

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

2020 年年度报告

2021 年 07 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均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。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
王斌康	独立董事	苏日明同志是爱迪尔公司的控股股东和实际控制人。但是仅我所知苏日明同志二次引进战略投资人而未果。爱迪尔公司目前已经实际上处在实际控制人不能控制公司，非实际控制人实际上在控制公司的状况。公司控制权已经发生严重的问题。

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：保证本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。

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。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 13,544 万元修正为-23,622 万元，利润总额由 13,636 万元修正为-24,029 万元，归属于上市公司股东的净利润由 5,766 万元修正为-30,772 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，一审判决公司不承担责任。原告不服判决上诉，尚未开庭审理。故我们未能取得充分、适当的证据判断该事项对爱迪尔公司 2020 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，而上述重大缺陷使公司内部控制失去这一功能。

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。公司董事会将积极督促各项整改措施的落实，尽快完成整改。

本年度报告涉及的有关未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司的盈利预测，亦不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士应当理解计划、预测与承诺之间的差异，树立必要的风险意识，审慎决策，理性投资。

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	2
第二节公司简介和主要财务指标	7
第三节公司业务概要	11
第四节经营情况讨论与分析	14
第五节重要事项	34
第六节股份变动及股东情况	57
第七节优先股相关情况	63
第八节可转换公司债券相关情况	64
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况	65
第十节公司治理	72
第十一节公司债券相关情况	78
第十二节财务报告	79
第十三节备查文件目录	221

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、爱迪尔、上市公司	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
迪加珠宝	指	深圳市迪加珠宝有限公司，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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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	深圳市罗湖区布心路 3033 号水贝壹号 A 座 15 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	朱新武	
联系地址	深圳市罗湖区布心路 3033 号水贝壹号 A 座 15 楼	
电话	0755-25798819	
传真	0755-25631878	
电子信箱	964848592@qq.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	深圳市罗湖区布心路 3033 号水贝壹号 A 座 15 楼

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 78 号首汇广场 10 号楼
签字会计师姓名	徐士宝、冯雪

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

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	1,514,315,524.37	1,941,109,415.25	-21.99%	1,876,700,829.47
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,570,597,150.79	-299,697,319.04	424.06%	28,149,016.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,310,843,006.30	-295,804,654.78	343.14%	20,491,388.04
经营活动产生的现金流量净额（元）	-37,552,214.31	-33,458,999.13	12.23%	-54,799,272.42
基本每股收益（元/股）	-3.46	-0.69	396.84%	0.06
稀释每股收益（元/股）	-3.46	-0.69	396.84%	0.06
加权平均净资产收益率	-92.73%	22.71%	-115.44%	1.92%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	2,643,520,347.50	4,525,654,111.93	-41.59%	2,609,919,708.48
归属于上市公司股东的净资产（元）	908,790,294.37	2,478,970,365.38	-63.34%	1,466,996,843.72

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐ 是 ☒ 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☐ 是 ☒ 否

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	214,513,708.15	243,849,660.49	401,508,083.37	654,444,072.36
归属于上市公司股东的净利润	11,377,551.58	-5,833,016.56	21,385,029.25	-1,597,526,715.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,829,530.60	-6,041,495.81	26,914,525.13	-1,341,545,566.22
经营活动产生的现金流量净额	-27,751,607.88	5,607,567.59	-29,423,650.00	14,015,475.98

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

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 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）	-2,440,510.89	-8,328,590.31	1,534,322.08	
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）	2,200,121.09	12,122,810.83	6,184,807.95	
委托他人投资或管理资产的损益		0.00	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		-1,511,369.27	183,956.65	

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				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	21,165,933.89		2,329,540.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,478,798.55	-3,709,697.74	-1,989,360.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-273,883,317.95			
减：所得税影响额	-682,433.95	2,465,817.37	1,853,589.08	
少数股东权益影响额（税后）	6.03	0.40		
合计	-259,754,144.49	-3,892,664.26	7,657,628.32	--

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

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。目前拥有“IDEAL”、“CEMNI千年珠宝”、“克拉美”等珠宝首饰品牌，进一步丰富了公司的品牌内涵及产品类别，主要产品为钻石镶嵌饰品、成品钻、黄金饰品和彩宝饰品，涵盖戒指、项链、耳环、吊坠、手镯、手链、胸针等各个品类。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

由于公司已对大盘珠宝失去有效控制，截至报告期末，公司无法获取大盘珠宝2020年度相关资料，大盘珠宝自2020年起不再纳入公司合并财务报表范围，因此公司2020年年度报告中不再分析大盘珠宝的相关业务情况。

公司采用加盟、经销和自营店销售相结合的业务模式。公司共计拥有914家品牌加盟店、33家自营店，合计947家门店的线下网络销售规模，其中“IDEAL”拥有342家加盟店，2家自营店；“CEMNI千年珠宝”拥有351家加盟店，31家自营店；“克拉美”拥有221家加盟店，无自营店。。同时通过天猫、京东、唯品会、网络直播带货等线上平台进行网络营销。

2、品牌与系列产品

品牌名称	品牌商标	主打系列产品名称
IDEAL		“灵动”、“吻钻”、“一生一心”、“精灵王座”、“有氧爱”等系列
CEMNI千年珠宝		“华夏首礼系列”、“薰衣草2020新款典爱”等系列
克拉美		“心炫”、“花期”、“金星&火星”、等系列

3、主要经营模式

(1)销售模式

报告期内，公司采用自营销售、加盟销售和经销销售相结合的业务模式。

自营销售：自营销售可分为联营、直营及网络销售三大类别（即包括专卖店、专柜、电商）。联营是指通过与各大商场合作，在商场内开设珠宝销售专柜。直营是指由公司直接设立品牌旗舰店或品牌专卖店进行零售。网络销售主要通过天猫、京东、唯品会、网络直播带货等线上平台面对消费者进行销售。自营销售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。

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。

报告期按销售模式分类的营业收入情况

单位：元

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率
加盟	356,825,694.49	305,071,839.29	14.50%
经销	910,490,489.66	782,837,534.01	14.02%
自营	222,241,598.75	117,626,812.53	47.07%
合计	1,489,557,782.90	1,205,536,185.83	19.07%

（2）采购模式

报告期内，公司主要采购模式为现货交易，主要含黄金、钻石采购。黄金主要由上海黄金交易所供应。

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	1,384,844.67	100.00%
	租赁	0.00	
钻石（克拉）	现货	31,802.59	95.98%
铂金（克）	现货	1,330.32	4.02%

（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。

委托加工：公司将部分生产任务委托给符合生产技术要求的厂家进行生产。公司提供生产原材料，受委托工厂按照公司订单的要求生产并收取加工费。

外部采购：公司也会向合作厂商采购各自的特色优势产品，由厂家自主负责原材料的采购并按照公司技术要求组织生产，生产完成由公司验收入库后，公司按合同支付货款。

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

生产模式	金额（万元）	占比
委托加工	7,760.35	6.56%
外部采购	110,498.24	93.44%
合计	118,258.59	100.00%

4、行业发展及竞争优势

目前，与发达国家相比，我国人均珠宝消费成长空间较大，根据中国报告网数据显示，2018年我国人均珠宝消费金额仅为71美元，远低于同期美国珠宝消费金额（306美元）和日本消费金额（180美元），未来我国珠宝消费市场仍有很大的发展空间。在珠宝消费结构方面，随着年轻消费者逐渐成为珠宝消费市场的主力，个性化需求使得企业已从价格竞争逐步转变为差异化竞争，推动珠宝行业的发展。

2020年初疫情恰逢春节和情人节珠宝销售旺季，对珠宝行业终端销售带来较大不利冲击，珠宝行业各大品牌纷纷加码线上销售，从原先的主要以天猫旗舰店、京东等为主，到今年网络直播带货的兴起。为积极应对疫情带给珠宝行业线下销售的不利影响，报告期内，公司积极拓展线上销售，社群文案、微信图文、短视频、直播带货，线上线下齐加码，强化消费体验，打通多渠道数据，通过分析用户线上消费行为偏好，制定精准的营销策略及优化改进产品，不断探索以用户为导向的数字化运营。

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	大盘珠宝失控，将对其股权投资账面价值全额确认投资损失，本年对千年珠宝和蜀茂钻石的长期股权投资计提大额减值
固定资产	无重大变化
无形资产	评估增值部分摊销及本期计提无形资产减值准备
在建工程	不适用

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

1、品牌推广及创意销售优势

报告期内，公司继续打造品牌价值，利用行业展会、自媒体如微博、小红书、社群营销、短视频宣传品牌内涵，深化产品形象。同时，利用自营、加盟店铺做节日、季度的产品宣传，面对终端客户开展主题活动，针对商场活动、市场特征、城市区域消费习惯进行个性化市场活动，以提高品牌知名度和理念，增强品牌在终端消费者中的影响力。

2、渠道开发及门店管理优势

截至报告期末，公司共计拥有914家品牌加盟店、33家自营店，合计947家门店的线下网络销售规模。公司重点发展区域在华东地区、华南地区、西南地区，同时兼顾华北地区的门店发展，公司战略将逐步着眼于全国市场，同时坚持核心区域门店高密度布局，逐步形成城乡一体化的门店布局结构。报告期内，公司持续推进线上线下一体化的营销网络建设，致力于打造全渠道经营模式。通过规模效应提升议价能力、降低物流及管控成本，迅速提升公司各省内外市场的获利能力。

3、文创国潮及原创设计优势

截至报告期末，公司全资子公司千年珠宝已与南京博物院、陕西历史博物馆、河南博物院等12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，联袂推出新文创珠宝——华夏首礼，开创文创IP珠宝新品类。以国宝为创意，围绕出生、成长、婚姻、事业、福禄、平安等礼赠场景，充分挖掘和利用历史藏品文化资源，结合当地历史底蕴、文化特色，开发出具有地方属性的文化创意珠宝产品。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

（一）公司2020年主要工作情况如下：

报告期内，公司积极应对遇到的暂时性困难和挑战，结合经营实际情况，进一步完善公司治理体系，狠抓内部控制制度的落实，消除制约公司发展的制度障碍和缺陷，增强公司规范运行和风险控制水平，保障公司健康规范运营。

（1）涉诉案件处理

报告期内，公司涉及多起诉讼案件，同时冻结公司部分银行账户。公司及时成立专门小组，以法务部为主，财务部、证券部协助，积极跟进案件审理情况，与外部专业律师协商应对方案，并积极与有关方进行沟通、协商，有效处理了部分诉讼案件。截至报告期末，公司积极应诉共计处理30余起诉讼案件，与债权人达成和解。

（2）品牌资源整合

报告期内，面对严峻的市场考验，公司管理团队及时调整思路，积极应对，坚持“聚焦主业、尊重结果、目标导向、重塑市场信心”的工作主线和原则，压缩不必要的业务成本、整合资源，重组“IDEAL”、“CEMNI千年珠宝”、“克拉美”优质板块，结合终端思维及高效行动力，积极转型升级，优化资源配置，以“多品牌”战略为突破点，发挥“IDEAL”、“CEMNI千年珠宝”、“克拉美”等品牌、产品、渠道优势，实现各品牌间资源互补与业务协同，共享共荣，齐头并进。

（3）内控制度落实

报告期内，公司积极优化人才结构，既淘汰冗员，也广纳良才，为新业态蓄力。同时，公司定期组织核心骨干，通过闭门会议方式，回顾并总结经验教训，全面梳理优化公司的内部管理体系，并结合自身内外部经营环境，制定了公司未来的发展规划，为公司持续稳定、健康发展指明清晰的方向。

当前宏观经济仍面临诸多不确定性，公司将坚持市场导向、利润导向和客户需求导向，做好业务；千方百计降低成本，坚决管控费用；狠抓回款，保障现金流安全。以更务实的经营态度，更稳健的经营指标，更灵活的市场策略，不断加强核心主业优势。

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

（二）主要经营情况

（一）门店经营情况

截至报告期末，公司共计拥有914家品牌加盟店、33家自营店，合计947家门店的线下网络销售规模，其中“IDEAL”拥有342家加盟店，2家自营店；“CEMNI千年珠宝”拥有351家加盟店，31家自营店；“克拉美”拥有221家加盟店，无自营店。

1、报告期门店情况

项目	期初门店数	期末门店数	净增减
加盟店	1,132	914	-218
自营店	46	33	-13
门店合计	1,178	947	-231

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

序号	自营店名称	门店地址	营业收入	营业利润
1	南京新百店	南京市秦淮区中山南路1号	3,519.15	1,205.84

2	新浦中央商场店	连云港市新浦区解放中路56号	2,820.48	759.69
3	南京中央商场店	南京市秦淮区中山南路79号	2,622.46	684.92
4	墟沟家德福店	连云港市连云区墟沟镇海棠中路39号	610.80	86.47
5	南京总部店	南京市鼓楼区铁路北街128号	582.92	64.02
6	赣榆百货店	连云港市赣榆区华中路97号	502.03	68.85
7	连云港墟沟嘉瑞宝店	连云港市连云区中山西路111号	456.50	27.97
8	新浦万达店	连云港市海州区凌州东路7号	439.81	7.42
9	赣榆金阳店	连云港市赣榆区华中路97号	426.13	140.09
10	新浦东方店	连云港市海州区陇海步行东街2号楼105号	408.64	-40.91

3、报告期末公司自营店共计33家，报告期内无新增自营店，撤店13家。

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	0	1	-1	0
华东地区	自营店	0	7	-7	30
华南地区	自营店	0	2	-2	3
华中地区	自营店	0	0	0	0
西北地区	自营店	0	2	-2	0
西南地区	自营店	0	1	-1	0
合计			13	-13	33

4、报告期末公司加盟店共计914家，报告期内新增加盟店47家，撤店265家，净增加加盟店-218家。

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	1	20	-19	65
华北地区	加盟店	4	24	-20	111
华东地区	加盟店	6	81	-75	221
华南地区	加盟店	23	2	21	40
华中地区	加盟店	3	48	-45	53
西北地区	加盟店	6	10	-4	50
西南地区	加盟店	4	80	-76	374
合计		47	265	-218	914

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	关闭门店本期收入	关闭门店收入占报告期收入比例
自营	13	22,224.16	851.78	3.83%
加盟	265	35,682.57	1,736.78	4.87%
合计	278	57,906.73	2,588.56	8.70%

(二) 报告期存货情况

报告期末公司存货账面余额170,205.53 万元，计提的存货跌价准备余额为43,072.00 万元，存货账面价值为127,133.53 万元。主要原因是一方面公司对控股子公司大盘珠宝失去有效控制，大盘珠宝自2020年起不再纳入合并报表；另一方面计提了大额存货跌价准备。

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	7,066.44	0.00	7,066.44	21,999.84	0.00	21,999.84
库存商品	145,208.03	42,495.51	102,712.51	146,616.28	60.54	146,555.74
委托加工物资	4,469.52	0.00	4,469.52	19,360.38	0.00	19,360.38
周转材料	914.93	0.00	914.93	708.89	0.00	708.89
委托代销商品	11,374.67	576.49	10,798.18	0.00	0.00	0.00
发出商品	1,171.95	0.00	1,171.95			
合计	170,205.53	43,072.00	127,133.53	188,685.39	60.54	188,624.85

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	2,384.72	33.75%	6,642.14	30.19%	-64.10%
铂金	1.23	0.02%	20.62	0.09%	-94.03%
钻石	3,941.59	55.78%	14,367.38	65.31%	-72.57%
其他	738.90	10.46%	969.7	4.41%	-23.80%
原材料合计	7,066.44	100.00%	21,999.84	100.00%	-67.88%

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	87,287.43	60.11%	126,621.45	86.36%	-31.06%
素金饰品	50,193.21	34.57%	18241.33	12.44%	175.16%
成品钻	2,502.29	1.72%	730.49	0.50%	242.55%
其他	5,225.10	3.60%	1023.01	0.70%	410.76%
库存商品合计	145,208.03	100.00%	146,616.28	100.00%	-0.96%

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	2,913.52	65.19%	16,844.43	87.00%	-82.70%
钻石	1,318.95	29.51%	2337.37	12.07%	-43.57%
铂金		0.00%	26.78	0.14%	-100.00%
其他	237.05	5.30%	151.8	0.78%	56.16%
委托加工合计	4,469.52	100.00%	19,360.38	100.00%	-76.91%

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

	2020 年		2019 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	1,514,315,524.37	100%	1,941,109,415.25	100%	-21.99%
分行业					
加盟销售	356,825,694.49	23.56%	502,442,860.71	25.88%	-28.98%
经销销售	910,490,489.66	60.13%	962,661,558.13	49.59%	-5.42%
自营销售	222,241,598.75	14.68%	450,437,091.27	23.21%	-50.66%
加盟费收入	7,418,920.52	0.49%	6,258,386.16	0.32%	18.54%
品牌管理费收入	8,697,766.35	0.57%	16,025,267.30	0.83%	-45.72%
其它业务	8,641,054.60	0.57%	3,284,251.68	0.17%	163.11%
分产品					
镶嵌饰品	889,317,789.92	58.73%	1,203,927,977.89	62.02%	-26.13%
素金饰品	299,078,438.71	19.75%	590,878,460.71	30.44%	-49.38%
成品钻	253,878,482.05	16.77%	79,372,248.69	4.09%	219.86%
其他饰品	47,283,072.22	3.12%	41,362,822.82	2.13%	14.31%
加盟费收入	7,418,920.52	0.49%	6,258,386.16	0.32%	18.54%
品牌管理费收入	8,697,766.35	0.57%	16,025,267.30	0.83%	-45.72%
其它业务	8,641,054.60	0.57%	3,284,251.68	0.17%	163.11%

分地区					
东北	8,417,852.14	0.56%	41,734,694.95	2.15%	-79.83%
华北	43,501,098.54	2.87%	99,578,932.80	5.13%	-56.31%
华东	361,209,421.32	23.85%	569,344,041.10	29.33%	-36.56%
华南	651,024,296.13	42.99%	598,254,434.23	30.82%	8.82%
华中	72,922,554.04	4.82%	115,250,547.70	5.94%	-36.73%
西北	17,901,574.35	1.18%	44,577,964.60	2.30%	-59.84%
西南	359,338,727.85	23.73%	472,368,799.87	24.33%	-23.93%

(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	356,825,694.49	305,071,839.29	14.50%	-28.98%	-17.33%	-12.05%
经销销售	910,490,489.66	782,837,534.01	14.02%	-5.42%	-1.73%	-3.22%
自营销售	222,241,598.75	117,626,812.53	47.07%	-50.66%	-64.34%	20.31%
加盟费	7,418,920.52	0.00	100.00%	18.54%	-100.00%	4.52%
品牌管理费	8,697,766.36	0.00	100.00%	-45.72%		0.00%
其他业务成本	8,641,054.60	1,797,968.04	79.19%	163.11%	281.31%	-6.45%
分产品						
镶嵌饰品	889,317,789.91	697,086,313.14	21.62%	-26.13%	-19.25%	-6.68%
素金饰品	299,078,438.71	240,633,770.68	19.54%	-49.38%	-53.25%	6.66%
成品钻	253,878,482.05	251,817,095.66	0.81%	219.86%	206.96%	4.17%
其他饰品	47,283,072.22	15,998,058.99	66.17%	14.31%	-54.89%	51.90%
加盟费	7,418,920.52	0.00	100.00%	18.54%	-100.00%	4.52%
品牌管理费	8,697,766.36	0.00	100.00%	-45.72%		0.00%
其他业务成本	8,641,054.60	1,798,915.40	79.18%	163.11%	281.51%	-6.46%
分地区						
东北	8,417,852.14	6,977,645.54	17.11%	-79.83%	-75.58%	-14.42%
华北	43,501,098.54	37,756,580.42	13.21%	-56.31%	-51.06%	-9.32%
华东	361,209,421.32	259,907,753.17	28.05%	-36.56%	-35.90%	-0.74%
华南	651,024,296.13	554,544,087.58	14.82%	8.82%	9.45%	-0.49%

华中	72,922,554.04	67,074,638.90	8.02%	-36.73%	-34.20%	-3.53%
西北	17,901,574.35	14,865,376.92	16.96%	-59.84%	-56.59%	-6.21%
西南	359,338,727.85	266,208,071.33	25.92%	-23.93%	-22.23%	-1.62%

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	2020 年	2019 年	同比增减
珠宝行业	销售量	件	701,253	882,139	-20.51%
	生产量	件		0	
	库存量	件	541,763	781,586	-30.68%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

库存量下降幅度较大，主要系公司将滞销、积压久的存货进行了力度较大的促销，降低了库存。

(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	2020 年		2019 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	305,071,839.29	25.27%	369,020,358.63	24.66%	-17.33%
珠宝行业	经销销售	782,837,534.01	64.84%	796,654,058.14	53.24%	-1.73%
珠宝行业	自营销售	117,626,812.53	9.74%	329,877,456.49	22.05%	-64.34%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
镶嵌饰品	镶嵌饰品	697,086,313.14	57.74%	863,296,276.30	57.70%	-19.25%
成品钻	成品钻	251,817,095.66	20.86%	82,036,931.38	5.48%	206.96%
素金饰品	素金饰品	240,633,770.68	19.93%	514,756,584.03	34.40%	-53.25%

说明

公司整体成本下降主要源于销售的下降，且收入和成本的下降幅度基本一致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

