

IDEAL[®]

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 08 月

第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人李勇、主管会计工作负责人鲍俊芳及会计机构负责人(会计主管人员)鲍俊芳声明：保证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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了否定意见的内部控制鉴证报告，本公司已在相关部分说明，请投资者注意阅读。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、目录和释义.....	5
第二节公司简介和主要财务指标.....	9
第三节公司业务概要.....	16
第四节经营情况讨论与分析.....	35
第五节重要事项.....	63
第六节股份变动及股东情况.....	70
第七节优先股相关情况.....	70
第八节可转换公司债券相关情况.....	70
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	71
第十节公司治理.....	72
第十一节公司债券相关情况.....	80
第十二节财务报告.....	87
第十三节备查文件目录.....	88

释义

释义项	指	释义内容
公司、爱迪尔	指	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司
龙岩爱迪尔	指	龙岩市爱迪尔珠宝有限公司，全资子公司
运营公司	指	深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司，全资子公司
惠州爱迪尔	指	惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司，全资子公司
香港爱迪尔	指	爱迪尔珠宝（香港）有限公司，全资子公司
上海爱迪尔	指	爱迪尔珠宝（上海）有限公司，全资子公司
千年珠宝	指	江苏千年珠宝有限公司，全资子公司
蜀茂钻石	指	成都蜀茂钻石有限公司，全资子公司
京典圣钻	指	京典圣钻（北京）珠宝有限公司，二级子公司
大盘珠宝	指	深圳市大盘珠宝首饰责任有限公司，控股子公司
中宝协基金管理公司	指	中宝协（北京）基金管理有限公司，参股公司
华测检测	指	华测珠宝检测技术（深圳）有限公司，参股公司
爱华红润一号	指	深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙），参股公司
汇金集团	指	龙岩市汇金发展集团有限公司
永盛发展	指	龙岩市永盛发展有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京市金杜律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司董事会
监事会	指	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司章程

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	爱迪尔	股票代码	002740
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司		
公司的中文简称	爱迪尔		
公司的外文名称（如有）	FUJIAN IDEAL JEWELLERY INDUSTRIAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	IDEAL		
公司的法定代表人	李勇		
注册地址	福建省龙岩市新罗区龙腾南路 14 号珠江大厦 4F		
注册地址的邮政编码	364000		
办公地址	深圳市罗湖区东晓路 1005 号北楼二、三楼		
办公地址的邮政编码	518020		
公司网址	http://www.idr.com.cn		
电子信箱	david_lee@cemni.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李勇（代）	
联系地址	深圳市罗湖区东晓路 1005 号北楼二、三楼	
电话	0755-25798819	
传真	0755-25631878	
电子信箱	david_lee@cemni.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	91440300731112954P
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	冯雪、徐士宝

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☒ 适用 ☐ 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	深圳市红岭中路 2068 号中深国际大厦 16 楼	王行健、卢婷婷	2019 年 4 月 10 日至 2020 年 12 月 31 日

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,941,109,415.25	1,876,700,829.47	3.43%	1,843,269,597.67
归属于上市公司股东的净利润（元）	-299,697,319.04	28,149,016.36	-1,164.68%	60,340,707.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-295,804,654.78	20,491,388.04	-1,543.56%	39,634,772.43
经营活动产生的现金流量净额（元）	-33,458,999.13	-54,799,272.42	-38.94%	-355,505,541.58
基本每股收益（元/股）	-0.69	0.06	-1,250.00%	0.13
稀释每股收益（元/股）	-0.69	0.06	-1,250.00%	0.13
加权平均净资产收益率	22.71%	1.92%	20.79%	2.90%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	4,525,654,111.93	2,609,919,708.48	73.40%	2,595,654,821.73

归属于上市公司股东的净资产 (元)	2,478,970,365.38	1,466,996,843.72	68.98%	1,445,228,766.54
----------------------	------------------	------------------	--------	------------------

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	340,186,427.64	420,129,986.10	375,848,918.41	804,944,083.10
归属于上市公司股东的净利润	15,012,267.95	13,534,733.22	23,858,985.07	-352,103,305.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,063,232.44	8,637,524.80	26,443,520.01	-343,948,932.03
经营活动产生的现金流量净额	64,127,775.77	49,981,892.32	32,948,607.21	-180,517,274.43

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

☒ 是 ☐ 否

收入存在差异，主要系公司子公司千年珠宝，有一项加工并销售合金的业务改业务审计机构按金额法确认收入，之前江苏千年珠宝按总额法确认收入，并结转相应成本。该合金业务发生在2019年6月-2019年9月，因此对第二、第三季度的收入有较大影响，第二、第三季度收入合计减少47,075.86万元，成本也相应减少同样的金额，因此对净利润无影响。

经营活动现金流的差异主要系审计将短期资金拆借由原来的其他经营活动现金流划分到了筹资性现金流。

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,328,590.31	1,534,322.08	-70,626.92	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,122,810.83	6,184,807.95	6,291,448.72	

委托他人投资或管理资产的损益		1,267,951.25		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,511,369.27	183,956.65	1,695,514.71	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		2,329,540.30		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,709,697.74	-1,989,360.83	19,569,939.22	
减：所得税影响额	2,465,817.37	1,853,589.08	6,258,877.72	
少数股东权益影响额（税后）	0.40		521,462.65	
合计	-3,892,664.26	7,657,628.32	20,705,935.36	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、主要业务

公司主要从事珠宝首饰产品设计加工、品牌加盟，围绕多品牌发展战略定位，2017年收购大盘珠宝51%股权，报告期内完成千年珠宝、蜀茂钻石、京典圣钻100%股权收购事项。目前拥有“IDEAL”、“嘉华婚爱珠宝”、“CEMNI 千年”、“克拉美”四大珠宝首饰品牌，自成立以来，公司一直专注于品牌珠宝首饰的设计与销售，报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

公司采用加盟、经销和自营店销售相结合的业务模式。公司现已构建了以华南地区为核心立足点、全国各主要城市全覆盖的连锁销售网络，截至报告期末，公司共计拥有1,132家品牌加盟店、46家自营店的线下网络销售规模，其中“IDEAL”拥有458家加盟店，4家自营店；“嘉华婚爱珠宝”拥有122家加盟店，2家自营店；“CEMNI千年”拥有323家加盟店，39家自营店；“克拉美”拥有229家加盟店，1家自营店。同时通过天猫、京东、唯品会等线上平台进行网络营销。

2、主要产品

（1）公司自有“IDEAL”品牌，不仅在产品款式上进行研发，更是在技术和文化上进行深入地研究探索。在产品研发上以“创新”为核心，把艺术设计转化为生产力，把握市场规律及投入量度，让知识转化成更高的市场价值。从创意中提炼出产品设计、工艺创新，且每一项环节都要求设计师更加专业、精准、到位，从独特的角度绽放产品非凡的生命力。先后引进的JCAD电脑出蜡系统等设备、仪器，精确化产品的设计及工艺指标，在工艺上不断追求创新与突破。

产品图示	系列产品	工艺特点	产品定位
	港湾.阳光	1.硬——铂金硬化工艺 港湾系列铂金钻戒采用铂金硬化工艺，显著提高铂金的硬度，使铂金的维氏硬度由加工前的54提高到加工后的175，给爱情多一层坚硬的保护，为爱撑起一片晴空。 2.软——港湾柔软造型 设计师通过对港湾造型的构想，将写实与抽象的手法相结合，经过32道复杂工序一体成型，戒臂的不对称设计犹如伸展的臂弯，让真爱轻轻停靠在柔软幸福的港湾，给最爱的她柔然的爱情。	年轻情侣、结婚人群、已婚人士
	灵动. 芳华	设计师从“共振”现象中汲取灵感，创造性的打破常规，赋予“灵动”新的生命力，两颗钻石通过平行镶嵌和斜线镶嵌两种镶嵌方式，“不安分”地一起闪动，遇见共振的爱情。 “灵动”镶口正面有碎钻光圈环绕衬托，完美融入视觉“黄金比例”，在空间上将hanger的光芒无尽外延，鬼才般的设计灵感呈现出惊艳的跨界之美，形成众星捧月般的层层闪耀，产生加倍放大效果，满足对极致闪耀的视觉追求。	年轻、时尚、极富个性的人群

	吻钻. 亲亲	区别于传统镶嵌方式，开创运用倒立式金字塔镶。为了稳固立体地呈现金字塔效果，潜心研究之下工艺师揭开了“两点力学平衡”的奥秘，在镶口处作特殊槽位处理，仅用两点平衡着力，将宝石精准稳固。	年轻情侣、求婚人群
	镜菱王座系列	镜菱王座是展示钻石极致之美的宝座，为钻石加冕，是运用球形镜像原理，在下凹球形弧面上进行CNC 精度车花，形成最佳的光影折射效果，3倍放大钻石光彩，140°光线美学更闪耀，钻石与王座光影360°精妙融合，浑然一体。	求婚、结婚人群

(2) 大盘珠宝旗下品牌“嘉华婚爱珠宝”，专注为恋爱、订婚、结婚、结婚周年纪念的婚爱群体提供高品质、高附加值的珠宝首饰，于现代时尚设计中融入经典中式元素，为新中式时尚为婚爱人群提供年轻化、时尚化、体验化的珠宝首饰，是从传统珠宝零售市场中细分出来的“婚爱珠宝”。

产品图示	系列产品	工艺特点	产品定位
	中国新娘系列	中国新娘以“囍”为名，以爱为意，其最大亮点就是“囍印”，采用CNC、分色分件的结构型来表现，以太极八芒星为设计灵感，在每款产品底部增加了一个囍印的配件，“囍”是对幸福美好生活的向往，“印”寓意见证、诚信、永恒不变。	求婚、结婚人群
	心花漾系列	采用车花片放大钻石专利的新工艺，将贝母、玛瑙等新材料融入珠宝中，其产品不仅具有一款多戴的创意功能，且每一件产品上都融入了独特的“心印”。	年轻、时尚、极富个性的人群
	幸福如意系列	在镶口、戒壁等造型上主打“如意”造型，还演化出独特的“如意印”刻在戒指内壁，将“如意”元素贯穿整个产品线，还采用手镯搭扣的专利设计，将钻石与玛瑙相结合。	婚后人群

(3) 千年珠宝旗下品牌“CEMNI 千年”源于欧洲悠久珠宝艺术文化，致力于东西方珠宝人文的交流传承，并传播爱与美的珠

宝文化，采用“差异化战略”，突出婚戒设计体验，并提供有特色的钻饰购买服务，以形成和竞品的差异，品牌定位为“婚戒设计领导者”，品类聚焦于“婚戒”，核心消费群体为“婚恋人群”。千年珠宝还与国内多家知名博物馆建立了长期稳定的合作关系并已经获得博物馆的品牌权威授权，结合上下五千年博物馆藏品元素，由珠宝工匠大师制作，推出中华国潮文创珠宝产品。

产品图示	系列产品	工艺特点	产品定位
	薰衣草.Lavender系列	镶口用金丝带紧束一捧薰衣草，六朵薰衣草花瓣上均用微镶工艺镶石，达到璀璨的效果，内镶紫色宝石，代表独有的爱的图腾。一诺千年的紫色和皇室贵族的金色丝带，诠释着颜色中的最高能量，代表自信与尊贵。	求婚、结婚人群
	马蹄莲婚戒系列	马蹄莲花型戒臂，45°镜面夹角，放大钻石，绽放火彩。	求婚、结婚人群
	摩天轮之吻·FERRIS WHEEL 吊坠系列	摩天轮随心转设计，K 金与外圈镶嵌的精致钻石交相辉映，吊坠的圆形摩天轮造型可自由旋转，增加产品灵动性和光线反射，熠熠生辉。	年轻、时尚、极富个性的人群、年轻情侣
	华夏首礼系列“生辰金·平安如意锁”	作品取材于南京博物院清·镀金点翠银项圈锁，化繁为简，将原品下方金锁直接变化而来，中国人自古都有给新生宝宝佩戴长命锁的习俗，传闻可以锁住生命，保佑孩子健康成长，平安如意锁以祥云花纹围边，锁中间雕刻“平安”二字，护佑宝宝健康快乐成长。	年轻、时尚、潮流、极富个性的人群、新生儿、周岁儿童
	华夏首礼系列“状元金·金榜题名”	取材南京中国科举博物馆，明·木刻魁星点斗，金榜题名吊坠，以古人人文文化代表的羊毫毛笔为原型，作品衔环而饰，寓意下笔如有神助，亦寓有“书中自有黄金屋”的传统教义，展示出浓郁古韵之风。象征着学业有成、步步高升、文运昌盛的美好祝愿。	年轻、时尚、潮流、极富个性的人群、中高考学生人群

(4) 蜀茂钻石自成立以来主要扎根于四川省，经过多年发展，已成为西南地区具有重大影响的珠宝商之一，其致力于珠宝

首饰产品的研发设计、品牌推广与渠道建设等业务，注重款式、造型、工艺及钻石品质，定位清晰，满足于各个年龄层消费者对婚恋、情感表达上对珠宝产品的需求，主要代理“爱迪尔”等品牌产品及自主经营“克拉美”品牌及其下属“心炫系列”、“许愿精灵系列”、“金星&火星系列”等多个产品系列。

产品图示	系列产品	工艺特点	产品定位
	骑士与公主系列	采用拉丝、分色、微镶工艺，打造爱情信仰的化身。 公主与骑士：取材骑士剑与公主皇冠为捍卫荣誉而战，为守护爱情而生；天鹅堡：取材于新天鹅堡“童话般的城堡”，展现如童话一般的幸福，成为了所有人梦中的向往；南瓜车：取材灰姑娘故事，以南瓜车为幸福的符号，乘上南瓜车，遇见心爱的人。	求婚、结婚人群
	南瓜车	本系列以南瓜与南瓜车为创作元素，以南瓜车、南瓜藤蔓、南瓜车车轮为幸福符号，把幸福的爱情蜜语传递到心间，指尖、耳边。	求婚、结婚人群
	天鹅堡	精选粒粒钻石，采用N围1的镶嵌方式，把点滴回忆聚集起来，绽放最夺目光彩。	求婚、结婚人群
	十心十箭	本系列采用了沉降式风筝面辐射切割的，以金片在钻石的底部让钻石的火彩除了在台面散发以外，底部也同时通过金片反映出十心十箭的完美光芒，超越了钻石本身的光芒就是见证她们这份爱历久常新永如初见。	求婚、结婚人群
	心炫系列	“心炫”系列大胆采用浪漫心形车花片工艺，凭借先进的CNC技术和匠心珠宝工艺，突破性地打磨出与钻石切割折射棱面一致的心形车花片，将闪耀完美火彩的钻石与心形车花完美结合，其完美弧度使“心炫”系列产品更视觉张力。	求婚、结婚人群

	雪花钻系列	雪花钻采用隐秘复合式工艺镶嵌，没有固定金爪，采用凹槽和支撑杆使钻石拼合而成。整个花头由于珠宝的拼合显得体积较大，且会让人忽略掉连接件的存在。从花头上方看，显钻效果明显，并且钻石火彩熠熠，璀璨迷人。像一朵随风飘扬的雪花，唯美浪漫，美丽优雅。	求婚、结婚人群
	金星&火星系列	以富有创意的设计和精湛的镶嵌工艺和微镶技术打造出独创设计的个性情侣对戒。	求婚、结婚人群
	许愿精灵系列	许愿精灵系列包含戒指、链牌、耳钉款式；选用小清新元素，演绎少女风时尚；以玫瑰金作主打，色调温润，色泽柔和，糅合钻石闪耀，时尚精美又百搭；小清新元素是此次设计的主要风格走向，清新可爱，简约又时尚；产品设计小巧可爱，价格适宜各阶层女性。	年轻、时尚、极富个性的人群、年轻情侣
	花期系列	产品戒冠部分采用K金分色工艺，区别其他产品花头叠加工艺，采用CNC倒角技术，让戒冠如城堡般且更突显主石镶嵌。产品融入了主人公对恋人们浪漫爱情的追求。	求婚、结婚人群

3、主要经营模式

(1)销售模式

报告期内，目前公司产品以加盟、经销销售为主，自营销售为辅。

加盟销售：公司授权加盟商在特定地点，开设加盟店/柜，加盟店/柜所有权归加盟商，销售公司品牌的货品，按照统一的业务和管理制度开设加盟店，加盟商拥有对加盟店的所有权和收益权，实行独立核算、自负盈亏。

经销销售：为扩大业务规模及培养潜在加盟客户，公司在日常经营中，也面向一般客户进行非品牌的批发销售。客户不得对外使用公司品牌，公司也不对经销商提供除货品质量保证以外的其他服务。

自营销售（包括专卖店、专柜、电商）：公司对产品和经营拥有控制权和所有权，享有店面产生的利润，同时承担店面发生的所有费用和开支，并向顾客提供质保、调换和积分售后业务。

报告期按销售模式分类的营业收入情况

单位:万元

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率
------	------	------	-----

加盟	50,244.29	36,902.04	26.55%
经销	96,266.16	79,665.41	17.24%
自营	45,043.71	32,987.75	26.77%
合计	191,554.16	149,555.20	21.93%

(2) 采购模式

报告期内公司商品的主要含原材料及成品采购。公司原材料采购模式分为现货交易与租赁业务。现货交易是以自有资金从上海黄金交易所采购黄金原材料，租赁业务是在银行综合授信额度内向银行租赁黄金，在合同期内再以自有资金从上海黄金交易所采购黄金并将黄金提货单转交给银行以偿还前期租赁的黄金。

报告期原材料采购模式分类情况

项目	采购模式	采购重量	占比
黄金（克）	现货	1,755,819.30	96.15%
	租赁	26,997.30	1.48%
钻石（克拉）	现货	42,452.25	2.32%
铂金（克）	现货	850.00	0.05%

(3) 生产模式

报告期内公司主要采取外协生产的生产模式，公司外协生产的方式包括委托加工和外部采购两种模式。根据不同模式的特点，公司综合考虑库存商品数量种类及客服订单量定细分生产计划，选择最合适的生产模式组织生产。公司多数产品以外部采购方式进行，以最大程度的降低公司运营成本。

报告期按生产模式分类的金额占比情况

单位:万元

生产模式	金额	占比
委托加工	44,530.43	22.00%
外部采购	157,895.99	78.00%
合计	202,426.41	100.00%

4、所属行业发展状况、市场地位及竞争优势

2019年，我国经济运行总体平稳。国家统计局数据显示，2019年，国内生产总值990,865亿元，比上年增长6.1%，全国居民人均消费支出21,559元，比上年名义增长8.6%；2019年1-12月，社会消费品零售总额411,649亿元，比上年名义增长8.0%，其中金银珠宝类达2,606亿元，金银珠宝类增长0.4%，增速较上年同期有所放缓。近年来，由于国内居民消费习惯调整和升级，国内消费市场发生了深刻变化，珠宝礼品市场也进入了深度调整期。市场消费结构上，更加注重创意、文化和体验的中产消费者逐渐成为了主流消费人群，其馈赠和交流的需求逐渐成为了珠宝礼品市场最主要的驱动因素之一。

公司自成立以来在品牌建设、文化创意、人才培养、珠宝设计、生产制造、金融服务及互联网科技、信息科技等领域兼容并蓄，从品牌运营公司，升级为平台运营公司。通过并购基金参股多个区域珠宝品牌、自有资金收购大盘珠宝51%股权、京典圣钻100%股权、发行股份及支付现金收购千年珠宝、蜀茂钻石100%股权等方式，形成多品牌协同发展的运作模式，带动报告期内公司业务快速成长。

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	报告期内因增发新股而增加股本 123,474,173.00 元，增加资本公积金 1,191,525,827.00 元
固定资产	不适用
无形资产	报告期母公司新增软件系统及并购千年蜀茂无形资产评估增值
在建工程	不适用
存货	因并购千年、蜀茂导致的存货增加
应收账款	因并购千年、蜀茂导致的应收账款增加
长期股权投资	报告期内减少对苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）的投资 2,094.39 万，减少对西藏爱鼎创业投资中心（有限合伙）的投资 867.37 万元
投资性房地产	因千年、蜀茂账面存在投资性房地产
其他非流动金融资产	新纳入合并范围的千年持有 2,024.00 万元的其他非流动金融资产
商誉	报告期内发行股份及支付现金收购千年珠宝、蜀茂钻石形成的商誉，同时本报告期末对控股子公司大盘珠宝计提商誉减值

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

1、优秀的研发设计团队

截至2019年12月31日，公司已拥有产品研发专利共145个，商标共189个。数十名国内外优秀的研发设计师团队，从挖掘及诠释中西方婚庆文化习俗、情感特质，到对比竞品、预判市场基本消费趋势，研发设计师团队独具的设计理念及审美表现，为公司创作出彰显自身品牌特色的原创产品。

2、多元化的营销网络

截至2019年12月31日，公司拥有共计1,132家加盟店、46家自营店。公司始终高度重视营销资源投入，制定多项品牌营销策略，如热播电视剧产品植入、知名明星产品街拍、365天新媒体推广、线上线下造节等组合营销，形成了立体化的整合营销优势，促进公司品牌推广和传播。

3、全品类的产品覆盖

截至目前，公司拥有“IDEAL”、“嘉华婚爱珠宝”、“CEMNI千年”、“克拉美”四大珠宝首饰品牌。公司拥有多元化的珠宝首饰品类，产品涵盖戒指、项链、耳环、吊坠、手镯、胸针、彩宝镶嵌饰品、银饰品、翡翠、玉器、黄金等各个品类，针对不同消费人群需求，根据使用情感及场景诉求，为消费者提供全品类覆盖的珠宝首饰产品。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司围绕“多品牌、大平台、国际化”的战略，逐步从单一品牌运营公司转型为平台运营公司。根据公司既定的发展战略和经营计划，持续紧抓、深耕珠宝行业，加大市场开拓力度，同时进一步优化团队结构、提升运营效率，以促进各业务板块协同并进，进一步提升公司行业竞争力。2019年度面对复杂的宏观经济环境和内外部挑战，公司融资难度持续上升，流动资金捉襟见肘，财务成本不断增加，一定程度上影响了公司的经营情况。

报告期内，公司营业总收入194,110.94万元，同比上升3.43%；营业利润-23,090.71万元，同比下降388.32%；归属于上市公司股东的净利润-29,969.73万元，同比下降1164.68%。截止2019年12月31日，公司总资产452,565.41万元，同比上升73.40%，归属于上市公司股东的净资产247,897.04万元，同比上升68.98%。

2019年度公司业绩首次出现亏损，主要原因为：基于谨慎性原则并考虑新冠疫情防控常态化等对珠宝行业终端销售可能造成的影响，经与评估机构和审计机构充分沟通后，评估机构重新确定了公司控股子公司大盘珠宝的商誉减值测试重要参数，根据相关会计准则，公司计提商誉减值准备9730.24万元；对应收账款的减值事项重新调整测算，计提了减值准备29,107.85万元，前述事项合计影响2019年度净利润减少38,838.09万元。

报告期内公司主要完成以下工作：

1、并购重组整合管理

报告期内，公司完成千年珠宝、蜀茂钻石100%股权的并购，这对公司经营决策、销售渠道、资金管理、内部控制、资源整合、协同发展等方面提出了更高的要求。对此公司实行下派管理人员担任其董事，并参与经营层面决策等方式，为母子公司企业文化融合，公司运营规范化、集团化管理等奠定一定基础。同时公司总部不定期组织召开办公例会，增强集团旗下各子公司的有效沟通，促进各项经营计划的有效实施，进一步加强对各子公司的管理和监督。

2、国有资本战略引入

报告期内，公司引入国资背景股东汇金集团及其一致行动人永盛发展成为公司第二大股东，并完成公司注册地迁移及名称变更。依托国有资本优势，公司得以获取更多的资金支持，更好的金融信贷政策和更多协同发展的机会，一定程度上纾缓了公司流动性资金紧张的问题，有利于提升公司整体综合竞争力。

3、组织结构优化调整

报告期内，公司持续优化组织结构，调整设立品牌运营中心、科技发展中心、证券资管中心、财务中心及审计风控中心，同时各中心下设事业部，实现各中心、各事业部协同合作，更好的支撑公司业务端发展；通过KPI指标化考核，营造能者上、平者让、庸者下的竞争氛围，加强基层团队建设，进一步激发组织活力。公司还大力推进信息化建设，围绕产品、订单、采购、生产、库存、交付、管理等货品流转闭环管理流程，升级完善了现有信息管理系统，有效提升了公司的信息化和运营管理水平。

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

（一）门店经营情况

截至报告期末，公司共计拥有1,132家品牌加盟店、46家自营店的线下网络销售规模，其中“IDEAL”拥有458家加盟店，4家自营店；“嘉华婚爱珠宝”拥有122家加盟店，2家自营店；“CEMNI千年”拥有323家加盟店，39家自营店；“克拉美”拥有229家加盟店，1家自营店。同时通过天猫、京东、唯品会等线上平台进行网络营销。

1、报告期门店情况

项目	报告期		
	期初	期末	净增减
加盟店	668	1,132	464

自营店	7	46	39
门店合计	675	1,178	503

2、报告期末营业收入排名前10名的直营店经营情况

单位：万元

自营店名称	门店地址	报告期	
		营业收入	营业利润
大盘珠宝罗湖旗舰店	深圳市罗湖区贝丽北路71号兴龙黄金珠宝5楼	4,420.21	503.88
千年珠宝南京新百店	南京市秦淮区中山南路1号	3,279.91	740.50
千年珠宝新浦中央商场店	连云港市新浦区解放中路56号	3,253.40	846.27
千年珠宝南京中央商场店	南京市秦淮区中山南路79号	2,963.63	534.42
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司万阳店	龙岩市万阳城GF层 06.07.09.10.13铺位	1,421.55	-500.37
千年珠宝赣榆百货店	连云港市赣榆区青口镇黄海路105号	585.96	100.71
千年珠宝新浦东方店	连云港市新浦区陇海步行东街105号	530.09	6.48
千年珠宝赣榆金阳店	连云港市赣榆区华中路97号	494.65	81.75
千年珠宝灌云胜利中路店	连云港市灌云县胜利中路292号	430.27	-8.58
千年珠宝	连云港市海州区凌州东路7号	414.21	-20.88

3、报告期内按地区划分新增自营店门店概况

地区	门店类别	新增	撤店	净增加	期末数量
东北地区	自营店	0	0	0	0
华北地区	自营店	1	0	1	1
华东地区	自营店	43	7	36	37
华南地区	自营店	1	0	1	5
华中地区	自营店	0	0	0	0
西北地区	自营店	0	0	0	2
西南地区	自营店	2	1	1	1
合计		47	8	39	46

