



金尔豪
NEEQ :837942

深圳市金尔豪珠宝股份有限公司
(Shenzhen Jinerhao Jewelry Co.,Ltd./JEH)



年度报告

2016

公司年度大事记

2016年3月公司出资设立全资子公司-金尔豪（上海）钻石有限公司，注册资本为500万元整，2016年3月18日，上海市工商局对其进行了登记。该子公司主要作为公司开展钻石进口业务的窗口。

2016年8月1日，公司正式挂牌全国中小企业股份转让系统。

2016年12月21日，深圳市金华互联科技有限公司原股东深圳华尔兹科技实业有限公司将所持金华互联30%的股权以人民币1元的价格转让给本公司，并于2017年2月完成相关工商变更。

报告期内，公司2016年度营业收入突破2.2亿元，实现净利润483.6万元，归属于挂牌公司股东的净利润同比增长53.96%；扣除非经常性损益后的净利润1,493.37万元，同比增长375.94%。

目录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	23
第六节 股本变动及股东情况.....	27
第七节 融资及分配情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	31
第九节 公司治理及内部控制.....	34
第十节 财务报告.....	39

释义

释义项目	释义
公司、本公司、金尔豪、股份公司	深圳市金尔豪珠宝股份有限公司
金尔豪控股	深圳市金尔豪控股有限公司，本公司的控股股东
众创鑫	深圳市众创鑫投资企业（有限合伙），本公司的员工持股平台
金尔豪（上海）	金尔豪（上海）钻石有限公司，本公司全资子公司
金华互联	深圳市金华互联科技有限公司，本公司的全资子公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
《证券法》	《中华人民共和国证券法》（2014 年修订）
全国股份转让系统、股转系统	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	广东华商律师事务所

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中准会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

（一）董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

不适用。

（二）列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

不适用。

（三）豁免披露事项及理由

不适用。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）行业增长放缓风险	珠宝首饰作为可选择性消费品，其对市场需求、经济前景展望和消费者偏好尤其敏感。我国是全球珠宝首饰行业增长较为明显的国家，2012 年-2016 年国内裸钻进口总额分别为 38.68 亿美元、43.27 亿美元、51.31 亿美元、41.44 亿元和 44.5 亿美元，我国的钻饰市场已成为仅次于美国的世界第二大钻饰市场，但由于近两年我国整体经济增速下滑，市场观望情绪有所上升，钻饰消费增长亦有所放缓。若未来经济形势严峻，市场消费需求将可能有所改变，对公司经营状

	况带来较大不利影响。
(二) 市场竞争风险	国内钻石及钻石镶嵌饰品批发行业市场集中度日益提高，市场竞争较为激烈。目前钻石及钻石镶嵌饰品批发行业的竞争主要集中在品牌、资金、营销渠道等方面，其中又以品牌竞争为核心。公司自成立以来以品牌战略为指导，积极开拓国内市场，树立了良好的品牌形象。但是随着市场竞争的不断加剧，国外钻石批发品牌开始渗透国内市场，如果公司不能进一步推广品牌、扩充资本、拓展销售网络，将面临较大的市场竞争风险。
(三) 产品价格波动风险	公司主要从事成品钻石与钻石镶嵌饰品的批发销售业务，经营活动中对成品钻库存保有量存在较大需求，需要储备钻石现货用于经营周转，因此产品价格的波动对公司的盈利能力有较大的影响。当成品钻石市价上涨时，如果库存钻石采购价格较低，将对公司的盈利能力产生正面影响；当成品钻石市价下跌时，公司需要消化现有库存，如果库存的钻石采购价格较高，将对公司的盈利能力产生负面影响，若公司产品采购价格不变，公司成品钻石销售价格下降 1%，公司毛利率将下降 4.85%。
(四) 存货安全风险	由于珠宝首饰原材料和成品价格普遍较高，且具有较强的流通性和变现性，易发生存货安全事件，因此保障存货在运输、贮存、销售等环节的安全性则尤为重要。公司通过加强内部管理和为存货投保的方式，降低货品安全风险及其对公司经营可能带来的不利影响。但仍不排除调包、抢劫、偷窃等事件发生。
(五) 下游零售商自建渠道的风险	目前，我国钻石零售市场竞争激烈，加上近年来佐卡伊、钻石小鸟等钻石网络电商的异军突起，摊薄了传统钻石零售企业的利润，因此不少钻石零售企业为了降低采购成本，都在设法减少采购中间环节。部分大型钻石零售企业与国际成品钻石批发商达成合作直接进行采购，进而压缩了国内成品钻石批发的市场空间。
(六) 存货金额较大且存在跌价的风险	报告期内，公司存货金额较大，存货占比较高，截至 2016 年 12 月 31 日存货金额为 95,100,681.71 元，占资产总额的比例为 59.70%。公司存货金额较大，主要由公司所处珠宝首饰的行业特征和公司经营现状所决定，珠宝首饰行业的产品具有款式多样化和单位价值较高的特点，公司为满足不同客户需求，需要进行较一定的现货储备，导致存货金额较大。
(七) 实际控制人不当控制风险	公司实际控制人邹小明、魏丽玲通过金尔豪控股合计间接持有公司 44.01%的股权，同时实际控制人邹小明担任公司董事长，魏丽玲担任公司董事兼总经

	<p>理，虽然公司通过建立现代企业管理制度和完善法人治理结构尽可能地降低股权集中带来的风险，但其在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。公司股权的集中可能会给公司、其他股东及债权人带来实际控制人不当控制的风险。</p>
<p>(八) 公司治理风险</p>	<p>公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的业务发展，尤其是公司业务不断扩展，人员不断增加，由此带来的变化将对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市金尔豪珠宝股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Jinerhao Jewelry Co., Ltd./JEH
证券简称	金尔豪
证券代码	837942
法定代表人	邹小明
注册地址	深圳市罗湖区翠竹街道翠竹北路六层通用厂房 21 栋 2 层
办公地址	深圳市罗湖区翠竹街道翠竹北路六层通用厂房 21 栋 2 层
主办券商	东北证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谭旭明、卢勇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄立国
电话	0755-22304560
传真	0755-25603330
电子邮箱	jehjewelry@126.com
公司网址	www.ccm520.com
联系地址及邮政编码	深圳市罗湖区翠竹街道翠竹北路六层通用厂房 21 栋 2 层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	深圳市罗湖区翠竹街道翠竹北路六层通用厂房 21 栋 2 层董秘办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
----------	--------------

挂牌时间	2016-08-01
行业（证监会规定的行业大类）	批发业（代码为 F51）
主要产品与服务项目	成品钻石、钻石镶嵌饰品及其他饰品的批发销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	79,063,000
控股股东	深圳市金尔豪控股有限公司
实际控制人	邹小明、魏丽玲

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403005554156801	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	226,637,941.09	75,884,615.93	198.66
毛利率%	9.08%	10.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,835,775.59	3,141,007.46	53.96
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,933,245.67	3,137,632.33	375.94
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.71%	39.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.64%	39.87%	-
基本每股收益	0.07	0.49	-85.71

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	159,289,458.86	43,292,342.05	267.94
负债总计	52,454,475.57	20,269,534.35	158.78
归属于挂牌公司股东的净资产	106,834,983.29	23,022,807.70	364.04
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.15	17.39
资产负债率%	32.93%	46.82%	-
流动比率	3.04	2.09	-

利息保障倍数	27.30	6.34	
--------	-------	------	--

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-51,078,187.30	-936,416.71	-
应收账款周转率	11.06	3.70	-
存货周转率	3.55	3.02	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	267.94%	-17.33%	-
营业收入增长率%	198.66%	74.86%	-
净利润增长率%	53.96%	3,603.86%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	79,063,000	20,000,000	295.32
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,760.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40.67
股份支付费用	-13,473,000.00
非经常性损益合计	-13,463,279.88
所得税影响数	-3,365,809.80

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-10,097,470.08

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司经营业务所处行业为非金属矿及制品批发行业（代码为 F5163），主营业务为成品钻石及钻石镶嵌饰品批发销售。