由于大盘珠宝失控，报告期内已不纳入合并

(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）	236,866,656.36
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.64%
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	深圳市钻之韵珠宝首饰有限公司	61,538,998.48	4.06%
2	深圳市誉和钻石工具有限公司	56,450,681.25	3.73%
3	深圳市金大帝珠宝首饰有限公司	49,720,157.52	3.28%
4	南京新街口百货商店股份有限公司	35,167,996.11	2.32%
5	深圳市龙图腾黄金珠宝有限公司	33,988,823.01	2.24%
合计	--	236,866,656.36	15.64%

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）	832,417,827.12
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	53.87%
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	深圳市粤豪珠宝有限公司	278,181,359.73	18.00%
2	厦门黄金投资有限公司	190,939,092.29	12.36%
3	深圳市润人珠宝有限公司	138,563,504.81	8.97%
4	深圳市汇明艺珠宝金饰有限公司	133,830,992.31	8.66%
5	深圳市早尚珠宝首饰有限公司	90,902,877.99	5.88%
合计	--	832,417,827.12	53.87%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	76,179,690.07	118,120,975.30	-35.51%	主要系收入下降导致销售费用下降，同时由于公司加强现金流管理，缩减各项费用开支。
管理费用	83,469,710.03	107,965,509.50	-22.69%	公司员工减少，同时由于公司加强现金流管理，缩减各项费用开支。
财务费用	91,252,635.72	77,658,882.46	17.50%	融资困难，融资成本有较大幅度的上升

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1,583,825.83元，占公司营业收入0.10%。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	19	35	-45.71%
研发人员数量占比	3.14%	4.05%	-0.91%
研发投入金额（元）	1,583,825.83	3,577,862.85	-55.73%
研发投入占营业收入比例	0.10%	0.18%	-0.08%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	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

公司现金流紧张，缩减研发投入。

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	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,881,038,200.12	2,648,198,428.49	-28.97%
经营活动现金流出小计	1,918,590,414.43	2,681,657,427.62	-28.46%
经营活动产生的现金流量净额	-37,552,214.31	-33,458,999.13	12.23%
投资活动现金流入小计	24,209,108.77	76,088,988.26	-68.18%
投资活动现金流出小计	29,056,749.19	53,115,658.64	-45.30%
投资活动产生的现金流量净额	-4,847,640.42	22,973,329.62	-121.10%
筹资活动现金流入小计	648,489,070.23	2,457,084,617.69	-73.61%
筹资活动现金流出小计	632,326,461.82	2,455,364,452.26	-74.25%
筹资活动产生的现金流量净额	16,162,608.41	1,720,165.43	839.60%
现金及现金等价物净增加额	-34,351,000.21	-8,747,668.60	292.69%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金流入减少主要系销售，主要系销售商品、提供劳务收到的现金下降；经营活动现金流出下降，组要系采购支出下降。

投资活动现金流入下降，主要系去年千年珠宝一笔6000万的投资理财到期；投资活动现金流出下降，主要系去年并购千年珠宝、蜀茂钻石产生取得子公司及其他营业单位支付的现金净额3,145.82万元。

筹资活动现金流入和流出均大幅下降，主要系去年同期公司短期筹资金额较大。今年公司融资更困难，筹资活动现金流入及流出均大幅下降。

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

信用减值损失金额为52,156.92万元，减值准备金额为91,170.42万元,折旧摊销金额为3,643.37万元，财务费用9,291.92万元，投资损失金额为16,678.85万元,存货减少18479.86万元，经营性应收减少-59,899.50万元，经营应付增加23,343.80万元。

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	-166,788,541.62	10.81%	投资大盘珠宝产生大额亏损	否
资产减值	-911,704,215.68	59.09%	主要系计提商誉减值、存货减值及针对大盘珠宝计提减值	否
营业外收入	2,047,593.51	-0.13%	主要系瑞华融资租赁清账后计提的利息，无需支付，转营业外收入	否
营业外支出	9,534,416.43	-0.62%	主要系税款滞纳金及旧金销售损失	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行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

单位：元

	2020 年末		2020 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	18,223,218.00	0.69%	133,374,582.52	2.95%	-2.26%	目前公司融资较困难，经营活动现金径流量也为负数，导致账面货币资金大幅下降
应收账款	748,406,375.52	28.31%	1,260,521,130.60	27.85%	0.46%	计提大额应收账款坏账准备
存货	1,271,335,252.89	48.09%	1,886,248,536.51	41.68%	6.41%	计提大额存货减值准备，同时大盘珠宝也不再纳入合并
投资性房地产	18,045,454.40	0.68%	18,723,749.90	0.41%	0.27%	
长期股权投资	2,533,617.88	0.10%	19,708,725.83	0.44%	-0.34%	主要系对原投资的深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）及宿迁丰扬金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）计提减值
固定资产	36,489,666.54	1.38%	45,818,524.66	1.01%	0.37%	主要系大盘珠宝不再纳入合并所致
短期借款	664,530,923.29	25.14%	893,041,475.13	19.73%	5.41%	主要系大盘珠宝不再纳入合并所致

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	7,917,268.53	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	7,920,686.82	借款质押
固定资产	14,128,487.29	借款抵押担保
无形资产		
应收账款	125,379,399.88	借款质押
合计	155,345,842.52	--

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
-59,155.22	-29,517,629.94	-99.80%

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）
中饰（杭州）科技有限公司（暂定名）	计算机软件、硬件的技术开发、技术咨询及技术服务；网络平台运营，珠宝、首饰等产品的购销；网上销售珠宝、首饰等产品。	新设	4,000,000.00	40.00%	自有资金	杭州银货通科技股份有限公司、珠海慕竹资产管理有限公司	长期	网络平台运营	不适用			否	2020年02月05日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上公司于2020年2月5日披露的《关于对外投资设立参股子公司的公告》（公告编号：2020-009号）
龙岩市千年翠钻珠宝有限公司	珠宝首饰零售；首饰、工艺品（象牙及其制品除外）及收藏品批发等	新设	10,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	珠宝首饰	不适用			否	2020年05月09日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上公司于2020年5月9日披

													露的《关于对外投资设立全资孙公司并取得营业执照的公告》（公告编号：2020-040号）
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	商业运营管理；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、贵金属材料、红蓝宝石、镶嵌饰品、工艺品（象牙及其制品除外）的购销等	增资	45,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	珠宝首饰	不适用			否	2020年08月01日 巨潮资讯网 （http://www.cninfo.com.cn）上公司于2020年8月1日披露的《关于对全资子公司增资的公告》（公告编号：2020-098号）
深圳市迪加珠宝有限公司	商业运营管理；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、贵金属材料、红蓝宝石、镶嵌饰品、工艺品（象牙及其制品除外）的购销	新设	20,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	珠宝首饰	不适用			否	2020年08月29日 巨潮资讯网 （http://www.cninfo.com.cn）上公司于2020年8月29日披露的《关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2020-113号）

	等													
吉林省城裕房地产开发有限公司	房地产开发经营；房屋建筑工程施工；房地产经纪服务；物业管理。	增资	20,816,327.00	51.00%	自有资金	无	长期	房地产开发	不适用			否	2020 年 12 月 22 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)上公司于 2020 年 12 月 22 日披露的《关于全资子公司对外投资暨增资的公告》(公告编号: 2020-143 号)
连云港玖恋珠宝有限公司	珠宝首饰批发；珠宝首饰零售等	新设	5,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	珠宝首饰	不适用			否		
南京首礼文化发展有限公司	黄金及其制品进出口等	新设	5,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	珠宝首饰	不适用			否		
深圳市皇博文化发展有限公司	黄金制品、铂金饰品、白银制品、珠宝、玉器翡翠、首饰、镶嵌饰品、钻石及钻石饰品、水晶制品、工艺品(象牙及其制品除外)、金属材料制品的设计、销售；金银制品、珠宝制品、饰品的购	新设	5,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	珠宝首饰	不适用			否		

	销等													
连云港伊恋珠宝有限公司	珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；金银制品销售；珠宝首饰回收修理服务；服装服饰批发；服装服饰零售；日用百货销售等	新设	5,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	珠宝首饰	不适用			否		
千年翠钻珠宝江苏有限公司	珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；品牌管理；包装服务；珠宝首饰制造；珠宝首饰回收修理服务；组织文化艺术交流活动；互联网销售等	新设	20,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	珠宝首饰	不适用			否		
合计	--	--	139,816,327.00	--	--	--	--	--	--	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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

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	0	2,050.51	38,131.46	38,131.46	95.56%	0	0	0
合计	--	75,900.13	0	38,881.13	38,131.46	38,131.46	50.24%	0	--	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，募集资金专户合计结余 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 2,050.51 万元，剩余募集资金 38,131.46 万元（含利息收入）永久补充流动资金，相关募集资金三方监管协议随之终止。										

(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	否	10,355.4	10,355.4	0	10,355.4	100.00%	2015 年	0	是	否

中心建设项目							08月31日			
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	0	2,050.51	5.14%		0	否	否
承诺投资项目小计	--	75,900.13	75,900.13	0	38,881.13	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	75,900.13	75,900.13	0	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）	公司于 2020 年 6 月 30 日召开第四届董事会第四十二次会议，审议通过了《关于终止非公开募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止实施 2016 年 12 月非公开募投项目，将剩余募集资金 38,131.46 万元（含利息收入，实际金额以资金转出当日金额为准）永久补充流动资金。 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。2020 年公司虽然积极应对疫情，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，但经营仍受到较大程度影响，且预计上述情况将继续延续。 因此结合当前募投项目实际开展的情况，提高各业务模块经营管理效率和资金使用效率，公司拟终止实施 2016 年 12 月非公开募投项目，将本次募集资金永久补流，以提高募集资金使用效率，降低财务成本，提升公司经营效益，促使公司股东利益最大化。 上述永久补充流动资金事项已完成，公司将根据目前“互联网+珠宝开放平台”已有的相关模块及功能、公司整体战略规划、市场环境变化及实际经营需求，推动“互联网+”生态化。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	上述永久补充流动资金事项已完成，公司将根据目前“互联网+珠宝开放平台”已有的相关模块及功能、公司整体战略规划、市场环境变化及实际经营需求，推动“互联网+”生态化。									
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	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）起诉公司关于股权纠纷案件，爱迪尔公司败诉被强制执行，2020 年 7 月司法划转相关款项 114,516.39 元。

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	互联网+珠宝开放平台	38,131.46	38,131.46	38,131.46	100.00%		0	不适用	是
合计	--	38,131.46	38,131.46	38,131.46	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司于 2020 年 6 月 30 日召开第四届董事会第四十二次会议，审议通过了《关于终止非公开募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止实施 2016 年 12 月非公开募投项目，将剩余募集资金 38,131.46 万元（含利息收入，实际金额以资金转出当日金额为准）永久补充流动资金。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			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。2020 年公司虽然积极应对疫情，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，但经营仍受到较大程度影响，且预计上述情况将继续延续。 因此结合当前募投项目实际开展的情况，提高各业务模块经营管理效率和资金使用效率，公司拟终止实施 2016 年 12 月非公开募投项目，将本次募集资金永久补流，以提高募集资金使用效率，降低财务成本，提升公司经营效益，促使公司股东利益最大化。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			上述永久补充流动资金事项已完成，公司将根据目前“互联网+珠宝开放平台”已有的相关模块及功能、公司整体战略规划、市场环境变化及实际经营需求，推动“互联网+”生态化。						

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
兰玉明等 14 名自然人	京典圣钻（北京）珠宝有限公司 100%股权	2020 年 11 月 06 日	10,800	0	无重大影响	0.00%	终止收购协议，按原交易金额定价	否	不适用	否	否，终止协议已签署，公司已催促协议相关方尽快办理过户手续。	2020 年 11 月 07 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《关于全资子公司终止收购京典圣钻（北京）珠宝有限公司 100%股权的公告》（公告编

													号： 2020-130 号)。
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------------------

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
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	123,677.22	59,793.03	80,025.03	7,088.76	4,697.77
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	63,184.92	39,947.98	47,520.49	7,263.17	5,457.3

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

在2021年珠宝市场竞争极其激烈的情况下，公司的发展运营上，经营团队要充分挖掘、发挥爱迪尔珠宝的核心优势。运营、品牌、钻石平台这“三驾马车”必须完成公司既定业绩目标，最终实现2021年整体销售的盈利目标。

一、有效控制公司成本和费用

1. 行政办公费用的降低主要还是开源节流，控制采购成本，降低物料损耗，严格做好费用报销归口，按照费用报销制度进行费用支出；

2. 人员费用的控制。业务部门根据业绩的毛利、费销比等严格控制人员成本。职能部门则需要提高人员工作效率以及工作的饱和度来控制人员成本。

3. 财务费用的控制。财务中心须认真执行财务预算，实现财务管理的预算化，财务和业务的一体化。

二、关于集团公司业务板块的规划

基于集团公司各业务板块的特点实施差异化、细化经营策略，使得各业务的方向、目标、职能更明晰，导向更明确。集团总部拟将爱迪尔品牌全部的线下业务由集团子公司成都蜀茂钻石有限公司分管。为推进业务工作的开展，对业务板块的具体规划及组织架构进行合理的调整。集团总部保留产品研发、钻石及相关线上业务板块，体现总部监管的职能。

克拉美品牌：会继续为品牌加盟商提供线上线下结合选货模式，保证品牌加盟商第一时间能收到公司新品信息。另一方面，蜀茂公司将继续协助提升终端门店的销售，做好节假日营销活动；继续开展“千万钻石展”赋能终端销售力；整合优势资源，引进高端精美产品套系“查理大桥”等，优化产品结构，提升产品竞争力。积极开发与推广新模式下的营销工具，并按照总部的整体规划，实施落地，稳步推进业务发展。

千年珠宝：围绕“婚戒”“设计”两大核心定位，通过一系列品牌营销+市场营销达成创领者的终极目标；-零售：千年珠宝围绕为爱一诺千年的品牌定位，主打婚戒+设计的概念，主推产品密切围绕婚戒，活动以线上引流+线下pr及销售转化相结合；华夏首礼主打礼的概念。

三、把握趋势，直播新赛道

随着5G的普及和国家政策推动，以直播为代表的线上消费正成为珠宝行业新赛道。目前，爱迪尔珠宝已经在抖音平台上取得了不俗的直播业绩，2021年将持续加大投入，寻求在快手、淘宝平台上获得新的突破，并开始关注和提前布局微信视频号直播，完成在主流直播平台的完整布局。为更好的支撑直播业务，爱迪尔珠宝将大力与专业的直播服务商展开合作，并在深圳和杭州搭建专业直播间和直播团队，同时积极整合产品供应链资源，构建完整直播产业链。

四、关注需求，品牌新升级

新一代消费者的成长，带动了消费需求的变化，为了顺应年轻消费者新的消费需求和审美观，品牌将展开对CIS系统的升级，新的CIS系统升级，将涉及到终端装修形象、产品包装物料、人员行为妆容规范等多方面，通过升级让品牌更加年轻化、时尚化。在品牌传播方面，加大社交媒体的投入，强化与“泛娱乐新时尚”内容的结合，如娱乐明星，影视综艺节目等合作，增加爱迪尔珠宝品牌和产品在年轻一代消费者中的影响。

五、延续传统，产品新研发

产品研发一直是爱迪尔珠宝的传统优势，也是品牌在市场上的核心竞争力之一。除了延续爱迪尔珠宝已有的吻钻、灵动等明星产品的迭代升级开发，还要加大开发适应线上消费的产品，并丰富日常佩戴类的产品线，形成婚恋类产品和日常佩戴类产品，两条主力产品线并举。

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	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年02月07日	公司	电话沟通	机构	海通证券、开源证券、华金证券、财通基金、诺泽投资、波若投资、远洋资本、浙江恒金融资租赁有限公司	公司业务经营、行业发展等	详见公司于2020年2月9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、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。

2、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。

3、2020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，2020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2020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
2020 年	0.00	-1,570,597,150.79	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
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%

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中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	2017 年 03 月 03 日	2020 年 4 月 30 日	超期未履行完毕

			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	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)	业绩承诺及补偿安排	"1、蜀茂钻石在利润承诺期间实现的净利润如下: 2017 年度的净利润数不低于 4,050 万元; 2017 年度和 2018 年度的累计净利润数不低于 9,750 万元; 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的累计净利润数不低于 17,050 万元; 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年度的累计净利润数不低于 25,100 万元。 2、业绩补偿方式: ①盈利补偿及其安排 蜀茂钻石截至 2020 年末累计实际净利润数未达到截至 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	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）×（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）×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，如补偿义务方人已经根据《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实际支付的交易价格。 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“(二)蜀茂钻石”之“2、业绩承诺及业绩补偿方式”之“(2) 业绩补偿方式”“①盈利补偿及其安排”之约定执行。”			
	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	2017 年 11 月 26 日	2021 年 4 月 30 日	正在履行 未发生违规情况

		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）×（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）×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/本企业从本次交易中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/本企业从本次交易中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 20 日	履行完毕
	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，本人从本次交易中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	2022 年 4 月 10 日	正在履行未发生违规情况
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 21 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	否					
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	公司已对大盘珠宝失去有效控制，于 2020 年 4 月起不再纳入合并报表。公司拟聘请律师就大盘珠宝原股东交易合约的履行情况，起诉大盘珠宝原股东苏衍茂、深圳市嘉人投资合伙企业（有限合伙）、吴顺水、杜光、毛建涛、梁映红，要求大盘珠宝及前述人员履行《现金购买协议》、《利润补偿协议》的义务，接受业绩承诺及利润完成情况的专项审核，公司将根据审核情况，对 2019 年度大盘珠宝未完成的业绩承诺，通知相关人员执行补偿方案。 具体详见公司在指定信息披露媒体上披露的《关于对控股子公司深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司失去有					

效控制的公告》(公告编号: 2020-099 号)

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原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
千年珠宝利润承诺	2017 年 01 月 01 日	2020 年 12 月 31 日	9,700	5,405.94	商誉出现了明显的减值迹象	2018 年 12 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
蜀茂钻石利润承诺	2017 年 01 月 01 日	2020 年 12 月 31 日	8,050	5,442.09	商誉出现了明显的减值迹象	2018 年 12 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

千年珠宝

1. 收购资产业绩承诺情况

根据交易各方签署的《利润补偿协议》，补偿义务人承诺，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、收购资产业绩实现情况

千年珠宝 2017 年度实现的扣非后归母净利润为 5,523.62 万元；2018 年度实现的扣非后归母净利润为 7,357.13 万元；2019 年度实现的扣非后归母净利润为 8,082.13 万元；2020 年度实现的扣非后归母净利润为 5,405.94 万元。2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年度累计扣除股份支付影响后实现的扣非后归母净利润为 26,368.82 万元；未完成业绩承诺。

蜀茂钻石

1. 收购资产业绩承诺情况

根据交易各方签署的《利润补偿协议》，补偿义务人承诺，蜀茂钻石在利润承诺期间实现的净利润如下：2017 年度的净利润数不低于 4,050 万元；2017 年度和 2018 年度的累计净利润数不低于 9,750 万元；2017 年度、2018 年度和 2019 年度的累计净利润数不低于 17,050 万元；2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年度的累计净利润数不低于 25,100 万元。

2、收购资产业绩实现情况

蜀茂钻石 2017 年度实现的扣非后归母净利润为 4,252.14 万元；2018 年度实现的扣非后归母净利润为 5,605.87 万元；2019 年度实现的扣非后归母净利润为 7,422.63 万元；2020 年度实现的扣非后归母净利润为 5,442.09 万元。2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年度累计扣除股份支付影响后实现的扣非后归母净利润为 22,722.73 万元。未完成业绩承诺。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

√ 适用 □ 不适用

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。

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2020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，我们将持续关注和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。

监事会意见

我们对公司董事会编制的《董事会关于公司2020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 and 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

1、会计政策变更原因

财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号—收入》。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

由于上述会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

2、会计政策变更日期

按照财政部的规定，公司自2020年1月1日起施行修订后的《企业会计准则第14号—收入》。

3、本次会计政策变更对公司的影响

新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

新准则自2020年1月1日起施行，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内大盘珠宝失控，已不再纳入合并

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	2
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（3年）、冯雪（2年）

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

十、年度报告披露后面临退市情况

□ 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
安徽国贾贸易有限责任公司诉公司、安徽爱尔有限公司特许经营合同纠纷案	49.11	否	已结案	公司败诉， (2020)粤 0303 执 13992、13993 号	公司已按法律文书全额支付		
沈阳鑫公交广告传媒有限公司诉公司广告合同纠纷案	15.36	否	已调解结案	民事判决书 (2019)粤 0303 民初 35139 号	公司暂未完全支付		
成都鑫扬远通环境	1,755.11	否	已调解结	(2020)川 0193 执	公司暂未完全		

