



周大生珠宝股份有限公司

2018 年半年度财务报告 (未经审计)

2018 年 08 月

2018 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：周大生珠宝股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,081,892,269.97	1,191,129,175.30
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	665,071.29	3,002,997.20
应收账款	105,723,892.25	95,981,042.95
预付款项	9,950,994.79	11,050,506.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,382,088.39	
应收股利	81,106.14	
其他应收款	15,128,326.18	15,901,473.88
买入返售金融资产		
存货	2,213,511,821.45	2,106,035,944.71

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	878,661,628.90	459,781,340.01
流动资产合计	4,309,997,199.36	3,882,882,481.00
非流动资产：		
发放贷款及垫款	18,977,992.81	
可供出售金融资产	284,377,882.00	284,377,882.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	921,427.87	
投资性房地产		
固定资产	29,134,495.02	30,849,685.24
在建工程	28,508,033.19	3,565,552.09
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	462,323,214.18	152,495,044.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,917,845.49	13,484,073.62
递延所得税资产	18,559,679.24	11,963,860.66
其他非流动资产	872,974.76	1,318,635.14
非流动资产合计	856,593,544.56	498,054,733.05
资产总计	5,166,590,743.92	4,380,937,214.05
流动负债：		
短期借款	600,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	68,558,974.37	23,333,333.33
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	530,724,896.97	580,787,623.72
预收款项	124,943,061.94	84,130,956.44
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,816,801.81	47,566,028.20
应交税费	93,881,694.96	104,025,945.63
应付利息	829,874.42	213,261.26
应付股利		
其他应付款	258,008,858.48	146,141,558.08
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,692,764,162.95	986,198,706.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		1,753,352.90
递延收益	12,352,960.00	11,202,960.00
递延所得税负债	329,914.54	145,299.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,682,874.54	13,101,612.05
负债合计	1,705,447,037.49	999,300,318.71
所有者权益：		
股本	485,379,500.00	477,850,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,794,792,327.43	1,681,575,666.59
减：库存股	102,928,265.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	217,441,378.09	217,441,378.09
一般风险准备		
未分配利润	1,066,458,765.91	1,004,769,850.66
归属于母公司所有者权益合计	3,461,143,706.43	3,381,636,895.34
少数股东权益		
所有者权益合计	3,461,143,706.43	3,381,636,895.34
负债和所有者权益总计	5,166,590,743.92	4,380,937,214.05

法定代表人：周宗文

主管会计工作负责人：周华珍

会计机构负责人：许金卓

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	639,388,837.14	1,046,436,504.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	665,071.29	3,002,997.20
应收账款	136,589,532.99	94,069,383.71
预付款项	7,765,905.59	8,362,093.09
应收利息	4,382,088.39	
应收股利	81,106.14	4,000,000.00
其他应收款	17,500,861.61	21,873,590.01
存货	2,120,525,495.48	2,071,273,195.84
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	763,929,197.58	421,136,290.01
流动资产合计	3,690,828,096.21	3,670,154,054.55

非流动资产：		
可供出售金融资产	284,377,882.00	284,377,882.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	548,860,863.67	237,239,435.80
投资性房地产		
固定资产	25,634,165.92	26,726,893.25
在建工程	28,508,033.19	3,565,552.09
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	446,879,009.86	136,989,918.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,961,768.92	11,751,350.69
递延所得税资产	14,988,300.30	9,481,851.07
其他非流动资产	400,000.00	400,000.00
非流动资产合计	1,359,610,023.86	710,532,883.11
资产总计	5,050,438,120.07	4,380,686,937.66
流动负债：		
短期借款	600,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	68,558,974.37	23,333,333.33
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	539,148,458.23	617,327,312.58
预收款项	202,399,905.06	172,305,607.08
应付职工薪酬	9,732,715.86	43,434,047.16
应交税费	75,056,635.30	88,102,483.26
应付利息	829,874.42	213,261.26
应付股利		
其他应付款	265,825,026.77	156,204,519.79
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,761,551,590.01	1,100,920,564.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		1,753,352.90
递延收益	1,350,000.00	200,000.00
递延所得税负债	329,914.54	145,299.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,679,914.54	2,098,652.05
负债合计	1,763,231,504.55	1,103,019,216.51
所有者权益：		
股本	485,379,500.00	477,850,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,797,938,143.23	1,684,721,482.39
减：库存股	102,928,265.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	217,172,623.88	217,172,623.88
未分配利润	889,644,613.41	897,923,614.88
所有者权益合计	3,287,206,615.52	3,277,667,721.15
负债和所有者权益总计	5,050,438,120.07	4,380,686,937.66

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	2,123,991,231.17	1,672,674,338.81
其中：营业收入	2,123,991,231.17	1,672,674,338.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,728,004,569.31	1,343,061,111.10
其中：营业成本	1,389,493,278.58	1,100,901,880.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	21,585,200.97	17,032,871.36
销售费用	238,486,429.48	189,935,858.54
管理费用	52,356,937.39	36,601,187.79
财务费用	3,938,017.43	-153,865.34
资产减值损失	22,144,705.46	-1,256,821.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	738,461.53	-4,352,136.63
投资收益（损失以“－”号填列）	8,764,320.17	3,136,685.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	47,378.35	
其他收益	54,456,811.58	23,319,119.72
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	459,993,633.49	351,716,896.74
加：营业外收入	5,955,389.18	1,540,141.30
减：营业外支出	-1,581,554.93	1,725,707.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	467,530,577.60	351,531,330.41
减：所得税费用	114,613,962.35	87,999,418.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	352,916,615.25	263,531,911.84

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	352,916,615.25	263,531,911.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	352,916,615.25	263,531,911.84
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	352,916,615.25	263,531,911.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	352,916,615.25	263,531,911.84
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.73	0.60
（二）稀释每股收益	0.73	0.60

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

法定代表人：周宗文

主管会计工作负责人：周华珍

会计机构负责人：许金卓

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,026,180,468.65	1,653,249,617.95
减：营业成本	1,400,675,302.89	1,102,532,303.35
税金及附加	16,160,709.83	15,191,060.36
销售费用	188,882,194.79	178,003,347.76
管理费用	47,489,785.71	32,219,039.71
财务费用	2,264,872.93	403,363.72
资产减值损失	17,539,416.87	-1,536,497.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	738,461.53	-4,352,136.63
投资收益（损失以“－”号填列）	8,764,320.17	3,136,685.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	47,378.35	
其他收益	8,330,000.00	1,643,980.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	371,048,345.68	326,865,529.99
加：营业外收入	4,782,176.16	1,540,141.30
减：营业外支出	-1,582,775.84	1,706,073.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	377,413,297.68	326,699,597.56
减：所得税费用	94,464,599.15	81,807,442.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	282,948,698.53	244,892,155.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	282,948,698.53	244,892,155.10
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他综合收益中 享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其 他综合收益		
1.权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允 价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有 效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	282,948,698.53	244,892,155.10
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,406,762,323.74	1,842,427,974.60
客户存款和同业存放款项净增加 额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加 额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	176,558.06	
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	46,126,811.58	21,675,600.05
收到其他与经营活动有关的现金	34,681,277.35	10,067,842.05
经营活动现金流入小计	2,487,746,970.73	1,874,171,416.70
购买商品、接受劳务支付的现金	1,741,166,638.25	1,284,368,147.31
客户贷款及垫款净增加额	11,573,990.55	
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	152,295,463.18	128,723,366.94
支付的各项税费	222,802,281.05	169,856,402.31
支付其他与经营活动有关的现金	121,196,886.27	84,632,846.22
经营活动现金流出小计	2,249,035,259.30	1,667,580,762.78
经营活动产生的现金流量净额	238,711,711.43	206,590,653.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	350,000,000.00	265,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,829,808.22	1,109,041.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	353,829,808.22	266,109,041.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	339,413,471.15	17,201,992.68
投资支付的现金	771,070,000.00	665,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,110,483,471.15	682,201,992.68
投资活动产生的现金流量净额	-756,653,662.93	-416,092,951.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	107,445,965.00	1,480,833,884.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	700,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	807,445,965.00	1,480,833,884.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	297,494,417.47	2,986,324.39
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	462,529.50	12,421,730.01
筹资活动现金流出小计	397,956,946.97	135,408,054.40
筹资活动产生的现金流量净额	409,489,018.03	1,345,425,829.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	837,728.14	-708,467.71
五、现金及现金等价物净增加额	-107,615,205.33	1,135,215,064.23
加：期初现金及现金等价物余额	1,189,507,475.30	423,104,834.92
六、期末现金及现金等价物余额	1,081,892,269.97	1,558,319,899.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,279,718,197.00	1,830,986,570.58
收到的税费返还		460.33
收到其他与经营活动有关的现金	40,032,237.09	9,745,870.25
经营活动现金流入小计	2,319,750,434.09	1,840,732,901.16
购买商品、接受劳务支付的现金	1,724,079,115.42	1,302,230,108.77
支付给职工以及为职工支付的现	120,135,175.14	122,166,864.91