公司所掌握的关键资源主要包括：1. 公司拥有上海钻石交易所会员单位资质，上海钻石交易所是中国唯一合法进口钻石的服务平台；2. 公司与上游多家 ALROSA, DOMINION DIAMOND, RIO TINTO 或者 DeBeers 的 SIGHTHOLDER 等知名钻石组织的成员签订供应商战略合作协议，具有稳定的采购渠道；3. 公司拥有完善的销售渠道，具备可持续经营的实力。

公司的销售渠道主要是以钻石现货为媒介，成为国内各地珠宝企业的钻石及钻石饰品供应商。报告期内，公司销售渠道已经覆盖全国各地，拥有广大的客户基础。公司的收入来源主要是产品销售及配套服务费用。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 226,637,941.09 元，比上年同期增加 150,753,325.16 元，同比增加 198.66%；归属于挂牌公司股东的净利润 4,835,775.59 元，比上年同期增加 1,694,768.13 元，同比增加 53.96%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 14,933,245.67 元，比上年同期增加 11,795,613.34 元，同比增加 375.94%；经营活动产生的现金净流量净额为-51,078,187.30 元，比上年同期减少 50,141,770.59 元。

报告期内，营业收入较去年同期增长 198.66%，主要原因有：1、原材料采购方面，随着采购量的加大，公司增强了和供应商的议价能力，有效控制了原材

料成本，并进一步让利与客户，提高了市场占有率；2、公司大量现货库存的增加，有效的改善了与客户的供应关系，使得单笔平均成交金额大幅度增长，有效的提高了销售额。

报告期内归属于挂牌公司股东的净利润和归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润同比分别增长 53.96%和 375.94%，主要原因系营业收入大幅增长所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 50,141,770.59 元，主要原因系公司加大了销售投入，今年与去年同期相比，公司加大了原材料的现货库存，购买商品、接受劳务支付的现金同比去年有大幅度的增加。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	226,637,941.09	198.66	-	67,715,343.56	74.86	-
营业成本	206,066,726.67	204.31	90.92	67,715,343.56	68.80	89.23
毛利率	9.08%	-	-	10.77%	-	-
管理费用	18,249,470.77	736.84	8.05	2,207,492.78	89.79	2.91
销售费用	2,308,904.37	223.89	1.02	712,867.48	212.20	0.94
财务费用	1,493,022.19	95.11	0.66	765,205.30	-48.33	1.01
营业利润	-2,285,643.00	-154.62	-1.01	4,184,376.44	2,749.35	5.51
营业外收入	8,752,541.33	137,735.30	3.86	6,350.00	-	0.01
营业外支出	40.67	-97.80	0.00	1,849.82	-	0.00
净利润	4,835,775.59	53.96	2.13	3,141,007.46	3,603.86	4.14

项目重大变动原因：

1. 营业收入大幅增长 198.66%的主要原因为：本年度公司进行了两次增资扩股，壮大了资金实力，同时采取主推钻石现货库存的销售策略，迎合了市场需求，从而扩大了销售规模，实现营业收入的大幅增长；

2. 营业成本增长 204.31%的主要原因为：公司以钻石贸易为主，营业成本主要以采购的钻石为主，本年度销售规模大幅增长，相应的钻石采购量大幅增长，从而导致营业成本大幅增长；

3. 管理费用增长 736.84%的主要原因为：本年度股份支付 1347.3 万元计入公司管理费用，而上年同期管理费用为 220.75 万元，二者基数相差较大故本年度管理费用增幅较大；

4. 销售费用增长 223.89%的主要原因为：本年度销售规模大幅增长以及业务人员同比增多，相应的职工薪酬、广告费、业务招待费等同比增长明显；
5. 财务费用增长 95.11%的主要原因为：本年度国际汇率变动幅度较大，公司主要采购成本中汇兑损失 1,203,905.63 元，同比汇兑损益增长较大；
6. 营业利润降低 154.62%的主要原因有以下几个方面：（1）本年度因采购钻石规模扩大，营业成本较上年度增长 204.31%，增幅明显；（2）本年度三项费用因销售规模的扩大，同比去年增长幅度较大，其中本年度股份支付 1347.3 万元计入管理费用，使得营业利润较去年同期降低明显；（3）资产减值损失中坏账损失 554,029.04 元，较上年度增长 176.03%；（4）税金及附加项目同比上年度增长 100.60%；
7. 营业外收入大幅增长 137,735.30%的主要原因为：本年度收到政府税收返还 8,742,780.54 元所致。
8. 营业外支出同比降低 97.80%的主要原因为：本年度营业外支出项目为个税滞纳金 40.67 元，同比上年度因固定资产处置损失 1849.32 元大幅减少；
9. 净利润大幅增长 53.96%的主要原因为：本年度公司采取现货直销的销售策略，迎合了市场需求，同时适当降低了产品毛利率，新增了大量客户，使得公司销售额呈现爆发式增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	226,637,941.09	206,066,726.67	75,884,615.93	67,715,343.56
其他业务收入	-	-	-	-
合计	226,637,941.09	206,066,726.67	75,884,615.93	67,715,343.56

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
钻石	176,812,191.41	78.02	43,773,278.41	57.68
镶嵌饰品	40,384,281.12	17.82	31,362,046.39	41.33
其他	9,441,468.56	4.16	749,291.13	0.99
合计	201,546,074.52	100.00	75,884,615.93	100.00

收入构成变动的原因：

1. 钻石类产品占营业收入比例为 78.02%，主要原因为：成品钻石为公司的主打产品，本年度加大了对成品钻石批发业务的推广力度，以及整个钻石行业消费需求稳步增长，使得钻石类产品销售额进一步增长。
2. 镶嵌类饰品占营业收入比例为 17.82%，主要原因为：镶嵌类饰品较钻石类饰品增长幅度较稳定，镶嵌类饰品销售额较去年增长 28.77%，导致镶嵌类饰品占比下降至 17.82%；
3. 其他项目主要为黄金类饰品，黄金类饰品本年度和上年度销售额分别为 9,441,468.56 元和 749,291.13 元，同比增长 1160.05%，主要原因为：本年度新增客户量较大，部分客户为全品类的珠宝商，同时本年度黄金饰品需求旺盛，公司从服务客户的角度出发，相应的配售一些黄金饰品。其他类饰品占比从 0.99% 上升至 4.16%，主要原因系本年度其他类饰品市场需求旺盛，销售额同比大幅增长，但其所占总营业收入比例依然较低。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-51,078,187.30	-936,416.71
投资活动产生的现金流量净额	-157,470.61	-353,186.68
筹资活动产生的现金流量净额	65,458,778.40	4,062,137.08

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额大幅减少的主要原因为：本年度和上年度购买商品、接受劳务支付的现金分别为 296,422,565.75 元、64,642,850.91 元，而同期销售商品、提供劳务收到的现金分别为 242,297,680.99 元、92,395,499.96 元。本年度公司销售规模大幅增长，经营活动现金流出规模较大，导致经营活动产生的现金流量净额大幅减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额较去年增加 55.41%，主要原因系本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较去年大幅增长 1511.44%，主要原因系本年度 1 月份增资 5,548.80 万元，2 月份增资 1,001.84 万元，合计增资吸收投资收到的现金 65,503,400.00 元，较去年 17,000,000 元大幅度增长。
4. 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额与公司净利润差异较大主要原因系公司为批发行业，本年度公司产品毛利率为 9.08%，“薄利多销金额大”是本行业的一个特征。经营活动产生的现金流量净额大幅减少至-51,078,187.3 元，主要原因系本年度销售规模扩大，购买商品、接受劳务支付的现金为 296,422,565.75 元，同比大幅增长 358.55%，而公司扣除非经常性损益净利润为 1,493.37 万元，同比增长 375.94%。二者增幅基本保持一致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	法国乐思珠宝（深圳）有限公司	42,989,658.09	18.97%	否
2	深圳爱迪尔珠宝股份有限公司	21,683,007.49	9.57%	否
3	深圳市睿钻珠宝有限公司	13,602,735.34	6.00%	否
4	山东世纪缘珠宝首饰有限公司	12,254,791.69	5.41%	否
5	深圳万里通网络信息技术有限公司	11,046,518.50	4.87%	否
	合计	101,576,711.10	44.82%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	金尔豪（上海）钻石有限公司	47,423,855.89	16.00%	是
2	上海嘉钻贸易有限公司	20,183,377.00	6.81%	否
3	戴瑞富（上海）钻石有限公司	25,685,466.81	8.67%	否
4	巴法丽钻石（上海）有限公司	19,984,709.65	6.74%	否
5	基澜珠宝首饰（上海）有限公司	17,921,107.84	6.05%	否
	合计	131,198,517.20	44.27%	-