治理中心诉公司股权转让纠纷案			案	3198 号	支付		
周和超诉公司民间借贷纠纷案	99.08	否	已执行和解	(2020)粤 0303 民初 10666 号	公司暂未完全支付		
李平源诉公司民间借贷纠纷案	95	否	已执行和解	(2020)粤 0307 民初 11099 号	公司暂未完全支付		
深圳市德昊小额贷款有限公司诉公司民间借贷纠纷案	1,408.32	否	已结案	公司败诉, 裁决书 (2020) 深国仲受 5811 号	公司暂未完全支付		
深圳市众恒投资有限公司诉公司租赁合同纠纷案	18.9	是	已结案	公司败诉, 裁决书 (2020) 深国仲裁 5675 号	公司暂未完全支付		
杨睿诉公司民间借贷纠纷案	61.25	是	已结案	公司败诉, (2021) 粤 0303 执 1276 号	公司暂未完全支付		
深圳市兴深祥珠宝有限公司诉公司、运营公司委托加工合同纠纷案	326.19	否	已结案	公司败诉, (2020) 粤 0307 执 21515 号	公司暂未完全支付		
深圳市兴深祥珠宝有限公司诉公司、运营公司委托加工合同纠纷案	80.59	否	已结案	公司败诉, (2020) 粤 0307 执 21348 号	公司暂未完全支付, 原告已申请强制执行		
深圳市独角蚁科技有限公司诉公司特许经营合同纠纷案	10.3	否	已结案	公司败诉, (2021) 粤 0303 执 39 号	公司暂未完全支付, 原告已申请强制执行		
刘长涛诉公司、苏日明、鲍俊芳等借款合同纠纷案	4,327.82	否	已调解结案	民事调解书 (2019) 粤 1602 民初 3911 号	公司暂未完全支付, 原告已申请强制执行		
苏州爱迪尔金鼎投资中心 (有限合伙) 诉公司股权转让纠纷案	10,135.76	否	已调解结案	民事判决书 (2019) 京 02 民初 785 号	公司暂未完全支付, 原告已申请强制执行		
西藏爱鼎创业投资中心 (有限合伙) 诉公司股权转让纠纷案	5,292.6	否	已调解结案	民事判决书 (2019) 京 02 民初 796 号	公司暂未完全支付, 原告已申请强制执行		
深圳市运得莱珠宝有限公司诉公司、运营公司加工合同纠纷案	366.55	否	已调解结案	(2020) 粤 0303 民初 13324、13325 号	公司暂未完全支付, 原告已申请强制执行		

唐娜诉公司民间借贷纠纷案	585.82	否	已结案	公司败诉， (2020)粤 0303 执 23175 号	公司暂未完全支付，原告已申请强制执行		
深圳雅诗维珠宝有限公司与公司、运营公司公正债权文书生效	2,344.16	否	已调解结案	(2020)深先证字第 24739 号	公司暂未完全支付		
深圳维恩珠宝有限公司与公司、运营公司公正债权文书生效	222.89	否	已调解结案	(2020)深先证字第 24742 号	公司暂未完全支付，原告已申请强制执行		
谷帅诉苏日明、公司民间借贷纠纷案	280	是	公司申请检查监督已立案	(2020)粤 0304 执 4675 号	原告已申请强制执行		
深圳市一帆珠宝云商有限公司诉大盘珠宝、苏日明、苏衍茂、苏华清、公司服务合同纠纷案	3,000	否	原告不服判决上诉，尚未开庭审理	(2020)粤 0308 民初 893 号	不适用		
唐燕玲诉公司民间借贷纠纷案	1,072.31	否	一审已结案，公司拟提出上诉	(2020)粤 0303 民初 45027 号	不适用		
深圳可妍珠宝首饰有限公司诉公司买卖合同纠纷案	2,721.58	否	已开庭，等待判决	不适用	不适用		
深圳市顺艺珠宝有限公司诉公司、运营公司承揽合同纠纷案	740.08	否	已开庭，等待判决	不适用	不适用		
深圳前海瑞迅创业投资有限公司诉公司股权转让纠纷案	4,250.53	否	尚未开庭审理	不适用	不适用		
龙岩市汇元发展有限公司诉公司、龙岩爱迪尔、千年珠宝、蜀茂钻石、苏日明借款合同纠纷案	4,157.7	否	尚未开庭审理	不适用	不适用		
福建海峡客家投资发展集团公司、龙岩爱迪尔、苏日明	1,204.53	否	尚未开庭审理	不适用	不适用		

借款合同纠纷案							
公司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	已结案	公司胜诉， (2021)粤 0303 执 5630	公司已申请强制执行		
公司诉税希、朱双业追偿权纠纷案	132.84	否	尚未开庭 审理	不适用	不适用		
公司诉武汉市文瑞贸易有限公司买卖合同纠纷案	673.9	否	尚未开庭 审理	不适用	不适用		
公司诉武汉市众鑫恒泰珠宝首饰有限公司、李新萍买卖合同纠纷案	165.87	否	尚未开庭 审理	不适用	不适用		
合计 32 名员工劳动纠纷	523.42	是	已结案	不适用	公司暂未完全支付		
合计 4 名员工劳动纠纷	75.9	是	尚未结案	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

1、公司相关诚信情况详见本节之“八、诉讼事项”

2、公司实际控制人苏日明、狄爱玲所持公司股份已被100%冻结，具体详见公司在指定信息披露媒体上披露的《关于控股股东及其一致行动人股份被司法冻结及轮候冻结的公告》（公告编号：2020-063号）及后续披露的新增轮候冻结公告。

公司目前尚未获悉实际控制人全部所涉法律纠纷的具体原因和详细内容，未获悉其是否存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等详细情况。

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	340.19		5	4.35%	14.87	335.19
朱新武	公司董事	短期借款		87	87	12.00%	0.63	
王均霞	公司股东	短期借款		110	104.5	8.10%	0.15	5.5
陈茂森	公司股东	短期借款		120	120	4.35%		
李勇	公司董事	短期借款	2,199.83	4,400.76	6,554.83	12.00%	33.36	45.75
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联债务若计提利息，将减少营业利润 49 万元，影响很小。						

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	是	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	是	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	是	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	是	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	是	否
四平市宝泰珠宝有限公司	2020 年 12 月 04 日	475	2020 年 09 月 03 日	475	连带责任保证	2 年	否	否

四平市顶格珠宝有限公司	2020 年 12 月 04 日	475	2020 年 08 月 26 日	475	连带责任保证	2 年	否	否
辽宁东祥金店珠宝有限公司	2020 年 12 月 04 日	2,900	2020 年 10 月 29 日	2,900	连带责任保证	2 年	否	否
四平市宝泰珠宝有限公司	2020 年 12 月 22 日	30,000	2020 年 12 月 18 日	30,000	连带责任保证	3 年	否	否
四平市宝泰珠宝有限公司	2021 年 01 月 08 日	3,400	2020 年 11 月 12 日	3,400	连带责任保证	2 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		40,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		37,250		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		40,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		37,250		
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
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	是	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	是	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	是	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	是	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	是	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	是	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	是	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	是	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	是	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	是	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	是	否
江苏千年珠宝有限公司	2020 年 04 月 03 日	2,000	2019 年 12 月 03 日	2,000	连带责任保证	2 年	是	否
南京南博首礼商贸有限公司	2020 年 04 月 03 日	210	2020 年 02 月 28 日	210	连带责任保证	2 年	是	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020 年 04 月 03 日	900	2020 年 03 月 16 日	900	连带责任保证	2 年	否	否
成都蜀茂钻石有限公司	2020 年 04 月 03 日	1,000	2020 年 03 月 23 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 05 月 09 日	980	2020 年 04 月 21 日	980	连带责任保证	2 年	是	否
成都蜀茂钻石有限公司	2020 年 05 月 11 日	2,500	2020 年 05 月 14 日	2,500	连带责任保证	3 年	是	否
江苏千年珠宝有限公司	2020 年 07 月 10 日	2,000	2020 年 06 月 23 日	2,000	连带责任保证	3 年	是	否
江苏千年珠宝有限公司	2020 年 07 月 10 日	1,000	2020 年 06 月 23 日	1,000	连带责任保证	3 年	否	否
南京禧云金珠宝首饰有限公司	2020 年 07 月 10 日	500	2020 年 06 月 23 日	500	连带责任保证	3 年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2020 年 08 月 07 日	1,900	2020 年 07 月 23 日	1,900	连带责任保证	2 年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2020 年 10 月 16 日	2,000	2020 年 09 月 22 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2020 年 12 月 04 日	1,000	2020 年 10 月 16 日	1,000	连带责任保证	2 年	否	否

江苏千年珠宝有限公司	2020 年 12 月 04 日	2,000	2020 年 10 月 16 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	2020 年 12 月 04 日	800	2020 年 11 月 24 日	800	连带责任保证	2 年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2021 年 01 月 08 日	2,000	2020 年 12 月 02 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	否
江苏千年珠宝有限公司	2021 年 01 月 08 日	2,000	2020 年 12 月 30 日	2,000	连带责任保证	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		214,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		22,790		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		231,700		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		32,800		
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	3 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
南京南博首礼商贸有限公司	2020 年 04 月 03 日	510	2020 年 02 月 28 日	510	连带责任保证	2 年	是	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020 年 04 月 03 日	800	2020 年 03 月 07 日	800	连带责任保证	3 年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020 年 05 月 09 日	1,960	2020 年 04 月 21 日	1,960	连带责任保证	2 年	是	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020 年 07 月 10 日	800	2020 年 06 月 16 日	800	连带责任保证	3 年	否	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2020 年 12 月 04 日	900	2020 年 11 月 16 日	900	连带责任保证	2 年	否	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	2020 年 12 月 04 日	480	2020 年 11 月 12 日	480	连带责任保证	2 年	否	否

连云港市千年翠钻珠宝有限公司	2021 年 01 月 08 日	490	2020 年 12 月 02 日	490	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（C1）		10,400		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		5,430		
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）		13,070		
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（A1+B1+C1）		264,400		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		65,470		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		282,100		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		83,120		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				91.46%				
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				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				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）				截至 2020 年 12 月 31 日，公司为大盘珠宝实际担保余额 11,887 万元，其中逾期担保 6,117 万元，部分债权人已提起诉讼。具体内容详见公司在指定信息披露媒体上的《关于公司对外担保贷款逾期风险提示的公告》（公告编号：2020-146 号）。				
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

单位: 万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间 (月份)
苏建明、郎娇狮	上市公司控股子公司大盘珠宝时任法定代表人、董事及	700	0.55%	连带责任保证担保	最后一期债务履行期限届满之日起两年止	54.8	0.06%	转让公司持有大盘珠宝 51% 股权	54.8	公司已于 2021 年 4 月 26 日, 与受让方签署股权转让协议, 转让大盘珠宝股权, 公司将根据相关法律、法

	其配偶									规及时履行信息披露义务
苏华清	上市公司控股子公司大盘珠宝时任董事长的配偶	500	0.77%	连带保证责任	最后一期债务履行期限届满之日起两年止	500	0.55%	转让公司持有大盘珠宝 51% 股权	500	公司已于 2021 年 4 月 26 日，与受让方签署股权转让协议，转让大盘珠宝股权，公司将根据相关法律、法规及时履行信息披露义务
合计		1,200	1.32%	--	--	554.8	0.61%	--	--	--

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、日常经营重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

5、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

无。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

无

(2) 年度精准扶贫概要

无

(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

无

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

☐ 是 ☒ 否

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

序号	公告名称	公告编号	披露日期	披露网站
1	关于非公开发行股票限售股份上市流通的提示性公告	2020-007	2020年1月17日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2	2020年度非公开发行股票预案	不适用	2020年3月23日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
3	关于发行股份购买资产部分限售股份上市流	2020-025	2020年4月17日	巨潮资讯网

	通的提示性公告			(http://www.cninfo.com.cn)
4	关于变更董事长及副董事长离职的公告	2020-036	2020年4月30日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
5	关于完成法人变更并换领新营业执照的公告	2020-047	2020年5月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
6	关于控股股东及其一致行动人股份被司法冻结及轮候冻结的公告	2020-063	2020年5月30日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
7	关于终止非公开募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告	2020-074	2020年7月2日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
8	关于董事会办公室办公地址变更的公告	2020-077	2020年7月2日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
9	关于自查非经营性资金占用及违规担保情况的公告	2020-081	2020年7月4日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
10	关于修订《公司章程》的公告	2020-093	2020年7月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
11	关于全资子公司增资暨公司放弃优先认缴出资权的公告	2020-122	2020年10月14日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
12	关于收到福建证监局警示函的公告	2020-124	2020年10月23日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
13	关于公司对外担保贷款逾期风险提示的公告	2020-146	2021年1月4日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

序号	公告名称	公告编号	披露日期	披露网站
1	关于对外投资设立全资孙公司并取得营业执照的公告	2020-040	2020年5月9日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2	关于预计深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司2019年度未完成业绩承诺的提示性说明	2020-061	2020年5月30日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
3	关于对全资子公司增资的公告	2020-098	2020年8月1日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
4	关于对控股子公司深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司失去有效控制的公告	2020-099	2020年8月1日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
5	关于全资子公司终止收购京典圣钻(北京)珠宝有限公司100%股权的公告	2020-130	2020年11月7日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

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	264,850,820	58.33%				-52,468,744	-52,468,744	212,382,076	46.77%
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	264,850,820	58.33%				-52,468,744	-52,468,744	212,382,076	46.77%
其中：境内法人持股	32,695,978	7.20%				-2,270,931	-2,270,931	30,425,047	6.70%
境内自然人持股	232,154,842	51.13%				-50,197,813	-50,197,813	181,957,029	40.07%
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	189,210,257	41.67%				52,468,744	52,468,744	241,679,001	53.23%
1、人民币普通股	189,210,257	41.67%				52,468,744	52,468,744	241,679,001	53.23%
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	454,061,077	100.00%	0	0	0	0	0	454,061,077	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2016年非公开限售股解禁及2019年发行股份购买资产部分股份解除限售。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☒ 适用 ☐ 不适用

公司持股5%以上股东存在高比例质押及冻结情形，具体详见本节“三、股东和实际控制人情况1、公司股东数量及持股情况”。

目前，公司的日常运行和生产经营活动一切正常，未受到前述事项的影响。公司将持续关注前述股东股份质押、司法冻结及轮候冻结的进展情况，严格按照有关法律法规及规范性文件的要求及时履行信息披露义务。

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	59,234,175		10,593,706	48,640,469	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。
狄爱玲	26,537,408		6,620,852	19,916,556	高管锁定股、非 公开限售	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。非公开发行股份解除限售日期为 2020 年 1 月 21 日。
朱新武	7,978,500		1,950,000	6,028,500	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	398,737		97,500	301,237	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。
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	9,814,782		9,814,782	0	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 20 日。

4 名因公司非公开发行股份而获得公司首发后限售股的股东	15,537,996		15,537,996	0	非公开限售	苏清香、李蔚、张微、陈慧解除限售日期为 2020 年 1 月 21 日。
4 名任期内离任的高管	31,415,631		7,853,908	23,561,723	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	150,917,229	0	52,468,744	98,448,485	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	34,862	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	31,006	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有）（参 见注 8）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
苏日明	境内自然人	14.15%	64,243,174	-610,785	48,640,469	15,602,705	质押	61,860,000
							冻结	64,243,174
李勇	境内自然人	8.38%	38,066,490	0	38,066,490	0	质押	35,700,000
							冻结	2,300,000

陈茂森	境内自然人	5.95%	27,017,893	0	27,017,893	0	质押	23,300,000
							冻结	4,500,000
狄爱玲	境内自然人	5.85%	26,555,408	0	19,916,556	6,638,852	质押	26,488,500
							冻结	26,555,408
苏永明	境内自然人	5.25%	23,858,000	0	17,893,500	5,964,500	质押	23,850,000
							冻结	23,858,000
成都市浪漫克拉钻石设计中心（有限合伙）		2.69%	12,229,128	0	12,229,128	0	质押	6,000,000
王均霞	境内自然人	2.12%	9,623,072	0	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	0	0	8,884,941		
龙岩市永盛发展有限公司	国有法人	1.71%	7,760,000	-908,000	0	7,760,000		
陈曙光	境内自然人	1.65%	7,504,970	0	7,504,970	0	质押	2,000,000
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 114,656,582 股，占公司总股份数的 25.25%；陈茂森、浪漫克拉、陈曙光、汇金集团、永盛发展为一 致行动人，合计持有 63,396,932 股，占公司总股份数的 13.96%；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%。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		陈茂森、成都市浪漫克拉钻石设计中心（有限合伙）、陈曙光已将其全部表决权委托给龙岩市汇金发展集团有限公司。						
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	
苏日明		15,602,705				人民币普通股	15,602,705	
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	
龙岩市永盛发展有限公司		7,760,000				人民币普通股	7,760,000	
狄爱玲		6,638,852				人民币普通股	6,638,852	
苏永明		5,964,500				人民币普通股	5,964,500	
北京冠海房地产有限公司		3,791,540				人民币普通股	3,791,540	
苏衍茂		3,590,000				人民币普通股	3,590,000	
苏清香		3,498,871				人民币普通股	3,498,871	
#闫正		2,538,400				人民币普通股	2,538,400	

范奕勋	2,270,963	人民币普通股	2,270,963
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苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香为一致行动人；汇金集团及永盛集团为一致行动人。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	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

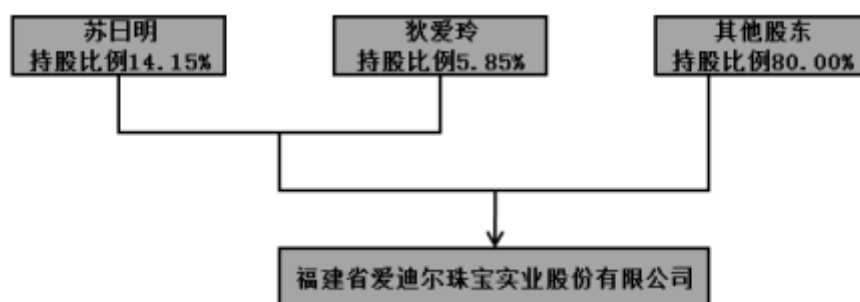
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
苏日明	本人	中国	否
狄爱玲	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	苏日明任公司董事，狄爱玲任公司董事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

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	52	2019年01月21日	2021年05月18日	64,853,959		610,785		64,243,174
苏日明	董事长	离任	男	52	2019年01月21日	2020年04月30日	64,853,959		610,785		64,243,174
狄爱玲	董事	现任	女	47	2018年05月18日	2021年05月18日	26,555,408				26,555,408
朱新武	董事	现任	男	49	2014年07月29日	2021年05月18日	8,038,000		2,003,782		6,034,218
朱新武	董事会秘书	现任	男	49	2020年05月29日	2021年05月18日	8,038,000		2,003,782		6,034,218
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	董事长	现任	男	49	2020年04月30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
徐新雄	董事	现任	男	46	2019年08月16日	2021年05月18日					
徐新雄	总裁	离任	男	46	2019年09月30日	2020年12月29日					
陈茂森	董事	现任	男	47	2019年	2021年	27,017,89				27,017,89

					08月16日	05月18日	3				3
陈茂森	副总裁	现任	男	47	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	49	2016年03月04日	2021年05月18日					
王斌康	独立董事	现任	男	71	2015年05月08日	2021年05月18日					
苏茂先	独立董事	离任	男	50	2014年07月29日	2020年07月31日					
严娟慧	独立董事	离任	女	43	2020年07月31日	2020年12月31日					
苏江洪	监事会主席	现任	男	50	2014年07月29日	2021年05月18日	401,650				401,650
卢金凤	职工代表监事	现任	女	36	2020年08月04日	2021年05月18日					
吴炜圳	监事会	现任	男	39	2014年07月29日	2021年05月18日					
刘雪	职工代表监事	离任	女	39	2014年07月29日	2020年08月04日					
刘丽	副总裁	现任	女	41	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	47	2019年04月25日	2021年05月18日					
孙海龙	副总裁、董事会秘书	离任	男	35	2019年04月25日	2020年02月17日					
合计	--	--	--	--	--	--	341,341,832	0	5,229,134	0	336,112,698

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
孙海龙	副总裁、董事会秘书	离任	2020 年 02 月 17 日	个人原因
苏日明	董事长	离任	2020 年 04 月 30 日	工作调整，担任公司董事
李勇	副董事长	离任	2020 年 04 月 30 日	工作调整，担任公司董事长
苏茂先	独立董事	离任	2020 年 07 月 31 日	担任公司独立董事满 6 年
刘雪	职工代表监事	离任	2020 年 08 月 04 日	个人原因
严娟慧	独立董事	离任	2020 年 12 月 31 日	因个人身体原因及本职工作需求,已无法确保有足够的时间和精力勤勉尽责地履行独立董事职责,故申请辞去独立董事及董事会下设各专门委员会的相关职务。
徐新雄	总裁	离任	2020 年 12 月 29 日	工作调整，担任公司董事
李勇	董事长	任免	2020 年 04 月 30 日	担任公司董事长
朱新武	董事会秘书	任免	2020 年 05 月 29 日	担任董事会秘书
卢金凤	职工代表监事	任免	2020 年 08 月 04 日	担任职工代表监事

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。

(2) 狄爱玲：女，1973年出生，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，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。现任公司董事、董事会秘书。

(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；南京南博首饰商贸有限公司执行董事、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；公司总裁。现任公司董事。

(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) 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受聘研究员，公司独立董事。

(3) 严娟慧：女，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于北京大学，获法学学士学位，执业律师。现任广东卓建律师事务所，合伙人律师。

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、风控审计部总监。现任公司市场经理、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，现任深圳市大盘珠宝首饰责任有限公司董事，公司监事。

(3) 卢金凤：女，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于福建师范大学，国际贸易专业。曾任公司文化办主任，总裁办主任。现任公司行政部负责人，职工代表监事。

3、高级管理人员主要工作经历

(1) 李勇：代行总裁职责。（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) 朱新武：董事会秘书。（主要工作经历见前述董事介绍）

(4) 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。

(5) 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
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			
严娟慧	广东卓建律师事务所	合伙人律师			

