

明牌珠宝

M I N G P L A Z

— 心有光·自明亮 —

浙江明牌珠宝股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

## 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：浙江明牌珠宝股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 2019 年 6 月 30 日  | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 926,437,680.26   | 474,050,393.95   |
| 结算备付金                  |                  |                  |
| 拆出资金                   |                  |                  |
| 交易性金融资产                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   |                  |                  |
| 应收账款                   | 268,164,542.55   | 232,440,551.54   |
| 应收款项融资                 |                  |                  |
| 预付款项                   | 7,290,673.37     | 22,773,451.21    |
| 应收保费                   |                  |                  |
| 应收分保账款                 |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |                  |                  |
| 其他应收款                  | 5,811,926.25     | 3,617,459.91     |
| 其中：应收利息                |                  |                  |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 买入返售金融资产               |                  |                  |
| 存货                     | 1,428,839,243.16 | 1,585,757,472.89 |
| 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         | 174,526,209.33   | 432,104,039.63   |
| 流动资产合计         | 2,811,070,274.92 | 2,750,743,369.13 |
| 非流动资产：         |                  |                  |
| 发放贷款和垫款        |                  |                  |
| 债权投资           |                  |                  |
| 可供出售金融资产       |                  | 325,263,788.96   |
| 其他债权投资         |                  |                  |
| 持有至到期投资        |                  |                  |
| 长期应收款          |                  |                  |
| 长期股权投资         | 698,941,890.43   | 681,553,648.14   |
| 其他权益工具投资       |                  |                  |
| 其他非流动金融资产      | 325,263,788.96   |                  |
| 投资性房地产         |                  |                  |
| 固定资产           | 201,780,711.48   | 207,525,747.71   |
| 在建工程           |                  |                  |
| 生产性生物资产        |                  |                  |
| 油气资产           |                  |                  |
| 使用权资产          |                  |                  |
| 无形资产           | 50,980,487.76    | 51,645,678.60    |
| 开发支出           |                  |                  |
| 商誉             |                  |                  |
| 长期待摊费用         | 30,780,942.70    | 31,631,290.28    |
| 递延所得税资产        | 21,219,916.73    | 18,805,601.42    |
| 其他非流动资产        | 3,252,960.00     |                  |
| 非流动资产合计        | 1,332,220,698.06 | 1,316,425,755.11 |
| 资产总计           | 4,143,290,972.98 | 4,067,169,124.24 |
| 流动负债：          |                  |                  |
| 短期借款           | 80,000,000.00    | 70,000,000.00    |
| 向中央银行借款        |                  |                  |
| 拆入资金           |                  |                  |
| 交易性金融负债        |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当 |                  |                  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 期损益的金融负债    |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |
| 应付票据        |                |                |
| 应付账款        | 83,085,994.76  | 67,946,364.09  |
| 预收款项        | 8,441,350.92   | 30,445,641.38  |
| 卖出回购金融资产款   |                |                |
| 吸收存款及同业存放   |                |                |
| 代理买卖证券款     |                |                |
| 代理承销证券款     |                |                |
| 应付职工薪酬      | 12,617,612.86  | 20,740,097.45  |
| 应交税费        | 33,688,447.42  | 10,044,776.68  |
| 其他应付款       | 19,845,169.96  | 21,862,576.53  |
| 其中：应付利息     | 7,272,765.01   | 10,463,469.33  |
| 应付股利        |                | 487,877.89     |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付分保账款      |                |                |
| 合同负债        |                |                |
| 持有待售负债      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |
| 其他流动负债      | 622,702,300.00 | 608,871,300.00 |
| 流动负债合计      | 860,380,875.92 | 829,910,756.13 |
| 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       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        |                |                |
| 递延所得税负债     | 35,605,226.28  | 35,605,226.28  |
| 其他非流动负债     |                |                |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计       | 35,605,226.28    | 35,605,226.28    |
| 负债合计          | 895,986,102.20   | 865,515,982.41   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 528,000,000.00   | 528,000,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,651,027,426.02 | 1,651,011,840.44 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 1,426,497.48     | 1,336,920.29     |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 118,927,427.31   | 118,927,427.31   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 945,386,268.05   | 899,169,004.47   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,244,767,618.86 | 3,198,445,192.51 |
| 少数股东权益        | 2,537,251.92     | 3,207,949.32     |
| 所有者权益合计       | 3,247,304,870.78 | 3,201,653,141.83 |
| 负债和所有者权益总计    | 4,143,290,972.98 | 4,067,169,124.24 |

法定代表人：虞阿五

主管会计工作负责人：俞可飞

会计机构负责人：赵彤旦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2019年6月30日     | 2018年12月31日    |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 893,784,001.89 | 456,287,530.86 |
| 交易性金融资产                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   |                |                |
| 应收账款                   | 279,129,558.17 | 233,919,567.09 |
| 应收款项融资                 |                |                |
| 预付款项                   | 6,971,145.37   | 20,783,717.47  |
| 其他应收款                  | 6,202,884.43   | 3,971,155.29   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 1,383,182,084.39 | 1,554,879,826.59 |
| 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      | 154,078,624.78   | 417,313,383.58   |
| 流动资产合计      | 2,723,348,299.03 | 2,687,155,180.88 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,192,639,190.43 | 1,173,470,948.14 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 109,226,607.84   | 111,241,637.70   |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 18,660,167.79    | 18,940,206.21    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 26,790,528.29    | 25,675,480.83    |
| 递延所得税资产     | 26,950,548.14    | 24,012,541.03    |
| 其他非流动资产     | 3,252,960.00     |                  |
| 非流动资产合计     | 1,377,520,002.49 | 1,353,340,813.91 |
| 资产总计        | 4,100,868,301.52 | 4,040,495,994.79 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 80,000,000.00    | 70,000,000.00    |
| 交易性金融负债     |                  |                  |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |
| 衍生金融负债                 |                |                |
| 应付票据                   |                |                |
| 应付账款                   | 113,382,188.57 | 110,777,619.16 |
| 预收款项                   | 25,494,378.89  | 48,272,795.74  |
| 合同负债                   |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 10,923,493.81  | 17,180,661.00  |
| 应交税费                   | 28,144,698.80  | 3,194,790.55   |
| 其他应付款                  | 15,874,079.71  | 18,414,569.23  |
| 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                 | 622,702,300.00 | 608,871,300.00 |
| 流动负债合计                 | 896,521,139.78 | 876,711,735.68 |
| 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                  |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |                |                |
| 预计负债                   |                |                |
| 递延收益                   |                |                |
| 递延所得税负债                | 35,605,226.28  | 35,605,226.28  |
| 其他非流动负债                |                |                |
| 非流动负债合计                | 35,605,226.28  | 35,605,226.28  |
| 负债合计                   | 932,126,366.06 | 912,316,961.96 |
| 所有者权益：                 |                |                |
| 股本                     | 528,000,000.00 | 528,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |                |                |
| 其中：优先股                 |                |                |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 1,650,904,759.79 | 1,650,904,759.79 |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 118,927,427.31   | 118,927,427.31   |
| 未分配利润      | 870,909,748.36   | 830,346,845.73   |
| 所有者权益合计    | 3,168,741,935.46 | 3,128,179,032.83 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,100,868,301.52 | 4,040,495,994.79 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目          | 2019 年半年度        | 2018 年半年度        |
|-------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入     | 2,113,466,961.53 | 2,383,039,613.14 |
| 其中：营业收入     | 2,113,466,961.53 | 2,383,039,613.14 |
| 利息收入        |                  |                  |
| 已赚保费        |                  |                  |
| 手续费及佣金收入    |                  |                  |
| 二、营业总成本     | 2,050,234,394.18 | 2,336,407,887.90 |
| 其中：营业成本     | 1,880,986,405.22 | 2,186,096,999.87 |
| 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       | 11,688,323.34    | 12,902,918.70    |
| 销售费用        | 125,859,318.98   | 107,577,617.51   |
| 管理费用        | 24,765,131.04    | 23,652,824.15    |
| 研发费用        | 1,911,941.94     | 1,296,309.17     |
| 财务费用        | 5,023,273.66     | 4,881,218.50     |
| 其中：利息费用     | 14,459,335.73    | 12,134,564.98    |
| 利息收入        | 10,005,195.98    | 8,053,959.91     |



|                               |               |                |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 加：其他收益                        | 3,353,574.24  | 3,799,699.10   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 31,768,836.94 | 77,218,888.24  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 17,388,242.29 | 17,508,310.79  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |               |                |
| 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）           | 7,360.00      | -224,640.00    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -8,224,379.80 |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |               | -51,644,776.07 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |               | -18,782.50     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 90,137,958.73 | 75,762,114.01  |
| 加：营业外收入                       | 35,349.17     | 71,664.24      |
| 减：营业外支出                       | 367,120.30    | 787,683.80     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 89,806,187.60 | 75,046,094.45  |
| 减：所得税费用                       | 17,017,413.28 | 14,266,525.88  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 72,788,774.32 | 60,779,568.57  |
| （一）按经营持续性分类                   |               |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         | 72,788,774.32 | 60,779,568.57  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |               |                |
| （二）按所有权归属分类                   |               |                |
| 1.归属于母公司所有者的净利润               | 72,617,263.59 | 60,181,462.66  |
| 2.少数股东损益                      | 171,510.73    | 598,105.91     |
| 六、其他综合收益的税后净额                 | 89,577.19     | 196,042.14     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额          | 89,577.19     | 196,042.14     |
| （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      | 89,577.19     | 196,042.14    |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |               |               |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |               |               |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |               |               |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |               |               |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |               |               |
| 7.现金流量套期储备              |               |               |
| 8.外币财务报表折算差额            | 89,577.19     | 196,042.14    |
| 9.其他                    |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |               |               |
| 七、综合收益总额                | 72,878,351.51 | 60,975,610.71 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        | 72,706,840.78 | 60,377,504.80 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          | 171,510.73    | 598,105.91    |
| 八、每股收益：                 |               |               |
| (一) 基本每股收益              | 0.140         | 0.110         |
| (二) 稀释每股收益              | 0.140         | 0.110         |

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：虞阿五

主管会计工作负责人：俞可飞

会计机构负责人：赵彤旦

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2019 年半年度        | 2018 年半年度        |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 2,085,852,414.42 | 2,338,317,484.72 |
| 减：营业成本                        | 1,890,018,494.97 | 2,169,446,611.80 |
| 税金及附加                         | 5,191,269.29     | 7,273,059.94     |
| 销售费用                          | 107,900,295.65   | 91,189,800.47    |
| 管理费用                          | 18,324,681.33    | 17,255,895.94    |
| 研发费用                          |                  |                  |
| 财务费用                          | 4,614,462.34     | 4,199,200.21     |
| 其中：利息费用                       | 14,459,335.73    | 12,134,564.98    |
| 利息收入                          | 9,952,865.46     | 7,987,972.08     |
| 加：其他收益                        | 563,773.63       |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 24,846,281.28    | 70,182,279.64    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 17,388,242.29    | 17,508,310.79    |
| 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）           | 7,360.00         | -224,640.00      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -3,875,254.21    |                  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |                  | -57,301,361.69   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |                  | -219,451.32      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 81,345,371.54    | 61,389,742.99    |
| 加：营业外收入                       | 31,703.97        | 71,190.16        |
| 减：营业外支出                       | 346,571.45       | 784,827.37       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 81,030,504.06    | 60,676,105.78    |
| 减：所得税费用                       | 14,067,601.42    | 11,204,677.08    |

|                         |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       | 66,962,902.64 | 49,471,428.70 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  | 66,962,902.64 | 49,471,428.70 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额           |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |               |               |
| 5.其他                    |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |               |               |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |               |               |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |               |               |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |               |               |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |               |               |
| 7.现金流量套期储备              |               |               |
| 8.外币财务报表折算差额            |               |               |
| 9.其他                    |               |               |
| 六、综合收益总额                | 66,962,902.64 | 49,471,428.70 |
| 七、每股收益：                 |               |               |
| （一）基本每股收益               |               |               |

|            |  |  |
|------------|--|--|
| (二) 稀释每股收益 |  |  |
|------------|--|--|

