐步建设公司电商平台,并整合网上商城、产品发布、信息共享等功能,为消费者提供全面而深入的电子商务服务。

电子商务平台的建设将为公司现有的营销网络提供线上支持,利用电子商务不受时间、空间限制的特点,有效增加消费者覆盖面,通过线上线下融合,打造珠宝O2O生态圈,实现线上线下优势互补、资源共享,从而提升公司整体的营销能力。

（四）研发设计计划

珠宝首饰的设计风格、款式、工艺日益被消费者看重,产品的研发设计能力成为珠宝首饰企业获得市场份额的核心竞争力之一。对周大生而言,研发设计是公司持续发展的基础,亦是公司价值持续提升的重要保障。发行当年及未来两年,公司研发设计具体计划如下:

1、建立企业研发中心

公司计划在深圳购买办公楼/厂房建立研发中心,研发中心将在整合公司研发能力的基础上,扩充工作室规模,增强品牌时尚产品和豪华产品的设计能力。研发中心拟设立产品策划部、设计部、起版部、成品车间、产品推广部、资讯部等部门,整合行业内优势资源;并成立钻石镶嵌小组、翡翠玉石小组、珍珠晶石小组、黄金小组、铂金小组、K金小组,提升公司的产品工艺、设计能力。

2、提高原创产品的款式比例

公司计划在研发中心建成后,借助新增的研发设计能力,提高原创产品的款式比例,款式研发重点将以镶嵌产品和精品黄金饰品为主,辅以铂金、彩宝、翡翠等其他类型产品。原创产品款式比例的增加能够帮助公司提高产品的附加值,从而提高公司产品的利润率。

3、增加品牌产品辨识度

国内珠宝首饰市场产品同质化的情况较为严重,公司在提升研发设计能力的基础上,未来计划将企业品牌的核心内涵融入产品设计中,设计品牌专属的经典款式,创造属于自己的品牌风格,提高品牌产品的辨识度。

（五）信息化平台建设计划

近年来,国内珠宝首饰行业的知名品牌纷纷将中间加工环节部分或全部外包,并采用自营和加盟商相结合的经营模式。在这种行业发展趋势下,珠宝首饰行业供应链上的参与主体众多,这对珠宝首饰企业的信息化管理水平提出了更高的要求。

为了更好的实现设计、采购、物流、销售各个环节紧密联系,强化公司的资源整合优势,通过引入SAP系统,公司未来将建设全供应链集成式信息管理平台,实现内部部门之间、公司与上下游合作伙伴之间信息传输、交换和处理的无缝衔接,提升研发设计、原料采购、生产管理、物流配送、渠道管理等多个环节的管理效率并节约管理成本,更为有效的整合公司供应链,为公司进一步拓展业务奠定执行基础。

（六）人力资源发展计划

人才是公司发展的核心力量,是可持续发展的基础。公司未来的人力资源发展将围绕公司近期业务发展规划和长期业务发展规划展开。公司未来将全方位引进高层次人才,特别是加强管理人才的引进,建立人才梯队储备制度,通过人才引进带动公司管理团队和员工整体素质和水平的提高。

公司未来将继续推进学习型组织的建设,通过加强内部培训,提升员工的品牌意识和服务质量,并通过外部专家和专业机构的培训,提高员工的整体素质。公司将定期安排部分员工到学习业界领先企业的先进管理经验,提升关键岗位人员的视野和经验。

公司将进一步完善激励考核制度,充分调动员工的积极性、主动性与创造性,吸引和鼓励优秀人才为企业长期服务。同时公司将努力为人才搭建发挥才干的平台,为现有的管理团队和员工队伍提供良好的职业发展空间,做到人尽其才。

（七）深化改革和组织结构调整的计划

为在机制、决策、组织、流程上确保公司的规范和高效运作，公司将进一步完善公司的法人治理结构，按照严格的上市公司标准规范股东大会、董事会、监事会的运作和公司经理层的工作制度。建立和完善现代企业管理制度，建立科学有效的决策机制、市场快速反应机制和风险防范机制。规范公司的内部管理，营造良好的管理氛围，形成良好的企业文化。合理配置资源，建立一个功能齐全、运转高效的组织机构，有效控制和协调内部活动，使组织运作既有集中和标准化，又有权利相互制衡和分散化。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,672,674,338.81	1,347,251,149.93	24.15%	报告期公司继续优化产品结构，创新营销方式，依托品牌、渠道、供应链整合以及连锁经营管理优势，市场稳步拓展，销售持续增长。
营业成本	1,100,901,880.65	868,905,864.59	26.70%	随销售收入规模增长而增长
销售费用	189,935,858.54	170,436,643.98	11.44%	随着业务规模增长，员工薪酬等销售费用随之增长。
管理费用	36,601,187.79	27,588,714.57	32.67%	主要由于公司管理人员薪资费用增加以及报告期 IPO 项目差旅、上市酒会费用增加所致。
财务费用	-153,865.34	4,471,226.34	-103.44%	由于银行借款、黄金租赁减少使得支付的利息减少以及银行存款利息收入增加所致。
所得税费用	87,999,418.57	69,306,076.92	26.97%	应税利润同比增长所致。
经营活动产生的现金流量净额	206,590,653.92	144,642,173.54	42.83%	主要为营业收入增长所致。
投资活动产生的现金流量净额	-416,092,951.58	33,778,653.32	-1,331.82%	主要为报告期购买银行理财产品所致。
筹资活动产生的现金流	1,345,425,829.60	-314,526,150.20	527.76%	报告期收到 IPO 募集资

量净额				金所致。
现金及现金等价物净增加额	1,135,215,064.23	-135,209,999.30	939.59%	报告期收到 IPO 募集资金所致。
税金及附加	17,032,871.36	10,360,042.04	64.41%	主要是税金及附加随公司业务增长而增长以及报告期内根据财政部印发的财会【2016】22号的相关规定：房产税、印花税、车船使用税及土地使用税纳入该科目核算所致。
支付的各项税费	169,856,402.31	103,506,536.88	64.10%	主要报告期由于随着收入及利润增长，支付的增值税、企业所得税增长所致。
收回投资收到的现金	265,000,000.00	100,000,000.00	165.00%	报告期短期委托理财产品到期赎回较多所致。
取得投资收益收到的现金	1,109,041.10	2,338,417.04	-52.57%	主要由于上年同期公司购买的黄金远期合约到期形成投资收益所致。
投资支付的现金	665,000,000.00	50,000,000.00	1,230.00%	报告期购买银行委托理财产品所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,986,324.39	194,263,136.30	-98.46%	主要由于上年同期分配股利 1.89 亿元所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	12,421,730.01	263,013.90	4,622.84%	主要由于报告期支付律师费、审计费用、评估费用、承销费用等 IPO 费用所致。
其他收益	23,319,119.72		100.00%	根据财政部 2017 年 5 月 10 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号）的规定，与日常经营相关的政府补助从营业外收入重分类到其他收益进行核算。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,672,674,338.81	100%	1,347,251,149.93	100%	24.15%
分行业					
自营	669,275,041.40	40.01%	578,799,008.50	42.96%	15.63%
加盟	949,470,503.92	56.77%	721,469,430.00	53.55%	31.60%
其他业务	53,928,793.49	3.22%	46,982,711.43	3.49%	14.78%
分产品					
素金首饰	502,686,756.67	30.05%	418,970,450.69	31.10%	19.98%
镶嵌首饰	935,695,759.24	55.94%	738,271,354.46	54.80%	26.74%
其他首饰	1,049,905.25	0.06%	755,543.41	0.06%	38.96%
加盟管理服务	55,989,121.58	3.35%	50,747,495.25	3.77%	10.33%
加盟品牌使用费	123,324,002.58	7.37%	91,523,594.69	6.79%	34.75%
其他业务	53,928,793.49	3.22%	46,982,711.43	3.49%	14.78%
分地区					
东北地区	96,448,928.59	5.77%	83,309,749.62	6.18%	15.77%
华北地区	303,332,394.01	18.13%	237,932,092.36	17.66%	27.49%
华东地区	340,988,890.27	20.39%	276,762,536.84	20.54%	23.21%
华南地区	221,365,456.25	13.23%	181,078,487.80	13.44%	22.25%
华中地区	277,667,400.65	16.60%	232,897,061.21	17.29%	19.22%
西北地区	116,526,918.98	6.97%	91,103,984.60	6.76%	27.91%
西南地区	316,344,350.06	18.91%	244,167,237.50	18.12%	29.56%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
自营	669,275,041.40	475,974,390.73	28.88%	15.63%	18.83%	-1.91%
加盟	949,470,503.92	619,385,075.29	34.77%	31.60%	33.85%	-1.09%
分产品						
素金首饰	502,686,756.67	413,068,411.40	17.83%	19.98%	24.01%	-2.67%
镶嵌首饰	935,695,759.24	681,625,006.47	27.15%	26.74%	28.64%	-1.08%
其他首饰	1,049,905.25	666,048.15	36.56%	38.96%	82.74%	-15.20%

管理服务费	55,989,121.58		100.00%	10.33%		0.00%
品牌使用费	123,324,002.58		100.00%	34.75%		0.00%
分地区						
东北地区	96,448,928.59	65,834,154.33	31.74%	15.77%	18.58%	-1.62%
华北地区	303,332,394.01	196,328,344.45	35.28%	27.49%	34.97%	-3.59%
华东地区	340,988,890.27	228,047,783.33	33.12%	23.21%	27.59%	-2.30%
华南地区	221,365,456.25	149,119,954.82	32.64%	22.25%	20.60%	0.92%
华中地区	277,667,400.65	180,566,909.39	34.97%	19.22%	21.18%	-1.05%
西北地区	116,526,918.98	75,296,046.22	35.38%	27.91%	33.11%	-2.53%
西南地区	316,344,350.06	205,708,688.12	34.97%	29.56%	28.60%	0.49%

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

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期加盟业务主营业务收入 94,947.05 万元，较上年同期增长 31.6%，主要由于加盟门店数量增长及随着公司核心竞争力的进一步提升销售持续增长所致。

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

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,558,319,899.15	39.10%	212,982,384.97	9.93%	29.17%	主要原因是报告期内收到 IPO 募集资金以及营业收入增长所致。
应收账款	107,804,913.04	2.71%	85,463,961.20	3.99%	-1.28%	报告期末应收账款余额较上年同期末增加主要由于公司业务规模增长所致，占总资产比例下降主要由于公司在报告期内首次发行股票上市后资产规模增长所致。
存货	1,657,000,759.	41.58%	1,573,902,413.	73.41%	-31.83%	存货在总资产中的比例下降主要由

	19		80			于公司 IPO 上市后资产规模增长所致。
固定资产	29,520,169.24	0.74%	16,158,984.24	0.75%	-0.01%	无重大变化
短期借款			70,000,000.00	3.27%	-3.27%	报告期归还银行借款所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
上述合计	0.00						0.00
金融负债	67,666,666.69	-4,352,136.63				25,335,042.73	46,683,760.59

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司的主要资产不存在被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况。

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、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	146,044.78
报告期投入募集资金总额	37,451.43
已累计投入募集资金总额	37,451.43
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据中国证券监督管理委员会《关于核准周大生珠宝股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]400号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）7,685万股，发行价格为19.92元/股，募集资金总额153,085.20万元，扣除发行费用总额7,040.42万元，募集资金净额为146,044.78万元。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）已于2017年4月24日对公司首次公开发行股票的资位情况进行了审验，并出具了广会验字（2017）G14001040603号《验资报告》。根据相关规定，公司开立了募集资金专户，并与保荐机构和募集资金存管银行签署了《募集资金三方监管协议》。公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金人民币12,543.04万元置换自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额人民币12,543.04万元。截止报告期末，本公司募集资金累计投入募投项目总额为37,451.43万元，尚未使用募投项目资金余额合计为108,593.35万元，募集资金专项账户实际余额为108,785.62万元（含报告期末尚未支付的律师费用72.8万元及募集资金专户的利息收入）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