金		
支付的各项税费	188,128,929.62	160,190,944.84
支付其他与经营活动有关的现金	110,923,840.58	88,086,625.97
经营活动现金流出小计	2,143,267,060.76	1,672,674,544.49
经营活动产生的现金流量净额	176,483,373.33	168,058,356.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	350,000,000.00	265,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,829,808.22	6,109,041.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,410,239.47
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	357,829,808.22	284,519,280.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	337,548,167.13	12,388,065.95
投资支付的现金	1,011,680,000.00	768,422,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,349,228,167.13	780,810,365.95
投资活动产生的现金流量净额	-991,398,358.91	-496,291,085.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	107,445,965.00	1,480,833,884.00
取得借款收到的现金	700,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	807,445,965.00	1,480,833,884.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	297,494,417.47	2,986,324.39
支付其他与筹资活动有关的现金	462,529.50	12,421,730.01
筹资活动现金流出小计	397,956,946.97	135,408,054.40
筹资活动产生的现金流量净额	409,489,018.03	1,345,425,829.60
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	-405,425,967.55	1,017,193,100.89
加：期初现金及现金等价物余额	1,044,814,804.69	379,318,763.06
六、期末现金及现金等价物余额	639,388,837.14	1,396,511,863.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	477,850,000.00				1,681,575,666.59					217,441,378.09		1,004,769,850.66		3,381,636,895.34
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	477,850,000.00				1,681,575,666.59					217,441,378.09		1,004,769,850.66		3,381,636,895.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,529,500.00				113,216,660.84	102,928,265.00						61,688,915.25		79,506,811.09
（一）综合收益总额												352,916,615.25		352,916,615.25
（二）所有者投入和减少资本	7,529,500.00				113,216,660.84	102,928,265.00								17,817,895.84
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金	7,529,500.00				113,216,660.84	102,928,265.00								17,817,895.84

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-291,227,700.00		-291,227,700.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-291,227,700.00		-291,227,700.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	485,379,500.00				1,794,792,327.43	102,928,265.00			217,441,378.09		1,066,458,765.91		3,461,143,706.43

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	401,000,000.00				294,163,803.95				163,706,563.13		753,139,911.40		1,612,10,278.48	

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	401,000,000.00			294,163,803.95			163,706,563.13		753,139,911.40			1,612,010,278.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,850,000.00			1,387,411,862.64			53,734,814.96		251,629,939.26			1,769,626,616.86
（一）综合收益总额									592,074,754.22			592,074,754.22
（二）所有者投入和减少资本	76,850,000.00			1,387,411,862.64								1,464,261,862.64
1. 股东投入的普通股	76,850,000.00			1,387,411,862.64								1,464,261,862.64
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							53,734,814.96		-340,444,814.96			-286,710,000.00
1. 提取盈余公积							53,734,814.96		-53,734,814.96			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-286,710,000.00			-286,710,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益												

内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	477,850,000.00				1,681,575,666.59			217,441,378.09		1,004,769,850.66		3,381,636,895.34	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	477,850,000.00				1,684,721,482.39				217,172,623.88	897,923,614.88	3,277,667,721.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	477,850,000.00				1,684,721,482.39				217,172,623.88	897,923,614.88	3,277,667,721.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,529,500.00				113,216,660.84	102,928,265.00				-8,279,001.47	9,538,894.37
（一）综合收益总额										282,948,698.53	282,948,698.53
（二）所有者投入	7,529,500.00				113,216,660.84	102,928,265.00					17,817,894.37

和减少资本	0.00				60.84	65.00					5.84
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	7,529,500.00				113,216,660.84	102,928,265.00					17,817,895.84
4. 其他											
(三) 利润分配										-291,227,700.00	-291,227,700.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-291,227,700.00	-291,227,700.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	485,379,500.00				1,797,938,143.23	102,928,265.00			217,172,623.88	889,644,613.41	3,287,206,615.52

上年金额

单位：元

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

一、上年期末余额	401,000,000.00				297,309,619.75				163,437,808.92	701,020,280.21	1,562,767,708.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	401,000,000.00				297,309,619.75				163,437,808.92	701,020,280.21	1,562,767,708.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,850,000.00				1,387,411,862.64				53,734,814.96	196,903,334.67	1,714,900,012.27
（一）综合收益总额										537,348,149.63	537,348,149.63
（二）所有者投入和减少资本	76,850,000.00				1,387,411,862.64						1,464,261,862.64
1. 股东投入的普通股	76,850,000.00				1,387,411,862.64						1,464,261,862.64
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									53,734,814.96	-340,444,814.96	-286,710,000.00
1. 提取盈余公积									53,734,814.96	-53,734,814.96	
2. 对所有者（或股东）的分配										-286,710,000.00	-286,710,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	477,850,000.00				1,684,721,482.39				217,172,623.88	897,923,614.88	3,277,667,721.15

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

2017年3月24日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]400号”文《关于核准周大生珠宝股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司首次公开发行人民币普通股[A股]股票76,850,000.00股，每股面值1元，每股发行价格19.92元，发行后注册资本增加为人民币477,850,000.00元。

2018年1月26日，公司召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈周大生珠宝股份有限公司第一期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。公司第一期限限制性股票激励计划首次授予部分激励对象的人数为177人，

首次授予部分的股份数为7,529,500股，占授予前上市公司总股本的 1.57%。公司于2018年3月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成首次授予7,529,500股股份的登记手续，授予完成后公司注册资本增加为人民币485,379,500元。2018年3月16日首次授予的股份在深圳证券交易所上市。

2、公司业务性质及主要经营活动

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

3、公司注册地址及总部地址

公司注册地址和总部地址均为深圳市罗湖区文锦北路田贝花园裙楼商场叁层301。

4、公司财务报告批准报出日

本财务报告业经公司第三届董事会第二次会议批准于2018年8月28日报出。

5、公司合并财务报表范围及变化情况

本报告期纳入公司合并财务报表范围的子公司包括：周大生珠宝（天津）有限公司、上海周大生进出口有限公司、周大生珠宝（香港）有限公司、深圳市宝通天下供应链有限公司、深圳市弗兰德斯珠宝有限公司、深圳市前海今生金饰珠宝有限公司、周大生珠宝销售管理（深圳）有限公司、深圳市美利天下设计有限公司、周大生珠宝销售（重庆）有限公司、深圳市互联天下信息科技有限公司、深圳市宝通天下小额贷款有限公司等；合并范围的变更详见“本财务报告附注-合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务核算方法

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

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

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

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

外币财务报表的折算方法

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

10、金融工具

金融工具的分类

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

金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

(2) 持有至到期投资

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

(3) 贷款及应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司贷款分为正常类、关注类、次级类、可疑类、损失类五类。

(4) 可供出售金融资产

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融负债终止确认条件

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

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
保证金组合	其他方法
员工往来组合	其他方法
合并范围内的关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
保证金组合	0.00%	0.00%
员工往来组合	0.00%	0.00%
合并范围内的关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 按其他方法计提坏账准备的应收贷款利息组合

组合名称	坏账准备计提比例
正常类贷款应收利息	1.50%
关注类贷款应收利息	3.00%
次级类贷款应收利息	30.00%
可疑类贷款应收利息	60.00%
损失类贷款应收利息	100.00%

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项有确凿证据表明存在明显差别，有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法公允地反映其可收回金额的。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

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

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、委托加工材料、周转材料。

(2) 存货的计价方法

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

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

③ 投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

④ 盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

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

⑥ 领用或者发出的存货，按加权平均法或个别计价法计价。

(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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

13、持有待售资产

(1) 划分持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

(2) 划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14、 发放贷款及垫款

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的发放贷款及垫款

单项金额重大的发放贷款及垫款的确认标准：期末单项金额达到该类别款项余额的10%（含10%）以上的发放贷款及垫款。单项金额重大的发放贷款及垫款坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

(2) 按组合计提坏账准备的发放贷款及垫款

按风险特征组合计提贷款损失准备的比例如下：

贷款分级	计提比例
正常类	1.5%
关注类	3%
次级类	30%
可疑类	60%
损失类	100%

15、长期股权投资

投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

- ① 同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股

比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏帐准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

后续计量及收益确认方法

(1) 后续计量

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

(2) 长期股权投资收益确认方法：

① 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③ 处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

减值测试方法及减值准备计提方法

期(年)末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

18、在建工程

在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

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

19、借款费用

借款费用资本化的确认原则：

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

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

借款费用资本化的停止：

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

暂停资本化

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

借款费用资本化金额的计算方法：

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

- （1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- （2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、生物资产

21、油气资产

22、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

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

（2）自行开发的无形资产，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

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

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

2、无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

3、无形资产的减值

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

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

- (1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质已经发生了减值的情形。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

23、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

24、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际受益期限平均摊销，当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

1、设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1、公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2、公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

27、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

28、优先股、永续债等其他金融工具

29、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

珠宝相关业

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

（一）收入确认原则

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

（2）提供服务及劳务收入：收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠的计量；交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

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

（3）让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠的计量。

（二）收入确认的具体方法

（1）货品销售

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

① 商场联营系公司通过百货商场店中店形式进行的零售，公司根据与百货商场签订的协议，由百货商场在商品零售给顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于约定结算期间（一般为次月）按百货商场收取的全部款项扣除百货商场应得分成后的余额确认销售收入。