狄爱玲	爱迪尔珠宝（香港）有限公司	董事			
朱新武	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	52	现任	78.26	否
苏日明	董事长	男	52	离任		否
狄爱玲	董事	女	47	现任	46.63	否
朱新武	董事	男	49	现任	79.89	否
朱新武	董事会秘书	男	49	现任		否
李勇	董事长	男	49	现任	91.73	否
李勇	董事	男	49	现任		否
李勇	副董事长	男	49	离任		否
徐新雄	董事	男	46	现任	90.71	否

徐新雄	总裁	男	46	离任		否
陈茂森	董事	男	47	现任	25.6	否
陈茂森	副总裁	男	47	现任		否
王春华	独立董事	男	49	现任	7.2	否
王斌康	独立董事	男	71	现任	7.2	否
苏茂先	独立董事	男	50	离任	4.2	否
严娟慧	独立董事	女	43	离任	3	否
苏江洪	监事会主席	男	50	现任	26.16	否
吴炜圳	监事会	男	39	现任	24.91	否
刘雪	职工代表监事	女	39	离任	16.59	否
卢金凤	职工代表监事	女	36	现任	21.94	否
刘丽	副总裁	女	41	现任	61.66	否
鲍俊芳	财务总监	男	47	现任	59.92	否
孙海龙	副总裁、董事会秘书	男	35	离任	7.9	否
合计	--	--	--	--	653.5	--

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）	606
在职员工的数量合计（人）	606
当期领取薪酬员工总人数（人）	606
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	5
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	352
技术人员	22
财务人员	48
行政人员	184
合计	606
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士	10
本科	123
专科及中专	218
其他	255
合计	606

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：

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》召开年度股东大会及临时股东大会。自上市以来，均由律师列席股东大会，并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书。会议的通知时间、授权委托程序、召集召开程序、会议召集人、出席会议人员的资格、会议表决程序等事宜均符合相关规定，会议决议得到充分、及时的披露。在股东大会上设有股东发言环节，股东可充分表达自己的意见，确保了中小股东的话语权。公司召开股东大会的各项工作均严格按照相关法规和规章进行，无违反《上市公司股东大会规则》的情形。

2、关于控股股东与公司：

公司控股股东为苏日明先生，实际控制人为苏日明先生与狄爱玲女士。在公司的日常经营中，公司控股股东及实际控制人严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的规定，规范自己的行为，没有超越股东大会和董事会直接或间接干预公司的决策和正常的经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东及实际控制人；控股股东及实际控制人及其它关联方与公司不存在同业竞争及“一控多”的现象。

3、关于董事和董事会：

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，公司董事由股东大会选举或更换，任期三年，董事的选举采用累积投票制，并在股东大会召开前详细披露董事候选人的资料信息，保证了董事选聘的公开、公平、公正、独立。公司董事会各董事的任职资格、任免情况符合法定程序；董事会人员及构成符合有关法律法规的要求，具备合理的专业结构。各位董事能够依据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》等相关法律法规及内部管理制度开展工作，忠实、诚信、勤勉地履行职责和义务，积极出席董事会和股东大会，有效的发挥了董事在规范运作中的作用。独立董事依法独立地履行其职责，对公司重大决策、定期报告、利润分配方案、募集资金等事项发表独立意见，认真维护公司整体利益，维护中小股东的合法权益。

4、关于监事和监事会：

公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，由职工代表大会选举产生，2名非职工代表监事由股东大会通过累积投票制选举产生，监事会的人数及构成符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，各监事的任职资格、任免情况符合法定程序。公司监事会各成员能够依据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律法规的规定，以及《公司章程》、《监事会议事规则》的要求开展工作，认真检查公司财务，监督公司董事、高管的履行职情况，对公司编制的定期报告、重大决策提出书面意见，规范地召集、召开监事会，无否决董事会决议的情况。

5、关于公司高级管理人员：

公司的高级管理人员由董事会严格按照《公司章程》、《总经理工作细则》等制度的要求，依据总裁及其他高级管理人员的任职资格、工作经验、经营管理能力等因素选举产生，由董事会聘任。公司经理层之间分工明确，按权限职责实施分级管理，分级掌控，同时建立了较完善的内部控制制度，不定期召开总裁办公会议、专题会议等，确保对公司日常经营实施有效控制。公司高级管理人员严格执行《总经理工作细则》，不存在越权行使职权的行为，董事会与监事会能够对公司高级管理人员实施有效的监督和制约。

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。公司所有的日常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、业务独立情况

公司主要从事钻石镶嵌珠宝首饰产品的设计和销售的珠宝企业，拥有独立完整的设计、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、产品销售或原材料采购、以及依赖股东及其他关联方进行日常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。

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、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。公司拥有与日常经营相关的经营系统和配套设备，合法拥有与经营有关的设备、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、权益或信誉作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。

4、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。公司的日常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。

5、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。

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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	59.33%	2020 年 04 月 09 日	2020 年 04 月 10 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：2020-024 号）。
2019 年度股东大会	年度股东大会	35.66%	2020 年 06 月 23 日	2020 年 06 月 24 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：2020-070 号）。
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	30.02%	2020 年 07 月 31 日	2020 年 08 月 01 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：2020-096 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	16	2	14	0	0	否	3
王斌康	16	3	13	0	0	否	2
苏茂先	11	1	10	0	0	否	1
严娟慧	5	1	4	0	0	否	0

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

独立董事姓名	独立董事提出异议的事项	异议的内容
王斌康	关于对外投资设立参股子公司的议案	合资公司注册资本较低，在信息行业竞争力可能较弱，且公司对该合资公司没有控制权。故反对本议案。
王斌康	关于变更第四届董事会董事长的议案	当前新冠肺炎疫情防控尚未完全解除，珠宝市场受到严重冲击，公司应将恢复市场信心放在第一位，不应在此时变更董事长。故反对本议案。
王斌康	关于全资子公司对外投资暨增资吉林省城裕房地产开发有限公司的议案	反对增资议案，具体详见公司于 2020 年 12 月 22 日在指定信息披露媒体上公告的《独立董事关于第四届董事会第四十八次会议相关事项的独立意见(二)》
王斌康	关于对外担保的议案	本次担保金额较大，如债务人未按期还款，公司将承担连带责任，存在风险。第一，不是珠宝专业业务；第二，进入到房地产开发属高风险行业；第三，东北地区的珠宝产业不能支持四平市二十万平方米的业务；第四，此项担保增加公司或然债务，严重影响公司今后的融资工作。故对本次对外担保议案投反对票。
独立董事对公司有关事项提出异议的说明	独立董事对上述事项的异议说明详见公司于本报告同日披露的《2020 年度独立董事王斌康述职报告》	

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

2020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、募集资金存放与使用、对外投资、对外担保、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，公司结合自身实际情况予以采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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2019年度审计报告、续聘审计机构议案和2020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

报告期内，薪酬委员会密切关注公司的经营情况，及时掌握公司的经营动态、财务指标、战略发展，就公司对高管的薪酬及考核情况认真审核并提出建议，切实履行了薪酬与考核委员会职责。

3、提名委员会

提名委员会对被提名人的任职资格等相关事宜进行了认真的评审，认为公司选举的董事、聘任的高级管理人员具有丰富的行业经验和管理经验，完全胜任各自的工作。

4、战略委员会

报告期内，公司战略委员会积极组织各委员开展相关活动，认真听取经营层的工作汇报，就公司经营情况、行业发展动态、公司未来规划等内容与公司高管进行沟通交流，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

2020年度，董事会四个专门委员会对公司的持续、健康、规范发展，提高董事会科学决策和规范运作水平发挥了重要作用。

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》及国家有关法律法規认真履行工作职责，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

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2021 年 4 月 29 日披露的《2020 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	定量标准：错报≥利润总额的 5%；错报≥	公司确定的非财务报告内部控制缺陷

	资产总额的 3%；错报≥经营收入总额的 1%；错报≥所有者权益总额的 1%；重要缺陷：一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标；一般缺陷为：重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	评价的定量标准如下： 缺陷类别 直接财产损失金额 一般缺陷 直接财产损失金额 < 营业收入 * 0.1% 重要缺陷 营业收入 * 0.1% ≤ 直接财产损失金额 < 营业收入 * 0.2% 重大缺陷 直接财产损失金额 ≥ 营业收入 * 0.2%
定量标准	定性标准：缺乏民主决策程序；决策程序导致重大失误；违反国家法律法规并受到处罚；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；媒体频现负面新闻，涉及面广；重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；内部控制重大或重要缺陷未得到整改。重要缺陷：一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标；一般缺陷为：重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。 如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		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

不适用

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	2021 年 04 月 28 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[2021]0011116 号
注册会计师姓名	徐士宝、冯雪

审计报告正文

审计报告

大华审字[2021]0011116号

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司全体股东：

1. 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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

1. 形成保留意见的基础

1、应收账款的可收回性

如财务报表附注六注释3.（2）所述，截止2020年12月31日爱迪尔公司对部分应收账款采用单项认定方式计提预期信用损失，其中账面余额15,165.05万元应收账款全额计提坏账准备，我们无法对该部分应收账款的可收回性获取充分、适当的审计证据。

2、存货的真实性

如财务报表附注六注释6.所述，截止2020年12月31日，爱迪尔公司库存商品余额145,208.03万元，其中39,910.97万元全额计提存货跌价准备；我们未能对上述账面余额39,910.97万元的库存商品和存货跌价准备计提获取到充分、适当的审计证据。

3、子公司丧失控制权

如财务报表附注十四3（3）描述，大盘珠宝因拒绝配合整改，拒不交接公章、证照、账册等资料，从而导致公司无法参与大盘珠宝日后的经营管理。故公司已对控股子公司大盘珠宝的管理失去有效控制，拟采取各种措施维护公司利益。公司管理层认为在丧失控制权之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。因此合并报表中确认股权投资损益-16,724.61万元，我们未能对该事项获取充分、适当的审计证据，无法确认相关结果的合理性。

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。

1. 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，我们确定收入确认是需要我们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。2020年度，爱迪尔公司主营业务收入为151,431.55万元。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35.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。

1. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- 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。

⑤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。

⑥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，管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

1. 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2020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2020年12月31日应收账款可回收性、存货减值等获取充分、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。

1. 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。

1. 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：

1. 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。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控

制的有效性发表意见。

3. 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。
4. 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，就可能导致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。
5. 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。
6. 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）。

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

计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人） 徐士宝

中国注册会计师：

冯雪

二〇二一年四月二十八日

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

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	18,223,218.00	133,374,582.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		15,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	748,406,375.52	1,260,521,130.60
应收款项融资		
预付款项	45,837,367.15	79,492,590.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,032,100.23	14,096,202.50
其中：应收利息	22,856.16	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,271,335,252.89	1,886,248,536.51
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	56,281,194.00	68,422,339.04
流动资产合计	2,155,115,507.79	3,457,155,381.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,533,617.88	19,708,725.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	23,756,015.31	28,956,015.31
投资性房地产	18,045,454.40	18,723,749.90
固定资产	36,489,666.54	45,818,524.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	95,311,114.46	142,228,842.65
开发支出		
商誉	260,738,964.03	758,185,104.17
长期待摊费用	5,240,865.22	12,434,999.85
递延所得税资产	46,289,141.87	42,442,767.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	488,404,839.71	1,068,498,730.19
资产总计	2,643,520,347.50	4,525,654,111.93
流动负债：		
短期借款	664,530,923.29	893,041,475.13
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	18,198,407.08
衍生金融负债		
应付票据		70,000,000.00
应付账款	299,931,323.95	279,710,061.48
预收款项	0.00	56,817,870.93
合同负债	44,634,669.81	
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	21,764,463.72	12,112,546.64

应交税费	113,408,003.56	89,046,212.90
其他应付款	444,065,814.76	404,600,551.27
其中：应付利息	56,650,917.85	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		
其他流动负债	5,802,507.07	
流动负债合计	1,594,137,706.16	1,823,527,125.43
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
长期应付职工薪酬		
预计负债	116,605,862.48	4,011,469.21
递延收益	6,124,905.58	4,737,695.69
递延所得税负债	23,172,785.76	31,290,126.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	145,903,553.82	73,247,791.75
负债合计	1,740,041,259.98	1,896,774,917.18
所有者权益：		
股本	454,061,077.00	454,061,077.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,784,263,150.75	1,783,774,257.32
减：库存股		
其他综合收益	37,681.71	109,495.36
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	-1,388,664,041.32	181,933,109.47
归属于母公司所有者权益合计	908,790,294.37	2,478,970,365.38
少数股东权益	-5,311,206.85	149,908,829.37
所有者权益合计	903,479,087.52	2,628,879,194.75
负债和所有者权益总计	2,643,520,347.50	4,525,654,111.93

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	624,225.32	4,756,595.42
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	675,404,216.70	912,387,024.61
应收款项融资		
预付款项	11,313,305.07	12,012,471.05
其他应收款	228,603,655.94	206,159,090.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	45,275,077.47	137,038,286.12
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	19,548.33	3,533.10
流动资产合计	961,240,028.83	1,272,357,001.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	727,506,040.97	1,882,286,665.83

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	2,277,859.14	3,703,655.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,752,204.15	16,470,253.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,863,900.35	2,960,327.84
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	735,400,004.61	1,910,620,902.19
资产总计	1,696,640,033.44	3,182,977,903.28
流动负债：		
短期借款	247,705,788.70	219,789,316.67
交易性金融负债		18,198,407.08
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	188,743,142.68	193,768,315.24
预收款项		29,058,844.41
合同负债	5,327,837.62	
应付职工薪酬	405,913.08	405,913.08
应交税费	3,854,924.38	1,610,572.46
其他应付款	415,511,939.82	436,588,890.63
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	23,378,909.51	
流动负债合计	884,928,455.79	899,420,259.57
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
长期应付职工薪酬		
预计负债	105,000,000.00	
递延收益	405,500.00	532,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	105,405,500.00	33,741,000.00
负债合计	990,333,955.79	933,161,259.57
所有者权益：		
股本	454,061,077.00	454,061,077.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,782,964,908.33	1,782,814,066.83
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	-1,589,793,166.63	-46,131,759.07
所有者权益合计	706,306,077.65	2,249,816,643.71
负债和所有者权益总计	1,696,640,033.44	3,182,977,903.28

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	1,514,315,524.37	1,941,109,415.25
其中：营业收入	1,514,315,524.37	1,941,109,415.25
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,466,725,069.75	1,809,559,691.28
其中：营业成本	1,207,334,153.87	1,496,306,420.08
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	8,488,880.06	9,507,903.94
销售费用	76,179,690.07	118,120,975.30
管理费用	83,469,710.03	107,965,509.50
研发费用		
财务费用	91,252,635.72	77,658,882.46
其中：利息费用	93,394,680.13	72,169,992.77
利息收入	2,476,674.90	3,069,134.18
加：其他收益	19,458,417.83	17,336,537.80
投资收益（损失以“-”号填 列）	-166,788,541.62	-1,794,200.61
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
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-521,569,213.80	-280,162,711.61
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-911,704,215.68	-96,676,082.78
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	-2,440,510.89	-970,507.97

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,535,453,609.54	-230,907,101.50
加：营业外收入	2,047,593.51	345,925.76
减：营业外支出	9,534,416.43	4,055,623.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,542,940,432.46	-234,616,799.24
减：所得税费用	34,032,438.31	53,691,853.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,576,972,870.77	-288,308,652.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,576,972,870.77	-288,308,652.96
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.归属于母公司股东的净利润	-1,570,597,150.79	-299,697,319.04
2.少数股东损益	-6,375,719.98	11,388,666.08
六、其他综合收益的税后净额	-71,813.65	60,032.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-71,813.65	60,032.75
（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	-71,813.65	60,032.75
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准		

备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-71,813.65	60,032.75
7.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	-1,577,044,684.42	-288,248,620.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,570,668,964.44	-299,637,286.29
归属于少数股东的综合收益总额	-6,375,719.98	11,388,666.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-3.46	-0.69
（二）稀释每股收益	-3.46	-0.69

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：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	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	31,387,084.69	420,982,176.91
减：营业成本	24,889,062.26	403,261,732.56
税金及附加	278,144.25	458,934.29
销售费用	6,341,620.10	18,322,348.49
管理费用	18,874,176.23	44,228,978.38
研发费用		
财务费用	68,883,117.82	42,232,440.04
其中：利息费用	69,204,878.30	22,316,936.30
利息收入	281,048.73	2,630,140.85
加：其他收益	1,127,000.00	1,417,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-45,900,655.22	-10,457,622.98
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
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-357,802,836.81	-241,610,201.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,054,462,197.33	-175,488,020.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-190,851.70	-959,353.05
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,545,108,577.03	-514,810,315.48
加：营业外收入	1,980,719.26	17,220.73
减：营业外支出	533,549.79	1,442,647.69
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,543,661,407.56	-516,235,742.44
减：所得税费用	0.00	10,882,364.47
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,543,661,407.56	-527,118,106.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,543,661,407.56	-527,118,106.91
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-1,543,661,407.56	-527,118,106.91
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	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,842,597,248.92	2,625,076,392.03
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	1,395,493.67	5,213,726.97
收到其他与经营活动有关的现金	37,045,457.53	17,908,309.49
经营活动现金流入小计	1,881,038,200.12	2,648,198,428.49
购买商品、接受劳务支付的现金	1,726,012,540.48	2,412,717,357.05

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	54,290,510.47	80,688,954.25
支付的各项税费	58,072,455.48	91,343,412.23
支付其他与经营活动有关的现金	80,214,908.00	96,907,704.09
经营活动现金流出小计	1,918,590,414.43	2,681,657,427.62
经营活动产生的现金流量净额	-37,552,214.31	-33,458,999.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	21,600,000.00	14,781,022.25
取得投资收益收到的现金	1,029,603.77	1,305,366.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,579,505.00	2,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00
投资活动现金流入小计	24,209,108.77	76,088,988.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,810.79	682,729.99
投资支付的现金	27,252,474.68	3,974,693.55
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	1,692,463.72	17,000,000.00
投资活动现金流出小计	29,056,749.19	53,115,658.64
投资活动产生的现金流量净额	-4,847,640.42	22,973,329.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	411,450,000.00	896,555,122.22

收到其他与筹资活动有关的现金	237,039,070.23	1,560,529,495.47
筹资活动现金流入小计	648,489,070.23	2,457,084,617.69
偿还债务支付的现金	370,384,714.82	1,001,196,108.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,744,258.89	53,663,852.39
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	231,197,488.11	1,400,504,491.34
筹资活动现金流出小计	632,326,461.82	2,455,364,452.26
筹资活动产生的现金流量净额	16,162,608.41	1,720,165.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,113,753.89	17,835.48
五、现金及现金等价物净增加额	-34,351,000.21	-8,747,668.60
加：期初现金及现金等价物余额	44,656,949.69	53,404,618.29
六、期末现金及现金等价物余额	10,305,949.48	44,656,949.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	9,777,694.45	269,010,530.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,215,413.01	168,417,615.28
经营活动现金流入小计	16,993,107.46	437,428,145.45
购买商品、接受劳务支付的现金	3,018,059.13	232,036,577.38
支付给职工以及为职工支付的现金	176,142.98	10,837,702.48
支付的各项税费	27,404.34	17,037,466.02
支付其他与经营活动有关的现金	31,977,791.55	203,808,557.40
经营活动现金流出小计	35,199,398.00	463,720,303.28
经营活动产生的现金流量净额	-18,206,290.54	-26,292,157.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	14,781,022.25
取得投资收益收到的现金		1,153,645.29
处置固定资产、无形资产和其他		2,600.00

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		15,937,267.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	255,364.00
投资支付的现金	3,652,474.68	8,974,693.55
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		
投资活动现金流出小计	3,652,474.68	54,230,057.55
投资活动产生的现金流量净额	-3,652,474.68	-38,292,790.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	296,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,502,000.00	961,227,012.41
筹资活动现金流入小计	42,502,000.00	1,257,227,012.41
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	508,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-154,486.67	27,019,313.30
支付其他与筹资活动有关的现金	2,681,180.47	703,595,390.34
筹资活动现金流出小计	22,526,693.80	1,239,274,703.64
筹资活动产生的现金流量净额	19,975,306.20	17,952,308.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,883,459.02	-46,632,639.07
加：期初现金及现金等价物余额	1,941,595.42	48,574,234.49
六、期末现金及现金等价物余额	58,136.40	1,941,595.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	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	股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					488,893.43		-71,813.65				-1,570,597,150.79		-1,570,180,071.01	-155,220,036.22	-1,725,400,107.23
（一）综合收益总额							-71,813.65				-1,570,597,150.79		-1,570,668,964.44	-6,375,719.98	-1,577,044,684.42
（二）所有者投入和减少资本					488,893.43								488,893.43	-148,844,316.24	-148,355,422.81
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					488,893.43								488,893.43	-148,844,316.24	-148,355,422.81
（三）利润分配															
1．提取盈余公															

积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 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				1,784,263,150.75		37,681.71		59,092,426.23		-1,388,664,041.32		908,790,294.37	-5,311,206.85	903,479,087.52

上期金额

单位：元

项目	2019 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	330,5				591,09		49,462		59,092		486,17		1,466,	138,514	1,605,5