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                | 2019 年半年度        | 2018 年半年度        |
|-------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金    | 2,386,792,458.85 | 2,663,582,325.09 |
| 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      |                  |                  |
| 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           | 3,179,998.18     | 3,799,699.10     |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 24,878,695.40    | 10,138,354.22    |
| 经营活动现金流入小计        | 2,414,851,152.43 | 2,677,520,378.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    | 1,969,130,133.12 | 2,372,095,558.99 |
| 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    |                  |                  |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 |                  |                  |
| 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   | 108,967,236.24   | 102,512,694.88   |
| 支付的各项税费           | 39,471,456.69    | 66,686,427.65    |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 44,320,253.25    | 59,279,360.63    |
| 经营活动现金流出小计                | 2,161,889,079.30 | 2,600,574,042.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 252,962,073.13   | 76,946,336.26    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 345,800,000.00   | 210,350,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 13,847,250.08    | 33,656,381.43    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  | 3,500.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  | 50,000,000.34    |
| 投资活动现金流入小计                | 359,647,250.08   | 294,009,881.77   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 12,155,005.24    | 8,938,170.35     |
| 投资支付的现金                   | 102,300,000.00   | 480,000,000.00   |
| 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                | 114,455,005.24   | 488,938,170.35   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 245,192,244.84   | -194,928,288.58  |
| 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                 | 120,000,000.00   |                  |
| 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                | 120,000,000.00   |                  |
| 偿还债务支付的现金                 | 110,000,000.00   |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 44,639,215.98    | 40,041,017.04    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 154,639,215.98   | 40,041,017.04    |

|                    |                |                 |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -34,639,215.98 | -40,041,017.04  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 35,741.28      | -89,256.26      |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 463,550,843.27 | -158,112,225.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 266,998,813.68 | 309,321,177.64  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 730,549,656.95 | 151,208,952.02  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2019 年半年度        | 2018 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 2,314,184,338.05 | 2,620,751,846.51 |
| 收到的税费返还                   | 900,062.78       |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 55,472,872.42    | 42,531,018.56    |
| 经营活动现金流入小计                | 2,370,557,273.25 | 2,663,282,865.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,978,947,069.94 | 2,356,017,388.34 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 93,262,841.23    | 91,293,247.69    |
| 支付的各项税费                   | 25,487,612.38    | 54,206,652.01    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 33,774,572.49    | 80,977,127.20    |
| 经营活动现金流出小计                | 2,131,472,096.04 | 2,582,494,415.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 239,085,177.21   | 80,788,449.83    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 330,000,000.00   | 210,350,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 7,133,784.94     | 26,619,772.83    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  | 3,500.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  | 50,000,000.34    |
| 投资活动现金流入小计                | 337,133,784.94   | 286,973,273.17   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 11,728,894.10    | 7,960,516.65     |
| 投资支付的现金                   | 81,780,000.00    | 480,200,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付            |                  |                  |

|                    |                |                 |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 的现金净额              |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金     |                |                 |
| 投资活动现金流出小计         | 93,508,894.10  | 488,160,516.65  |
| 投资活动产生的现金流量净额      | 243,624,890.84 | -201,187,243.48 |
| 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          | 120,000,000.00 |                 |
| 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         | 120,000,000.00 |                 |
| 偿还债务支付的现金          | 110,000,000.00 |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 44,050,040.06  | 40,041,017.04   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                |                 |
| 筹资活动现金流出小计         | 154,050,040.06 | 40,041,017.04   |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -34,050,040.06 | -40,041,017.04  |
| 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     | 448,660,027.99 | -160,439,810.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 249,235,950.59 | 271,441,356.85  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 697,895,978.58 | 111,001,546.16  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2019 年半年度      |         |    |  |                  |           |                |          |                |                |                |    |                  |              | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|----------|----------------|---------|----|--|------------------|-----------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|----|------------------|--------------|------------------|---------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                  |           |                |          |                |                |                |    |                  |              |                  |                     |
|          | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积         | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 | 小计               |              |                  |                     |
|          | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |  |                  |           |                |          |                |                |                |    |                  |              |                  |                     |
| 一、上年期末余额 | 528,000,000.00 |         |    |  | 1,651,011,840.44 |           | 1,336,920.29   |          | 118,927,427.31 |                | 899,169,004.47 |    | 3,198,445,192.51 | 3,207,949.32 | 3,201,653,141.83 |                     |
| 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              | 528,000.00 |  |  | 1,651,011.84 |  | 1,336,920.29 |  | 118,927,427.31 |  | 899,169,004.47 |  | 3,198,445.19   | 3,207,949.32 | 3,201,653.14   |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |            |  |  | 15,585.58    |  | 89,577.19    |  |                |  | 46,217,263.58  |  | 46,322,426.35  | -670,697.40  | 45,651,728.95  |
| (一)综合收益总额             |            |  |  |              |  |              |  |                |  | 72,617,263.59  |  | 72,617,263.59  | 171,510.73   | 72,788,774.32  |
| (二)所有者投入和减少资本         |            |  |  | 15,585.58    |  | 89,577.19    |  |                |  |                |  | 105,162.77     | -715,585.58  | -610,422.81    |
| 1. 所有者投入的普通股          |            |  |  |              |  |              |  |                |  |                |  |                | -700,000.00  | -700,000.00    |
| 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                 |            |  |  | 15,585.58    |  | 89,577.19    |  |                |  |                |  | 105,162.77     | -15,585.58   | 89,577.19      |
| (三)利润分配               |            |  |  |              |  |              |  |                |  | -26,400,000.01 |  | -26,400,000.01 | -126,622.55  | -26,526,622.56 |
| 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       |            |  |  |              |  |              |  |                |  | -26,400,000.01 |  | -26,400,000.01 | -126,622.55  | -26,526,622.56 |
| 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           | 528,000,000.00 |  |  |  | 1,651,027,426.02 |  | 1,426,497.48 |  | 118,927,427.31 |  | 945,386,268.05 |  | 3,244,767,618.86 | 2,537,251.92 | 3,247,304,870.78 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2018 年半年度      |        |    |  |                  |       |            |      |                |        |                |    |                  |              |                  |
|----------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|------------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|--------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |            |      |                |        |                |    |                  | 少数股东权益       | 所有者权益合计          |
|          | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |              |                  |
|          | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |       |            |      |                |        |                |    |                  |              |                  |
| 一、上年期末余额 | 528,000,000.00 |        |    |  | 1,650,986,897.70 |       | 314,727.16 |      | 113,374,023.29 |        | 839,688,943.04 |    | 3,132,364,591.19 | 5,429,683.36 | 3,137,942,745.55 |
| 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              | 528,000,000.00 |  |  | 1,650,986,897.70 |  | 314,727.16   |  | 113,374,023.29 |  | 839,688,943.04 |  | 3,132,364,591.19 | 5,429,683.36  | 3,137,794,274.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  | 24,942.74        |  | 1,022,193.13 |  | 5,553,404.02   |  | 59,480,061.43  |  | 66,080,601.32    | -2,221,734.04 | 63,858,867.28    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |                  |  | 1,022,193.13 |  |                |  | 91,433,465.45  |  | 92,455,658.58    | 646,143.85    | 93,101,802.43    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  | 24,942.74        |  |              |  |                |  |                |  | 24,942.74        | -2,867,877.89 | -2,842,935.15    |
| 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                 |                |  |  | 24,942.74        |  |              |  |                |  |                |  | 24,942.74        | -2,867,877.89 | -2,842,935.15    |
| （三）利润分配               |                |  |  |                  |  |              |  | 5,553,404.02   |  | -31,953,404.02 |  | -26,400,000.00   |               | -26,400,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |                  |  |              |  | 5,553,404.02   |  | -5,553,404.02  |  | 0.00             |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |                  |  |              |  |                |  |                |  |                  |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |                  |  |              |  |                |  | -26,400,000.00 |  | -26,400,000.00   |               | -26,400,000.00   |
| 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. 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           | 528,000.00 |  |  |  | 1,651,011.84 |  | 1,336,920.29 |  | 118,927.31 |  | 899,169.47 |  | 3,198,445.19 |  | 3,207,949.32 |  | 3,201,653.83 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2019 年半年度  |        |     |    |              |       |        |      |            |                |    |                  |
|----------|------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|----------------|----|------------------|
|          | 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 | 528,000.00 |        |     |    | 1,650,904.79 |       |        |      | 118,927.31 | 830,346,845.73 |    | 3,128,179,032.83 |
| 加：会计政策变更 |            |        |     |    |              |       |        |      |            |                |    |                  |
| 前期差错更正   |            |        |     |    |              |       |        |      |            |                |    |                  |
| 其他       |            |        |     |    |              |       |        |      |            |                |    |                  |
| 二、本年期初余额 | 528,000.00 |        |     |    | 1,650,904.79 |       |        |      | 118,927.31 | 830,346,845.73 |    | 3,128,179,032.83 |

|                       |   |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
|-----------------------|---|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
|                       | 0 |  |  |  |  |  |  |  | 3              |  |                |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |   |  |  |  |  |  |  |  | 40,562,902.63  |  | 40,562,902.63  |
| （一）综合收益总额             |   |  |  |  |  |  |  |  | 66,962,902.64  |  | 66,962,902.64  |
| （二）所有者投入和减少资本         |   |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |   |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |   |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |   |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 4. 其他                 |   |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| （三）利润分配               |   |  |  |  |  |  |  |  | -26,400,000.01 |  | -26,400,000.01 |
| 1. 提取盈余公积             |   |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |   |  |  |  |  |  |  |  | -26,400,000.01 |  | -26,400,000.01 |
| 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 | 528,000,000.00 |  |  |  | 1,650,904,759.79 |  |  |  | 118,927,427.31 | 870,909,748.36 |  | 3,168,741,935.46 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2018 年半年度      |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
|                       | 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              | 528,000,000.00 |        |     |    | 1,650,879,817.05 |       |        |      | 113,374,023.29 | 806,766,209.56 |    | 3,099,020,049.90 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 528,000,000.00 |        |     |    | 1,650,879,817.05 |       |        |      | 113,374,023.29 | 806,766,209.56 |    | 3,099,020,049.90 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |        |     |    | 24,942.74        |       |        |      | 5,553,404.02   | 23,580,636.17  |    | 29,158,982.93    |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |                | 55,534,040.19  |    | 55,534,040.19    |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 24,942.74        |       |        |      |                |                |    | 24,942.74        |
| 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              |            |  |  |  | 24,942.74        |  |  |                |                |  |  | 24,942.74        |
| (三)利润分配            |            |  |  |  |                  |  |  | 5,553,404.02   | -31,953,404.02 |  |  | -26,400,000.00   |
| 1. 提取盈余公积          |            |  |  |  |                  |  |  | 5,553,404.02   | -5,553,404.02  |  |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |            |  |  |  |                  |  |  |                | -26,400,000.00 |  |  | -26,400,000.00   |
| 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. 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           | 528,000.00 |  |  |  | 1,650,904,759.79 |  |  | 118,927,427.31 | 830,346,845.73 |  |  | 3,128,179,032.83 |

### 三、公司基本情况

浙江明牌珠宝股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省对外贸易经济合作厅浙外经贸资函（2009）207号文批准，由浙江日月首饰集团有限公司、永盛国际投资集团有限公司（香港）、日月控股有限公司等9家公司发起设立，于2009年5月27日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330000743481693J的营业执照，注册资本52,800万元，股份总数52,800万股（每股面值1元），均为无限售条件的流通A股。公司股票已于2011年4月22日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属金银珠宝首饰行业。主要经营活动为黄金饰品、铂金饰品、钻石、珠宝饰品、银制（饰）品等中高档珠宝首饰产品的设计、研发、生产及销售。产品主要有：黄金饰品、铂金饰品、钻石镶嵌类饰品和银制（饰）品等。

本财务报表业经公司2019年8月16日四届八次董事会批准对外报出。

本公司将浙江明牌卡利罗饰品有限公司、武汉明牌首饰有限公司、上海明牌首饰有限公司和绍兴明牌珠宝销售有限公司等19家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。



### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

##### 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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### 3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值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；

(2) 第二层次输入值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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

5) 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。

6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

8) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

9) 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。

10) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目             | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|-----------------|---------|--|
| 其他应收款——押金保证金    | 款项性质    | 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预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——客户逾期贷款利息 |         |  |
| 其他应收款——会员资格费    |         |  |
| 其他应收款——备用金      |         |  |
| 其他应收款——其他       |         |  |

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目          | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|--------------|---------|---|
| 应收账款——信用风险组合 | 账龄组合    | 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预测,编制应收账款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 |

## 2) 应收账款——信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄         | 应收账款<br>预期信用损失率(%) |
|-------------|--------------------|
| 6个月以内(含,下同) | 1                  |
| 6个月-1年      | 5                  |
| 1-2年        | 20                 |
| 2-3年        | 50                 |
| 3年以上        | 100                |

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 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) 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。

**11、应收票据****12、应收账款****13、应收款项融资****14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

**15、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

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (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 | 30-35 | 10  | 3.00-2.57 |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10    | 10  | 9.00      |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5     | 10  | 18.00     |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 5     | 10  | 18.00     |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产

达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 软件    | 5-10    |



## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：1)首先，公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。2)其次，公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：a.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；b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c.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，能证明其有用性；d.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；e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

公司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

## 40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收

到政府补助。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判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，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，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 42、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 套期会计

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；(2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；(3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；(3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

#### 3. 套期会计处理

##### (1) 公允价值套期

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

##### (2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

3) 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的

相同期间转出，计入当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

4. 本公司为规避所持有黄金原材料公允价值变动风险(即被套期风险)，公司对专营(代销与直营)黄金产品进行套期保值，通过黄金延期交收交易业务(T+D业务)、金融系统内黄金租赁业务或者期货卖空交易(即套期工具)，以达到规避由于黄金价格大幅下跌造成的专营黄金产品跌价风险。该项套期为公允价值套期，指定该套期关系的会计期间为2019年1月1日至2019年12月31日。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--------------|------|----|
|--------------|------|----|

1. 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额 |                | 新列报报表项目及金额 |                |
|------------|----------------|------------|----------------|
| 应收票据及应收账款  | 232,440,551.54 | 应收账款       | 232,440,551.54 |
| 应付票据及应付账款  | 67,946,364.09  | 应付账款       | 67,946,364.09  |

2. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

| 项目        | 2018年12月31日    | 2019年01月01日    | 调整数 |
|-----------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产：     |                |                |     |
| 货币资金      | 474,050,393.95 | 474,050,393.95 |     |
| 结算备付金     |                |                |     |
| 拆出资金      |                |                |     |
| 交易性金融资产   |                |                |     |
| 以公允价值计量且其 |                |                |     |

|               |                  |                  |                 |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| 变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |                 |
| 衍生金融资产        |                  |                  |                 |
| 应收票据          |                  |                  |                 |
| 应收账款          | 232,440,551.54   | 232,440,551.54   |                 |
| 应收款项融资        |                  |                  |                 |
| 预付款项          | 22,773,451.21    | 22,773,451.21    |                 |
| 应收保费          |                  |                  |                 |
| 应收分保账款        |                  |                  |                 |
| 应收分保合同准备金     |                  |                  |                 |
| 其他应收款         | 3,617,459.91     | 3,617,459.91     |                 |
| 其中：应收利息       |                  |                  |                 |
| 应收股利          |                  |                  |                 |
| 买入返售金融资产      |                  |                  |                 |
| 存货            | 1,585,757,472.89 | 1,585,757,472.89 |                 |
| 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        | 432,104,039.63   | 432,104,039.63   |                 |
| 流动资产合计        | 2,750,743,369.13 | 2,750,743,369.13 |                 |
| 非流动资产：        |                  |                  |                 |
| 发放贷款和垫款       |                  |                  |                 |
| 债权投资          |                  |                  |                 |
| 可供出售金融资产      | 325,263,788.96   | 0.00             | -325,263,788.96 |
| 其他债权投资        |                  |                  |                 |
| 持有至到期投资       |                  |                  |                 |
| 长期应收款         |                  |                  |                 |
| 长期股权投资        | 681,553,648.14   | 681,553,648.14   |                 |
| 其他权益工具投资      |                  |                  |                 |
| 其他非流动金融资产     |                  | 325,263,788.96   | 325,263,788.96  |
| 投资性房地产        |                  |                  |                 |
| 固定资产          | 207,525,747.71   | 207,525,747.71   |                 |
| 在建工程          |                  |                  |                 |
| 生产性生物资产       |                  |                  |                 |

|                        |                  |                  |  |
|------------------------|------------------|------------------|--|
| 油气资产                   |                  |                  |  |
| 使用权资产                  |                  |                  |  |
| 无形资产                   | 51,645,678.60    | 51,645,678.60    |  |
| 开发支出                   |                  |                  |  |
| 商誉                     |                  |                  |  |
| 长期待摊费用                 | 31,631,290.28    | 31,631,290.28    |  |
| 递延所得税资产                | 18,805,601.42    | 18,805,601.42    |  |
| 其他非流动资产                |                  |                  |  |
| 非流动资产合计                | 1,316,425,755.11 | 1,316,425,755.11 |  |
| 资产总计                   | 4,067,169,124.24 | 4,067,169,124.24 |  |
| 流动负债：                  |                  |                  |  |
| 短期借款                   | 70,000,000.00    | 70,000,000.00    |  |
| 向中央银行借款                |                  |                  |  |
| 拆入资金                   |                  |                  |  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |  |
| 应付票据                   |                  |                  |  |
| 应付账款                   | 67,946,364.09    | 67,946,364.09    |  |
| 预收款项                   | 30,445,641.38    | 30,445,641.38    |  |
| 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                 | 20,740,097.45    | 20,740,097.45    |  |
| 应交税费                   | 10,044,776.68    | 10,044,776.68    |  |
| 其他应付款                  | 21,862,576.53    | 21,862,576.53    |  |
| 其中：应付利息                | 10,463,469.33    | 10,463,469.33    |  |
| 应付股利                   | 487,877.89       | 487,877.89       |  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |  |
| 应付分保账款                 |                  |                  |  |
| 合同负债                   |                  |                  |  |
| 持有待售负债                 |                  |                  |  |

|               |                  |                  |  |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 一年内到期的非流动负债   |                  |                  |  |
| 其他流动负债        | 608,871,300.00   | 608,871,300.00   |  |
| 流动负债合计        | 829,910,756.13   | 829,910,756.13   |  |
| 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         |                  |                  |  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |  |
| 预计负债          |                  |                  |  |
| 递延收益          |                  |                  |  |
| 递延所得税负债       | 35,605,226.28    | 35,605,226.28    |  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |  |
| 非流动负债合计       | 35,605,226.28    | 35,605,226.28    |  |
| 负债合计          | 865,515,982.41   | 865,515,982.41   |  |
| 所有者权益：        |                  |                  |  |
| 股本            | 528,000,000.00   | 528,000,000.00   |  |
| 其他权益工具        |                  |                  |  |
| 其中：优先股        |                  |                  |  |
| 永续债           |                  |                  |  |
| 资本公积          | 1,651,011,840.44 | 1,651,011,840.44 |  |
| 减：库存股         |                  |                  |  |
| 其他综合收益        | 1,336,920.29     | 1,336,920.29     |  |
| 专项储备          |                  |                  |  |
| 盈余公积          | 118,927,427.31   | 118,927,427.31   |  |
| 一般风险准备        |                  |                  |  |
| 未分配利润         | 899,169,004.47   | 899,169,004.47   |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,198,445,192.51 | 3,198,445,192.51 |  |
| 少数股东权益        | 3,207,949.32     | 3,207,949.32     |  |
| 所有者权益合计       | 3,201,653,141.83 | 3,201,653,141.83 |  |



|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 负债和所有者权益总计 | 4,067,169,124.24 | 4,067,169,124.24 |
|------------|------------------|------------------|

## 调整情况说明

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下:

| 项 目       | 资产负债表          |                 |                |
|-----------|----------------|-----------------|----------------|
|           | 2018年12月31日    | 新金融工具准则<br>调整影响 | 2019年1月1日      |
| 可供出售金融资产  | 325,263,788.96 | -325,263,788.96 |                |
| 其他非流动金融资产 |                | 325,263,788.96  | 325,263,788.96 |

## 母公司资产负债表

单位: 元

| 项目                     | 2018年12月31日      | 2019年01月01日      | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产:                  |                  |                  |     |
| 货币资金                   | 456,287,530.86   | 456,287,530.86   |     |
| 交易性金融资产                |                  |                  |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |     |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |     |
| 应收票据                   |                  |                  |     |
| 应收账款                   | 233,919,567.09   | 233,919,567.09   |     |
| 应收款项融资                 |                  |                  |     |
| 预付款项                   | 20,783,717.47    | 20,783,717.47    |     |
| 其他应收款                  | 3,971,155.29     | 3,971,155.29     |     |
| 其中: 应收利息               |                  |                  |     |
| 应收股利                   | 209,090.53       | 209,090.53       |     |
| 存货                     | 1,554,879,826.59 | 1,554,879,826.59 |     |
| 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                 | 417,313,383.58   | 417,313,383.58   |  |
| 流动资产合计                 | 2,687,155,180.88 | 2,687,155,180.88 |  |
| 非流动资产：                 |                  |                  |  |
| 债权投资                   |                  |                  |  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |  |
| 其他债权投资                 |                  |                  |  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |  |
| 长期应收款                  |                  |                  |  |
| 长期股权投资                 | 1,173,470,948.14 | 1,173,470,948.14 |  |
| 其他权益工具投资               |                  |                  |  |
| 其他非流动金融资产              |                  |                  |  |
| 投资性房地产                 |                  |                  |  |
| 固定资产                   | 111,241,637.70   | 111,241,637.70   |  |
| 在建工程                   |                  |                  |  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |  |
| 油气资产                   |                  |                  |  |
| 使用权资产                  |                  |                  |  |
| 无形资产                   | 18,940,206.21    | 18,940,206.21    |  |
| 开发支出                   |                  |                  |  |
| 商誉                     |                  |                  |  |
| 长期待摊费用                 | 25,675,480.83    | 25,675,480.83    |  |
| 递延所得税资产                | 24,012,541.03    | 24,012,541.03    |  |
| 其他非流动资产                |                  |                  |  |
| 非流动资产合计                | 1,353,340,813.91 | 1,353,340,813.91 |  |
| 资产总计                   | 4,040,495,994.79 | 4,040,495,994.79 |  |
| 流动负债：                  |                  |                  |  |
| 短期借款                   | 70,000,000.00    | 70,000,000.00    |  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |  |

|                 |                  |                  |  |
|-----------------|------------------|------------------|--|
| 应付票据            |                  |                  |  |
| 应付账款            | 110,777,619.16   | 110,777,619.16   |  |
| 预收款项            | 48,272,795.74    | 48,272,795.74    |  |
| 合同负债            |                  |                  |  |
| 应付职工薪酬          | 17,180,661.00    | 17,180,661.00    |  |
| 应交税费            | 3,194,790.55     | 3,194,790.55     |  |
| 其他应付款           | 18,414,569.23    | 18,414,569.23    |  |
| 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<br>负债 |                  |                  |  |
| 其他流动负债          | 608,871,300.00   | 608,871,300.00   |  |
| 流动负债合计          | 876,711,735.68   | 876,711,735.68   |  |
| 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           |                  |                  |  |
| 长期应付职工薪酬        |                  |                  |  |
| 预计负债            |                  |                  |  |
| 递延收益            |                  |                  |  |
| 递延所得税负债         | 35,605,226.28    | 35,605,226.28    |  |
| 其他非流动负债         |                  |                  |  |
| 非流动负债合计         | 35,605,226.28    | 35,605,226.28    |  |
| 负债合计            | 912,316,961.96   | 912,316,961.96   |  |
| 所有者权益：          |                  |                  |  |
| 股本              | 528,000,000.00   | 528,000,000.00   |  |
| 其他权益工具          |                  |                  |  |
| 其中：优先股          |                  |                  |  |
| 永续债             |                  |                  |  |
| 资本公积            | 1,650,904,759.79 | 1,650,904,759.79 |  |

|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 减：库存股      |                  |                  |  |
| 其他综合收益     |                  |                  |  |
| 专项储备       |                  |                  |  |
| 盈余公积       | 118,927,427.31   | 118,927,427.31   |  |
| 未分配利润      | 830,346,845.73   | 830,346,845.73   |  |
| 所有者权益合计    | 3,128,179,032.83 | 3,128,179,032.83 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 4,040,495,994.79 | 4,040,495,994.79 |  |

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

(2) 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

| 项 目   | 原金融工具准则  |                | 新金融工具准则                |                |
|-------|----------|----------------|------------------------|----------------|
|       | 计量类别     | 账面价值           | 计量类别                   | 账面价值           |
| 货币资金  | 贷款和应收款项  | 474,050,393.95 | 以摊余成本计量的金融资产           | 474,050,393.95 |
| 应收账款  | 贷款和应收款项  | 232,440,551.54 | 以摊余成本计量的金融资产           | 232,440,551.54 |
| 其他应收款 | 贷款和应收款项  | 3,617,459.91   | 以摊余成本计量的金融资产           | 3,617,459.91   |
| 股权投资  | 可供出售金融资产 | 325,263,788.96 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 325,263,788.96 |
| 短期借款  | 其他金融负债   | 70,000,000.00  | 以摊余成本计量的金融负债           | 70,000,000.00  |
| 应付账款  | 其他金融负债   | 67,946,364.09  | 以摊余成本计量的金融负债           | 67,946,364.09  |
| 其他应付款 | 其他金融负债   | 21,862,576.53  | 以摊余成本计量的金融负债           | 21,862,576.53  |

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

| 项 目      | 按原金融工具准则列示的账面价值<br>(2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日) |
|----------|----------------------------------|-----|------|----------------------------|
| (1) 金融资产 |                                  |     |      |                            |
| 1) 摊余成本  |                                  |     |      |                            |

|                         |                |                |  |                |
|-------------------------|----------------|----------------|--|----------------|
| 货币资金                    | 474,050,393.95 |                |  | 474,050,393.95 |
| 应收账款                    | 232,440,551.54 |                |  | 232,440,551.54 |
| 其他应收款                   | 3,617,459.91   |                |  | 3,617,459.91   |
| 以摊余成本计量的总金融资产           | 710,108,405.40 |                |  | 710,108,405.40 |
| 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益    |                |                |  |                |
| 股权投资——以公允价值计量且其变动计入当期损益 |                |                |  |                |
| 加: 自可供出售金融资产转入          |                | 325,263,788.96 |  |                |
| 股权投资——以公允价值计量且其变动计入当期损益 |                |                |  | 325,263,788.96 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产 |                |                |  | 325,263,788.96 |
| (2) 金融负债                |                |                |  |                |
| 1) 摊余成本                 |                |                |  |                |
| 短期借款                    | 70,000,000.00  |                |  | 70,000,000.00  |
| 应付账款                    | 67,946,364.09  |                |  | 67,946,364.09  |
| 其他应付款                   | 21,862,576.53  |                |  | 21,862,576.53  |
| 以摊余成本计量的总金融负债           | 159,808,940.62 |                |  | 159,808,940.62 |

(4) 2019年1月1日, 公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

| 项 目   | 按原金融工具准则计提损失准备<br>(2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日) |
|-------|---------------------------------|-----|------|---------------------------|
| 应收账款  | 70,350,952.80                   |     |      | 70,350,952.80             |
| 其他应收款 | 5,966,235.51                    |     |      | 5,966,235.51              |
| 合 计   | 76,317,188.31                   |     |      | 76,317,188.31             |

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》, 自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 45、其他

##### 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率                          |
|---------|--|-----------------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务  | 3%[注 1]、6%、16%、13%、12%[注 2] |
| 消费税     | 应纳税销售额（量）  | 5%                          |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额  | 7%、5%[注 3]                  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%、20%、16.5%               |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12%                    |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额  | 3%                          |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额  | 2%、1%                       |

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 |
|--------------|-------|
| 绍兴明牌珠宝销售有限公司 | 20%   |
| 浙江明牌珠宝科技有限公司 | 20%   |
| 沈阳明牌珠宝有限公司   | 20%   |
| 浙江明牌电子商务有限公司 | 20%   |
| 明牌珠宝（香港）有限公司 | 16.5% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25%   |

### 2、税收优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局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》（国家税务总局公告2019年第2号）有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，其所得减按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。本期子公司绍兴明牌珠宝销售有限公司、浙江明牌珠宝科技有限公司、沈阳明牌珠宝有限公司、浙江明牌电子商务有限公司享受该项税收优惠政策。

### 3、其他

注1：子公司沈阳明牌珠宝有限公司、合肥明牌珠宝有限公司为增值税小规模纳税人，发生增值税应税销售行为适用税率为3%。

注2：子公司上海明牌钻石有限公司享受进口成品钻石增值税即征即退优惠政策，退税率为12%。

注3：本公司及子公司浙江明牌卡利罗饰品有限公司、绍兴鑫盛电子商务有限公司、浙江明牌珠宝科技有限公司按应缴流转税税额的5%计缴城市维护建设税；合并范围内其余公司均按应缴流转税税额的7%计缴。