营销服务平台建设	否	96,887.48	96,887.48	8,558.28	8,558.28	8.83%	2019年 04月30 日	888.77	否	否
研发设计中心建设	否	6,114.3	6,114.3	1,320.33	1,320.33	21.59%	2018年 04月30 日		否	否
信息化系统及电商平台建设	否	13,043	13,043	3,219.3	3,219.3	24.68%	2020年 04月30 日		否	否
补充与主营业务相关的流动资金	否	30,000	30,000	24,353.52	24,353.52	81.18%	2018年 04月30 日		是	否
承诺投资项目小计	--	146,044.78	146,044.78	37,451.43	37,451.43	--	--	888.77	--	--
超募资金投向										
无超募资金										
合计	--	146,044.78	146,044.78	37,451.43	37,451.43	--	--	888.77	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	募投项目未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>2017年6月4日，公司第二届董事会第十一次会议通过了《关于以部分募集资金对全资子公司增资暨变更募投项目实施主体的议案》，变更募集资金项目信息化系统及电商平台建设的实施主体为全资子公司深圳市宝通天下供应链有限公司（以下简称“宝通天下”），公司以增资方式注入宝通天下资金金额为10,342.23万元。增资完成后，子公司宝通天下注册资本为1亿元，实收资本由1000万元增加至1亿元。注入的资金将全部用于信息化系统及电商平台募投项目的实施和建设。公司将部分募集资金以增资方式投入全资子公司宝通天下，未改变募集资金的投资方向和项目建设内容，不会对项目实施造成实质性影响，能够提高募集资金的使用效率，保障募集资金投资项目的稳步推进。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至2017年4月24日止，公司营销服务平台建设项目已累计投入85,555,551.13元用于自营店和区</p>									

	域营销服务中心相关的固定资产购置、首次铺货、店面装修及周转金补充等；研发设计中心建设项目已累计投入 12,867,125.43 元用于研发设计人员薪酬支出及研发设备购置等；信息化系统及电商平台建设项目已累计投入 27,007,695.19 元用于信息化系统及电商平台相关的软、硬件投入及相关人员薪酬支出等。预先投入资金经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了《关于周大生珠宝股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（广会专字[2017]G17028810015 号）。2017 年 6 月 4 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金项目自筹资金的议案》，本公司用募集资金置换了先期已投入的自筹资金 12,543.04 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2017 年 6 月 28 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用最高额度不超过 8 亿元的闲置募集资金适时进行现金管理，投资安全性高、流动性好、短期（不超过一年）银行和非银行类金融机构保本型理财产品。根据上述决议，公司将在规定期限内使用部分募集资金购买了银行理财产品。截止 2017 年 6 月 30 日，募集资金全部在募集资金专户存放。上述资金将继续投入募集资金项目，不存在其他用途。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司本报告期内及时、真实、准确、完整地披露了募集资金存放与使用情况的相关信息，不存在募集资金管理违规情形。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
周大生珠宝股份有限公司关于 2017 半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2017 年 08 月 30 日	详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《周大生珠宝股份有限公司关于 2017 半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号:2017-028)。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

9、 自有资金委托理财情况

2017年半年报委托理财情况										
受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额（万元）	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额（万元）	预计收益（万元）	报告期实际损益金额万元
交通银行	无	否	保证收益型	3,000.00	2017-1-17	2017-3-29	到期收回本息	3,000.00		16.53
交通银行	无	否	保证收益型	2,000.00	2017-1-17	2017-3-29	到期收回本息	2,000.00		11.02
中信银行	无	否	保本浮动收益类、封闭型	5,000.00	2017-1-17	2017-3-30	到期收回本息	5,000.00		26.52
平安银行	无	否	保本浮动收益类型	3,500.00	2017-1-23	2017-2-7	到期收回本息	3,500.00		3.33
交通银行	无	否	保证收益型	3,000.00	2017-4-17	2017-6-6	到期收回本息	3,000.00		11.44
交通银行	无	否	保证收益型	4,000.00	2017-4-17	2017-6-6	到期收回本息	4,000.00		15.25
中信银行	无	否	保本浮动收益类、封闭型	6,000.00	2017-4-17	2017-6-6	到期收回本息	6,000.00		20.55
平安银行	无	否	保本浮动收益类型	5,000.00	2017-6-7	2017-9-7	到期收回本息		51.12	
中信银行	无	否	保本浮动收益类、封闭型	6,000.00	2017-6-9	2017-9-20	到期收回本息		69.49	
兴业银行	无	否	保本开放式	5,000.00	2017-6-8	2017-9-7	到期收回本息		52.92	
民生银行	无	否	保本浮动收益型	5,000.00	2017-6-9	2017-9-8	到期收回本息		49.4	
交通银行	无	否	保证收益型	6,000.00	2017-6-13	2017-8-2	到期收回本息		33.34	
平安银行	无	否	保本浮动收益类型	3,000.00	2017-6-15	2017-9-14	到期收回本息		30.68	
建设银行	无	否	保本浮动收益型产品	8,000.00	2017-6-16	2017-8-15	到期收回本息		52.1	
民生银行	无	否	保本浮动收益型	2,000.00	2017-6-22	2017-9-22	到期收回本息		20.23	
合计				66,500.00				26,500.00	359.28	104.64

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
上海周大生进出口有限公司	子公司	进出口业务	2000000	46,643,689.85	43,938,609.01	160,243,138.24	21,203,497.15	15,902,331.36
周大生珠宝(天津)有限公司	子公司	研发、设计、销售及相关的技术服务；加工；对外贸易经营；企业品牌策划、管理、营销。	100,000,000.00	123,292,172.15	121,128,510.22	57,913,854.84	3,454,422.80	2,532,152.93
周大生珠宝(香港)有限公司	子公司	珠宝交易	8418	98,580,705.32	16,382,989.28	121,048,367.32	670,960.07	560,251.66
深圳市宝通天下供应链有限公司	子公司	供应链管理及相关配套服务、物流、设计、批发、零售、进出口业务	100,000,000.00	128,814,675.09	106,377,304.03	2,368,518.07	-492,174.51	-369,640.45
深圳市弗兰德斯珠宝有限公司	子公司	首饰、工艺品及收藏品的销售	500,000.00	349,184.59	349,184.59		-1,409.74	-1,409.74
深圳市前海今生金饰珠	子公司	珠宝首饰的销售	100,000,000	10,013,082.00	10,013,082.00		-114.80	-114.80

宝有限公司								
-------	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	20.00%	至	30.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	39,662.91	至	42,968.15
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	33,052.42		

十、公司面临的风险和应对措施

（一）、公司面临的风险

1、连锁经营管理风险

截至报告期末，公司在全国拥有终端销售门店2505家，其中加盟店2217家、自营店288家。虽然公司不断加强对营销渠道的管理，积极完善培训督导和物流配送体系，积累了丰富的连锁经营管理经验。若未来公司组织管理体系、渠道管理人员的培养和储备无法支撑公司营销渠道数量持续扩张，导致部分门店管理滞后，或出现经营活动不能契合公司经营理念的情形，进而对公司品牌形象和经营业绩造成不利影响。

2、加盟管理风险

报告期内，公司加盟业务收入占主营业务收入的比重为56.77%。公司每三年和加盟商签订《品牌特许经营合同》，对加盟商在产品价格、店铺选址和形象、产品质量监督、营销、售后服务等方面进行标准化管理，并建立督导体系确保加盟商运营符合公司的相关规定。但加盟商的人员、资金、财务、经营和管理均独立于公司，若加盟商的经营活动有悖于公司的品牌经营宗旨，公司无法对加盟商及时进行管控，将对公司的品牌形象和未来发展造成不利影响。

3、产品质量控制风险

公司不断完善产品质量控制体系，对原材料采购、生产、产品流转等环节进行把控，且所有发往终端销售的产品均已经国家/地方检测机构检测。报告期内，公司未发生产品质量相关的重大诉讼或被质量检测部门处罚。若未来公司无法有效实施产品质量控制措施，出现重大产品质量问题或纠纷，则将对公司品牌和经营造成不利影响。

4、委外生产风险

公司是珠宝首饰品牌运营商，在这种模式下，公司将珠宝首饰行业附加值较低的生产环节委托生产商生产和加工，强调品牌建设、推广和终端渠道管理等附加值高的核心环节。虽然公司对委外生产商进行了严格的筛选，并与委外生产商建立了良好的业务合作关系，但如委外生产商延迟交货，或者委外生产商的加工工艺和产品质量达不到公司所规定的标准，则会对本公司存货管理及经营产生不利影响。

5、指定供应商的供货风险

公司加盟商的素金产品采购主要在指定供应商完成。虽然公司有严格的指定供应商准入、监管和淘汰机制，且所有产品均经过公司审验并取得国家/地方检测机构的检测证/签，但如指定供应商延迟交货，或者其加工工艺和产品质量达不到公司所规定的标准，则会对本公司品牌和经营产生不利影响。

6、募投项目实施出现偏差带来的风险

本次募集资金投资项目可行性分析是基于当前珠宝首饰行业市场环境、公司的运营管理能力、市场未来拓展情况等因素做出。虽然公司对这些项目的市场、管理等方面进行了慎重、充分的调研和论证，在决策过程中综合考虑了各方面的情况，并在运营管理人才等方面做了充分准备，认为募集资金投资项目有利于增强公司未来的持续盈利能力，但项目在实施过程中可能受到市场环境变化、产业政策变化等因素的影响，致使项目的开始盈利时间和实际盈利水平与公司的预测出现差异，从而影响项目的投资收益。如果投资项目不能顺利实施，或实施后由于运营管理不力投资收益无法达到预期，公司将会面临投资项目失败的风险。

（二）、应对措施

公司将通过提升品牌形象和影响力、增强研发设计能力，进一步提升公司产品的市场份额；同时通过加大营销网络建设力度、构建信息化系统及电商平台，进一步扩大公司的业务规模。

公司未来的人力资源发展将围绕公司近期业务发展计划和长期业务发展规划展开，未来将全方位引进高层次人才，特别是加强管理人才的引进，建立人才梯队储备制度，通过人才引进带动公司管理团队和员工整体素质和水平的提高。

公司将进一步完善激励考核制度，充分调动员工的积极性、主动性与创造性，吸引和鼓励优秀人才为企业长期服务。同时公司将努力为人才搭建发挥才干的平台，为现有的管理团队和员工队伍提供良好的职业发展空间，做到人尽其才。

为在机制、决策、组织、流程上确保公司的规范和高效运作，公司将进一步完善公司的法人治理结构，按照严格的上市公司标准规范股东大会、董事会、监事会的运作和公司经理层的工作制度。建立和完善现代企业管理制度，建立科学有效的决策机制、市场快速反应机制和风险防范机制。规范公司的内部管理，营造良好的管理氛围，形成良好的企业文化。合理配置资源，建立一个功能齐全、运转高效的组织机构，有效控制和协调内部活动，使组织运作既有集中和标准化，又有权利相互制衡和分散化。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2017 年 03 月 14 日		无
2016 年度股东大会	年度股东大会	83.92%	2017 年 06 月 28 日	2017 年 06 月 29 日	公告编号: 2017-017 披露网站: 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

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2015年10月27日,廖少威(原告)因买卖纠纷而向中山市第一人民法院(以下简称法院)提起诉讼,要求公司退还购物款64,870.00元及赔偿194,610.00元。2016年6月20日,根据法院(2015)中一法民二初字第3943号民事判决书,公司需支付廖少威194,610.00元。公司提起上诉,2017年7月,收到中山市中级人民法院判决:撤销广东省中山市第一人民法院(2015)中一法民二初字第3943号民事判决;驳回廖少威的全	25.95	原预计负债冲回	该案已于2017年6月15日由广东省中山市中级人民法院作出终审判决。	2017年7月,收到中山市中级人民法院判决:撤销广东省中山市第一人民法院(2015)中一法民二初字第3943号民事判决;驳回廖少威的全部诉讼请求。一审案件受理费5192元,二审案件受理费4153元,均由廖少威承担。据此冲回按照一审判决结果确认的预计负债19.46万元。	已终审判决,公司不承担责任。		