② 专卖店直营系公司通过购置开设或租赁的专卖店或其他方式进行的零售，在商品销售给顾客并收取货款时确认销售收入。

③ 电商销售系公司通过第三方电子商务平台进行的零售，在经客户签收并已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

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

（2）服务收入

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

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；

B. 收入的金额能够可靠地计量。

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

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

(3) 贷款利息收入：在与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。

本公司仅对逾期90天（含90天）以内的贷款应收未收的利息确认收入，并对贷款自结息日起，逾期90天（含90天）以内的应收未收利息，继续计入当期损益，贷款逾期90天（不含90天）以上，发生的应收未收利息不再计入当期损益，在表外核算，实际收回时再计入损益；对已经纳入损益的应收未收利息，在其贷款逾期超过90天（不含90天）以后，本公司相应作冲减利息收入处理。

（三）公司退换货、以旧换新业务的会计处理

(1) 退货：公司在收到退货时按货品原销售金额直接冲减当期主营业务收入，同时冲回原来结转的主营业务成本。

(2) 换货（指镶嵌类产品以旧款换新款）：公司在收到旧货时按货品原销售金额直接冲减当期主营业务收入，同时冲回原来结转的主营业务成本；按发出新货的销售金额确认为主营业务收入，同时按新货的实际成本结转主营业务成本。

(3) 以旧换新（指素金类产品以旧料换新货）：公司按新货的实际销售价格确定为主营业务收入，同时按新货的实际成本结转主营业务成本；按旧货的抵值金额确认为存货。

30、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

- ① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
- ②与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，公司应区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，公司应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(3) 不同经济业务实质的政府补助以及已确认政府补助退回的会计处理

1、与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，直接计入营业外收入。

2、已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

递延所得税资产的确认

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

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

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

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

递延所得税负债的确认

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

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

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

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

32、商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

34、套期会计

公司的套期主要包括公允价值套期、现金流量套期等。

(1) 公司的套期业务必须同时满足下列条件，才能运用套期会计方法进行处理：

- ①在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容；
- ②该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- ③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- ④套期有效性能够可靠计量；
- ⑤公司应当持续对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

(2) 公允价值套期

被指定和归类为公允价值套期的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目为以摊余成本计量的金融工具，于公允价值调整后按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 现金流量套期

被指定和归类为现金流量套期的衍生工具，其公允价值的变动计入资本公积，无效套期部分的损失和利得计入当期损益。如果套期项目在损益内确认，则原计入资本公积的金额将在该项资产或债务影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。如果对预期交易的套期形成了一项非金融资产或非金融负债，则将已计入资本公积的利得或损失转出，计入该项资产或负债的初始成本中。当公司撤销了套期关系、套期工具到期或出售、终止、行使或不再符合套期会计条件时，套期会计将被终止。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预

期交易不会发生，则将计入资本公积的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准：

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

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

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

37、其他

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、16%、17%
消费税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	应交流转税	3%

地方教育费附加	应交流转税	2%
土地使用税	土地面积	按不同土地等级标准及其面积计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
周大生珠宝（香港）有限公司	16.5%
深圳市宝通天下供应链有限公司	15%
周大生珠宝销售（重庆）有限公司	15%

2、税收优惠

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

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号）的规定，本公司之全资子公司深圳市宝通天下供应链有限公司适用15%的企业所得税优惠税率。

(3) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）的有关规定，本公司之全资子公司周大生珠宝销售（重庆）有限公司从事的经营业务符合国家鼓励类产业，符合享受西部大开发战略税收优惠政策的条件，公司自2018年6月1日起，企业所得税减按15%征收。

3、其他

注1:

(1) 本公司之分公司周大生珠宝股份有限公司长宁分公司（以下简称“长宁分公司”）2017年10月1日起认定为增值税一般纳税人，增值税率为17%，2018年6月1日根据国家税务总局公告2018年第18号文件转为小规模纳税人，增值税率为3%。

(2) 本公司之分公司周大生珠宝股份有限公司上海分公司（以下简称“上海分公司”）于2016年10月19日成立，为增值税小规模纳税人，增值税率为3%。

(3) 本公司之分公司周大生珠宝股份有限公司北京朝阳公司公司于2017年9月27日成立，为增值税一般纳税人，增值税率为17%，2018年6月1日根据国家税务总局公告2018年第18号文件转为小规模纳税人，增值税率为3%。

(4) 本公司之分公司周大生珠宝股份有限公司北京丰台分公司于2017年12月1日成立，为增值税小规模纳税人，增值税率为3%。

(5) 本公司之分公司周大生珠宝股份有限公司南京栖霞分公司分公司于2018年5月7日成立，为增值税小规模纳税人，增值税率为3%。

(6) 本公司之分公司周大生珠宝股份有限公司大连开发区分公司于2018年6月7日成立，为增值税小规模纳税人，增值税率为3%。

注2:

(1) 本公司2014年9月1日前堤围防护费在每月应税收入不超过1亿元情况下按应税收入的0.01%缴纳；在每月应税收入超过1亿元情况下按应税收入的0.008%并加2000元速算数缴纳；自2014年9月1日起，免征堤围防护费。

(2) 本公司之全资子公司周大生珠宝（天津）有限公司、本公司之分公司周大生珠宝股份有限公司上海嘉定分公司、长宁

分公司和上海分公司的堤围防护费按应交流转税的1%缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	247,225.84	277,444.30
银行存款	1,077,055,629.19	1,178,217,398.61
其他货币资金	4,589,414.94	12,634,332.39
合计	1,081,892,269.97	1,191,129,175.30
其中：存放在境外的款项总额	21,469,508.04	24,493,326.18

其他说明

截至2018年6月30日，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	665,071.29	3,002,997.20
合计	665,071.29	3,002,997.20

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,072,947.04	87.61%	4,349,054.79	3.95%	105,723,892.25	100,435,336.17	91.79%	4,454,293.22	4.43%	95,981,042.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,570,193.35	12.39%	15,570,193.35	100.00%		8,988,193.11	8.21%	8,988,193.11	100.00%	
合计	125,643,140.39		19,919,248.14		105,723,892.25	109,423,529.28		13,442,486.33		95,981,042.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	106,313,574.30	1,063,133.89	1.00%

1 年以内小计	106,313,574.30	1,063,133.89	1.00%
1 至 2 年	158,341.02	31,668.20	20.00%
2 至 3 年	693,558.05	346,779.03	50.00%
3 年以上	2,907,473.67	2,907,473.67	100.00%
3 至 4 年	307,544.47	307,544.47	100.00%
4 至 5 年	34,104.16	34,104.16	100.00%
5 年以上	2,565,825.04	2,565,825.04	100.00%
合计	110,072,947.04	4,349,054.79	3.95%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,476,761.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

天津一商友谊股份有限公司友谊新天地广场	货款	3,936,925.68	1年以内	3.13	39,369.26
天津劝业场(集团)股份有限公司	货款	3,836,384.82	1年以内, 1-2年	3.05	3,836,384.82
天津武清一商友谊百货有限公司	货款	3,607,636.91	1年以内	2.87	36,076.37
南京中央商场集团联合营销有限公司	货款	3,039,799.58	1年以内	2.42	30,398.00
乐宾百货(天津)有限公司	货款	2,943,576.39	1年以内	2.34	29,435.76
合计		17,364,323.38		13.82	4,071,199.66

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,950,994.79		10,833,116.60	98.03%
1至2年			217,390.35	1.97%
合计	9,950,994.79	--	11,050,506.95	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位: 元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳宏博昌荣传媒有限公司	2,929,245.26	29.44
珠海奥飞动漫品牌管理有限公司	2,012,500.01	20.22
石家庄众淼网络信息技术有限公司	1,457,924.48	14.65
乐宾百货(天津)有限公司	457,003.83	4.59
深圳爱思普信息咨询有限公司	427,880.15	4.30

合计	7,284,554.73	73.20
----	--------------	-------

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
利率固定的银行理财产品应计利息	4,382,088.39	
合计	4,382,088.39	

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳远致富海三号投资企业(有限合伙)	81,106.14	
合计	81,106.14	

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,128,326.18	99.00%			15,128,326.18	15,937,695.06	99.05%	36,221.18	0.23%	15,901,473.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	152,515.67	1.00%	152,515.67	100.00%		152,515.67	0.95%	152,515.67	100.00%	
合计	15,280,841.85		152,515.67		15,128,326.18	16,090,210.73		188,736.85		15,901,473.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金组合	9,890,731.35		
员工借款组合	5,237,594.83		
合并范围内的关联方款项			
合计	15,128,326.18		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-36,221.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,793,346.35	9,061,231.12
员工往来款	5,242,052.59	3,346,335.94
单位往来款	245,442.91	3,682,643.67
合计	15,280,841.85	16,090,210.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市田贝东方国际珠宝交易广场有限公司	保证金	2,327,988.00	1 年以内	15.23%	
深圳市水贝壹号投资发展有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.54%	
天津麦购休闲广场周大生珠宝专卖店零售客户	保证金	744,930.00	2-3 年, 3-4 年, 5 年以上	4.87%	