4、报告期内按地区划分新增加盟店门店概况

地区	门店类别	新增	撤店	净增加	期末数量
东北地区	加盟店	28	23	5	84
华北地区	加盟店	48	11	37	131
华东地区	加盟店	195	19	176	296
华南地区	加盟店	9	9	0	19
华中地区	加盟店	32	18	14	98
西北地区	加盟店	23	18	5	54
西南地区	加盟店	269	42	227	450
合计		604	140	464	1132

5、关闭门店对报告期的影响

单位：万元

分类	关闭店数	报告期收入	报告期关闭门店本	关闭门店收入占报
----	------	-------	----------	----------

			本期收入	告期收入比例
自营	8	45,043.71	756.87	1.68%
加盟	140	50,244.29	3,078.95	6.13%
合计	148	95,288.00	3,835.82	4.03%

(二) 报告期主要原材料采购情况

项目	采购模式	采购重量	占比
黄金（克）	现货	1,755,819.30	96.15%
	租赁	26,997.30	1.48%
钻石（克拉）	现货	42,452.25	2.32%
铂金（克）	现货	850.00	0.05%

(三) 报告期存货情况

报告期末公司存货账面余额188,685.39万元，计提的存货跌价准备余额为60.54万元，存货账面价值为188,624.85万元，本期存货账面余额较期初增长82.33%。主要是兼并收购千年珠宝和蜀茂钻石产生。

1、报告期末各存货类型的分布情况

单位：万元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,999.84	0.00	21,999.84	25,649.84	0	25,649.84
库存商品	146,616.28	60.54	146,555.74	55,780.23	123.17	55,657.06
委托加工物资	19,360.38	0.00	19,360.38	21,277.87	0	21,277.87
周转材料	708.89	0.00	708.89	168.18	0	168.18
在产品	0.00	0.00	0.00	611.57	0	611.57
合计	188,685.39	60.54	188,624.85	103,487.69	123.17	103,364.51

2、原材料的分布及构成情况

单位：万元

项目	期末余额		期初余额		增减幅度%
	金额	占比	金额	占比	
黄金	6,642.14	30.19%	6,939.42	27.05%	-4.28%
铂金	20.62	0.09%	24.42	0.10%	-15.56%
钻石	14,367.38	65.31%	17,970.80	70.06%	-20.05%
其他	969.70	4.41%	715.20	2.79%	35.58%
原料合计	21,999.84	100.00%	25,649.84	100.00%	-14.23%

3、库存商品的分布及构成情况

单位：万元

项目	期末余额		期初余额		增减幅度%
	金额	占比	金额	占比	
镶嵌饰品	126,621.45	86.36%	52,482.74	94.09%	141.26%
素金饰品	18,241.33	12.44%	2922.07	5.24%	524.26%
成品钻	730.49	0.50%	180.00	0.32%	305.83%

其他	1,023.01	0.70%	195.41	0.35%	423.52%
库存商品合计	146,616.28	100.00%	55,780.23	100.00%	162.85%

4、委托加工物资的分布及构成情况

单位：万元

项目	期末余额		期初余额		增减幅度%
	金额	占比	金额	占比	
黄金	16,844.43	87.00%	19,394.00	91.15%	-13.15%
钻石	2,337.37	12.07%	909.35	4.27%	157.04%
铂金	26.78	0.14%	4.17	0.02%	542.21%
其他	151.80	0.78%	970.35	4.56%	-84.36%
委托加工合计	19,360.38	100.00%	21,277.87	100.00%	-9.01%

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,941,109,415.25	100%	1,876,700,829.47	100%	3.43%
分行业					
加盟销售	502,442,860.71	25.88%	998,593,857.43	53.21%	-49.68%
经销销售	962,661,558.13	49.59%	819,617,662.12	43.67%	17.45%
自营销售	450,437,091.27	23.21%	30,413,823.11	1.62%	1,381.03%
加盟费收入	6,258,386.16	0.32%	11,559,168.85	0.62%	-45.86%
品牌管理费收入	16,025,267.30	0.83%	2,818,274.58	0.15%	468.62%
其它业务	3,284,251.68	0.17%	13,698,043.38	0.73%	-76.02%
分产品					
镶嵌饰品	1,203,927,977.88	62.02%	1,336,396,740.27	71.21%	-9.91%
素金饰品	590,878,460.71	30.44%	165,814,153.05	8.84%	256.35%
成品钻	79,372,248.69	4.09%	246,109,016.39	13.11%	-67.75%
其他饰品	41,362,822.82	2.13%	100,305,432.95	5.34%	-58.76%

加盟费收入	6,258,386.16	0.32%	11,559,168.85	0.62%	-45.86%
品牌管理费收入	16,025,267.30	0.83%	2,818,274.58	0.15%	468.62%
其它业务	3,284,251.69	0.17%	13,698,043.38	0.73%	-76.02%
分地区					
东北	41,734,694.95	2.15%	101,403,760.88	5.40%	-58.84%
华北	99,578,932.80	5.13%	226,394,068.53	12.06%	-56.02%
华东	569,344,041.10	29.33%	204,695,982.23	10.91%	178.14%
华南	598,254,434.23	30.82%	785,732,963.19	41.87%	-23.86%
华中	115,250,547.70	5.94%	124,032,981.10	6.61%	-7.08%
西北	44,577,964.60	2.30%	90,722,005.54	4.83%	-50.86%
西南	472,368,799.87	24.33%	343,719,068.00	18.32%	37.43%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
加盟销售	502,442,860.71	369,020,358.63	26.55%	-49.68%	-55.69%	9.94%
经销销售	962,661,558.13	796,654,058.14	17.24%	17.45%	6.30%	8.68%
自营销售	450,437,091.27	329,877,456.49	26.77%	1,381.03%	1,228.14%	8.43%
加盟费	6,258,386.16	283,018.86	95.48%	-45.86%	59.78%	-2.99%
品牌管理费	16,025,267.30	0.00	100.00%	468.62%		0.00%
其他业务成本	3,284,251.69	471,527.95	85.64%	-76.02%	-85.90%	10.06%
分产品						
镶嵌饰品	1,203,927,977.88	863,296,276.30	28.29%	-9.91%	-21.52%	10.61%
素金饰品	590,878,460.71	514,756,584.03	12.88%	256.35%	229.63%	7.06%
成品钻	79,372,248.69	82,036,931.38	-3.36%	-67.75%	-66.91%	-2.61%
其他饰品	41,362,822.82	35,462,081.55	14.27%	-58.76%	-65.51%	16.77%
加盟费	6,258,386.16	283,018.86	95.48%	-45.86%	59.78%	-2.99%
品牌管理费	16,025,267.30	0.00	100.00%	468.62%		0.00%
其他业务成本	3,284,251.69	471,527.95	85.64%	-76.02%	-85.90%	10.06%
分地区						
东北	41,734,694.95	28,575,890.24	31.53%	-58.84%	-67.69%	18.75%

华北	99,578,932.80	77,145,966.36	22.53%	-56.02%	-54.75%	-2.16%
华东	569,344,041.10	405,445,785.84	28.79%	178.14%	129.38%	15.14%
华南	598,254,434.23	506,661,060.95	15.31%	-23.86%	-28.58%	5.59%
华中	115,250,547.70	101,938,592.03	11.55%	-7.08%	0.18%	-6.41%
西北	44,577,964.60	34,247,920.46	23.17%	-50.86%	-53.35%	4.08%
西南	472,368,799.87	342,291,204.20	27.54%	37.43%	17.91%	12.00%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
珠宝行业	销售量	件	882,139	878,348	0.43%
	生产量	件	0	220,698	-100.00%
	库存量	件	781,586	346,653	125.47%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2019年公司已不自产，全部委外加工或是外部采购，因此导致生产量为0。

库存量大幅增加，主要是由于报告期并购了千年珠宝、蜀茂钻石，尤其是千年珠宝的库存量比较大。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
珠宝行业	加盟销售	369,020,358.63	24.66%	832,755,268.95	51.71%	-5.25%
珠宝行业	经销销售	796,654,058.14	53.24%	749,420,029.61	46.53%	-4.37%
珠宝行业	直营销售	329,877,456.49	22.05%	24,837,619.18	1.54%	150.09%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
钻石镶嵌饰品	钻石镶嵌饰品	863,296,276.30	57.70%	1,100,082,807.94	68.31%	22.13%

成品钻	成品钻	82,036,931.38	5.48%	247,947,354.64	15.40%	-44.47%
素金饰品	素金饰品	514,756,584.03	34.40%	258,982,755.16	16.08%	-20.36%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2019年2月底完成对江苏千年珠宝、成都蜀茂钻石的并购，自2019年2月28日，将两个并购主体纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	443,686,394.50
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.86%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	224,828,963.53	10.57%
2	客户 B	71,618,487.03	3.37%
3	客户 C	68,065,982.30	3.20%
4	客户 D	42,262,295.58	1.99%
5	客户 E	36,910,666.07	1.74%
合计	--	443,686,394.50	20.86%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	726,715,111.45
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	41.79%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	243,799,137.58	14.02%

2	供应商 B	146,266,944.07	8.41%
3	供应商 C	129,774,938.05	7.46%
4	供应商 D	128,100,486.73	7.37%
5	供应商 E	78,773,605.02	4.53%
合计	--	726,715,111.45	41.79%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	118,120,975.30	79,717,969.60	48.17%	主要由于新增两大合并主体后，日常经营成本及人工成本增加。
管理费用	107,965,509.50	60,643,383.90	78.03%	主要由于新增两大合并主体后，日常经营成本及人工成本增加。
财务费用	77,658,882.46	45,610,414.05	70.27%	由于本年度受银行金融环境的影响，公司融资成本增加

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

公司研发中心主要负责款式设计开发、设计升级，并与生产中心合作对生产工艺进行改良。坚持以自主创新设计为主，致力于为消费者提供个性化、款式新颖的产品。设计符合市场潮流趋势的时尚系列产品，为消费者提供多元化选择，进一步巩固公司在中高端消费品行业中的地位。报告期内，公司研发投入3,577,862.85元，占公司营业收入0.18%。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	35	74	-52.70%
研发人员数量占比	4.05%	6.48%	-2.43%
研发投入金额（元）	3,577,862.85	8,756,338.00	-59.14%
研发投入占营业收入比例	0.18%	0.47%	-0.29%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,648,198,428.49	2,265,064,254.68	16.91%
经营活动现金流出小计	2,681,657,427.62	2,319,863,527.10	15.60%
经营活动产生的现金流量净额	-33,458,999.13	-54,799,272.42	-38.94%
投资活动现金流入小计	76,088,988.26	82,913,884.58	-8.23%
投资活动现金流出小计	53,115,658.64	198,364,948.02	-73.22%
投资活动产生的现金流量净额	22,973,329.62	-115,451,063.44	-119.90%
筹资活动现金流入小计	2,457,084,617.69	720,403,993.08	241.07%
筹资活动现金流出小计	2,455,364,452.26	1,008,806,599.72	143.39%
筹资活动产生的现金流量净额	1,720,165.43	-288,402,606.64	-100.60%
现金及现金等价物净增加额	-8,747,668.60	-460,655,549.07	-98.10%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所好转，主要因为新纳入并购主体子公司销售回款良好，短期资金拆借，由原来的其他经营活动现金流划分到了融资性现金流。

2、投资活动产生的现金流量净额的变动较大，主要因为本期收到投资钻石毛坯交易所退回的股权受让款，及18年购买无形资产支付的金额较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动较大，主要是短期资金拆借由原来的其他经营活动现金流划分到了融资性现金流。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,794,200.61	0.76%	理财产品收益	是
公允价值变动损益	-189,860.30	0.08%	黄金租赁业务，金价波动产生的公允价值变动	是
资产减值	-376,838,794.39	160.62%	坏账、跌价计提	是
营业外收入	345,925.76	-0.15%		否

营业外支出	4,055,623.50	-1.73%		否
-------	--------------	--------	--	---

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	133,374,582.52	2.95%	208,092,822.99	7.97%	-5.02%	
应收账款	1,260,521,130.60	27.85%	930,324,826.41	35.65%	-7.80%	
存货	1,886,248,536.51	41.68%	1,033,645,138.55	39.60%	2.08%	
投资性房地产	18,723,749.90	0.41%			0.41%	
长期股权投资	19,708,725.83	0.44%	49,491,798.69	1.90%	-1.46%	
固定资产	45,818,524.66	1.01%	45,732,822.66	1.75%	-0.74%	
短期借款	893,041,475.13	19.73%	534,410,001.00	20.48%	-0.75%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	88,717,632.84	银行贷款保证金、银行承兑汇票保证金、定期存单质押、银行账户被司法冻结及支付宝在途资金
应收票据		
存货	28,858,083.60	借款质押
固定资产	9,878,248.65	借款抵押担保
无形资产		
应收账款	172,120,524.36	借款质押
合计	299,574,489.45	--

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-29,517,629.94	17,150,681.27	-272.11%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	销售钻石及钻石饰品、镶嵌饰品、黄金饰品等	新设	5,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	珠宝首饰	不适用			否	2019年02月21日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）于2019年2月21日披露的公司《关于对外投资设立全资子公司进展的公告》（公告编号：2019-017号）
江苏千年珠宝有限公司	设计、加工和销售黄金	收购	900,000.00	100.00%	自有资金及发	无	长期	珠宝首饰	不适用			否	2019年03月05日	巨潮资讯网（http://

司	金制品、铂金、白银、珠宝、玉器翡翠、首饰、镶嵌饰品、钻石及钻石饰品等		0		行股份							日	www.cninfo.com.cn) 于 2019 年 3 月 5 日披露的公司《关于公司重大资产重组之标的资产过户进展情况的公告》(公告编号: 2019-021 号)
成都蜀茂钻石有限公司	批发钻石、金银制品、珠宝首饰、饰品零售、咨询服务。	收购	700,000,000.00	100.00%	自有资金及发行股份	无	长期	珠宝首饰	不适用			否	2019 年 03 月 16 日 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 于 2019 年 3 月 16 日披露的公司《关于公司重大资产重组之标的资产过户完成的公告》(公告编号: 2019-029 号)

京典圣钻（北京）珠宝有限公司	销售珠宝首饰、工艺品；货物进出口业务。	收购	108,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	珠宝首饰	不适用			否	2019 年 12 月 27 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 于 2019 年 12 月 27 日披露的公司《关于二级子公司完成工商变更并换发营业执照的公告》(公告编号: 2019-121 号)
合计	--	--	1,713,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015 年	首次公开发行	35,997.63	0	36,830.62	0	0	0.00%	0	0	0
2016 年	非公开发行	39,902.5	16.6	2,050.51	0	0	0.00%	131.39	0	0
合计	--	75,900.13	16.6	38,881.13	0	0	0.00%	131.39	--	0
募集资金总体使用情况说明										
1、公司 IPO 募集资金使用情况：爱迪尔珠宝营销服务中心建设项目：募集前承诺投资金额 103,554,000.00 元，募集后承诺投资金额 103,554,000.00 元，截止本报告期实际投资金额 103,554,000.00 元；爱迪尔珠宝生产扩建项目：募集前承诺投资金额 176,442,200.00 元，募集后承诺投资金额 176,442,200.00 元，截止本报告期实际投资金额 184,772,094.48 元；补充与主营业务相关的营运资金：募集前承诺投资金额 79,980,108.97 元，募集后承诺投资金额 79,980,108.97 元，截止本报告期实际投资金额 79,980,108.97 元。公司首次公开发行股票募投项目已全部完成，募集资金专户合计节余 1,646,658.23 元(均为利息收入)，并全部转入公司其他账户，相关募集资金三方监管协议、四方监管协议随之终止。 2、公司非公开发行股份募集资金情况：互联网+珠宝开放平台：募集前承诺投资金额 399,024,954.16 元，募集后承诺投资金额 399,024,954.16 元，截止本报告期实际投资金额 20,505,076.00 元，剩余募集资金 1,313,915.19 元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
爱迪尔珠宝营销服务中心建设项目	否	10,355.4	10,355.4	0	10,355.4	100.00%	2015 年 08 月 31 日	0	是	否
爱迪尔珠宝生产扩建项目	否	17,644.22	17,644.22	0	18,477.21	104.72%	2016 年 04 月 30 日	0	是	否
补充与主营业务相关的营运资金	否	7,998.01	7,998.01	0	7,998.01	100.00%		0	是	否
互联网+珠宝开放平台	否	39,902.5	39,902.5	16.6	2,050.51	5.14%		0	否	否
承诺投资项目小计	--	75,900.13	75,900.13	16.6	38,881.13	--	--		--	--
超募资金投向										

不适用	否									
合计	--	75,900.13	75,900.13	16.6	38,881.13	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	围绕互联网+珠宝开放平台搭建至今, 公司累计投入金额 2,050.51 万元, 已完成爱迪尔珠宝终端 ERP2.0 系统、爱迪尔官网网站等多个项目的搭建。为搭建公司开放平台和运营管理平台, 公司本期投入 16.60 万元, 用于爱迪尔终端导购系统、爱迪尔裸钻供应链平台系统、爱迪尔智慧门店零售系统等系统的开发, 因项目开发周期长, 现仍处于项目开发阶段。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	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	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2019 年 6 月 24 日召开的第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金, 总额不超过 38,000.00 万元 (含本数), 使用期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月, 使用期限届满之前, 公司将及时把资金归还至募集资金专项账户。 截止本报告期, 累计使用闲置募集资金暂时补充流动资金合计金额为 38,000.00 万元。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司承诺按计划投入募集资金项目, 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司尚未使用的募集资金 131.39 万元, 存放于公司募集资金专用账户。									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金 131.39 万元存放于公司募集资金专用账户, 用于互联网+珠宝开放平台募投项目, 将按原计划逐步投入剩余的募集资金, 除此之外不用作其他用途。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2019 年 12 月沈阳东方之龙传媒广告有限公司、沈阳星悦汇广告有限公司, 关于公交车广告费诉讼案件, 爱迪尔公司败诉被强制执行, 划走相关款项累计金额 615,656.75 元。									

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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：万元

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
深圳市大盘珠宝首饰责任有限公司	参股公司	珠宝首饰、铂金首饰、白银首饰的销售；贵金属催化剂及试剂的购销；黄金首饰的销售等	8,000.00	60,432.00	28,955.91	32,977.94	3,421.88	2,449.76
江苏千年珠宝有限公司	子公司	设计、加工和销售黄金制品、铂金、白银、珠宝、玉器翡翠、首饰、镶嵌饰品、钻石及钻石饰品等	7,442.50	114,946.39	55,062.58	75,309.46	10,175.88	8,185.29
成都蜀茂钻石有限公司	子公司	批发钻石、金银制品、珠宝首饰、饰品零售、咨询服务。	10,509.47	54,782.38	34,490.68	42,412.85	8,783.34	6,650.01

报告期内取得和处置子公司的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	新设	无重大影响
江苏千年珠宝有限公司	收购	
成都蜀茂钻石有限公司	收购	

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、公司未来发展的展望

（一）2020年爱迪尔珠宝重点规划

拥抱变革，迎接变革，2020年，爱迪尔珠宝公司以“变革”为关键核心，从组织架构、平台建设、品牌发展、新零售渠道拓展方面结合时代发展的变化，进行了全面的考虑和周密部署，具体如下：

1.构建扁平化组织架构，缩短经营管理通道和路径，扩大经营管理的宽度和幅度，提高集团经营管理效率和市场竞争力。突出钻石、优品、素金等事业部大平台优势，同时，发挥多品牌协同效应，提升各品牌营运能力，助力集团健康有序，快速发展。

2. 内部管理方面，强化集团内部管理，建立科学规范的企业内部控制制度，通过管理五步法的实施，全面提升管理人员的能力、素质，组建专业团队，培养系统思维的管理储备人才。通过各种方式激励和提高员工的工作积极性，提高工作效率，以结果为导向，从业绩目标、管理目标考核，利用数据化管理模式，推动集团高效运转。

3.大平台发展战略，钻石事业部、素金事业部、共享优品事业部三大平台全面整合内外资源，打通上下游，三位一体，协同发展，建立强大的供应链平台，实现资源共享，夯实品牌发展的基础，由内及外促进、引领珠宝行业的升级与发展。

4.市场渠道拓展，以更加完善的终端标准提供优质运营服务，全面提升终端网点的盈利能力；开展精准品牌推广策划，灵活创新拓展政策，开辟基于社群的非传统渠道拓展，通过闭环的商业逻辑设计，切入一线城市的零售网点的拓展布局，加快网点拓展速度，提升市场占有率；在传统的零售渠道的拓展上，重点推行服务前移到省的策略，大力发展省级区域协助开发商，共同发展、管理省份的传统零售渠道，争取在三方共赢的前提下，实现传统零售渠道网点的数量突破。

5. 品牌发展方面，随着5G时代的来临，移动互联网将会进一步改变人们的生活习惯，包含消费习惯，品牌事业部除坚持聚焦品牌管理 MI、BI、VI 建设，提升各独立品牌在终端的知名度、美誉度和忠诚度，将持续拓展新零售渠道，探索线上平台的发展。

爱迪尔品牌进一步关注线上销售带来的新的品牌宣传与销售的机会，通过参与抖音、小红书、天猫、京东及各类垂直电商的平台合作，补充完成线上宣传与销售的矩阵，力图实现用户数据的沉淀，同时关注区块链的应用，从最为浅层的区块链发票与产品标识的使用开始着手，寻求拥有区块链底层研发能力和丰富的信息化项目建设经验的合作伙伴联合开发，以区块链+大数据为主赛道构建品牌的未来生态系统。

千年品牌将在巩固和强化现有传统线下渠道的同时，大力开拓线上新营销渠道，加快线上线下营销融合，顺应5G技术革新带来的营销变局。同时，发挥自身原创设计优势，实施爆品战略，打造兼具“销量”与“流量”的爆品，拉动销售提升和品牌推广。

克拉美品牌着重打造品牌价值，利用明星效应，行业展会、新兴媒体等等宣传品牌内涵，深化产品形象。利用直营、加盟店的产品宣传，增强品牌在终端消费者中的影响力。加强营销渠道建设，继续深耕川渝地区销售市场，凭借着良好的企业形象和客户维护能力，扩大市场份额，大力开发全国区域的销售市场。此外，克拉美计划开拓以万达、吾悦、龙湖为主的商超综

合体商业模式，进一步完善品牌营销网络。

嘉华品牌2020年战略规划聚焦一个IP“囍”、多品类、多渠道发展，中国新娘延续“四重证婚”营销活动，持续开展文化营销的升级，再度开发“雷火葫芦”启动多渠道模式，全面开发云店共享计划等方面推动新模式的开展。

帝尔品牌深挖帝尔钻石与其他珠宝品牌在营销、产品、服务的高度差异化、个性化，以及为消费者共鸣的品牌核心价值。继续探索“以精神情感消费为载体，将品牌-产品-服务三体合一”的模式。整合品牌传播，把具有自己独特的、鲜明个性的品牌识别，扎根消费者心中，传递感悟幸福、宠爱自己的精神理念。

6.人才战略计划，结合集团平台化发展的需要，通过内部人才选拔与外部人才引进的方式，为集团各大平台储备专业技术及管理人才，助推各大平台运营的落地及健康发展。对现有进行人才识别、甄选适合平台发展的管理型及专业型人才，为公司平台构建提供优质的人才输出服务。培育及培养集团体系内部人才梯队的搭建，深耕与全国13所知名大学的合作，根据公司岗位需求和变化，与高校共同制定培养不同专业、不同层次的人才培养和储备计划，重点培育新零售、科技类人才，进而保障未来3至5年公司内部人才梯队建设的完整性，从而实现公司人才团队能够健康发展。

7.财务管控方面，针对现状及未来集团管控的需要，在会计核算、资金统筹、内部控制及财务人员管理等方面，逐步探索建立统一的管控体系，建立集团统一的标准，财务高度集中及数据化管理，整合集团财务资源，发挥协同效应。同时，构建预算管理考核体系。建立预算编制与执行、分析、考核体系，利用预算管理及业绩考核的战略执行与导向作用，促进企业业务开拓与战略转型。

8.疫情期间及后疫情时代的发展布局，2020年疫情爆发后，爱迪尔珠宝快速融合线上线下业务，启动“千人千店”计划，即千人直播，千店运营，汇聚线上流量，强化粉丝战略。千名主播、千家云店形成爱迪尔珠宝产品矩阵。该模式，不仅加快门店实现去库存，也促使终端反向回溯，引导货品结构实现高效、精准调整。与此同时，强化在线培训，提升和培养专项人才，打造企业核心竞争力。

面对后疫情时代的发展，集团将优化资源配置，进行五大品牌优质板块的战略性整合，实现各品牌之间的资源互补，业务协同。并着力打造“云店连锁”平台战略，以“云店连锁”+“联播/直播”为执行矩阵，联合五大品牌搭建起“千人千店直播带货”的爱迪尔数字化品牌生态。

“多品牌，大平台，国际化”的战略目标，指导着爱迪尔珠宝前进的方向，过程中，爱迪尔珠宝将始终坚持“整合资源，优化流程，规范管理，效率经营”的理念夯实基础，从实际出发，稳步发展，创造效益。

（二）可能面对的风险

1、财务风险

报告期末，公司应收账款期末余额为126,052.11万元，存货期末余额为188,624.85万元，有存在资金占压、计提坏账准备、使财务收益与预计收益发生偏离的风险。

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

2、商誉减值的风险

报告期内，公司分别以90,000万元、70,000万元完成了对千年珠宝、蜀茂钻石100%股权的收购，形成71,345.48万元的商誉，报告期末商誉余额为85,548.75万元。按照《企业会计准则》的规定，本次交易形成的商誉不能作摊销处理，需在每年年度末进行减值测试，公司可能存在商誉减值的风险。

应对措施：公司通过成立总部管理中心，下派管理人员加强母子公司的企业文化融合，为公司的规范化、集团化管理奠定基础，健全和完善千年珠宝及蜀茂钻石经营管理体系，加强其内部控制制度建设，使千年珠宝及蜀茂钻石持续保持良好的运营状态，避免出现商誉减值的情形。

3、未决诉讼风险

截至本报告披露日，公司涉多起法律诉讼事项，与相关主体存在合同纠纷以及前述合同涉及的商业票据纠纷等未决诉讼案件。因诉讼结果具有不确定性，未来可能存在对公司财务状况、经营成果和现金流量状况产生一定影响的风险。

应对措施：一是制定切实可行的风险保障措施，持续跟进未决诉讼案件的审理情况，提前做好风险预案。二是积极协

助承办律师，加强与诉讼案件审理法院、承办法官的沟通力度，在事实清楚的前提下力争案件早日判决。三是持续关注上述案件进展情况并及时履行信息披露义务，以维护公司、公司股东及中小投资者的合法权益。