## 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   | 761,277.25     | 896,777.71     |
| 银行存款   | 829,079,499.16 | 360,988,408.29 |
| 其他货币资金 | 96,596,903.85  | 112,165,207.95 |
| 合计     | 926,437,680.26 | 474,050,393.95 |

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

| 项目               | 期末数            | 期初数            |
|------------------|----------------|----------------|
| 因租借黄金质押的定期存单     | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 租借黄金实物保证金        | 85,606,509.71  | 95,579,007.47  |
| 银行代销业务合作保证金      | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 黄金延期交收(T+D)合约保证金 | 281,513.60     | 1,472,572.80   |
| 小计               | 195,888,023.31 | 207,051,580.27 |

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|



## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别               | 期末余额           |        |               |        |                | 期初余额           |        |               |         |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款   | 79,660,038.12  | 22.98% | 63,674,217.86 | 79.93% | 15,985,820.26  | 82,534,193.12  | 27.26% | 55,249,942.53 | 66.94%  | 27,284,250.59  |
| 其中：              |                |        |               |        |                |                |        |               |         |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                |        |               |        |                | 79,448,060.77  | 26.24% | 52,163,810.18 | 65.66%  | 27,284,250.59  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                |        |               |        |                | 3,086,132.35   | 1.02%  | 3,086,132.35  | 100.00% |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 266,943,509.28 | 77.02% | 14,764,786.99 | 5.53%  | 252,178,722.29 | 220,257,311.22 | 72.74% | 15,101,010.27 | 6.86%   | 205,156,300.95 |

|     |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
|-----|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 其中： |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 合计  | 346,603,547.40 | 100.00% | 78,439,004.85 | 22.63% | 268,164,542.55 | 302,791,504.34 | 100.00% | 70,350,952.80 | 23.23% | 232,440,551.54 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称           | 期末余额          |               |         |                          |
|--------------|---------------|---------------|---------|--------------------------|
|              | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由                     |
| 平遥县西关恒祥金店    | 43,861,686.67 | 43,861,686.67 | 100.00% | 客户涉嫌诈骗，立案侦查时间较长，预计无法收回   |
| 武汉百福珠宝首饰有限公司 | 18,715,297.65 | 9,324,259.13  | 49.82%  | 已和解，依据所扣押货物预估价值差额计提坏账准备  |
| 北京福都来商贸有限公司  | 9,333,453.44  | 6,096,712.70  | 65.32%  | 一审结案，依据所扣押货物预估价值差额计提坏账准备 |
| 固镇县老天宝银楼     | 5,011,530.01  | 1,653,489.01  | 32.99%  | 依据所扣押货物预估价值差额计提坏账准备      |
| 山西龙润珠宝有限公司   | 2,216,949.67  | 2,216,949.67  | 100.00% | 预计无法收回                   |
| 章贡区嘉龙珠宝钟表行   | 521,120.68    | 521,120.68    | 100.00% | 已胜诉，预计无法执行               |
| 合计           | 79,660,038.12 | 63,674,217.86 | --      | --                       |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称       | 期末余额           |               |         |
|----------|----------------|---------------|---------|
|          | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 6 个月以内   | 240,415,237.25 | 2,404,201.92  | 1.00%   |
| 6 个月-1 年 | 4,830,659.55   | 241,532.99    | 5.00%   |
| 1-2 年    | 11,707,879.93  | 2,341,575.98  | 20.00%  |
| 2-3 年    | 424,512.91     | 212,256.46    | 50.00%  |
| 3 年以上    | 9,565,219.64   | 9,565,219.64  | 100.00% |
| 合计       | 266,943,509.28 | 14,764,786.99 | --      |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 245,245,896.80 |
| 6 个月以内       | 240,415,237.25 |
| 6 个月-1 年     | 4,830,659.55   |
| 1 至 2 年      | 11,707,879.93  |
| 2 至 3 年      | 424,512.91     |
| 3 年以上        | 9,565,219.64   |
| 3 至 4 年      | 794,564.60     |
| 4 至 5 年      | 3,801,405.32   |
| 5 年以上        | 4,969,249.72   |
| 合计           | 266,943,509.28 |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |       |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|-------|----|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 |               |
| 单项计提坏账准备  | 55,249,942.53 | 8,424,275.33 |       |    | 63,674,217.86 |
| 按组合计提坏账准备 | 15,101,010.27 | -336,223.28  |       |    | 14,764,786.99 |
| 合计        | 70,350,952.80 | 8,088,052.05 |       |    | 78,439,004.85 |

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

##### (3) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称           | 账面余额           | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备          |
|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 平遥县西关恒祥金店      | 43,861,686.67  | 12.65         | 43,861,686.67 |
| 凤台县城关镇千之祥珠宝首饰店 | 21,428,142.45  | 6.18          | 214,281.42    |
| 武汉百福珠宝首饰有限公司   | 18,715,297.65  | 5.40          | 9,324,259.13  |
| 南京日月首饰有限公司     | 9,390,035.10   | 2.71          | 104,113.29    |
| 北京福都来商贸有限公司    | 9,333,453.44   | 2.69          | 6,096,712.70  |
| 小 计            | 102,728,615.31 | 29.63         | 59,601,053.21 |

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

### 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额          |        |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 6,561,590.69 | 90.00% | 22,129,908.73 | 97.17% |
| 1 至 2 年 | 723,390.88   | 9.92%  | 637,850.68    | 2.80%  |
| 3 年以上   | 5,691.80     | 0.08%  | 5,691.80      | 0.03%  |
| 合计      | 7,290,673.37 | --     | 22,773,451.21 | --     |

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

### (2) 预付款项金额前5名情况

| 单位名称                   | 账面余额         | 占预付款项余额的比例(%) |
|------------------------|--------------|---------------|
| 上海黄金交易所                | 4,798,004.11 | 65.81         |
| 中国石油化工股份有限公司浙江绍兴石油分公司  | 654,180.96   | 8.97          |
| 上海笔尔工业设计有限公司（以下简称上海笔尔） | 542,452.82   | 7.44          |
| 杭州下城区商业贸易有限公司          | 290,091.55   | 3.98          |
| 深圳亿讯联电子有限公司            | 102,907.00   | 1.41          |
| 小 计                    | 6,387,636.44 | 87.61         |

其他说明：

## 8、其他应收款

单位： 元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 5,811,926.25 | 3,617,459.91 |
| 合计    | 5,811,926.25 | 3,617,459.91 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

#### 2) 重要逾期利息

单位： 元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|----------|---------------|--------------|
| 押金保证金    | 6,299,969.36  | 6,284,589.96 |
| 客户逾期货款利息 | 2,380,348.31  | 1,893,578.05 |
| 会员资格费    | 1,035,000.04  | 1,035,000.04 |
| 备用金      | 1,299,852.00  |              |
| 其他       | 899,319.80    | 370,527.37   |
| 合计       | 11,914,489.51 | 9,583,695.42 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2019 年 1 月 1 日余额    |                | 5,966,235.51             |                          |    |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —  |
| 本期计提                |                | 136,327.75               |                          |    |
| 2019 年 6 月 30 日余额   |                | 6,102,563.26             |                          |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,260,641.62  |
| 6 个月以内       | 4,584,464.76  |
| 6 个月-1 年     | 676,176.86    |
| 1 至 2 年      | 630,106.47    |
| 2 至 3 年      | 253,705.88    |
| 3 年以上        | 5,770,035.54  |
| 3 至 4 年      | 5,770,035.54  |
| 合计           | 11,914,489.51 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额     |       | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|-------|--------------|
|       |              | 计提         | 收回或转回 |              |
| 其他应收款 | 5,966,235.51 | 136,327.75 |       | 6,102,563.26 |
| 合计    | 5,966,235.51 | 136,327.75 |       | 6,102,563.26 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称    | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|---------|-------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 绍兴县湖塘街道 | 竣工保证金 | 1,800,000.00 | 3 年以上 | 15.11%           | 1,800,000.00 |
| 上海黄金交易所 | 会员资格费 | 1,035,000.04 | 3 年以上 | 8.69%            | 1,035,000.04 |

|                |          |              |   |        |              |
|----------------|----------|--------------|---|--------|--------------|
| 宁波城市广场开发经营有限公司 | 租赁保证金    | 733,230.00   | 3 年以上                                       | 6.15%  | 733,230.00   |
| 金华万达广场投资有限公司   | 应收暂付款    | 453,328.06   | 6 个月以内                                      | 3.80%  | 4,533.28     |
| 安徽星光珠宝有限公司     | 客户逾期货款利息 | 427,668.00   | 6 个月以内<br>356,882.00 元、6 个月-1 年 70,786.00 元 | 3.59%  | 7,108.12     |
| 合计             | --       | 4,449,226.10 | --  | 37.34% | 3,579,871.44 |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

**9、存货**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 存货分类**

单位：元

| 项目         | 期末余额             |              |                  | 期初余额             |              |                  |
|------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|            | 账面余额             | 跌价准备         | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备         | 账面价值             |
| 原材料        | 83,088,842.02    |              | 83,088,842.02    | 94,590,514.35    |              | 94,590,514.35    |
| 在产品        | 36,892,416.43    |              | 36,892,416.43    | 93,094,285.36    |              | 93,094,285.36    |
| 库存商品       | 577,912,127.23   | 1,611,234.94 | 576,300,892.29   | 673,755,252.07   | 1,611,234.94 | 672,144,017.13   |
| 被套期项目及套期工具 | 712,934,531.97   |              | 712,934,531.97   | 697,054,816.38   |              | 697,054,816.38   |
| 委托加工物资     | 19,622,560.45    |              | 19,622,560.45    | 28,873,839.67    |              | 28,873,839.67    |
| 合计         | 1,430,450,478.10 | 1,611,234.94 | 1,428,839,243.16 | 1,587,368,707.83 | 1,611,234.94 | 1,585,757,472.89 |

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 |              |
| 库存商品 | 1,611,234.94                        |                   |    |                   |    | 1,611,234.94 |
| 合计   | 1,611,234.94                        |                   |    |                   |    | 1,611,234.94 |
| 项 目  | 确定可变现净值<br>的具体依据                    | 本期转回<br>存货跌价准备的原因 |    | 本期转销<br>存货跌价准备的原因 |    |              |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 |                   |    |                   |    |              |

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

**10、合同资产**

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行理财产品    | 155,800,000.00 | 400,000,000.00 |
| 待抵扣增值税进项税 | 14,485,814.84  | 21,996,270.81  |
| 待认证增值税进项税 | 4,078,624.78   | 6,845,911.90   |
| 预缴企业所得税   | 161,769.71     | 3,261,856.92   |
| 合计        | 174,526,209.33 | 432,104,039.63 |

其他说明：

注：银行理财产品均系保本浮动收益型或者保本保证收益型短期理财产品，且无活跃市场报价。

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段        | 第二阶段        | 第三阶段        | 合计 |
|------|-------------|-------------|-------------|----|
|      | 未来 12 个月预期信 | 整个存续期预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 |    |

|                         | 用损失 | (未发生信用减值) | (已发生信用减值) |   |
|-------------------------|-----|-----------|-----------|---|
| 2019 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —   | —         | —         | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|      |      |      |      |    |

|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |   |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|---|
| 2019 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                   | 期初余额           | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额   |                |
|-------------------------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|------|----------------|----------------|
|                         |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |      |                | 其他             |
| 一、合营企业                  |                |        |      |                     |              |            |                     |            |      |                |                |
| 二、联营企业                  |                |        |      |                     |              |            |                     |            |      |                |                |
| 苏州市好屋信息技术有限公司（以下简称苏州好屋） | 672,715,399.66 |        |      | 17,437,145.71       |              |            |                     |            |      | 690,152,545.37 | 131,822,627.37 |
| 上海笔尔                    | 8,838,248.48   |        |      | -48,903.42          |              |            |                     |            |      | 8,789,345.06   |                |
| 小计                      | 681,553,648.14 |        |      | 17,388,242.29       |              |            |                     |            |      | 698,941,890.43 | 131,822,627.37 |
| 合计                      | 681,553,648.14 |        |      | 17,388,242.29       |              |            |                     |            |      | 698,941,890.43 | 131,822,627.37 |

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

| 项目                        | 期末余额           | 期初余额 |
|---------------------------|----------------|------|
| 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 | 325,263,788.96 |      |
| 合计                        | 325,263,788.96 |      |

其他说明：

其他非流动金融资产系公司持有的浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司股权，持股比例为4.32%。

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 201,780,711.48 | 207,525,747.71 |
| 合计   | 201,780,711.48 | 207,525,747.71 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 办公及其他设备       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额     | 173,125,168.49 | 107,930,914.08 | 4,746,746.35 | 21,731,187.44 | 307,534,016.36 |
| 2.本期增加金额   | 20,615.39      | 936,653.47     |              | 113,154.63    | 1,070,423.49   |
| (1) 购置     | 20,615.39      | 936,653.47     |              | 113,154.63    | 1,070,423.49   |
| (2) 在建工程转入 |                |                |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               |                |
| 3.本期减少金额   |                |                |              |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |                |              |               |                |
| 4.期末余额     | 173,145,783.88 | 108,867,567.55 | 4,746,746.35 | 21,844,342.07 | 308,604,439.85 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额     | 16,151,799.11  | 70,409,749.06  | 3,671,300.78 | 9,775,419.70  | 100,008,268.65 |
| 2.本期增加金额   | 2,164,404.01   | 2,880,744.86   | 119,078.54   | 1,651,232.31  | 6,815,459.72   |
| (1) 计提     | 2,164,404.01   | 2,880,744.86   | 119,078.54   | 1,651,232.31  | 6,815,459.72   |
| 3.本期减少金额   |                |                |              |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |                |              |               |                |
| 4.期末余额     | 18,316,203.12  | 73,290,493.92  | 3,790,379.32 | 11,426,652.01 | 106,823,728.37 |
| 三、减值准备     |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额     |                |                |              |               |                |
| 2.本期增加金额   |                |                |              |               |                |
| (1) 计提     |                |                |              |               |                |
| 3.本期减少金额   |                |                |              |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |                |              |               |                |

|          |                |               |              |               |                |
|----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
|          |                |               |              |               |                |
| 4.期末余额   |                |               |              |               |                |
| 四、账面价值   |                |               |              |               |                |
| 1.期末账面价值 | 154,829,580.76 | 35,577,073.63 | 956,367.03   | 10,417,690.06 | 201,780,711.48 |
| 2.期初账面价值 | 156,973,369.38 | 37,521,165.02 | 1,075,445.57 | 11,955,767.74 | 207,525,747.71 |