王仲伯	员工借款（备用金）	580,097.00	1 年以内	3.80%	
黄建斌	员工借款（坪山项目备用金）	500,000.00	1 年以内	3.27%	
合计	--	5,153,015.00	--	33.72%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	522,859,837.68	165,711.65	522,694,126.03	442,017,801.49	110,297.54	441,907,503.95
在产品				3,008,678.47	174,030.72	2,834,647.75
库存商品	1,618,478,247.49	23,261,604.58	1,595,216,642.91	1,535,023,108.92	15,915,195.97	1,519,107,912.95
周转材料	5,655,417.36		5,655,417.36	3,737,750.45		3,737,750.45
委托加工物资	89,945,635.15		89,945,635.15	138,448,129.61		138,448,129.61
合计	2,236,939,137.68	23,427,316.23	2,213,511,821.45	2,122,235,468.94	16,199,524.23	2,106,035,944.71

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	110,297.54	381,027.06		325,612.95		165,711.65

在产品	174,030.72			174,030.72		
库存商品	15,915,195.97	16,128,891.99		8,782,483.38		23,261,604.58
合计	16,199,524.23	16,509,919.05		9,282,127.05		23,427,316.23

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

①原材料可变现净值的确定依据

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

②库存商品可变现净值的确定依据

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

③委托加工物资可变现净值的确定依据

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

存货跌价准备本期转回转销金额928.21万元，主要由于部分存货实现销售使得其原计提的存货跌价准备转销以及金料随黄金价格阶段性波动原计提的存货跌价准备转回所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至2018年6月30日，存货余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	770,090,000.00	350,000,000.00
待抵扣进项税	108,571,628.90	109,431,881.43
预缴企业所得税		349,458.58
合计	878,661,628.90	459,781,340.01

其他说明：

14、发放贷款及垫款

(1) 贷款和垫款按担保方式分类：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
信用贷款	19,266,997.78	100%		
保证贷款		0%		
抵押贷款		0%		
质押贷款		0%		
合计	19,266,997.78	100%		

(2) 贷款和垫款的五级分类情况：

项目	期末余额			期初余额		
	贷款余额	贷款损失准备	拨贷比例 (%)	贷款余额	贷款损失准备	拨贷比例 (%)
正常	19,266,997.78	289,004.97	1.50%			
关注						
次级						
可疑						
损失						
合计	19,266,997.78	289,004.97	1.50%			

(3) 贷款和垫款的贷款期限分类情况：

项目	报告期末余额	报告期初余额
发放贷款及垫款	19,266,997.78	
减：贷款损失准备	289,004.97	

发放贷款及垫款净额	18,977,992.81	
减：一年内到期的发放长期贷款		
一年后到期的发放长期贷款		
合计	18,977,992.81	

15、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	284,377,882.00		284,377,882.00	284,377,882.00		284,377,882.00
按成本计量的	284,377,882.00		284,377,882.00	284,377,882.00		284,377,882.00
合计	284,377,882.00		284,377,882.00	284,377,882.00		284,377,882.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市中美钻石珠宝有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					10.00%	
深圳远致富海三号投资企业（有限合伙）	282,377,882.00			282,377,882.00					11.76%	81,106.14
合计	284,377,882.00			284,377,882.00					--	81,106.14

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明

16、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳大生美珠宝有限公司		980,000.00		-58,572.13						921,427.87	
小计		980,000.00		-58,572.13						921,427.87	
合计		980,000.00		-58,572.13						921,427.87	

其他说明

19、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

20、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专项设备仪器	交通运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	16,373,109.33	903,545.97	14,098,218.24	23,226,264.44	54,601,137.98
2.本期增加金额		299,925.89		840,705.14	1,140,631.03
(1) 购置		299,925.89		840,705.14	1,140,631.03
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额				218,430.98	218,430.98
(1) 处置或报 废				218,430.98	218,430.98
4.期末余额	16,373,109.33	1,203,471.86	14,098,218.24	23,848,538.60	55,523,338.03
二、累计折旧					
1.期初余额	449,471.55	548,812.15	7,561,537.22	15,191,631.82	23,751,452.74
2.本期增加金额	259,240.90	86,076.00	893,370.66	1,535,630.66	2,774,318.22
(1) 计提	259,240.90	86,076.00	893,370.66	1,535,630.66	2,774,318.22
3.本期减少金额				136,927.95	136,927.95
(1) 处置或报 废				136,927.95	136,927.95
4.期末余额	708,712.45	634,888.15	8,454,907.88	16,590,334.53	26,388,843.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,664,396.88	568,583.71	5,643,310.36	7,258,204.07	29,134,495.02

2.期初账面价值	15,923,637.78	354,733.82	6,536,681.02	8,034,632.62	30,849,685.24
----------	---------------	------------	--------------	--------------	---------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司购买四川省成都市金牛区金周路595号中国西部国际中心(恺兴总部基地项目)3栋6层601-606单元,面积:2654.01平方米	10,487,066.45	公司房屋的产权证正在办理之中。
公司从“深圳市罗湖区住房和建设局”购买的位于罗湖区莲馨家园3套住房和位于罗湖区宝翠苑5套住房	5,177,330.43	该住房属于企业人才住房,为有限产权住房,因此无法办理产权证书。

其他说明

21、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳慧峰延珠宝产业厂区项目	28,508,033.19		28,508,033.19	3,565,552.09		3,565,552.09
合计	28,508,033.19		28,508,033.19	3,565,552.09		3,565,552.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
深圳慧峰延珠宝产业厂区项目	412,000,000.00	3,565,552.09	24,942,481.10			28,508,033.19	6.92%	在建				其他
合计	412,000,000.00	3,565,552.09	24,942,481.10			28,508,033.19	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

22、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

23、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

24、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

25、油气资产

□ 适用 √ 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	合计
一、账面原值					
1.期初余额	147,403,300.00	94,339.62		28,635,237.38	176,132,877.00
2.本期增加金额	317,240,000.00			1,330,188.70	318,570,188.70
(1) 购置	317,240,000.00			1,330,188.70	318,570,188.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				16,357.86	16,357.86
(1) 处置				16,357.86	16,357.86
4.期末余额	464,643,300.00	94,339.62		29,949,068.22	494,686,707.84
二、累计摊销					
1.期初余额	14,740,329.54	38,185.09		8,859,318.07	23,637,832.70
2.本期增加金额	6,862,832.78	13,477.09		1,862,164.74	8,738,474.61
(1) 计提	6,862,832.78	13,477.09		1,862,164.74	8,738,474.61
3.本期减少金额				12,813.65	12,813.65
(1) 处置				12,813.65	12,813.65
4.期末余额	21,603,162.32	51,662.18		10,708,669.16	32,363,493.66
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	443,040,137.68	42,677.44		19,240,399.06	462,323,214.18
2.期初账面价值	132,662,970.46	56,154.53		19,775,919.31	152,495,044.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	13,484,073.62	6,312,297.83	6,236,626.40	641,899.56	12,917,845.49
合计	13,484,073.62	6,312,297.83	6,236,626.40	641,899.56	12,917,845.49

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,595,415.10	10,894,831.03	29,830,747.41	7,457,471.84
长期待摊费用	6,742,978.68	1,685,744.67	7,524,077.53	1,881,019.26
无形资产	2,599,446.09	557,023.45	2,194,013.43	486,587.33
预计负债			1,753,352.90	438,338.23
递延收益	12,352,960.00	1,987,944.00	11,202,960.00	1,700,444.00
权益结算的股份支付	13,736,544.36	3,434,136.09		
合计	79,027,344.23	18,559,679.24	52,505,151.27	11,963,860.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融负债公允价 值变动损益	1,319,658.16	329,914.54	581,196.60	145,299.15
合计	1,319,658.16	329,914.54	581,196.60	145,299.15

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,559,679.24		11,963,860.66
递延所得税负债		329,914.54		145,299.15

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	16,182.54	15,586.13
内部交易未实现利润	524,003.05	396,996.38
合计	540,185.59	412,582.51

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	169.17	169.17	
2020	2,844.28	2,844.28	
2021	1,392.22	1,392.22	
2022	11,180.46	11,180.46	
2023	596.41		
合计	16,182.54	15,586.13	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购房预付款	400,000.00	400,000.00
设备软件系统预付款	472,974.76	918,635.14
合计	872,974.76	1,318,635.14

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	600,000,000.00	
合计	600,000,000.00	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

截至2018年6月30日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

33、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	68,558,974.37	23,333,333.33
合计	68,558,974.37	23,333,333.33

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系核算公司向银行租借黄金实物业务，截至2018年6月30日，公司向平安银行深圳分行租借的300公斤黄金尚未到期归还，其按照市场公允价值计量金额为68,558,974.37元。

34、衍生金融负债

 适用 不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	530,724,896.97	580,787,623.72
合计	530,724,896.97	580,787,623.72