4、新冠肺炎疫情带来的风险

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称“肺炎疫情”)于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。肺炎疫情对公司及各子公司的销售渠道造成一定影响，一定程度上影响上下游企业经营状况，进而影响公司的经营情况，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

应对措施：公司积极响应并严格执行国家对疫情防控的规定和要求，将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019 年 01 月 02 日	实地调研	机构	详见公司于 2019 年 1 月 2 日在巨潮网上披露的爱迪尔调研活动信息

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

1、2017年年度利润分配方案

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具的标准无保留意见审计报告确认，2017年度归属于上市公司股东的净利润为60,340,707.79元，2017年末公司未分配利润为27,685,336.94元。依据《公司法》及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况及2018年资金需求情况，以公司2017年12月31日总股本330,586,904股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利人民币0.2元（含税）。本次拟分配现金股利总额为6,611,738.08元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。现金分红后结余未分配利润21,073,598.86元转入下一年度。

2、2018年年度利润分配方案

根据立信会计师事务所审计，2018年度公司合并实现收入1,876,700,829.47元，公司合并报表归属母公司所有者的净利润28,149,016.36元、母公司实现净利润37,094,847.66元；以合并报表归属母公司所有者的净利润实现的净利润28,149,016.36元为基数，按照《公司法》、《公司章程》的规定，提取10%的法定盈余公积金3,709,484.77元，母公司可供股东分配的利润24,439,531.59元。依据《公司法》及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况及2018年资金需求情况，公司以总股本454,061,077.00股为基数，每10股派发现金红利0.1元（含税），拟派发现金红利总额为4,540,610.77元。本次权益分派不送红股，不以公积金转增股本。现金分红后结余未分配利润19,898,920.82元转入下一年度。

3、2019年年度利润分配方案

根据公司经营计划和公司的发展现状，为保证公司经营活动的正常进行，2019年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。该预案尚需提交2019年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	0.00	-299,697,319.04	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	4,540,610.77	28,149,016.36	16.13%	0.00	0.00%	4,540,610.77	16.13%
2017 年	6,611,738.08	60,340,707.79	10.96%	0.00	0.00%	6,611,738.08	10.96%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	杜光、梁映红、毛建涛、深圳市嘉人投资合伙企业（有限合伙）、苏衍茂、吴顺水	业绩承诺及补偿安排	"1、本人/本企业承诺大盘珠宝 2017 年度、2018 年度、2019 年度的承诺净利润数不低于 3,600 万元、4,600 万元、5,600 万元；即大盘珠宝 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的累计承诺净利润不低于 13,800 万元。上述承诺的净利润按扣除非经常性损益后孰低计算。 2、补偿的实施(1)本人/本企业同意在利润承诺期间的每一年度，若大	2017 年 03 月 03 日	2020 年 4 月 30 日	正在履行未发生违规情况

			盘珠宝未能达到业绩承诺的净利润数额，则对公司进行利润补偿。(2) 进行利润补偿的金额按照如下方式计算：当期应补偿金额 = (截至当期承诺利润总数 - 截至当期实际实现利润总数) ÷ 2017-2019 年承诺利润数总和 × 交易价格。(3) 本人/本企业按在本次交易所出售股权份额占本次出售总份额的比例向公司承担利润补偿责任。(4) 利润补偿期间本人/本企业向公司进行利润补偿的累计金额，不超过本人/本企业所获得的股权转让款总和。(5) 在利润承诺期每个会计年度结束后 3 个月内，由			
--	--	--	---	--	--	--

			公司聘请的具有证券业务资格的会计师事务所对大盘珠宝进行审计，并在公告公告其前一年度年报之日起 15 天内出具大盘珠宝上一年度《专项审核报告》和《审计报告》。根据《专项审核报告》本人/本企业需对甲方进行利润补偿的，应在《专项审核报告》出具之日起 10 个工作日内完成补偿。(6) 本人/本企业可选择以购买的尚未出售的公司股份进行补偿：当年应补偿股份数量=当期应补偿金额÷本人/本企业方购买公司股份的加权平均价格；按该种方式计算仍不足补偿的，差额部分由本人/			
--	--	--	--	--	--	--

			本企业以现金补偿，但本人/本企业支付的盈利补偿款以不超过本人/本企业所得股权转让款总额为限。3、减值测试(1)在补偿期限届满且 2019 年度的《专项审核报告》出具后，公司聘请具有证券从业资格的会计师事务所对标的股权进行减值测试并出具《减值测试报告》。(2)若标的股权期末减值额>补偿期间已补偿股份总数×本人/本企业购买公司股份的加权平均价格+现金补偿金额，则原股东应将两者的差额补偿给公司。公司有权在应支付给本人/本企业的最后一期股权转让款中予以			
--	--	--	--	--	--	--

			扣除减值补偿及利润补偿部分，余额再分别支付给本人/本企业。剩余转让款不足以支付减值补偿及利润补偿的，本人/本企业按其在签署交易协议时持有大盘珠宝的股权比例以现金/股份向公司补足。本人/本企业可选择以购买的尚未出售的公司股份进行补偿：当年应补偿股份数量=减值补偿的金额÷利润承诺方购买公司股份的加权平均价格，按照以上方式计算仍不足补偿的，差额部分由利润补偿方以现金补偿。 (3)本人/本企业应承担的减值补偿金额不超过原股东取得的股权转让款总和。(4)			
--	--	--	--	--	--	--

			本人/本企业向公司支付的利润补偿及减值补偿总额不超过本人/本企业因本次股权转让而取得的交易价格总和。"			
资产重组时所作承诺	李勇、王均霞	业绩承诺及补偿安排	"1、千年珠宝在利润承诺期间实现的净利润如下：2017 年度净利润数不低于 5,200 万元；2017 年度和 2018 年度的累计净利润数不低于 11,900 万元；2017 年度、2018 年度和 2019 年度的累计净利润数不低于 20,000 万元；2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年度的累计净利润不低于 29,700 万元。2、业绩补偿方式：①盈利补偿及其安排千年珠宝截至 2020 年末累计实际净	2017 年 11 月 26 日	2021 年 4 月 30 日	正在履行未发生违规情况

			利润数未达到截至 2020 年末 累计承诺净利润数的， 补偿义务人应对上市公司进行补偿。利润补偿期间届满后，补偿义务人应予补偿金额的确定方式如下：应补偿总金额= （利润补偿期间 2017 年度至 2020 年度 累计承诺净利润数－利润补偿期间 2017 年度至 2020 年度累计实际净利润数） ÷ 利润补偿期间 2017 年度至 2020 年度 累计承诺净利润数×本次交易价格。补偿义务人需向上市公司支付补偿的，则先以其因本次交易取得的尚未出售的上市公司股份进行补偿，不足的			
--	--	--	--	--	--	--

			部分以现金补偿。补偿义务人内部互相按其各自在本次交易中获得的交易对价之比承担全部补偿责任，具体补偿方式如下：先以其因本次交易取得的尚未出售的上市公司股份补偿。具体如下：A、应补偿股份数量=应补偿总金额÷本次交易中的发行股份价格；B、上市公司在利润补偿期间内实施转增或股票股利分配的，则补偿股份数量相应调整为：应补偿股份数量（调整后）=应补偿股份数（调整前）×（1+转增或送股比例）；上市公司在利润补偿期间内实施缩股的，则补偿股份数量相应调整为：			
--	--	--	---	--	--	--

			应补偿股份数量（调整后）=应补偿股份数（调整前）$\times$（1-缩股比例）；C、上市公司在利润补偿期间内已分配的现金股利应由补偿义务人相应返还，返还金额不属于应补偿金额，计算公式为：返还金额=截至补偿前每股已获得的现金股利（以税前金额为准）$\times$应补偿股份数量（调整后）；D、如补偿义务人根据《利润补偿协议》约定负有股份补偿义务，则补偿义务人应在 2020 年年度《盈利预测审核报告》在指定媒体披露后 5 个交易日内向中登公司发出将其需补偿的股份划转至上市公司董			
--	--	--	--	--	--	--

			事会设立的专门账户并对该等股份进行锁定的指令，并需明确说明仅上市公司有权作出解除该等锁定的指令，该部分股份不拥有对应的股东表决权且不享有对应的股利分配的权利；扣减上述补偿股份后可解锁股份尚有余额的，由上市公司董事会向补偿义务人出具确认文件方可解锁，如补偿义务人已经根据 《发行股份及支付现金购买资产协议》和《利润补偿协议》约定计算补偿股份数量并将其委托上市公司董事会代管，上市公司应当在五个交易日内出具上述确认文件。E、以上所补偿的股份由上			
--	--	--	--	--	--	--

			市公司以 1 元总价回购。若上市公司上述应补偿股份回购并注销事宜因未获得上市公司股东大会审议通过或因未获得相关债权人认可等原因而无法实施的，则补偿义务人承诺在上述情形发生后的 2 个月内，在符合相关证券监管法规、规则和监管部门要求的前提下，将该等股份按照本次补偿的股权登记日在册的上市公司其他股东各自所持上市公司股份占上市公司其他股东所持全部上市公司股份的比例赠送给上市公司其他股东。补偿义务人尚未出售的上市公司股份不足以补偿的，差额部分由补偿			
--	--	--	---	--	--	--

			义务人以现金进行补偿，补偿义务人应在 2020 年年度《盈利预测审核报告》在指定媒体披露后的十个工作日内将补偿现金金额一次性汇入上市公司指定的银行账户。补偿义务人向上市公司支付的股份补偿与现金补偿总计不超过上市公司本次交易支付的交易价格。 ②资产减值补偿及其安排在 2020 年年度《盈利预测审核报告》出具后两个月内，由具有证券、期货业务资格的会计师事务所对标的资产出具有关资产整体减值的测试审核报告。如：标的资产期末减值额>已补偿股份总数×发行			
--	--	--	--	--	--	--

			股份价格+已补偿现金，则补偿义务人应对上市公司另行补偿。因标的资产减值应补偿金额的计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-在利润补偿期间内因累积实际净利润数未达到累积承诺利润数已支付的补偿额。补偿时，补偿义务人内部互相按其各自在本次交易中获得的交易对价的比例承担全部补偿责任。补偿金的支付时间要求及相关处理参照重组报告书之“八、业绩承诺及补偿安排”之“(一)千年珠宝”之“2、业绩承诺及业绩补偿方式”之“(2)业绩补偿方式”之“①盈利补偿及其安排”之			
--	--	--	---	--	--	--

			约定执行。”			
	范奕勋、苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）、曾国东、钟艳	股份限售承诺	本人/本企业从本次交易所取得的上市公司发行的股份自上市之日起十二个月内不得转让，在股份锁定期限内，本人/本企业从本次交易所取得的上市公司发行的股份因上市公司发生送红股、转增股本等除权除息事项而增加的部分，亦应遵守上述股份锁定安排。	2019 年 04 月 10 日	2020 年 4 月 10 日	正在履行 未发生违规情况
	陈茂森、陈曙光、成都市爱克拉珠宝设计中心（有限合伙）、成都市浪漫克拉钻石设计中心（有限合伙）、李勇、南京鼎祥投资管理中心（有限合伙）、南京茗鼎投资管理中心（有限合伙）、王均霞、钟百波	股份限售承诺	本人所取得的上市公司股份自上市之日起三十六个月内不得转让。在股份锁定期限内，本人从本次交易所取得的上市公司发行的股份因上市公司发生送红股、转增股本等除权除息事项而增加的部分，亦应遵守上述股	2019 年 04 月 10 日	2022 年 4 月 10 日	正在履行 未发生违规情况

			份锁定安排。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈慧、狄爱玲、李蔚、苏清香、张微	股份限售承诺	在本次非公开发行过程中认购的爱迪尔股票自本次非公开发行新增股份上市之日起锁定 36 个月。	2017 年 01 月 03 日	2020 年 1 月 3 日	履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

一、董事会意见

公司董事会认为：大华会计师事务所依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了保留意见的审计报告，客观和真实的反映了公司实际财务状况。董事会高度重视保留意见涉及事项对公司产生的影响，将切实推进消除保留意见所涉事项及其影响的具体措施，及时履行信息披露义务，维护公司和全体股东的合法权益。

二、独立董事意见

经过对大华会计师事务所出具的保留意见的审计报告的认真审阅，同时与注册会计师、公司管理层等进行交谈沟通，我们一致同意公司董事会编制的《董事会关于公司2019年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明》，该说明符合公司的实际情况，采取的消除相关事项及其影响的具体措施是可行的。同时，我们将持续关注 and 督促公司董事会及管理层落实相应措施的情况，尽快消除上述事项对公司的影响，更好地促进公司发展，维护广大投资者的利益。

三、监事会意见

我们对公司董事会编制的《董事会关于公司2019年度保留意见审计报告涉及事项的专项说明》表示认可，该专项说明符合中国证监会、深圳证券交易所颁布的有关规范性文件和条例的规定，我们将全力支持公司董事会和管理层采取有效措施解决保

留意见涉及的事项，协助其开展相关工作，切实维护公司及全体股东的合法权益。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

经公司第六届董事会第二十七次会议审议通过，公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本次会计政策变更仅影响财务报表的列报项目，不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务报表产生重大影响。

详见公司于2019年8月23日披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2019-091号）。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

（一）非同一控制下企业合并

发行股份购买江苏千年珠宝有限公司100.00%股权、成都蜀茂钻石有限公司100.00%股权

（二）其他原因的合并范围变动

2019年新设立全资子公司深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	105
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐士宝、冯雪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	徐士宝（2年）、冯雪（1年）

当期是否改聘会计师事务所

☒ 是 ☐ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☒ 是 ☐ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒ 是 ☐ 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于2019年12月13日召开的第四届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于公司更换会计师事务所的议案》，同意公司将2019年度审计机构变更为大华会计师事务所（特殊普通合伙）。公司已就变更会计师事务所事项与立信会计师事务所进行

了充分的沟通和协商。立信会计师事务所在担任公司审计机构期间勤勉、尽责，切实履行了审计机构应尽的职责，公司董事会对立信会计师事务所提供的专业、严谨、负责的审计服务表示衷心的感谢。详见公司于2019年12月14日披露的《关于公司更换会计师事务所的公告》（公告编号：2019-119号）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

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
江苏坤和珠宝首饰有限公司起诉千年珠宝委托合同纠纷案	136.08	是	已调解结案	江苏省南京市中级人民法院作出（2019）苏 01 民辖终 552 号民事裁定书	已全额支付		
张家港市国际购物中心有限责任公司起诉公司买卖合同纠纷案	50.85	是	已结案，原告已申请执行	广东省深圳市罗湖区人民法院（2019）粤 0303 民初 22800 号民事调解书	已全额支付		
甘肃新懿珠宝销售有限公司起诉千年珠宝特许经营合同纠纷案	92.59	是	已调解结案	南京铁路运输法院作出（2019）苏 8602 民初 914 号民事裁定书	已全额支付		
沈阳星悦汇广告有限公司起诉公司广告合同纠纷案	55.66	是	已结案	深圳市罗湖区人民法院作出（2019）粤 0303 执 22004 号之一执行裁定书	已全额支付		
公司起诉河南爱心华珠宝有限公司买卖合同纠纷案	400.64	否	已结案	深圳市罗湖区人民法院作出（2019）粤 0303	公司暂未申请强制执行		

				民初 20299 号民事判决书			
公司起诉深圳市金利福钻石有限公司买卖合同纠纷案	97.77	否	已结案	深圳市罗湖区人民法院作出 (2019) 粤 0303 民初 26903 号民事判决书	已全额支付		
沈阳东方之龙传媒广告有限公司起诉公司、沈阳顶格珠宝有限公司广告合同纠纷案	15.06	是	已结案	深圳市罗湖区人民法院作出 (2019) 粤 0303 民初 24537 号民事判决书	已全额支付		
西藏爱鼎创业投资中心（有限合伙）起诉公司股权转让纠纷案	5,038.55	是	原告已申请执行	北京市第二中级人民法院作出 [2019]京 02 民初 796 号民事调解书	暂未全额支付		
苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）起诉公司股权转让纠纷案	9,644.17	是	原告已申请执行	北京市第二中级人民法院作出 [2019]京 02 民初 785 号民事调解书	暂未全额支付		
上海泊觉照明科技有限公司起诉千年珠宝、江苏千年珠宝有限公司南京金鹰世界广场分公司承揽合同纠纷案	3.1	是	已结案	南京市建邺区人民法院（2019）苏 0105 民初 11072 号民事裁定书	已全额支付		
刘长涛起诉公司、苏日明等借款合同纠纷案	4,000	是	原告已申请执行	河源市源城区人民法院作出 (2019) 粤 1602 民初 3911 号民事调解书	暂未全额支付		
深圳前海瑞迅创业投资有限公司起诉公司股权转让纠纷案	3,414.62	是	已结案	不适用	已解除财产保全		
谷帅起诉公司、苏日明等民间借贷纠纷案	280	是	原告已申请执行	广东省深圳市福田区人民法院作出 (2020) 粤 0304 民初 7452 号民事调解书	暂未全额支付		

唐娜起诉公司民间借贷纠纷案	531.3	是	已结案	不适用	不适用		
周和超起诉公司民间借贷纠纷案	99.08	是	正在审理中	不适用	不适用		
广州必达典当有限公司起诉公司典当纠纷案	727.73	是	已结案	不适用	已签署和解协议		
深圳必达典当行有限公司起诉公司典当纠纷案	584.19	是	已结案	不适用	已签署和解协议		
李平源起诉公司民间借贷纠纷案	99.08	是	正在审理中	不适用	不适用		
公司起诉安徽庆丰实业有限公司、周天杰买卖合同纠纷案	2,594.45	否	正在审理中	不适用	不适用		
深圳市运得莱珠宝有限公司起诉公司加工合同纠纷案	377.28	是	正在审理中	不适用	不适用		
深圳市运得莱珠宝有限公司起诉运营公司加工合同纠纷案	137.36	是	正在审理中	不适用	不适用		

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

应收关联方债权

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

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
狄爱玲	公司董事	短期借款		3,003.81	2,663.62	4.35%	18.76	340.19
朱新武	公司董事	短期借款		1,500	1,500	4.35%	0.36	
苏衍茂	公司股东	短期借款		13,858.86	13,427.91	4.35%	74.56	430.95
苏华清	公司股东的配偶	短期借款		37.5	0	4.35%	0.22	37.5
李勇	公司董事	短期借款		10,062.33	7,861.5	4.35%	21.46	2,200.83

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。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
四平市宝泰珠宝有限公司	2017 年 10 月 26 日	5,000	2017 年 11 月 27 日	5,000	连带责任保证	3 年	否	否
四平市宝泰珠宝有限公司	2019 年 06 月 29 日	1,000	2019 年 05 月 25 日	1,000	连带责任保证	2 年	否	否
辽宁东祥金店珠宝有限公司	2019 年 08 月 01 日	3,000	2019 年 07 月 05 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	否
四平市宝泰珠宝有限公司	2019 年 10 月 10 日	500	2019 年 09 月 07 日	500	连带责任保证	1 年	否	否
四平市顶格珠宝有限公司	2019 年 10 月 10 日	500	2019 年 09 月 07 日	500	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		15,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		5,000		

报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		20,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		10,000		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2019 年 01 月 04 日	2,500	2018 年 12 月 28 日	0	连带责任保证	2 年	是	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	2019 年 03 月 06 日	2,000	2019 年 03 月 05 日	2,000	连带责任保证	3 个月	是	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	2019 年 03 月 06 日	2,000	2019 年 03 月 06 日	2,000	连带责任保证	3 个月	是	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	2019 年 03 月 06 日	1,000	2019 年 03 月 06 日	1,000	连带责任保证	3 个月	是	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2019 年 03 月 12 日	900	2019 年 03 月 14 日	900	连带责任保证	1 年	是	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	2019 年 03 月 15 日	1,000	2019 年 03 月 14 日	1,000	连带责任保证	3 个月	否	否
成都蜀茂钻石有限公司	2019 年 05 月 09 日	2,500	2019 年 05 月 10 日	2,500	连带责任保证	2 年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2019 年 05 月 09 日	5,000	2019 年 05 月 14 日	5,000	连带责任保证	2 年	否	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2019 年 06 月 29 日	5,000	2019 年 06 月 04 日	5,000	连带责任保证	2 年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2019 年 06 月 29 日	1,200	2019 年 06 月 25 日	1,200	连带责任保证	2 年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2019 年 06 月 29 日	2,000	2019 年 07 月 02 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	2019 年 06 月 29 日	2,000	2019 年 06 月 05 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	2019 年 06 月 29 日	2,000	2019 年 06 月 06 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	2019 年 06 月 29 日	1,000	2019 年 06 月 06 日	1,000	连带责任保证	2 年	否	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2019 年 08 月 01 日	3,000	2019 年 06 月 19 日	3,000	连带责任保证	2 年	否	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2019 年 08 月 01 日	10,000	2019 年 07 月 22 日	10,000	连带责任保证	2 年	否	否

江苏千年珠宝有限公司	2019 年 10 月 10 日	2,000	2019 年 10 月 10 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2019 年 10 月 10 日	3,000	2019 年 10 月 10 日	3,000	连带责任保证	2 年	否	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	2019 年 12 月 03 日	3,700	2019 年 10 月 29 日	3,700	连带责任保证	2 年	否	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	2019 年 12 月 03 日	490	2019 年 11 月 11 日	490	连带责任保证	2 年	否	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	2019 年 12 月 03 日	1,000	2019 年 11 月 15 日	1,000	连带责任保证	2 年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020 年 01 月 03 日	490	2019 年 12 月 06 日	490	连带责任保证	2 年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020 年 01 月 03 日	2,940	2019 年 12 月 06 日	2,940	连带责任保证	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			173,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				54,220
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			173,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				48,220
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2019 年 03 月 12 日	800	2019 年 03 月 18 日	800	连带责任保证	1 年	是	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	2019 年 04 月 15 日	650	2019 年 05 月 05 日	650	抵押	1 年	否	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	2019 年 04 月 15 日	5,350	2019 年 05 月 05 日	5,350	连带责任保证	1 年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2019 年 04 月 15 日	2,600	2019 年 06 月 27 日	2,600	连带责任保证	1 年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2019 年 04 月 15 日	1,000	2019 年 06 月 27 日	1,000	抵押	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			10,400	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				10,400
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			10,400	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				10,400
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			198,900	报告期内担保实际发生额				69,620

(A1+B1+C1)		合计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	203,900	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)	68,620
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		27.68%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)		0	
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司坚持“成为以关爱指导服务的非凡公司”为愿景, 始终坚持关爱文化, 对内关爱员工, 对外回馈社会, 努力承担企业的社会公众作用。

一、积极参与关爱文化传播活动, 自2005年以来, 先后编撰并出版关爱系列丛书《关爱, 钻石般的人间真情》《关爱, 钻石

般的人间真爱》《关爱，钻石般的永恒力量》，与《深圳青年》联合邀请知名作家举办“名家写关爱”活动，传递社会人文关怀等，且每年订购《深圳青年》杂志，赠送“中华大家园”大学生志愿者团队。

二、成立“联合办学”项目，先后与13所高校结成人才战略合作伙伴，在各校设立爱迪尔珠宝班，十多年来累计为行业输送人才3800余人，现在读学生1000多人。目前，已与龙岩学院初步达成创办爱迪尔珠宝产业学院的意向，开设珠宝鉴定、珠宝评估、首饰设计、首饰加工、首饰营销等专业。“联合办学”项目为在校学生提供更多的实习机会和成长体验，实现校企对接，培养更多现代化人才，减轻毕业生就业压力，为支持就业作出贡献；不仅为爱迪尔提供了高素质稳定的人才资源，也为行业输出源源不断的专业人才，实现了企业和行业的人才可持续发展。

三、保障员工福利，关注员工身心健康发展，设立职工书屋、党群文化广场，定期组织员工体检、旅游，鼓励员工培训参赛，拓展职业技能。积极响应区总工会的部署，将“创建劳动关系和谐企业”与“创建公司精神文明建设”有机结合，坚持以人为本，规范用工管理，不断完善规章制度，切实保障职工合法权益，促进劳动关系问题有效化解，长期以来，构建起稳定和谐的劳动关系。先后被授予“深圳市劳动关系和谐企业”称号，“深圳市和谐劳动关系先进企业”“履行社会责任优秀企业”，被深圳人社局认定为“深圳市技师工作站”，在公司成立劳动关系协调委员会。

四、2007年3月，公司成立党支部，并成为中共中央组织部联系试点单位。多年来，在省、市、区上级组织的热忱关心和指导下，在公司董事会的大力支持下，公司党组织积极宣贯中央精神，将企业文化核心“关爱”和品牌文化核心“非凡”融入到党建工作中，充分发挥了“一个堡垒、两个作用”的功能，通过“双培养”及带好工青妇群建工作等措施，助推公司的经济效益和社会效益双双进步，使党建品牌与企业品牌交相辉映。成立至今，党组织先后获得了全国、省、市、区的多项荣誉，不仅使公司在中国珠宝界具有影响力，更使公司党建也成为珠宝界的佳话。

五、积极参与慈善关爱事业，在“关爱”文化的引领下，自2006年开始，与中国关工委文化中心结成关爱文化战略合作伙伴，十年如一日地支持践行关爱，为关爱下一代健康成长事业做出了力所能及的贡献。关注少年儿童成长，举办多次夏令营活动，看望聋哑儿童，资助贫困学生，先后为印度海啸、汶川地震等捐款，积极组织或参加各种爱心慈善活动。2016年3月，捐资成立了深圳市爱迪尔慈善公益基金会，基金会除积极于扶贫济困、救孤助残、等社会公益慈善活动外，也将资助教育事业发展作为自己的使命。爱迪尔珠宝先后被授予“中华大家园关爱成长行动特别贡献单位”、“中华大家园关爱儿童贡献奖”“海西春雨助学荣誉奖”等殊荣，2016年荣登深圳市企业年度慈善捐赠榜。

对于关爱文化，从传播到传承，爱迪尔一直用切实的行动践行着自己的使命，爱迪尔认为在社会中，企业不仅仅是财富的创造者，更是正能量的传递者和爱的播种机，爱心公益事业需要我们大家共同构建，爱迪尔珠宝也将一如既往传递公益，传承关爱。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——

5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，按照国家、地方环境保护法律法规要求，合法合规正常经营。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、对外投资设立全资子公司事项

公司于2019年1月30日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。截至目前，公司全资子公司深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司已完成注册登记手续，并取得了深圳市市场监督管理局颁发的《营业执照》。

详见公司于2019年2月21日披露的《关于对外投资设立全资子公司进展的公告》（公告编号：2019-017号）。

2、变更公司住所及名称事项

公司于2019年1月30日、2019年5月13日分别召开公司第四届董事会第十六次会议与第二十四次会议，审议通过了《关于拟变更公司住所的议案》、《关于拟变更公司名称的议案》及《关于变更公司注册资本及修订<公司章程>的议案》。截至目前，公司已完成相关工商变更登记手续，并取得了由龙岩市市场监督管理局换发的《营业执照》。