注：金尔豪（上海）钻石有限公司系公司合并报表范围内的全资子公司。

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例%	0.00%	0.00%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	18,625,284.37	232.23	11.69	5,606,069.51	38.99	12.95	-1.26%
应收账款	30,858,373.62	204.24	19.37	10,142,773.78	-19.44	23.43	-4.06%

存货	95,100,681.71	350.68	59.70	21,101,649.71	-11.04	48.74	10.96%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	390,864.29	-30.49	0.25	562,305.65	-14.08	1.30	-1.05%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	3,000,000.00	7.14	1.88	2,800,000.00	-82.61	6.47	4.59%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	159,289,458.86	267.94	-	43,292,342.05	-17.33	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额为 18,625,284.37 元，同比增长 232.23%。主要原因系本年度销售规模扩大，营业收入大幅增长，同时报告期内政府税收返还 8742780.54 元所致。
2. 应收账款期末余额为 30,858,373.62 元，同比增长 204.24%。主要原因系本年度销售规模扩大，公司为部分客户提供账期，适应市场竞争要求，增加客户粘性，故应收账款增长较快，但仍然处于合理范围之内。
3. 存货增长期末余额为 95,100,681.71 元，同比增长 350.68%。主要原因系因公司经营模式为钻石现货销售为主，长期保有大量钻石现货库存；本年度销售规模扩大，相应库存也有所增加，但仍然处于合理范围之内。
4. 固定资产期末余额为 390,864.29 元，同比减少 30.49%。公司固定资产主要项目为运输工具、办公及其他设备，报告期内相关固定资产折旧致固定资产期末余额同比减少。
5. 总资产期末余额为 159,289,458.86 元，同比增长 267.94%。主要原因系本年度销售规模扩大，相应所有者权益及负债都大幅增长所致。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有两家全资子公司，一家控股子公司，具体情况如下：

1. 金尔豪（上海）钻石有限公司为公司全资子公司，于 2016 年 03 月 18 日在上海自由贸易试验区世纪大道 1701 号 B103A 室注册成立，法人代表为邹小明，注册资本 500 万元，统一社会信用代码为 91310115MA1K395MX7，主营业务为钻石、黄金饰品、珠宝首饰、工艺品的销售，电子商务（不得从事金融业务），从事货物及技术的进出口业务。报告期内金尔豪（上海）营业收入为 60,496,871.84 元，净利润为 34,327.81 元，归属于母公司所有者的综合收益总额 34,327.81 元，对公司净利润影响为 0.71%，不到 10%。
2. 深圳市联合钻石有限公司为公司全资子公司，2016 年 5 月 8 日第一届董事会第五次会议决议通过了《关于公司设立全资子公司深圳市联合钻石有限公司的议案》，并于 2016 年 12 月 23 日注册成立，注册地址为深圳市罗湖区翠竹街道翠竹北路六层通用厂房 21 栋 2 层西，法定代表人为黄立国，注册资本 500 万元，统一社会信用代码 91440300MA5DR72J2A，

主营业务为黄金首饰、铂金、钯金、钻石、宝石、翡翠玉器、银饰品、工艺品的批发；国内贸易。报告期内该公司未实际经营。

3. 深圳市金华互联科技有限公司为公司控股子公司，于 2015 年 11 月 17 日在深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室注册成立，法定代表人为魏丽玲，注册资本 500 万元，主营业务为计算机软、硬件的研发；互联网信息平台的运营和咨询服务；计算机软、硬件及辅助设备、电子产品的购销和安装；经营进出口业务。2016 年 12 月 21 日，深圳市金华互联科技有限公司原股东深圳华尔兹科技实业有限公司将所持金华互联 30% 的股权以人民币 1 元的价格转让给本公司，并于 2017 年 2 月 21 日完成相关工商变更。报告期内该公司未实际经营。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

不适用。

(三) 外部环境的分析

根据上海钻石交易所数据统计，2001-2016 年国内成品钻石进口额由 2001 年 0.14 亿美元上升至 2016 年 44.5 亿美元，年复合增长率为 18%；历经 2001-2011 年 10 年高速发展期，钻石行业自 2011-2016 年以来处于稳定期，或称为“洗牌期”，钻石行业逐渐走向了一个规范化，规模化及资本化的风口，金尔豪珠宝正是在这一段期间发展壮大起来。

目前钻石行业市场竞争逐渐从粗放式发展向行业细分领域转变，逐渐出现了一些个性化珠宝定制企业以及有着专利产品属性的企业，并且随着大量资本介入，钻石行业逐渐涌现出一批优质的 A 股上市珠宝企业，行业的整合也逐渐加快，大鱼吃小鱼式的兼并收购方式使得行业的资源逐渐向全国性的大型珠宝企业或者专业的资本方倾斜，优质的地方性珠宝品牌也在这一轮资本热潮中得到了进一步的发展壮大，这一转变对整个钻石行业有着深远的影响。同时，由于主要的钻石资源主要掌握在国际少数的几个钻石贸易组织手中，钻石加工产业主要集中在印度和比利时等少数国家，这些限制性的因素对国内钻石行业的发展有较大的影响，基于这一特殊性，公司未来将积极引入优质资本，专注于打造更加完善的钻石产业链结构，逐渐把国内钻石市场从单一的消费市场转变为集钻石加工及钻石毛坯交易的复合型市场，为国内钻石行业的发展贡献自己的一份力量。

(四) 竞争优势分析

作为中国唯一合法钻石贸易平台上海钻石交易所的会员单位，金尔豪有着优质的采购及销售渠道，公司与上游多家 ALROSA, DOMINION DIAMOND, RIO TINTO 或者 DeBeers 的 SIGHTHOLDER 等知名钻石组织的成员签订供应商战略合作协议，同时与全国各地的珠宝商都有着良好的合作关系，其中不乏知名珠宝品牌。公司领导层在钻石行业平均从业年龄超过 20 年，在行业内拥有良好的人脉关系以及前瞻性的眼光。公司是深圳最具实力的钻石现货供应商，本年度公司销售额突破 2 亿元，近三年销售额平均增长率超过 100%，是钻石行业类诸多批发商中发展最快的企业。钻石行业同时是一个资金密集型的行业，随着公司业绩快速的的增长，预计未来将会积极引入优质资本，从而保持高速增长的势头。

(五)持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳健；管理团队、核心业务人员队伍稳定；公司全体董事、监事和高级管理人员没有发生违法、违规行为。公司持续经营的能力还在以下三个方面得到支撑：一、国内钻饰市场逐渐成熟，保持在稳定增长的状态。二、公司客户基础优质，并且一直保持良好的合作关系。三、公司的打造的钻石产业链逐渐完善，使公司的综合实力保持稳步提升。

(六)扶贫与社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了企业的社会责任。

(七)自愿披露（如有）

不适用。

二、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

(一) 行业增长放缓风险

珠宝首饰作为可选择性消费品，其对市场需求、经济前景展望和消费者偏好尤其敏感。我国是全球珠宝首饰行业增长较为明显的国家，2011 年-2016 年国内裸钻进口总额分别为 47.07 亿美元、38.68 亿美元、43.27 亿美元、51.31 亿美元和 41.44 亿元，44.5 亿美元，我国的钻饰市场已成为仅次于美国的世界第二大钻饰市场。但由于近两年我国整体经济增速下滑，市场观望情绪有所上升，钻饰消费增长亦有所放缓。若未来经济形势严峻，市场消费需求将可能有所改变，对公司经营状况带来较大不利影响。