**(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  |
|-------------|---------------|-------------|
| 柯桥综合办公楼     | 64,533,375.60 | 已完工尚未完成验收流程 |
| 卡利罗厂区 1 号车间 | 18,198,336.79 | 已完工尚未完成验收流程 |
| 卡利罗厂区 3 号车间 | 10,463,502.10 | 已完工尚未完成验收流程 |
| 卡利罗厂区 5 号车间 | 11,466,343.40 | 已完工尚未完成验收流程 |

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

**(1) 在建工程情况**

单位：元

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

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

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

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用



## 25、使用权资产

单位：元

| 项目 | 合计 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |              |               |
| 1.期初余额     | 58,424,023.00 |     |       | 4,879,844.47 | 63,303,867.47 |
| 2.本期增加金额   |               |     |       |              |               |
| (1) 购置     |               |     |       |              |               |
| (2) 内部研发   |               |     |       |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |              |               |
| 3.本期减少金额   |               |     |       |              |               |
| (1) 处置     |               |     |       |              |               |
| 4.期末余额     | 58,424,023.00 |     |       | 4,879,844.47 | 63,303,867.47 |
| 二、累计摊销     |               |     |       |              |               |
| 1.期初余额     | 8,745,691.34  |     |       | 2,912,497.53 | 11,658,188.87 |
| 2.本期增加金额   |               |     |       |              |               |
| (1) 计提     | 578,344.98    |     |       | 86,845.86    | 665,190.84    |
| 3.本期减少金额   |               |     |       |              |               |
| (1) 处置     |               |     |       |              |               |
| 4.期末余额     | 9,324,036.32  |     |       | 2,999,343.39 | 12,323,379.71 |

|          |               |  |  |              |               |
|----------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| 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 | 49,099,986.68 |  |  | 1,880,501.08 | 50,980,487.76 |
| 2.期初账面价值 | 49,678,331.66 |  |  | 1,967,346.94 | 51,645,678.60 |

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         |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
| 深圳市卓一珠宝         | 5,116,963.37 |      |      | 5,116,963.37 |

|      |              |  |  |  |  |              |
|------|--------------|--|--|--|--|--------------|
| 有限公司 |              |  |  |  |  |              |
| 合计   | 5,116,963.37 |  |  |  |  | 5,116,963.37 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额         | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|-------------------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
| 深圳市卓一珠宝<br>有限公司         | 5,116,963.37 |      |  |      |  | 5,116,963.37 |
| 合计                      | 5,116,963.37 |      |  |      |  | 5,116,963.37 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

对因企业合并形成商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，其可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。公司预计未来现金流量现值所采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

子公司深圳市卓一珠宝有限公司已连续亏损且亏损金额较大，公司对其进行了减值测试，已于2016年对其所产生的商誉全额计提减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 艺人宣传费 | 10,377,358.26 |              | 3,113,207.46 |        | 7,264,150.80  |
| 店铺装修费 | 21,253,932.02 | 8,794,141.14 | 6,531,281.26 |        | 23,516,791.90 |
| 合计    | 31,631,290.28 | 8,794,141.14 | 9,644,488.72 |        | 30,780,942.70 |

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             | 84,450,356.92 | 21,112,589.23 | 74,785,735.71 | 18,696,433.92 |
| T+D 业务期末持仓公允价值变动损益 | 429,310.00    | 107,327.50    | 436,670.00    | 109,167.50    |
| 合计                 | 84,879,666.92 | 21,219,916.73 | 75,222,405.71 | 18,805,601.42 |

**(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       |
| 业绩补偿款 | 142,420,905.11 | 35,605,226.28 | 142,420,905.11 | 35,605,226.28 |
| 合计    | 142,420,905.11 | 35,605,226.28 | 142,420,905.11 | 35,605,226.28 |

**(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<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 21,219,916.73         |                      |                       |
| 递延所得税负债 |                      | 35,605,226.28         |                      |                       |

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 138,642,036.87 | 140,082,278.28 |
| 可抵扣亏损    | 62,328,645.42  | 64,176,351.46  |
| 合计       | 200,970,682.29 | 204,258,629.74 |

**(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 年 |               | 5,378,309.05  |    |
| 2020 年 | 22,878,592.47 | 23,550,278.66 |    |
| 2021 年 | 12,838,276.07 | 12,987,559.83 |    |
| 2022 年 | 11,673,677.51 | 11,673,677.51 |    |
| 2023 年 | 9,408,598.10  | 10,586,526.41 |    |

|        |               |               |    |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2024 年 | 5,529,501.27  |               |    |
| 合计     | 62,328,645.42 | 64,176,351.46 | -- |

其他说明：

### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额 |
|---------|--------------|------|
| 固定资产购置款 | 3,252,960.00 |      |
| 合计      | 3,252,960.00 |      |

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          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 信用借款 | 10,000,000.00 |               |
| 合计   | 80,000,000.00 | 70,000,000.00 |

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：

### 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 货款    | 59,678,503.79 | 43,067,031.33 |
| 工程设备款 | 23,407,490.97 | 24,879,332.76 |
| 合计    | 83,085,994.76 | 67,946,364.09 |

**(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            |
|--------------|---------------|----------------------|
| 长业建设集团有限公司   | 10,001,666.67 | 工程尚未验收决算，未达到合同约定付款条件 |
| 浙江鸿正建设有限公司   | 5,888,700.00  | 工程尚未验收决算，未达到合同约定付款条件 |
| 上海港越建设工程有限公司 | 5,229,013.00  | 工程尚未验收决算，未达到合同约定付款条件 |
| 合计           | 21,119,379.67 | --                   |

其他说明：

**37、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 预收销售款 | 8,441,350.92 | 30,445,641.38 |
| 合计    | 8,441,350.92 | 30,445,641.38 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|    |    |

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|    |      |      |

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 20,734,908.63 | 96,594,813.49 | 104,717,368.55 | 12,612,353.57 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,188.82      | 359,996.93    | 359,926.46     | 5,259.29      |
| 合计             | 20,740,097.45 | 96,954,810.42 | 105,077,295.01 | 12,617,612.86 |

## (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 | 20,728,311.84 | 31,667,660.75 | 39,790,215.81  | 12,605,756.78 |
| 2、职工福利费       |               | 1,311,608.25  | 1,311,608.25   |               |
| 3、社会保险费       | 4,427.79      | 1,216,300.22  | 1,216,300.22   | 4,427.79      |
| 其中：医疗保险费      | 3,978.09      | 973,050.48    | 973,050.48     | 3,978.09      |
| 工伤保险费         | 103.78        | 128,936.09    | 128,936.09     | 103.78        |
| 生育保险费         | 345.92        | 114,313.65    | 114,313.65     | 345.92        |
| 4、住房公积金       | 2,169.00      | 1,571,016.50  | 1,571,016.50   | 2,169.00      |
| 5、工会经费和职工教育经费 |               | 8,607.50      | 8,607.50       |               |
| 劳务费           |               | 60,819,620.27 | 60,819,620.27  |               |
| 合计            | 20,734,908.63 | 96,594,813.49 | 104,717,368.55 | 12,612,353.57 |

### (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 | 4,842.90 | 286,882.76 | 286,812.29 | 4,913.37 |
| 2、失业保险费  | 345.92   | 73,114.17  | 73,114.17  | 345.92   |
| 合计       | 5,188.82 | 359,996.93 | 359,926.46 | 5,259.29 |

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 12,470,927.81 | 962,583.96   |
| 消费税     | 680,610.57    | 952,502.58   |
| 企业所得税   | 17,195,664.27 | 3,950,675.82 |
| 个人所得税   | 125,244.48    | 2,179,160.49 |
| 城市维护建设税 | 656,110.93    | 135,684.41   |
| 教育费附加   | 385,691.21    | 57,427.57    |
| 地方教育附加  | 261,165.44    | 40,349.09    |
| 房产税     | 1,027,848.83  | 960,208.81   |
| 城镇土地使用税 | 724,647.25    | 646,840.75   |



|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 印花税 | 62,043.31     | 61,015.64     |
| 其他  | 98,493.32     | 98,327.56     |
| 合计  | 33,688,447.42 | 10,044,776.68 |

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 7,272,765.01  | 10,463,469.33 |
| 应付股利  |               | 487,877.89    |
| 其他应付款 | 12,572,404.95 | 10,911,229.31 |
| 合计    | 19,845,169.96 | 21,862,576.53 |

##### (1) 应付利息

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 短期借款应付利息 | 88,812.50    | 88,812.50     |
| 应付黄金租赁利息 | 7,183,952.51 | 10,374,656.83 |
| 合计       | 7,272,765.01 | 10,463,469.33 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|      |      |      |

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

| 项目             | 期末余额 | 期初余额       |
|----------------|------|------------|
| 山东明牌珠宝有限公司少数股东 |      | 487,877.89 |
| 合计             |      | 487,877.89 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 5,811,827.04  | 4,779,479.56  |
| 房租及水电费 | 1,680,414.17  | 1,780,396.14  |
| 劳务费    | 1,810,700.69  | 2,400,123.37  |
| 应付暂收款  | 2,627,688.79  | 1,194,254.10  |
| 其他     | 641,774.26    | 756,976.14    |
| 合计     | 12,572,404.95 | 10,911,229.31 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 黄金租赁（套期工具） | 622,702,300.00 | 608,871,300.00 |
| 合计         | 622,702,300.00 | 608,871,300.00 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

**(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：

**(2) 专项应付款**

单位：元

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

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

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

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<br>助金额 | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------|------|--------------|---------------------|----------------|----------------|------|------|-----------------|
|------|------|--------------|---------------------|----------------|----------------|------|------|-----------------|

其他说明：

**52、其他非流动负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**53、股本**

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 528,000,000.00 |             |    |       |    |    | 528,000,000.00 |

其他说明：

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|-----------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,650,742,319.67 | 15,585.58 |      | 1,650,757,905.25 |
| 其他资本公积     | 269,520.77       |           |      | 269,520.77       |
| 合计         | 1,651,011,840.44 | 15,585.58 |      | 1,651,027,426.02 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加系公司购买山东明牌珠宝有限公司少数股东权益，收购价格与享有的可辨认净资产公允价值份额之间的差额确认资本公积所致。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额         | 本期发生额     |                    |                      |         |           |           | 期末余额         |
|------------------|--------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-----------|-----------|--------------|
|                  |              | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司  | 税后归属于少数股东 |              |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 1,336,920.29 | 89,577.19 |                    |                      |         | 89,577.19 |           | 1,426,497.48 |
| 外币财务报表折算差额       | 1,336,920.29 | 89,577.19 |                    |                      |         | 89,577.19 |           | 1,426,497.48 |
| 其他综合收益合计         | 1,336,920.29 | 89,577.19 |                    |                      |         | 89,577.19 |           | 1,426,497.48 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 118,927,427.31 |      |      | 118,927,427.31 |
| 合计     | 118,927,427.31 |      |      | 118,927,427.31 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 899,169,004.47 | 839,688,943.04 |
| 调整后期初未分配利润        | 899,169,004.47 | 839,688,943.04 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 72,617,263.59  | 60,181,462.66  |
| 应付普通股股利           | 26,400,000.01  | 26,400,000.00  |
| 期末未分配利润           | 945,386,268.05 | 873,470,405.70 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,106,946,994.07 | 1,875,319,396.30 | 2,382,587,561.98 | 2,185,919,334.09 |
| 其他业务 | 6,519,967.46     | 5,667,008.92     | 452,051.16       | 177,665.78       |
| 合计   | 2,113,466,961.53 | 1,880,986,405.22 | 2,383,039,613.14 | 2,186,096,999.87 |

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

**62、税金及附加**

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税     | 4,729,050.26  | 4,011,471.12  |
| 城市维护建设税 | 2,383,672.01  | 3,773,204.69  |
| 教育费附加   | 1,153,246.47  | 1,898,784.37  |
| 房产税     | 903,559.78    | 723,804.71    |
| 土地使用税   | 556,066.50    | 168,580.75    |
| 印花税     | 643,814.59    | 705,784.59    |
| 地方教育附加  | 1,027,571.78  | 1,253,158.31  |
| 残保金     | 291,341.95    | 368,130.16    |
| 合计      | 11,688,323.34 | 12,902,918.70 |

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 劳务费    | 60,819,620.27  | 55,190,178.62  |
| 专柜费    | 35,637,700.54  | 26,352,354.46  |
| 广告宣传费  | 6,785,324.46   | 5,351,031.29   |
| 营销人员工资 | 8,329,436.95   | 6,924,258.33   |
| 房租费    | 5,885,184.27   | 7,958,765.21   |
| 差旅费    | 2,185,261.46   | 1,774,625.72   |
| 检测费    | 1,172,994.03   | 535,309.23     |
| 业务招待费  | 2,098,153.48   | 588,934.04     |
| 其他     | 2,945,643.52   | 2,902,160.61   |
| 合计     | 125,859,318.98 | 107,577,617.51 |