部诉讼请求。一审案件受理费 5192 元，二审案件受理费 4153 元，均由廖少威承担。							
2016 年 1 月 7 日，广东原创动力文化传播有限公司（原告）因公司侵权而向泰安市中级人民法院提起诉讼，要求公司立即停止侵犯原告《喜羊羊与灰太狼》系列作品的著作权以及赔偿其经济损失及制止侵权行为所支付的合理支出 300 万元，2016 年 12 月 12 日该案开庭审理，根据泰安市中级人民法院一审民事判决书，公司需支付原告 167.07 万元，2017 年 3 月 23 日，公司向山东省高级人民法院提起上诉，目前案件仍在审理当中。	300	是	一审判决公司需支付原告 167.07 万元，公司不服判决提起上诉，目前案件仍在审理当中。	据东省泰安市中级人民法院一审判决结果，报告期确认预计负债 167.07 万元。	公司不服一审判决，2017 年 3 月 23 日公司向山东省高级人民法院提起上诉，目前案件仍在审理当中		
2015 年 11 月 2 日，李晨（原告）因公司侵犯其肖像权而向北京市海淀区人民法院提起诉讼，要求公司赔偿其经济损失 60 万元及维权成本 5000 元合计 60.5 万元，2015 年 11 月 13 日，公司向法院提起管辖权异议申请，该案件	60.5	否	2015 年 11 月 13 日，公司向法院提起管辖权异议申请，该案件仍在进行中。	暂无进展	暂无进展		

仍在进行中。							
2016年3月30日，深圳市腾讯计算机系统有限公司（原告）诉公司侵害作品复制权纠纷而向山东省淄博市中级人民法院提起诉讼，要求公司停止侵犯原告著作权及赔偿其经济损失及制止侵权行为所支付的合理之处80万元，该案于2017年1月10日在淄博市中级人民法院开庭审理，暂未收到判决结果。	80	否	该案于2017年1月10日在淄博市中级人民法院开庭审理，暂未收到判决结果。	一审已开庭，等待判决。	等待判决		
2016年6月20日，公司因杭州龙贵名门文化策划有限公司（被告）侵权而向深圳市罗湖区人民法院提起诉讼，要求被告停止侵犯原告注册商标权、专利权和著作权行为以及赔偿原告经济损失100万元及合理之处3万元，2017年3月27日，公司申请撤回起诉，深圳市中级人民法院（2017）粤03民初45号裁定，准予撤回起诉，解除保全，该诉讼已终结。	103	否	2017年3月27日，公司申请撤回起诉，深圳市中级人民法院（2017）粤03民初45号裁定，准予撤回起诉，解除保全，该诉讼已终结。	公司撤回诉讼，已终结。	公司撤回诉讼，已终结。		
深圳市瀚旅建筑设计顾问有限公司因和公司工程	162.17	否	公司提出管辖区异议，经深圳	目前案件仍在审理当中。	目前案件仍在审理当中。		

<p>规划方案设计委托事宜发生争议，向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，要求公司支付涉及费用 162.17 万元，并承担诉讼费用，公司于 2017 年 3 月 30 日收到深圳市龙岗区人民法院（2017）粤 0307 民初 5375 号应诉通知书，公司提出管辖权异议，深圳市龙岗区人民法院裁定驳回管辖权异议及上诉申请，2017 年 7 月，原告申请财产保全，冻结了公司在中国银行深圳东海支行账户款项 162.17 万元。目前案件仍在审理当中。</p>			<p>市龙岗区人民法院裁定驳回管辖权异议及上诉申请，2017 年 7 月，原告申请财产保全，冻结了公司在中国银行深圳东海支行账户款项 162.17 万元，目前案件仍在审理当中。</p>				
---	--	--	--	--	--	--	--

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	401,000,000	100.00%						401,000,000	83.92%
3、其他内资持股	314,773,552	78.50%						314,773,552	65.88%
其中：境内法人持股	314,773,552	78.50%						314,773,552	65.88%
4、外资持股	86,226,448	21.50%						86,226,448	18.04%
其中：境外法人持股	86,226,448	21.50%						86,226,448	18.04%
二、无限售条件股份			76,850,000				76,850,000	76,850,000	16.08%
1、人民币普通股			76,850,000				76,850,000	76,850,000	16.08%
三、股份总数	401,000,000	100.00%	76,850,000				76,850,000	477,850,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会关于《核准周大生珠宝股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]400号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会首次公开发行人民币普通股（A股）7,685万股，并于2017年4月27日在深圳证券交易所中小板上市交易。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会关于《核准周大生珠宝股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]400号）核准。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

报告期公司首次公开发行股票发行完成后，公司总股本由40,100万股增加至47,785万股。因股份变动，截止2017年6月30日基本每股收益为0.5997元，较上年同期0.5324增长12.64%，稀释每股收益为0.5997元，较上年同期增长12.64%，报告期末归属于公司普通股股东的每股净资产2017年6月30日为6.3892元，较上年同期3.4883元增长83.16%。

由于新股发行使得股份增加，报告期的每股收益指标有所摊薄，变动使得报告期基本每股收益和稀释每股收益指标的同比增幅低于报告期净利润的同比增幅，由于新股发行完成后净资产增幅较大，报告期末归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标较同期增长幅度较大。具体指标详见“第二节、四、主要会计数据和财务指标”。

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

3、证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会关于《核准周大生珠宝股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]400号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会首次公开发行人民币普通股（A股）7,685万股，并于2017年4月27日在深圳证券交易所中小板上市交易。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	69,440			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市周氏投资有限公司	境内非国有法人	56.64%	270,675,000		270,675,000	0		
北极光投资有限公司	境外法人	18.04%	86,226,448		86,226,448	0		
深圳市金大元投资有限公	境内非国有法人	7.33%	35,036,952		35,036,952	0		
深圳市泰有投资合伙企业	境内非国有法人	1.90%	9,061,600		9,061,600	0		
何小青	境内自然人	0.06%	277,124		0	277,124		
陈挥	境内自然人	0.04%	175,722		0	175,722		
张广朋	境内自然人	0.04%	170,000		0	170,000		

吴军	境内自然人	0.03%	164,943		0	164,943		
陈永联	境内自然人	0.03%	159,700		0	159,700		
全必树	境内自然人	0.03%	120,000		0	120,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人周宗文先生和周华珍女士持有公司控股股东周氏投资 100% 的股权，同时周宗文先生持有公司股东金大元 80% 的股权，周华珍女士为泰有投资的执行事务合伙人。公司控股股东周氏投资、股东金大元和泰有投资均受同一实际控制人控制。周飞鸣先生持有本公司股东金大元 20% 的股权，周飞鸣是实际控制人周宗文先生及周华珍女士之子。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
何小青	277,124	人民币普通股	277,124					
陈恽	175,722	人民币普通股	175,722					
张广朋	170,000	人民币普通股	170,000					
吴军	164,943	人民币普通股	164,943					
陈永联	159,700	人民币普通股	159,700					
全必树	120,000	人民币普通股	120,000					
许东升	118,900	人民币普通股	118,900					
刘通	109,100	人民币普通股	109,100					
陈国东	104,695	人民币普通股	104,695					
朱慧颖	101,000	人民币普通股	101,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见报告期内公司在巨潮资讯网上刊登的招股说明书。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见报告期内公司在巨潮资讯网上刊登的招股说明书。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：周大生珠宝股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,558,319,899.15	423,104,834.92
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	423,889.45	467,896.81
应收账款	107,804,913.04	66,619,150.74
预付款项	2,179,409.49	3,300,943.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,846,491.54	9,254,979.69
买入返售金融资产		
存货	1,657,000,759.19	1,619,039,466.33

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	3,943,620.56	5,389,084.10
其他流动资产	439,110,141.31	41,639,347.32
流动资产合计	3,779,629,123.73	2,168,815,703.24
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
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	29,520,169.24	15,488,146.68
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	148,707,686.17	152,214,637.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,459,574.42	10,227,328.64
递延所得税资产	9,235,671.32	10,023,896.30
其他非流动资产	8,591,367.22	13,209,492.76
非流动资产合计	205,514,468.37	203,163,501.97
资产总计	3,985,143,592.10	2,371,979,205.21
流动负债：		
短期借款		120,000,000.00
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	46,683,760.59	67,666,666.69
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	297,424,795.07	262,706,347.58
预收款项	82,310,106.96	68,918,153.53
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,611,383.29	35,827,372.64
应交税费	64,639,241.09	69,351,723.48
应付利息	136,327.13	682,321.87
应付股利	286,710,000.00	
其他应付款	126,860,232.11	122,574,753.85
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		
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		
流动负债合计	919,375,846.24	747,727,339.64
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		
专项应付款		
预计负债	1,670,732.90	194,610.00
递延收益	11,002,960.00	11,002,960.00
递延所得税负债		1,044,017.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,673,692.90	12,241,587.09
负债合计	932,049,539.14	759,968,926.73
所有者权益：		
股本	477,850,000.00	401,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,681,575,666.59	294,163,803.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	163,706,563.13	163,706,563.13
一般风险准备		
未分配利润	729,961,823.24	753,139,911.40
归属于母公司所有者权益合计	3,053,094,052.96	1,612,010,278.48
少数股东权益		
所有者权益合计	3,053,094,052.96	1,612,010,278.48
负债和所有者权益总计	3,985,143,592.10	2,371,979,205.21

法定代表人：周宗文

主管会计工作负责人：周华珍

会计机构负责人：许金卓

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	1,396,511,863.95	379,318,763.06
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	423,889.45	467,896.81
应收账款	92,036,002.63	60,596,578.00
预付款项	384,310.76	1,752,629.24
应收利息		
应收股利		5,000,000.00
其他应收款	19,886,350.58	7,081,979.00
存货	1,600,337,839.64	1,593,875,063.32
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	3,487,933.24	4,397,638.19
其他流动资产	403,296,366.42	8,162,670.36
流动资产合计	3,516,364,556.67	2,060,653,217.98

非流动资产：		
可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	230,239,435.80	126,817,135.80
投资性房地产		
固定资产	25,789,228.28	12,934,359.18
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	135,525,709.33	150,072,412.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,105,360.28	10,104,504.56
递延所得税资产	5,868,294.82	6,767,535.59
其他非流动资产	5,083,713.23	13,209,492.76
非流动资产合计	411,611,741.74	321,905,440.34
资产总计	3,927,976,298.41	2,382,558,658.32
流动负债：		
短期借款		120,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	46,683,760.59	67,666,666.69
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	220,777,066.99	233,293,941.07
预收款项	175,900,272.67	163,345,089.77
应付职工薪酬	13,510,165.76	34,667,584.19
应交税费	60,614,290.06	66,370,254.90
应付利息	136,327.13	682,321.87
应付股利	286,710,000.00	
其他应付款	136,761,955.69	132,526,463.86
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		
流动负债合计	941,093,838.89	818,552,322.35
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		
专项应付款		
预计负债	1,670,732.90	194,610.00
递延收益		
递延所得税负债		1,044,017.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,670,732.90	1,238,627.09
负债合计	942,764,571.79	819,790,949.44
所有者权益：		
股本	477,850,000.00	401,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,684,721,482.39	297,309,619.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	163,437,808.92	163,437,808.92
未分配利润	659,202,435.31	701,020,280.21
所有者权益合计	2,985,211,726.62	1,562,767,708.88
负债和所有者权益总计	3,927,976,298.41	2,382,558,658.32

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,672,674,338.81	1,347,251,149.93
其中：营业收入	1,672,674,338.81	1,347,251,149.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,343,061,111.10	1,071,543,250.29
其中：营业成本	1,100,901,880.65	868,905,864.59
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	17,032,871.36	10,360,042.04
销售费用	189,935,858.54	170,436,643.98
管理费用	36,601,187.79	27,588,714.57
财务费用	-153,865.34	4,471,226.34
资产减值损失	-1,256,821.90	-10,219,241.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-4,352,136.63	-19,670,085.46
投资收益（损失以“－”号填列）	3,136,685.94	4,290,757.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	23,319,119.72	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	351,716,896.74	260,328,571.92
加：营业外收入	1,540,141.30	22,988,341.45
其中：非流动资产处置利得		17,065.04
减：营业外支出	1,725,707.63	533,234.93
其中：非流动资产处置损失	162,856.73	24,162.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	351,531,330.41	282,783,678.44
减：所得税费用	87,999,418.57	69,306,076.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	263,531,911.84	213,477,601.52