余额	86,904.00				7,011.60		.61		,426.23		1,039.28		996,843.72	,030.45	10,874.17
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															
2．提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配											-4,540,610.77		-4,540,610.77		-4,540,610.77
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	454,061,077.00				1,783,774,257.32		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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	454,061,077.00				1,782,814,066.83				59,073,258.95	-46,131,759.07		2,249,816,643.71

	0											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	454,061,077.00				1,782,814,066.83				59,073,258.95	-46,131,759.07		2,249,816,643.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					150,841.50					-1,543,661,407.56		-1,543,510,566.06
（一）综合收益总额										-1,543,661,407.56		-1,543,661,407.56
（二）所有者投入和减少资本					150,841.50							150,841.50
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					150,841.50							150,841.50
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
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				1,782,964,908.33				59,073,258.95	-1,589,793.166.63		706,306,077.65

上期金额

单位：元

项目	2019 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	330,586,904.00				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							
(三)利润分配										-4,540,610.77		-4,540,610.77
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,540,610.77		-4,540,610.77
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	454,061,077.00				1,782,814,066.83				59,073,258.95	-46,131,759.07		2,249,816,643.71

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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2020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。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 26 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
惠州市爱迪尔珠宝首饰有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
惠州市思源珠宝首饰有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
爱迪尔珠宝（上海）有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
爱迪尔珠宝（香港）有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
深圳市迪加珠宝有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
巴州新灵感珠宝首饰有限公司	参股子公司	2 级	35.00	35.00
江苏千年珠宝有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
盐城千年翠钻珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
深圳市千年翠钻珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
南京南博首礼商贸有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
南京千年翠钻珠宝有限公司	控股孙公司	3 级	99.8	99.8
南京禧云金珠宝首饰有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
连云港玖恋珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
龙岩市千年翠钻珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
南京首礼文化发展有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
深圳市皇博文化发展有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
连云港伊恋珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
千年翠钻珠宝江苏有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
成都蜀茂钻石有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
重庆渝盛珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
深圳蜀茂珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
成都青羊克拉美珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
成都成华克拉美珠宝有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00
南京蜀茂钻石有限公司	全资孙公司	3 级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加 8 户, 减少 1 户, 其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳市迪加珠宝有限公司	设立
连云港玖恋珠宝有限公司	设立
连云港伊恋珠宝有限公司	设立
千年翠钻珠宝江苏有限公司	设立
龙岩市千年翠钻珠宝有限公司	设立
南京首礼文化发展有限公司	设立
深圳市皇博文化发展有限公司	设立
中饰科技(深圳)有限公司	同一控制下企业合并

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
----	------

名称	变更原因
深圳市大盈珠宝首饰有限责任公司	丧失控制权

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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。

(二) 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。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

(六) 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。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

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。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

2. 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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按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。

(八) 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。

(九) 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。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。

(十) 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）。

1. 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：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）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。

(2) 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。

(3) 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）。

(4) 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。

(5) 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。

2. 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。

（2） 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。

3. 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。

4. 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：

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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：

1） 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。

2） 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：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 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。

（2） 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：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 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。

5. 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。

6. 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(2) 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:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 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;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 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;

6) 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。

(3) 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、合同结算周期、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。

(4) 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。

7. 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。

(十一) 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%

(十二) 其他应收款

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。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收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%

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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、发出商品、委托加工物资、委托代销商品等。

2. 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。

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

3. 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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十四）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产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。

（十五）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 / （五）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。

2. 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。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 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。

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。

(2) 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。

(3) 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。

（4） 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。

（5） 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。

4. 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应对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。

5. 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。

（十六） 投资性房地产

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。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(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。

4. 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。

(十八) 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。

2. 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。

(十九) 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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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。

(二十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

2. 无形资产的后续计量

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。

(2) 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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

4. 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；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（二十一） 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。

(二十二) 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。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
摊销费	5 年	

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十六) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 加盟销售业务
- (2) 经销销售业务
- (3) 自营销售业务
- (4) 加盟费业务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司业务主要有加盟销售业务、经销销售业务、自营销售业务、加盟费收入。公司各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 加盟销售业务、经销销售业务

公司加盟销售业务、经销销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

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) 自营销售业务

公司加盟销售业务、经销销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

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) 加盟费业务

公司加盟费业务属于在某一时段内履行的履约义务。

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) 积分收入业务：

公司加盟费业务属于在某一时段内履行的履约义务。

本公司子公司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。

3. 特定交易的收入处理原则

无

(二十七) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 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。

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。

2. 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。

3. 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。

（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

2. 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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(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. 融资租赁会计处理

(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 / (十七) 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。

(三十一) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策变更。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	董事会	(1)

会计政策变更说明：

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入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	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收款项	56,817,870.93				
合同负债		50,281,301.71		50,281,301.71	50,281,301.71
其他流动负债		6,536,569.22		6,536,569.22	6,536,569.22

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。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		50,437,176.88	-50,437,176.88
合同负债	44,634,669.81		44,634,669.81
其他流动负债	5,802,507.07		5,802,507.07

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	产品、商品销售收入、现代服务租赁服务	16%，13%，6%	注 1
消费税	产品、商品销售收入	5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
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%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
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		

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%。

不同纳税主体所得税税率说明：

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

纳税主体名称	所得税税率
连云港玖恋珠宝有限公司	享受小微企业政策
龙岩市千年翠钻珠宝有限公司	享受小微企业政策
南京首礼文化发展有限公司	享受小微企业政策
深圳市皇博文化发展有限公司	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

（二） 税收优惠政策及依据

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。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2019年1月1日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	271,916.38	369,497.87
银行存款	11,253,847.05	44,287,451.81
其他货币资金	6,697,454.57	88,717,632.84
未到期应收利息		
合计	18,223,218.00	133,374,582.52
其中：存放在境外的款项总额	6,158,780.57	24,208.60

截止2020年12月31日，公司质押、冻结的款项见本报告注释52.所有权或使用权受到限制的资产。

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	5,100,000.00	82,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
代客外汇衍生产品业务保证金	100,000.00	-
在途资金		2,632.84
应收款保兑保证金	442,626.96	3,000,000.00
黄金代理专用	54,827.61	-
信托保证金		900,000.00
贷款保证金	1,000,000.00	2,815,000.00
司法冻结	1,219,813.96	
合计	7,917,268.53	88,717,632.84

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		15,000,000.00
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		15,000,000.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计		15,000,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	553,489,229.64	719,103,379.09
6 个月至 1 年	90,069,223.16	260,492,486.39
1 至 2 年	298,796,070.83	466,886,359.18
2 至 3 年	417,990,618.59	126,242,179.78
3 至 4 年	95,036,939.22	16,693,928.27
4 至 5 年	16,557,020.21	6,465,245.09

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	6,156,284.26	1,561,524.04
小计	1,478,095,385.91	1,597,445,101.84
减：坏账准备	729,689,010.39	336,923,971.24
合计	748,406,375.52	1,260,521,130.60

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	711,524,242.24	48.14	699,091,573.24	98.25	12,432,669.00
按组合计提预期信用损失的 应收账款	766,571,143.67	51.86	30,597,437.15	3.99	735,973,706.52
其中：组合 1 账龄组合	766,571,143.67	51.86	30,597,437.15	3.99	735,973,706.52
组合 2 关联方组合	-	-	-		-
合计	1,478,095,385.91	100.00	729,689,010.39	49.37	748,406,375.52

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	452,460,324.30	28.32	292,555,822.90	64.66	159,904,501.40
按组合计提预期信用损失的 应收账款	1,144,984,777.54	71.68	44,368,148.34	3.87	1,100,616,629.20
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					
合计	1,597,445,101.84	100.00	336,923,971.24	21.09	1,260,521,130.60

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单位名称	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	711,524,242.24	699,091,573.24	98.25	预计收回性较低

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合 1 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	545,355,942.43	5,453,559.42	1.00
6 个月至 1 年	77,897,063.20	3,894,853.16	5.00
1 至 2 年	103,426,436.16	10,342,643.62	10.00
2 至 3 年	31,032,741.01	6,206,548.20	20.00
3 至 4 年	8,265,953.68	4,132,976.85	50.00
4 至 5 年	130,756.44	104,605.15	80.00
5 年以上	462,250.75	462,250.75	100.00
合计	766,571,143.67	30,597,437.15	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	292,555,822.90	406,535,750.34				699,091,573.24
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,368,148.34		513,406.15		13,257,305.04	30,597,437.15
其中：组合 1 账龄组合	44,368,148.34		513,406.15		13,257,305.04	30,597,437.15
组合 2 关联方组合						
合计	336,923,971.24	406,535,750.34	513,406.15		13,257,305.04	729,689,010.39

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 182,485,242.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例 12.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 42,268,698.94 元。

8. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
6 个月以内	36,706,489.10	80.07	73,730,725.73	92.75
6 个月至 1 年	6,040,651.59	13.18	1,638,473.57	2.06
1 至 2 年	1,704,007.37	3.72	1,800,809.95	2.27
2 至 3 年	1,255,138.14	2.74	2,256,593.67	2.84
3 年以上	131,080.95	0.29	65,987.65	0.08
合计	45,837,367.15	100.00	79,492,590.57	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 36,490,708.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例 79.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	22,856.16	
其他应收款	15,009,244.07	14,096,202.50
合计	15,032,100.23	14,096,202.50

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	22,856.16	
合计	22,856.16	

（二）应收股利

无

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	9,797,558.23	3,828,895.86
6 个月至 1 年	2,930,231.26	3,660,305.11
1 至 2 年	4,249,643.68	5,333,197.77
2 至 3 年	4,221,235.76	2,036,048.45
3 至 4 年	3,802,771.22	587,946.95
4 至 5 年	255,112.41	528,077.52
5 年以上	2,658,131.47	2,534,716.67
小计	27,914,684.03	18,509,188.33
减：坏账准备	12,905,439.96	4,412,985.83
合计	15,009,244.07	14,096,202.50

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,152,659.79	5,879,934.99
其他	9,916,916.15	2,480,094.29
押金	1,249,664.19	1,810,211.05
代付款项（证书、标签、邮寄、保费）	28,708.20	936,367.70
往来款	12,566,735.70	7,402,580.30
合计	27,914,684.03	18,509,188.33

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	19,297,337.67	4,288,093.60	15,009,244.07	18,509,188.33	4,412,985.83	14,096,202.50
第二阶段						
第三阶段	8,617,346.36	8,617,346.36	-			
合计	27,914,684.03	12,905,439.96	15,009,244.07	18,509,188.33	4,412,985.83	14,096,202.50

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	8,617,346.36	30.87	8,617,346.36	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	19,297,337.67	69.13	4,288,093.60	22.22	15,009,244.07
其中：组合 1 账龄组合	19,297,337.67	69.13	4,288,093.60	22.22	15,009,244.07
组合 2 关联方组合		-			-
合计	27,914,684.03	100.00	12,905,439.96	46.23	15,009,244.07

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	18,509,188.33	100.00	4,412,985.83	23.84	14,096,202.50
其中：组合 1 账龄组合	18,509,188.33	100.00	4,412,985.83	23.84	14,096,202.50
组合 2 关联方组合	-	-	-	-	-
合计	18,509,188.33	100.00	4,412,985.83	23.84	14,096,202.50

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	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	8,617,346.36	8,617,346.36	100.00	预计收回性较低
合计	8,617,346.36	8,617,346.36	100.00	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	8,446,016.76	84,459.82	1.00
6 个月至 1 年	2,630,231.26	131,510.52	5.00
1 至 2 年	2,970,369.10	297,036.73	10.00
2 至 3 年	789,010.86	157,802.25	20.00
3 至 4 年	1,586,805.81	793,402.92	50.00
4 至 5 年	255,112.41	204,089.89	80.00
5 年以上	2,619,791.47	2,619,791.47	100.00
合计	19,297,337.67	4,288,093.60	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	4,412,985.83			4,412,985.83
期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	233,171.82		8,617,346.36	8,850,518.18
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动	358,064.05			358,064.05
期末余额	4,288,093.60		8,617,346.36	12,905,439.96

(1) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

无

8. 本报告期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
四平市宝泰珠宝有限公司	暂借款	4,900,000.00	1-6 个月	17.55	49,000.00
南京禾富玉府珠宝有限公司	外部往来	2,980,000.00	2-3 年	10.68	2,980,000.00
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	其他往来款	2,930,816.05	1-6 月 7-12 月 1-2 年	10.50	2,930,816.05
南京乾贵置业有限公司	往来款、 保证金	1,420,000.00	7-12 月 1-2 年	5.09	121,000.00
深圳市工商联	互保金	1,110,000.00	5 年以上	3.98	1,110,000.00
合计		13,340,816.05		47.80	7,190,816.05

10. 无涉及政府补助的其他应收款

11. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

注释6. 存货

1. 存货分类

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	68,159,732.43	-	68,159,732.43	219,998,379.39	-	219,998,379.39
库存商品	1,452,080,264.21	424,955,125.76	1,027,125,138.45	1,046,620,819.11	605,396.69	1,046,015,422.42
委托加工物资	44,695,161.30	-	44,695,161.30	193,603,796.44	-	193,603,796.44
周转材料	9,149,260.21	-	9,149,260.21	7,088,905.11	-	7,088,905.11
委托代销商品	116,251,389.20	5,764,912.59	110,486,476.61	419,485,958.93	-	419,485,958.93
发出商品	11,719,483.89	-	11,719,483.89	56,074.22	-	56,074.22
合计	1,702,055,291.24	430,720,038.35	1,271,335,252.89	1,886,853,933.20	605,396.69	1,886,248,536.51

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	-						
库存商品	605,396.69	424,570,183.63		220,454.56			424,955,125.76
委托加工物资	-						
周转材料	-						
委托代销商品		5,764,912.59					5,764,912.59
发出商品							-
合计	605,396.69	430,335,096.22	-	220,454.56	-	-	430,720,038.35

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	55,571,600.59	68,418,303.84
预交企业所得税	430.64	4,035.20
其他	709,162.77	
合计	56,281,194.00	68,422,339.04

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
中宝协（北京）基金管理有限公司	2,592,773.10			-59,155.22	
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				
合计	19,708,725.83			-59,155.22	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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						
中宝协（北京）基金管理有 限公司					2,533,617.88	-
深圳爱华红润一号投资中心 （有限合伙）			8,094,901.41		-	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		-	9,021,051.32
合计			17,115,952.73		2,533,617.88	17,115,952.73

注释9. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	23,756,015.31	28,956,015.31
合计	23,756,015.31	28,956,015.31

注释10. 投资性房地产**1. 投资性房地产情况**

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	24,752,295.54	24,752,295.54
2. 本期增加金额		-
—购置		-
—存货\固定资产\在建工程转入		-
—企业合并增加		-
3. 本期减少金额		-
处置		-
—企业合并减少		-
4. 期末余额	24,752,295.54	24,752,295.54
二. 累计折旧（摊销）		-
1. 期初余额	6,028,545.64	6,028,545.64
2. 本期增加金额	850,843.83	850,843.83
—本期计提	850,843.83	850,843.83

项目	房屋建筑物	合计
—企业合并增加		-
3. 本期减少金额	172,548.33	172,548.33
—处置		-
—企业合并减少		-
4. 期末余额	6,706,841.14	6,706,841.14
三.减值准备		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额		-
本期计提		-
存货\固定资产\在建工程转入		-
非同一控制下企业合并		-
—企业合并增加		-
3. 本期减少金额		-
—处置		-
—企业合并减少		-
4. 期末余额		-
四.账面价值		-
1. 期末账面价值	18,045,454.40	18,045,454.40
2. 期初账面价值	18,723,749.90	18,723,749.90

2. 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,489,666.54	45,818,524.66
固定资产清理		
合计	36,489,666.54	45,818,524.66

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一） 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一.账面原值					
1. 期初余额	30,232,167.05	12,211,003.68	20,341,019.95	20,600,750.35	83,384,941.03

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额	-	-	-	687,990.51	687,990.51
—购置				687,990.51	687,990.51
—在建工程转入					-
—企业合并增加				-	-
3. 本期减少金额	-	4,482,119.00	6,402,229.66	3,150,647.50	14,034,996.16
—处置或报废		3,195,519.00	6,402,229.66	2,532,555.45	12,130,304.11
—企业合并减少		1,286,600.00		618,092.05	1,904,692.05
—转入投资性房地产					-
4. 期末余额	30,232,167.05	7,728,884.68	13,938,790.29	18,138,093.36	70,037,935.38
二.累计折旧					
1. 期初余额	7,737,738.98	8,863,872.97	7,587,640.03	13,377,164.39	37,566,416.37
2. 本期增加金额	791,016.37	718,932.75	2,341,494.83	1,973,349.01	5,824,792.96
—计提	791,016.37	718,932.75	2,341,494.83	1,973,349.01	5,824,792.96
—企业合并增加	-	-		-	-
3. 本期减少金额	633,636.37	4,047,565.94	2,665,375.03	2,496,363.15	9,842,940.49
—处置或报废	633,636.37	2,825,295.94	2,665,375.03	2,027,810.80	8,152,118.14
—企业合并减少		1,222,270.00		468,552.35	1,690,822.35
—转入投资性房地产					-
4. 期末余额	7,895,118.98	5,535,239.78	7,263,759.83	12,854,150.25	33,548,268.84
三.减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
—计提					-
3. 本期减少金额					-
处置或报废					-
4. 期末余额					-
四.账面价值					-
1. 期末账面价值	22,337,048.07	2,193,644.90	6,675,030.46	5,283,943.11	36,489,666.54
2. 期初账面价值	22,494,428.07	3,347,130.71	12,753,379.92	7,223,585.96	45,818,524.66

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件	商标权	合计
一.账面原值					
1. 期初余额	6,373,648.80	97,661,193.06	37,240,315.72	48,037,511.63	189,312,669.21
2. 本期增加金额	-	23,817.86	1,476,522.22	35,203.00	1,535,543.08
—购置		23,817.86	1,476,522.22	35,203.00	1,535,543.08
—内部研发			-		-
—企业合并增加					-
3. 本期减少金额	-	1,500.00	1,431,060.53	38,127,751.80	39,560,312.33
—处置		1,500.00			1,500.00
—企业合并减少			1,431,060.53	38,127,751.80	39,558,812.33
4. 期末余额	6,373,648.80	97,683,510.92	37,285,777.41	9,944,962.83	151,287,899.96
二.累计摊销					-
1. 期初余额	553,702.94	9,751,121.64	17,892,895.73	18,886,106.25	47,083,826.56
2. 本期增加金额	128,690.03	11,364,804.07	8,676,817.07	1,120,428.64	21,290,739.81
—计提	128,690.03	11,364,804.07	8,676,817.07	1,120,428.64	21,290,739.81
—企业合并增加					-
3. 本期减少金额	-	1,500.00	1,430,060.42	17,523,976.23	18,955,536.65
—处置		1,500.00		-	1,500.00
—企业合并减少			1,430,060.42	17,523,976.23	18,954,036.65
4. 期末余额	682,392.97	21,114,425.71	25,139,652.38	2,482,558.66	49,419,029.72
三.减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额	-	-	6,557,755.78	-	6,557,755.78
—本期计提			6,557,755.78		6,557,755.78

项目	土地使用权	专利技术	软件	商标权	合计
—企业合并增加					-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置子公司					-
—划分为持有待售的资产					-
—转让					-
—其他原因减少					-
—其他转出					-
4. 期末余额	-	-	6,557,755.78	-	6,557,755.78
四.账面价值					-
1. 期末账面价值	5,691,255.83	76,569,085.21	5,588,369.25	7,462,404.17	95,311,114.46
2. 期初账面价值	5,819,945.86	87,910,071.42	19,347,419.99	29,151,405.38	142,228,842.65

2. 无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

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		处置	其他	
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	855,487,504.17			-	142,032,674.64	713,454,829.53

2. 商誉减值准备

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	其他	
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	97,302,400.00				97,302,400.00	-
江苏千年珠宝有限公司		222,938,941.77				222,938,941.77
成都蜀茂钻石有限公司		229,776,923.73				229,776,923.73

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	其他	
合计	97,302,400.00	452,715,865.50			97,302,400.00	452,715,865.50

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息，商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法，商誉减值测试的影响

(1) 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【2021】第 0811 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：2021 年-2025 年；预测期增长率：-19.70%至 6.12%；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）14.41%。

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 40,877.69 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 17,900 万元，商誉减值金额 22,977.69 万元。

(2) 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千年珠宝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【2021】第 0796 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：2021 年-2025 年；预测期增长率：-17.77%至 4.19%；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）14.42%。

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 41,093.89 万元，我们采用现金流量折现模型计算的江苏千年珠宝有限公司包含商誉资产组的可收回金额为 18,800 万元，商誉减值金额 22,293.89 万元。

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	11,929,208.21	3,325,438.88	8,161,933.86	2,052,253.14	5,040,460.09
服务费	66,666.60	-	20,000.04		46,666.56
网络通讯费	10,860.82		10,860.82		-
广告费	428,264.22		274,525.65		153,738.57
合计	12,434,999.85	3,325,438.88	8,467,320.37	2,052,253.14	5,240,865.22

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	47,974,617.23	11,993,724.09	54,599,247.68	13,649,811.92
内部未实现交易	112,785,782.87	28,196,445.72	106,349,762.04	26,587,440.51
存货跌价准备	12,790,025.76	3,197,506.44	605,396.68	151,349.17
可抵扣亏损			4,205,195.68	1,051,298.92

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
预计负债	11,605,862.48	2,901,465.62	4,011,469.21	1,002,867.30
合计	185,156,288.34	46,289,141.87	169,771,071.29	42,442,767.82