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 工资福利费 | 9,553,547.57 | 8,446,317.62 |
| 社会保险费 | 2,346,161.68 | 4,246,607.88 |



|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 业务招待费 | 1,092,679.02  | 840,058.90    |
| 中介费用  | 628,547.33    | 651,631.87    |
| 差旅费   | 1,086,965.17  | 1,013,909.87  |
| 通信费用  | 1,181,822.00  | 1,033,770.00  |
| 办公费   | 442,913.73    | 622,279.60    |
| 住房公积金 | 734,086.00    | 780,854.33    |
| 房租费   | 982,291.73    | 439,514.18    |
| 折旧及摊销 | 3,755,753.44  | 3,643,979.74  |
| 其他    | 2,960,363.37  | 1,933,900.16  |
| 合计    | 24,765,131.04 | 23,652,824.15 |

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 工资及社保 | 369,834.20   | 77,800.00    |
| 研发耗材  | 289,468.45   |              |
| 折旧    | 1,204,837.71 | 1,208,533.86 |
| 其他    | 47,801.58    | 9,975.31     |
| 合计    | 1,911,941.94 | 1,296,309.17 |

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    | 14,459,335.73 | 12,134,564.98 |
| 减：利息收入  | 10,005,195.98 | 8,053,959.91  |
| 金融机构手续费 | 476,408.41    | 391,466.17    |
| 汇兑损益    | 92,725.50     | 409,147.26    |
| 合计      | 5,023,273.66  | 4,881,218.50  |

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助     | 3,353,574.24 | 3,321,439.10 |
| 代扣代缴个人所得税手续费返还 |              | 478,260.00   |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 17,388,242.29 | 17,508,310.79 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    |               | -37,211.16    |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益  | 7,036,608.60  |               |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 |               | 7,036,608.60  |
| 银行理财产品收益           | 6,810,641.47  | 2,869,772.83  |
| 套期保值无效部分产生的投资收益    | 533,344.58    | -158,593.16   |
| 业绩补偿款              |               | 50,000,000.34 |
| 合计                 | 31,768,836.94 | 77,218,888.24 |

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源     | 本期发生额    | 上期发生额       |
|-------------------|----------|-------------|
| T+D 业务产生的公允价值变动收益 | 7,360.00 | -224,640.00 |
| 合计                | 7,360.00 | -224,640.00 |

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 其他应收款坏账损失 | -136,327.75   |       |
| 应收账款坏账损失  | -8,088,052.05 |       |

|    |               |
|----|---------------|
| 合计 | -8,224,379.80 |
|----|---------------|

其他说明：

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额          |
|--------------|-------|----------------|
| 一、坏账损失       |       | -1,409,212.23  |
| 五、长期股权投资减值损失 |       | -50,235,563.84 |
| 合计           |       | -51,644,776.07 |

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-----------|-------|------------|
| 固定资产处置收益  |       | -18,782.50 |

**74、营业外收入**

单位：元

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|--------|-----------|-----------|-------------------|
| 无法支付款项 |           | 50,000.00 |                   |
| 其他     | 35,349.17 | 21,664.24 | 35,349.17         |
| 合计     | 35,349.17 | 71,664.24 | 35,349.17         |

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<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
|      |      |      |      |                |            |            |            |                 |

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----|-------|-------|-------------------|
|    |       |       |                   |

|       |            |            |            |
|-------|------------|------------|------------|
| 对外捐赠  | 10,000.00  | 6,036.00   | 10,000.00  |
| 税收滞纳金 | 356,007.36 | 31,647.76  | 356,007.36 |
| 其他    | 1,112.94   | 0.04       | 1,112.94   |
| 侵权赔偿金 |            | 750,000.00 |            |
| 合计    | 367,120.30 | 787,683.80 | 367,120.30 |

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 19,431,728.59 | 14,518,931.97 |
| 递延所得税费用 | -2,414,315.31 | -252,406.09   |
| 合计      | 17,017,413.28 | 14,266,525.88 |

### (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                           | 89,806,187.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 22,451,546.91 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -884,458.78   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 194,920.31    |
| 非应税收入的影响                       | -6,069,349.67 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 408,021.32    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -205,242.49   |
| 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 | 780,461.23    |
| 合并抵消未实现损益影响                    | 341,514.45    |
| 所得税费用                          | 17,017,413.28 |

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入      | 10,005,195.98 | 8,053,959.91  |
| 保证金       | 2,818,632.69  | 1,340,100.00  |
| 黄金租赁保证金净额 | 9,972,497.76  | 580,843.82    |
| 政府补助      | 1,073,700.63  |               |
| 其他        | 1,008,668.34  | 163,450.49    |
| 合计        | 24,878,695.40 | 10,138,354.22 |

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         |
|-------|---------------|---------------|
| 销售费用  | 34,389,643.10 | 42,713,535.36 |
| 管理费用  | 7,214,753.91  | 7,104,077.96  |
| 财务费用  | 476,408.41    | 391,466.17    |
| 预付房租款 | 297,537.85    |               |
| 预付广告费 | 672,910.59    | 6,226,414.92  |
| 保证金   | 606,575.80    | 1,313,000.00  |
| 其他    | 662,423.59    | 1,530,866.22  |
| 合计    | 44,320,253.25 | 59,279,360.63 |

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         |
|---------|-------|---------------|
| 收到业绩补偿款 |       | 50,000,000.34 |
| 合计      |       | 50,000,000.34 |

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --             | --              |
| 净利润                              | 72,788,774.32  | 60,779,568.57   |
| 加：资产减值准备                         | 8,224,379.80   | 51,644,776.07   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,815,459.72   | 6,880,101.52    |
| 无形资产摊销                           | 665,190.84     | 819,720.38      |
| 长期待摊费用摊销                         | 9,644,488.72   | 6,545,414.89    |
| 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） |                | 18,782.50       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -7,360.00      | 224,640.00      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 14,552,061.23  | 12,543,712.24   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -31,768,836.94 | -77,218,888.24  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -2,414,315.31  | -252,406.09     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 156,918,229.73 | 104,316,428.28  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填              | -9,008,331.90  | -103,942,559.69 |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 列)                    |                |                 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 26,552,332.92  | 14,587,045.83   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 252,962,073.13 | 76,946,336.26   |
| 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               | 730,549,656.95 | 151,208,952.02  |
| 减：现金的期初余额             | 266,998,813.68 | 309,321,177.64  |
| 现金及现金等价物净增加额          | 463,550,843.27 | -158,112,225.62 |

### （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           | 730,549,656.95 | 266,998,813.68 |
| 其中：库存现金        | 761,277.25     | 896,777.71     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 729,079,499.16 | 260,988,408.29 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 708,880.54     | 5,113,627.68   |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 730,549,656.95 | 266,998,813.68 |
|----------------|----------------|----------------|

其他说明：

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

| 项 目              | 2019.6.30      | 2018.6.30      |
|------------------|----------------|----------------|
| 因租借黄金质押的定期存单     | 100,000,000.00 |                |
| 租借黄金实物保证金        | 85,606,509.71  | 92,624,516.76  |
| 黄金延期交收(T+D)合约保证金 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 银行代销业务合作保证金      | 281,513.60     | 1,544,569.60   |
| 小 计              | 195,888,023.31 | 104,169,086.36 |

其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目    | 期末账面价值         | 受限原因         |
|--------|----------------|--------------|
| 货币资金   | 195,888,023.31 | 定期存单质押及各项保证金 |
| 其他流动资产 | 70,000,000.00  | 理财产品质押       |
| 合 计    | 265,888,023.31 |              |

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  | --         | --     |              |
| 其中：美元 | 452,531.84 | 6.8747 | 3,111,020.64 |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    | 137,408.29 | 0.8797 | 120,878.07   |
|       |            |        |              |
| 应收账款  | --         | --     |              |



|       |            |        |              |
|-------|------------|--------|--------------|
| 其中：美元 | 74,384.10  | 6.8747 | 511,368.37   |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 长期借款  | --         | --     |              |
| 其中：美元 |            |        |              |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 应付账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 299,318.44 | 6.8747 | 2,057,724.48 |

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类           | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|--------------|--------------|------|--------------|
| 增值税退税        | 2,279,873.61 | 其他收益 | 2,279,873.61 |
| 地方财政贡献奖励     | 509,927.00   | 其他收益 | 509,927.00   |
| 文化产业发展专项奖励资金 | 300,000.00   | 其他收益 | 300,000.00   |
| 街道补助         | 254,773.63   | 其他收益 | 254,773.63   |
| 其他奖励资金       | 9,000.00     | 其他收益 | 9,000.00     |

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

本期计入当期损益的政府补助金额为3,353,574.24元。

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

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：

## 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 |            |
| 浙江明牌卡利罗饰品有限公司 | 绍兴    | 绍兴  | 制造业  | 100.00% |    | 设立         |
| 武汉明牌首饰有限公司    | 武汉    | 武汉  | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| 上海明牌首饰有限公司    | 上海    | 上海  | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| 绍兴明牌珠宝销售有限公司  | 绍兴    | 绍兴  | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| 长沙明牌珠宝销售公司    | 长沙    | 长沙  | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| 上海杨浦明牌商贸有限公司  | 上海    | 上海  | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| 上海明牌钻石有限公司    | 上海    | 上海  | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| 明牌珠宝(香港)有限公司  | 香港    | 香港  | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| 杭州明牌珠宝销售有限公司  | 杭州    | 杭州  | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| 深圳明牌珠宝有限公司    | 深圳    | 深圳  | 制造业  | 100.00% |    | 设立         |
| 深圳市卓一珠宝有限公司   | 深圳    | 深圳  | 商业   | 51.10%  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江明牌电子商务有限公司  | 绍兴    | 绍兴  | 商业   | 100.00% |    | 设立         |
| 绍兴鑫盛电子商务有限公司  | 绍兴    | 绍兴  | 商业   | 100.00% |    | 设立         |

|              |    |    |     |         |  |    |
|--------------|----|----|-----|---------|--|----|
| 山东明牌珠宝有限公司   | 山东 | 山东 | 商业  | 53.80%  |  | 设立 |
| 浙江明牌珠宝科技有限公司 | 绍兴 | 绍兴 | 制造业 | 100.00% |  | 设立 |
| 沈阳明牌珠宝有限公司   | 沈阳 | 沈阳 | 商业  | 100.00% |  | 设立 |
| 宁波鑫木焊贸易有限公司  | 宁波 | 宁波 | 商业  | 100.00% |  | 设立 |
| 郑州明牌珠宝有限公司   | 郑州 | 郑州 | 商业  | 100.00% |  | 设立 |
| 合肥明牌珠宝有限公司   | 合肥 | 合肥 | 商业  | 100.00% |  | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分配的股利 | 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:

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称      | 变动时间       | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|------------|------------|---------|---------|
| 山东明牌珠宝有限公司 | 2019年6月14日 | 53.80%  | 60.80%  |

## (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

|                          | 山东明牌珠宝有限公司 |
|--------------------------|------------|
| 购买成本/处置对价                | 700,000.00 |
| --现金                     | 700,000.00 |
| 购买成本/处置对价合计              | 700,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 715,585.58 |
| 差额                       | -15,585.58 |

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 |                     |
| 苏州好屋        | 苏州    | 苏州  | 房产电商 | 25.00% |    | 权益法核算               |
| 上海笔尔        | 上海    | 上海  | 商业   | 32.15% |    | 权益法核算               |

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       |              |
|-----------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                 | 苏州好屋             | 上海笔尔         | 苏州好屋             | 上海笔尔         |
| 流动资产            | 1,671,001,264.55 | 550,713.06   | 1,539,505,899.47 | 1,851,208.04 |
| 非流动资产           | 19,315,661.07    | 737,667.11   | 20,045,049.69    | 800,899.85   |
| 资产合计            | 1,690,316,925.62 | 1,288,380.17 | 1,559,550,949.16 | 2,652,107.89 |
| 流动负债            | 776,169,346.07   | -68,266.09   | 733,434,122.75   | 1,143,351.45 |
| 负债合计            | 776,169,346.07   | -68,266.09   | 733,434,122.75   | 1,143,351.45 |
| 少数股东权益          | 83,220,639.72    |              | 64,938,469.43    |              |
| 归属于母公司股东权益      | 830,926,939.83   | 1,356,646.26 | 761,178,356.98   | 1,508,756.44 |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 207,731,734.95   | 436,161.77   | 190,294,589.24   | 485,065.19   |
| --商誉            | 614,243,437.79   | 8,353,183.29 | 614,243,437.79   | 8,353,183.29 |
| --其他            | -131,822,627.37  |              | -131,822,627.37  |              |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 690,152,545.37   | 8,789,345.06 | 672,715,399.66   | 8,838,248.48 |
| 营业收入            | 794,039,539.18   | 3,215,071.67 | 653,944,675.10   | 687,518.25   |
| 净利润             | 69,748,582.85    | -152,110.18  | 69,949,991.37    | 64,737.00    |
| 综合收益总额          | 69,748,582.85    | -152,110.18  | 69,949,991.37    | 64,737.00    |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |                  |              | 23,750,000.00    |              |

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           | --         | --         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |
| 联营企业：           | --         | --         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |

其他说明

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

单位：元

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

其他说明

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

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

**1. 银行存款**

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

**2. 应收款项**

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。对于客



户出现无法正常履行合同约定还款义务的情形，公司会借助法律手段维护自身权益，对相关涉诉款项，公司已按照企业会计准则的规定对应收账款单项计提坏账准备。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年6月30日，本公司应收账款的29.63%(2018年12月31日：36.09%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用金融系统内的黄金租赁、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数            |                |                |      |      |
|-------|----------------|----------------|----------------|------|------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1年以内           | 1-3年 | 3年以上 |
| 短期借款  | 80,000,000.00  | 80,395,427.08  | 80,395,427.08  |      |      |
| 应付账款  | 83,085,994.76  | 83,085,994.76  | 83,085,994.76  |      |      |
| 其他应付款 | 19,845,169.96  | 19,845,169.96  | 19,845,169.96  |      |      |
| 黄金租赁  | 622,702,300.00 | 632,508,443.04 | 632,508,443.04 |      |      |
| 小 计   | 805,633,464.72 | 815,835,034.84 | 815,835,034.84 |      |      |