详见公司于2019年6月29日披露的《关于完成工商变更登记及变更公司名称、住所的公告》（公告编号：2019-076号）。

3、协议转让事项

2019年2月27日，公司控股股东、实际控制人苏日明、狄爱玲夫妇及其一致行动人苏永明先生，股东朱新武先生、苏啟皓先生及苗志国先生拟以协议转让方式将其合计持有的公司36,000,000股无限售条件流通股股份转让给汇金集团、永盛发展。

2019年5月23日，苏日明、苏永明、朱新武、苏啟皓将其合计持有的公司16,840,000股转让给永盛发展，本次股份已完成过户，永盛发展持有公司16,840,000股份，股份性质为无限售流通股，占公司总股本3.71%。

2019年9月4日至2019年9月17日期间，公司控股股东苏日明先生通过大宗交易方式合计转让其持有的公司8,884,941股无限售条件流通股给汇金集团，占公司股份总数1.96%。

截至目前，上述协议转让事项已完成，汇金集团及其一致行动人永盛发展合计持有公司25,724,941股无限售条件流通股，占公司股份总数5.67%。

详见公司于2019年9月24日披露的《关于股权转让事项的进展公告》（公告编号：2019-095号）。

4、公司董事、高管变更事项

公司于2019年7月31日、2019年8月16日分别召开公司第四届董事会第二十六次会议与2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于补选第四届董事会非独立董事的议案》。同意补选李勇先生、陈茂森先生、徐新雄先生为公司第四届董事会非独立董事，任职期限自股东大会通过之日起至公司第四届董事会任期届满止。

公司于2019年9月24日召开公司第四届董事会第二十八次会议，分别审议通过了《关于聘任公司副董事长的议案》、《关于聘任公司总裁的议案》、《关于聘任公司副总裁的议案》。同意聘任李勇先生为公司副董事长；徐新雄先生为公司总裁；陈茂森先生为公司副总裁，任期均与本届董事会一致。

详见公司分别于2019年8月1日、2019年10月8日披露的《关于非独立董事、高管辞职及补选非独立董事的公告》（公告编号：2019-082号）、《关于高管辞职及聘任高管人员的公告》（公告编号：2019-097号）。

5、表决权委托事项

2019年12月26日，公司持股5%以上股东陈茂森先生及其一致行动人陈曙光先生、成都市浪漫克拉钻石设计中心（有限合伙）（以下简称“浪漫克拉”）、成都市爱克拉珠宝设计中心（有限合伙）（以下简称“爱克拉”）（以上合称“委托方”）与汇金集团签署了《表决权委托协议》。委托方拟将其合计持有的公司股份52,866,555股（占公司总股本的11.6430%）所对应的表决权委托给受托方行使。因表决权委托协议，陈茂森先生、陈曙光先生、浪漫克拉、爱克拉、汇金集团、永盛发展构成一致行动关系。

截至目前，本次表决权委托已完成。汇金集团及其一致行动人永盛发展合计持有公司17.31%的股份表决权

详见公司于2019年12月27日披露的《关于公司股东签署<表决权委托协议>暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2019-122号）。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、全资子公司完成工商变更并换发营业执照

2019年6月24日，公司收到千年珠宝通知，千年珠宝因经营发展需要，对其经营范围进行了变更。目前，变更事项已经南京市江北新区管理委员会行政审批局核准和备案，相关工商变更登记手续已办理完毕，并领取了新的《营业执照》。

详见公司于2019年6月25日披露的《关于全资子公司完成工商变更并换发营业执照的公告》（公告编号：2019-070号）。

2、全资子公司收购京典圣钻100%股权事项

公司于2019年11月18日召开第四届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于全资子公司收购京典圣钻（北京）珠宝有限公司100%股权的议案》。截至目前，公司二级子公司京典圣钻（北京）珠宝有限公司已完成注册登记手续，并取得了北京市东城区市场监督管理局核发的《营业执照》。

详见公司于2019年12月27日披露的《关于二级子公司完成工商变更并换发营业执照的公告》（公告编号：2019-121号）。

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	90,326,116	27.32%	123,474,173			51,050,531	174,524,704	264,850,820	58.33%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	90,326,116	27.32%	123,474,173			51,050,531	174,524,704	264,850,820	58.33%
其中：境内法人持股	0	0.00%	32,695,978				32,695,978	32,695,978	7.20%
境内自然人持股	90,326,116	27.32%	90,778,195			51,050,531	141,828,726	232,154,842	51.13%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	240,260,788	72.68%				-51,050,531	-51,050,531	189,210,257	41.67%
1、人民币普通股	240,260,788	72.68%				-51,050,531	-51,050,531	189,210,257	41.67%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	330,586,904	100.00%	123,474,173	0	0	0	123,474,173	454,061,077	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年1月22日收到中国证监会《关于核准深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司向李勇等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]99号），核准公司向李勇等发行股份购买资产。公司本次新增股份123,474,173股于2019年4月10日在深交所上

市，本次发行完成后上市公司总股本为454,061,077股。

股份变动的批准情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2019年1月22日，公司收到中国证监会《关于核准深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司向李勇等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]99号），核准公司向李勇发行38,066,490股股份、向王均霞发行9,623,072股股份、向苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）发行2,270,931股股份、向南京鼎祥投资管理中心（有限合伙）发行6,086,096股股份、向南京茗鼎投资管理中心（有限合伙）发行5,995,259股股份、向范奕勋发行4,541,863股股份、向钟百波发行1,021,919股股份、向陈茂森发行27,017,893股股份、向成都市浪漫克拉钻石设计中心（有限合伙）发行12,229,128股股份、向陈曙光发行7,504,970股股份、向成都市爱克拉珠宝设计中心（有限合伙）发行6,114,564股股份、向曾国东发行1,500,994股股份、向钟艳发行1,500,994股股份购买相关资产。

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
苏日明	0	59,234,175		59,234,175	高管锁定股,报告期内被选举为董事长、聘任为总裁	按照高管在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%进行解锁。
狄爱玲	30,348,908		3,811,500	26,537,408	高管锁定股	按照高管在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%进行解锁。
朱新武	10,630,000		2,651,500	7,978,500	高管锁定股	按照高管在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%进

						行解锁。
苏江洪	531,562		132,825	398,737	高管锁定股	按照高管在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%进行解锁。
刘丽	273,975	225		274,200	高管锁定股	按照高管在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%进行解锁。
李勇	0	38,066,490		38,066,490	重组限售	2022 年 4 月 10 日
陈茂森	0	27,017,893		27,017,893	重组限售	2022 年 4 月 10 日
7 名因公司并购千年珠宝、蜀茂钻石发行股份购买资产而获得公司首发后限售股的股东	0	48,575,008		48,575,008	重组限售	陈曙光、钟百波、王均霞、成都市爱克拉珠宝设计中心（有限合伙）、成都市爱克拉珠宝设计中心（有限合伙）、南京鼎祥投资管理中心（有限合伙）、南京茗鼎投资管理中心（有限合伙）解除限售日期为 2022 年 4 月 10 日
4 名因公司并购千年珠宝、蜀茂钻石发行股份购买资产而获得公司首发后限售股的股东	0	9,814,782		9,814,782	重组限售	钟艳、范奕勋、曾国东、苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）解除限售日期为 2020 年 4 月 10 日。
4 名任期内离任的高管	33,003,675	926,625	2,514,669	31,415,631	高管锁定股	任期内离任高管按照高管在任职期间每年可上市流通为上年末持股总数的 25%进行解锁。

合计	74,788,120	183,635,198	9,110,494	249,312,824	--	--
----	------------	-------------	-----------	-------------	----	----

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
发行股份购买资产	2019 年 03 月 22 日	10.65	123,474,173	2019 年 04 月 10 日	123,474,173	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2019年1月22日，公司收到中国证监会《关于核准深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司向李勇等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]99号），核准公司向李勇等发行股份购买资产事宜。经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，该等股份123,474,173股自2019年4月10日起上市流通。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,740	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	17,292	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	股份数量	股份数量		
苏日明	境内自然人	14.28%	64,853,959	-141,249	59,234,175	5,619,784	质押	61,860,000
							冻结	64,853,959
李勇	境内自然人	8.38%	38,066,490	3,806,649	38,066,490	0	质押	33,400,000
陈茂森	境内自然人	5.95%	27,017,893	2,701,789	27,017,893	0	质押	23,500,000
狄爱玲	境内自然人	5.85%	26,555,408	-381,150	26,537,408	18,000	质押	26,488,500
							冻结	26,555,408
苏永明	境内自然人	5.25%	23,858,000	-790,000	23,858,000	0	质押	23,850,000
							冻结	23,858,000
龙岩市永盛发展有限公司	国有法人	3.71%	16,840,000	1,684,000	0	16,840,000		
成都市浪漫克拉钻石设计中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.69%	12,229,128	1,222,912	12,229,128	0		
王均霞	境内自然人	2.12%	9,623,072	9,623,072	9,623,072	0	质押	9,623,072
龙岩市汇金发展集团有限公司	国有法人	1.96%	8,884,941	8,884,941	0	8,884,941		
朱新武	境内自然人	1.77%	8,038,000	-260,000	7,978,500	59,500	质押	8,029,999
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		苏日明、狄爱玲、苏永明为一致行动人，合计持有 115,267,367 股，占公司总股份数的 25.39%；李勇、王均霞为一致行动人，合计持有 47,689,562 股，占公司总股份数的 10.50%；陈茂森、浪漫克拉、汇金集团、永盛发展为一一致行动人，合计持有 64,971,962 股，占公司总股份数的 14.31%。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
龙岩市永盛发展有限公司			16,840,000	人民币普通股	16,840,000			
龙岩市汇金发展集团有限公司			8,884,941	人民币普通股	8,884,941			
#单金超			8,015,100	人民币普通股	8,015,100			
苏日明			5,619,784	人民币普通股	5,619,784			
苏衍茂			4,723,201	人民币普通股	4,723,201			
朱家贵			1,709,900	人民币普通股	1,709,900			
梁婉华			1,385,400	人民币普通股	1,385,400			

林艳	1,382,800	人民币普通股	1,382,800
李顺明	1,180,400	人民币普通股	1,180,400
洪旭宗	1,099,500	人民币普通股	1,099,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件普通股股东中汇金集团与永盛发展为一行动人。除此之外，公司未知其他上述无限售条件股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
苏日明	中国	否
主要职业及职务	苏日明担任公司董事	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
苏日明	本人	中国	否
狄爱玲	本人	中国	否
苏永明	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
苏清香	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	苏日明担任公司董事，狄爱玲担任公司董事。		

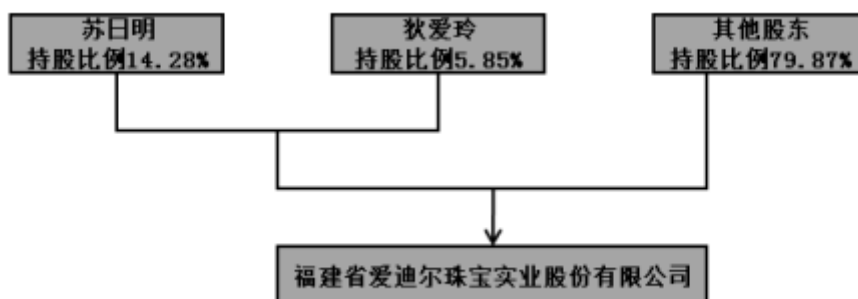
过去 10 年曾控股的境内外上市 公司情况	不适用
--------------------------	-----

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
苏日明	董事	现任	男	51	2019年01月21日	2021年05月18日	78,978,900		14,124,941		64,853,959
苏日明	总裁	离任	男	51	2019年01月21日	2019年09月30日	78,978,900		14,124,941		64,853,959
苏日明	董事长	离任	男	51	2019年01月21日	2020年04月30日	78,978,900		14,124,941		64,853,959
狄爱玲	董事	现任	女	46	2018年05月18日	2021年05月18日	30,366,908		3,811,500		26,555,408
狄爱玲	董事长	离任	女	46	2018年05月18日	2019年01月21日	30,366,908		3,811,500		26,555,408
朱新武	董事	现任	男	48	2014年07月29日	2021年05月18日	10,638,000		2,600,000		8,038,000
朱新武	董事会秘书	离任	男	48	2014年07月29日	2019年04月25日	10,638,000		2,600,000		8,038,000
朱新武	副董事长	离任	男	48	2014年07月29日	2019年09月30日	10,638,000		2,600,000		8,038,000
李勇	董事	现任	男	49	2019年08月16日	2021年05月18日				38,066,490	38,066,490
李勇	副董事长	离任	男	49	2019年09月30日	2020年04月30日				38,066,490	38,066,490
李勇	董事长	现任	男	49	2020年	2021年				38,066,490	38,066,490

					04月30日	05月18日				0	0
徐新雄	董事	现任	男	45	2019年08月16日	2021年05月18日					
徐新雄	总裁	现任	男	45	2019年09月30日	2021年05月18日					
陈茂森	董事	现任	男	46	2019年08月16日	2021年05月18日				27,017,893	27,017,893
陈茂森	副总裁	现任	男	46	2019年09月30日	2021年05月18日				27,017,893	27,017,893
王春华	独立董事	现任	男	48	2016年03月04日	2021年05月18日					
苏茂先	独立董事	现任	男	49	2014年07月29日	2021年05月18日					
王斌康	独立董事	现任	男	70	2015年05月08日	2021年05月18日					
苏江洪	监事会主席	现任	男	49	2014年07月29日	2021年05月18日	531,650		130,000		401,650
刘雪	职工代表监事	现任	女	38	2014年07月29日	2021年05月18日					
吴炜圳	监事会	现任	男	38	2014年07月29日	2021年05月18日					
刘丽	副总裁	现任	女	40	2014年07月29日	2021年05月18日	365,600				365,600
鲍俊芳	财务总监	现任	男	46	2019年04月25日	2021年05月18日					
李城峰	财务总监	离任	男	42	2014年07月29日	2019年04月25日	525,375		131,344		394,031

					日	日					
苗志国	董事、执行总裁	离任	男	39	2014 年 07 月 29 日	2019 年 07 月 31 日	3,706,500				3,706,500
苏永明	董事、副总裁	离任	男	44	2014 年 07 月 29 日	2019 年 07 月 31 日	31,758,000		7,900,000		23,858,000
苏啟皓	董事、副总裁	离任	男	51	2014 年 07 月 29 日	2019 年 07 月 31 日	4,557,100		1,100,000		3,457,100
孙海龙	副总裁、董事会秘书	离任	男	34	2019 年 04 月 25 日	2020 年 02 月 17 日					
合计	--	--	--	--	--	--	371,028,741	0	67,059,167	168,235,256	472,204,830

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
苏日明	总裁	离任	2019 年 09 月 30 日	工作调整，担任公司董事
苏日明	董事长	离任	2020 年 04 月 30 日	工作调整，担任公司董事
狄爱玲	董事长	离任	2019 年 01 月 21 日	工作调整，担任公司董事
朱新武	董事会秘书	离任	2019 年 04 月 25 日	工作调整，担任公司董事
朱新武	副董事长	离任	2019 年 09 月 30 日	工作调整，担任公司董事
李城峰	财务总监	离任	2019 年 04 月 25 日	个人原因
苗志国	董事、执行总裁	离任	2019 年 07 月 31 日	个人原因
苏永明	董事、副总裁	离任	2019 年 07 月 31 日	个人原因
苏啟皓	董事、副总裁	离任	2019 年 07 月 31 日	个人原因
孙海龙	副总裁、董事会	离任	2020 年 02 月 17 日	个人原因

	秘书		日	
李勇	董事长	任免	2020 年 04 月 30 日	辞去公司副董事长职务，担任公司董事长

三、任职情况

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

1、董事主要工作经历

(1) 苏日明：男，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于福建农林大学，亚洲（澳门）国际公开大学工商管理硕士。曾任政协深圳市罗湖区第五届常委会常委；公司董事会总裁。现任政协深圳市第六届委员会委员；中华全国工商业联合会金银珠宝业商会理事会副会长；中国珠宝玉石首饰行业协会副会长；广东省黄金协会副会长；江苏省工商业联合会黄金珠宝业副会长；深圳市黄金珠宝首饰行业协会副会长；公司董事长。(2) 狄爱玲：女，1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京大学地球科学系宝玉石工艺与检测专业。曾任职于江苏省无锡市新宝首饰有限公司，深圳市产品质量监督检验所（现名为深圳市计量质量检测研究院），曾任公司采购总监、副总经理、董事长。现任爱迪尔珠宝（香港）有限公司董事，爱迪尔珠宝(上海)有限公司执行董事，公司董事。

(3) 朱新武：男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于福建农林大学，清华高级工商管理硕士课程研修班结业，通过基金从业资格考试，取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书、独立董事资格证书。2001年进入公司工作，曾任公司总裁、副董事长、董事会秘书。现任公司董事。

(4) 李勇：男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，清华大学管理专业毕业。现任连云港赣榆金阳珠宝有限公司执行董事、经理；连云港市千年翠钻珠宝有限公司经理；香港千年翠钻珠宝集团有限公司董事；南京千年翠钻珠宝有限公司执行董事、经理；盐城千年翠钻珠宝有限公司执行董事、经理；深圳市千年翠钻珠宝有限公司执行董事、经理；南京南博首礼商贸有限公司执行董事、经理；江苏千年珠宝有限公司董事长、总经理；公司董事长。

(5) 陈茂森：男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，西南财经大学MBA在读。曾任云南鼎列商贸有限公司监事；四川省珠宝玉石首饰行业协会副会长；成都蜀茂钻石有限公司总经理。现任四川省内江市人民代表大会代表；中华全国工商业联合会金银珠宝业商会第六届理事会副会长；四川匠铸文化艺术品有限责任公司法定代表人及执行董事；成都蜀茂钻石有限公司董事长；公司董事、副总裁。

(6) 徐新雄：男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，在职本科学历，毕业于中央广播电视大学法学专业。曾任龙岩市汇金发展集团有限公司董事、总经理、党委副书记、副董事长；龙岩文旅汇金发展集团有限公司职工董事、工会联合会常务副主席。现任公司董事、总裁。

(7) 王春华：男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南财经大学会计系，注册会计师。曾任湖北金贸会计师事务所审计助理；三九集团财务部部长助理；深圳毅华会计师事务所所长。现任北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，深圳分所负责人；永泰能源股份有限公司独立董事；公司独立董事。

(8) 苏茂先：男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，律师。毕业于厦门大学法学专业。1992年进入人民法院工作，2001年8月开始在广东蛇口律师事务所执业，2013年1月创建广东贤耀律师事务所。现任广东贤耀律师事务所主任，深圳市律师协会房地产专业委员会委员，公司独立董事。

(9) 王斌康：男，1949年出生，中国国籍，拥有新西兰永久居留权，武汉水利电力大学（现合并于武汉大学）哲学学士，美国纽约佩斯大学商学院MBA课程进修班结业，暨南大学经济学硕士、西安交通大学管理工程博士。曾在大型国有企业、外商投资企业、学校及研究机构任职。现任广东丰乐集团有限公司副总裁及战略管理委员会主任、广州市丰乐工商管理研究院院长，兼任中国市场经济研究会第三产业研究会理事，中国银行深圳分行风险管理委员会委员，中国社会科学院边疆史地研究中心特聘研究员，公司独立董事。

2、监事主要工作经历

(1) 苏江洪：男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于福建化工学校。曾任厦门市第二化工厂技术员，厦门金日制药有限公司区域经理，公司计划总监、销售总监；公司市场营销事业部项目总监。现任公司风控审计部总监、监事会主席。

(2) 吴炜圳：男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于福建龙岩学院，大专学历。曾任公司市场部大区经理，现任公司品牌事业部副总经理、监事，深圳市大盘珠宝首饰责任有限公司董事。

(3) 刘雪：女，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于东北师范大学吉林国际语言文化学院，大专学历。曾任职于中国移动吉林分公司信息资讯部，现任公司人力资源部总监、职工监事。

3、高级管理人员主要工作经历

(1) 徐新雄：总裁。（主要工作经历见前述董事介绍）

(2) 陈茂森：副总裁。（主要工作经历见前述董事介绍）

(3) 刘丽：女，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国人民解放军国防科技大学。曾任公司人力资源经理、行政经理、职工代表监事。现任公司党总支副书记、副总裁。

(4) 鲍俊芳：男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北工业大学，会计学专业。曾任公司财务经理，财务副总监，投融资部总监。现任公司财务负责人。

在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
苏茂先	广东贤耀律师事务所	主任			
王斌康	广东丰乐集团有限公司	副总裁、战略管理委员会主任			
王斌康	广州市丰乐工商管理研究院	院长			
王斌康	深圳市太平洋经济合作研究会	会长			
王斌康	中国市场经济研究会第三产业研究会	理事			
王春华	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人、深圳分所负责人			
王春华	永泰能源股份有限公司	独立董事			
狄爱玲	爱迪尔珠宝（香港）有限公司	董事			
狄爱玲	爱迪尔珠宝（上海）有限公司	执行董事			
李勇	连云港赣榆金阳珠宝有限公司	执行董事、经理			
李勇	连云港市千年翠钻珠宝有限公司	经理			
李勇	香港千年翠钻珠宝集团有限公司	董事			
李勇	南京千年翠钻珠宝有限公司	执行董事、经理			
李勇	盐城千年翠钻珠宝有限公司	执行董事、经理			
李勇	深圳市千年翠钻珠宝有限公司	执行董事、经理			

李勇	南京南博首礼商贸有限公司	执行董事、经理			
李勇	江苏千年珠宝有限公司	董事长、总经理			
陈茂森	四川匠铸文化艺术品有限责任公司	执行董事			
陈茂森	成都蜀茂钻石有限公司	董事长			
吴炜圳	深圳市大盘珠宝首饰责任有限公司	董事			
在其他单位任职情况的说明	上述单位中，香港爱迪尔、上海爱迪尔、金阳珠宝、连云港千年翠钻、香港千年翠钻、南京千年翠钻、深圳千年翠钻、南博首礼、千年珠宝、蜀茂钻石为公司全资子公司或二级子公司；大盘珠宝为公司控股子公司；其他单位与公司均无任何关系。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬，按月发放基本工资，年末发放绩效工资。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
苏日明	董事	男	51	现任	78.6	
苏日明	总裁	男	51	离任		
苏日明	董事长	男	51	离任		
狄爱玲	董事	女	46	现任	55	
狄爱玲	董事长	女	46	离任		
朱新武	董事	男	48	现任	53.9	
朱新武	董事会秘书	男	48	离任		
朱新武	副董事长	男	48	离任		
李勇	董事	男	49	现任		
李勇	董事长	男	49	现任	11	
李勇	董事长	男	49	现任		
徐新雄	董事	男	45	现任		
徐新雄	总裁	男	45	现任	15	
陈茂森	董事	男	46	现任		
陈茂森	副总裁	男	46	现任	11.08	

王春华	独立董事	男	48	现任	7.2	
苏茂先	独立董事	男	49	现任	7.2	
王斌康	独立董事	男	70	现任	7.2	
苏江洪	监事会主席	男	49	现任	21	
刘雪	职工代表监事	女	38	现任	21	
吴炜圳	监事会	男	38	现任	21	
刘丽	副总裁	女	40	现任	37.9	
鲍俊芳	财务总监	男	46	现任	34	
李城峰	财务总监	男	42	离任	12.7	
苗志国	董事、执行总裁	男	39	离任	35.3	
苏永明	董事、副总裁	男	44	离任	21.3	
苏啟皓	董事、副总裁	男	51	离任	21.3	
孙海龙	副总裁、董事会秘书	男	34	离任	33.3	
合计	--	--	--	--	504.98	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	0
主要子公司在职员工的数量（人）	846
在职员工的数量合计（人）	846
当期领取薪酬员工总人数（人）	846
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	7
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	559
技术人员	45
财务人员	75
行政人员	167
合计	846
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士	13
本科	169
专科及中专	315
其他	349
合计	846

2、薪酬政策

公司按照管理人员、销售人员、研发人员等岗位，不同的级别实施不同的薪酬考核制度。年终奖根据公司全年经营效益及各部门指标完成情况确定。公司原则上每年2次调薪，每年12月、6月由人力资源部门收集各部门调薪申请，根据员工综合考评结果对其薪酬进行相应的调整。

3、培训计划

为提高员工整体素质和工作效率，公司每年年末由人力资源部制定下一年度培训计划，培训项目主要针对员工岗位技能、管理者素质素养及结合当下主流商业模式的进行开展。

经过项目多年的积淀，已实现将行业、企业储备人才的培养前置至校园，覆盖珠宝营销、管理、设计、加工各领域专业人才培养，同时联合办学项目紧跟国家教育部及高校人才培养的创新举措，不断深化合作内容，拓宽合作渠道，整合高校优势资源为爱迪尔珠宝各大平台的构建进行积累与助力，基于近14年的高校项目合作基础上，结合新零售的商业模式，进行专属人才培养，线上教育，大学生创业扶持等项目。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律、法规和规章的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全内部控制制度，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司治理水平，促进公司规范运作。公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会：

2019年，公司共计召开5次股东大会。公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与公司：

公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为。

3、关于董事和董事会：

2019年，公司共计召开19次董事会。公司严格按照《公司法》及《股票上市规则》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会严格按照《公司章程》、《公司董事会议事规则》及《公司独立董事工作制度》等相关规定召集召开董事会，各董事认真出席董事会，认真审议各项议案，履行职责，勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，对重要及重大事项发表独立意见。

4、关于监事和监事会：

2019年，公司共计召开7次监事会。公司监事按照《监事会议事规则》认真履行职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、总裁和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等事项进行了有效监督。

5、关于公司高级管理人员和内幕知情人：

公司高级管理人员认真履行职责，对公司的规范、有效运作进行引导。同时公司严格控制内幕知情人范围，做好信息披露前的保密工作和内幕知情人登记备案工作，并积极组织高管和内幕知情人学习《公司法》、《证券法》相关知识，使高管、内幕信息知情人对违法违规事项保持高度警惕，维护投资者的相关利益。

6、关于相关利益者：

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：

公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》的要求，真实、准确、完整、及时地在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)进行信息披露。公司根据监管部门的要求，按照《投资者关系管理制度》接待投资者来访，通过深圳证券交易所互动平台等方式加强与投资者的交流和沟通。

截止报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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

☐ 是 ☒ 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司建立了健全的公司法人治理结构。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据公司《章程》及相关制度的规定按授权权限提交经理层、董事会和股东大会讨论确定。具体情况如下：