2. 未经抵销的递延所得税负债

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	92,691,143.07	23,172,785.76	125,160,507.40	31,290,126.85
公允价值变动				
合计	92,691,143.07	23,172,785.76	125,160,507.40	31,290,126.85

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	120,100,000.00	176,395,000.00
保证借款	502,718,531.18	609,594,310.17
信用借款	14,789,316.67	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		-
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
应收款保兑	13,000,000.00	29,789,316.67
未到期应付利息	13,923,075.44	1,913,948.29
合计	664,530,923.29	893,041,475.13

2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 147,823,765.42 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间	逾期利率(%)
深圳前海宇商保理有限公司	13,927,500.00	0.75	2020-7-18	0.75

借款单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间	逾期利率(%)
浙商银行深圳分行	30,000,000.00	6.09	2020-11-4	6.09
浙商银行股份有限公司深圳分行	9,000,000.00	18.00	2020-6-25	18.00
深圳市德昊小额贷款有限公司	13,000,000.00	24.00	2019-12-13	24.00
中信银行成都双楠支行	9,896,265.42	6.09	2020-11-14	6.09
龙岩市汇元发展有限公司	20,000,000.00	6.00	2020-12-4	6.00
龙岩市汇元发展有限公司	20,000,000.00	6.00	2020-12-3	6.00
龙岩市汇元发展有限公司	12,000,000.00	6.00	2020-8-6	6.00
福建省南方京融投资有限公司	10,000,000.00	6.00	2020-12-6	6.00
福建省海峡客家投资发展集团有限公司	10,000,000.00	6.00	2020-12-15	6.00
合计	147,823,765.42			

注释17. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	18,198,407.08		18,198,407.08	0.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他	18,198,407.08		18,198,407.08	0.00
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				
合计	18,198,407.08		18,198,407.08	0.00

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		70,000,000.00
商业承兑汇票		-
合计		70,000,000.00

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	278,233,681.63	256,162,068.21
检测费	2,039,327.46	873,206.55
广告费	624,314.86	1,378,786.72

中介费	19,034,000.00	21,296,000.00
合计	299,931,323.95	279,710,061.48

注释20. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
加盟费		7,066,142.44
运营费		32,300.38
预收货款		49,719,428.11
合计		56,817,870.93

注释21. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
加盟费	11,301,883.98	
运营费		
预收货款	33,332,785.83	
合计	44,634,669.81	

注释22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,107,373.52	65,365,740.11	55,708,649.91	21,764,463.72
离职后福利-设定提存计划	5,173.12	384,091.08	389,264.20	-
辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	-			
合计	12,112,546.64	65,749,831.19	56,097,914.11	21,764,463.72

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,802,444.46	60,516,342.98	50,934,240.33	20,384,547.11
职工福利费		123,415.17	123,415.17	-
社会保险费	3,561.12	2,385,961.90	2,389,523.02	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本医疗保险费	3,169.20	2,081,039.37	2,084,208.57	-
工伤保险费	78.40	23,439.02	23,517.42	-
生育保险费	313.52	281,483.51	281,797.03	-
住房公积金	94,690.00	1,860,535.08	1,955,225.08	-
工会经费和职工教育经费	1,206,677.94	478,860.83	305,622.16	1,379,916.61
短期累积带薪缺勤				-
短期利润（奖金）分享计划				-
以现金结算的股份支付				-
其他短期薪酬		624.15	624.15	-
合计	12,107,373.52	65,365,740.11	55,708,649.91	21,764,463.72

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,016.32	362,310.72	367,327.04	-
失业保险费	156.80	9,986.97	10,143.77	-
企业年金缴费		11,793.39	11,793.39	-
合计	5,173.12	384,091.08	389,264.20	-

注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	24,994,946.04	4,409,190.12
消费税	395,223.70	437,592.77
企业所得税	84,166,912.79	83,120,755.32
个人所得税	126,078.15	147,089.63
城市维护建设税	1,763,843.94	335,567.20
房产税	281,368.61	101,809.68
教育费附加	1,261,458.15	242,254.00
土地使用税	34,165.25	17,153.25
堤围费	18,805.29	18,805.29
印花税	365,201.64	215,995.64
合计	113,408,003.56	89,046,212.90

注释24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	56,650,917.85	7,391,903.88
应付股利		
其他应付款	387,414,896.91	397,208,647.39
合计	444,065,814.76	404,600,551.27

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	65,619.76	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
非金融机构借款应付利息	56,585,298.09	7,391,903.88
合计	56,650,917.85	7,391,903.88

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
江西隆恒中小企业服务有限公司	4,636,004.88	逾期未支付
河源腾胜科技有限公司	10,155,566.70	逾期未支付
唐燕玲	2,736,666.00	逾期未支付
唐娜	2,195,000.00	逾期未支付
龙岩市汇元发展有限公司	2,293,399.94	逾期未支付
福建省南方京融投资有限公司	788,133.38	逾期未支付
福建省海峡客家投资发展集团有限公司	1,825,333.36	逾期未支付
深圳前海瑞讯创业投资有限公司	2,740,042.85	逾期未支付
南京鼎祥股权投资中心（有限合伙）	1,343,976.36	逾期未支付
成都鑫扬远通环境治理中心（有限合伙）	6,882,702.64	逾期未支付
苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）	7,506,481.58	逾期未支付
西藏爱鼎创业投资中心（有限合伙）	2,918,880.50	逾期未支付
深圳市德昊小额贷款有限公司	2,521,254.24	逾期未支付
深圳前海宇商保理有限公司	577,991.25	逾期未支付

借款单位	逾期金额	逾期原因
浙商银行深圳分行	131,950.00	逾期未支付
浙商银行股份有限公司深圳分行	850,500.00	逾期未支付
中信银行成都双楠支行	78,683.56	逾期未支付
合计	28,790,483.31	

序号	债务单位	诉讼性质	计提本金（元）	计提利息（元）	备注
1	深圳前海瑞讯创业投资有限公司	股权转让纠纷	33,303,300	2,740,042.85	见备注 1
2	南京鼎祥股权投资中心（有限合伙）	股权转让纠纷	16,204,200	1,343,976.36	见备注 2
3	成都鑫扬远通环境治理中心（有限合伙）	股权转让纠纷	16,651,700	6,882,702.64	见备注 3
4	唐燕玲	民间借贷纠纷	10,000,000	2,736,666	见备注 4
5	龙岩市汇元发展有限公司	民间借贷纠纷	52,000,000	2,293,399.94	见备注 5
6	唐娜	民间借贷纠纷	5,000,000	2,195,000	见备注 6
7	深圳市德昊小额贷款有限公司	民间借贷纠纷	12,944,900	2,521,254.24	见备注 7
8	河源腾胜科技有限公司	民间借贷纠纷	39,250,000	10,155,566.7	见备注 8
9	苏州爱迪尔金鼎投资中心（有限合伙）	股权转让纠纷	91,641,700.00	7,506,481.58	见备注 9
10	西藏爱鼎创业投资中心（有限合伙）	股权转让纠纷	48,249,700.00	2,918,880.50	见备注 10

备注 1：深圳前海瑞讯创业投资有限公司与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 3,330.33 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。针对上述案件，公司共计提本金 3,330.33 万元，利息 274 万元。

备注 2：南京鼎祥股权投资中心（有限合伙）与公司股权转让纠纷案【（2020）苏 01 民初 2729 号】

2020 年 11 月 16 日，江苏省南京市中级人民法院对双方举行了调解，约定公司继续履行现金购买资产协议并支付对价 8,102.11 万元。针对上述案件，公司共计提本金 1,620.42 万元，利息 134.40 万元。

备注 3：成都鑫扬远通环境治理中心（有限合伙）与公司股权转让纠纷【（2019）川 0193 民初 12593 号】

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，公司支付原告股权交易对价款 1,665.17 万元以及全部利息。截至本报告日，公司尚未支付上述款项。针对上述案件，公司共计提本金

1,665.17 万元，利息 688.27 万元。

备注 4：唐燕玲与公司、邱寻民间借贷纠纷案【(2020) 粤 0303 民初 45027 号】

2020 年 11 月 27 日，唐燕玲向广东省深圳市罗湖区人民法院提起诉讼，主张公司返还借款本金 1,000 万元及利息人民币 723,123.29 元。2021 年 1 月 29 日，广东省深圳市罗湖区人民法院判决公司清偿唐燕玲借款本金人民币 1,000 万元及利息。截至本报告日，公司尚未向唐燕玲支付还款，公司共计提本金 1,000 万元，利息 273.67 万元。

备注 5：龙岩市汇元发展有限公司与公司民间借贷纠纷案【(2020) 闽 0802 民初 8096 号】【(2020 闽 08 民初 526 号】

2020 年 12 月 11 日，福建省龙岩市新罗区人民法院判决公司归还龙岩汇元本金 1,200 万及滞纳金 38,400 元，并支付自 2020 年 10 月 10 日起至款清结之日止以 1,200 万元为本金按日万分之五计算的滞纳金。2021 年 4 月 9 日，福建省龙岩市中级人民法院开庭审理了龙岩市汇元发展有限公司诉公司要求返还借款 4,000 万元的纠纷案件，目前尚未判决。针对上述案件，公司共计提本金 5,200 万元，利息 210.5 万元。

备注 6：唐娜与公司民间借贷纠纷【(2020) 粤 0303 民初 5761 号】

2020 年 7 月 28 日，广东省深圳市罗湖区人民法院对本案作出，被告偿还本金 500 万元及利息 75 万元。截至本报告日，公司尚未向唐娜支付还款，公司正在与唐娜沟通撤销执行申请及后续还款安排等事项。针对上述案件，公司共计提本金 500 万元，利息 219.5 万元。

备注 7：深圳市德昊小额贷款有限公司与公司民间借贷纠纷案

2021 年 3 月 4 日，深圳国际仲裁院对本案做出裁决，裁决公司偿还申请人借款本金 1,294.49 万元并支付利息 1,971,169.13 元，第二被申请人苏日明、第三被申请人鲍俊芳承担连带保证责任。截至本报告日，公司尚未向深圳市德昊小额贷款有限公司还款，公司共计提本金 1,294.49 万元，利息 569.97 万元。

备注 8：河源腾胜科技有限公司与公司民间借贷纠纷【(2019) 粤 1602 民初 3911 号】

2020 年 1 月 17 日，经法院主持调解，河源腾胜科技有限公司与公司达成调解协议，约定爱迪尔偿还原告 43,278,186 元。2020 年 2 月 10 日，因公司未完成约定内容，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，执行标的 44,678,184 元。截至本报告日，公司尚未向刘长涛支付欠款，公司共计提本金 3,925 万元，利息 1,015.56 万元。

备注 9：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 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，公司共计提本金 91,641,700 元，利息 7,506,481.58 元。

备注 10: 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 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。2020 年 12 月 4 日, 西藏爱鼎创业投资中心（有限合伙）申请恢复执行本合伙企业纠纷案件的执行, 2020 年 12 月 29 日, 法院作出中止本院 (2019) 京 02 民初 796 号民事调解书的执行。2021 年 1 月 14 日, 西藏爱鼎创业投资中心（有限合伙）再次申请恢复执行。目前, 本案已恢复执行。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, 公司已计提应付本金 48,249,700 元, 利息 2,918,880.50 元。

（二）应付股利

无

（三）其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
客人来料	2,307,159.22	2,793,807.99
押金	17,890,695.21	21,062,122.87
工会经费	1,109,567.00	874,607.00
代收代付款项	8,629,872.52	2,368,132.99
咨询费	1,260,000.00	2,953,915.11
杂项费用	5,171,051.71	8,954,709.02
其他	11,789,643.43	5,589,488.40
往来款	27,255,444.84	36,413,498.20
资金拆借款	115,304,238.00	111,114,696.51
股权款	192,554,302.95	205,083,669.30
装修费及物业费等	4,142,922.03	
合计	387,414,896.91	397,208,647.39

注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,802,507.07	
合计	5,802,507.07	

注释26. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	33,208,500.00
合计	0.00	33,208,500.00

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）长期应付款**1. 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
应付大盘珠宝股权款	0.00	33,208,500.00
合计	0.00	33,208,500.00

注释27. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
加盟商返利	11,605,862.48	4,011,469.21	待返利
担保事项	105,000,000.00		为大盘提供担保
合计	116,605,862.48	4,011,469.21	

注释28. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	532,500.00		127,000.00	405,500.00	
奖励积分	4,205,195.69	3,192,501.79	1,678,291.90	5,719,405.58	
合计	4,737,695.69	3,192,501.79	1,805,291.90	6,124,905.58	

1. 与政府补助相关的递延收益

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	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	312,000.00			78,000.00			234,000.00	与收益相关
原创项目研发和非遗产业化资助	220,500.00			49,000.00			171,500.00	与收益相关
合计	532,500.00			127,000.00			405,500.00	

注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	454,061,077.00						454,061,077.00

注释30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,782,622,838.60			1,782,622,838.60
其他资本公积	1,151,418.72	488,893.43		1,640,312.15
合计	1,783,774,257.32	488,893.43	-	1,784,263,150.75

资本公积的说明：其他资本公积增加为股东向公司提供资金支持，资金利息产生。

注释31. 其他综合收益

项目	2019/12/31	2020/1/1	本期发生额									2020/12/31
			本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：套期储 备转入相 关资产或 负债	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	减：结转 重新 计量设定 受益计划 变动额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	
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. 二、将重分类进损益的其他综合收益	109,495.36		-71,813.65									37,681.71
权益法下可转损益的其他综合收益												
1. 可供出售金融资产公允价值变动												

项目	2019/12/31	2020/1/1	本期发生额									2020/12/31
			本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：套期储 备转入相 关资产或 负债	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	减：结转 重新 计量设定 受益计划 变动额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	
损益												
2. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益												
3. 其他债权投资公允价值变动												
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额												
5. 其他债权投资信用减值准备												
6. 现金流量套期储备												
7. 外币报表折算差额	109,495.36		-71,813.65									37,681.71
8. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益												

项目	2019/12/31	2020/1/1	本期发生额									2020/12/31
			本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：套期储 备转入相 关资产或 负债	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	减：结转 重新 计量设定 受益计划 变动额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	
9. 其他资产 转换为公允价值模 式计量的投资性房 地产												
其他综合收益合计	109,495.36		-71,813.65									37,681.71

注释32. 盈余公积

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
任意盈余公积				-
合计	59,092,426.23			59,092,426.23

注释33. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	181,933,109.47	486,171,039.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	181,933,109.47	486,171,039.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,570,597,150.79	-299,697,319.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,540,610.77
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-1,388,664,041.32	181,933,109.47

1. 期初未分配利润调整说明**2. 未分配利润的其他说明**

注释34. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,505,674,469.77	1,204,878,785.77	1,917,484,158.97	1,491,980,326.83
其他业务	8,641,054.60	2,455,368.10	23,625,256.28	4,326,093.25
合计	1,514,315,524.37	1,207,334,153.87	1,941,109,415.25	1,496,306,420.08

2. 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入
一、商品类型	
镶嵌饰品	889,317,789.91
素金饰品	299,078,438.71
成品钻	253,878,482.05
其他饰品	47,283,072.22
加盟费收入	7,418,920.52
品牌管理费、挂签费收入	8,697,766.36
其他业务收入	8,641,054.60
合计	1,514,315,524.37

注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,655,300.45	3,700,466.77
城市维护建设税	2,248,475.72	2,110,041.39
教育费附加	1,622,553.11	1,456,942.28
资源税	-	3,498.60
印花税	719,575.77	963,731.33
房产税	222,428.42	1,227,315.20
土地使用税	20,546.59	45,826.05
环境保护税	-	82.32
合计	8,488,880.06	9,507,903.94

注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告推广费	1,989,720.69	16,936,546.39
工资及福利费	37,887,222.37	52,729,766.22
房租费	15,364,310.18	20,629,792.42
差旅费	691,790.63	3,399,469.71
业务招待费	420,736.05	782,727.38
办公费	359,355.85	2,045,936.64
水电费	1,259,853.22	1,457,596.41
通讯费、邮寄费	844,721.34	1,043,165.84
摊销费	1,300,037.27	2,729,822.01
折旧费	1,485,550.14	1,219,052.33
维修\装修费	4,484,617.97	4,536,810.40
产品研发费\认证费	42,939.60	385,058.06
培训费	215,250.87	945,500.93
报关费	471,813.57	250.00
其他	4,729,863.70	2,175,114.49
商场管理费及促销费	4,631,906.62	7,104,366.07
合计	76,179,690.07	118,120,975.30

注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	27,049,582.49	31,545,981.38
摊销费	21,274,059.73	21,419,382.20
折旧费	3,840,231.01	1,824,942.24
拆货损失	-	6,640,381.76
房租费	7,760,529.29	5,577,980.29
中介费	6,109,499.45	28,383,747.23
交通费	856,265.73	1,494,807.67
业务招待费	2,551,659.91	1,505,106.31
水电费	838,456.72	885,556.45
差旅费	1,076,251.53	1,358,773.87
办公费	773,766.29	2,251,933.76
通讯、邮寄费	860,676.58	1,305,984.31

项目	本期发生额	上期发生额
维修装修费	4,773,304.01	1,078,976.58
其他	5,705,427.29	2,691,955.45
合计	83,469,710.03	107,965,509.50

注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,919,205.28	72,169,992.77
减：利息收入	2,476,674.90	3,069,134.18
汇兑损益	-2,344,818.47	369,322.16
手续费及其他	3,154,923.81	8,188,701.71
合计	91,252,635.72	77,658,882.46

注释39. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,458,417.83	17,336,537.80
合计	19,458,417.83	17,336,537.80

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市文体旅游局文体产业发展专项资金		1,290,000.00	与收益相关
产业扶持资金	163,093.47	78,000.00	与收益相关
原创项目研发和非遗产业化资助	49,000.00	49,000.00	与收益相关
深圳市罗湖区财政局国库产业转型资金		4,069,207.03	与收益相关
2018 年度商务商贸类企业产业扶持资金		649,700.00	与收益相关
稳岗补贴	871,674.59	46,903.80	与收益相关
南京中山科技园管委会扶持金		5,940,000.00	与收益相关
进口增值税即征即退	17,250,272.37	5,213,726.97	与收益相关
疫情补贴	121,094.00		与收益相关
龙岩经济开发区管委会产业发展资金	1,000,000.00		与收益相关
个税手续费	3,283.40		与收益相关
合计	19,458,417.83	17,336,537.80	

注释40. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

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
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-46,891.23	-17,388.42
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		—
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		—
持有至到期投资在持有期间的投资收益		—
处置持有至到期投资取得的投资收益		—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		—
处置可供出售金融资产取得的投资收益		—
交易性金融资产持有期间的投资收益		
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	504,471.35	151,720.72
理财收益		1,171,007.73
其他	-167,246,121.74	
合计	-166,788,541.62	-1,794,200.61

注：其他指子公司深圳市大盘珠宝有限责任公司丧失控制权损失。

注释41. 公允价值变动收益

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

注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-414,872,862.37	-280,162,711.61
担保损失	-106,696,351.43	
合计	-521,569,213.80	-280,162,711.61

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		—
存货跌价损失	-430,114,641.66	626,317.22
可供出售金融资产减值损失		—
持有至到期投资减值损失		—
长期股权投资减值损失	-17,115,952.73	
无形资产减值损失	-6,557,755.79	
商誉减值损失	-452,715,865.50	-97,302,400.00
其他非流动金融资产减值损失	-5,200,000.00	
合计	-911,704,215.68	-96,676,082.78

注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,440,510.89	-970,507.97
合计	-2,440,510.89	-970,507.97

注释45. 营业外收入

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	2,047,593.51	345,925.76	2,047,593.51
合计	2,047,593.51	345,925.76	2,047,593.51

注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	287,370.78	382,585.00	287,370.78
罚款和滞纳金	548,732.21	1,465,804.49	548,732.21
其他	8,698,313.44	2,207,234.01	8,698,313.44
合计	9,534,416.43	4,055,623.50	9,534,416.43

注释47. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	44,386,153.81	65,872,599.08
递延所得税费用	-10,353,715.50	-12,180,745.36
合计	34,032,438.31	53,691,853.72

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,542,938,124.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-385,734,531.24
子公司适用不同税率的影响	-2,986,214.60
调整以前期间所得税的影响	-46,891.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,726,631.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,491,794.90
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	415,581,648.73
所得税费用	34,032,438.32

注释48. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	19,306,168.59	11,293,192.43
利息收入	1,598,452.00	2,835,496.92
往来款	3,798,936.00	1,174,988.88
押金保证金等	908,650.62	1,139,976.51
房租款	3,387,915.88	156,905.57
其他	8,045,334.44	1,307,749.18
合计	37,045,457.53	17,908,309.49

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	648,377.76	510,070.39
差旅费	6,794,337.79	5,198,823.85
咨询费	605,953.91	

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	3,411,376.17	3,496,454.82
往来款	3,277,528.49	10,817,889.58
房租费	16,547,441.55	27,000,354.91
交通费	431,909.79	1,014,594.30
广告宣传费	1,648,422.21	8,876,918.06
业务招待费	2,804,329.67	3,596,699.70
通讯费	706,505.73	611,239.37
其他	25,540,274.04	16,609,296.59
中介服务费	6,635,038.34	5,003,148.00
进口手续费	495,788.80	151,954.56
财务费用-手续费	7,077,017.06	4,333,171.57
技术服务费	1,524,627.35	3,371,496.00
装修费	1,566,959.87	4,733,511.87
商场管理费	499,019.47	1,582,080.52
合计	80,214,908.00	96,907,704.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期收回理财产品		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		17,000,000.00
处置子公司现金流量	1,692,463.72	
合计	1,692,463.72	17,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