归属于母公司所有者的净利润	263,531,911.84	213,477,601.52
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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		
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	263,531,911.84	213,477,601.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	263,531,911.84	213,477,601.52
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5997	0.5324
（二）稀释每股收益	0.5997	0.5324

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：周宗文

主管会计工作负责人：周华珍

会计机构负责人：许金卓

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	1,653,249,617.95	1,315,997,943.26
减：营业成本	1,102,532,303.35	861,448,441.01
税金及附加	15,191,060.36	8,615,623.44
销售费用	178,003,347.76	156,666,031.65
管理费用	32,219,039.71	23,299,881.09
财务费用	403,363.72	3,279,278.37
资产减值损失	-1,536,497.63	-10,497,219.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-4,352,136.63	-19,670,085.46
投资收益（损失以“－”号填列）	3,136,685.94	4,290,757.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	1,643,980.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	326,865,529.99	257,806,579.51
加：营业外收入	1,540,141.30	2,660,838.70
其中：非流动资产处置利得		17,065.04
减：营业外支出	1,706,073.73	530,876.63
其中：非流动资产处置损失	143,222.83	23,145.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	326,699,597.56	259,936,541.58
减：所得税费用	81,807,442.46	65,080,651.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	244,892,155.10	194,855,890.44
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	244,892,155.10	194,855,890.44
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	1,842,427,974.60	1,506,209,120.35
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	21,675,600.05	20,167,871.62
收到其他与经营活动有关的现金	10,067,842.05	9,455,435.11

经营活动现金流入小计	1,874,171,416.70	1,535,832,427.08
购买商品、接受劳务支付的现金	1,284,368,147.31	1,101,817,415.61
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	128,723,366.94	110,413,782.19
支付的各项税费	169,856,402.31	103,506,536.88
支付其他与经营活动有关的现金	84,632,846.22	75,452,518.86
经营活动现金流出小计	1,667,580,762.78	1,391,190,253.54
经营活动产生的现金流量净额	206,590,653.92	144,642,173.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	265,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,109,041.10	2,338,417.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,075,000.00
投资活动现金流入小计	266,109,041.10	104,433,417.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,201,992.68	20,654,763.72
投资支付的现金	665,000,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	682,201,992.68	70,654,763.72
投资活动产生的现金流量净额	-416,092,951.58	33,778,653.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,480,833,884.00	
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		20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,480,833,884.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,986,324.39	194,263,136.30
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	12,421,730.01	263,013.90
筹资活动现金流出小计	135,408,054.40	334,526,150.20
筹资活动产生的现金流量净额	1,345,425,829.60	-314,526,150.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-708,467.71	895,324.04
五、现金及现金等价物净增加额	1,135,215,064.23	-135,209,999.30
加：期初现金及现金等价物余额	423,104,834.92	348,192,384.27
六、期末现金及现金等价物余额	1,558,319,899.15	212,982,384.97

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	1,830,986,570.58	1,487,825,090.93
收到的税费返还	460.33	
收到其他与经营活动有关的现金	9,745,870.25	8,298,026.84
经营活动现金流入小计	1,840,732,901.16	1,496,123,117.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,302,230,108.77	1,113,773,206.73
支付给职工以及为职工支付的现金	122,166,864.91	102,590,084.85
支付的各项税费	160,190,944.84	89,988,888.94
支付其他与经营活动有关的现金	88,086,625.97	67,061,201.14
经营活动现金流出小计	1,672,674,544.49	1,373,413,381.66
经营活动产生的现金流量净额	168,058,356.67	122,709,736.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	265,000,000.00	100,000,000.00

取得投资收益收到的现金	6,109,041.10	13,769,604.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,410,239.47	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,075,000.00
投资活动现金流入小计	284,519,280.57	115,864,604.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,388,065.95	18,277,837.22
投资支付的现金	768,422,300.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	780,810,365.95	78,277,837.22
投资活动产生的现金流量净额	-496,291,085.38	37,586,766.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,480,833,884.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,480,833,884.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,986,324.39	194,263,136.30
支付其他与筹资活动有关的现金	12,421,730.01	263,013.90
筹资活动现金流出小计	135,408,054.40	334,526,150.20
筹资活动产生的现金流量净额	1,345,425,829.60	-314,526,150.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,017,193,100.89	-154,229,647.26
加：期初现金及现金等价物余额	379,318,763.06	283,541,159.09
六、期末现金及现金等价物余额	1,396,511,863.95	129,311,511.83

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	401,000,000.00				294,163,803.95				163,706,563.13		753,139,911.40		1,612,010,278.48
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	401,000,000.00				294,163,803.95				163,706,563.13		753,139,911.40		1,612,010,278.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,850,000.00				1,387,411,862.64						-23,178,088.16		1,441,083,774.48
（一）综合收益总额											263,531,911.84		263,531,911.84
（二）所有者投入和减少资本	76,850,000.00				1,387,411,862.64								1,464,261,862.64
1. 股东投入的普通股	76,850,000.00				1,387,411,862.64								1,464,261,862.64
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											-286,710,000.00		-286,710,000.00
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-286,710,000.00		-286,710,000.00
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. 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	477,850,000.00				1,681,575,666.59				163,706,563.13		729,961,823.24		3,053,094,052.96

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	401,000,000.00				294,163,803.95				121,937,014.14		608,838,193.86		1,425,939,011.95	
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	401,000,000.00				294,163,803.95			121,937,014.14		608,838,193.86		1,425,939,011.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								41,769,548.99		144,301,717.54		186,071,266.53
(一)综合收益总额										426,671,266.53		426,671,266.53
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								41,769,548.99		-282,369,548.99		-240,600,000.00
1. 提取盈余公积								41,769,548.99		-41,769,548.99		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-240,600,000.00		-240,600,000.00
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. 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	401,000,000.00				294,163,803.95			163,706,563.13		753,139,911.40		1,612,010,278.48

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	401,000,000.00				297,309,619.75				163,437,808.92	701,020,280.21	1,562,767,708.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	401,000,000.00				297,309,619.75				163,437,808.92	701,020,280.21	1,562,767,708.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,850,000.00				1,387,411,862.64					-41,817,844.90	1,422,444,017.74
（一）综合收益总额										244,892,155.10	244,892,155.10
（二）所有者投入和减少资本	76,850,000.00				1,387,411,862.64						1,464,261,862.64
1. 股东投入的普通股	76,850,000.00				1,387,411,862.64						1,464,261,862.64
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										-286,710,000.00	-286,710,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-286,710,000.00	-286,710,000.00
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. 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	477,850,000.00				1,684,721,482.39				163,437,808.92	659,202,435.31	2,985,211,726.62

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	401,000,000.00				297,309,619.75				121,668,259.93	565,694,339.29	1,385,672,218.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	401,000,000.00				297,309,619.75				121,668,259.93	565,694,339.29	1,385,672,218.97

	000.00				19.75				59.93	,339.29	,218.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									41,769,548.99	135,325,940.92	177,095,489.91
（一）综合收益总额										417,695,489.91	417,695,489.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									41,769,548.99	-282,369,548.99	-240,600,000.00
1. 提取盈余公积									41,769,548.99	-41,769,548.99	
2. 对所有者（或股东）的分配										-240,600,000.00	-240,600,000.00
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. 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	401,000,000.00				297,309,619.75				163,437,808.92	701,020,280.21	1,562,767,708.88
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	----------------	----------------	------------------

三、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

周大生珠宝股份有限公司（以下简称“公司”），原为深圳市周大生珠宝股份有限公司，于2007年10月15日由深圳市周氏投资有限公司、周宗文共同投资设立，注册资本为10000万元，其中：深圳市周氏投资有限公司出资9000万元，占注册资本的90%；周宗文出资1000万元，占注册资本的10%。

2007年11月22日，公司股东会决议同意周宗文将其所持股份全部转让给深圳市金大元投资有限公司，同时将公司名称变更为深圳市周大生珠宝有限公司。

2007年12月6日，公司股东会决议同意将公司注册资本由原10000万元增至20000万元，由深圳市周氏投资有限公司和深圳市金大元投资有限公司分别以货币资金增资9000万元和1000万元；本次增资后，深圳市周氏投资有限公司出资18000万元，占注册资本的90%；深圳市金大元投资有限公司出资2000万元，占注册资本的10%。

2008年8月13日，公司股东会决议同意将公司名称变更为周大生珠宝有限公司。

2009年10月20日，经公司股东会决议并于2010年1月25日获深圳市科技工贸和信息化委员会“深科工贸信资字[2010]0206号”文件批准，公司向境外投资者Aurora Investment Limited定向增资，注册资本由原20000万元增至40000万元，由Aurora Investment Limited以货币资金增资20000万元，同时公司变更为中外合资经营企业。

2012年3月26日，经公司第一届第七次董事会会议决议并于2012年4月25日获得深圳市经济贸易和信息化委员会“深经贸信息资字[2012]0390号”文件批准，由周大生珠宝有限公司原有全体股东作为发起人，将周大生珠宝有限公司依法整体变更为股份有限公司。各发起人以周大生珠宝有限公司截至2011年12月31日的净资产额698,309,619.75元按1.7414:1比例折合为股份总数401,000,000股，每股票面金额为人民币1元。折股后，公司注册资本为401,000,000元，其中：深圳市周氏投资有限公司出资270,675,000元，占注册资本的67.50%；Aurora Investment Limited出资100,250,000元，占注册资本的25.00%；深圳市金大元投资有限公司出资30,075,000元，占注册资本的7.50%。该次股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具的“广会所验字[2012]第10003210065号”《验资报告》验证。

2014年7月1日，公司股东大会决议同意Aurora Investment Limited将其所持公司3%股份转让给深圳市金大元投资有限公司。

2014年10月17日，公司股东大会决议同意深圳市金大元投资有限公司、Aurora Investment Limited分别将其所持公司1.7626055%、0.4971451%股份转让给深圳市泰有投资合伙企业（有限合伙）。

2017年3月24日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）关于《核准周大生珠宝股份有限公司首次公开发行股票》的批复》（证监许可[2017]400号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）7,685万股，并于2017年4月27日在深圳证券交易所中小板上市交易（股票简称：周大生，股票代码：002867）。2017年7月11日，公司取得了深圳市市场监督管理局换发《营业执照》，统一社会信用代码为914403006685020514号，公司的注册资本变更为人民币47,785万元。

(二) 公司业务性质及主要经营活动

公司主要从事“周大生”品牌珠宝首饰的设计、推广和连锁经营，主要产品包括钻石镶嵌首饰、素金首饰等。

(三) 公司注册地址及总部地址

公司注册地址和总部地址均为深圳市罗湖区文锦北路田贝花园裙楼商场叁层301。

(四) 公司财务报告批准报出日

本财务报告业经公司第二届董事会第十二次会议批准于2017年8月30日报出。

本报告期纳入公司合并财务报表范围的子公司包括：周大生珠宝（天津）有限公司、上海周大生进出口有限公司、周大生珠宝（香港）有限公司、深圳市宝通天下供应链有限公司、深圳市弗兰德珠宝有限公司、深圳市前海今生金饰珠宝有限公司、周大生珠宝销售管理（深圳）有限公司等。合并范围的变更详见“本附注-合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事珠宝首饰的生产、加工、批发及零售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注-“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

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)、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2)、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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。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：a. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b. 在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。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，确认为商誉。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，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵销。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、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

外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

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

(3) 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具的分类

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项和贷款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将以下两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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
保证金组合	其他方法
员工往来组合	其他方法
合并范围内的关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
保证金组合	0.00%	0.00%