1、资产独立情况

公司系由爱迪尔有限整体变更而来，原爱迪尔有限的资产和人员全部进入公司。整体变更后，公司依法办理了相关资产和产权的变更登记。公司拥有与生产经营相关的经营系统和配套设备，合法拥有与经营有关的生产设备、商标、专利的所有权或使用权。

公司与股东之间的资产产权界定清晰，不存在以资产、权益或信誉为股东的债务提供担保的情形，控股股东及关联方不存在违规占用上市公司资金、资产及其他资源的情形。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举产生，不存在大股东和实际控制人超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司拥有独立运行的人力资源部，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事和工资管理与股东单位严格分开，无高级管理人员在控股股东或实际控制人处担任任何行政职务情况；不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；不存在发行人的财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。

公司及其控股子公司均独立建账，并按公司制定的内部会计管理制度对其发生的各类经济业务进行独立核算。公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司财务独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或将以公司名义借入款项转借给控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、业务独立情况

公司为主要从事钻石镶嵌珠宝首饰产品的设计、生产和销售的珠宝企业，拥有独立完整的设计、生产、采购和销售体系，拥有独立的经营决策、执行机构以及业务运行系统。公司直接面向市场独立经营，独立对外签署合同，不存在依赖股东单位及其他关联方进行设计、生产、产品销售或原材料采购、以及依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的其他情况，业务完全独立于股东及其他关联方。公司控股股东（实际控制人）、持股5%以上其他股东均出具了避免同业竞争的承诺，承诺不直接或间接地从事任何与公司构成同业竞争的业务。

5、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会及总裁负责的管理层，建立了完整、独立的法人治理结构并规范运作。公司建立了符合自身业务和经营特点、独立完整的组织机构，各机构按照《公司章程》及各项规章制度独立行使职权。公司的生产经营和职能部门的办公场所与控股股东、实际控制人控制的其他企业的机构分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.72%	2019 年 01 月 21 日	2019 年 01 月 22 日	详见刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的公司公告 (公告编号: 2019-007 号)。
2018 年度股东大会	年度股东大会	35.44%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 20 日	详见刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的公司公告 (公告编号: 2019-058 号)。
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.44%	2019 年 05 月 29 日	2019 年 05 月 30 日	详见刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的公司公告 (公告编号: 2019-061 号)。
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	42.02%	2019 年 08 月 16 日	2019 年 08 月 17 日	详见刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的公司公告 (公告编号: 2019-085 号)。
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	53.02%	2019 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	详见刊登于《中国证券报》、《证券时报》、

					《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的公司公告 (公告编号: 2019-123 号)。
--	--	--	--	--	---

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王春华	19	14	5	0	0	否	5
王斌康	19	14	5	0	0	否	5
苏茂先	19	14	5	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2019年公司独立董事严格按照《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《独立董事工作制度》等法律法规及相关规定,持续关注公司生产运营的规范性,兢兢业业,勤勉尽责,利用各自在审计、投资、行业等方面的专业优势,对公司生产经营、内部控制、制度完善、战略规划提出了专业、合理的建议;积极参与公司董事会、股东大会及其他相关会议,并保持独立董事思考建议的独立性。

报告期内,独立董事对公司利润分配、关联交易、募集资金存放与使用、购买资产、变更高管董事、会计政策变更、更换会计师事务所等事项进行了审核和分析,严肃讨论,并出具了客观、独立、公正的独立董事意见,保护公司投资者的合法权益;

对公司股东大会、董事会通过的事项及重大事项进展进行后续追踪和监督，保证了相关事项的进度和落地实施。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设四个专门委员会，分别是战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会及提名委员会，各专门委员会由不少于三名董事组成。

1. 审计委员会

审计委员会委员根据《审计委员会工作细则》的相关规定，均认真审阅公司本报告期内的会计报表、内部审计工作报告、募集资金专项审计报告以及2018年度审计报告、内部控制评价报告、续聘审计机构议案和2019年度内部审计工作计划等，给予了相关意见和建议，促进了公司内部控制的有效运行。

2. 薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会委员根据《薪酬委员会工作细则》的相关规定并结合公司实际情况，对公司董事、监事、高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行了考评。薪酬与考核委员会认为，报告期内，公司董事、监事和高级管理人员薪酬发放合理，符合公司考核指标和制度规定。

3. 提名委员会

报告期内，提名委员会根据《公司法》，公司《章程》和《董事会提名委员会工作细则》，积极履行职责，对人员任职资格进行审查，发表审查意见和建议，并提交公司董事会审议。

4. 战略委员会

在报告期内，战略委员会委员根据《战略委员会工作细则》的要求履行了职责，对公司子公司收购京典圣钻（北京）珠宝有限公司100%股权事项召开了事前沟通会；对公司高管变动、对外担保、使用募集资金进行现金管理等事项发表了意见和建议。结合国内外经济形势和公司所处行业的特点，对公司经营现状、发展前景、公司目前所处的风险和机遇进行了深入地分析，制定出适合公司情况和发展的规划和战略。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。公司董事会薪酬委员会根据公司主要财务指标和经营目标完成情况，对高级管理人员的工作成果、工作能力、工作态度、履职情况等方面进行考评。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行工作职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，不断加强内部管理，较好地完成公司制定的各项工作目标。公司各项考评及激励机制执行情况良好，起到了应有的激励和约束作用。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☒ 是 ☐ 否

报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，认定公司存在重大缺陷，导致出具否定意见内部控制鉴证报告。重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。在本次内部控制审计中，我们注意到公司的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

1、2020 年 4 月 28 日公司公告《2019 年度业绩快报修正公告》，公司本次修正后的业绩快报与 2020 年 2 月 29 日披露的《2019 年度业绩快报公告》(公告编号：2020-013 号)存在较大差异：公司 2019 年营业利润由 13,533.62 万元修正为-23,621.69 万元，利润总额由 13,635.62 万元修正为-24,029.75 万元，归属于上市公司股东的净利润由 5,765.83 万元修正为-30,771.53 万元。

2、2020 年 5 月一帆珠宝起诉大盘珠宝等人要求向其归还 3,030.90 万元，但我们未能取得充分、适当的审计证据判断该事项对爱迪尔公司 2019 年末负债完整性的影响。

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 05 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2020 年 5 月 30 日披露的《2019 年度内控自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	一、重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高层管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制运行未能发现该错报；董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。二、重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。三、一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告控制缺陷。	一、重大缺陷：决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。二、重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。三、一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。
定量标准	一、重大缺陷：由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报告潜在错报金额≥利润总额的 5%或对应重要性水平的。二、重要缺陷：由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报告潜在错报金额占利润总额的 5%的	一、重大缺陷：重大缺陷非财务报告控制缺陷造成公司直接财产损失金额在 1000 万元（含）以上的。二、重要缺陷：500 万元≤上述直接财产损失<1000 万元的。三、一般缺陷：上述直接财产

	20%-100%或对应整体重要性水平的 20%-100%的。三、一般缺陷：由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报告潜在错报金额<利润总额的 5%的 20%或对应整体重要性水平的 20%的。	损失<500 万元的。
财务报告重大缺陷数量（个）		2
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		2
非财务报告重要缺陷数量（个）		3

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
大华会计师事务所认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，爱迪尔公司于 2019 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 05 月 30 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于 2020 年 5 月 30 日披露的《内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	是

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

√ 是 □ 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制鉴证报告的说明

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

在本次内部控制审计中，注册会计师注意到爱迪尔公司的财务报告内部控制存在如下重大缺陷：

1、2020年4月28日公司公告《2019 年度业绩快报修正公告》，公司本次修正后的业绩快报与2020年2月29日披露的《2019 年度业绩快报公告》（公告编号：2020-013号）存在较大差异：公司2019年营业利润由13,533.62万元修正为-23,621.69万元，利润总额由13,635.62万元修正为-24,029.75万元，归属于上市公司股东的净利润由5,765.83万元修正为-30,771.53万元。

2、2020年5月一帆珠宝起诉大盘珠宝等人要求向其归还3030.90万元，但我们未能取得充分、适当的审计证据判断该事项对爱迪尔公司2019年末负债完整性的影响

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使爱迪尔公司内部控制失去这一功能。

爱迪尔公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在爱迪尔公司2019年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在2020年5月29日对爱迪尔公司2019年财务报表出具的审计报告产生影响。

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

第十一节公司债券相关情况

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

否

第十二节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2020 年 05 月 29 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2020] 0010875 号
注册会计师姓名	徐士宝、冯雪

审计报告正文

一、保留意见

我们审计了福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司(以下简称爱迪尔公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了爱迪尔公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、资产减值

(1) 商誉减值准备

如财务报表“附注六注释14. 商誉”所示,截至 2019 年末,爱迪尔公司对合并大盘珠宝形成的商誉累计计提的商誉减值准备9,730.24万元。我们未能就爱迪尔公司计提的商誉减值准备金额获取充分、适当的审计证据,无法判断商誉减值准备金额计提性。

(2) 应收账款的可回收性

如财务报表附注六注释4.(2)所述,截止2019年12月31日爱迪尔公司采用单项认定计提坏账准备中14,956.13万元,我们未能就其计提准确性获取充分、适当的审计证据。

2、存货

如财务报表附注六注释7. 所述,截止2019年12月31日,爱迪尔公司委托加工物资中7900万元,委托代销商品中32,300.00万元,我们未能对形成余额的交易事项商业实质获取到充分、适当的审计证据。

3、如财务报表附注十四(三)2(2)所述,2020年5月一帆珠宝起诉大盘珠宝等人要求向其归还3030.90万元,但我们未能取得充分、适当的审计证据判断该事项对爱迪尔公司2019年末负债完整性的影响。

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

三、关键审计事项

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

除“形成保留意见的基础”部分所描述的事项外,我们确定下列收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

爱迪尔公司主要销售镶嵌饰品、素金产品等珠宝饰品，收入主要分为加盟、经销、直营三种销售模式。2019年度，爱迪尔公司主营业务收入为191,748.42万元。鉴于营业收入是关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注六注释36. 营业收入与营业成本，爱迪尔公司收入确认会计政策为在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

2. 审计应对

①了解、评价并测试与收入相关的内部控制关键环节设计和运行的有效性；

②获取销售台账，复核加计，并与总账数和明细账合计数核对，与报表数核对；

③实施分析程序，对营业收入进行分析：按产品类别对营业收入、毛利率等进行比较分析；对本期和上期毛利率进行比较分析；检查增值税纳税申报表，与报表收入进行比较；

④实施检查程序，加盟及经销销售，检查销售协议及经客户签字的销售明细、客户授权提货书等；自营销售，检查商场结算单、门店销售日报表、质量保证单、发票、销售小票及客户缴款单，电商销售检查电商结算单等。

⑥实施销售截止测试，抽查报告期各期期初和期末若干笔销售订单、出库单、客户回执单与记账凭证核对，并将记账凭证日期与所附的客户签收记录相核对，查看其是否处于同一会计期间，以确认营业收入的完整性。

⑦对应收账款客户进行函证、走访等，判断收入的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入的确认时点的总体评估是可以接受的、管理层对收入的确认时点的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

爱迪尔公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们必须报告该事实。如上面“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就2019年12月31日商誉减值准备、委托加工物资和委托代销商品的商业合理性、应收账款可回收性等获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，爱迪尔公司管理层负责评估爱迪尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱迪尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱迪尔公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

6. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对爱迪尔公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致爱迪尔公司不能持续经营。
7. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
8. 就爱迪尔公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

徐士宝

中国 • 北京中国注册会计师：

冯雪

二〇二〇年五月二十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	133,374,582.52	208,092,822.99
结算备付金		

拆出资金		
交易性金融资产	15,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		20,000,000.00
应收账款	1,260,521,130.60	930,324,826.41
应收款项融资		
预付款项	79,492,590.57	31,175,904.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,096,202.50	18,043,163.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,886,248,536.51	1,033,645,138.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	68,422,339.04	57,475,208.99
流动资产合计	3,457,155,381.74	2,298,757,065.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		5,950,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	19,708,725.83	49,491,798.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	28,956,015.31	
投资性房地产	18,723,749.90	
固定资产	45,818,524.66	45,732,822.66

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	142,228,842.65	27,486,288.07
开发支出		
商誉	758,185,104.17	142,032,674.64
长期待摊费用	12,434,999.85	10,898,795.27
递延所得税资产	42,442,767.82	10,559,584.50
其他非流动资产		19,010,679.61
非流动资产合计	1,068,498,730.19	311,162,643.44
资产总计	4,525,654,111.93	2,609,919,708.48
流动负债：		
短期借款	893,041,475.13	534,410,001.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	18,198,407.08	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		60,771,426.21
衍生金融负债		
应付票据	70,000,000.00	66,350,000.00
应付账款	279,710,061.48	113,487,593.57
预收款项	56,817,870.93	29,820,611.93
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,112,546.64	4,407,743.49
应交税费	89,046,212.90	33,293,321.10
其他应付款	404,600,551.27	27,287,394.60
其中：应付利息	7,391,903.88	
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,823,527,125.43	919,828,091.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	33,208,500.00	78,208,500.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,011,469.21	
递延收益	4,737,695.69	659,500.00
递延所得税负债	31,290,126.85	5,712,742.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,247,791.75	84,580,742.41
负债合计	1,896,774,917.18	1,004,408,834.31
所有者权益：		
股本	454,061,077.00	330,586,904.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,783,774,257.32	591,097,011.60
减：库存股		
其他综合收益	109,495.36	49,462.61
专项储备		
盈余公积	59,092,426.23	59,092,426.23
一般风险准备		
未分配利润	181,933,109.47	486,171,039.28
归属于母公司所有者权益合计	2,478,970,365.38	1,466,996,843.72
少数股东权益	149,908,829.37	138,514,030.45

所有者权益合计	2,628,879,194.75	1,605,510,874.17
负债和所有者权益总计	4,525,654,111.93	2,609,919,708.48

法定代表人：李勇主管会计工作负责人：鲍俊芳会计机构负责人：鲍俊芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,756,595.42	137,961,802.45
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		20,000,000.00
应收账款	912,387,024.61	792,798,301.29
应收款项融资		
预付款项	12,012,471.05	35,669,937.65
其他应收款	206,159,090.79	74,843,767.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	137,038,286.12	679,271,099.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,533.10	26,636,317.17
流动资产合计	1,272,357,001.09	1,767,181,225.56
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		5,950,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,882,286,665.83	539,519,738.69
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产	5,200,000.00	
投资性房地产		
固定资产	3,703,655.03	4,974,574.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,470,253.49	1,901,533.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,960,327.84	4,115,052.55
递延所得税资产		10,882,364.47
其他非流动资产		19,010,679.61
非流动资产合计	1,910,620,902.19	586,353,943.36
资产总计	3,182,977,903.28	2,353,535,168.92
流动负债：		
短期借款	219,789,316.67	415,960,001.00
交易性金融负债	18,198,407.08	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		60,771,426.21
衍生金融负债		
应付票据		25,000,000.00
应付账款	193,768,315.24	187,749,723.52
预收款项	29,058,844.41	27,882,385.97
合同负债		
应付职工薪酬	405,913.08	2,282,906.06
应交税费	1,610,572.46	15,348,989.94
其他应付款	436,588,890.63	73,387,603.06
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	899,420,259.57	808,383,035.76

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	33,208,500.00	78,208,500.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	532,500.00	659,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,741,000.00	78,868,000.00
负债合计	933,161,259.57	887,251,035.76
所有者权益：		
股本	454,061,077.00	330,586,904.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,782,814,066.83	591,097,011.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,073,258.95	59,073,258.95
未分配利润	-46,131,759.07	485,526,958.61
所有者权益合计	2,249,816,643.71	1,466,284,133.16
负债和所有者权益总计	3,182,977,903.28	2,353,535,168.92

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,941,109,415.25	1,876,700,829.47
其中：营业收入	1,941,109,415.25	1,876,700,829.47
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,809,559,691.28	1,801,554,467.20
其中：营业成本	1,496,306,420.08	1,610,534,709.68
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,507,903.94	5,047,989.97
销售费用	118,120,975.30	79,717,969.60
管理费用	107,965,509.50	60,643,383.90
研发费用		
财务费用	77,658,882.46	45,610,414.05
其中：利息费用	72,175,417.35	42,279,114.61
利息收入	3,069,134.18	2,881,982.98
加：其他收益	17,336,537.80	21,504,662.11
投资收益（损失以“-”号填 列）	-1,794,200.61	1,319,532.44
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）	-189,860.30	-2,057,477.71
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-280,162,711.61	
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-96,676,082.78	-15,840,108.06
资产处置收益（损失以“-”号填	-970,507.97	13,097.42

列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-230,907,101.50	80,086,068.47
加：营业外收入	345,925.76	100,364.09
减：营业外支出	4,055,623.50	2,021,127.47
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-234,616,799.24	78,165,305.09
减：所得税费用	53,691,853.72	28,360,712.74
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-288,308,652.96	49,804,592.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-288,308,652.96	49,804,592.35
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-299,697,319.04	28,149,016.36
2.少数股东损益	11,388,666.08	21,655,575.99
六、其他综合收益的税后净额	60,032.75	230,798.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	60,032.75	230,798.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	60,032.75	230,798.90
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	60,032.75	230,798.90
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-288,248,620.21	50,035,391.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-299,637,286.29	28,379,815.26
归属于少数股东的综合收益总额	11,388,666.08	21,655,575.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.69	0.06
（二）稀释每股收益	-0.69	0.06

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李勇主管会计工作负责人：鲍俊芳会计机构负责人：鲍俊芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	420,982,176.91	1,185,360,759.34
减：营业成本	403,261,732.56	1,020,156,767.25
税金及附加	458,934.29	1,456,197.19
销售费用	18,322,348.49	47,032,027.58
管理费用	44,228,978.38	30,695,973.56
研发费用		
财务费用	42,232,440.04	20,218,764.64
其中：利息费用	39,881,543.13	22,316,936.30
利息收入	888,109.21	2,630,140.85
加：其他收益	1,417,000.00	2,233,857.68
投资收益（损失以“—”号填	-10,457,622.98	1,683,845.11

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-189,860.30	-2,057,477.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-241,610,201.90	-16,626,139.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-175,488,020.40	60,643,383.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-959,353.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-514,810,315.48	51,035,114.33
加：营业外收入	17,220.73	68,597.45
减：营业外支出	1,442,647.69	210,382.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-516,235,742.44	50,893,329.78
减：所得税费用	10,882,364.47	13,798,482.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-527,118,106.91	37,094,847.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-527,118,106.91	37,094,847.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-527,118,106.91	37,094,847.66
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,625,076,392.03	1,827,590,857.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,213,726.97	15,388,453.03
收到其他与经营活动有关的现金	17,908,309.49	422,084,943.94
经营活动现金流入小计	2,648,198,428.49	2,265,064,254.68
购买商品、接受劳务支付的现金	2,412,717,357.05	1,677,722,356.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	80,688,954.25	74,233,134.02
支付的各项税费	91,343,412.23	82,263,937.53
支付其他与经营活动有关的现金	96,907,704.09	485,644,099.21
经营活动现金流出小计	2,681,657,427.62	2,319,863,527.10
经营活动产生的现金流量净额	-33,458,999.13	-54,799,272.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,781,022.25	1,625,000.00
取得投资收益收到的现金	1,305,366.01	1,258,784.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,600.00	30,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流入小计	76,088,988.26	82,913,884.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	682,729.99	24,714,266.75
投资支付的现金	3,974,693.55	93,650,681.27
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	31,458,235.10	

支付其他与投资活动有关的现金	17,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	53,115,658.64	198,364,948.02
投资活动产生的现金流量净额	22,973,329.62	-115,451,063.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		670,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	896,555,122.22	640,333,993.08
收到其他与筹资活动有关的现金	1,560,529,495.47	79,400,000.00
筹资活动现金流入小计	2,457,084,617.69	720,403,993.08
偿还债务支付的现金	1,001,196,108.53	824,035,824.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,663,852.39	46,353,207.37
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	1,400,504,491.34	138,417,567.96
筹资活动现金流出小计	2,455,364,452.26	1,008,806,599.72
筹资活动产生的现金流量净额	1,720,165.43	-288,402,606.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,835.48	-2,002,606.57
五、现金及现金等价物净增加额	-8,747,668.60	-460,655,549.07
加：期初现金及现金等价物余额	53,404,618.29	514,060,167.36
六、期末现金及现金等价物余额	44,656,949.69	53,404,618.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	269,010,530.17	1,027,460,763.37
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	168,417,615.28	223,934,357.45
经营活动现金流入小计	437,428,145.45	1,251,395,120.82
购买商品、接受劳务支付的现金	232,036,577.38	1,001,053,129.64
支付给职工以及为职工支付的现金	10,837,702.48	37,998,440.77

支付的各项税费	17,037,466.02	25,251,348.68
支付其他与经营活动有关的现金	203,808,557.40	257,446,909.48
经营活动现金流出小计	463,720,303.28	1,321,749,828.57
经营活动产生的现金流量净额	-26,292,157.83	-70,354,707.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,781,022.25	1,625,000.00
取得投资收益收到的现金	1,153,645.29	111,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,600.00	0.00
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	0.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计	15,937,267.54	31,736,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	255,364.00	21,096,325.80
投资支付的现金	8,974,693.55	93,650,681.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	45,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	54,230,057.55	144,747,007.07
投资活动产生的现金流量净额	-38,292,790.01	-113,011,007.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	296,000,000.00	493,182,195.83
收到其他与筹资活动有关的现金	961,227,012.41	75,400,000.00
筹资活动现金流入小计	1,257,227,012.41	568,582,195.83
偿还债务支付的现金	508,660,000.00	560,499,999.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,019,313.30	28,571,554.38
支付其他与筹资活动有关的现金	703,595,390.34	92,987,567.96
筹资活动现金流出小计	1,239,274,703.64	682,059,121.34
筹资活动产生的现金流量净额	17,952,308.77	-113,476,925.51
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	-46,632,639.07	-296,842,640.33
加：期初现金及现金等价物余额	48,574,234.49	345,416,874.82

六、期末现金及现金等价物余额	1,941,595.42	48,574,234.49
----------------	--------------	---------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	330,586,904.00				591,097,011.60		49,462.61		59,092,426.23		486,171,039.28		1,466,996,843.72	138,514,030.45	1,605,510,874.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	330,586,904.00				591,097,011.60		49,462.61		59,092,426.23		486,171,039.28		1,466,996,843.72	138,514,030.45	1,605,510,874.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	123,474,173.00				1,192,677,245.72		60,032.75				-304,237,929.81		1,011,973,521.66	11,394,798.92	1,023,368,320.58
（一）综合收益总额							60,032.75				-299,697,319.04		-299,637,286.29	11,388,666.08	-288,248,620.21
（二）所有者投入和减少资本	123,474,173.00				1,192,677,245.72								1,316,151,418.72	6,132.84	1,316,157,551.56
1. 所有者投入的普通股	123,474,173.00				1,191,525,827.00								1,315,000,000.00	6,132.84	1,315,006,132.84
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					1,151,418.72							1,151,418.72		1,151,418.72	
(三) 利润分配										-4,540,610.77		-4,540,610.77		-4,540,610.77	
1. 提取盈余公积														0.00	
2. 提取一般风险准备														0.00	
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,540,610.77		-4,540,610.77		-4,540,610.77	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	454,061,077.00				1,783,774.257.32		109,495.36		59,092,426.23		181,933,109.47		2,478,970,365.38	149,908,829.37	2,628,879,194.75

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	330,586,904.00				591,097,011.60		-181,336.29		55,382,941.46		468,343,245.77		1,445,228,766.54	116,188,454.46	1,561,417,221.00
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	330,586,904.00				591,097,011.60		-181,336.29		55,382,941.46		468,343,245.77		1,445,228,766.54	116,188,454.46	1,561,417,221.00
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）							230,798.90		3,709,484.77		17,827,793.51		21,768,077.18	22,325,575.99	44,093,653.17
（一）综合收 益总额							230,798.90				28,149,016.36		28,379,815.26	21,655,575.99	50,035,391.25
（二）所有者 投入和减少资 本														670,000.00	670,000.00
1. 所有者投入 的普通股														670,000.00	670,000.00
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															0.00
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															0.00

4. 其他															0.00
（三）利润分配									3,709,484.77		-10,321,222.85		-6,611,738.08		-6,611,738.08
1. 提取盈余公积									3,709,484.77		-3,709,484.77		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,611,738.08		-6,611,738.08		-6,611,738.08
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	330,586,904.00				591,097,011.60		49,462.61		59,092,426.23		486,171,039.28		1,466,996,843.72	138,514,030.45	1,605,510,874.17

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	330,586,904.00				591,097,011.60				59,073,258.95	485,526,958.61		1,466,284,133.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	330,586,904.00				591,097,011.60				59,073,258.95	485,526,958.61		1,466,284,133.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	123,474,173.00				1,191,717,055.23					-531,658,717.68		783,532,510.55
（一）综合收益总额										-527,118,106.91		-527,118,106.91
（二）所有者投入和减少资本	123,474,173.00				1,191,717,055.23							1,315,191,228.23
1. 所有者投入的普通股	123,474,173.00				1,191,525,827.00							1,315,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					191,228.23							191,228.23
（三）利润分配										-4,540,610.00		-4,540,610.00

										610.77		.77
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,540,610.77		-4,540,610.77
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	454,061,077.00				1,782,814,066.83				59,073,258.95	-46,131,759.07		2,249,816,643.71

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	330,58 6,904.				591,097 ,011.60				55,363, 774.18	458,753,3 33.80		1,435,801,0 23.58

	00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	330,586,904.00				591,097,011.60				55,363,774.18	458,753,333.80		1,435,801,023.58
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									3,709,484.77	26,773,624.81		30,483,109.58
(一)综合收益总额										37,094,847.66		37,094,847.66
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									3,709,484.77	-10,321,222.85		-6,611,738.08
1. 提取盈余公积									3,709,484.77	-3,709,484.77		
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,611,738.08		-6,611,738.08
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	330,586,904.00				591,097,011.60				59,073,258.95	485,526,958.61		1,466,284,133.16

三、公司基本情况

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

截至2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数45406.11万股，注册资本为45406.11万元，注册地：福建省龙岩市新罗区龙腾南路14号珠江大厦4F，总部地址：福建省龙岩市新罗区龙腾南路14号珠江大厦4F。

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

本公司属批发和零售业行业，主要产品和服务为珠宝首饰的零售。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确

认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

1. 同一控制下的企业合并

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

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

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

1. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

1. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）

均纳入合并财务报表。

1. 合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1. 增加子公司或业务

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

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

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

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

1. 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、

其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

1. 购买子公司少数股权

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

1. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

10. 合营安排的分类

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

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

- 11. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 12. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 13. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

14. 共同经营会计处理方法

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

- 15. 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；
- 16. 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；

17. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
18. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
19. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

1. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

20. 金融资产分类和计量

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

21. 以摊余成本计量的金融资产。
22. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

1. 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

1. 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

1. 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

1. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
2. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。

如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

1. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；

属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

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

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

1. 其他金融负债

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

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
2. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
3. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

1. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
2. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

24. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

25. 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
26. 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
27. 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

28. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
29. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1. 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：
2. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
3. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。
4. 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：
5. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
6. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

30. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

31. 金融工具减值

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

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

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资

产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

32. 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
33. 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
34. 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1. 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
2. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
3. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
4. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
5. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

35. 已发生信用减值的金融资产

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

36. 发行方或债务人发生重大财务困难；
37. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
38. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
39. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
40. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
41. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

42. 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

43. 减记金融资产

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

1. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

11、应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

1. 期末公司已质押的应收票据

无

1. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	59,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	59,000,000.00	

1. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

12、应收账款

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

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

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

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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

15、存货

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

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产

过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（低值易耗品）、库存商品、在产品、委托加工物资等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

1. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

1. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

1. 低值易耗品和包装物的摊销方法

2. 低值易耗品采用一次转销法；

3. 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产**17、合同成本****18、持有待售资产****19、债权投资****20、其他债权投资****21、长期应收款****22、长期股权投资****1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

1. 后续计量及损益确认**(1) 成本法**

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

1. 长期股权投资核算方法的转换

2. 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

1. 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

1. 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

1. 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

1. 成本法转公允价值计量

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

确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

1. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。2. 固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。3. 固定资产后续计量及处置（1）固定资产折旧 固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。（3）固定资产处置 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

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

1. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

1. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

1. 暂停资本化期间

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

1. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非

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

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

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

1. 无形资产的后继计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

1. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

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

31、长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

1. 摊销方法

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

1. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
摊销费	5年	

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

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

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、具体原则

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

（1）加盟销售和经销收入：

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

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

（2）自营销售：

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

（3）加盟费收入：公司根据与客户签订的期间，在合同期间内分期确认收入。

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

40、政府补助

1. 类型

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

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

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

1. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

1. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

1. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	董事会审批	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号--债务重组》	董事会审批	(2)

会计政策变更说明：

1. 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响 (注1)	金融资产 减值影响 (注2)	小计	

可供出售金融资产	5,950,000.00	-5,950,000.00		-5,950,000.00	
其他非流动金融资产		5,950,000.00		5,950,000.00	5,950,000.00
交易性金融负债		60,771,426.21		60,771,426.21	60,771,426.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	60,771,426.21	-60,771,426.21		-60,771,426.21	

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

1. 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	208,092,822.99	208,092,822.99	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应收账款	930,324,826.41	930,324,826.41	
应收款项融资			
预付款项	31,175,904.76	31,175,904.76	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	18,043,163.34	18,043,163.34	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,033,645,138.55	1,033,645,138.55	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	57,475,208.99	57,475,208.99	
流动资产合计	2,298,757,065.04	2,298,757,065.04	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	5,950,000.00		-5,950,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	49,491,798.69	49,491,798.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,950,000.00	5,950,000.00
投资性房地产			
固定资产	45,732,822.66	45,732,822.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	27,486,288.07	27,486,288.07	
开发支出			
商誉	142,032,674.64	142,032,674.64	
长期待摊费用	10,898,795.27	10,898,795.27	

递延所得税资产	10,559,584.50	10,559,584.50	
其他非流动资产	19,010,679.61	19,010,679.61	
非流动资产合计	311,162,643.44	311,162,643.44	
资产总计	2,609,919,708.48	2,609,919,708.48	
流动负债：			
短期借款	534,410,001.00	534,410,001.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		60,771,426.21	60,771,426.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	60,771,426.21		-60,771,426.21
衍生金融负债			
应付票据	66,350,000.00	66,350,000.00	
应付账款	113,487,593.57	113,487,593.57	
预收款项	29,820,611.93	29,820,611.93	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,407,743.49	4,407,743.49	
应交税费	33,293,321.10	33,293,321.10	
其他应付款	27,287,394.60	27,287,394.60	
其中：应付利息		175,990.24	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	919,828,091.90	919,828,091.90	
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	78,208,500.00	78,208,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	659,500.00	659,500.00	
递延所得税负债	5,712,742.41	5,712,742.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	84,580,742.41	84,580,742.41	
负债合计	1,004,408,834.31	1,004,408,834.31	
所有者权益：			
股本	330,586,904.00	330,586,904.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	591,097,011.60	591,097,011.60	
减：库存股			
其他综合收益	49,462.61	49,462.61	
专项储备			
盈余公积	59,092,426.23	59,092,426.23	
一般风险准备			
未分配利润	486,171,039.28	486,171,039.28	
归属于母公司所有者权益合计	1,466,996,843.72	1,466,996,843.72	
少数股东权益	138,514,030.45	138,514,030.45	
所有者权益合计	1,605,510,874.17	1,605,510,874.17	
负债和所有者权益总计	2,609,919,708.48	2,609,919,708.48	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	137,961,802.45	137,961,802.45	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应收账款	792,798,301.29	792,798,301.29	
应收款项融资			
预付款项	35,669,937.65	35,669,937.65	
其他应收款	74,843,767.37	74,843,767.37	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	679,271,099.63	679,271,099.63	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	26,636,317.17	26,636,317.17	
流动资产合计	1,767,181,225.56	1,767,181,225.56	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	5,950,000.00		-5,950,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	539,519,738.69	539,519,738.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,950,000.00	5,950,000.00
投资性房地产			
固定资产	4,974,574.19	4,974,574.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	1,901,533.85	1,901,533.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,115,052.55	4,115,052.55	
递延所得税资产	10,882,364.47	10,882,364.47	
其他非流动资产	19,010,679.61	19,010,679.61	
非流动资产合计	586,353,943.36	586,353,943.36	
资产总计	2,353,535,168.92	2,353,535,168.92	
流动负债：			
短期借款	415,960,001.00	415,960,001.00	
交易性金融负债		60,771,426.21	60,771,426.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	60,771,426.21		-60,771,426.21
衍生金融负债			
应付票据	25,000,000.00	25,000,000.00	
应付账款	187,749,723.52	187,749,723.52	
预收款项	27,882,385.97	27,882,385.97	
合同负债			
应付职工薪酬	2,282,906.06	2,282,906.06	
应交税费	15,348,989.94	15,348,989.94	
其他应付款	73,387,603.06	73,387,603.06	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	808,383,035.76	808,383,035.76	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	78,208,500.00	78,208,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	659,500.00	659,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	78,868,000.00	78,868,000.00	
负债合计	887,251,035.76	887,251,035.76	
所有者权益：			
股本	330,586,904.00	330,586,904.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	591,097,011.60	591,097,011.60	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59,073,258.95	59,073,258.95	
未分配利润	485,526,958.61	485,526,958.61	
所有者权益合计	1,466,284,133.16	1,466,284,133.16	
负债和所有者权益总计	2,353,535,168.92	2,353,535,168.92	

调整情况说明

（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税	产品、商品销售收入、现代服务租赁服务
消费税	消费税	产品、商品销售收入

城市维护建设税	城市维护建设税	实缴流转税税额
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳增值税、消费税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、消费税额	2%
堤围费	产品、商品销售、租金收入、劳务收入等	0.1‰
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

子公司爱迪尔珠宝（上海）有限公司根据财税〔2006〕65号中《财政部海关总署国家税务总局关于调整钻石及上海钻石交易所有关税收政策的通知》享受进口环节增值税实际税负超过4%的部分由海关实行即征即退优惠政策。

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

3、其他

注1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

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	369,497.87	336,360.28
银行存款	44,287,451.81	53,068,258.01
其他货币资金	88,717,632.84	154,688,204.70
合计	133,374,582.52	208,092,822.99
其中：存放在境外的款项总额	24,208.60	254,572.01
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	88,717,632.84	154,688,204.70

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	67,000,000.00	115,543,204.70
信用证保证金	-	33,680,000.00
在途资金	2,632.84	
用于担保的定期存款或通知存款	3,000,000.00	
放在境外且资金汇回受到限制的款项	-	
信托保证金	900,000.00	
贷款保证金	18,715,000.00	2,365,000.00
黄金租赁保证金		3,100,000.00
合计	88,717,632.84	154,688,204.70

2、交易性金融资产

单位：元

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

其他	15,000,000.00	
其中：		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	15,000,000.00	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	59,000,000.00	
合计	59,000,000.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	452,460,324.30	28.32%	292,555,822.90	64.66%	159,904,501.40	1,477,360.03	0.15%	1,477,360.03	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,144,984,777.54	71.68%	44,368,148.34	3.87%	1,100,616,629.20	974,471,452.82	99.85%	44,146,626.41	4.53%	930,324,826.41
其中：										
组合 1 账龄组合	1,144,984,777.54	71.68%	44,368,148.34	3.87%	1,100,616,629.20					
组合 2 关联方组合						974,471,452.82	99.85%	44,146,626.41	4.53%	930,324,826.41
合计	1,597,445,101.84	100.00%	336,923,971.24	21.09%	1,260,521,130.60	975,948,812.85	100.00%	45,623,986.44	4.67%	930,324,826.41

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
外部第三方	452,460,324.30	292,555,822.90	64.66%	预计收回性较低
合计	452,460,324.30	292,175,258.81	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	695,513,356.72	6,955,133.58	1.00%
6 个月至 1 年	236,983,780.38	11,849,189.03	5.00%

1 至 2 年	188,962,662.10	18,896,266.23	10.00%
2 至 3 年	17,547,551.01	3,509,510.20	20.00%
3 至 4 年	5,448,220.56	2,724,110.28	50.00%
4 至 5 年	476,338.75	381,071.00	80.00%
5 年以上	52,868.02	52,868.02	100.00%
合计	1,144,984,777.54	44,368,148.34	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	979,595,865.48
1 至 2 年	466,886,359.18
2 至 3 年	126,242,179.78
3 年以上	24,720,697.40
3 至 4 年	16,693,928.27
4 至 5 年	6,465,245.09
5 年以上	1,561,524.04
合计	1,597,445,101.84

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,477,360.03	291,078,462.87				292,555,822.90
按组合计提预期信用损失的应收	44,146,626.41		11,088,232.42	14,835.67	11,324,590.02	44,368,148.34

账款						
合计	45,623,986.44	291,078,462.87	11,088,232.42	14,835.67	11,324,590.02	336,923,971.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
瑞金晔平珠宝有限公司	47,756,394.00	2.99%	477,563.94
深圳市明赐珠宝贸易有限公司	46,332,394.00	2.90%	1,821,390.27
福安市爱迪尔珠宝店	31,955,339.86	2.00%	1,619,056.41
安徽庆丰实业有限公司	31,302,129.00	1.96%	25,041,703.20
深圳市卡仑帝珠宝有限公司	29,909,657.87	1.87%	14,954,828.94
合计	187,255,914.73	11.72%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	75,369,199.30	94.81%	28,414,877.13	91.14%
1 至 2 年	1,800,809.95	2.27%	2,280,039.98	7.31%
2 至 3 年	2,256,593.67	2.84%	250,987.65	0.81%
3 年以上	65,987.65	0.08%	230,000.00	0.74%
合计	79,492,590.57	--	31,175,904.76	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳钻艺世家珠宝有限公司	29,835,633.28	37.53	2019年	未与对方结算
深圳市纵横金业有限公司	13,406,033.77	16.86	2019年	未与对方结算
深圳市寻立泰实业有限公司	6,984,754.69	8.79	2019年	未与对方结算
叶贵明	4,900,000.00	6.16	2019年	未与对方结算
深圳市汇明艺珠宝金饰有限公司	4,760,582.35	5.99	2019年	未与对方结算
合计	59,887,004.09	75.33		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,096,202.50	18,043,163.34

合计	14,096,202.50	18,043,163.34
----	---------------	---------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,879,934.99	2,669,339.85
其他	2,480,094.29	150,733.54
押金	1,810,211.05	1,799,963.42
代付款项（证书、标签、邮寄、保费）	936,367.70	1,920,264.15
往来款	7,402,580.30	14,787,500.00
合计	18,509,188.33	21,327,800.96

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,284,637.62			3,284,637.62
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	172,481.17			172,481.17
其他变动	955,867.04			955,867.04
2019 年 12 月 31 日余额	4,412,985.83			4,412,985.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,489,200.97
1 至 2 年	5,333,197.77
2 至 3 年	2,036,048.45
3 年以上	3,650,741.14
3 至 4 年	587,946.95
4 至 5 年	528,077.52
5 年以上	2,534,716.67
合计	18,509,188.33

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京禾富玉府珠宝有限公司	往来款	2,980,000.00	1-2 年	16.10%	298,000.00
深圳市工商联	保证金	1,110,000.00	5 年以上	6.00%	1,110,000.00
南京乾贵置业有限公司	保证金	1,000,000.00	6-12 个月	5.40%	50,000.00
深圳市一汽汽车有限公司	保证金	872,937.00	2-3 年	4.72%	174,587.40
深圳市众恒投资公司	押金	840,511.88	1-2 年	4.54%	757,891.88
合计	--	6,803,448.88	--	36.76%	2,390,479.28

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	219,998,379.39		219,998,379.39	256,498,428.15		256,498,428.15
在产品				6,115,671.85		6,115,671.85
库存商品	1,046,620,819.11	605,396.69	1,046,015,422.42	557,802,274.31	1,231,713.91	556,570,560.40
周转材料	7,088,905.11		7,088,905.11	1,681,781.37		1,681,781.37
发出商品	56,074.22		56,074.22			
委托代销商品	419,485,958.93		419,485,958.93			
委托加工物资	193,603,796.44		193,603,796.44	212,778,696.78		212,778,696.78
合计	1,886,853,933.20	605,396.69	1,886,248,536.51	1,034,876,852.46	1,231,713.91	1,033,645,138.55

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,231,713.91			626,317.22		605,396.69
合计	1,231,713.91			626,317.22		605,396.69

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税	68,418,303.84	57,039,902.27
预交企业所得税	4,035.20	435,306.72
合计	68,422,339.04	57,475,208.99

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）	20,943,942.64		20,943,942.64								
中宝协（北京）基金管理有限公司	2,825,264.68			-232,491.58						2,592,773.10	
西藏爱鼎创业投资中心基金托管	8,573,687.30		8,573,687.30								
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）	8,124,062.45			-29,161.04						8,094,901.41	
宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）	9,024,841.62			-3,790.30						9,021,051.32	
小计	49,491,798.69		29,517,629.94	-265,442.92						19,708,725.83	
二、联营企业											
合计	49,491,798.69		29,517,629.94	-265,442.92						19,708,725.83	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资		
权益工具投资	28,956,015.31	5,950,000.00
混合工具		
衍生金融工具		
其他		
合计	28,956,015.31	5,950,000.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	24,752,295.54			24,752,295.54
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	15,351,178.76			15,351,178.76
（3）企业合并增加	9,401,116.78			9,401,116.78
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	24,752,295.54			24,752,295.54
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	6,028,545.64			6,028,545.64
（1）计提或摊销	4,342,800.24			4,342,800.24

-企业合并增加	1,685,745.40			1,685,745.40
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	6,028,545.64			6,028,545.64
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,723,749.90			18,723,749.90
2.期初账面价值				

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	45,818,524.66	45,732,822.66
合计	45,818,524.66	45,732,822.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	34,367,137.33	8,312,903.93	20,337,469.72	8,737,574.01	71,755,084.99
2.本期增加金额	11,216,208.48	4,851,093.75	3,550.23	13,462,012.85	29,532,865.31
（1）购置			3,550.23	826,719.04	830,269.27
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加	11,216,208.48	4,851,093.75		12,635,293.81	28,702,596.04
3.本期减少金额	15,351,178.76	952,994.00	225,244.00	1,598,836.51	17,903,009.27
（1）处置或报废		952,994.00	225,244.00	1,509,874.38	2,462,868.38
—企业合并减少				88,962.13	88,962.13
—转入投资性房地产	15,351,178.76				15,351,178.76
4.期末余额	30,232,167.05	12,211,003.68	20,341,019.95	20,600,750.35	83,384,941.03
二、累计折旧					
1.期初余额	8,934,267.70	5,960,779.72	5,777,193.35	5,350,021.56	26,022,262.33
2.本期增加金额	2,925,214.65	3,661,466.98	1,810,446.68	8,958,921.12	17,356,049.43
（1）计提	1,236,397.69	876,771.20	1,810,446.68	2,117,434.97	6,041,050.54
—企业合并增加	1,688,816.96	2,784,695.78		6,841,486.15	11,314,998.90
3.本期减少金额	4,121,743.37	758,373.73		931,778.29	5,811,895.39
（1）处置或报废	143,185.66	758,373.73		906,027.61	1,807,587.00
—企业合并减少				25,750.68	25,750.68
—转入投资性房地产	3,978,557.71				3,978,557.71
4.期末余额	7,737,738.98	8,863,872.97	7,587,640.03	13,377,164.39	37,566,416.37
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	22,494,428.07	3,347,130.71	12,753,379.92	7,223,585.96	45,818,524.66
2.期初账面价值	25,432,869.63	2,352,124.21	14,560,276.37	3,387,552.45	45,732,822.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,387,585.32	283,614.72		11,297,458.49	38,571,291.80	52,539,950.33
2.本期增加金额	3,986,063.48	97,377,578.34		26,050,857.23	9,486,769.98	136,901,269.03
(1) 购置				19,083,453.61		19,083,453.61
(2) 内部研发		12,027.57		279,698.10	23,851.12	315,576.79
(3) 企业合并增加	3,986,063.48	97,365,550.77		6,687,705.52	9,462,918.86	117,502,238.63
3.本期减少金额				108,000.00	20,550.15	128,550.15
(1) 处置						
—企业合并减少				108,000.00	20,550.15	128,550.15
4.期末余额	6,373,648.80	97,661,193.06		37,240,315.72	48,037,511.63	189,312,669.21
二、累计摊销						
1.期初余额	432,989.21	271,479.07		9,496,864.26	14,852,329.72	25,053,662.26
2.本期增加金额	120,713.73	9,479,642.57		8,414,031.47	4,034,733.40	22,049,121.17
(1) 计提	120,713.73	9,465,214.88		5,628,196.90	3,947,597.38	19,161,722.89
—企业合并增加		14,427.69		2,785,834.57	87,136.02	2,887,398.28
3.本期减少金额				18,000.00	956.87	18,956.87
(1) 处置						
—企业合并减少				18,000.00	956.87	18,956.87
4.期末余额	553,702.94	9,751,121.64		17,892,895.73	18,886,106.25	47,083,826.56

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	5,819,945.86	87,910,071.42		19,347,419.99	29,151,405.38	142,228,842.65
2.期初账面 价值	1,954,596.11	12,135.65		1,800,594.23	23,718,962.08	27,486,288.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	142,032,674.64					142,032,674.64
江苏千年珠宝有限公司		314,427,310.86				314,427,310.86
成都蜀茂钻石有限公司		399,027,518.67				399,027,518.67
合计	142,032,674.64	713,454,829.53				855,487,504.17

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司		97,302,400.00				97,302,400.00
合计		97,302,400.00				97,302,400.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 大盘珠宝商誉

①资产组或资产组组合的构成：组成资产组的流动资产、固定资产、无形资产、其他非流动资产、流动负债和非流动负债上述资产对应的商誉，与产权持有单位申报的资产一致，该资产组组合与初始计量的资产组一致。

②关键参数及假设

假设资产组业务经营所涉及的外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；资产组经营所处的社会经济环境以及所执行的税赋、汇率、税率等政策无重大变化；假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；假设资产组的现金流入均为均匀流入，现金流出为均匀流出。

预测期：2020年-2024年；预测期增长率：-50%至100%；稳定期增长率：保持不变；利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算；税前折现率（加权平均资本成本WACC）12.32%。

③商誉减值测试的影响

根据评估报告初稿，截止评估基准日，深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司商誉所在包含商誉的资产组账面价值29,272.85万元，我们采用现金流量折现模型计算的深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司包含商誉资产组的可收回金额为10,193.94万元，可收回金额低于账面价值19,078.91万元，相应计提归属于母公司的商誉减值准备9,730.24万元；

(2) 成都蜀茂商誉

①资产组或资产组组合的构成：资产组合为固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产及与上述

资产对应的商誉，与产权持有单位申报的资产一致，该资产组组合与初始计量的资产组一致。

公司聘请上海东洲资产评估有限公司成都蜀茂资产组可收回金额进行了评估并出具了《福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司拟对合并成都蜀茂钻石有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值项目》东洲评报字【2020】第0525号资产评估报告。

②关键参数及假设

假设企业所在国家现行有关法律、宏观经济、金融以及产业政策等外部经济环境不会发生不可预见的重大不利变化，亦无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大影响。没有考虑评估对象资产组及其资产将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对其评估价值的影响；假设评估对象所在地所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等财税政策无重大变化，信贷政策、利率、汇率等金融政策基本稳定；假设评估基准日后采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要性方面保持一致；假设评估基准日后评估对象资产组的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。

预测期：2020年-2024年；预测期增长率：-13.89%至12.49%；稳定期增长率：保持不变；利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算；税前折现率（加权平均资本成本WACC）14.15%。

③商誉减值测试的影响

根据该评估报告，截止评估基准日，成都蜀茂钻石有限公司商誉所在包含商誉的资产组账面价值40,856.28万元，我们采用现金流量折现模型计算的成都蜀茂钻石有限公司包含商誉资产组的可收回金额为42,100.00万元，可收回金额高于账面价值，未发生减值。

（3）千年珠宝商誉

①资产组或资产组组合的构成：资产组合为固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产及与上述资产对应的商誉，与产权持有单位申报的资产一致，该资产组组合与初始计量的资产组一致。

公司聘请上海东洲资产评估有限公司成都蜀茂资产组可收回金额进行了评估并出具了《福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司拟对合并江苏千年珠宝有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值项目》东洲评报字【2020】第0561号资产评估报告。

②关键参数及假设

假设企业所在国家现行有关法律、宏观经济、金融以及产业政策等外部经济环境不会发生不可预见的重大不利变化，亦无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大影响。没有考虑评估对象资产组及其资产将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对其评估价值的影响；假设评估对象所在地所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等财税政策无重大变化，信贷政策、利率、汇率等金融政策基本稳定；假设评估基准日后采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要性方面保持一致；假设评估基准日后评估对象资产组的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。

预测期：2020年-2024年；预测期增长率：-3.65%至11.31%；稳定期增长率：保持不变；利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算；税前折现率（加权平均资本成本WACC）13.92%。

③商誉减值测试的影响

根据该评估报告，截止评估基准日，江苏千年珠宝有限公司商誉所在包含商誉的资产组账面价值40,332.77万元，我们采用现金流量折现模型计算的成都蜀茂钻石有限公司包含商誉资产组的可收回金额为60,900.00万元，可收回金额高于账面价值，未发生减值。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,210,713.63	10,811,009.69	9,014,878.76	77,636.35	11,929,208.21
服务费	234,072.19		167,405.59		66,666.60
担保费	454,009.45		454,009.45		
网络通讯费		91,221.24	80,360.42		10,860.82
广告费		4,832,284.99	4,404,020.77		428,264.22
合计	10,898,795.27	15,734,515.92	14,120,674.99	77,636.35	12,434,999.85

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,599,247.68	13,649,811.92	48,322,969.76	12,080,742.44
内部交易未实现利润	106,349,762.04	26,587,440.51	-7,097,368.80	-1,774,342.20
可抵扣亏损	4,205,195.68	1,051,298.92	1,012,737.05	253,184.26
预计负债	4,011,469.21	1,002,867.30		
存货跌价准备	605,396.68	151,349.17		
合计	169,771,071.29	42,442,767.82	42,238,338.01	10,559,584.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	125,160,507.40	31,290,126.85	22,850,969.64	5,712,742.41
公允价值变动				
合计	125,160,507.40	31,290,126.85	22,850,969.64	5,712,742.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		42,442,767.82		10,559,584.50
递延所得税负债		31,290,126.85		5,712,742.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买长期资产款	0.00	19,010,679.61
合计		19,010,679.61

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	176,395,000.00	
保证借款	609,594,310.17	245,500,001.00
信用借款	1,348,900.00	
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票		20,000,000.00

已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票	74,000,000.00	268,910,000.00
应收款保兑	29,789,316.67	
未到期应付利息	1,913,948.29	
合计	893,041,475.13	534,410,001.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
福建省海峡客家投资发展集团有限公司	10,000,000.00	6.00%	2020 年 12 月 31 日	6.00%
合计	10,000,000.00	--	--	--

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	18,198,407.08	60,771,426.21
其中：		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他	18,198,407.08	60,771,426.21
其中：		
合计	18,198,407.08	60,771,426.21

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,000,000.00	66,350,000.00
合计	70,000,000.00	66,350,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	256,162,068.21	113,287,593.57
检测费	873,206.55	200,000.00
广告费	1,378,786.72	
中介费	21,296,000.00	
合计	279,710,061.48	113,487,593.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
加盟费	7,066,142.44	5,422,060.63
运营费	32,300.38	75,303.00
预收货款	49,719,428.11	24,323,248.30
合计	56,817,870.93	29,820,611.93

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,407,743.49	94,658,831.00	86,959,200.97	12,107,373.52
二、离职后福利-设定提存计划		5,443,467.81	5,438,294.69	5,173.12
合计	4,407,743.49	100,102,298.81	92,397,495.66	12,112,546.64

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,942,018.35	86,608,870.39	79,748,982.00	10,801,906.74
2、职工福利费		87,073.57	87,073.57	
3、社会保险费		4,160,401.30	4,156,840.18	3,561.12
其中：医疗保险费		3,797,139.57	3,793,970.37	3,169.20
工伤保险费		142,243.84	142,165.44	78.40
生育保险费		221,017.89	220,704.37	313.52
4、住房公积金	22,995.00	2,627,691.30	2,555,458.58	95,227.72

5、工会经费和职工教育经费	442,730.14	1,174,794.44	410,846.64	1,206,677.94
合计	4,407,743.49	94,658,831.00	86,959,200.97	12,107,373.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,275,958.56	5,270,942.24	5,016.32
2、失业保险费		134,887.15	134,730.35	156.80
3、企业年金缴费		32,622.10	32,622.10	
合计		5,443,467.81	5,438,294.69	5,173.12

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,409,190.12	4,176,762.09
消费税	437,592.77	51,560.82
企业所得税	83,120,755.32	28,159,013.58
个人所得税	147,089.63	184,824.95
城市维护建设税	335,567.20	298,755.25
房产税	101,809.68	86,318.71
教育费附加	242,254.00	213,178.55
土地使用税	17,153.25	22,879.20
堤围费	18,805.29	18,917.81
印花税	215,995.64	81,110.14
合计	89,046,212.90	33,293,321.10