应对措施：公司将不断壮大销售团队，加强市场开拓力度，拓展销售渠道，加强品牌建设，提升品牌影响力，扩大市场占有份额。

(二) 市场竞争风险

国内钻石及钻石镶嵌饰品批发行业市场集中度日益提高，市场竞争较为激烈。目前钻石及钻石镶嵌饰品批发行业的竞争主要集中在品牌、资金、营销渠道等方面，其中又以品牌竞争为核心。公司自成立以来以品牌战略为指导，积极开拓国内市场，树立了良好的品牌形象。但是随着市场竞争的不断加剧，国外钻石批发品牌开始渗透国内市场，如果公司不能进一步推广品牌、扩充资本、拓展销售网络，将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：第一，通过传统传播、公共活动和新媒体等方式，加大对品牌的宣传力度，

提升品牌形象，增强品牌影响力；第二，加大设计和研发投入，进一步通过材料、设计、工艺等创新，生产出设计新颖、款式独特、寓情于物的产品，满足消费者多元化、个性化的需求，增强产品差异化的竞争优势；第三，加强市场开拓力度，拓展销售渠道，优化产品结构，结合公司经营情况，合理管理钻石库存，及时有效的满足客户的需求。

（三）产品价格波动风险

公司主要从事成品钻石与钻石镶嵌饰品的批发销售业务，经营活动中对成品钻库存保有量存在较大需求，需要储备钻石现货用于经营周转，因此产品价格的波动对公司的盈利能力有较大的影响。当成品钻石市价上涨时，如果库存钻石采购价格较低，将对公司的盈利能力产生正面影响；当成品钻石市价下跌时，公司需要消化现有库存，如果库存的钻石采购价格较高，将对公司的盈利能力产生负面影响，若公司产品采购价格不变，公司成品钻石销售价格下降 1%，公司毛利率将下降 4.85%。

应对措施：公司将深化市场调研，密切关注钻石价格的波动情况，公司仓储部将根据销售订单情况制定合理的钻石仓储计划，并对库存钻石进行产品结构优化，以降低钻石价格波动带来的风险。

（四）下游零售商自建渠道的风险

目前，我国钻石零售市场竞争激烈，加上近年来佐卡伊、钻石小鸟等钻石网络电商的异军突起，摊薄了传统钻石零售企业的利润，因此不少钻石零售企业为了降低采购成本，都在设法减少采购中间环节。部分大型钻石零售企业与国际成品钻石批发商达成合作直接进行采购，进而压缩了国内成品钻石批发的市场空间。

应对措施：公司在成品钻石批发方面将进一步拓展销售渠道，优化产品结构，及时有效的满足客户的需要，同时公司将加大公司自有品牌饰品的建设，扩大钻石镶嵌饰品的销售。

（五）存货安全风险

由于珠宝首饰原材料和成品价格普遍较高，且具有较强的流通性和变现性，易发生存货安全事件，因此保障存货在运输、贮存、销售等环节的安全性则尤为重要。公司通过加强内部管理和为存货投保的方式，降低货品安全风险及其对公司经营可能带来的不利影响。但仍不排除调包、抢劫、偷窃等事件发生。

应对措施：公司将通过严格落实公司的各项货品管理制度，明确责任，提高员工的责任感及警惕性。此外，公司通过投保的方式，降低货品安全风险对公司经营带来的不良影响。

（六）存货金额较大且存在跌价的风险

报告期内，公司存货金额较大，存货占比较高，截至 2016 年 12 月 31 日存货金额分别为 95,100,681.71 元，占资产总额的比例分别为 59.70%。公司存货金额较大，主要由公司所处珠宝首饰的行业特征和公司经营现状所决定，珠宝首饰行业的产品具有款式多样化和单位价值较高的特点，公司为满足不同客户需求，需要进行较一定的现货储备，导致

存货金额较大。未来若钻石及贵金属价格持续下跌，则存货存在跌价的风险，从而可能会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司将不断壮大销售团队，加强市场开拓力度，拓展销售渠道，加强品牌建设，提升品牌影响力，以促进公司业务收入的增长，同时根据销售订单优化管理的钻石库存，合理的控制公司的存货余额。

（七）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人邹小明、魏丽玲通过金尔豪控股合计间接持有公司 44.01%的股权，同时实际控制人邹小明担任公司董事长，魏丽玲担任公司董事兼总经理，虽然公司通过建立现代企业管理制度和完善法人治理结构尽可能地降低股权集中带来的风险，但其在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。公司股权的集中可能会给公司、其他股东及债权人带来实际控制人不当控制的风险。

应对措施：股份公司成立后公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了新的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，并对关联交易、对外担保等事项进行了较为明确的规定，完善了内部控制体系，提高了管理层的规范化意识，有效的防范实际控制人不当控制的风险。

（八）公司治理风险

公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的业务发展，尤其是公司业务不断扩展，人员不断增加，由此带来的变化将对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司成立后公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，公司治理将趋于规范。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

(一) 报告期内公司偶发性关联交易情况

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
邹小明、魏丽玲、黄立国	2016年7月18日，公司与深圳福田银座村镇银行股份有限公司签订了合同编号为银座银（保借）字（9011152635）的《保证借款合同》，合同约定借款金额为人民币300.00万元，借款期限壹年。本合同项下借款由公司股东邹小明、魏丽玲、黄立国、江欣发提供连带责任保证担保，保证期间为自主债务履行期届满之日起两年时止。截止2016年12月31	3,000,000.00	是

	日,本公司在深圳福田银座村镇银行股份有限公司的借款余额为人民币 300.00 万元。		
总计	-	3,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东邹小明、魏丽玲、黄立国为公司向深圳福田银座村镇银行股份有限公司的短期借款 300.00 万元提供连带责任保证担保。

1. 以上关联交易的目的旨在为公司股东为公司向银行股申请贷款提供保证，补充流动资金，以满足公司发展的资金需求。
2. 以上关联交易因公司与深圳福田银座村镇银行股份有限公司有良好的合作关系，未来不排除延长该交易事项时间的可能性。
3. 以上担保由关联方无偿提供，有助于公司业务发展，对本公司有积极影响

(二)收购、出售资产事项

2016 年 12 月 2 日召开的公司第一届董事会第八次会议及 2016 年 12 月 21 日召开的公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司收购深圳市金华互联科技有限公 30%股权的议案》，公司完成对深圳华尔兹科技实业有限公司所持有的金华互联 30%的股权的收购，交易价格为人民币 1 元(壹元整)。金华互联的注册资本为人民币 500 万元整，但目前注册资本尚未实缴，亦未开展实际经营，以上交易价格的定价依据合理、公允。经过本次收购，公司成为金华互联的全资股东。关于本次收购的具体内容详见公司于 2016 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《收购资产公告》（公告编号：2016-006）、《第一届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2016-005）、《2016 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-008）。

(三)对外投资事项

1. 2016 年 3 月 18 日，公司出资设立全资子公司金尔豪（上海）钻石有限公司，注册资本为 500 万元整，公司持有 100%股权。金尔豪（上海）钻石有限公司持有中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91310115MA1K395MX7），住所为中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1701 号 B703A 室，法定代表人为邹小明，经营范围为“钻石、黄金饰品、珠宝首饰、工艺品的销售，电子商务（不得从事金融业务），从事货物及技术的进出口业务。

金尔豪（上海）有限公司的设立对完善公司的商业模式起着重要作用，金尔豪（上海）是上海钻交所会员单位，报告期内公司主要向具有钻交所会员资格的钻石供应商直接采购。由于公司成品钻石采购量较大，公司和具有钻交所会员资格的钻石供应商建立较为稳固的合作关系，有利于进一步降低公司的采购成本；同时，该子公司是行业内少数能独立开具含上海海关报关联增值税发票的公司，

这一优势有利于增强公司与行业内大型珠宝公司的业务联系。

2. 深圳市联合钻石有限公司为公司全资子公司，2016 年 5 月 8 日第一届董事会第五次会议决议通过了《关于公司设立全资子公司深圳市联合钻石有限公司的议案》，并于 2016 年 12 月 23 日注册成立，注册地址为深圳市罗湖区翠竹街道翠竹北路六层通用厂房 21 栋 2 层西，法定代表人为黄立国，注册资本 500 万元，统一社会信用代码 91440300MA5DR72J2A，主营业务为黄金首饰、铂金、钯金、钻石、宝石、翡翠玉器、银饰品、工艺品的批发；国内贸易。该公司报告期内未实际经营。