员工往来组合	0.00%	0.00%
合并范围内的关联方组合	0.00%	0.00%

(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	对于某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项有确凿证据表明存在明显差别，有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法公允地反映其可收回金额的。
坏账准备的计提方法	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

否

存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、委托加工材料、周转材料。

存货的计价方法

(1) 入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

(2) 委托加工的存货按照加工存货的原料成本、加工费和运杂费以及应负担的税金计价；

(3) 投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

(4) 盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

(5) 接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；

(6) 领用或者发出的存货，按加权平均法或个别计价法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

13、划分为持有待售资产

(1) 公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(2) 被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

14、长期股权投资

投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

- ① 同一控制下的企业合并：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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。
- ② 非同一控制下的企业合并：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：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额

与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏帐准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

后续计量及收益确认方法

(1) 后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 长期股权投资收益确认方法：

- ① 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。
- ② 采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。
- ③ 处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

减值测试方法及减值准备计提方法

期(年)末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
专项设备仪器	年限平均法	5	5%	19%

运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司的融资租入固定资产是指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。公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；④ 在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

17、在建工程

在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、借款费用

借款费用资本化的确认原则：

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

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

借款费用资本化的停止：

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

（1）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，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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、无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

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

（2）自行开发的无形资产，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、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

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

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

（3）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

2、无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对于使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期间对该无形资产的使用寿命重新进行复核，根据重新复核后的使用寿命进行摊销。

3、无形资产的减值

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

对出现下列情形的无形资产，公司按其预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备：

- （1）某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
 - (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，仍然具有部分使用价值；
- 其他足以证明某项无形资产实质已经发生了减值的情形。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式：该项无形资产能作为一项通用技术被应用，且应用该项无形资产生产的产品具备独创性并存在市场或该项无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

23、长期待摊费用

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

装修费等。

长期待摊费用按实际受益期限平均摊销，当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

1、设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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、设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由使用预期累计福利单位法进行精算，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。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；

- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
 (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
 (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
 (3) 如果清偿已确认预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

(1)、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

(2)、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

否

(1) 商品销售收入：

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

公司货品销售主要分为两种方式：自营（商场联营、专卖店直营及电商等）销售及加盟销售，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

- ① 商场联营系公司通过百货商场店中店形式进行的零售，公司根据与百货商场签订的协议，由百货商场在商品零售给顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于约定结算期间（一般为次月）按百货商场收取的全部款项扣除百货商场应得分成后的余额确认销售收入。
- ② 专卖店直营系公司通过购置开设或租赁的专卖店或其他方式进行的零售，在商品销售给顾客并收取货款时确认销售收入。
- ③ 电商销售系公司通过第三方电子商务平台进行的零售，在经客户签收并已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

④ 加盟销售系公司在指定地点将商品交付予客户或客户认可的第一承运人且客户或第一承运人已经签收，公司已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

(2) 服务收入：

公司服务类收入主要是公司按照《品牌特许经营合同》向加盟商收取的加盟费、加盟管理费以及品牌使用费等，收入的确认按照有关合同、协议规定的收费时间和方法在满足下列条件时计算确认营业收入：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；

B. 收入的金额能够可靠地计量。

① 品牌使用费是指加盟商在公司指定的供应商购货，货品经质检机构检测合格后使用“周大生”品牌销售，公司按照约定的收费标准向加盟商收取品牌使用权费，在已经收款或取得收取费用的依据时确认为收入。

② 加盟费、加盟管理费系公司按照《品牌特许经营合同》的约定分别按年和按月向加盟商收取的特许经营年费和特许经营管理费，在已经收款或取得收取费用的依据时确认为收入。

(3)、提供劳务收入：

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；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。

期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，公司选用已完工作的测量确定完工进度。

(4)、让渡资产使用权收入：

相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

① 能够满足政府补助所附条件；

② 能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分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费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，公司应区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，公司应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(3) 不同经济业务实质的政府补助以及已确认政府补助退回的会计处理

- 1、与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，直接计入营业外收入。
- 2、已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
 - (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
 - (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
 - (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

递延所得税资产的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 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。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 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，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，减记的金额转回。

递延所得税负债的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

- 1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。
- 2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

- 1、融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。
- 2、融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部修订公布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。本次会计政策变更不影响损益，不涉及以往年度的追溯调整。根据要求，公司修改了财务报表列报，与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。	2017 年 8 月 29 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、17%
消费税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%
堤围防护费	应税收入、应交流转税	0.008%、0.01%、1%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
周大生珠宝股份有限公司	25%
周大生珠宝（香港）有限公司	16.5%
周大生珠宝（天津）有限公司	25%
深圳市前海今生金饰珠宝有限公司	25%
深圳市宝通天下供应链有限公司	25%
深圳市弗兰德珠宝有限公司	25%
周大生珠宝销售管理（深圳）有限公司	25%

2、税收优惠

按照《财政部 海关总署 国家税务总局关于调整钻石及上海钻石交易所有关税收政策的通知》（财税【2006】65号）的规定，本公司之全资子公司上海周大生进出口有限公司享受自上海钻石交易所销往国内市场的成品钻进口环节增值税实际税负超过4%的部分由海关实行即征即退的税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	351,238.90	860,038.03
银行存款	1,547,204,327.64	403,470,673.52
其他货币资金	10,764,332.61	18,774,123.37
合计	1,558,319,899.15	423,104,834.92
其中：存放在境外的款项总额	51,369,605.98	19,547,005.04

其他说明

截至报告期末，货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2017年6月30日其他货币资金余额系存放在支付宝中的款项。

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

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	423,889.45	467,896.81
合计	423,889.45	467,896.81

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(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

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,063,852.81	98.57%	8,258,939.77	7.12%	107,804,913.04	72,866,523.77	97.74%	6,247,373.03	8.57%	66,619,150.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,688,660.01	1.43%	1,688,660.01	100.00%		1,688,660.01	2.26%	1,688,660.01	100.00%	
合计	117,752,512.82		9,947,599.78		107,804,913.04	74,555,183.78		7,936,033.04		66,619,150.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	103,464,437.27	1,034,644.37	1.00%
1 年以内小计	103,464,437.27	1,034,644.37	1.00%
1 至 2 年	2,889,612.35	577,922.47	20.00%
2 至 3 年	6,126,860.52	3,063,430.26	50.00%
3 年以上	3,582,942.67	3,582,942.67	100.00%
合计	116,063,852.81	8,258,939.77	7.12%

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：

属于合并范围内的关联方应收账款往来为合并范围内的关联方组合，不计提坏账准备，报告期末合并报表抵消后没有余额。

(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 2,011,566.74 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津一商友谊股份有限公司友谊新天地广场	货款	4,858,165.61	1年以内	4.13	48,581.66
天津劝业场(集团)股份有限公司	货款	4,173,357.32	1年以内、1-2年	3.54	56,889.67
苏州市新苏国际购物中心有限公司	货款	3,131,544.07	1年以内	2.66	31,315.44
天津新世界百货有限公司	货款	3,015,475.07	1年以内	2.56	30,154.75
天津武清一商友谊百货有限公司	货款	2,512,365.19	1年以内	2.13	25,123.65
合计	/	17,690,907.26	/	15.02	192,065.17

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,179,251.80	99.99%	3,300,785.64	100.00%
1 至 2 年	157.69	0.01%	157.69	
合计	2,179,409.49	--	3,300,943.33	--

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	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳爱思普信息咨询有限公司	781,686.88	35.87
乐宾百货(天津)有限公司	457,003.83	20.97
长城宽带网络服务有限公司深圳分公司	224,618.15	10.31
网盾信息安全有限公司	157,232.66	7.21
杭州网川教育科技有限公司	59,800.00	2.74
合计	1,680,341.52	77.10

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

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

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,846,493.34	99.26%	1.80	0.00%	10,846,491.54	9,258,570.69	99.14%	3,591.00	0.04%	9,254,979.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	80,525.67	0.74%	80,525.67	100.00%		80,525.67	0.86%	80,525.67	100.00%	
合计	10,927,019.01		80,527.47		10,846,491.54	9,339,096.36		84,116.67		9,254,979.69

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			
1 年以内	180.00	1.80	1.00%
1 年以内小计	180.00	1.80	1.00%
合计	180.00	1.80	1.00%

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

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金组合	7,754,290.19	-	-
员工借款组合	3,092,023.15	-	-
合并范围内的关联方款项	-	-	-
合计	10,846,313.34	-	-

(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元；本期收回或转回坏账准备金额 3,589.20 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,774,290.19	6,079,324.18
员工往来款	3,092,023.15	2,840,146.51
单位往来款	60,705.67	419,625.67
合计	10,927,019.01	9,339,096.36

(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	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
深圳宏博昌荣传媒有限公司	押金组合	1,450,000.00	1 年以内	13.27%	
深圳市田贝东方国际珠宝交易广场有限公司	保证金	1,034,263.20	1-2 年, 5 年以上	9.47%	
天津市麦购房地产投资发展有限公司	保证金	747,110.00	5 年以内	6.84%	
北京启迪超凡传媒广告有限公司	押金组合	500,000.00	1 年以内	4.58%	
王修祥	员工借款	218,502.50	1 年以内	2.00%	
合计	--	3,949,875.70	--	36.16%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

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	272,671,701.79	682,228.72	271,989,473.07	164,111,691.46	276,743.31	163,834,948.15
在产品	471,690.25	16,258.86	455,431.39	3,146,302.90	17,377.00	3,128,925.90
库存商品	1,335,503,819.13	2,437,622.66	1,333,066,196.47	1,407,308,250.91	9,023,164.03	1,398,285,086.88
周转材料	4,329,181.08		4,329,181.08	4,438,716.32		4,438,716.32
委托加工物资	47,160,477.18		47,160,477.18	49,351,789.08		49,351,789.08

合计	1,660,136,869.43	3,136,110.24	1,657,000,759.19	1,628,356,750.67	9,317,284.34	1,619,039,466.33
----	------------------	--------------	------------------	------------------	--------------	------------------

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	276,743.31	630,048.49		224,563.08		682,228.72
在产品	17,377.00	115,073.24		116,191.38		16,258.86
库存商品	9,023,164.03	1,228,786.28		7,814,327.65		2,437,622.66
合计	9,317,284.34	1,973,908.01		8,155,082.11		3,136,110.24

公司期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

①原材料可变现净值的确定依据

原材料主要包括黄金原料、铂金原料和钻石原料。黄金原料、铂金原料期末可变现净值根据上海黄金交易所期末公布的黄金、铂金现货交易的收盘价确定，期末账面成本高于可变现净值的部分，计提存货跌价准备；钻石原料结合当期钻石的价格波动情况、加工费率及定价政策综合判断是否存在减值迹象，如存在减值迹象则逐一进行减值测算并计提跌价准备。

②库存商品可变现净值的确定依据

库存商品主要包括黄金成品、铂金成品、K金成品和镶嵌产品。黄金成品、铂金成品、K金成品逐件进行减值测算，期末可变现净值根据终端销售价格，扣除销售及相关费用后的金额确定，期末账面成本高于可变现净值的成品，计提存货跌价准备。镶嵌产品在报告期末结合当期钻石的价格波动情况和可变现净值情况综合判断是否存在减值迹象，如存在减值迹象则逐一进行减值测算。

③委托加工物资可变现净值的确定依据

委托加工物资主要包括黄金原料、铂金原料和钻石原料，性质与原材料相似，因此测算方法与原材料一致。

存货跌价准备本期转回转销金额815.51万元，主要由于部分存货实现销售使得其原计提的存货跌价准备转销以及金料随黄金价格阶段性波动原计提的存货跌价准备转回所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内摊销的长期待摊费用	3,943,620.56	5,389,084.10
合计	3,943,620.56	5,389,084.10

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托理财产品	400,000,000.00	
待抵扣进项税	38,334,495.08	33,865,023.01
IPO 申报费用		6,998,168.50
预缴企业所得税	775,646.23	776,155.81
合计	439,110,141.31	41,639,347.32