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,391,903.88	175,990.24
其他应付款	397,208,647.39	27,111,404.36

合计	404,600,551.27	27,287,394.60
----	----------------	---------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		175,990.24
非金融机构借款应付利息	7,391,903.88	
合计	7,391,903.88	175,990.24

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
客人来料	2,793,807.99	5,311,204.17
押金	21,062,122.87	13,563,487.37
工会经费	874,607.00	442,997.00
代收代付	2,368,132.99	137,769.81
咨询费	2,953,915.11	470,000.00
杂项费用	8,954,709.02	7,056,097.46
其他	5,589,488.40	129,848.55
往来款	36,413,498.20	
借款	111,114,696.51	
股权款	205,083,669.30	
合计	397,208,647.39	27,111,404.36

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		50,000,000.00
合计	0.00	50,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	33,208,500.00	78,208,500.00
合计	33,208,500.00	78,208,500.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付大盘珠宝股权款	33,208,500.00	78,208,500.00
合计	33,208,500.00	78,208,500.00

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助					详见表 1
与收益相关政府补助	659,500.00		127,000.00	532,500.00	详见表 1
奖励积分		6,169,034.18	1,963,838.49	4,205,195.69	
合计	659,500.00	6,169,034.18	2,090,838.49	4,737,695.69	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	390,000.00			78,000.00			312,000.00	与收益相关
原创项目研发和非物质文化遗产化资助	269,500.00			49,000.00			220,500.00	与收益相关
合计	659,500.00			127,000.00			532,500.00	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	330,586,904.00	123,474,173.00				123,474,173.00	454,061,077.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	591,097,011.60	1,191,525,827.00		1,782,622,838.60
其他资本公积		1,151,418.72		1,151,418.72
合计	591,097,011.60	1,192,677,245.72		1,783,774,257.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	49,462.61					60,032.75		109,495.36
外币财务报表折算差额	49,462.61					60,032.75		109,495.36
其他综合收益合计	49,462.61					60,032.75		109,495.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	486,171,039.28	
调整后期初未分配利润	486,171,039.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-299,697,319.04	
应付普通股股利	4,540,610.77	
期末未分配利润	181,933,109.47	

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	1,917,484,158.97	1,491,980,326.83	1,863,002,786.09	1,607,190,043.76
其他业务	23,625,256.28	4,326,093.25	13,698,043.38	3,344,665.92
合计	1,941,109,415.25	1,496,306,420.08	1,876,700,829.47	1,610,534,709.68

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,700,466.77	688,258.78
城市维护建设税	2,110,041.39	1,891,287.17
教育费附加	1,456,942.28	809,756.74
资源税	3,498.60	539,883.16
房产税	1,227,315.20	147,961.21
土地使用税	45,826.05	22,879.20
印花税	963,731.33	947,963.71
环境保护税	82.32	
合计	9,507,903.94	5,047,989.97

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告推广费	16,936,546.38	15,665,959.82
工资及福利费	52,729,766.22	35,218,623.53
房租费	20,629,792.42	9,150,442.86
差旅费	3,399,469.71	3,549,338.11

业务招待费	782,727.38	1,220,360.84
办公费	2,045,936.64	1,054,196.33
水电费	1,457,596.41	1,449,248.72
通讯费、邮寄费	1,043,165.84	518,462.05
摊销费	2,729,822.01	1,568,599.83
折旧费	1,219,052.33	647,844.08
维修\装修费	4,536,810.40	3,036,126.62
产品研发费\认证费	385,058.06	823,888.66
培训费	945,500.93	
报关费	250.00	477,290.72
其他	2,175,114.50	5,337,587.43
商场管理费及促销费	7,104,366.07	
合计	118,120,975.30	79,717,969.60

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	31,545,981.38	26,792,862.81
摊销费	21,419,382.20	6,129,032.34
折旧费	1,824,942.24	1,241,622.54
拆货损失	6,640,381.76	59,344.93
房租费	5,577,980.29	4,263,090.39
中介费	28,383,747.23	7,998,339.05
交通费	1,494,807.67	1,491,851.68
业务招待费	1,505,106.31	1,020,338.43
水电费	885,556.45	1,281,714.62
差旅费	1,358,773.87	1,259,756.68
办公费	2,251,933.76	2,565,082.69
通讯、邮寄费	1,305,984.31	1,091,973.29
维修\装修费	1,078,976.58	2,569,837.08
其他	2,691,955.45	2,878,537.37
合计	107,965,509.50	60,643,383.90

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	72,169,992.77	42,279,114.61
减：利息收入	3,069,134.18	2,881,982.98
汇兑损益	369,322.16	3,931,282.45
手续费及其他	8,188,701.71	2,281,999.97
合计	77,658,882.46	45,610,414.05

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
深圳市文体旅游局文体产业发展专项资金	1,290,000.00	
产业扶持资金	78,000.00	78,000.00
原创项目研发和非遗产业化资助	49,000.00	49,000.00
深圳市罗湖区财政局国库产业转型资金	4,069,207.03	
2018 年度商务商贸类企业产业扶持资金	649,700.00	
稳岗补贴	46,903.80	21,539.07
南京中山科技园管委会扶持金	5,940,000.00	
进口增值税即征即退	5,213,726.97	15,388,451.61
2017 年第二批第四次专利补助		10,000.00
重点纳税企业管理团队奖		1,500,000.00
企业稳岗补贴收入		66,857.68
2018 年优势产业提升专项经费		530,000.00
惠州市惠阳区人民政府秋长街道办事处 两新组织省财政补助经费		30,300.00
惠州市惠阳区人民政府秋长街道办事处		5,100.00

2018 年两新组织省财政补助经费		
社保局企业稳岗补贴		25,413.75
深圳市罗湖区财政局国库支付中心奖励金		800,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会补助		3,000,000.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-265,442.92	-132,375.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-17,388.42	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,834,097.72	
其他权益工具投资持有期间的股利收入	151,720.72	
理财收益	1,171,007.73	1,267,951.25
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		183,956.65
合计	-1,794,200.61	1,319,532.44

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-189,860.30	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-2,057,477.71
合计	-189,860.30	-2,057,477.71

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-280,162,711.61	
合计	-280,162,711.61	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-16,570,814.63
二、存货跌价损失	626,317.22	730,706.57
十三、商誉减值损失	-97,302,400.00	
合计	-96,676,082.78	-15,840,108.06

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-970,507.97	13,097.42

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	345,925.76	100,364.09	345,925.76
合计	345,925.76	100,364.09	345,925.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		48,000.00	
非流动资产毁损报废损失	382,585.00	36,853.06	382,585.00
罚款和滞纳金	1,465,804.49		1,465,804.49
其他	2,207,234.01	1,936,274.41	2,578,163.03
合计	4,055,623.50	2,021,127.47	4,426,552.52

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	65,872,599.08	36,260,591.40
递延所得税费用	-12,180,745.36	-7,899,878.66
合计	53,691,853.72	28,360,712.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-234,616,799.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-58,557,183.79
子公司适用不同税率的影响	-2,683,310.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,021,016.29
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	84,911,331.62
所得税费用	53,691,853.72

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	11,293,192.43	6,111,620.55
利息收入	2,835,496.92	2,881,982.98
往来款	1,174,988.88	408,378,475.90
押金保证金等	1,139,976.51	815,308.87
房租款	156,905.57	60,000.00
其他	1,307,749.18	
赔偿款		3,837,555.64
合计	17,908,309.49	422,084,943.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	510,070.39	2,643,807.14
差旅费	5,198,823.85	4,841,908.53
捐赠支出		48,000.00
水电费	3,496,454.82	3,330,894.08
往来款	10,817,889.58	415,045,154.49
房租费	27,000,354.91	15,033,447.61
交通费	1,014,594.30	1,280,583.91
广告宣传费	8,876,918.06	16,001,788.80
业务招待费	3,596,699.70	2,171,470.92
通讯费	611,239.37	1,336,964.90
其他	18,258,557.85	17,828,899.12
中介服务费	5,003,148.00	5,603,889.00
进口手续费	151,954.56	477,290.71
财务费用-手续费	4,333,171.57	
技术服务费	3,371,496.00	
装修费	4,733,511.87	

商场管理费	1,582,080.52	
合计	98,556,965.35	485,644,099.21

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
本期收回理财产品	60,000,000.00	80,000,000.00
合计	60,000,000.00	80,000,000.00

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
购买理财产品	17,000,000.00	80,000,000.00
合计	17,000,000.00	80,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	20,956,597.08	
票据贴现	3,922,572.22	79,400,000.00
资金拆借	1,535,650,326.17	
合计	1,560,529,495.47	79,400,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	108,000,000.00	137,787,567.96
贷款保证金	4,200,000.00	
租赁保证金	7,784,910.00	
资金拆借	1,280,519,581.34	

高新投担保费		630,000.00
合计	1,400,504,491.34	138,417,567.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-288,308,652.96	49,804,592.35
加：资产减值准备	376,838,794.39	15,840,108.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,383,850.78	4,481,185.68
无形资产摊销	19,161,722.89	5,768,418.74
长期待摊费用摊销	13,628,188.85	5,455,917.98
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）	970,507.97	-13,097.42
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	189,860.30	2,057,477.71
财务费用（收益以“—”号填列）	72,175,417.35	42,279,114.61
投资损失（收益以“—”号填列）	1,794,200.61	-1,319,532.44
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,839,888.30	-5,504,279.43
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,340,857.06	-2,395,599.23
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,429,630.05	21,698,727.59
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-536,450,531.40	-229,638,856.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	306,908,757.40	36,686,550.32
经营活动产生的现金流量净额	-33,458,999.13	-54,799,272.42
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	43,007,688.43	53,404,618.29

减：现金的期初余额	53,404,618.29	514,060,167.36
现金及现金等价物净增加额	-10,396,929.86	-460,655,549.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	31,458,235.10
其中：	--
其中：	--
成都蜀茂钻石有限公司	-1,533,961.99
江苏千年珠宝有限公司	-12,007,802.91
其中：	--
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	45,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	31,458,235.10

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	43,007,688.42	53,404,618.29
其中：库存现金	369,497.87	336,360.28
可随时用于支付的银行存款	42,638,190.55	53,068,258.01
三、期末现金及现金等价物余额	43,007,688.42	53,404,618.29

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	88,717,632.84	银行贷款保证金、银行承兑汇票保证金、定期存单质押、银行账户被司法冻结及支付宝在途资金
存货	28,858,083.60	借款质押
固定资产	9,878,248.65	借款抵押担保
应收账款	172,120,524.36	借款质押
合计	299,574,489.45	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	19,514.41	6.9762	136,136.43
欧元	8,233.94	7.8155	64,352.36
港币	3,822.00	0.8958	3,423.67
瑞士法郎	108.10	7.2028	778.62
应收账款	--	--	
其中：美元	2,134,734.80	6.9762	14,892,336.91
欧元			
港币			
长期借款	--	--	26,429,508.66
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			

其中：美元	5,926.00	6.9762	41,340.96
应付账款			
其中：美元	3,788,525.08	6.9762	26,429,508.66

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	17,336,537.80		17,336,537.80
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏千年珠宝有限公司	2019年02月28日	900,000,000.00	100.00%	发行股份及支付现金	2019年02月28日	取得控制权	753,094,608.66	81,846,964.86
成都蜀茂钻石有限公司	2019年02月28日	700,000,000.00	100.00%	发行股份及支付现金	2019年02月28日	取得控制权	424,128,518.93	66,500,077.82

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	江苏千年珠宝有限公司	成都蜀茂钻石有限公司
--现金	180,000,000.00	105,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	720,000,000.00	595,000,000.00
合并成本合计	900,000,000.00	700,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	547,917,841.14	285,795,781.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	276,772,462.86	38,385,081.67

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

	江苏千年珠宝有限公司		成都蜀茂钻石有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,126,485,428.32	1,020,664,522.09	462,465,781.87	452,613,722.10
货币资金	56,007,801.91	56,007,801.91	1,533,961.99	1,533,961.99
应收款项	135,767,215.13	135,767,215.13	301,770,186.14	301,770,186.14
存货	716,096,055.84	716,096,055.84	137,310,654.95	137,310,654.95
固定资产	13,658,367.97	12,924,401.32	3,686,595.54	3,162,071.19
无形资产	105,239,343.25	3,904,203.06	9,375,497.09	47,961.67
预付款项	9,138,559.81	9,138,559.81	1,388,407.87	1,388,407.87
其他应收款	4,088,221.58	4,088,221.58	649,088.80	649,088.80
其他流动资产	26,612,035.53	26,612,035.53	1,346,571.69	1,346,571.69

可供出售金额资产	23,756,015.31	20,240,000.00		
投资性房地产	6,137,735.69	5,901,951.61	1,583,006.63	1,583,006.63
长期待摊费用	9,134,376.76	9,134,376.76	1,962,156.19	1,962,156.19
递延所得税资产	20,849,699.54	20,849,699.54	1,859,654.98	1,859,654.98
负债：	578,561,454.34	552,106,227.78	176,670,000.54	174,206,985.60
借款	287,370,000.00	287,370,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付款项	124,600,237.81	124,600,237.81	105,694,525.40	105,694,525.40
递延所得税负债	26,455,226.56		2,463,014.94	
应付票据	54,000,000.00	54,000,000.00		
预收款项	14,389,628.03	14,389,628.03	191,895.04	191,895.04
应付职工薪酬	3,701,931.58	3,701,931.58	1,423,146.94	1,423,146.94
应交税费	34,117,405.18	34,117,405.18	6,555,402.98	6,555,402.98
其他应付款	26,686,653.39	26,686,653.39	342,015.24	342,015.24
一年内到期的非流动负债	1,385,963.24	1,385,963.24		
递延所得税负债	26,455,226.56		2,463,014.94	
递延收益	1,079,542.44	1,079,542.44		
净资产	547,923,973.98	468,552,161.47	285,795,781.33	278,406,736.50
减：少数股东权益	6,132.84	6,132.84		
取得的净资产	547,917,841.14	468,546,028.63	285,795,781.33	278,406,736.50

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：

6、其他

- 1、公司2019年新设深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司持股100%。
- 2、公司于2019年4月注销了成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司；

- 3、公司于2019年1月注销了重庆市灵感珠宝首饰有限公司；
- 4、公司于2019年1月注销了北京爱迪尔灵感珠宝首饰有限公司。
- 5、公司于2019年6月 注销了杭州爱杭珠宝首饰有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	福建龙岩	福建龙岩	零售、批发	100.00%		新设
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	广东省惠州	广东省惠州	其他制造业	100.00%		非同一控制取得
惠州市思源珠宝首饰有限公司	广东省惠州	广东省惠州	广东省惠州		100.00%	非同一控制取得
重庆市灵感珠宝首饰有限公司	重庆市	重庆市	贸易、批发	100.00%		新设
成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司	四川省成都	四川省成都	贸易、批发	100.00%		新设
北京爱迪尔灵感珠宝首饰有限公司	北京市	北京市	贸易、批发	100.00%		新设
爱迪尔珠宝（上海）有限公司	上海市	上海市	贸易、批发	100.00%		新设
爱迪尔珠宝（香港）有限公司	香港	香港	贸易、批发	100.00%		新设
杭州爱杭珠宝首饰有限公司	杭州	杭州	贸易、批发	100.00%		新设
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	深圳	深圳	贸易、批发	100.00%		新设
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	深圳	深圳	贸易、批发、零售	51.00%		非同一控制取得
巴州新灵感珠宝首饰有限公司	新疆	新疆	贸易、批发、零售	35.00%		新设

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- （1）公司于2019年4月注销了成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司；
- （2）公司于2019年1月注销了重庆市灵感珠宝首饰有限公司；
- （3）公司于2019年1月注销了北京爱迪尔灵感珠宝首饰有限公司。
- （4）公司于2019年6月 注销了杭州爱杭珠宝首饰有限公司。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	49.00%	10,931,785.91		148,844,316.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	598,126,139.88	6,193,825.67	604,319,965.55	314,760,825.85		314,760,825.85						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	329,779,384.00	24,497,625.96	24,497,625.96	-40,202,747.20				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	19,708,725.83	49,491,798.69
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-265,442.92	-132,375.46
--综合收益总额	-265,442.92	-132,375.46
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

1. 信用风险

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

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

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

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

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

截止2019年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据		
应收账款	1,597,445,101.84	336,923,971.24
其他应收款	18,509,188.33	4,412,985.83
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款（含一年内到期的款项）		
预计负债		
合计	1,615,954,290.17	341,336,957.07

1. 流动性风险

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

1. 市场风险

2. 汇率风险

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

1. 利率风险

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

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

1. 价格风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	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	--	--	--	--
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	18,198,407.08			18,198,407.08

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黄金租赁形成的负债，公司将其划分为第一层级公允价值计量系基于报告期末的黄金现货合约价格。

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
苏日明及狄爱玲	实际控制人			22.93%	22.93%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是苏日明、狄爱玲夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

中宝协（北京）基金管理有限公司	合营企业
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）	合营企业
宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）	合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中宝协（北京）基金管理有限公司	合营企业
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）	合营企业
宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）	合营企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
连云港千年翠钻珠宝有限公司	连云港市新浦区陇海商业步行街中街办公用房		
连云港千年翠钻珠宝有限公司	连云港市新浦区陇海商业步行街中街 2 号楼 303 号 304 号		
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	连云港市赣榆区青口镇华中路 105 号		
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	连云港市赣榆区青口镇黄海路万隆步行街		

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李勇	连云港市新浦区陇海商业步行街中街办公用房	60,000.00	60,000.00
李勇、王均霞	连云港市新浦区陇海商业步行街中街 2 号楼 303 号 304 号	90,000.00	90,000.00
李勇	连云港市赣榆区青口镇华中路 105 号	650,000.00	650,000.00
李勇	连云港市赣榆区青口镇黄海路万隆步行街	900,000.00	900,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	20,000,000.00	2018 年 10 月 30 日	2019 年 10 月 29 日	是
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 11 月 12 日	是
南京千年翠钻珠宝有限公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 16 日	2019 年 11 月 15 日	是
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	28,000,000.00	2016 年 07 月 29 日	2019 年 07 月 20 日	是

连云港市千年翠钻珠宝有限公司	6,000,000.00	2018 年 02 月 09 日	2019 年 02 月 01 日	是
江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	2018 年 08 月 07 日	2019 年 08 月 06 日	是
江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 16 日	2019 年 11 月 15 日	是
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	9,000,000.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 06 月 24 日	是
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	21,000,000.00	2019 年 03 月 01 日	2019 年 08 月 28 日	是
江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	2018 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 16 日	是
成都蜀茂钻石有限公司	30,000,000.00	2018 年 04 月 20 日	2019 年 04 月 29 日	是
成都蜀茂钻石有限公司	13,000,000.00	2018 年 09 月 27 日	2019 年 09 月 25 日	是
成都蜀茂钻石有限公司	17,000,000.00	2018 年 10 月 22 日	2019 年 10 月 21 日	是
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	10,000,000.00	2019 年 03 月 15 日	2019 年 06 月 14 日	是
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	15,000,000.00	2019 年 06 月 10 日	2020 年 06 月 09 日	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	10,000,000.00	2019 年 10 月 29 日	2020 年 10 月 28 日	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	10,000,000.00	2019 年 11 月 07 日	2020 年 11 月 06 日	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	50,000,000.00	2019 年 08 月 02 日	2020 年 08 月 02 日	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	500,000.00	2019 年 11 月 04 日	2020 年 11 月 04 日	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	4,900,000.00	2019 年 11 月 04 日	2020 年 11 月 04 日	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	1,600,000.00	2019 年 11 月 04 日	2020 年 11 月 04 日	否
南京禧云金珠宝首饰有限公司	2,000,000.00	2019 年 02 月 02 日	2020 年 02 月 01 日	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	10,000,000.00	2019 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 19 日	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	6,000,000.00	2019 年 03 月 18 日	2020 年 03 月 17 日	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	26,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2020 年 06 月 26 日	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	10,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2020 年 06 月 21 日	否

连云港市千年翠钻珠宝有限公司	4,900,000.00	2019 年 12 月 06 日	2020 年 12 月 04 日	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	9,800,000.00	2019 年 12 月 30 日	2020 年 04 月 24 日	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	4,900,000.00	2019 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 10 日	否
江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	2019 年 05 月 14 日	2020 年 05 月 13 日	否
江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	2019 年 07 月 16 日	2020 年 07 月 15 日	否
江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	2019 年 07 月 18 日	2020 年 07 月 17 日	否
江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	2019 年 09 月 26 日	2020 年 09 月 25 日	否
江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	2019 年 10 月 10 日	2020 年 10 月 09 日	否
江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	2019 年 10 月 10 日	2020 年 10 月 09 日	否
江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	2019 年 12 月 06 日	2020 年 06 月 03 日	否
江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	2019 年 12 月 26 日	2020 年 06 月 25 日	否
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	30,000,000.00	2019 年 11 月 07 日	2020 年 11 月 04 日	否
成都蜀茂钻石有限公司	25,000,000.00	2019 年 05 月 14 日	2020 年 05 月 14 日	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	20,000,000.00	2019 年 03 月 06 日	2020 年 06 月 03 日	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	20,000,000.00	2019 年 03 月 05 日	2020 年 06 月 02 日	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	10,000,000.00	2019 年 03 月 06 日	2020 年 06 月 05 日	否
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	10,000,000.00	2019 年 06 月 11 日	2020 年 06 月 10 日	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	30,000,000.00	2019 年 11 月 11 日	2020 年 11 月 04 日	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	10,000,000.00			

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
李勇、王均霞	23,000,000.00	2018 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 15 日	是
深圳市爱迪尔股份有限公司	20,000,000.00	2018 年 08 月 07 日	2019 年 08 月 06 日	是
李勇、太阳雨控股集团有限公司、王均霞	20,000,000.00	2018 年 09 月 20 日	2019 年 09 月 21 日	是

李勇、深圳爱迪尔珠宝股份有限公司、王均霞	10,000,000.00	2018 年 11 月 16 日	2019 年 11 月 15 日	是
李勇、王均霞、江苏徽商担保股份有限公司	3,000,000.00	2018 年 01 月 16 日	2019 年 01 月 15 日	是
李勇、王均霞	5,000,000.00	2018 年 01 月 16 日	2019 年 01 月 15 日	是
李勇、王均霞、深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 16 日	2019 年 11 月 15 日	是
江苏千年珠宝有限公司、李勇、王均霞	28,000,000.00	2016 年 07 月 29 日	2019 年 07 月 20 日	是
王均霞、李勇、崔久飞、李海林、侯亚萍、赵庆胜、李冬宇、江苏千年珠宝有限公司、江苏千年投资有限公司、南京千年翠钻珠宝有限公司、连云港赣榆金阳珠宝有限公司、连云港家得福商贸有限公司	6,000,000.00	2018 年 02 月 09 日	2019 年 02 月 01 日	是
苏日明、苏永明、狄爱玲	10,000,000.00	2018 年 04 月 04 日	2019 年 04 月 01 日	是
苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香、惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	9,000,000.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 06 月 24 日	是
苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香	30,000,000.00	2018 年 03 月 16 日	2019 年 03 月 16 日	是
苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香	20,000,000.00	2018 年 03 月 02 日	2019 年 03 月 02 日	是
苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香	30,000,000.00	2018 年 03 月 16 日	2019 年 03 月 18 日	是
苏日明、狄爱玲	30,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	2019 年 11 月 06 日	是
苏日明	30,000,000.00	2018 年 01 月 19 日	2019 年 01 月 21 日	是
苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香	20,000,000.00	2018 年 05 月 03 日	2019 年 05 月 02 日	是
苏日明、狄爱玲、苏永明	10,000,000.00	2019 年 04 月 16 日	2019 年 10 月 01 日	是
苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香、惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	21,000,000.00	2019 年 03 月 01 日	2019 年 08 月 28 日	是

苏建明、郎娇翀、苏衍茂、苏华清、爱迪尔珠宝	20,000,000.00	2018 年 10 月 30 日	2019 年 10 月 29 日	是
苏建明、郎娇翀、苏衍茂、苏华清、爱迪尔珠宝	10,000,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 11 月 12 日	是
苏华清、苏衍茂、苏日明、深圳市高新投融资担保有限公司	20,000,000.00	2018 年 06 月 15 日	2019 年 06 月 14 日	是
深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司、陈茂森	30,000,000.00	2018 年 04 月 20 日	2019 年 04 月 29 日	是
深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司、陈曙光、陈茂森、邢燕华、江云	13,000,000.00	2018 年 09 月 27 日	2019 年 09 月 25 日	是
深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司、陈曙光、陈茂森、邢燕华、江云	17,000,000.00	2018 年 10 月 22 日	2019 年 10 月 21 日	是
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏日明	10,000,000.00	2019 年 03 月 15 日	2019 年 06 月 14 日	是
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	10,000,000.00	2018 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 16 日	是
李勇、王均霞、深圳爱迪尔珠宝股份有限公司	20,000,000.00	2019 年 05 月 14 日	2020 年 05 月 13 日	否
李勇、王均霞、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	10,000,000.00	2019 年 07 月 16 日	2020 年 07 月 15 日	否
李勇、王均霞、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	10,000,000.00	2019 年 07 月 18 日	2020 年 07 月 17 日	否
江苏省信用融资担保有限责任公司、李勇、王均霞	23,000,000.00	2019 年 08 月 21 日	2020 年 08 月 05 日	否
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	20,000,000.00	2019 年 09 月 26 日	2020 年 09 月 25 日	否
李勇、王均霞、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、李勇、王均霞	10,000,000.00	2019 年 10 月 10 日	2020 年 10 月 09 日	否
李勇、王均霞、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、李勇、王均霞	20,000,000.00	2019 年 10 月 10 日	2020 年 10 月 09 日	否

李勇、王均霞、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	20,000,000.00	2019 年 12 月 06 日	2020 年 06 月 03 日	否
李勇、王均霞、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	20,000,000.00	2019 年 12 月 26 日	2020 年 06 月 25 日	否
李勇、王均霞	3,000,000.00	2019 年 01 月 18 日	2020 年 01 月 17 日	否
李勇、王均霞	5,000,000.00	2019 年 01 月 11 日	2020 年 01 月 10 日	否
李勇、王均霞、江苏省信用再担保集团有限公司	8,000,000.00	2019 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 17 日	否
连云港市格信达融资担保有限公司、李勇、王均霞	9,000,000.00	2019 年 03 月 14 日	2020 年 03 月 13 日	否
李勇、王均霞、深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司	10,000,000.00	2019 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 19 日	否
连云港家得福商贸有限公司、江苏千年珠宝有限公司、江苏千年投资有限公司、南京千年翠钻珠宝有限公司、连云港赣榆金阳珠宝有限公司、王均霞、李勇、崔久飞、李海林、侯亚萍、李冬宇	6,000,000.00	2019 年 03 月 18 日	2020 年 03 月 17 日	否
李勇、王均霞、李冬雨、李海林、侯亚萍、崔久飞、江苏千年珠宝有限公司、江苏千年投资有限公司、南京千年翠钻珠宝有限公司、连云港赣榆金阳珠宝有限公司、连云港家得福商贸有限公司	6,000,000.00	2019 年 03 月 18 日	2020 年 03 月 17 日	否
连云港市格信达融资担保有限公司、李勇、王均霞	6,000,000.00	2019 年 05 月 23 日	2020 年 05 月 21 日	否
江苏千年珠宝有限公司、李勇、王均霞	26,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2020 年 06 月 26 日	否
李勇、王均霞、深圳市	10,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2020 年 06 月 21 日	否