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

截至2018年6月30日，公司不存在账龄超过1年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	124,943,061.94	84,130,956.44
合计	124,943,061.94	84,130,956.44

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,554,177.90	110,393,460.74	142,140,486.03	15,807,152.61
二、离职后福利-设定提存计划	11,850.30	8,657,523.59	8,659,724.69	9,649.20
三、辞退福利		329,513.80	329,513.80	
四、一年内到期的其他福利		21,380.00	21,380.00	
合计	47,566,028.20	119,401,878.13	151,151,104.52	15,816,801.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,543,864.90	96,789,210.18	128,530,940.25	15,802,134.83
2、职工福利费		4,941,969.07	4,941,969.07	
3、社会保险费	7,280.00	5,680,447.02	5,682,709.24	5,017.78
其中：医疗保险费	6,389.65	4,935,321.41	4,937,239.42	4,471.64
工伤保险费	276.15	225,098.12	225,298.89	75.38
生育保险费	614.20	359,614.83	359,758.27	470.76
其他		160,412.66	160,412.66	
4、住房公积金	3,033.00	2,428,419.69	2,431,452.69	
5、工会经费和职工教育经费		553,414.78	553,414.78	
合计	47,554,177.90	110,393,460.74	142,140,486.03	15,807,152.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,512.30	8,350,286.52	8,352,385.02	9,413.80
2、失业保险费	338.00	307,237.07	307,339.67	235.40
合计	11,850.30	8,657,523.59	8,659,724.69	9,649.20

其他说明：

39、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,237,401.82	16,291,448.89
消费税	2,194,439.36	1,939,085.23
企业所得税	77,022,810.61	82,597,579.66
个人所得税	578,365.68	540,675.41
城市维护建设税	1,006,992.16	1,274,320.74
印花税	119,575.61	450,006.10
教育费附加	431,749.38	555,179.41
堤围防护费	2,527.42	7,045.16
地方教育附加	287,832.92	356,347.30
城镇土地使用税		14,257.73
合计	93,881,694.96	104,025,945.63

其他说明：

40、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	773,333.34	
黄金租赁业务利息	56,541.08	213,261.26
合计	829,874.42	213,261.26

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

截至2018年6月30日，公司不存在已逾期未支付的利息情况。

41、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

42、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	154,399,352.15	144,576,926.77
往来款	681,241.33	1,564,631.31
限制性股票回购义务	102,928,265.00	
合计	258,008,858.48	146,141,558.08

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

43、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

45、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

46、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

47、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

51、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		1,753,352.90	详见诉讼事项说明
合计		1,753,352.90	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

广东原创动力文化传播有限公司诉公司《喜羊羊与灰太狼》系列作品著作权侵权案，2017年3月10日，山东省泰安市中级人民法院出具（2016）鲁09民初29号《民事判决书》，依法判决公司赔偿原告经济损失及合理支付费用共计1,670,732.90元，公司据此于上年确认预计负债167.07万元，2018年06月20日，山东省高级人民法院出具（2018）鲁民终83号《民事裁定书》的终审裁定，依法判决撤销原山东省泰安市中级人民法院出具的（2016）鲁09民初29号《民事判决书》，一审、二审案件受理费减半征收，由广东原创动力文化传播有限公司（原告）承担，准许广东原创动力文化传播有限公司（原告）撤回起诉，据此冲回原对该诉讼事项的预计负债。

52、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,202,960.00	1,210,000.00	60,000.00	12,352,960.00	

合计	11,202,960.00	1,210,000.00	60,000.00	12,352,960.00	--
----	---------------	--------------	-----------	---------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型工业企业创新能力培育资助	200,000.00						200,000.00	与资产相关
文体旅游局珠宝研发补助		1,210,000.00		60,000.00			1,150,000.00	与收益相关
供应链管理 服务及信息 化平台项目 补助	11,002,960.00						11,002,960.00	与资产相关
合计	11,202,960.00	1,210,000.00		60,000.00			12,352,960.00	--

其他说明：

(1) 根据公司之子公司深圳市宝通天下供应链有限公司与深圳市前海深港现代服务业合作区管理局签订的《深圳前海深港合作区现代服务业综合试点项目扶持协议》，补助资金为11,140,000.00元，用于供应链管理服务和信息化平台项目，2015年度已实际使用项目资金137,040.00元，截至2018年06月30日尚结余11,002,960.00元。

(2) 根据深科技创新〔2017〕160号《关于实施大型工业企业创新能力培育(提升)计划的通知》，公司于2017年12月收到大型工业企业创新能力培育(提升)扶持补助20万元，补助的项目为将要建设的公司总部研发设计机构，截至2018年6月30日该项目尚未开工。

(3) 根据深府[2011]175号及深圳市文体旅游局关于2017年深圳市文化创意产业发展专项资金配套资助通知，公司与2018年3月30日收到深圳市文体旅游局文化创意发展(珠宝研发补助)项目研发补助121万元，截至2018年6月30日该项目补助尚结余115万元。

53、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

54、股本

单位：元

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

股份总数	477,850,000.00	7,529,500.00				7,529,500.00	485,379,500.00
------	----------------	--------------	--	--	--	--------------	----------------

其他说明：

2018年1月26日，公司召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈周大生珠宝股份有限公司第一期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。公司第一期限限制性股票激励计划首次授予部分激励对象的人数为177人，首次授予部分的股份数为7,529,500股，占授予前上市公司总股本的 1.57%。公司于2018年3月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成首次授予7,529,500股股份的登记手续，授予完成后公司注册资本增加为人民币485,379,500元。

55、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

56、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,681,575,666.59	99,480,116.42		1,781,055,783.01
其他资本公积		13,736,544.42		13,736,544.42
合计	1,681,575,666.59	113,216,660.84		1,794,792,327.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）报告期内公司实施了第一期限限制性股票激励计划，股权激励计划的激励对象人数为177名，首次授予的限制性股票数量为7,529,500股，授予价格为每股 14.27 元。2018年3月，公司收到限制性股票激励对象缴纳的新增出资款107,445,965.00元并完成验资手续，其中7,529,500.00元作为新增注册资本投入，其余99,480,116.42元作为股本溢价增加公司资本公积。

（2）公司第一期限限制性股票激励计划于报告期内实施，按照《企业会计准则第11号——股份支付》的规定，公司应在本激励计划有效期内的每个资产负债表日，以可解除限售限制性股票数量的最佳估计为基础，按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，本报告期应计入费用和资本公积的分摊股份支付费用为13,736,544.42元。

57、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		107,445,965.00	4,517,700.00	102,928,265.00
合计		107,445,965.00	4,517,700.00	102,928,265.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司第一限制性股票激励计划已于报告期内实施，首次授予的限制性股票数量为7,529,500股，授予价格为每股 14.27 元，按照发行限制性股票的数量及相应的回购价格计算的金额107,445,965.00元确认为库存股。

(2) 2018年5月10日召开的2017年度股东大会审议通过了《2017年度利润分配方案》，以公司总股本485,379,500股为基数，向全体股东每10股派发现金红利6.00元。2017年度利润分配方案已于报告期内实施完毕，向持有限制性股票的激励对象共派发现金股利4,517,700元。

58、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

59、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	217,441,378.09			217,441,378.09
合计	217,441,378.09			217,441,378.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

61、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,004,769,850.66	753,139,911.40

调整后期初未分配利润	1,004,769,850.66	753,139,911.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	352,916,615.25	592,074,754.22
减：提取法定盈余公积		53,734,814.96
应付普通股股利	291,227,700.00	286,710,000.00
期末未分配利润	1,066,458,765.91	1,004,769,850.66

调整期初未分配利润明细：

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

62、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,072,011,600.13	1,380,848,004.35	1,618,745,545.32	1,095,359,466.04
其他业务	51,979,631.04	8,645,274.23	53,928,793.49	5,542,414.63
合计	2,123,991,231.17	1,389,493,278.58	1,672,674,338.81	1,100,901,880.67

63、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	10,590,727.37	7,969,827.10
城市维护建设税	5,601,427.88	4,657,730.64
教育费附加	2,404,066.79	2,000,155.44
土地使用税		42,773.19
车船使用税	12,205.12	17,250.72
印花税	1,321,624.84	971,790.48
堤围费	52,437.79	40,118.23
地方教育费附加	1,602,711.18	1,333,225.56
合计	21,585,200.97	17,032,871.36

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	107,023,402.55	96,115,933.63
广告宣传费	44,342,984.02	25,026,904.71
商场费用	19,959,875.62	16,244,002.94
检测费	24,759,083.92	18,693,520.02
装修费	7,074,748.97	6,823,207.87
包装物料费	5,562,963.68	6,730,607.85
低值易耗摊销	2,298,531.18	1,038,013.03
产品维修费	508,555.33	487,525.11
租赁物业费	5,849,484.00	4,889,661.31
会务费	1,086,666.17	689,834.00
差旅费	4,075,686.73	3,168,043.43
办公费	819,416.25	1,077,821.56
业务招待费	660,761.65	999,193.41
财产保险费	1,547,870.64	1,339,112.83
邮运费	3,417,068.60	2,787,640.24
咨询服务费	3,860,062.51	1,251,785.39
通讯网络费	407,203.81	424,523.84
其他费用	5,232,063.85	2,148,527.37
合计	238,486,429.48	189,935,858.54