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市中美钻石珠宝有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					10.00%	
合计	2,000,000.00			2,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

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

单位：元

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

其他说明

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,453,536.00	800,981.84	11,030,720.67	21,283,001.95	34,568,240.46
2.本期增加金额	14,919,573.33	136,752.16	782,051.28	745,692.00	16,584,068.77
(1) 购置	14,919,573.33	136,752.16	782,051.28	745,692.00	16,584,068.77
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额				333,371.75	333,371.75
(1) 处置或报 废				333,371.75	333,371.75
4.期末余额	16,373,109.33	937,734.00	11,812,771.95	21,695,322.20	50,818,937.48
二、累计折旧					
1.期初余额	30,685.77	409,617.09	6,214,727.87	12,425,063.05	19,080,093.78
2.本期增加金额	159,544.88	82,589.02	656,040.20	1,590,054.33	2,488,228.43
(1) 计提	159,544.88	82,589.02	656,040.20	1,590,054.33	2,488,228.43
3.本期减少金额				269,553.97	269,553.97
(1) 处置或报 废				269,553.97	269,553.97
4.期末余额	190,230.65	492,206.11	6,870,768.07	13,745,563.41	21,298,768.24
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	16,182,878.68	445,527.89	4,942,003.88	7,949,758.79	29,520,169.24
2. 期初账面价值	1,422,850.23	391,364.75	4,815,992.80	8,857,938.90	15,488,146.68

(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
购买四川省成都市金牛区金周路 595 号中国西部国际珠宝中心（恺兴总部基地项目）3 栋 6 层 601-606 号单元共计 2654.01 平米	10,833,796.61	开发方正在办理中

其他说明

1、报告期公司购买四川省成都市金牛区金周路595号中国西部国际珠宝中心（恺兴总部基地项目）3栋6层601-606号单元共计2654.01平米房产，该房产原值10,949,373.33元，净值10,833,796.61元，因四川省成都市金牛区金周路595号“中国（西部）国际珠宝中心”项目涉及土地用途变更，目前办理变更事宜正在推进之中，该项目产权相关手续开发方成都恺兴实业有限公司正在办理之中，故公司所购上述房屋的产权证尚未办理，该房产目前已交付使用，成都恺兴实业有限公司向公司出具了关于该房产情况的说明，开发方承诺尽快办理该房产的产权手续。

2、截止报告期末，公司从“深圳市罗湖区住房和建设局”购买的位于罗湖区莲馨家园3套住房、宝翠苑5套住房共计账面原值为5,423,736.00元，账面净值为5,349,082.07元，该8套住房属于企业人才住房，按照与深圳市罗湖区住房和建设局签订的企业人才住房合同约定，该类住房为有限产权住房，无法办理产权证书，不能向政府以外的任何单位、个人进行产权交易，不能

上市交易、过户、抵押。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	合计
一、账面原值					
1.期初余额	147,403,300.00	94,339.62		20,761,457.98	168,259,097.60
2.本期增加金额				58,252.43	58,252.43
(1) 购置				58,252.43	58,252.43
(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	147,403,300.00	94,339.62		20,819,710.41	168,317,350.03
二、累计摊销					
1.期初余额	9,826,886.66	11,230.91		6,206,342.44	16,044,460.01
2.本期增加金额	2,456,721.67	13,477.09		1,095,005.09	3,565,203.85
(1) 计提	2,456,721.67	13,477.09		1,095,005.09	3,565,203.85

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,283,608.33	24,708.00		7,301,347.53	19,609,663.86
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	135,119,691.67	69,631.62		13,518,362.88	148,707,686.17
2.期初账面价值	137,576,413.34	83,108.71		14,555,115.54	152,214,637.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、开发支出

单位：元

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

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	10,227,328.64	3,073,962.68	2,114,170.81	3,727,546.09	7,459,574.42
合计	10,227,328.64	3,073,962.68	2,114,170.81	3,727,546.09	7,459,574.42

其他说明

其他减少额主要系将剩余摊销年限在1年以内的长期待摊费用转到一年内到期的非流动资产核算。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,164,237.52	3,291,059.39	17,337,434.13	4,334,358.53
可抵扣亏损	184,354.08	46,088.52		
长期待摊费用	8,814,841.05	2,203,710.27	9,692,888.32	2,423,222.08
无形资产摊销	1,929,491.27	482,372.82	1,867,692.76	466,923.19
交易性金融负债公允价	176,068.36	44,017.09		

值变动损益				
预计负债	1,670,732.92	417,683.23	194,610.00	48,652.50
递延收益	11,002,960.00	2,750,740.00	11,002,960.00	2,750,740.00
合计	36,942,685.20	9,235,671.32	40,095,585.21	10,023,896.30

(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
交易性金融负债公允价值变动损益			4,176,068.36	1,044,017.09
合计			4,176,068.36	1,044,017.09

(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		9,235,671.32		10,023,896.30
递延所得税负债				1,044,017.09

(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	5,930.21	4,405.67
未实现内部利润	67,917.16	84,102.94
合计	73,847.37	88,508.61

(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
2017			
2018			
2019	169.17	169.17	
2020	2,844.28	2,844.28	

2021	1,392.22	1,392.22	
2022	1,524.54		
合计	5,930.21	4,405.67	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购房预付款	400,000.00	11,283,492.76
坪山项目费用	1,123,732.09	
设备软件系统预付款	7,067,635.13	1,926,000.00
合计	8,591,367.22	13,209,492.76

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		120,000,000.00
合计		120,000,000.00

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：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	46,683,760.59	67,666,666.69
合计	46,683,760.59	67,666,666.69

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系核算公司向银行租借黄金实物业务，截止2017年6月30日，公司向平安银行股份有限公司深圳分行租借的200公斤黄金尚未到期归还，其按照市场公允价值计量金额为46,683,760.59元。

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料采购款	267,171,064.54	238,894,428.35
应付设备及工程款	2,236,413.70	4,828,704.47
应付费用款	28,017,316.83	18,983,214.76
合计	297,424,795.07	262,706,347.58

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	82,310,106.96	68,918,153.53
合计	82,310,106.96	68,918,153.53

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,819,890.34	100,675,247.46	121,892,553.61	14,602,584.19
二、离职后福利-设定提存计划	7,482.30	7,867,270.49	7,865,953.69	8,799.10
合计	35,827,372.64	108,542,517.95	129,758,507.30	14,611,383.29

(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	35,814,267.43	89,709,489.21	110,927,367.95	14,596,388.69
2、职工福利费		4,012,714.16	4,012,714.16	
3、社会保险费	4,212.91	4,402,296.46	4,401,864.87	4,644.50
其中：医疗保险费	3,563.00	3,710,815.36	3,710,300.66	4,077.70
工伤保险费	122.58	206,392.92	206,378.00	137.50
生育保险费	356.30	317,411.71	317,338.71	429.30
4、住房公积金	1,410.00	2,241,929.50	2,241,788.50	1,551.00
5、工会经费和职工教育经费		308,818.13	308,818.13	
合计	35,819,890.34	100,675,247.46	121,892,553.61	14,602,584.19

(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	7,126.00	7,538,597.95	7,537,139.55	8,584.40
2、失业保险费	356.30	328,672.54	328,814.14	214.70
合计	7,482.30	7,867,270.49	7,865,953.69	8,799.10

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,353,460.30	15,126,779.46
消费税	1,379,174.86	1,871,892.61
企业所得税	55,355,171.11	49,706,411.30
个人所得税	424,733.80	391,611.21
城市维护建设税	540,849.48	1,188,212.40
印花税	151,456.29	165,597.45
教育费附加	231,965.76	509,962.78
堤围防护费	5,012.45	8,507.89
地方教育附加	154,643.85	339,975.19
城镇土地使用税	42,773.19	42,773.19
合计	64,639,241.09	69,351,723.48

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		158,968.33
黄金租赁应付利息	136,327.13	523,353.54
合计	136,327.13	682,321.87

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	286,710,000.00	
合计	286,710,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	125,740,204.24	122,320,650.47
往来款	1,120,027.87	254,103.38
合计	126,860,232.11	122,574,753.85

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

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

单位: 元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

未决诉讼	1,670,732.90	194,610.00	未决诉讼
合计	1,670,732.90	194,610.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) 2015年10月27日，廖少威（原告）因买卖纠纷而向中山市第一人民法院（以下简称法院）提起诉讼，要求公司退还购物款64,870.00元及赔偿194,610.00元。2016年6月20日，根据法院（2015）中一法民二初字第3943号民事判决书，公司需支付廖少威194,610.00元。据此确认预计负债19.46万元。公司提起上诉，2017年7月，收到中山市中级人民法院判决：撤销广东省中山市第一人民法院（2015）中一法民二初字第3943号民事判决；驳回廖少威的全部诉讼请求。一审案件受理费5192元，二审案件受理费4153元，均由廖少威承担，依据二审判决结果，本报告期冲回原预计负债19.46万元。

(2) 2016年1月7日，广东原创动力文化传播有限公司（原告）因公司侵权而向泰安市中级人民法院提起诉讼，要求公司立即停止侵犯原告《喜羊羊与灰太狼》系列作品的著作权以及赔偿其经济损失及制止侵权行为所支付的合理支出300万元，2016年12月12日该案开庭审理，根据泰安市中级人民法院一审民事判决书，公司需支付原告167.07万元，2017年3月23日，公司向山东省高级人民法院提起上诉，目前案件仍在审理当中，本报告期据此确认预计负债167.07万元。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,002,960.00			11,002,960.00	
合计	11,002,960.00			11,002,960.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
供应链管理服务及信息化平台项目补助	11,002,960.00				11,002,960.00	与资产相关
合计	11,002,960.00				11,002,960.00	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	401,000,000.00	76,850,000.00				76,850,000.00	477,850,000.00
------	----------------	---------------	--	--	--	---------------	----------------

其他说明：

公司首次公开发行股票并上市的申请于2017年3月15日获主板发审委审核通过，于2017年3月24日获中国证券监督管理委员会证监许可【2017】400号文核准，首次公开发行7,685万股人民币普通股，发行完成后，公司总股本由40,100万股增加至47,785万股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	294,163,803.95	1,387,411,862.64		1,681,575,666.59
合计	294,163,803.95	1,387,411,862.64		1,681,575,666.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司首次公开发行股票并上市的申请于2017年3月15日获主板发审委审核通过，于2017年3月24日获中国证券监督管理委员会证监许可【2017】400号文核准，首次公开发行7,685万股人民币普通股，发行完成后，公司总股本由40,100万股增加至47,785万股，2017年4月24日，公司完成了向境内投资者首次发行股票的工作，每股面值1元，每股发行价格19.92元，经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具广会验字【2017】G14001040603号验资报告审验，公司通过发行人民币普通股（A股）募集资金总额为人民币1,530,852,000元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币1,460,447,800元，其中新增注册资本（股本）人民币76,850,000元，股本溢价部分计入资本公积。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	163,706,563.13			163,706,563.13
合计	163,706,563.13			163,706,563.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	753,139,911.40	608,838,193.86
调整后期初未分配利润	753,139,911.40	608,838,193.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	263,531,911.84	426,671,266.53
减：提取法定盈余公积		41,769,548.99
应付普通股股利	286,710,000.00	240,600,000.00
期末未分配利润	729,961,823.24	753,139,911.40

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,618,745,545.32	1,095,359,466.02	1,300,268,438.50	863,314,094.34
其他业务	53,928,793.49	5,542,414.63	46,982,711.43	5,591,770.25
合计	1,672,674,338.81	1,100,901,880.65	1,347,251,149.93	868,905,864.59

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,969,827.10	6,072,825.99
城市维护建设税	4,657,730.64	2,340,166.24
教育费附加	3,333,381.00	1,671,748.08
土地使用税	42,773.19	42,773.19
车船使用税	17,250.72	5,280.00
印花税	971,790.48	215,510.74
堤围费	40,118.23	11,737.80
合计	17,032,871.36	10,360,042.04