爱迪尔珠宝股份有限公司				
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	4,900,000.00	2019 年 12 月 06 日	2020 年 12 月 04 日	否
江苏千年珠宝有限公司、李勇、王均霞、连云港金控融资担保有限公司	9,800,000.00	2019 年 12 月 30 日	2020 年 04 月 24 日	否
李勇、王均霞、江苏徽商担保股份有限公司	5,000,000.00	2019 年 02 月 25 日	2020 年 02 月 24 日	否
江苏千年珠宝有限公司、李勇、王均霞	2,000,000.00	2019 年 02 月 02 日	2020 年 02 月 01 日	否
李勇、王均霞、江苏广源投资担保有限公司	3,000,000.00	2019 年 02 月 27 日	2020 年 02 月 26 日	否
李勇, 王均霞, 祁德鑫, 陈学焕, 苏侍功, 钟百波, 李志中, 董森, 李志亮, 姜绪青, 王台善	60,000,000.00	2019 年 05 月 05 日	2020 年 04 月 24 日	否
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	4,900,000.00	2019 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 10 日	否
苏日明	90,000,000.00	2019 年 11 月 01 日	2021 年 10 月 30 日	否
苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香	30,000,000.00	2019 年 08 月 01 日	2020 年 07 月 28 日	否
苏日明、狄爱玲	20,000,000.00	2019 年 01 月 21 日	2020 年 01 月 21 日	否
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司、江苏千年珠宝有限公司、苏日明、狄爱玲	30,000,000.00	2019 年 11 月 07 日	2020 年 11 月 04 日	否
苏日明、狄爱玲、苏永明	22,000,000.00	2019 年 06 月 01 日	2020 年 04 月 01 日	否
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司；苏衍茂；苏华清；苏建明，苏日明	15,000,000.00	2019 年 06 月 10 日	2020 年 06 月 09 日	否
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司；苏衍茂；苏华清；苏建明，苏日明	10,000,000.00	2019 年 10 月 29 日	2020 年 10 月 28 日	否
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司；苏衍茂；	10,000,000.00	2019 年 11 月 07 日	2020 年 11 月 06 日	否

苏华清；苏建明，苏日明				
深圳市高新投融资担保有限公司；苏衍茂；苏华清；苏建明，苏日明	30,000,000.00	2019 年 08 月 02 日	2020 年 08 月 02 日	否
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司；深圳市高新投融资担保有限公司；苏衍茂；苏华清；苏建明，苏日明	50,000,000.00	2019 年 08 月 02 日	2020 年 08 月 02 日	否
欧震美；苏衍茂；苏华清；苏建明；深圳市爱迪尔珠宝有限公司	500,000.00	2019 年 11 月 04 日	2020 年 11 月 04 日	否
欧震美；苏衍茂；苏华清；苏建明；深圳市爱迪尔珠宝有限公司	4,900,000.00	2019 年 11 月 04 日	2020 年 11 月 04 日	否
欧震美；苏衍茂；苏华清；苏建明；深圳市爱迪尔珠宝有限公司	1,600,000.00	2019 年 11 月 04 日	2020 年 11 月 04 日	否
苏衍茂；苏华清；苏建明；苏日明	90,000,000.00	2019 年 09 月 19 日	2021 年 03 月 19 日	否
深圳爱迪尔珠宝股份有限公司	20,000,000.00	2019 年 07 月 11 日	2020 年 01 月 10 日	否
深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司、陈茂森、陈曙光	25,000,000.00	2019 年 05 月 14 日	2020 年 05 月 14 日	否
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏日明	20,000,000.00	2019 年 03 月 06 日	2020 年 06 月 03 日	否
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏日明	20,000,000.00	2019 年 03 月 05 日	2020 年 06 月 02 日	否
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏日明	10,000,000.00	2019 年 03 月 06 日	2020 年 06 月 05 日	否
深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司、李勇、王均霞	40,000,000.00	2019 年 07 月 02 日	2020 年 01 月 02 日	否
连云港家得福商贸有限公司、李勇、王均霞、李冬宇、崔久飞、李海林、侯亚萍、江苏千年珠宝有限公司、江苏千	4,000,000.00	2019 年 09 月 18 日	2020 年 03 月 18 日	否

年投资有限公司、南京千年翠钻有限公司、赣榆金阳珠宝有限公司				
苏日明、狄爱玲、江苏千年珠宝有限公司、深圳大盘珠宝有限公司	10,000,000.00	2019 年 06 月 11 日	2020 年 06 月 10 日	否
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏衍茂、苏华清、苏建明、苏日明	5,000,000.00	2019 年 05 月 16 日	2020 年 05 月 16 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				
狄爱玲	30,038,115.00			借款
朱新武	15,000,010.00			借款
苏衍茂	138,588,598.36			借款
苏华清	375,000.00			借款
李勇	80,460,000.00			借款
李勇	3,863,280.00			借款
李勇	16,000,000.00			借款
李勇	300,000.00			借款
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	504.98	575.00

(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
应收账款					
	四川匠铸文化艺术品有限责任公司	10,000.00	100.00		
其他应收款					
	李勇	10,000.00	100.00		

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、收购股权

2019年11月18日，公司召开了第四届董事会第三十一次会议，以8票同意，1票弃权，审议通过了《关于全资子公司收购京典圣钻（北京）珠宝有限公司100%股权的议案》。

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称“公司”）的全资子公司成都蜀茂钻石有限公司（以下简称“蜀茂钻石”）于2019年11月18日与兰玉明、安建德、夏明远、荀裕生、翁国昌、侯建宇、王涛、林海容、马健舒、李宗阔、兰玉成、何旭将、张雨、王伟签署了《成都蜀茂钻石有限公司与京典圣钻（北京）珠宝有限公司全体股东之股权收购协议》（以下简称“本协议”）及《利润补偿协议》，蜀茂钻石拟向兰玉明等人支付现金不超过10,800.00万元购买其合计持有的京典圣钻（北京）珠宝有限公司（以下简称“京典圣钻”）100%的股权。

2019年12月25日京典圣钻（北京）珠宝有限公司完成工商变更备案，2020年1月10日完成京典圣钻（北京）珠宝有限公司管理层变更备案手续。

2020年1月完成京典圣钻（北京）珠宝有限公司董事会成员工商变更。截至本报告日上述第一期股权收购款尚未支付完毕。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“[本附注十一、关联方交易之关联担保情况](#)”

截止2019年12月31日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
四平市宝泰珠宝有限公司	借款	50,000,000.00	2017/11/27-2020/11/26	业务往来单位
四平市宝泰珠宝有限公司	借款	10,000,000.00	2019/06/10-2020/04/19	业务往来单位
辽宁东祥金店珠宝有限公司	借款	30,000,000.00	2019/07/5-2020/07/4	业务往来单位

四平市宝泰珠宝有限公司	借款	5,000,000.00	2019/09/05-2020/09/04	业务往来单位
四平市顶格珠宝有限公司	借款	5,000,000.00	2019/09/06-2020/09/05	业务往来单位
合计		100,000,000.00		

爱迪尔与江西银行达成合作意向并签署合作协议，提供281.50万元作为该类业务保证金，江西银行为爱迪尔下游客户提供供应链融资贷款共计7,130万元，截止到2019年12月31日福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司需对逾期借款人代偿金额合计7,999,841.38元。

(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
重要的对外投资			

公司于 2020 年 2 月 4 日召开第四届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于对外投资设立参股子公司的议案》。公司此次拟投资设立参股公司主要为进一步发展珠宝新零售业务，探索“线上+线下互通”的运营模式和“货票通”技术系统在珠宝、钻石及黄金等行业的融合和应用，打造全新的行业平台和 SaaS 服务体系，包含但不限于运用 5G、VR、区块链技术等信息化科技，打造中国珠宝行业新零售的平台。

截至目前，公司与杭州银货通科技股份有限公司以及珠海慕竹资产管理有限公司合作设立的参股公司尚需通过工商注册核准等行政审批程序。

关于签署战略合作协议的相关事项	公司于 2020 年 2 月 20 日与浙江数秦科技有限公司签署《战略合作协议》，双方以建立真实、互信、透明、公开的珠宝钻石行业区块链联盟，实现科技赋能产业发展和区块链技术真实落地应用为目的，达成战略合作伙伴关系。		
关于 2020 年非公开发行的相关事项	公司分别于 2020 年 3 月 22 日、4 月 9 日，召开了第四届董事会第三十四次会议及第四届监事会第十二次会议决议、		

	2020 年第一次临时股东大会，审议通过公司 2020 年非公开发行股票事项的相关议案，公司拟向不超过 35 名（含）特定投资者非公开发行 A 股股票，募集资金金额不超过 90,475 万元（含 90,475 万元），本次非公开发行的股票数量按照募集资金总额除以发行价格确定，且不超过 136,218,323 股（含 136,218,323 股）。公司非公开发行股票事项尚需经中国证监会核准及取得本次交易涉及的其他必要批准后方可实施，并最终经中国证监会核准的方案为准。		
--	--	--	--

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1.关于对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称“肺炎疫情”)于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。

肺炎疫情对公司及各子公司的销售渠道造成一定影响，一定程度上影响上下游企业经营状况，进而影响公司的经营情况，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。公司积极响应并严格执行国家对疫情防控的规定和要求，将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

2、资产负债表日后发生的诉讼

（1）谷帅与公司等的民间借贷纠纷案

2020 年 1 月 8 日，谷帅向广东省深圳市福田区人民法院提起诉讼，诉称自 2017 年 1 月 19 日至 2018 年 5 月 3 日，合计向公司的财务人员提供资金共计人民币 3,000,000 元，截至起诉日，尚余借款本金 2,800,000 元未清偿。谷帅请求法院判决公司向其一性偿还借款共计人民币 280 万元及利息。

2020 年 1 月 20 日，广东省深圳市福田区人民法院出具《民事调解书》（[2020]粤 0304 民初 7452 号），经广东省深圳市福田区人民法院主持调解，各方经友好协商，并于 2020 年 1 月 19 日签署《和解协议》。

因公司未按期向谷帅支付《民事调解书》（[2020]粤 0304 民初 7452 号）中约定的第二期还款，2020 年 2 月 24 日，广东省深圳市福田区人民法院根据谷帅的申请，将公司列为被执行人，案号为[2020]粤 0304 执 4675 号，执行标的为 2,743,000 元。

根据公司的书面确认，截至 2020 年 5 月 7 日，公司尚未向谷帅支付剩余第二期还款、第三期还款，公司正在与谷帅沟通撤销执行申请及后续还款安排等事项。

(2) 与深圳市一帆珠宝云商有限公司买卖纠纷案

2020 年 5 月 12 日，一帆珠宝起诉大盘珠宝、大盘珠宝的股东苏衍茂及其配偶苏华清、爱迪尔珠宝及控股股东苏日明，要求向其归还大盘珠宝等借用的 3030.9 万元，但大盘珠宝没有此事项的账面记录，该诉讼可能涉及到负债也未在 2019 年财务报表中体现。

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

1、爱迪尔公司诉讼

(1) 公司与刘长涛借款合同纠纷案

2019 年 10 月 31 日，刘长涛向河源市源城区人民法院提起诉讼，诉称公司未按期向其偿还借款本金及利息，请求法院判决公司向其偿还借款本金 4,000 万元及利息。

2020 年 1 月 17 日，广东省河源市源城区人民法院出具《民事调解书》（[2019]粤 1602 民初 3911 号），因公司未按期向刘长涛支付《民事调解书》（[2019]粤 1602 民初 3911 号）中约定的第一期款项，2020 年 2 月 10 日，河源市源城区人民法院根据刘长涛的申请，将公司列为被执行人，案号为[2020]粤 1602 执 402 号，执行标的 44,678,184 元。

根据公司的书面确认，截至本报告日，公司尚未向刘长涛支付欠款，公司正在与刘长涛沟通撤销执行申请及后续还款安排等事项。

(2) 苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）与爱迪尔的股权转让纠纷

2019 年 11 月 12 日，苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）（以下简称“金鼎投资”）向北京市第二中级人民法院递交起诉状，诉称公司未根据各方于 2018 年 5 月签署的《深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司与江苏千年珠宝有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产协议》的约定，按期、足额向金鼎投资支付交易现金对价，请求法院判决公司向金鼎投资支付现金对价 9,644.17 万元及逾期违约金等。

2019 年 11 月 28 日，北京市第二中级人民法院出具《民事调解书》（[2019]京 02 民初 785 号），确认金鼎投资与公司就上述争议达成和解协议。

因公司未按照《民事调解书》（[2019]京 02 民初 785 号）约定的期限向金鼎投资足额支付第一期还款，2020 年 4 月 10 日，北京市第二中级人民法院根据金鼎投资的申请，将公司列为被执行人，案号为（2020）京 02 执 284 号，执行标的 10,135.7648 万元。

截至本报告日，公司仅向金鼎投资支付了《民事调解书》（[2019]京 02 民初 785 号）项下欠款中的 350 万元，公司正在与金鼎投资沟通撤销执行申请及后续款项支付安排等事项。

(3) 西藏爱鼎创业投资中心（有限合伙）与爱迪尔的股权转让纠纷

2019 年 11 月 18 日，西藏爱鼎创业投资中心（有限合伙）（以下简称“爱鼎投资”）向北京市第二中级人民法院递交起诉状，诉称公司未根据各方于 2018 年 5 月签署的《深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司与成都蜀茂钻石有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产协议》的约定，按期、足额向爱鼎投资支付交易现金对价，请求法院判决公司向爱鼎投资支付现金对价 5,038.55 万元及逾期违约金。

2019 年 11 月 18 日，北京市第二中级人民法院向公司寄送《传票》等文件，告知公司与爱鼎投资的股权转让纠纷案件将于 2019 年 12 月 24 日开庭审理。2019 年 11 月 28 日，北京市第二中级人民法院

出具《民事调解书》（[2019]京02 民初 796 号），确认爱鼎投资与公司就上述争议达成和解协议。

因公司未按照《民事调解书》（[2019]京 02 民初 796 号）约定的期限向爱鼎投资支付第二期还款，2020 年 4 月 10 日，北京市第二中级人民法院根据爱鼎投资的申请，将公司列为被执行人，案号为（2020）京 02 执 290 号，执行标的 5,292.6016 万元。

截至本报告日，公司仅向爱鼎投资支付了《民事调解书》（[2019]京 02 民初 796 号）项下欠款中的 147.4694 万元，公司正在与爱鼎投资沟通撤销执行申请及后续款项支付安排等事项。

（4）公司与成都鑫扬远通环境治理中心（有限合伙）股权转让纠纷

2019年12月25日成都鑫扬远通环境治理中心（有限合伙）向四川自由贸易试验区人民法院提出诉讼，要求公司支付成都蜀茂钻石有限公司股权款及利息等，2020年3月11日四川自由贸易试验区人民法院作出民事调解书（2019）川0193民初12593号。

截至本报告日，公司尚未支付上述款项。

（5）公司与深圳前海瑞讯创业投资有限公司股权转让纠纷案

2020年1月18日，福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司欠深圳前海瑞讯创业投资有限公司股权收购款 3330,33 万元及逾期利息的问题双方达成和解协议。截至本报告日，已作出解除财产保全申请。

（6）与深圳必达典当有限公司典当纠纷

深圳必达典当行有限公司就与福建省爱迪尔珠宝实业有限公司涉及的典当纠纷事宜向深圳市南山区人民法院提起诉讼。深圳必达典当行的诉求为：1. 请求判令爱迪尔珠宝公司向其支付当金560万元。2. 请求判令支付违约金。违约金按照560万元为基数，年利率24%标准计算，自2019年12月14日起至实际清偿日止。3. 请求法院判令深圳必达典当行对当物462件钻石制品及钻石裸石4110 CT依法享有优先受偿权，并裁定依法处分，该当物所得价款优先偿还当金违约金，诉讼费，律师费等全部费用。4. 请求法院判令，向其支付律师费10万元。5. 请求判令爱迪尔珠宝公司承担本案发生的所有诉讼费用；

截至本报告日，双方已签订调解协议，还款进行中。

（7）与广州必达典当有限公司典当纠纷

广州必达典当有限公司针对与福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司间涉及的典当纠纷事宜，诉至深圳市南山区人民法院。广州必达典当有限公司诉求为：1. 请求法院判令福建省爱迪尔珠宝公司向其支付当金700万元，2. 请求法院判令福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司支付其违约金，违约金按照700万元为基数，年利率24%标准计算，自2019年12月14日起至实际还清之日止。3. 请求法院判令广州必达典当有限公司对商务2210件钻石饰品依法享有优先受偿权，并裁定依法处分该当物，所得价款优先偿还当金违约金，诉讼费，律师费等全部费用。4. 请求判令福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司支付律师费10万元。5. 要求承担本案所有诉讼费用。

截至本报告日，双方已签订调解协议，履行约定中。

（8）公司及子公司运营管理与深圳市运得莱公司加工合同纠纷

深圳市运德莱珠宝有限公司与福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司和深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司加工合同纠纷向法院提起诉讼，由胡罗湖区人民法院受理此案。

截至本报告日，三方已签订调解书，调解书未送达，已向法院申请解封，还款计划进行中。

（9）公司与深圳市金利福钻石有限公司买卖合同纠纷，此纠纷已经广东省深圳市罗湖区人民法院作出（2019）粤0303民初26903号民事判决书，要求：金利福支付货款821042.26元及相应的违约金和利息。应收账款余额825,682.26元，计提预期信用损失825,682.26元，公司目前已申请强制执行。

（10）公司与河南爱心华珠宝有限公司买卖合同纠纷，此纠纷已经广东省深圳市罗湖区人民法院作出（2019）粤0303民初20299号民事判决书，要求爱心华珠宝支付货款1,906,162.34元及相应违约金，借货返还及利息等；应收账款余额1,902,820.45元，计提预期信用损失761,128.18元，

（11）公司与安徽庆丰实业有限公司、周天杰买卖合同纠纷，公司已经向广东省深圳市罗湖区人民法

院提起诉讼，目前尚未开庭；应收账款余额31,302,129.00元，计提预期信用损失25,041,703.20元。

2、爱迪尔公司子公司大盘珠宝公司诉讼

(1) 大盘珠宝与河南爱心华珠宝有限公司买卖合同纠纷

大盘珠宝2019年8月30日向河南爱心华珠宝有限公司、张泽买卖纠纷向广东省深圳市罗湖区人员法院提出诉讼，2020年2月18日广东省深圳市罗湖区人员法院作出(2019)粤0303民初30786号民事判决书判决大盘珠宝胜诉。2019年12月31日，应收账款余额9,633,377.24元，计提预期信用损失1,872,607.73元。

(2) 大盘珠宝与深圳市特发小额贷款有限公司诉讼案

公司控股子公司深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司（以下简称“大盘珠宝”）于 2018 年 11 月 19 日与深圳市特发小额贷款有限公司（以下简称“特发贷款公司”）签订《不可撤销连带责任担保函》（编号：TFXD(B) 2018287 号），为大盘珠宝时任法定代表人、董事苏建明先生及其配偶郎娇翀女士的 700 万元借款提供担保。借款期限 10 个月，自 2019 年 3 月份开始，每月 21 日偿还本金 100 万元。

截至 2019 年 8 月 21 日，借款人未还清借款，2020 年 1 月 16 日特发贷款公司向深圳国际仲裁院提起仲裁，并提起诉前保全冻结大盘珠宝银行账户。

截至本报告日，借款人尚余 54.804 万元本金未偿还。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	408,711,862.50	34.20%	262,410,625.02	64.20%	146,301,237.48					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	786,239,334.89	65.80%	20,153,547.76	2.56%	766,085,787.13	832,998,057.94	100.00%	40,199,756.65	4.83%	792,798,301.29
其中：										
组合 1 账龄组合	189,427,543.97	15.85%	20,153,547.76	10.64%	169,273,996.21	812,623,871.81	97.55%	40,199,756.65	4.83%	772,424,115.16
组合 2 关联方组合	596,811,790.92	49.49%			596,811,790.92	20,374,186.13	2.45%			20,374,186.13
合计	1,194,951,197.39	100.00%	282,564,172.78		912,387,024.61	832,998,057.94	100.00%	40,199,756.65		792,798,301.29

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
外部第三方	408,711,862.50	262,410,625.02	64.20%	预计可收回性较小

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	599,853,004.03
1 至 2 年	467,137,790.06
2 至 3 年	106,784,256.94
3 年以上	21,176,146.36
3 至 4 年	14,929,699.93
4 至 5 年	6,245,772.43
5 年以上	674.00
合计	1,194,951,197.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款		262,410,625.02				262,410,625.02

按组合计提预期信用损失的应收账款	40,199,756.65		20,046,208.89			20,153,547.76
合计	40,199,756.65	262,410,625.02	20,046,208.89			282,564,172.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	522,247,706.78	43.70%	
成都蜀茂钻石有限公司	47,264,789.78	3.96%	
安徽庆丰实业有限公司	31,302,129.00	2.62%	25,041,703.20
深圳市卡仑帝珠宝有限公司	24,911,982.87	2.08%	14,954,828.94
四平市宝泰珠宝有限公司	24,025,425.40	2.01%	12,012,712.70
合计	649,752,033.83	54.37%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	206,159,090.79	74,843,767.37
合计	206,159,090.79	74,843,767.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,867,721.64			2,867,721.64
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	754,214.24			754,214.24
2019 年 12 月 31 日余额	2,113,507.40			2,113,507.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	203,838,926.43	58,536,672.01
保证金	2,012,775.38	2,230,931.08
其他		1,273,574.04
押金	879,111.88	882,811.88
代付款项（证书、标签、邮寄、保费）	75,784.50	
往来款	1,466,000.00	14,787,500.00
合计	208,272,598.19	77,711,489.01

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,867,721.64			2,867,721.64
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

本期				
本期转回	754,214.24			754,214.24
2019 年 12 月 31 日余额	2,113,507.40			2,113,507.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	149,302,705.59
1 至 2 年	2,250,329.96
2 至 3 年	2,203,314.10
3 年以上	54,516,248.54
3 至 4 年	1,533,270.40
4 至 5 年	10,983,871.54
5 年以上	41,999,106.60
合计	208,272,598.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	208,272,598.19	2,113,507.40				206,159,090.79
合计	208,272,598.19	2,113,507.40				206,159,090.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	合并关联方往来	145,231,951.46	1 年以内	69.73%	
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	合并关联方往来	52,665,641.64	5 年以内	25.29%	
龙岩爱迪尔珠宝首饰有限公司	合并关联方往来	3,300,000.00	5 年以上	1.58%	
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	合并关联方往来	1,610,000.00	1-6 个月	0.77%	
深圳市工商联	保证金	1,110,000.00	5 年以上	0.53%	1,110,000.00
合计	--	203,917,593.10	--	97.90%	1,110,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

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

对子公司投资	2,038,527,940.00	175,950,000.00	1,862,577,940.00	490,027,940.00		490,027,940.00
对联营、合营企业投资	19,708,725.83		19,708,725.83	49,491,798.69		49,491,798.69
合计	2,058,236,665.83	175,950,000.00	1,882,286,665.83	539,519,738.69		539,519,738.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	176,942,200.00					176,942,200.00	
重庆市灵感珠宝首饰有限公司	16,500,000.00		16,500,000.00				
成都市爱迪尔珠宝首饰有限公司	18,500,000.00		18,500,000.00				
北京爱迪尔灵感珠宝首饰有限公司	20,500,000.00		20,500,000.00				
爱迪尔珠宝(上海)有限公司	500,000.00					500,000.00	
爱迪尔珠宝(香港)有限公司	85,740.00					85,740.00	
杭州爱杭珠宝首饰有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00				
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	255,000,000.00			175,950,000.00		79,050,000.00	175,950,000.00
江苏千年珠宝有限公司		900,000,000.00				900,000,000.00	
成都蜀茂钻石有限公司		700,000,000.00				700,000,000.00	
深圳市爱迪尔珠宝运营管理		5,000,000.00				5,000,000.00	

有限公司							
合计	490,027,940.00	1,605,000,000.00	56,500,000.00	175,950,000.00		1,862,577,940.00	175,950,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）	20,943,942.64		20,943,942.64	0.00						0.00	
中宝协（北京）基金管理有限公司	2,825,264.68		0.00	-232,491.58						2,592,773.10	
西藏爱鼎创业投资中心基金托管	8,573,687.30		8,573,687.30	0.00						0.00	
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）	8,124,062.45		0.00	-29,161.04						8,094,901.41	
宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）	9,024,841.62		0.00	-3,790.30						9,021,051.32	
苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）					0.00						
中宝协					2,592,773						

(北京)基金管理 有限公司					.10						
西藏爱鼎 创业投资 中心基金 托管					0.00						
深圳爱华 红润一号 投资中心 (有限合 伙)					8,094,901 .41						
宿迁丰扬 金鼎资产 管理合伙 企业(有 限合伙)					9,021,051 .32						
小计	49,491,79 8.69		29,517,62 9.94	-265,442. 92						19,708,72 5.83	
二、联营企业											
合计	49,491,79 8.69		29,517,62 9.94	-265,442. 92						19,708,72 5.83	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	418,095,410.20	401,677,487.45	1,173,044,554.71	1,016,820,625.44
其他业务	2,886,766.71	1,584,245.11	12,316,204.63	3,336,141.81
合计	420,982,176.91	403,261,732.56	1,185,360,759.34	1,020,156,767.25

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,521,224.66
权益法核算的长期股权投资收益	-265,442.92	-132,375.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,358,082.34	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		183,995.91
处置交易性金融负债取得的投资收益	-2,834,097.72	
理财产品		111,000.00
合计	-10,457,622.98	1,683,845.11

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	-8,328,590.31	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,122,810.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,511,369.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,709,697.74	
减：所得税影响额	2,465,817.37	
少数股东权益影响额	0.40	
合计	-3,892,664.26	--

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	-22.71%	-0.69	-0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.41%	-0.68	-0.68

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

第十三节备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2019年年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。