其他说明：

65、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	10,914,515.91	10,709,813.65
租赁物业费	7,568,972.28	6,081,588.40
咨询服务费	4,898,688.37	4,654,582.59
折旧及无形资产摊销	9,971,795.26	4,827,217.19
股份支付费用	13,736,762.68	
差旅费	608,282.07	1,323,082.13
车辆交通费	627,643.66	604,625.64

通讯网络费	429,180.52	210,928.71
装修费	76,111.03	778,294.04
办公费	601,483.95	403,820.15
会务费	1,025,450.92	5,456,538.16
业务招待费	468,251.94	737,715.72
其他费用	1,429,798.80	812,981.41
合计	52,356,937.39	36,601,187.79

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,913,865.36	1,578,276.68
减：利息收入	5,622,224.97	2,193,038.22
加：黄金租息	895,012.49	840,169.29
加：银行手续费	294,291.07	249,693.23
加：汇兑损失	2,457,073.48	-628,966.32
合计	3,938,017.43	-153,865.34

其他说明：

67、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,440,540.63	2,007,977.54
二、存货跌价损失	15,415,159.86	-3,264,799.44
十四、其他	289,004.97	
合计	22,144,705.46	-1,256,821.90

其他说明：

其他项为子公司深圳市宝通天下金融小贷有限公司按其发放贷款的分类余额计提的贷款损失准备。

68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损	738,461.53	-4,352,136.63

益的金融负债		
合计	738,461.53	-4,352,136.63

其他说明：

69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-58,572.13	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其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其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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	81,106.14	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	746,671.16	2,090,420.75
投资购买金融机构理财产品取得的收益	7,995,115.00	1,046,265.19
合计	8,764,320.17	3,136,685.94

其他说明：

70、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	47,378.35	

71、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
知识产权境外商标资金资助		15,000.00
产业扶持金		200,000.00
增值税退税	46,126,811.58	21,675,139.72

工业增加值奖励		100,000.00
品牌推广奖励		500,000.00
技术改造扶持		828,980.00
提升企业竞争力专项资金	3,000,000.00	
产业转型升级资金	2,400,000.00	
应用及创新奖励项目资金	2,870,000.00	
珠宝研发补助	60,000.00	
合计	54,456,811.58	23,319,119.72

72、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,132,000.00		1,132,000.00
违约金收入	4,395,918.53	1,490,551.13	4,395,918.53
其他	427,470.65	49,590.17	427,470.65
合计	5,955,389.18	1,540,141.30	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持金	上海杨柳经 济开发中心	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
财政扶持款	上海市浦东 新区世博地 区开发管理 委员会	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	1,082,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,132,000.00		--

其他说明：

73、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		19,500.00	
罚款金违约金支出	3,588.84	67,228.00	3,588.84
未决诉讼预计负债	-1,596,443.90	1,476,122.90	-1,596,443.90
其他	11,300.13	162,856.73	11,300.13
合计	-1,581,554.93	1,725,707.63	

其他说明：

未决诉讼预计负债冲回详见本财务报告附注-预计负债。

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	121,025,165.54	88,255,210.68
递延所得税费用	-6,411,203.19	-255,792.11
合计	114,613,962.35	87,999,418.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	467,530,577.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	114,478,761.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,201.13
所得税费用	114,613,962.35

其他说明

75、其他综合收益

详见附注。

76、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,862,651.67	802,436.17
保证金	10,698,379.79	3,930,205.28
银行利息	6,408,819.04	2,193,038.22
政府补助	10,612,000.00	1,643,980.00
其他	1,099,426.85	1,498,182.38
合计	34,681,277.35	10,067,842.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,053,138.85	5,972,530.12
广告及宣传费	40,173,433.30	22,668,749.27
检测费	15,603,147.20	13,024,103.27
保证金	3,298,935.38	2,123,387.57
租金及物业费	14,388,688.50	11,151,578.58
会务费	1,761,220.28	5,985,866.47
咨询服务费	6,917,501.09	4,089,808.85
其他	36,000,821.67	19,616,822.09
合计	121,196,886.27	84,632,846.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用	462,529.50	12,421,730.01
合计	462,529.50	12,421,730.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

77、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	352,916,615.25	263,531,911.84
加：资产减值准备	22,144,705.46	-1,256,821.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,774,318.22	2,488,228.43
无形资产摊销	8,738,474.61	3,565,203.85
长期待摊费用摊销	6,878,525.96	7,293,744.76
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）	-47,378.35	110,679.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,300.13	52,176.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-738,461.53	4,352,136.63
财务费用（收益以“-”号填列）	6,808,877.85	1,789,479.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,764,320.17	-3,136,685.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,595,818.58	788,224.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	184,615.39	-1,044,017.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-114,703,668.74	-34,696,493.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,972,804.16	-43,619,710.49

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,923,269.91	6,372,595.89
经营活动产生的现金流量净额	238,711,711.43	206,590,653.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,081,892,269.97	1,558,319,899.15
减：现金的期初余额	1,189,507,475.30	423,104,834.92
现金及现金等价物净增加额	-107,615,205.33	1,135,215,064.23

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,081,892,269.97	1,189,507,475.30
其中：库存现金	247,225.84	277,444.30
可随时用于支付的银行存款	1,077,055,629.19	1,176,595,698.61
可随时用于支付的其他货币资金	4,589,414.94	12,634,332.39
三、期末现金及现金等价物余额	1,081,892,269.97	1,189,507,475.30

其他说明：

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

79、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,177,330.43	公司从“深圳市罗湖区住房和建设局”购买的位于罗湖区莲馨家园 3 套住房和位于罗湖区宝翠苑 5 套住房，属于企业人才住房，为有限产权住房，因此无法办理产权证书。
合计	5,177,330.43	--

其他说明：

80、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	21,469,508.04
其中：美元	3,067,079.59	6.6166	20,293,638.81
欧元			
港币	1,934,697.23	0.6078	1,175,869.23
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			241,178.40
其中：美元	9,361.58	6.6166	61,941.83

欧元			
港币	211,592.30	0.8471	179,236.57
应付账款			81,132,024.62
其中：美元	36,355,824.27	6.6166	240,551,946.87
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

81、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

82、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2018年4月24日，公司投资30000.00万元设立全资子公司“深圳市宝通天下小额贷款有限公司”，本期将其纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海周大生进出口有限公司	上海	上海	进出口业务	100.00%		同一控制下的企业合并
周大生珠宝（天津）有限公司	北京、天津	天津	研发、设计、销售及相关技术服务；加工；对外贸易经营；企业品牌策划、管理、营销。	100.00%		投资设立
周大生珠宝（香港）有限公司	香港	香港	珠宝交易	100.00%		投资设立

深圳市宝通天下供应链有限公司	深圳	深圳	供应链管理及相关配套服务、物流、设计、批发、零售、进出口业务	100.00%		投资设立
深圳市弗兰德斯珠宝有限公司	深圳	深圳	首饰、工艺品及收藏品的销售	71.00%		投资设立
深圳市前海今生金饰珠宝有限公司	深圳	深圳	珠宝首饰的销售	56.00%		投资设立
周大生珠宝销售管理（深圳）有限公司	深圳	深圳	网上贸易及咨询等、批发、零售、金银首饰及工艺品销售	100.00%		投资设立
深圳市宝通天下小额贷款有限公司	深圳	深圳	小额贷款、保理及相关咨询服务业务	100.00%		投资设立
深圳市美利天下设计有限公司	深圳	深圳	" 珠宝设计、制作、代理，图文设计制作，会务服务，展览展示服务，公关活动组织策划，企业营销（形象）策划； "	70.00%		投资设立
周大生珠宝销售（重庆）有限公司	重庆、四川	重庆	珠宝首饰的销售	100.00%		投资设立
深圳市互联天下信息科技有限公司	深圳	深圳	首饰销售、技术开发与销售、电子商务、数据库处理业务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注：深圳市前海今生金饰珠宝有限公司于2018年7月16日注销登记。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

本报告期末，公司不存在重要的非全资子公司。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

报告期公司不存在向纳入合并范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	921,427.87	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-58,572.13	
--综合收益总额	-58,572.13	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、银行借款等，与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在合理范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临的信用风险主要来自货币资金、应收账款、发放贷款、其他应收款和其他流动资产等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收账款，在签订新合同之前本公司会对新客户的信用风险进行评估，并且通过对现有客户的应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控范围之内。截止 2018年6月30日，公司已将应收账款按风险分类计提了减值准备。

对于发放贷款及垫款，子公司宝通天下金融小贷业务设置专门的风控、法务部门以及贷款审核委员会进行风险控制管理，对发放贷款客户的经营情况、还款能力、信用风险及担保、抵押的有效性进行多方位评估，确保发放贷款的风险在可控范围之内。截至2018年6月30日，公司已将发放贷款按贷款风险分类计提了贷款损失准备。