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	10,000,000.00	3,922,572.22
资金拆借	227,039,070.23	1,535,650,326.17

项目	本期发生额	上期发生额
合计	237,039,070.23	1,560,529,495.47

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	9,100,000.00	108,000,000.00
贷款保证金		4,200,000.00
租赁保证金		7,784,910.00
资金拆借	221,887,488.11	1,280,519,581.34
担保费	210,000.00	
合计	231,197,488.11	1,400,504,491.34

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-1,576,972,870.77	-288,308,652.96
加：信用减值损失	521,569,213.80	280,162,711.61
资产减值准备	911,704,215.68	96,676,082.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,675,636.79	10,383,850.78
无形资产摊销	21,290,739.81	19,161,722.89
长期待摊费用摊销	8,467,320.37	13,628,188.85
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）	2,440,510.89	970,507.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	287,370.78	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		189,860.30
财务费用（收益以“－”号填列）	92,919,205.28	72,169,992.77
投资损失（收益以“－”号填列）	166,788,541.62	1,794,200.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,846,374.05	-8,839,888.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-8,117,341.09	-3,340,857.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	184,798,641.96	1,429,630.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-598,995,006.70	-536,450,531.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	233,437,981.32	306,914,181.98

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,552,214.31	-33,458,999.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,305,949.48	44,656,949.69
减：现金的期初余额	44,656,949.69	53,404,618.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,351,000.21	-8,747,668.60

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,305,949.48	44,656,949.69
其中：库存现金	271,916.38	369,497.87
可随时用于支付的银行存款	10,034,033.10	44,287,451.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,305,949.48	44,656,949.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,100,000.00	贷款保证金
货币资金	5,100,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	442,626.96	应收款保兑保证金
货币资金	54,827.61	黄金代理专用
货币资金	1,219,813.96	被司法冻结

项目	余额	受限原因
存货	7,920,686.82	借款质押
固定资产	14,128,487.29	借款抵押担保
应收账款	125,379,399.88	借款质押
合计	155,345,842.52	

注释51. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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	953,153.86	6.5249	6,219,233.62
欧元	8,233.94	8.0250	66,077.37
港币	49,586.97	0.8416	41,732.39
瑞士法郎	108.10	7.4006	800.00
应付账款			
其中：美元	753,600.14	6.5249	4,917,165.55

注释52. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金 额	备注
计入递延收益的政府补助		127,000.00	详见附件五注释 28
计入其他收益的政府补助	19,331,417.83	19,331,417.83	详见附件五注释 39
合计	19,331,417.83	19,458,417.83	

七、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

无

（二） 同一控制下企业合并

无

（三） 本期发生的反向购买

无

（四） 处置子公司

无

（五） 其他原因的合并范围变动

1、 孙公司：龙岩市千年翠钻珠宝有限公司

已办理完成工商注册登记手续并取得龙岩市市场监督管理局颁发的《营业执照》，相关注册登记信息如下：

统一社会信用代码：91350800MA33U06A9C

公司名称：龙岩市千年翠钻珠宝有限公司

公司类型：有限责任公司（法人独资）

公司住所：福建省龙岩市新罗区东肖镇龙腾南路14号珠江大厦4F401

法定代表人：李勇

注册资本：1,000万元整

成立日期：2020年5月7日

经营范围：珠宝首饰零售；首饰、工艺品（象牙及其制品除外）及收藏品批发等

2、 孙公司：深圳市皇博文化发展有限公司

统一社会信用代码：91440300MA5G7NW138

公司名称：深圳市皇博文化发展有限公司

公司类型：有限责任公司(法人独资)

公司住所：深圳市罗湖区翠竹街道翠锦社区田贝四路42号万山珠宝园1栋4层F4003号

法定代表人：李勇

注册资本：2,000万元整

成立日期：2020-06-03

经营范围：文化艺术交流活动策划；企业管理咨询，商务信息咨询，教育信息咨询、信息咨询（不含人才中介服务、证券、期货、保险、金融业务及其它限制项目）；市场调研；黄金制品、铂金饰品、白银制品、珠宝、玉器翡翠、首饰、镶嵌饰品、钻石及钻石饰品、水晶制品、工艺品（象牙及其制品除外）、金属材料制品的设计、销售；金银制品、珠宝制品、饰品的购销等，许可经营项目是：黄金制品、铂金饰品、白银制品、珠宝、玉器翡翠、首饰、镶嵌饰品、钻石及钻石饰品、水晶制品、工艺品（象牙及其制品除外）、金属材料制品、饰品的加工；图书、音像制品的销售

3、重孙公司：千年翠钻珠宝江苏有限公司

统一社会信用代码：91320118MA24MH895M

公司名称：千年翠钻珠宝江苏有限公司

公司类型：有限责任公司

公司住所：南京市高淳区高淳经济开发区双高路89号3幢1070室

法定代表人：李冬宇

注册资本：2,000万元整

成立日期：2020年12月25日

经营范围：网络文化经营；互联网信息服务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；品牌管理；包装服务；珠宝首饰制造；珠宝首饰回收修理服务等

股东：南京千年翠钻珠宝有限公司、深圳市皇博文化发展有限公司

4、孙公司：连云港玖恋珠宝有限公司

统一社会信用代码：91320723MA21A0RH73

公司名称：连云港玖恋珠宝有限公司

公司类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

公司住所：连云港市灌云县伊山镇伊山中路西侧471号

法定代表人：李勇

注册资本：500万元整

成立日期：2020-04-20

经营范围：珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；服装服饰零售；电子元器件零售；灯具销售；住宅室内装饰装修；建筑装饰材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

5、孙公司：南京首礼文化发展有限公司

统一社会信用代码：91320111MA21KDU4XD

公司名称：南京首礼文化发展有限公司

公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

公司住所：南京市浦口区江浦街道雨山路48号文创园东区A栋1335号

法定代表人：王均霞

注册资本：500万(元)

成立日期：2020-05-26

经营范围：许可项目：黄金及其制品进出口；珠宝首饰制造；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；珠宝首饰回收修理服务；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其

制品除外)；工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外)等

6、孙公司：连云港伊恋珠宝有限公司

统一社会信用代码：91320724MA22KBEA24

公司名称：连云港伊恋珠宝有限公司

公司类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

公司住所：连云港市灌南县中凯城市之光第30幢无单元105室

法定代表人：高希军

注册资本：500万(元)

成立日期：2020-09-27

经营范围：珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；金银制品销售；珠宝首饰回收修理服务；服装服饰批发；服装服饰零售；日用百货销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

7、子公司：深圳市迪加珠宝有限公司

该全资子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》，现将有关情况公告如下：

统一社会信用代码：91440300MA5GCJBY6Q

公司名称：深圳市迪加珠宝有限公司

公司类型：有限责任公司(法人独资)

公司住所：深圳市罗湖区翠竹街道翠锦社区水贝一路20号金展珠宝广场2703

法定代表人：李勇

注册资本：2000万元人民币

成立日期：2020年9月4日

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、贵金属材料、红蓝宝石、镶嵌饰品、工艺品(象牙及其制品除外)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(象牙及其制品除外)；经济信息咨询(不含人才中介服务、证券、期货、保险、金融业务及其它限制项目)；投资兴办实业(具体项目另行申报)；国内贸易，从事货物及技术的进出口业务。(企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营)。

8、成都成华克拉美珠宝有限公司

2020年10月21日，公司完成注销手续。

9、中饰科技(深圳)有限公司

根据工商查询，中饰科技(深圳)有限公司，成立日期：2020-03-24，统一社会信用代码91440300MA5G3T479N；注册地址：深圳市罗湖区翠竹街道翠锦社区翠竹路2099号水贝工业区

7栋411；注册资本：300万(元)；股东为：深圳市一航网络信息技术有限公司出资60.00万元占比20.00%，悦宝荟(深圳)科技有限公司出资240.00万元占比80%；

2020年4月，公司受让悦宝荟(深圳)科技有限公司持有中饰科技(深圳)有限公司51%的股权。变更后的股权结构为：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司	153.00	51%
悦宝荟(深圳)科技有限公司	87.00	29%
深圳市一航网络信息技术有限公司	60.00	20%

备注：公司并未实际出资，中饰科技(深圳)并未有任何经营活动。

八、 在其他主体中的权益

(一) 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
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
深圳市迪加珠宝有限公司	深圳	深圳	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
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
中饰科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	贸易、批发、零售	51.00%		同一控制取得
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		100.00	非同一控制取得

子公司名称	主要	注册地	业务	持股比例(%)	取得方式
			零售		
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
连云港玖恋珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝批发 零售	100.00	新设
龙岩市千年翠钻珠宝有限公司	龙岩	龙岩	珠宝批发 零售	100.00	新设
南京首礼文化发展有限公司	南京	南京	珠宝批发 零售	100.00	新设
深圳市皇博文化发展有限公司	深圳	深圳	珠宝批发 零售	100.00	新设
连云港伊恋珠宝有限公司	连云港	连云港	珠宝首饰 零售	100.00	新设
千年翠钻珠宝江苏有限公司	南京	南京	珠宝首饰 零售	100.00	新设
成都蜀茂钻石有限公司	成都	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

(二) 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(%)		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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)	会计处理方
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

九、与金融工具相关的风险披露

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。

（一）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 2020 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
应收账款	1,478,095,385.91	729,689,010.39
其他应收款	27,914,684.03	12,905,439.96
合计	1,506,010,069.94	742,594,450.35

（二）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。

（三）市场风险

1. 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。

2. 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。

3. 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、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产				
其他				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
债务工具投资				
混合工具投资				

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他				
衍生金融资产				
应收款项融资				
其他债权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	23,756,015.31			23,756,015.31
资产合计	23,756,015.31			23,756,015.31

(三) 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

公司其他非流动金融资产为持有银行股权，公司将其划分为第一层级公允价值计量系以公允价值计量的其他股权投资。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本(万元)	对本公司的表决权比例(%)
苏日明及狄爱玲	实际控制人	22.93	22.93

1. 本公司的母公司情况的说明

2. 本公司最终控制方是

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司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	与本公司关系
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

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏日明	持股公司 5%以上股东
李勇	持股公司 5%以上股东
陈茂森	持股公司 5%以上股东
狄爱玲	持股公司 5%以上股东
苏永明	持股公司 5%以上股东、实际控制人弟弟
苏智明	实际控制人弟弟
西藏爱鼎创业投资中心(有限合伙)	公司委派代表参与投资决策委员会
苏州爱迪尔金鼎投资中心(有限合伙)	公司委派代表参与投资决策委员会
四川匠铸文化艺术品有限责任公司	陈茂森控股 67.2%并担任执行董事

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁

出租方名称	承租方名称	承租资产情况	本期确认的 租赁成本	上期确认的 租赁成本
李勇	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	40,000.0	60,000.00
李勇、王均霞	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	90,000.00	90,000.00
李勇	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	650,000.00	650,000.00
李勇	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	900,000.00	900,000.00

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
南京千年翠钻珠宝有限公司	10,000,000.00	2019/11/22	2020/11/19	是
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	10,000,000.00	2019/6/25	2020/6/21	是
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	4,900,000.00	2019/12/6	2020/12/4	是

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
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	9,800,000.00	2019/12/30	2020/4/24	是
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	4,900,000.00	2019/11/15	2020/11/10	是
江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	2019/7/16	2020/7/15	是
江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	2019/7/18	2020/7/17	是
江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	2019/9/26	2021/9/23	否
江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	2019/10/10	2020/10/9	是
江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	2019/10/10	2020/10/9	是
江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	2019/12/6	2020/6/3	是
江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	2019/12/26	2020/6/25	是
成都蜀茂钻石有限公司	25,000,000.00	2019/5/14	2020/5/14	是
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	20,000,000.00	2019/3/6	2021/6/2	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	20,000,000.00	2019/3/5	2021/6/1	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	10,000,000.00	2019/3/6	2021/6/5	否
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	10,000,000.00	2019/3/15	2021/6/14	否
江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	2020/6/4	2020/12/2	否
江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	2020/6/30	2020/12/24	否
江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	2020/6/24	2021/6/23	否
江苏千年珠宝有限公司	19,000,000.00	2020/7/24	2021/1/24	否
江苏千年珠宝有限公司	20,000,000.00	2020/10/23	2021/10/19	否
江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	2020/10/23	2021/10/19	否
南京千年翠钻珠宝有限公司	8,000,000.00	2020/11/30	2021/11/19	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	9,800,000.00	2020/4/26	2020/11/16	是
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	5,000,000.00	2020/6/21	2020/12/18	是
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	5,000,000.00	2020/6/21	2021/3/15	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	5,000,000.00	2020/11/18	2021/11/5	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	4,000,000.00	2020/11/18	2021/11/5	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	4,900,000.00	2020/12/2	2021/11/10	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	5,000,000.00	2020/12/18	2021/9/17	否
南京禧云金珠宝首饰有限公司	5,000,000.00	2020/6/28	2021/6/12	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司	4,800,000.00	2020/11/13	2021/10/20	否
成都蜀茂钻石有限公司	10,000,000.00	2020/4/1	2021/3/1	否
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	9,000,000.00	2020/3/31	2021/2/12	否

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
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	9,000,000.00	2019/3/15	2020/3/13	是
南京南博首礼商贸有限公司	2,100,000.00	2020/2/26	2021/2/19	否
江苏千年珠宝有限公司	40,000,000.00	2019/7/2	2020/1/2	是
江苏千年珠宝有限公司	28,000,000.00	2020/1/14	2020/7/6	是
江苏千年珠宝有限公司	12,000,000.00	2020/1/14	2020/7/9	是

(2) 本公司作为被担保方

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	2019/8/21	2020/8/5	是
连云港赣榆金阳珠宝有限公司、李勇、王均霞	7,000,000.00	2019/9/17	2020/7/5	是
李勇、王均霞	23,000,000.00	2020/7/15	2021/6/30	否
连云港赣榆金阳珠宝有限公司、李勇、王均霞	7,000,000.00	2020/7/17	2021/5/30	否
李勇、王均霞	8,000,000.00	2019/12/18	2020/12/17	是
王均霞、李勇	8,000,000.00	2020/12/17	2021/6/15	否
王均霞、李勇	2,000,000.00	2020/12/2	2021/12/1	否
李勇、王钧霞、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	12,000,000.00	2019/3/18	2020/3/17	是
连云港市千年翠钻珠宝有限公司	8,000,000.00	2019/5/8	2020/5/7	是
李勇、王均霞	6,000,000.00	2019/5/23	2020/5/21	是
江苏千年珠宝有限公司、李勇、王均霞	26,000,000.00	2019/6/27	2020/6/26	是
江苏千年珠宝有限公司、李勇、王均霞	26,000,000.00	2020/6/2	2021/6/1	否
江苏千年投资有限公司、江苏千年珠宝有限公司、连云港赣榆金阳珠宝有限公司、南京千年翠钻珠宝有限公司、崔久飞、侯亚萍、李冬宇、李海林、李勇、祁德鑫、王均霞	6,000,000.00	2020/6/28	2020/12/28	是
江苏千年投资有限公司、江苏千年珠宝有限公司、连云港赣榆金阳珠宝有限公司、南京千年翠钻珠宝有限公司、崔久飞、侯亚萍、李冬宇、李海林、李勇、祁德鑫、王均霞	6,000,000.00	2020/12/11	2021/6/15	否
江苏千年珠宝有限公司、李勇、王均霞	2,000,000.00	2019/2/2	2020/2/1	是

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	5,000,000.00	2019/2/25	2020/2/24	是
王均霞、李勇	5,000,000.00	2020/2/28	2021/2/27	否
李勇、王均霞	2,000,000.00	2020/2/7	2020/8/6	是
李勇、王均霞	3,000,000.00	2019/2/27	2020/2/26	是
江苏千年珠宝有限公司、李勇、王均霞	3,000,000.00	2020/2/26	2021/2/19	否
李勇, 王均霞, 祁德锦, 陈学焕, 苏侍功, 钟百波, 李志中, 董森, 李志亮, 姜绪青, 王台善	53,500,000.00	2019/5/5	2020/4/24	是
李勇、王均霞、祁德鑫、陈学焕、苏仕功、钟百波、李志中、董森、李志亮、姜绪青、王台善	5,500,000.00	2020/4/28	2021/4/24	否
李勇、王均霞、祁德鑫、陈学焕、苏仕功、钟百波、李志中、董森、李志亮、姜绪青、王台善	48,000,000.00	2020/5/7	2021/4/20	否
李冬宇、王均霞、祁德鑫、李勇	600,000.00	2020/9/16	2021/9/15	否
苏日明	120,000,000.00	2019/11/1	2021/10/31	否
苏日明、狄爱玲、苏永明、苏清香	30,000,000.00	2019/8/1	2020/7/28	否
江苏千年珠宝有限公司、苏日明、狄爱玲	30,000,000.00	2019/11/7	2020/11/4	是
江苏千年珠宝有限公司、苏日明、狄爱玲	10,000,000.00	2020/1/20	2021/1/20	否
苏日明、狄爱玲、苏永明	12,000,000.00	2019/6/1	2020/4/1	是
钟艳	3,000,000.00	2019/9/29	2020/9/29	是
钟艳	3,000,000.00	2019/9/29	2020/9/29	否
苏日明、鲍俊芳	13,000,000.00	2019/12/11	2019/12/12	否
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	4,000,000.00	2019/9/18	2020/3/18	是
苏日明、狄爱玲、江苏千年珠宝有限公司	10,000,000.00	2019/6/11	2020/6/10	否
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	4,000,000.00	2020/3/18	2020/9/18	是
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、江苏千年投资有限公司、南京千年翠钻有限公司、赣	4,000,000.00	2019/9/18	2021/3/18	否

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
榆金阳珠宝有限公司				

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	归还金额	期末欠款	占用性质
狄爱玲		50,000.00	3,351,885.00	借款
朱新武	870,000.00	870,000.00		借款
李勇	44,007,600.00	65,548,338.67	457,541.33	借款
王均霞	1,100,000.00	1,045,000.00	55,000.00	借款
陈茂森	1,200,000.00	1,200,000.00		借款
合计	47,177,600.00	68,713,338.67	4,575,939.67	

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	587.10	504.98

6. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	西藏爱鼎创业投资中心(有限合伙)	23,269,604.95	42,078,547.09
	苏州爱迪尔金鼎投资中心(有限合伙)	32,311,898.00	76,481,774.87
	王均霞	22,528,800.00	22,673,800.00
	狄爱玲	3,351,885.00	3,617,520.52
	李勇	457,541.33	22,160,753.18

7. 其他关联交易

2020 年 4 月，公司受让悦宝荟(深圳)科技有限公司持有中饰科技(深圳)有限公司 51% 的股权，悦宝荟(深圳)科技有限公司实际控制人为苏智明，该交易形成关联交易。

8. 关联方承诺情况

无

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、拟新设中饰（杭州）科技有限公司

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称“公司”）为进一步发展珠宝新零售业务，拟与杭州银货通科技股份有限公司（以下简称“银货通”）以及珠海慕竹资产管理有限公司（以下简称“慕竹资产”）合作，在浙江省杭州市设立公司，公司名暂定中饰（杭州）科技有限公司（以下简称“中饰科技”、“合资公司”）（最终以工商行政管理机关核准的名称为准）。中饰科技预计注册资本1,000万元，其中公司现金出资400万元，占注册资本40%；银货通现金出资350万元，占注册资本35%；慕竹资产现金出资250万元，占注册资本25%。

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。

截至本报告日，上述中饰（杭州）科技有限公司尚未注册。

2、增资吉林省城裕房地产开发有限公司

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司深圳市迪加珠宝有限公司（以下简称“迪加珠宝”）拟对公司下游加盟商四平市宝泰珠宝有限公司（以下简称“宝泰珠宝”）的全资子公司吉林省城裕房地产开发有限公司（以下简称“城裕公司”、“标的公司”）进行增资，宝泰珠宝放弃本次新增注册资本的优先认缴出资权，同时提请授权公司管理层自行办理与本次增资有关的后续事项。城裕公司将在迪加珠宝与宝泰珠宝的合作下，在四平市建设高品质的产业园区“爱迪尔·宝泰珠宝”文化产业园。

截至2020年9月30日，城裕公司净资产1,998.59万元，注册资本2,000万元。经各方友好协商，本次增资公司拟以城裕公司2,000万元投前估值进行增资，迪加珠宝认缴出资人民币2,081.6327万元，本次增资完成后，城裕公司注册资本变更为4,081.6327万元，迪加珠宝将成为城裕公司持股51%股权的控股股东，城裕公司董事会将由3名董事组成，其中，公司委派2名董事，董事长由公司委派的董事担任。

截至本报告日，公司尚未履行上述合同。

3、向运营公司增资事项

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年7月31日召开了第四届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，同意公司以自

有资金向运营公司增资4,500万元，同时授权公司管理层自行办理与本次增资有关的后续事项。增资完成后，运营公司注册资本增加至5,000万元，公司对运营公司的持股比例仍为100%。截至本报告日，尚未履行上述增资事项。