(续上表)

| 项 目   | 期初数            |                |                |      |      |
|-------|----------------|----------------|----------------|------|------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1年以内           | 1-3年 | 3年以上 |
| 短期借款  | 70,000,000.00  | 71,900,587.50  | 71,900,587.50  |      |      |
| 应付账款  | 67,946,364.09  | 67,946,364.09  | 67,946,364.09  |      |      |
| 其他应付款 | 21,862,576.53  | 21,862,576.53  | 21,862,576.53  |      |      |
| 黄金租赁  | 608,871,300.00 | 622,580,044.07 | 622,580,044.07 |      |      |
| 小 计   | 768,680,240.62 | 784,289,572.19 | 784,289,572.19 |      |      |

## (三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币8,000万元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 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                 | --             | --         | --         | --             |
| 被套期项目                       | 802,577,831.97 |            |            | 802,577,831.97 |
| 持续以公允价值计量的资产总额              | 802,577,831.97 |            |            | 802,577,831.97 |
| (七)指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | 712,345,600.00 |            |            | 712,345,600.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额              | 712,345,600.00 |            |            | 712,345,600.00 |
| 二、非持续的公允价值计量                | --             | --         | --         | --             |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债为黄金租赁形成的负债，公司划分第一层级公允价值计量系基于报告期末的黄金现货合约价格。

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质  | 注册资本     | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|-------|----------|--------------|---------------|
| 浙江日月首饰集团有限公司 | 绍兴  | 实业投资等 | 7,000 万元 | 29.96%       | 29.96%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是虞阿五、虞兔良父子。

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在其他主体中的权益之说明。

### 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在其他主体中的权益之说明。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|           |        |

其他说明

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|-------------|
| 武汉明牌实业投资有限公司 | 同一母公司       |
| 日月城置业有限公司    | 同一母公司       |

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 盘锦日月兴隆房地产开发有限公司 | 同一母公司        |
| 连云港市日月房地产开发有限公司 | 同一母公司        |
| 北京菜市口百货股份有限公司   | 母公司之子公司的参股公司 |
| 浙江天勤建设有限公司      | 虞阿五外甥之关联企业   |

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|----------|---------------|---------------|
| 北京菜市口百货股份有限公司 | 黄铂金、镶嵌饰品 | 73,967,438.43 | 71,232,120.96 |
| 日月城置业有限公司     | 银制品      | 101,882.92    | 51,987.97     |

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 |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 浙江日月首饰集团有限公司 | 房屋     | 28,301.89 | 28,301.89 |

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     |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 武汉明牌实业投资有限公司 | 房屋     | 1,300,002.00 | 1,300,002.00 |
| 上海明牌投资有限公司   | 房屋     | 1,666,662.90 | 1,666,662.71 |
| 浙江明牌实业股份有限公司 | 房屋     | 1,099,999.98 | 1,099,999.98 |

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 |      |       |       |            |

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 |
|----------|------|-------|-------|------------|
| 关联担保情况说明 |      |       |       |            |

关联担保情况说明

为公司租赁黄金实物提供担保

| 担保方                  | 金融机构            | 期末租赁黄金数量 | 到期日                       |
|----------------------|-----------------|----------|---------------------------|
| 浙江日月首饰集团有限公司、虞阿五、虞兔良 | 中国银行股份有限公司浙江省分行 | 430千克    | 2020年3月24日至<br>2020年4月3日  |
|                      | 宁波银行股份有限公司绍兴分行  | 420千克    | 2019年7月26日至<br>2020年2月27日 |
|                      | 北京银行股份有限公司杭州分行  | 500千克    | 2019年9月12日至<br>2019年9月20日 |
|                      | 中国民生银行股份有限公司    | 500千克    | 2020年1月24日                |
|                      | 浙商银行股份有限公司绍兴分行  | 710千克    | 2019年8月5日至2019<br>年9月20日  |

#### (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 | 599,900.00 | 597,000.00 |

**(8) 其他关联交易****劳务派遣**

本公司与武汉明牌实业投资有限公司签订《劳务派遣协议》，武汉明牌实业投资有限公司按照规定向公司派遣劳务人员，派遣期为5年，即自2016年4月1日起至2021年3月31日止。本期公司应向武汉明牌实业投资有限公司支付劳务派遣费用2,400,000.00元，期初尚未支付2,400,123.37元，本期已支付2,989,422.68元，尚余1,810,700.69元列报于其他应付款项目。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

| 项目名称 | 关联方           | 期末余额         |           | 期初余额       |          |
|------|---------------|--------------|-----------|------------|----------|
|      |               | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备     |
| 应收账款 | 北京菜市口百货股份有限公司 | 6,043,125.01 | 60,431.25 |            |          |
| 应收账款 | 浙江天勤建设有限公司    | 866,240.00   | 43,312.00 | 866,240.00 | 8,662.40 |
| 预付款项 | 上海笔尔          | 542,452.82   |           | 542,452.82 |          |

**(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        |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| 预收款项  | 北京菜市口百货股份有限公司 |              | 16,366,731.09 |
| 预收款项  | 日月城置业有限公司     |              | 190,476.19    |
| 其他应付款 | 武汉明牌实业投资有限公司  | 2,767,366.09 | 3,596,788.77  |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (一) 重要承诺事项

根据公司2011年10月21日第一届董事会第二十一次会议，公司拟在香港特别行政区出资2,000万元人民币全资设立明牌珠宝（香港）有限公司。公司该项投资已获取浙江省发展和改革委员会《关于浙江明牌珠宝股份有限公司在香港投资设立钻石及珠宝首饰等营销项目核准的批复》（浙发改外资〔2011〕1508号），同时已获取中华人民共和国商务部于2011年11月23日颁发的《企业境外投资证书》（商境外投资证第3300201100414号）。2011年12月28日，公司已获得香港特别行政区公司注册处颁发的《公司注册证书》（编号：1694215）。截至2019年6月30日，公司已缴付出资人民币1,000万元，尚有1,000万元出资金额未认缴。

#### (二) 或有事项

主要未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

平遥县西关恒祥金店涉嫌业务诈骗，公司已向绍兴市公安局柯桥区分局报案（涉案应收货款金额为4,386.17万元）。绍兴市公安局柯桥区分局已立案侦察，并于2016年4月底对涉嫌诈骗的主要人员王蕊芯（系平遥县西关恒祥金店业务实际经手人）及周杰进行刑拘，经公安机关调查、取证，王蕊芯与周杰被绍兴市人民检察院以合同诈骗罪批准逮捕并向绍兴市中级人民法院提起诉讼。公司依据该笔涉案款项的可回收程度，对该笔款项全额计提坏账准备。

## 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

2019年7月31日,经公司第四届董事会第七次会议审议通过,公司与合肥星光珠宝销售有限责任公司共同出资设立安徽明牌永盛珠宝有限公司。安徽明牌永盛珠宝有限公司注册资本4,000.00万元,其中公司认缴出资2,600.00万元,占 65%; 合肥星光珠宝销售有限责任公司认缴出资1,400.00元,占35%。

## 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

本公司不存在多种经营，主要业务为黄金饰品、铂金饰品、钻石、珠宝饰品、银制（饰）品等中高档珠宝首饰产品的设计、研发、生产及销售。而本公司在内部组织结构和管理要求方面无需对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

| 项目     | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
|--------|------------------|------------------|
| 黄金饰品   | 1,920,281,054.49 | 1,747,143,962.82 |
| 铂金饰品   | 44,033,113.37    | 35,229,168.96    |
| 镶嵌饰品   | 128,242,604.90   | 83,642,665.91    |
| 银制（饰）品 | 2,567,035.09     | 2,093,100.86     |
| 其他     | 11,823,186.22    | 7,210,497.75     |
| 小计     | 2,106,946,994.07 | 1,875,319,396.30 |

## (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. 投资参股苏州好屋

根据公司与汪妹玲、严伟虎等人签订的《浙江明牌珠宝股份有限公司与汪妹玲、严伟虎、叶远鹏、陈琪航、陈兴、董向东、黄俊、刘勇关于苏州市好屋信息技术有限公司之股权转让及增资协议》，并经公司 2015 年 12 月 25 日第三届董事会第六次会议同意，公司以自有资金 40,000.00 万元受让苏收好屋 16.00% 的股权，并以自有资金 30,000.00 万元溢价认购苏州好屋新增注册资本 12.00 万元，本次交易价格由各方协商确定。股权受让及增资完成后，公司持有苏州好屋 25% 的股权。

苏州好屋上述股东（除陈琪航）承诺，2016 年度、2017 年度、2018 年度苏州好屋实现净利润（苏州好屋合并报表扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为计算依据，下同）分别为 18,000 万元、25,000 万元、32,000 万元，盈利承诺期间的承诺盈利数总和为净利润 75,000.00 万元。公司将聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所对苏州好屋在补偿期限内各年度实现的净利润出具《专项审计报告》，以确定苏州好屋在盈利承诺期间内各年度实际实现的净利润。

盈利承诺期间的每个会计年度结束时，若苏州好屋在上一会计年度实际盈利数小于上一会计年度承诺盈利数，盈利承诺方应向公司进行现金补偿。盈利承诺方上一会计年度应补偿的金额按照以下方式进行计算：

某盈利承诺方的现金补偿额 = (上一会计年度承诺盈利数 - 上一会计年度实际盈利数) ÷ 盈利承诺期间的承诺盈利数总和 × 本次股权转让和增资后苏州好屋的全部股权价格 280,000 万元 × 本次股权转让和增资后公司合计持有苏州好屋的股权比例 25% × 某盈利承诺方所出让的出资额 ÷ 盈利承诺方所出让的出资额之和 - 某盈利承诺方已支付现金补偿额。

苏州好屋 2016-2018 年度承诺盈利、实际盈利及补偿情况列表如下：

单位：万元

| 年份    | 承诺盈利      | 实际盈利      | 应补偿金额     | 实际收到补偿款金额 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 2016年 | 18,000.00 | 13,074.16 | 4,597.45  |           |
| 2017年 | 25,000.00 | 14,532.53 | 9,769.64  | 4,597.45  |
| 2018年 | 32,000.00 | 18,804.83 | 12,315.49 | 9,644.64  |

#### 2. 黄金租赁

公司与中国银行股份有限公司浙江省分行、中国农业银行股份有限公司绍兴城西支行等银行金融机构签订《贵金属租赁合同》或者相关协议，向银行金融机构借入黄金实物用于生产、销售，到期后以黄金实物归还。其合同或协议的主要相关内容如下：

(1) 实物黄金的交割通过上海黄金交易所的会员服务系统进行划转，交易双方上海黄金交易所提出租借申报。

(2) 租赁结算价以交易当时上海黄金交易所该租赁品种的即时价格为参考，双方议定。以租赁结算价计算出租赁计费本金，并乘以租赁费率计算租赁费。租赁费按天计算，在租赁到期日一次性支付。

(3) 公司应在租赁到期当日一次性归还全部租赁黄金，并与银行金融机构在上海黄金交易所会员服务系统进行相应货权转移操作。如果公司在上海黄金交易所会员服务系统通过买入货权账户租赁黄金，则在归还时应优先通过买入货权账户归还黄金，所归还的黄金必须是上海黄金交易所指定冶炼厂生产并被上海黄金交易所接受，能在上海黄金交易所交易的标准黄金。公司归还黄金时，可以使用与原租赁黄金不同品种的上海黄金交易所标准黄金。

(4) 租赁到期，公司没有按时足额归还租赁黄金或未按合同约定将租赁费支付给银行金融机构，视同

公司违约。银行金融机构有权采取相关措施向公司追偿租赁黄金等值货款以及公司应付未付的任何租赁费。

(5) 租赁未到期，未经银行金融机构同意不得提前归还租赁黄金。

基于业务实质以及上述交易条款，黄金租赁业务公允价值能够可靠计量且能够有效对冲专营黄金产品价格大幅下跌的风险，具备套期工具的特征，公司向银行金融机构租借黄金实物采用套期保值会计，将期末尚未归还的租借入黄金的初始成本计入其他流动负债，将其公允价值变动计入套期工具。

截至2019年6月30日，公司尚未归还的租入黄金实物明细如下：

| 金融机构            | 期末租赁黄金数量 | 初始成本           | 按照市场公允价值计量     | 公允价值变动金额      |
|-----------------|----------|----------------|----------------|---------------|
| 中国银行股份有限公司浙江省分行 | 430千克    | 107,121,000.00 | 119,650,353.99 | 12,529,353.99 |
| 宁波银行股份有限公司绍兴分行  | 420千克    | 101,932,600.00 | 116,867,787.61 | 14,935,187.61 |
| 北京银行股份有限公司      | 500千克    | 123,242,000.00 | 139,128,318.58 | 15,886,318.58 |
| 浙商银行股份有限公司绍兴分行  | 710千克    | 165,789,700.00 | 197,570,821.24 | 31,781,121.24 |
| 中国民生银行股份有限公司    | 500千克    | 124,617,000.00 | 139,128,318.58 | 14,511,318.58 |
| 合计              | 2,610千克  | 622,702,300.00 | 712,345,600.00 | 89,643,300.00 |