对于其他应收款，主要是应收员工借款、第三方单位保证金等款项。应收员工借款由于其收回时间、金额可控，应收第三方保证金待约定的协议到期时便可收回，因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。截止2018年6月30日，公司已将其他应收款按风险分类计提了减值准备。

对于其他流动资产，主要为公司向信用良好的金融机构购买的理财产品以及待抵扣待认证进项税，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

（二）市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险等。

1、外汇风险

本公司的外汇风险主要来源于以美元、港元等外币计价的应付账款等金融负债。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

2、利率风险

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，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，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

（三）流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。另外，公司在分配现金股利时亦结合公司实际资金需求，做出有计划的股利分配政策，确保公司经营资金充足。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	68,558,974.37			68,558,974.37
持续以公允价值计量的负债总额	68,558,974.37			68,558,974.37
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

金合约收盘价格作为市价的确定依据。

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

本报告期，公司不存在持续第二层公允价值计量项目以及非持续公允价值计量项目。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本报告期，公司不存在持续第三层公允价值计量项目以及非持续公允价值计量项目。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本报告期，公司不存在持续第三层公允价值计量项目以及非持续公允价值计量项目。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期，公司不存在发生估值技术变更的情况。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本报告期，公司不存在不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市周氏投资有限公司	深圳	兴办实业、国内贸易、经营进出口业务	1000 万元	55.77%	55.77%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是周宗文、周华珍夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳大生美珠宝有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Aurora Investment Limited	参股股东
深圳市金大元投资有限公司	参股股东
深圳市泰有投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
深圳市中美钻石珠宝有限公司	参股公司
深圳大生美珠宝有限公司	联营公司
深圳市金艺珠宝有限公司	本公司独立董事在其他企业担任独立董事的子公司
周飞鸣	实际控制人之子、公司高管

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳大生美珠宝有限公司	委托加工	328,065.20		否	

深圳市金艺珠宝有限公司	委托加工	32,026.17		否	128,509.86
-------------	------	-----------	--	---	------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市周氏投资有限公司	200,000,000.00	2012年07月31日	2016年07月30日	是

司				
周宗文	200,000,000.00	2012 年 07 月 31 日	2016 年 07 月 30 日	是
周宗文	200,000,000.00	2013 年 03 月 04 日	2016 年 03 月 04 日	是
周华珍	200,000,000.00	2013 年 03 月 04 日	2016 年 03 月 04 日	是
周宗文	200,000,000.00	2013 年 06 月 13 日	2016 年 06 月 12 日	是
周华珍	200,000,000.00	2013 年 06 月 13 日	2016 年 06 月 12 日	是
周宗文	140,000,000.00	2013 年 07 月 08 日	2016 年 01 月 07 日	是
周华珍	140,000,000.00	2013 年 07 月 08 日	2016 年 01 月 07 日	是
周宗文	200,000,000.00	2014 年 08 月 12 日	2017 年 08 月 11 日	是
周华珍	200,000,000.00	2014 年 08 月 12 日	2017 年 08 月 11 日	是
周宗文、周华珍	200,000,000.00	2014 年 01 月 06 日	2017 年 01 月 05 日	是
周宗文	200,000,000.00	2014 年 11 月 26 日	2017 年 11 月 25 日	是
周华珍	200,000,000.00	2014 年 11 月 26 日	2017 年 11 月 25 日	是
周宗文	200,000,000.00	2014 年 05 月 01 日	2018 年 04 月 30 日	是
深圳市周氏投资有限公司	200,000,000.00	2014 年 09 月 26 日	2018 年 09 月 25 日	否
周宗文	200,000,000.00	2014 年 09 月 26 日	2018 年 09 月 25 日	否
周华珍	200,000,000.00	2014 年 09 月 26 日	2018 年 09 月 25 日	否
周飞鸣	200,000,000.00	2014 年 09 月 26 日	2018 年 09 月 25 日	否
深圳市周氏投资有限公司	200,000,000.00	2014 年 09 月 26 日	2018 年 09 月 25 日	否
周宗文	200,000,000.00	2014 年 09 月 26 日	2018 年 09 月 25 日	否
周华珍	200,000,000.00	2014 年 09 月 26 日	2018 年 09 月 25 日	否
周飞鸣	200,000,000.00	2014 年 09 月 26 日	2018 年 09 月 25 日	否
周宗文、周华珍	200,000,000.00	2015 年 03 月 03 日	2018 年 03 月 02 日	是
周宗文、周华珍	200,000,000.00	2015 年 03 月 03 日	2018 年 03 月 02 日	是
周宗文、周华珍	200,000,000.00	2015 年 08 月 01 日	2018 年 07 月 31 日	否
周宗文、周华珍	180,000,000.00	2015 年 12 月 07 日	2018 年 09 月 28 日	否
深圳市周氏投资有限公司	300,000,000.00	2015 年 12 月 30 日	2018 年 12 月 30 日	否
周宗文	300,000,000.00	2015 年 12 月 30 日	2018 年 12 月 30 日	否
周华珍	300,000,000.00	2015 年 12 月 30 日	2018 年 12 月 30 日	否
周宗文	200,000,000.00	2016 年 02 月 25 日	2019 年 02 月 25 日	否
周华珍	200,000,000.00	2016 年 02 月 25 日	2019 年 02 月 25 日	否
深圳市周氏投资有限公	120,000,000.00	2016 年 01 月 27 日	2019 年 01 月 26 日	否

司				
周宗文、周华珍	200,000,000.00	2016 年 03 月 18 日	2019 年 03 月 18 日	否
周宗文	50,000,000.00	2016 年 06 月 17 日	2019 年 06 月 17 日	否
周华珍	50,000,000.00	2016 年 06 月 17 日	2019 年 06 月 17 日	否
深圳市周氏投资有限公司	400,000,000.00	2016 年 09 月 22 日	2019 年 09 月 21 日	否
周宗文	400,000,000.00	2016 年 09 月 22 日	2019 年 09 月 21 日	否
周华珍	400,000,000.00	2016 年 09 月 22 日	2019 年 09 月 21 日	否
周飞鸣	400,000,000.00	2016 年 09 月 22 日	2019 年 09 月 21 日	否
周宗文	200,000,000.00	2017 年 01 月 19 日	2020 年 01 月 18 日	否
周华珍	200,000,000.00	2017 年 01 月 19 日	2020 年 01 月 18 日	否
周宗文、周华珍	200,000,000.00	2017 年 07 月 25 日	2019 年 12 月 06 日	否
深圳市周氏投资有限公司	300,000,000.00	2017 年 08 月 11 日	2020 年 08 月 10 日	否
周宗文、周华珍	300,000,000.00	2017 年 08 月 11 日	2020 年 08 月 10 日	否

关联担保情况说明

以上列示公司作为被担保方的担保情况，主要为公司大股东及实际控制人为公司向银行的申请授信额度提供担保，按照担保合同逐一进行列示，存在多个担保合同的为同一担保标的进行担保的情况。按照担保合同约定，担保义务自主合同到期2年后方可解除，因此担保到期日按主合同义务到期后2年列示。截至报告期末，上述公司被担保项下公司的实际银行借款总额为6亿元，公司向银行申请的授信额度共计15.5亿元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	4,131,673.74	3,444,707.11
人数	7.00	7.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
委托加工工费	深圳市金艺珠宝有限公司	16,605.55	
委托加工工费	深圳大生美珠宝有限公司	328,065.20	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	107,445,965.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	14.27 元/股；4 年

其他说明

根据公司2018年1月26日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《周大生珠宝股份有限公司第一期限制性股票激励计划（草案）》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期限制性股票激励计划有关事宜》，以及后续于2018年1月31日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于调整周大生珠宝股份有限公司第一期限制性股票激励对象名单及授予数量的议案》及《关于向周大生珠宝股份有限公司第一期限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司第一期限制性股票激励计划首次向177名激励对象授予限制性股票数量7,529,500股，以2018年1月31日为授予日，授予价格为每股

14.27 元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	基于市价法的成本测算及摊销
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	113,653,009.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,736,544.42

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

第一期员工持股计划事项

根据公司2018年4月14日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过的《关于〈周大生珠宝股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划相关事宜的议案》，第一期员工持股计划（以下简称“本员工持股计划”）设立时资金总额不超过15,000万元，以“份”作为认购单位，每份份额为1元，本员工持股计划的份数上限为15,000万份。本员工持股计划由公司设立管理委员会进行管理，并通过竞价交易、大宗交易等二级市场购买以及其他法律法规许可的方式购买并持有公司股票。本员工持股计划的参与对象为公司董事、监事及高级管理人员8名及其他员工不超过100人。参加本员工持股计划的董事、监事和高级管理人员认购总份额为7,720万份，占本员工持股计划总份额的比例为51.47%；其他员工认购总份额预计不超过7,280万份，占本员工持股计划总份额的比例预计为48.53%。本员工持股计划须经公司股东大会批准后方可实施。2018年7月9日，公司第一期员工持股计划已通过大宗交易方式受让公司持股5%以上股东北极光投资有限公司（Aurora Investment Limited）持有的公司股票5,952,300股，占公司总股本的1.23%，成交金额合计为148,509,885元，成交均价为24.95元/股。至此，公司已完成第一期员工持股计划的股票购买，本次持股计划购买的股票将按照规定予以锁定，锁定期自本公告之日起12个月，即2018年7月10日至2019年7月9日。