联合钻石是公司为完善钻石产业链结构而设立的，未来公司将通过拥有自主知识产权的一种钻石毛坯切割方法的发明专利（专利号 ZL201410513384.7），引进钻石毛坯，实现自有专利技术的生产和销售。该公司的设立对公司未来的发展具有重要意义，有利于公司由贸易型企业向实业型企业的转变；有利于完善公司的产业链结构；有利于提升公司的行业地位；

(四) 承诺事项的履行情况

公司于 2016 年 8 月 1 日正式挂牌全国中小企业股转系统，并发布《深圳市金尔豪珠宝股份有限公司公开转让说明书》。截至报告期末相关承诺事项进展情况如下：

1. 公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间同业竞争情况

邹小明和魏丽玲为本公司的实际控制人，二人间接持有股份公司合计 44.01% 的股权。邹小明持有香港金尔豪 100% 股权。报告期内香港金尔豪珠宝首饰有限公司无实际经营业务发生，为解决同业竞争，香港金尔豪 2016 年 1 月 6 日注销申请已被受理，预计 2016 年 7 月底前会完成注销程序。

承诺履行情况：香港金尔豪珠宝首饰有限公司已经于 2016 年 6 月 30 日完成注销。

2. 关于避免同业竞争的承诺

2016 年 2 月 20 日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

承诺履行情况：报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格遵守《避免同业竞争承诺函》，不存在违反相关承诺的事项发生。

3. 商标转让

2015 年香港金尔豪将其持有的注册号分别为 8821437、7483515 和 7483516 的商标无偿转让给公司，深圳市捷田实业有限公司将其持有的注册号为 6102443 的商标无偿转让给公司，上述商标的转让申请均已经获得国家商标局的受理。

承诺履行情况：2016 年 10 月 6 日，注册号为 8821437、7483515、7483516 和 6102443 的四个商标已完成转让给深圳市金尔豪珠宝首饰有限公司（公司前身），因在办理商标转让期间，公司完成股份制改革，并由原注册地址“深圳市罗湖区田贝四路水田二街 12 号翠竹综合楼 301”变更至“深圳市罗湖区翠竹北路六层通用厂房 21 栋 2 层”，故注册号为 8821437、7483515、7483516 和 6102443 的四个商标需进一步由深圳市金尔豪珠宝首饰有限公司转为本公司所有，该事项承诺在 2017 年 6 月 30 日前完成。

4. 股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司挂牌前，股东承诺按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条以及《公司章程》第二十七条的要求锁定其所持有的公司股份。

承诺履行情况：截至报告期内，公司严格履行承诺，各位股东目前未以任何方式转让所持公司股份。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,000,000	100.00	6,729,666	26,729,666	33.81
	其中：控股股东、实际控制人	19,500,000	97.50	-6,166,666	16,166,666	20.50
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	52,333,334	52,333,334	66.19
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	51,833,334	51,833,334	65.60
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		20,000,000	-	59,063,000	79,063,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市金尔豪控股有限公司	68,000,000	0	68,000,000	86.01	51,833,334	16,166,666
2	深圳市众创鑫	7,485,000	0	7,485,000	9.47	500,000	6,985,000

	投资企业（有限合伙）						
3	巴娟	1,070,000	0	1,070,000	1.35	0	1,070,000
4	董玲	713,000	0	713,000	0.90	0	713,000
5	刘继军	713,000	0	713,000	0.90	0	713,000
6	刘峰民	370,000	0	370,000	0.47	0	370,000
7	薛临生	356,000	0	356,000	0.45	0	356,000
8	梁国超	356,000	0	356,000	0.45	0	356,000
	合计	79,063,000	0	79,063,000	100.00	52,333,334	26,729,666

前十名股东间相互关系说明：

深圳市金尔豪控股有限公司是公司的控股股东。
深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）为公司员工持股平台。
前十名股东之间无其他关联关系。

(三) 优先股股本基本情况

不适用。

二、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为深圳市金尔豪控股有限公司，该公司成立于 2015 年 7 月 30 日，法定代表人为邹小明，统一社会信用代码为 91440300349772812U，注册资本为 6,800 万元，经营范围为对未上市企业进行股权投资。金尔豪控股直接持有公司 68,000,000 股，占股本总额的 86.01%。报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为邹小明和魏丽玲。

邹小明：男，中国国籍，出生于 1978 年 1 月，无境外永久居留权，中专学历。2003 年 9 月至 2007 年 10 月就职于深圳市美嘉华珠宝首饰有限公司，任销售经理；2007 年 11 月至 2010 年 3 月，就职于法国乐思珠宝（深圳）有限公司，任总经理；2010 年 5 月创立金尔豪有限，历任监事、执行董事兼总经理，现任公司董事长、法定代表人，金尔豪控股法定代表人、执行董事兼总经理，金尔豪（上海）钻石有限公司法定代表人、执行董事兼总经理。

魏丽玲：女，中国国籍，出生于 1978 年 3 月，无境外永久居留权，中专学历。2003 年 6 月至 2010 年 4 月就职于深圳市美嘉华珠宝首饰有限公司，任销售经理；2010 年 5 月创立金尔豪有限，历任执行董事兼总经理、监事，现任公司董事兼总经理，控股子公司金华互联执行董事、法定代表人，深圳市迪美空间装饰设计有限公司监事。

邹小明持有金尔豪控股 30.44%的股权，间接持有公司 26.18%的股份；魏丽玲系邹小明之妻，持有金尔豪控股 20.74%的股权，间接持有公司 17.83%的股份。邹小明与魏丽玲合计持有金尔豪控股 51.18%的股权，间接持有公司 44.01%的股份，能够通过投资关系对公司股东大会决议产生决定性影响。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

不适用。

二、债券融资情况

不适用。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	深圳福田银座村镇银行股份有限公司	3,000,000.00	10.30%	2016年7月18日-2017年7月13日	否
合计		3,000,000.00			

四、利润分配情况

不适用。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
邹小明	董事长	男	39	中专	2015年12月22日-2018年12月22日	是
魏丽玲	董事、总经理	女	39	中专	2015年12月22日-2018年12月22日	是
黄立国	董事、财务负责人	男	43	大专	2015年12月22日-2018年12月22日	是
常俊涛	董事	男	53	硕士	2015年12月22日-2018年12月22日	否
魏丽珠	董事	女	38	中专	2015年12月22日-2018年12月22日	是
邹海滨	监事	男	53	大专	2015年12月22日-2018年12月22日	是
魏晓健	监事	男	29	大专	2015年12月22日-2018年12月22日	是
危宇	监事	男	28	高中	2015年12月22日-2018年12月22日	是
夏晓东	副总经理	男	35	本科	2015年12月22日-2018年12月22日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

邹小明和魏丽玲为夫妻关系，两人通过金尔豪控股间接持有公司 44.01%的股权；邹海滨为邹小明的哥哥，通过金尔豪控股间接持有公司 2.53%的股权；魏丽珠为魏丽玲的妹妹，通过金尔豪控股间接持有公司 3.16%的股权。除此之外，其他股东间不存在关联关系。

(二)持股情况

公司董事、监事、高级管理人员不直接持有公司股份。

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	15
财务人员	2	4
技术人员	5	7
销售人员	18	28
员工总计	37	54

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	10
专科	19	35
专科以下	8	8
员工总计	37	54

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动及人才引进

截至报告期末，公司在职员工 54 人，较报告期初增加 17 人。新增人员主要是为了适应公司不断扩大的销售规模而引进的销售人员。

2. 招聘及培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀

人才培育计划,加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要是网络招聘渠道为主,现场招聘为辅,同时,为了更好的引进人才,有针对性地培养适合公司的人员,公司同样鼓励员工内部推荐及参与各大高校的校园招聘会。新员工入职后,将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训等;在职员工进行业务及管理技能培训、产品宣传培训等。公司定期对不同岗位进行培训需求调研,制定有针对性的培训计划,全面提升员工综合素质和能力,为公司发展提供有利的保障。