### 3. 主要涉诉款项

(1) 平遥县西关恒祥金店涉案情况详见本财务报表附注十（二）之相关说明。

(2) 公司向浙江省绍兴市柯桥区人民法院提起诉讼，要求北京福都来商贸有限公司支付本公司货款1,567.02万元。浙江省绍兴市柯桥区人民法院于2017年5月11日下达（2017）浙0603民初3538号《民事调解书》，调解要求北京福都来商贸有限公司支付给本公司货款1,567.02万元并支付该款项按年利率10%计算的利息损失90.00万元。公司已累计收回货款633.67万元，截至本财务报表批准报出日，剩余款项尚在催收中。公司依据该笔涉诉款项的可回收金额，对该笔款项计提了609.67万元的坏账准备。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别              | 期末余额           |        |               |        |               | 期初余额           |        |               |        |               |
|-----------------|----------------|--------|---------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值          | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                 | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例   |               | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例   |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款  | 103,896,986.99 | 26.88% | 87,911,166.73 | 84.61% | 15,985,820.26 | 106,771,141.99 | 32.40% | 79,348,462.76 | 74.32% | 27,422,679.23 |
| 其中：             |                |        |               |        |               |                |        |               |        |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 |                |        |               |        |               | 103,685,009.64 | 31.46% | 76,262,330.41 | 73.55% | 27,422,679.23 |

|                      |                    |         |                    |        |                    |                    |         |                   |         |                    |
|----------------------|--------------------|---------|--------------------|--------|--------------------|--------------------|---------|-------------------|---------|--------------------|
| 单项金额不重大但<br>单项计提坏账准备 |                    |         |                    |        |                    | 3,086,132<br>.35   | 0.94%   | 3,086,132<br>.35  | 100.00% |                    |
| 按组合计提坏账准备<br>的应收账款   | 282,605,<br>453.74 | 73.12%  | 19,461,7<br>15.83  | 6.89%  | 263,143,7<br>37.91 | 222,761,9<br>19.22 | 67.60%  | 16,265,03<br>1.36 | 7.30%   | 206,496,88<br>7.86 |
| 其中：                  |                    |         |                    |        |                    |                    |         |                   |         |                    |
| 合计                   | 386,502,<br>440.73 | 100.00% | 107,372,<br>882.56 | 27.78% | 279,129,5<br>58.17 | 329,533,0<br>61.21 | 100.00% | 95,613,49<br>4.12 | 29.01%  | 233,919,56<br>7.09 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称           | 期末余额           |               |         |                          |
|--------------|----------------|---------------|---------|--------------------------|
|              | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由                     |
| 平遥县西关恒祥金店    | 43,861,686.67  | 43,861,686.67 | 100.00% | 客户涉嫌诈骗，立案侦查时间较长，预计无法收回   |
| 武汉百福珠宝首饰有限公司 | 18,715,297.65  | 9,324,259.13  | 49.82%  | 已和解，依据所扣押货物预估价值差额计提坏账准备  |
| 上海杨浦明牌商贸有限公司 | 16,981,215.75  | 16,981,215.75 | 100.00% | 持续亏损且已停业，预计款项无法收回        |
| 北京福都来商贸有限公司  | 9,333,453.44   | 6,096,712.70  | 65.32%  | 一审结案，依据所扣押货物预估价值差额计提坏账准备 |
| 长沙明牌珠宝销售有限公司 | 7,255,733.12   | 7,255,733.12  | 100.00% | 已停止经营，依据可收回金额差额计提坏账准备    |
| 固镇县老天宝银楼     | 5,011,530.01   | 1,653,489.01  | 32.99%  | 依据所扣押货物预估价值差额计提坏账准备      |
| 山西龙润珠宝有限公司   | 2,216,949.67   | 2,216,949.67  | 100.00% | 预计无法收回                   |
| 章贡区嘉龙珠宝钟表行   | 521,120.68     | 521,120.68    | 100.00% | 已胜诉，预计无法执行               |
| 合计           | 103,896,986.99 | 87,911,166.73 | --      | --                       |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|          | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
|----------|----------------|---------------|---------|
| 6 个月以内   | 244,536,274.47 | 2,445,362.74  | 1.00%   |
| 6 个月-1 年 | 7,016,696.12   | 350,834.81    | 5.00%   |
| 1-2 年    | 14,880,658.67  | 2,976,131.73  | 20.00%  |
| 2-3 年    | 4,964,875.87   | 2,482,437.94  | 50.00%  |
| 3 年以上    | 11,206,948.61  | 11,206,948.61 | 100.00% |
| 合计       | 282,605,453.74 | 19,461,715.83 | --      |

确定该组合依据的说明：

信用风险组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 251,552,970.59 |
| 6 个月以内       | 244,536,274.47 |
| 6 个月-1 年     | 7,016,696.12   |
| 1 至 2 年      | 14,880,658.67  |
| 2 至 3 年      | 4,964,875.87   |
| 3 年以上        | 11,206,948.61  |
| 3 至 4 年      | 2,436,293.57   |
| 4 至 5 年      | 3,801,405.32   |
| 5 年以上        | 4,969,249.72   |
| 合计           | 282,605,453.74 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

|           |               |               |  |  |                |
|-----------|---------------|---------------|--|--|----------------|
| 单项计提坏账准备  | 79,348,462.76 | 8,562,703.97  |  |  | 87,911,166.73  |
| 按组合计提坏账准备 | 16,265,031.36 | 3,196,684.47  |  |  | 19,461,715.83  |
| 合计        | 95,613,494.12 | 11,759,388.44 |  |  | 107,372,882.56 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 账面余额           | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备          |
|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 平遥县西关恒祥金店      | 43,861,686.67  | 11.35         | 43,861,686.67 |
| 凤台县城关镇千之祥珠宝首饰店 | 21,428,142.45  | 5.54          | 214,281.42    |
| 武汉百福珠宝首饰有限公司   | 18,715,297.65  | 4.84          | 9,324,259.13  |
| 上海杨浦明牌商贸有限公司   | 16,981,215.75  | 4.39          | 16,981,215.75 |
| 杭州明牌珠宝销售有限公司   | 13,800,851.80  | 3.57          | 4,540,627.01  |
| 小计             | 114,787,194.32 | 29.69         | 74,922,069.98 |

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 应收股利  |              | 209,090.53   |
| 其他应收款 | 6,202,884.43 | 3,762,064.76 |
| 合计    | 6,202,884.43 | 3,971,155.29 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

#### 2) 重要逾期利息

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额       |
|------------|------|------------|
| 山东明牌珠宝有限公司 |      | 209,090.53 |
| 合计         |      | 209,090.53 |

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款   | 23,426,658.19 | 31,476,658.19 |
| 押金保证金 | 3,651,200.00  | 3,382,477.00  |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 客户逾期货款利息 | 2,380,348.31  | 1,893,578.05  |
| 会员资格费    | 1,035,000.04  | 1,035,000.04  |
| 备用金      | 1,287,000.00  |               |
| 其他       | 684,717.10    | 120,524.92    |
| 合计       | 32,464,923.64 | 37,908,238.20 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2019 年 1 月 1 日余额    |                | 34,146,173.44            |                          |    |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —  |
| 本期计提                |                | -7,884,134.23            |                          |    |
| 2019 年 6 月 30 日余额   |                | 26,262,039.21            |                          |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,824,149.00  |
| 6 个月以内       | 4,249,280.64  |
| 6 个月-1 年     | 574,868.36    |
| 1 至 2 年      | 508,402.07    |
| 2 至 3 年      | 2,086,500.00  |
| 3 年以上        | 25,045,872.57 |
| 3 至 4 年      | 25,045,872.57 |
| 合计           | 32,464,923.64 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别    | 期初余额          | 本期变动金额        |       | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|-------|---------------|
|       |               | 计提            | 收回或转回 |               |
| 其他应收款 | 34,146,173.44 | -7,884,134.23 |       | 26,262,039.21 |
| 合计    | 34,146,173.44 | -7,884,134.23 |       | 26,262,039.21 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：



单位：元

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

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄     | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|----------------|-------|---------------|--------|------------------|---------------|
| 浙江明牌卡利罗饰品有限公司  | 往来款   | 19,874,558.19 | 3 年以上  | 61.22%           | 19,874,558.19 |
| 上海明牌钻石有限公司     | 往来款   | 1,881,600.00  | 2-3 年  | 5.80%            | 940,800.00    |
| 深圳市卓一珠宝有限公司    | 往来款   | 1,670,500.00  | 3 年以上  | 5.15%            | 1,670,500.00  |
| 上海黄金交易所        | 会员资格费 | 1,035,000.04  | 3 年以上  | 3.19%            | 1,035,000.04  |
| 宁波城市广场开发经营有限公司 | 租赁保证金 | 733,230.00    | 6 个月以内 | 2.26%            | 7,332.30      |
| 合计             | --    | 25,194,888.23 | --     | 77.62%           | 23,528,190.53 |

## 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 | 510,687,500.00 | 16,990,200.00 | 493,697,300.00 | 508,907,500.00 | 16,990,200.00 | 491,917,300.00 |

|            |                  |                |                  |                  |                |                  |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 对联营、合营企业投资 | 830,764,517.80   | 131,822,627.37 | 698,941,890.43   | 813,376,275.51   | 131,822,627.37 | 681,553,648.14   |
| 合计         | 1,341,452,017.80 | 148,812,827.37 | 1,192,639,190.43 | 1,322,283,775.51 | 148,812,827.37 | 1,173,470,948.14 |

## (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     |
|---------------|----------------|--------------|------|----------------|----------|--------------|
| 武汉明牌首饰有限公司    |                |              |      |                |          | 1,500,000.00 |
| 上海明牌首饰有限公司    | 2,000,000.00   |              |      | 2,000,000.00   |          |              |
| 长沙明牌珠宝销售有限公司  |                |              |      |                |          | 500,000.00   |
| 绍兴明牌珠宝销售有限公司  | 2,000,000.00   |              |      | 2,000,000.00   |          |              |
| 上海明牌钻石有限公司    | 2,000,000.00   |              |      | 2,000,000.00   |          |              |
| 明牌珠宝(香港)有限公司  | 10,000,000.00  |              |      | 10,000,000.00  |          |              |
| 杭州明牌珠宝销售有限公司  |                |              |      |                |          | 5,000,000.00 |
| 浙江明牌卡利罗饰品有限公司 | 400,471,400.00 |              |      | 400,471,400.00 |          |              |
| 深圳明牌珠宝有限公司    | 64,615,900.00  |              |      | 64,615,900.00  |          |              |
| 深圳市卓一珠宝有限公司   |                |              |      |                |          | 9,990,200.00 |
| 浙江明牌电子商务有限公司  | 500,000.00     |              |      | 500,000.00     |          |              |
| 山东明牌珠宝有限公司    | 5,380,000.00   | 700,000.00   |      | 6,080,000.00   |          |              |
| 浙江明牌珠宝科技有限公司  | 600,000.00     | 1,000,000.00 |      | 1,600,000.00   |          |              |
| 沈阳明牌珠宝有限公司    | 100,000.00     |              |      | 100,000.00     |          |              |
| 宁波鑫木焯贸易有限公司   | 4,000,000.00   |              |      | 4,000,000.00   |          |              |

|            |                |              |  |                |  |               |
|------------|----------------|--------------|--|----------------|--|---------------|
| 郑州明牌珠宝有限公司 | 150,000.00     | 80,000.00    |  | 230,000.00     |  |               |
| 合肥明牌珠宝有限公司 | 100,000.00     |              |  | 100,000.00     |  |               |
| 合计         | 491,917,300.00 | 1,780,000.00 |  | 493,697,300.00 |  | 16,990,200.00 |

## (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<br>期末余额   |                |
|--------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|------|----------------|----------------|
|        |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |      |                | 其他             |
| 一、合营企业 |                |        |      |                     |              |            |                     |            |      |                |                |
| 二、联营企业 |                |        |      |                     |              |            |                     |            |      |                |                |
| 苏州好屋   | 672,715,399.66 |        |      | 17,437,145.71       |              |            |                     |            |      | 690,152,545.37 | 131,822,627.37 |
| 上海笔尔   | 8,838,248.48   |        |      | -48,903.42          |              |            |                     |            |      | 8,789,345.06   |                |
| 小计     | 681,553,648.14 |        |      | 17,388,242.29       |              |            |                     |            |      | 698,941,890.43 | 131,822,627.37 |
| 合计     | 681,553,648.14 |        |      | 17,388,242.29       |              |            |                     |            |      | 698,941,890.43 | 131,822,627.37 |

## (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 | 2,079,403,147.88 | 1,884,351,486.05 | 2,337,929,711.03 | 2,169,268,946.02 |
| 其他业务 | 6,449,266.54     | 5,667,008.92     | 387,773.69       | 177,665.78       |
| 合计   | 2,085,852,414.42 | 1,890,018,494.97 | 2,338,317,484.72 | 2,169,446,611.80 |

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 147,452.21    |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 17,388,242.29 | 17,508,310.79 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |               | -37,211.16    |
| 银行理财产品收益        | 6,777,242.20  | 2,869,772.83  |
| 套期保值无效部分产生的投资收益 | 533,344.58    | -158,593.16   |
| 业绩补偿            |               | 50,000,000.34 |
| 合计              | 24,846,281.28 | 70,182,279.64 |

## 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   |
|---|--------------|--|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 1,073,700.63 |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | 4,088,812.91 | 注 1：4,088,812.91 元系客户超过销售合同约定付款期限支付货款而需支付的逾期利息。                                    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 6,810,641.47 |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 540,704.58   | 注 2：7,360.00 元系公司从事白银延期交易业务(T+D 业务)空头期末持仓产生的公允价值变动损益，533,344.58 元系套期保值无效部分取得的投资收益。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -330,802.64  |  |
| 减：所得税影响额  | 3,049,852.94 |  |
| 合计  | 9,133,204.01 | --   |

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

| 项目                          | 涉及金额（元）      | 原因   |
|-----------------------------|--------------|--|
| 客户超过销售合同约定付款期限支付货款而需支付的逾期利息 | 4,088,812.91 | 因其与公司正常经营业务产生损益不存在直接关系，具有特殊和偶发性，因此将其列为非经常性损益 |

## 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          | 2.24%      | 0.140       | 0.140       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.96%      | 0.12        | 0.12        |

## 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