其他说明：

根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司自2016年5月1日起将房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月1日之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	96,115,933.63	87,060,258.49
广告宣传费	25,026,904.71	20,318,726.30
商场费用	16,244,002.94	16,002,508.92
检测费	18,693,520.02	15,397,321.64
装修费	6,823,207.87	8,651,097.60
包装物料费	6,730,607.85	5,054,121.75
租赁物业费	4,889,661.31	4,834,054.82

会务费	689,834.00	356,420.66
差旅费	3,168,043.43	2,367,658.41
办公费	1,077,821.56	939,519.51
业务招待费	999,193.41	1,182,075.35
财产保险费	1,339,112.83	1,099,358.30
邮运费	2,787,640.24	2,386,007.41
咨询服务费	1,251,785.39	1,848,647.13
通讯网络费	424,523.84	500,196.81
其他费用	3,674,065.51	2,438,670.88
合计	189,935,858.54	170,436,643.98

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	10,709,813.65	8,703,821.23
租赁物业费	6,081,588.40	5,832,682.39
咨询服务费	4,654,582.59	3,186,014.75
折旧摊销费	4,827,217.19	4,819,447.64
费用性税金		1,121,428.20
差旅费	1,323,082.13	275,001.28
装修费	778,294.04	785,399.05
办公费	403,820.15	431,358.65
会务费	5,456,538.16	687,372.34
业务招待费	737,715.72	276,173.61
其他费用	1,628,535.76	1,470,015.43
合计	36,601,187.79	27,588,714.57

其他说明：

根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司自2016年5月1日起将房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月1日之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	1,578,276.68	3,564,436.93
利息收入	-2,193,038.22	-2,131,234.02
黄金租息	840,169.29	1,679,168.14
银行手续费	249,693.23	337,769.83
汇兑损益	-628,966.32	1,021,085.46
合计	-153,865.34	4,471,226.34

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,007,977.54	1,116,784.04
二、存货跌价损失	-3,264,799.44	-11,336,025.27
合计	-1,256,821.90	-10,219,241.23

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-4,352,136.63	-19,670,085.46
合计	-4,352,136.63	-19,670,085.46

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,090,420.75	1,952,340.70
投资银行理财产品取得的收益	1,046,265.19	2,338,417.04
合计	3,136,685.94	4,290,757.74

其他说明：

69、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
知识产权境外商标资金资助	15,000.00	
产业扶持金	200,000.00	
增值税即征即退	21,675,139.72	
工业增加值奖励	100,000.00	
品牌推广奖励	500,000.00	
技术改造扶持	828,980.00	
合计	23,319,119.72	

70、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
非流动资产处置利得合计		17,065.04	
其中：固定资产处置利得		17,065.04	
政府补助		21,474,871.62	
违约金收入	1,490,551.13	1,365,713.14	1,490,551.13
其他	49,590.17	130,691.65	49,590.17
合计	1,540,141.30	22,988,341.45	1,540,141.30

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
知识产权境 外商标资金 资助		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		120,000.00	与收益相关
重点纳税企 业奖励金		奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		800,000.00	与收益相关
产业扶持金		补助	因从事国家 鼓励和扶持	否	否		230,000.00	与收益相关

			特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
增值税退税		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		20,167,871.62	与收益相关
财政扶持款		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		157,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		21,474,871.62	--

其他说明：

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	162,856.73	24,162.56	162,856.73
其中：固定资产处置损失	162,856.73	24,162.56	162,856.73
对外捐赠	19,500.00	200,000.00	19,500.00
罚款及违约金支出	67,228.00	14,462.37	67,228.00
诉讼预计负债	1,476,122.90	294,610.00	1,476,122.90
合计	1,725,707.63	533,234.93	1,725,707.63

其他说明：

72、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	88,255,210.68	73,188,634.66
递延所得税费用	-255,792.11	-3,882,557.74
合计	87,999,418.57	69,306,076.92

(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	351,531,330.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,002,210.91
子公司适用不同税率的影响	-57,031.61
调整以前期间所得税的影响	509.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,773.33
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	-123,043.64
所得税费用	87,999,418.57

其他说明

73、其他综合收益

详见附注。

74、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
往来款	802,436.17	1,470,906.50
保证金	3,930,205.28	3,237,255.33
银行存款利息	2,193,038.22	2,131,234.02
政府补助	1,643,980.00	1,307,000.00
其他	1,498,182.38	1,309,039.26
合计	10,067,842.05	9,455,435.11

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
往来款	5,972,530.12	1,719,583.95
广告及宣传费	22,668,749.27	20,691,788.81
检测费	13,024,103.27	17,218,878.35
保证金	2,123,387.57	406,700.00
租金及物业费	11,151,578.58	9,755,265.44
会务费	5,985,866.47	1,038,541.78
咨询服务费	4,089,808.85	5,094,706.93
其他	19,616,822.09	19,527,053.60
合计	84,632,846.22	75,452,518.86

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
黄金期货平仓收益		2,075,000.00
合计		2,075,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

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
IPO 申报相关直接费用	12,421,730.01	263,013.90
合计	12,421,730.01	263,013.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、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	263,531,911.84	213,477,601.52
加：资产减值准备	-1,256,821.90	-10,219,241.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,488,228.43	2,235,977.34
无形资产摊销	3,565,203.85	3,551,373.29
长期待摊费用摊销	7,293,744.76	8,820,170.39
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）	110,679.99	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	52,176.74	7,097.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,352,136.63	19,670,085.46
财务费用（收益以“-”号填列）	1,789,479.65	4,348,281.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,136,685.94	-4,290,757.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	788,224.98	-2,403,925.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,044,017.09	-1,478,632.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,696,493.42	-151,375,534.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,619,710.49	-4,589,415.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,372,595.89	66,889,093.85
经营活动产生的现金流量净额	206,590,653.92	144,642,173.54
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	1,558,319,899.15	212,982,384.97
减：现金的期初余额	423,104,834.92	348,192,384.27
现金及现金等价物净增加额	1,135,215,064.23	-135,209,999.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
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	1,558,319,899.15	423,104,834.92
其中：库存现金	351,238.90	860,038.03
可随时用于支付的银行存款	1,547,204,327.64	403,470,673.52
可随时用于支付的其他货币资金	10,764,332.61	18,774,123.37
三、期末现金及现金等价物余额	1,558,319,899.15	423,104,834.92

其他说明：

76、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：

77、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
固定资产	16,182,878.68	向成都恺兴实业有限公司购买的“中国（西部）国际珠宝中心”6套房屋尚未办

		理产权证书以及公司在深圳市罗湖区购买的政府人才住房为有限产权住房。
合计	16,182,878.68	--

其他说明：

(1) 报告期公司购买四川省成都市金牛区金周路595号中国西部国际珠宝中心（恺兴总部基地项目）3栋6层601-606号单元共计2654.01平方米房产，该房产原值10,949,373.33元，净值10,833,796.61元，因四川省成都市金牛区金周路595号“中国（西部）国际珠宝中心”项目涉及土地用途变更，目前办理变更事宜正在推进之中，该项目产权相关手续开发方成都恺兴实业有限公司正在办理之中，故公司所购上述房屋的产权证尚未办理，该房产目前已交付使用，成都恺兴实业有限公司向公司出具了关于该房产情况的说明，开发方承诺尽快办理该房产的产权手续。

(2) 截止报告期末，公司从“深圳市罗湖区住房和建设局”购买的位于罗湖区莲馨家园3套住房、宝翠苑5套住房共计账面原值为5,423,736.00元，账面净值为5,349,082.07元，该8套住房属于企业人才住房，按照与深圳市罗湖区住房和建设局签订的企业人才住房合同约定，该类住房为有限产权住房，无法办理产权证书，不能向政府以外的任何单位、个人进行产权交易，不能上市交易、过户、抵押。

78、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
其中：美元	7,627,531.24	6.774	51,671,947.63
港币	188,302.04	0.868	163,431.11
其他应收款		-	245,762.40
其中：美元	9,361.58	6.774	63,419.09
欧元			
港币	210,092.30	0.868	182,343.31
应付账款		-	81,877,658.06
其中：美元	12,086,333.56	6.774	81,877,658.06
欧元		-	
港币		-	
其他应付款		-	1,301.88
其中：美元		-	
欧元		-	
港币	1,500.00	0.868	1,301.88

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

79、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：

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

周大生珠宝销售管理（深圳）有限公司因在报告期内新设立而纳入合并范围。

公司于2017年4月24日召开第二届董事会第十次临时会议审议通过《关于设立全资子公司的议案》，2017年5月16日，公司在深圳市市场监督管理局登记注册设立全资子公司周大生珠宝销售管理（深圳）有限公司，公司登记注册地址为：深圳市坪山新区金牛西路16号华瀚科技工业园2号厂房205C房，注册资本4800万元，统一社会信用代码：91440300MA5EHR8Q9Y,经营范围：网上经营珠宝、网上提供珠宝销售服务；网上贸易、网上咨询、网上拍卖、网上广告、网络商务服务、数据库服务、数据库管理；批发和零售业；文具用品、体育用品、首饰、工艺美术品的销售；珠宝首饰、金银首饰、钻石首饰、雕刻工艺品、花画工艺品、织制工艺品的销售。该公司尚未完成出资。

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	
上海周大生进出口有限公司	上海	上海	进出口业务	100.00%		同一控制下的企业合并
周大生珠宝（天津）有限公司	北京、天津	天津	研发、设计、销售及及相关技术服务；加工；对外贸易经营；企业品牌策划、管理、营销。	100.00%		投资设立
周大生珠宝（香港）有限公司	香港	香港	珠宝交易	100.00%		投资设立
深圳市宝通天下供应链有限公司	深圳	深圳	供应链管理及相关配套服务、物流、设计、批发、零售、进出口业	100.00%		投资设立

			务			
深圳市弗兰德 斯珠宝有限公 司	深圳	深圳	首饰、工艺品及 收藏品的销售	71.00%		投资设立
深圳市前海今 生金饰珠宝有 限公司	深圳	深圳	珠宝首饰的销售	56.00%		投资设立
周大生珠宝销 售管理（深圳） 有限公司	深圳	深圳	网上贸易及咨询 等、批发、零售、 金银首饰及工艺 品销售	100.00%		投资设立

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
深圳市弗兰德 斯珠宝有限公 司	29.00%			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
深圳市 弗兰德 斯珠宝 有限公 司	349,184. 59		349,184. 59				350,594. 33		350,594. 33			

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	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			额	金流量			额	金流量
深圳市弗兰德斯珠宝有限公司			-1,409.74	-1,409.74			-1,406.68	-1,406.68

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
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

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	46,683,760.59			46,683,760.59
持续以公允价值计量的负债总额	46,683,760.59			46,683,760.59
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债为公司向银行租借黄金实物业务，而黄金存在活跃市场（即上海黄金交易所），并且上海黄金交易所每个交易日均会公布黄金合约交易的收盘价格，公司期末根据当天上海黄金交易所公布的黄金合约收盘价格作为市价的确定依据。

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

本报告期，公司不存在持续第二层次公允价值计量项目以及非持续公允价值计量项目。

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

本报告期，公司不存在持续第三层次公允价值计量项目以及非持续公允价值计量项目。

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

本报告期，公司不存在持续第三层次公允价值计量项目以及非持续公允价值计量项目。

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

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期，公司不存在公允价值计量的估值技术变更的情况。

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

本报告期，公司不存在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
深圳市周氏投资有限公司	深圳	兴办实业、国内贸易、经营进出口业务	1000 万元	56.64%	56.64%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是周宗文、周华珍夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第四节经营情况讨论与分析之七、主要参股子公司分析以及第十节财务报告之九、在其他主体中的权益之在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
Aurora Investment Limited	参股股东
深圳市金大元投资有限公司	参股股东
深圳市泰有投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
深圳市中美钻石珠宝有限公司	参股公司
周飞鸣	实际控制人之子、公司高管
香港周大生投资有限公司	周宗文控制
启泰投资有限公司	周宗文控制
深圳市泰有投资合伙企业（有限合伙）	周华珍控制
湖南周大生置业有限公司	周宗文控制
晋江周氏置业有限公司	周宗文控制
靖远华夏基业矿产有限公司	周宗文实施重大影响
武汉地大矿业有限公司	周宗文实施重大影响
惠州市冠创贸易有限公司	周华珍实施重大影响
黄金海岸投资控股有限公司	周宗文实施重大影响
惠州市金大元贸易有限公司	周宗文、周华珍之子，公司董事周飞鸣控制
惠州市大盘贸易有限公司	周宗文、周华珍之子，公司董事周飞鸣控制