3. 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,与所有员工签订《劳动合同》,向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金,公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理五险一金,为员工代缴代扣个人所得税。

4. 公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	-
核心技术人员	3	3	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内,公司无核心员工。公司核心技术人员为邹小明、魏丽玲、夏晓东,报告期内,公司核心技术人员无变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。报告期内，公司进一步修订完善《公司章程》；同时根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，制定公司的《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等规章制度，同时也根据业务需要制定了多项内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障股东充分行使表决权。提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司

重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，公司三会能够依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2016 年 12 月 23 日金尔豪第一届董事会第九次会议及 2017 年 1 月 11 日金尔豪 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于深圳市金尔豪珠宝股份有限公司变更公司章程的议案》，将章程“第四条 深圳市罗湖区田贝四路水田二街 12 号翠竹综合楼 301”变更为：“第四条 深圳市罗湖区翠竹北路六层通用厂房 21 栋 2 层。”具体内容详见公司于 2016 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《深圳市金尔豪珠宝股份有限公司关于拟变更注册地址及修订公司章程的公告》（公告编号：2016-010）。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
监事会	3	第一届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》 第一届监事会第二次会议审议通过了《关于选举公司监事会监事的议案》 第一届监事会第三次会议审议通过了《2016 年度半年报》
股东大会	4	2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于深圳市金尔豪珠宝股份有限公司增加注册资本的议案》，公司注册资本由 2000 万元增至 7548.5 万元。 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于深圳市金尔豪珠宝股份有限公司增加注册资本的议案》，公司注册资本由 7548.5 万元增至 7906.3 万元。 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统以协议方式公开转让并纳入非上市公众公司监管的议案》及其他若干议案。 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司收购深圳市金华互联科技有限公司 30% 股权的议案》

董事会	9	<p>第一届董事会第一次会议审议通过了公司董事长，总经理，财务负责人，副总经理董事会秘书人选及其他若干事项。</p> <p>第一届董事会第二次会议审议通过了《关于深圳市金尔豪珠宝股份有限公司增加注册资本的议案》，公司注册资本由 2000 万元增至 7548.5 万元。</p> <p>第一届董事会第三次会议审议通过了《关于深圳市金尔豪珠宝股份有限公司增加注册资本的议案》，公司注册资本由 7548.5 万元增至 7906.3 万元。</p> <p>第一届董事会第四次会议审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统以协议方式公开转让并纳入非上市公众公司监管的议案》</p> <p>第一届董事会第五次会议审议通过了《关于公司设立全资子公司深圳市联合钻石有限公司的议案》及《关于公司股东向深圳福田银座村镇银行股份有限公司担保短期借款 300 万元的议案》</p> <p>第一届董事会第六次会议审议通过了《关于深圳市金尔豪珠宝股份有限公司刻制董事会章的议案》</p> <p>第一届董事会第七次会议审议通过了《2016 年度半年报》</p> <p>第一届董事会第八次会议审议通过了《关于公司收购深圳市金华互联科技有限公司 30% 股权的议案》</p> <p>第一届董事会第九次会议审议通过了《关于公司变更注册地址的议案》及《关于公司变更章程的议案》，公司注册地址由“深圳市罗湖区田贝四路水田二街 12 号翠竹综合楼 301”乔迁至“深圳市罗湖区翠竹北路六层通用厂房 21 栋 2 层”，相应章程内容随之变更。</p>
-----	---	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业

务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况和发展需要及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部控制制度，更好地保护全体股东的利益。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司同事建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与持股 5%以上股东及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司依法独立从事经营范围内的业务，拥有独立的技术研发体系、生产管理体系与市场营销体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，与持股 5%以上股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，均已办理完成相关资产产权的变更登记手续。公司资产独立完整、权属清晰。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享

有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；截止本说明书签署日，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在公司股东及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在公司股东及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在公司股东及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形；公司办理了独立的税务登记证，并独立依法纳税。

5、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，其履行职能不受公司股东的干预，与公司股东之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。公司内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层能够遵守相关制度，执行情况良好。

公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于建立年度报告差错责任追究制度的议案》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中准审字[2017]1364 号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层
审计报告日期	2017-04-10
注册会计师姓名	谭旭明、卢勇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

深圳市金尔豪珠宝股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市金尔豪珠宝股份有限公司财务报表(以下简称“贵公司”)，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司的管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市金尔豪珠宝股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中准会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：谭旭明
中国注册会计师：卢勇

二〇一七年四月十日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、 1	18,625,284.37	5,606,069.51
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、 2	30,858,373.62	10,142,773.78
预付款项	五、 3	1,058,576.87	107,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、 4	99,797.49	3,263,525.78
存货	五、 5	95,100,681.71	21,101,649.71
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、 6	12,727,677.56	2,119,282.16
流动资产合计	-	158,470,391.62	42,340,300.94
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、 7	390,864.29	562,305.65
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-

固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、 8	153,518.78	48,775.58
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、 9	-	192,999.72
递延所得税资产	五、 10	274,684.17	147,960.16
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	819,067.24	952,041.11
资产总计	-	159,289,458.86	43,292,342.05
流动负债：	-		
短期借款	五、 11	3,000,000.00	2,800,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、 12	46,832,305.20	14,531,478.37
预收款项	五、 13	229,946.57	1,728,339.06
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、 14	305,320.30	186,350.00
应交税费	五、 15	1,750,061.39	1,016,030.92
应付利息	五、 16	8,580.00	7,336.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	52,126,213.46	20,269,534.35
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五、 17	328,262.11	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	328,262.11	-
负债总计	-	52,454,475.57	20,269,534.35
所有者权益：	-		
股本	五、 18	79,063,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、 19	22,576,300.94	2,662,900.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、 20	421,089.61	35,990.68
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、 21	4,774,592.74	323,916.08
归属于母公司所有者权益合计	-	106,834,983.29	23,022,807.70
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	106,834,983.29	23,022,807.70
负债和所有者权益总计	-	159,289,458.86	43,292,342.05

法定代表人：邹小明 主管会计工作负责人：黄立国 会计机构负责人：卢勇，谭旭明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	11,945,488.25	5,606,069.51
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、 1	24,574,947.06	10,142,773.78
预付款项	-	1,028,467.05	107,000.00

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、 2	235,675.23	3,263,525.78
存货	-	93,787,633.28	21,101,649.71
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	11,568,211.38	2,119,282.16
流动资产合计	-	143,140,422.25	42,340,300.94
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、 3	5,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	390,864.29	562,305.65
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	153,518.78	48,775.58
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	192,999.72
递延所得税资产	-	226,100.97	147,960.16
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,770,484.04	952,041.11
资产总计	-	148,910,906.29	43,292,342.05
流动负债：	-		
短期借款	-	3,000,000.00	2,800,000.00
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	-	37,867,178.93	14,531,478.37
预收款项	-	229,946.57	1,728,339.06
应付职工薪酬	-	299,320.30	186,350.00
应交税费	-	1,690,011.33	1,016,030.92
应付利息	-	8,580.00	7,336.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	-

划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	43,095,037.13	20,269,534.35
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	43,095,037.13	20,269,534.35
所有者权益：	-	-	-
股本	-	79,063,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	22,576,300.94	2,662,900.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	417,656.83	35,990.68
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	3,758,911.39	323,916.08
所有者权益合计	-	105,815,869.16	23,022,807.70
负债和所有者权益总计	-	148,910,906.29	43,292,342.05

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、22	226,637,941.09	75,884,615.93
其中：营业收入	五、22	226,637,941.09	75,884,615.93
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-

二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	-	206,066,726.67	67,715,343.56
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	-	-	-
营业税金及附加	五、 23	251,431.05	98,615.49
销售费用	五、 24	2,308,904.37	712,867.48
管理费用	五、 25	18,249,470.77	2,207,492.78
财务费用	五、 26	1,493,022.19	765,205.30
资产减值损失	五、 27	554,029.04	200,714.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,285,643.00	4,184,376.44
加：营业外收入	五、 28	8,752,541.33	6,350.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、 29	40.67	1,849.82
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,466,857.66	4,188,876.62
减：所得税费用	五、 30	1,631,082.07	1,047,869.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,835,775.59	3,141,007.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,835,775.59	3,141,007.46
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,835,775.59	3,141,007.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,835,775.59	3,141,007.46
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.07	0.49
(二) 稀释每股收益	-	0.07	0.49