（二）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

（1）唐燕玲与公司民间借贷纠纷【（2020）粤0303民初45030号】

2020年11月27日，唐燕玲向广东省深圳市罗湖区人民法院提起诉讼，要求被告苏日明偿还本金500万元及利息370273.97元，邱寻对苏日明债务承担连带清偿责任。2020年12月9日，广东省深圳市罗湖区人民法院对原告申请查封被告方名下价值人民币5370273.97元财产的请求做出裁定，（2020）粤0303执保5571号，认为原告申请符合法律规定，予以准许。截至本报告日，本案尚在审理过程中。

（2）谷帅与公司民间借贷纠纷案

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，谷帅请求法院判决公司向其一次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），由于被执行人没有履行生效法律文书确定的内容，申请执行人向法院申请强制执行，请求强制被执行人偿付2743000元及利息等。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。截至本报告日，公司尚未向谷帅支付剩余第二期还款、第三期还款，深圳市福田区人民法院已恢复强制执行。

（3）深圳市一帆珠宝云商有限公司与公司买卖纠纷案

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。目前，爱迪尔作为担保人被提起诉讼，已申请资产保全措施。一审判决结束爱迪尔不承担还款责任，目前二审审理中。

（4）深圳市顺艺珠宝有限公司与公司买卖合同纠纷案

深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司民事案件与深圳市顺艺珠宝有限公司买卖合同纠纷案，（2020）粤0303民初45163号，已申请财产保全，并查封被申请人名下财产。目前，本案正在等待开庭审理。

（5）深圳市运得莱珠宝有限公司与公司加工合同纠纷

2020年5月25日，深圳市运得莱珠宝有限公司与公司达成调解，爱迪尔实业股份应向运得莱偿还人民币3,665,503.65元，爱迪尔运营管理应向运得莱偿还人民币1398851.58元。截

至本报告日，已申请强制执行。

(6) 深圳可妍珠宝首饰有限公司与深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司、福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司和苏衍茂买卖合同纠纷案

2020年12月31日，深圳市罗湖区人民法院判决被告大盘珠宝支付原告货款3,528,391元以及相应利息，公司不承担连带责任。2021年2月17日，大盘珠宝对逾期利息得计算方式存在异议，提出上诉。截至报告日，该案已开庭，等待判决。

(7) 深圳农村商业银行股份有限公司福永支行与公司民间借贷纠纷案

2020年10月14日，深圳农村商业银行股份有限公司福永支行针对与公司的借贷纠纷，向深圳前海合作区人民法院提起诉讼，要求被告偿还全部借款以及相应利息，涉及资金标的金额为6,266,799元。截至本报告日，该案已于2020年10月22日立案，等待开庭审理。

(8) 大盘珠宝与深圳市特发小额贷款有限公司诉讼案

公司原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。

本次担保事项，未经公司董事会审议并及时对外披露。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。

(9) 大盘珠宝与陈建德诉讼案

2018年4月17日，苏华清与陈建德签署借款协议，陈建德向苏华清提供500万元借款，借款期限1年。2019年9月24日，苏华清与陈建德签署还款承诺书，约定延长借款期限，大盘珠宝为苏华清的借款提供连带担保责任，担保金额500万元。

本次担保事项，未经公司董事会审议并及时对外披露。直至2020年7月4日才披露担保事项。截至本报告日，上述违规担保事项尚余500万元未偿还。

2020年01月14日，陈建德向深圳前海合作区人民法院提出诉讼（2020）粤0391民初448号）要求：苏华清，苏衍茂，苏建明，苏新清，深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司偿还上述借款。

截至本报告日，案件正在审理中。

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、关联方交易之关联担保情况”

截止 2020 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	担保方式	币种	担保金额	担保期限	担保	被担保单位与担
-------	------	----	------	------	----	---------

					是否 已经 履行 完毕	保单位关系
公主岭市宝泰金店	信用反担保	人民币	5,000,000.00	2020/9/2-2021/9/1	否	业务往来单位
金广山	信用反担保	人民币	5,000,000.00	2020/9/27-2021/9/26	否	业务往来单位
四平市宝泰珠宝有限公司	连带责任保证	人民币	4,750,000.00	2020/9/3-2021/9/2	否	业务往来单位
四平市顶格珠宝有限公司	连带责任保证	人民币	4,750,000.00	2020/8/26-2021/8/25	否	业务往来单位
辽宁东祥金店珠宝有限公司	连带责任保证	人民币	29,000,000.00	2020/10/29-2021/10/28	否	业务往来单位
四平市宝泰珠宝有限公司	连带责任保证	人民币	34,000,000.00	2020/11/12-2021/11/11	否	业务往来单位
四平市宝泰珠宝有限公司	连带责任保证	人民币	300,000,000.00	2020/12/18-2023/12/17	否	业务往来单位
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	连带责任保证	人民币	15,000,000.00	2019/6/10-2020/6/24	否	业务往来单位
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	连带责任保证	人民币	10,000,000.00	2019/10/29-2020/10/28	否	业务往来单位
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	连带责任保证	人民币	10,000,000.00	2019/11/7-2020/11/6	否	业务往来单位
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	连带责任保证	人民币	50,000,000.00	2019/8/2-2020/8/2	是	业务往来单位
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	连带责任保证	人民币	460,000.00	2019/6/28-2020/12/25	否	业务往来单位
深圳市大盘珠宝首饰有限公司	连带责任保证	人民币	5,630,000.00	2019/11/4-2020/11/4	否	业务往来单位

被担保单位	担保方式	币种	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕	被担保单位与担保单位关系
限责任公司						
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	连带责任保证	人民币	14,540,000.00	2019/11/11-2020/11/4	否	业务往来单位
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	连带责任保证	人民币	5,000,000.00	2019/5/16-2020/5/16	是	业务往来单位
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	连带责任保证	人民币	10,000,000.00	临时过桥拆借	是	业务往来单位
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	连带责任保证	人民币	15,000,000.00	2020/5/12-2021/5/10	否	业务往来单位
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	连带责任保证	人民币	20,000,000.00	2020/5/8-2021/5/7	否	业务往来单位
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	连带责任保证	人民币	10,000,000.00	2020/5/8-2021/5/7	否	业务往来单位
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	连带责任保证	人民币	12,700,000.00	2020/6/9-2021/5/10	否	业务往来单位

注：公司为深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司提供银行贷款担保，大盘珠宝本期丧失控制权，存在重大违约风险，已计提相关信用损失。

2) 爱迪尔与江西银行达成合作意向并签署合作协议，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2020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1,063.17元。

除存在上述或有事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

（二）利润分配情况

公司于 2021 年 4 月 28 日召开的第四届董事会第五十次会议审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配预案》，根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等有关规定及《公司章程》等相关规定，结合公司 2020 年度经营情况及 2021 年经营预算情况，公司 2020 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

（三）其他资产负债表日后事项说明

1、刘雪与公司民间借贷纠纷【(2021) 粤 0307 民初 5555 号】

2021 年 4 月 9 日，广东省深圳市龙岗区人民法院开庭审理了本案，原告刘雪诉被告公司偿还借款本金 30 万元及利息。截至本报告日，该案尚未做出判决。

2、浙商银行股份有限公司深圳分行与深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司大盘珠宝诉讼案件

2021 年 5 月，浙商银行股份有限公司深圳分行向广东省深圳市深圳前海合作区人民法院提起诉讼，要求深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司归还借款；福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司、苏华清、苏建明、苏日明和苏衍茂等承担连带责任。截至本报告日，上述案件尚未开庭。

3、福建海峡客家投资发展集团有限公司与公司借贷纠纷案

2021 年 3 月 5 日，福建海峡客家投资发展集团有限公司向龙港市永定区人民法院提起诉讼，要求公司偿还借款 1000 万元以及利息。截至本报告日，本案已立案，等待开庭。

十四、其他重要事项说明

（一）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、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。

公司于 2020 年 2 月 27 日与中国联合网络通信有限公司宁波市分公司签署《关于 5G 战略合作框架协议》，随着 5G 与经济社会各领域的深度融合和广泛应用，通过开展大数据应用、智能客服、呼叫中心、线上互联网教育、5G 远程鉴赏等各类创新应用试点合作。

截至本报告日，尚无实质性进展。

2、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。

截至本报告日，上述非公开发行股票尚未进展。

3、股权相关事项

(1) 收购京典圣钻（北京）珠宝有限公司股权

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。

根据公司 2020 年 11 月 6 日公告：自原协议签署后，京典圣钻虽已完成工商变更登记，但蜀茂钻石并未实际对其进行过并表处理。受新冠疫情的不利影响，市场环境发生变化，经双方共同商议，一致决定终止股权收购。双方于近日就本次终止原协议的事项签署了《成都蜀茂钻石有限公司与兰玉明等人关于股权收购协议之终止协议》，原协议中的条款终止履行，各方互不承担违约责任。

(2) 大盘珠宝丧失控制权及出售股权事项

① 大盘珠宝丧失控制权

根据 2020 年 7 月 31 日，公司公告：大盘珠宝拒绝配合整改，拒不交接公章、证照、账册等资料，从根本上侵害剥夺了上市公司对大盘珠宝的控制权，从而导致公司无法及时判断大盘珠宝 2019 年度业绩承诺实现情况，无法参与大盘珠宝日后的经营管理。故公司已对控股子公司大盘珠宝的管理失去有效控制。

公司拟计划采取的措施：1、公司拟聘请律师就大盘珠宝原股东交易合约的履行情况，起诉大盘珠宝原股东苏衍茂、深圳市嘉人投资合伙企业（有限合伙）、吴顺水、杜光、毛建涛、梁映红，要求大盘珠宝及前述人员履行《现金购买协议》、《利润补偿协议》的义务，接受业绩承诺及利润完成情况的专项审核，

公司将根据审核情况，对2019年度大盘珠宝未完成的业绩承诺，通知相关人员执行补偿方案。2、向法院提起诉讼并申请财产保全，因原股东对上市公司负有业绩补偿的赔偿义务，冻结该等股东所持公司的股票。

3、公司拟筹划转让大盘珠宝51%的股权，包括但不限于原股东回购、转让给第三方等。

②出售股权

根据公司2021年3月21日公告：鉴于福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称“公司”）已对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”）失去有效控制，为提高管理效率，降低经营风险，避免了大盘珠宝相关问题给公司带来进一步不利影响，改善公司资金压力情况。公司拟转让持有的大盘珠宝51%股权，并授权公司管理层签署相关协议。转让完成后，公司将不再持有大盘珠宝股权。

根据公司在公开信息查询，大盘珠宝存在多起被执行案件及欠税情况，多家银行贷款出现逾期欠息，已经存在经营困难，且根据公司前期向法院提起诉讼，起诉大盘珠宝原股东，要求大盘珠宝及其原股东履行《现金购买协议》、《利润补偿协议》的义务，接受2019年度业绩承诺及利润完成情况的专项审核，法院诉讼费用约为100万元。故经管理层审慎讨论，本次转让大盘珠宝51%股权的交易价格为100万。

本次股权转让尚未办理工商手续。

2、爱迪尔诉讼情况

（1）公司起诉深圳市金利福钻石有限公司买卖合同纠纷案

2019年9月26日，广东省深圳市罗湖区人民法院判决，被告向原告支付货款821,042.26元以及违约金。截至本报告日，该案已申请强制执行。

（2）公司起诉河南爱心华珠宝有限公司买卖合同纠纷案

2019年12月25日，广东省深圳市罗湖区人民法院判决，被告向原告公司支付支付货款1,906,162.34元以及违约金。截至本报告日，该案已申请强制执行。

（3）公司起诉安徽庆丰实业有限公司、周天杰买卖合同纠纷案

2020年8月26日，深圳市罗湖区人民法院判决，被告向原告公司支付货款18,680,431元和逾期付款违约金7,164,069.06元。截至本报告日，该案已申请强制执行。

（4）公司起诉武汉市众鑫恒泰珠宝首饰有限公司、李新萍买卖合同纠纷案

2020年10月，公司向广东省深圳市罗湖区人民法院提起诉讼，要求被告支付货款1,442,383.27元和违约金216357.49元。截至本报告日，该案已开庭，等待判决。

（5）公司起诉武汉市文瑞贸易有限公司、李新萍买卖合同纠纷案

2020年10月，公司向广东省深圳市罗湖区人民法院提起诉讼，要求被告支付货款5,860,006.00元以及违约金879,000.90元。截至本报告日，该案已开庭，等待判决。

（6）公司起诉西安宏远珠宝首饰有限责任公司买卖合同纠纷案

2020年7月29日，公司针对买卖合同纠纷向深圳市罗湖区人民法院提起诉讼，涉案标的金额为

14,957,950.24 元。2020 年 8 月 14 日，公司向法院申请撤诉。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	96,745,823.98	153,897,110.19
6 个月至 1 年	10,796,649.92	445,955,893.84
1 至 2 年	564,196,230.94	467,137,790.06
2 至 3 年	427,904,733.49	106,784,256.94
3 至 4 年	86,439,503.33	14,929,699.93
4 至 5 年	14,929,395.36	6,245,772.43
5 年以上	5,948,311.60	674.00
小计	1,206,960,648.62	1,194,951,197.39
减：坏账准备	531,556,431.92	282,564,172.78
合计	675,404,216.70	912,387,024.61

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	535,049,372.76	44.33	521,619,176.60	97.49	13,430,196.16
按组合计提预期信用损失的 应收账款	671,911,275.86	55.67	9,937,255.32	1.48	661,974,020.54
其中：组合 1 账龄组合	40,048,685.75	3.32	9,937,255.32	24.81	30,111,430.43
组合 2 关联方组合	631,862,590.11	52.35	-	-	631,862,590.11
合计	1,206,960,648.62	100.00	531,556,431.92	44.04	675,404,216.70

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的	408,711,862.50	34.20	262,410,625.02	64.20	146,301,237.48

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	786,239,334.89	65.80	20,153,547.76	2.56	766,085,787.13
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
组合 2 关联方组合	596,811,790.92	49.95			596,811,790.92
合计	1,194,951,197.39	100.00	282,564,172.78	23.65	912,387,024.61

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	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	535,049,372.76	521,619,176.60	97.49	预计收回性较低
合计	535,049,372.76	521,619,176.60	97.49	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	170,717.40	1,707.17	1.00
6 个月至 1 年	77,872.16	3,893.61	5.00
1 至 2 年	4,765,467.52	476,546.75	10.00
2 至 3 年	27,468,568.59	5,493,713.72	20.00
3 至 4 年	7,209,332.03	3,604,666.02	50.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	356,728.05	356,728.05	100.00
合计	40,048,685.75	9,937,255.32	24.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	262,410,625.02	259,208,551.58				521,619,176.60

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,153,547.76	-10,216,292.44				9,937,255.32
其中：组合 1	20,153,547.76	-10,216,292.44				9,937,255.32
组合 2						
合计	282,564,172.78	248,992,259.14				531,556,431.92

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 703,016,401.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 86,263,711.12 元。

7. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8. 无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	228,603,655.94	206,159,090.79
合计	228,603,655.94	206,159,090.79

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	12,390,580.42	1,356,880.00	10.95
6 个月至 1 年	85,249,314.98	301,849.14	0.35
1 至 2 年	81,699,155.50	1,002,568.32	1.23
2 至 3 年	2,155,529.96	7,967.68	0.37
3 至 4 年	2,177,114.10	436,468.50	20.05
4 至 5 年	1,525,870.40	-	-

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	47,633,824.22	1,122,000.00	2.36
小计	232,831,389.58	4,227,733.64	1.82
减：坏账准备	4,227,733.64		
合计	228,603,655.94		

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并关联方往来	227,506,177.57	203,838,926.43
保证金	1,296,518.38	2,012,775.38
其他	1,273,901.17	
押金	87,959.41	879,111.88
代付款项（证书、标签、邮寄、保费）	-	75,784.50
往来款	2,666,833.05	1,466,000.00
合计	232,831,389.58	208,272,598.19

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	2,678,378.96	1,580,900.59	1,097,478.37	4,433,671.76	2,113,507.40	2,320,164.36
第二阶段						
第三阶段	2,646,833.05	2,646,833.05	-			
合计	5,325,212.01	4,227,733.64	1,097,478.37	4,433,671.76	2,113,507.40	2,320,164.36

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,646,833.05	1.14	2,646,833.05	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	230,184,556.53	98.86	1,580,900.59	0.69	228,603,655.94

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
其中：组合 1 账龄组合	2,678,378.96	1.15	1,580,900.59	59.02	1,097,478.37
组合 2 关联方组合	227,506,177.57	97.71		-	227,506,177.57
合计	232,831,389.58	100.00	4,227,733.64	1.82	228,603,655.94

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
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	100	2,113,507.40	1.01	206,159,090.79
其中：组合 1 账龄组合	4,433,671.76	2.13	2,113,507.40	47.67	2,320,164.36
组合 2 关联方组合	203,838,926.43	97.87			203,838,926.43
合计	208,272,598.19	100	2,113,507.40	1.01	206,159,090.79

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	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	2,646,833.05	2,646,833.05	100.00	预计收回性较低
合计	2,646,833.05	2,646,833.05	100.00	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	533,853.35	5,338.53	1.00
6 个月至 1 年	36,982.85	1,849.14	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	72,767.38	7,276.74	10.00
2 至 3 年	39,838.38	7,967.68	20.00
3 至 4 年	872,937.00	436,468.50	50.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	1,122,000.00	1,122,000.00	100.00
合计	2,678,378.96	1,580,900.59	59.02

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	2,113,507.40			2,113,507.40
期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提			2,646,833.05	2,646,833.05
本期转回	532,606.81			532,606.81
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	1,580,900.59	-	2,646,833.05	4,227,733.64

8. 本报告期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市爱迪尔珠宝	关联方往来款	165,100,387.44	6 个月以内	70.91	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
运营管理有限公司			7-12 个月 1-2 年		
惠州市爱迪尔珠宝 首饰有限公司	关联方往来款	51,606,677.30	6 个月以内 7-12 个月 1-2 年 3-4 年 4-5 年 5 年以上	22.16	-
江苏千年珠宝有限 公司	关联方往来款	5,799,112.83	6 个月以内 7-12 个月 2-3 年	2.49	-
成都蜀茂钻石有限 公司	关联方往来款	5,000,000.00	7-12 个月	2.15	-
深圳市大盘珠宝首 饰有限责任公司	其他往来款	2,646,833.05	6 个月以内 7-12 个月 1-2 年	1.14	2,646,833.05
合计		230,153,010.62		98.85	2,646,833.05

10. 无涉及政府补助的其他应收款

11. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

12. 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	1,730,696,392.00	1,005,723,968.91	724,972,423.09	2,038,527,940.00	175,950,000.00	1,862,577,940.00
对联营、合营企 业投资	19,649,570.61	17,115,952.73	2,533,617.88	19,708,725.83		19,708,725.83
合计	1,750,345,962.61	1,022,839,921.64	727,506,040.97	2,058,236,665.83	175,950,000.00	1,882,286,665.83

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
龙岩市爱迪尔珠宝有限公司	1,000,000.00	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			176,942,200.00		-
爱迪尔珠宝（上海）有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		-
爱迪尔珠宝（香港）有限公司	85,740.00	85,740.00			85,740.00		-
深圳市迪加珠宝有限公司	-				-		-
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	255,000,000.00	79,050,000.00		79,050,000.00	-		-
江苏千年珠宝有限公司	900,000,000.00	900,000,000.00		37,654,848.00	862,345,152.00	611,402,712.77	611,402,712.77
成都蜀茂钻石有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00		15,176,700.00	684,823,300.00	394,321,256.14	394,321,256.14
深圳市爱迪尔珠宝运营管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		-
合计	2,038,527,940.00	1,862,577,940.00	-	131,881,548.00	1,730,696,392.00	1,005,723,968.91	1,005,723,968.91

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
中宝协（北京）基金管理有限公司	2,592,773.10			-59,155.22	
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				
合计	19,708,725.83			-59,155.22	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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						
中宝协（北京）基金管理有限公司			-		2,533,617.88	-
深圳爱华红润一号投资中心（有限合伙）			8,094,901.41		-	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		-	9,021,051.32
合计			17,115,952.73		2,533,617.88	17,115,952.73

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,207,490.85	24,481,909.92	418,095,410.20	401,677,487.45
其他业务	4,179,593.84	407,152.34	2,886,766.71	1,584,245.11
合计	31,387,084.69	24,889,062.26	420,982,176.91	403,261,732.56

2. 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入
一、 商品类型	
镶嵌饰品	22,437,939.11
成品钻	1,130,667.79
其他饰品	795,032.76
加盟费收入	2,826,235.16
品牌管理费收入	17,616.03
其他	4,179,593.84
合计	31,387,084.69

注释5. 投资收益

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
成本法核算的长期股权投资收益		
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		—
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		—
持有至到期投资在持有期间的投资收益		—
处置持有至到期投资取得的投资收益		—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		—
处置可供出售金融资产取得的投资收益		—
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融负债取得的投资收益		-2,834,097.72
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利	-45,900,655.22	

项目	本期发生额	上期发生额
得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
理财产品		
合计	-45,900,655.22	-10,457,622.98

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,440,510.89	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,200,121.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,165,933.89	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,478,798.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-273,883,317.95	
减：所得税影响额	-682,433.95	
少数股东权益影响额（税后）	6.03	
合计	-259,754,144.49	

（二） 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-92.73	-3.46	-3.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-77.40	-2.89	-2.89

福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十八日

第十三节备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2020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。