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
深圳市中美钻石珠宝有限公司	采购钻石				879,420.75

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周宗文、周华珍	200,000,000.00	2014年01月06日	2017年01月05日	是
周宗文	200,000,000.00	2014年05月01日	2018年04月30日	否
周宗文	200,000,000.00	2014年08月12日	2017年08月11日	否
周华珍	200,000,000.00	2014年08月12日	2017年08月11日	否
深圳市周氏投资有限公司	200,000,000.00	2014年09月26日	2018年09月25日	否
周宗文	200,000,000.00	2014年09月26日	2018年09月25日	否
周华珍	200,000,000.00	2014年09月26日	2018年09月25日	否
周飞鸣	200,000,000.00	2014年09月26日	2018年09月25日	否
深圳市周氏投资有限公	200,000,000.00	2014年09月26日	2018年09月25日	否

司				
周宗文	200,000,000.00	2014 年 09 月 26 日	2018 年 09 月 25 日	否
周华珍	200,000,000.00	2014 年 09 月 26 日	2018 年 09 月 25 日	否
周飞鸣	200,000,000.00	2014 年 09 月 26 日	2018 年 09 月 25 日	否
周宗文	200,000,000.00	2014 年 11 月 26 日	2017 年 11 月 25 日	否
周华珍	200,000,000.00	2014 年 11 月 26 日	2017 年 11 月 25 日	否
周宗文、周华珍	200,000,000.00	2015 年 03 月 03 日	2018 年 03 月 03 日	否
周宗文、周华珍	200,000,000.00	2015 年 08 月 01 日	2018 年 07 月 31 日	否
周宗文、周华珍	200,000,000.00	2015 年 08 月 14 日	2018 年 08 月 14 日	否
周宗文、周华珍	180,000,000.00	2015 年 12 月 07 日	2018 年 09 月 28 日	否
深圳市周氏投资有限公司	300,000,000.00	2015 年 12 月 30 日	2018 年 12 月 30 日	否
周宗文	300,000,000.00	2015 年 12 月 30 日	2018 年 12 月 30 日	否
周华珍	300,000,000.00	2015 年 12 月 30 日	2018 年 12 月 30 日	否
深圳市周氏投资有限公司	120,000,000.00	2016 年 01 月 27 日	2019 年 01 月 26 日	否
周宗文	200,000,000.00	2016 年 02 月 25 日	2019 年 02 月 25 日	否
周华珍	200,000,000.00	2016 年 02 月 25 日	2019 年 02 月 25 日	否
周款文、周华珍	200,000,000.00	2016 年 03 月 18 日	2019 年 03 月 18 日	否
周宗文	50,000,000.00	2016 年 06 月 17 日	2019 年 06 月 17 日	否
周华珍	50,000,000.00	2016 年 06 月 17 日	2019 年 06 月 17 日	否
深圳市周氏投资有限公司	400,000,000.00	2016 年 09 月 22 日	2019 年 09 月 21 日	否
周宗文	400,000,000.00	2016 年 09 月 22 日	2019 年 09 月 21 日	否
周华珍	400,000,000.00	2016 年 09 月 22 日	2019 年 09 月 21 日	否
周飞鸣	400,000,000.00	2016 年 09 月 22 日	2019 年 09 月 21 日	否
周宗文	200,000,000.00	2017 年 01 月 19 日	2020 年 01 月 18 日	否
周华珍	200,000,000.00	2017 年 01 月 19 日	2020 年 01 月 18 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,444,707.11	2,673,187.94
人数	7.00	7.00

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

本报告期内公司不存在需要披露的股份支付。

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

本报告期，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	286,710,000.00
-----------------	----------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2017年7月11日, 中国银行深圳东海支行收到深圳市龙岗区人民法院通知, 因深圳市瀚旅建筑设计顾问有限公司诉公司建设工程设计合同纠纷案(2017粤0307民初5375号)申请冻结公司在该行账户资金162.17万元。

(2) 公司于2017年7月25日与中信银行股份有限公司深圳分行签订了合同号为“2017深银盐综字第0004号”授信额度为2亿元的综合授信合同, 合同期限为2017年7月25日至2017年12月6日, 该授信合同由公司实际控制人周宗文、周华珍与授信银行签订提“2017深银盐最保字第0002号”的担保合同, 为公司在该授信合同项下提供最高保证金额为2亿元的担保。

(3) 2017年7月25日, 公司与暴景利、唐彤共同在深圳市市场监督管理局登记注册设立子公司深圳市道盛天下管理咨询有限公司, 注册资本1000万元, 公司出资600万元, 出资比例为60%, 唐彤出资250万元, 出资比例为25%, 暴景利出资150万元, 出资比例为15%, 公司登记注册地址为: 深圳市罗湖区笋岗街道文锦北路田贝花园裙楼商场三层301, 统一社会信用代码: 91440300MA5EMYC08W, 公司, 经营范围: 企业管理类(指不具体从事对外经营服务, 只负责企业的重大决策、资产管理, 协调管理下属各机构和内部日常工作的企业总部的活动)。企业总部管理; 后勤管理等。

除此之外, 公司无其他需要披露的资产负债表日后事项说明。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位: 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位: 元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

公司与深圳市规划和国土资源管理委员会坪山管理局于2015年1月15日签署了深地合字（2015）9002号《深圳市土地使用权出让合同书》，公司受让获得编号为G14209-0172号宗地的使用权，宗地面积为28,515.46平方米，土地使用年期为30年，自2015年1月15日至2045年1月14日止，土地用途为工业用地，总地价款为143,110,000元。宗地自成交之日起2年内须通过环保部门审批且项目开工建设，否则政府有权按成交价（不计利息）收回宗地使用权。公司在未办理土地使用权登记并取得《房地产证》之前，不得以任何形式处分土地使用权，土地使用权依法转让的，只能整体转让，不得分割转让。公司已于2015年1月19日付清了全部地价款，并于2015年6月18日取得了深房地字第6000679333号《房地产证》。

公司与坪山管理局就该项目土地于2016年10月14日签订了《深圳市土地使用权出让合同书补充协议书》（深地合字（2015）9002号补1），坪山管理局同意项目土地的建设开工时间延长至2017年1月15日，公司应在该日期前按批准的施工设计图纸动工施工。

2017年2月27日，深圳市规划和国土资源委员会坪山管理局出具了《市规划国土委坪山管理局关于反馈坪山去周大生珠宝产业园土地使用权等问题有关意见的函》（深规土坪【2017】182号）（以下简称“《坪山管理局意见函》”）。根据《坪山管理局意见函》，截至该函出具之日，项目土地尚不属于闲置土地；2018年1月14日前，项目土地仍可按规定办理相关报建手续，无需缴交违约金；若超过2018年1月14日项目土地仍未开工建设，将按闲置土地处置规定依法予以处理；若项目土地超过合同约定的竣工日期（即2018年1月14日）竣工的，则国土主管部门将按照相关规定予以处置。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,545,225.79	98.33%	7,509,223.16	7.54%	92,036,002.63	66,369,622.94	97.52%	5,773,044.94	8.70%	60,596,578.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,688,660.01	1.67%	1,688,660.01	100.00%		1,688,660.01	2.48%	1,688,660.01	100.00%	
合计	101,233,885.80		9,197,883.17		92,036,002.63	68,058,282.95		7,461,704.95		60,596,578.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	88,534,253.98	885,342.54	1.00%
1 年以内小计	88,534,253.98	885,342.54	1.00%
1 至 2 年	1,769,089.03	353,817.81	20.00%
2 至 3 年	5,546,573.16	2,773,286.58	50.00%
3 年以上	3,496,776.23	3,496,776.23	100.00%
合计	99,346,692.40	7,509,223.16	7.56%

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：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	198,533.39		-
合计	198,533.39	-	-

(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 1,736,178.22 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津一商友谊股份有限公司友谊新天地广场	货款	3,669,391.89	1年以内	3.62	36,693.92
天津劝业场(集团)股份有限公司	货款	3,636,296.71	1年以内、1-2年	3.59	47,145.65
苏州市新苏国际购物中心有限公司	货款	3,131,544.07	1年以内	3.09	31,315.44
天津武清一商友谊百货有限公司	货款	2,512,365.19	1年以内	2.48	25,123.65
苏州新苏天地商业发展有限公司	货款	2,307,307.31	1-2年、2-3年	2.28	934,981.86
合计	/	15,256,905.17	/	15.07	1,075,260.51

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,886,352.38	99.60%	1.80	0.00%	19,886,350.58	7,085,570.00	98.88%	3,591.00	0.05%	7,081,979.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	80,525.67	0.40%	80,525.67	100.00%		80,525.67	1.12%	80,525.67	100.00%	
合计	19,966,878.05		80,527.47		19,886,350.58	7,166,095.67		84,116.67		7,081,979.00

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			
1 年以内	180.00	1.80	1.00%
1 年以内小计	180.00	1.80	1.00%
合计	180.00	1.80	

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

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
押金组合	5,997,663.03	-	-
员工借款组合	2,882,148.35	-	-
合并范围内的关联方款项	11,006,361.00	-	-
合计	19,886,172.38	-	-

(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元；本期收回或转回坏账准备金额 3,589.20 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
押金组合	6,017,663.03	4,131,371.21
员工借款组合	2,882,148.35	2,609,685.31
单位往来	11,067,066.67	425,039.15
合计	19,966,878.05	7,166,095.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市宝通天下供应链有限公司	往来款	11,006,361.00	1-2 年	55.12%	
深圳宏博昌荣传媒有限公司	押金组合	1,450,000.00	1 年内	7.26%	
深圳市田贝东方国际珠宝交易广场有限公司	押金组合	1,034,263.20	1-2 年,5 年以上	5.18%	
北京启迪超凡传媒广	押金组合	500,000.00	1 年内	2.50%	

告有限公司					
王修祥	员工借款	218,502.50	1 年内	1.09%	
合计	--	14,209,126.70	--	71.16%	

(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	230,239,435.80		230,239,435.80	126,817,135.80		126,817,135.80
合计	230,239,435.80		230,239,435.80	126,817,135.80		126,817,135.80

(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
上海周大生进出口有限公司	5,145,815.80			5,145,815.80		
周大生珠宝（天津）有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
周大生珠宝（香港）有限公司	1,316,320.00			1,316,320.00		
深圳市宝通天下供应链有限公司	10,000,000.00	103,422,300.00		113,422,300.00		
深圳市弗兰德斯珠宝有限公司	355,000.00			355,000.00		
深圳市前海今生	10,000,000.00			10,000,000.00		

金饰珠宝有限公司					
合计	126,817,135.80	103,422,300.00		230,239,435.80	

(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											

(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	1,601,307,113.55	1,096,801,464.28	1,268,933,640.19	855,775,079.12
其他业务	51,942,504.40	5,730,839.07	47,064,303.07	5,673,361.89
合计	1,653,249,617.95	1,102,532,303.35	1,315,997,943.26	861,448,441.01

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	2,090,420.75	1,952,340.70
投资银行理财产品取得的收益	1,046,265.19	2,338,417.04
合计	3,136,685.94	4,290,757.74

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	-162,856.73	
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）	1,643,980.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,709.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,046,265.19	购买银行理财产品投资收益
减：所得税影响额	626,194.72	
合计	1,878,484.14	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.81%	0.5997	0.5997
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72%	0.5954	0.5954

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；

二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

以上文件均完整备置于公司董事会办公室。

周大生珠宝股份有限公司

董事长：周宗文

二〇一七年八月三十日