法定代表人：邹小明 主管会计工作负责人：黄立国 会计机构负责人：卢勇, 谭旭明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	201,546,074.52	75,884,615.93
减：营业成本	十三、4	175,532,622.37	67,715,343.56
营业税金及附加	-	239,102.19	98,615.49
销售费用	-	2,308,904.37	712,867.48
管理费用	-	17,770,157.04	2,207,492.78
财务费用	-	237,297.85	765,205.30
资产减值损失	-	359,696.26	200,714.88

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,098,294.44	4,184,376.44
加：营业外收入	-	9,760.79	6,350.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	40.67	1,849.82
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,108,014.56	4,188,876.62
减：所得税费用	-	1,291,353.10	1,047,869.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,816,661.46	3,141,007.46
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	3,816,661.46	3,141,007.46
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.05	0.49

(二) 稀释每股收益	-	0.05	0.49
------------	---	------	------

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	242,297,680.99	92,395,499.96
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	8,742,780.54	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、 31	12,956,034.93	32,254,982.84
经营活动现金流入小计	-	263,996,496.46	124,650,482.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	296,422,565.75	64,642,850.91
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,242,348.73	1,521,564.09
支付的各项税费	-	2,377,733.14	1,213,846.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、 31	13,032,036.14	58,208,637.78
经营活动现金流出小计	-	315,074,683.76	125,586,899.51
经营活动产生的现金流量净额	-	-51,078,187.30	-936,416.71
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	157,470.61	353,186.68
投资支付的现金	-	-	-
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	-	157,470.61	353,186.68
投资活动产生的现金流量净额	-	-157,470.61	-353,186.68
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	65,503,400.00	17,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	5,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 31	-	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计	-	68,503,400.00	23,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,800,000.00	18,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	244,621.60	837,862.92
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	-	3,044,621.60	19,737,862.92
筹资活动产生的现金流量净额	-	65,458,778.40	4,062,137.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-1,203,905.63	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	13,019,214.86	2,772,533.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,606,069.51	2,833,535.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	18,625,284.37	5,606,069.51

法定代表人：邹小明 主管会计工作负责人：黄立国 会计机构负责人：卢勇，谭旭明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	219,417,956.30	92,395,499.96
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,928,467.61	32,254,982.84
经营活动现金流入小计	-	225,346,423.91	124,650,482.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	268,085,345.83	64,642,850.91
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,200,348.73	1,521,564.09
支付的各项税费	-	2,365,404.28	1,213,846.73
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,657,214.12	58,208,637.78
经营活动现金流出小计	-	279,308,312.96	125,586,899.51

经营活动产生的现金流量净额	-	-53,961,889.05	-936,416.71
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	157,470.61	353,186.68
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	5,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,157,470.61	353,186.68
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,157,470.61	-353,186.68
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	65,503,400.00	17,000,000.00
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	5,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计	-	68,503,400.00	23,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,800,000.00	18,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	244,621.60	837,862.92
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,044,621.60	19,737,862.92
筹资活动产生的现金流量净额	-	65,458,778.40	4,062,137.08
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	-	6,339,418.74	2,772,533.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,606,069.51	2,833,535.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,945,488.25	5,606,069.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	2,662,900.94	-	-	-	35,990.68	-	323,916.08	-	23,022,807.70
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	20,000,000.00	-	-	-	2,662,900.94	-	-	-	35,990.68	-	323,916.08	-	23,022,807.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	59,063,000.00	-	-	-	19,913,400.00	-	-	-	385,098.93	-	4,450,676.66	-	83,812,175.59
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,835,775.59	-	4,835,775.59
(二) 所有者投入和减少 资本	59,063,000.00	-	-	-	19,913,400.00	-	-	-	-	-	-	-	78,976,400.00
1. 股东投入的普通股	59,063,000.00	-	-	-	6,440,400.00	-	-	-	-	-	-	-	65,503,400.00
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	-	-	-	-	13,473,000.00	-	-	-	-	-	-	-	13,473,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	385,098.93	-	-385,098.93	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	385,098.93	-	-385,098.93	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	79,063,000.00	-	-	-	22,576,300.94	-	-	-	421,089.61	-	4,774,592.74	-	106,834,983.29

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债										
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-118,199.76	-	2,881,800.24
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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-118,199.76	-	2,881,800.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,000,000.00	-	-	-	2,662,900.84	-	-	-	35,990.68	-	442,115.94	-	20,141,007.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,141,007.46	-	3,141,007.46
（二）所有者投入和减少资本	17,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,000,000.00
1. 股东投入的普通股	17,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	35,990.68	-	-35,990.68	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	35,990.68	-	-35,990.68	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	2,662,900.84	-	-	-	-	-	-2,662,900.84	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,662,900.84	-	-	-	-	-	-2,662,900.84	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	2,662,900.94	-	-	-	35,990.68	-	323,916.08	-	23,022,807.70

法定代表人：邹小明 主管会计工作负责人：黄立国 会计机构负责人：卢勇, 谭旭明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	2,662,900.94	-	-	-	35,990.68	323,916.08	23,022,807.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	2,662,900.94	-	-	-	35,990.68	323,916.08	23,022,807.70	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,063,000.00	-	-	-	19,913,400.00	-	-	-	381,666.15	3,434,995.31	82,793,061.46	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,816,661.46	3,816,661.46	
(二) 所有者投入和减少资本	59,063,000.00	-	-	-	19,913,400.00	-	-	-	-	-	78,976,400.00	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	6,440,400.00	-	-	-	-	-	6,440,400.00	
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	-	-	-	-	13,473,000.00	-	-	-	-	-	13,473,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	381,666.15	-381,666.15	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	381,666.15	-381,666.15	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	79,063,000.00	-	-	-	22,576,300.94	-	-	-	417,656.83	3,758,911.39	105,815,869.16	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-118,199.76	2,881,800.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-118,199.76	2,881,800.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000.00	-	-	-	2,662,900.94	-	-	-	35,990.68	442,115.84	20,141,007.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,141,007.46	3,141,007.46
（二）所有者投入和减少资本	17,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,000,000.00
1. 股东投入的普通股	17,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	35,990.68	-35,990.68	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	35,990.68	-35,990.68	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	2,662,900.94	-	-	-	-	-2,662,900.94	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,662,900.94	-	-	-	-	-2,662,900.94	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	2,662,900.94	-	-	-	35,990.68	323,916.08	23,022,807.70

深圳市金尔豪珠宝股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表示)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：深圳市金尔豪珠宝股份有限公司

营业执照，统一社会信用代码：914403005554156801

登记机关：深圳市市场监督管理局

注册资本：人民币 7,906.30 万元

法定代表人：邹小明

公司类型：非上市股份有限公司

注册地址：深圳市罗湖区翠竹街道翠竹北路六层通用厂房 21 栋 2 层

营业期限：永续经营

2、公司历史沿革

(1) 深圳市金尔豪珠宝股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系深圳市金尔豪珠宝首饰有限公司整体变更设立。

公司前身深圳市金尔豪珠宝首饰有限公司系由邹小明、魏丽玲出资设立，于 2010 年 05 月 31 日经深圳市市场监督管理局核准登记取得注册号为 440301104708179 的企业法人营业执照，设立时企业类型为有限责任公司，本公司申请登记的注册资本为人民币 50.00 万元，由邹小明、魏丽玲于 2010 年 5 月 28 日缴足。

公司设立时，出资情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例(%)
邹小明	250,000.00	250,000.00	50.00	250,000.00	50.00
魏丽玲	250,000.00	250,000.00	50.00	250,000.00	50.00
合 计	500,000.00	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00