除上述事项外，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项说明。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 取得总部大厦用地土地使用权事项

公司于2017年8月29日召开了第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于向罗湖区政府申请总部大厦用地的议案》。2018年2月7日，公司、深圳市中装建设集团股份有限公司、深圳市科源建设集团有限公司与深圳市规划和国土资源委员会罗湖管理局签订编号为“深地合字（2018）001号”《深圳市土地使用权出让合同书》，以5.6亿元的价格取得面积8,671.08平方米的

H303-0061宗地，其中公司出资3.08亿元，占总出资额的55%。报告期内已取得上述位于深圳市罗湖区宝岗路编号为“粤（2018）深圳市不动产权第0091624号”土地使用权证书。

（2）设立深圳市宝通天下小额贷款有限公司事项

公司于2018年1月2日取得深圳市人民政府金融发展服务办公室《市金融办关于批准深圳市宝通天下小额贷款有限公司筹建的函》（深府金函〔2017〕1463号）。该函根据《深圳市小额贷款公司试点管理暂行办法》（深府〔2011〕135号）和《关于进一步加强和规范小额贷款公司试点准入和审核工作指引（试行）》（深府金发〔2013〕6号）的规定，经2017年小额贷款联合评审第一次会议审议，批准公司以注册资本3亿元人民币，全额出资设立深圳市宝通天下小额贷款有限公司。2018年1月10日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于设立深圳市宝通天下小额贷款有限公司的议案》。依据深圳市人民政府金融发展服务办公室《市金融办关于批准深圳市宝通天下小额贷款有限公司业务资格的函》（深府金小【2018】50号）文件精神，小贷公司于2018年4月24日办理了注册登记手续，并取得了深圳市市场监督管理局颁发的《营业执照》，报告期内已正常开展业务。

（3）公司与深圳市规划和国土资源管理委员会坪山管理局（以下简称“坪山管理局”）于2015年1月15日签署了深地合字（2015）9002号《深圳市土地使用权出让合同书》，公司受让获得编号为G14209-0172号宗地的使用权，宗地面积为28,515.46平方米，土地使用年期为30年，自2015年1月15日至2045年1月14日止，土地用途为工业用地，总地价款为143,110,000元。宗地自成交之日起2年内须通过环保部门审批且项目开工建设，否则政府有权按成交价（不计利息）收回宗地使用权。公司在未办理土地使用权登记并取得《房地产证》之前，不得以任何形式处分土地使用权，土地使用权依法转让的，只能整体转让，不得分割转让。公司已于2015年1月19日付清了全部地价款，并于2015年6月18日取得了深房地字第6000679333号《房地产证》。公司与坪山管理局就该项目土地于2016年10月14日签订了《深圳市土地使用权出让合同书补充协议书》（深地合字（2015）9002号补1），坪山管理局同意项目土地的建设开工时间延长至2017年1月15日，公司应在该日期前按批准的施工图纸动工施工。

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

由于公司项目土地建设未能于2018年1月14日前竣工，坪山管理局于2018年1月16日出具了《深圳市非税收入缴款通知书》，通知公司缴纳竣工违约金1,073,325.00元。同时与公司签订《深圳市土地使用权出让合同书补充协议书》（深地合字（2015）9002号补2），合同约定公司应于2019年1月13日以前竣工（地震、水灾、战争重大影响者除外）。公司逾期完成地上建筑物的，坪山管理局自合同规定的项目竣工验收之日起处以罚款。逾期六个月以内的，处以土地出让金总额5%的罚款；逾期六个月以上一年以内的，处以土地出让金总额10%的罚款；逾期一年以上二年以内的，处以土地出让金总额15%的罚款；逾期二年后仍未完成地上建筑物的，政府可无偿收回土地使用权，没收地上建筑物、附着物。

公司已于2018年1月18日缴纳了上述竣工违约金1,073,325.00元，目前该项目正在施工建设之中。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,293,863.77	93.37%	3,704,330.78	2.64%	136,589,532.99	98,241,048.32	93.07%	4,171,664.61	4.25%	94,069,383.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,969,849.42	6.63%	9,969,849.42	100.00%		7,310,400.44	6.93%	7,310,400.44	100.00%	
合计	150,263,713.19	100.00%	13,674,180.20		136,589,532.99	105,551,448.76	100.00%	11,482,065.05		94,069,383.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	41,841,172.96	418,409.88	1.00%
1 年以内小计	41,841,172.96	418,409.88	1.00%
1 至 2 年	158,341.02	31,668.20	20.00%
2 至 3 年	693,558.05	346,779.03	50.00%
3 年以上	2,907,473.67	2,907,473.67	100.00%
3 至 4 年	307,544.47	307,544.47	100.00%
4 至 5 年	34,104.16	34,104.16	100.00%
5 年以上	2,565,825.04	2,565,825.04	100.00%
合计	45,600,545.70	3,704,330.78	8.12%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

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

	94,693,318.07		
合计	94,693,318.07		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,192,115.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
周大生珠宝销售管理（深圳）有限公司	货款	65,830,439.21	1年以内	43.81%	
深圳市互联天下信息科技有限公司	货款	28,862,878.86	1年以内	19.21%	
南京中央商场集团联合营销有限公司	货款	3,039,799.58	1年以内	2.02%	30,398.00
苏州市新苏国际购物中心有限公司	货款	2,393,678.55	1年以内	1.59%	23,936.79
沈阳商业城股份有限公司	货款	1,492,778.83	1年以内	0.99%	14,927.79
合计		101,619,575.03		67.63%	69,262.58

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,500,861.61	99.27%			17,500,861.61	21,909,811.19	99.42%	36,221.18	0.17%	21,873,590.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	128,515.67	0.73%	128,515.67	100.00%		128,515.67	0.58%	128,515.67	100.00%	
合计	17,629,377.28	100.00%	128,515.67		17,500,861.61	22,038,326.86	100.00%	164,736.85		21,873,590.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金组合	7,327,366.74		

员工借款组合	3,553,642.58		
合并范围内的关联方款项	6,619,852.29		
合计	17,500,861.61		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-36,221.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金组合	7,205,981.74	6,872,957.33
员工借款组合	3,555,708.15	2,912,450.34
单位往来	6,867,687.39	12,252,919.19
合计	17,629,377.28	22,038,326.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市互联天下信息科技有限公司	代收代付款	6,257,564.53	1-2 年	35.50%	
深圳市田贝东方国际珠宝交易广场有限公	保证金	2,327,988.00	1 年内	13.21%	

司					
深圳市水贝壹号投资发展有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年,5 年以上	5.67%	
黄建斌	员工借款（坪山项目备用金）	500,000.00	1 年内	2.84%	
周大生珠宝销售管理（深圳）有限公司	代收代付款	355,755.15	1 年内	2.02%	
合计	--	10,441,307.68	--	59.23%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	547,939,435.80		547,939,435.80	237,239,435.80		237,239,435.80
对联营、合营企业投资	921,427.87		921,427.87			
合计	548,860,863.67		548,860,863.67	237,239,435.80		237,239,435.80

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海周大生进出口有限公司	5,145,815.80			5,145,815.80		
周大生珠宝（天津）有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

深圳市前海今生金饰珠宝有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
周大生珠宝（香港）有限公司	1,316,320.00			1,316,320.00		
深圳市宝通天下供应链有限公司	113,422,300.00			113,422,300.00		
深圳市弗兰德斯珠宝有限公司	355,000.00			355,000.00		
周大生珠宝销售管理（深圳）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市互联天下信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
深圳市宝通天下小额贷款有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00		
深圳市美利天下设计有限公司		700,000.00		700,000.00		
周大生珠宝销售（重庆）有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	237,239,435.80	310,700,000.00		547,939,435.80		

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳大生美珠宝有限公司		980,000.00		-58,572.13						921,427.87	
小计		980,000.00		-58,572.13						921,427.87	
合计		980,000.00		-58,572.13						921,427.87	

		0		3					7
--	--	---	--	---	--	--	--	--	---

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,974,752,943.21	1,391,315,478.80	1,601,307,113.55	1,096,801,464.28
其他业务	51,427,525.44	9,359,824.09	51,942,504.40	5,730,839.07
合计	2,026,180,468.65	1,400,675,302.89	1,653,249,617.95	1,102,532,303.35

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-58,572.13	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	81,106.14	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	746,671.16	2,090,420.75
投资理财产品取得的收益	7,995,115.00	1,046,265.19
合计	8,764,320.17	3,136,685.94

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	36,078.22	
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）	9,462,000.00	详见财务报告附注之政府补助说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,430,615.93	详见财务报告附注之营业外收支项目

其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,995,115.00	购买金融机构理财产品投资收益
减：所得税影响额	5,980,483.74	
合计	17,943,325.41	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.90%	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.40%	0.69	0.69

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

周大生珠宝股份有限公司

年 月 日