上述出资人民币 50.00 万元业经深圳正声会计师事务所审验，并出具了“深正声（内）验字[2010]692 号”验资报告予以验证。

(2) 根据本公司 2011 年 5 月 3 日作出的股东会决议，本公司增加注册资本人民币 250.00 万元，注册资本由人民币 50.00 万元增加至人民币 300.00 万元，新增注册资本由邹小明出资人民币 125.00 万元，魏丽玲出资人民币 125.00 万元，全部以货币出资。本次增资后股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例(%)
邹小明	1,500,000.00	1,500,000.00	50.00	1,500,000.00	50.00

魏丽玲	1,500,000.00	1,500,000.00	50.00	1,500,000.00	50.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00	100.00

上述出资人民币 250.00 万元业经深圳思杰会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了“思杰验字[2011]第 A20711 号”验资报告予以验证。

(3) 根据本公司 2012 年 6 月 4 日作出的股东会决议，将公司注册地址由深圳市罗湖区贝丽北路西水贝二路北泊林花园 4、5、6 栋 2078 变更至深圳市罗湖区田贝四路水田二街 12 号翠竹综合楼 301；将公司法人由魏丽玲变更为邹小明。

(4) 根据《深圳经济特区商事登记若干规定》第四十条的规定，本公司于 2013 年 8 月 2 日向商事登记机关深圳市市场监督管理局申请换发新版企业法人营业执照，变更后企业法人营业执照注册号：440301104708179。

(5) 根据本公司 2015 年 8 月 24 日作出的股东会决议，本公司增加注册资本人民币 700.00 万元，注册资本由人民币 300.00 万元增加至人民币 1,000.00 万元，新增注册资本由深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）出资人民币 50.00 万元，深圳市金尔豪控股有限公司出资人民币 650.00 万元，全部以货币出资。本次增资后股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例(%)
深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00	5.00	500,000.00	5.00
深圳市金尔豪控股有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	65.00	6,500,000.00	65.00
邹小明	1,500,000.00	1,500,000.00	15.00	1,500,000.00	15.00
魏丽玲	1,500,000.00	1,500,000.00	15.00	1,500,000.00	15.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

(6) 根据邹小明、魏丽玲和深圳市金尔豪控股有限公司 2015 年 9 月 29 日作出的股权转让协议书，原股东邹小明将其持有本公司的 15% 股权以人民币 150 万元转让给股东深圳市金尔豪控股有限公司，原股东魏丽玲将其持有本公司的 15% 股权以人民币 150 万元转让给股东深圳市金尔豪控股有限公司，此次股权转让经深圳市联合产权交易所出具《股权转让见证书》，见证书编号 JZ20150929135 号。本次变更后，股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例(%)
深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00	5.00	500,000.00	5.00
深圳市金尔豪控股有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00	95.00	9,500,000.00	95.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

(7) 根据本公司 2015 年 10 月 9 日作出的股东会决议，本公司增加注册资本人民币 1,000.00 万元，变更后的注册资本由 1,000.00 万元增加至人民币 2,000.00 万元，新增注册资本由深圳市金尔豪控股有限公司出资人民币 1,000.00 万元，全部以货币出资。本次增资后股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例(%)
深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00	2.50	500,000.00	2.50
深圳市金尔豪控股有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	97.50	19,500,000.00	97.50
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	100.00

(8) 2015 年 12 月，公司决定以经审计的深圳市金尔豪珠宝首饰有限公司的净资产折合成股份，改制设立股份有限公司。经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具的中准审字[2015]1795 号审计报告确认，原深圳市金尔豪珠宝首饰有限公司截至 2015 年 10 月 31 日止的净资产为 22,662,900.94 元，折合成股份 20,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，超投部分 2,662,900.94 元计入资本公积。公司于 2015 年 12 月 28 日完成工商变更手续。本次变更后股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本	股本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例(%)
深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00	2.50	500,000.00	2.50
深圳市金尔豪控股有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	97.50	19,500,000.00	97.50
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	100.00

上述净资产折股业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2015]1189 号验资报告验证。

(9) 根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本（股本）人民币 5,548.50 万元。本资新增注册资本由原股东深圳市金尔豪控股有限公司、深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）股东认缴，其中：深圳市金尔豪控股有限公司认缴出资人民币 4,850.00 万元、深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）认缴出资人民币 698.50 万元。深圳市金尔豪控股有限公司、深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）已于 2016 年 1 月 25 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 7,548.50 万元。本次增资后股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本	股本	持股比例(%)	其中：货币出资
------	------	----	---------	---------

				金额	占注册资本总额比例 (%)
深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）	7,485,000.00	7,485,000.00	9.92	7,485,000.00	9.92
深圳市金尔豪控股有限公司	68,000,000.00	68,000,000.00	90.08	68,000,000.00	90.08
合 计	75,485,000.00	75,485,000.00	100.00	75,485,000.00	100.00

上述出资 5,548.50 万元业经中准会计事务所（特殊普通合伙）所审验，并出具了“中准验字[2016]1040 号”验资报告。

(10) 根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本(股本)人民币 357.80 万元。本次新增注册资本由巴娟、师银环、刘继军、刘峰民、薛临生、梁国超认缴，其中：巴娟认缴人民币 299.60 万元，新增股本 107.00 万元，资本公积 192.60 万元；师银环认缴人民币 199.64 万元，新增股本 71.30 万元，资本公积 128.34 万元；刘继军认缴 199.64 万元，新增股本 71.30 万元，资本公积 128.34 万元；刘峰民认缴人民币 103.60 万元，新增股本 37.00 万元，资本公积 66.60 万元；薛临生认缴人民币 99.68 万元，新增股本 35.60 万元，资本公积 64.08 万元；梁国超认缴人民币 99.68 万元，新增股本 35.60 万元，资本公积 64.08 万元。巴娟、师银环、刘继军、刘峰民、薛临生、梁国超已于 2016 年 2 月 24 日之前缴足，各股东均以货币资金出资，计入股本 357.80 万元，资本公积 644.04 万元。变更后的注册资本为人民币 7,906.30 万元，本次增资后股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本	股本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例 (%)
深圳市金尔豪控股有限公司	68,000,000.00	68,000,000.00	86.01	68,000,000.00	86.01
深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）	7,485,000.00	7,485,000.00	9.47	7,485,000.00	9.47
巴 娟	1,070,000.00	1,070,000.00	1.35	1,070,000.00	1.35

股东名称	注册资本	股本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例(%)
师银环	713,000.00	713,000.00	0.90	713,000.00	0.90
刘继军	713,000.00	713,000.00	0.90	713,000.00	0.90
刘峰民	370,000.00	370,000.00	0.47	370,000.00	0.47
薛临生	356,000.00	356,000.00	0.45	356,000.00	0.45
梁国超	356,000.00	356,000.00	0.45	356,000.00	0.45
合 计	79,063,000.00	79,063,000.00	100.00	79,063,000.00	100.00

上述出资 357.80 万元业经中准会计事务所（特殊普通合伙）所审验，并出具了“中准验字[2016]1049 号”验资报告。

(11) 根据本公司 2016 年 3 月作出的股东会决议，股东师银环将其持有本公司 0.90%的股权以人民币 199.64 万元转让给董玲。本次股权转让后，股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本	股本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例(%)
深圳市金尔豪控股有限公司	68,000,000.00	68,000,000.00	86.01	68,000,000.00	86.01
深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）	7,485,000.00	7,485,000.00	9.47	7,485,000.00	9.47
巴 娟	1,070,000.00	1,070,000.00	1.35	1,070,000.00	1.35
董玲	713,000.00	713,000.00	0.90	713,000.00	0.90

刘继军	713,000.00	713,000.00	0.90	713,000.00	0.90
刘峰民	370,000.00	370,000.00	0.47	370,000.00	0.47
薛临生	356,000.00	356,000.00	0.45	356,000.00	0.45
梁国超	356,000.00	356,000.00	0.45	356,000.00	0.45
合 计	79,063,000.00	79,063,000.00	100.00	79,063,000.00	100.00

上述股权转让业经山西省翼城县公证处公证员李铁奎公证，并出具了编号为（2016）冀证经字第 63 号的《公证书》。

3、 经营范围

黄金首饰、铂金、钯金、钻石、翡翠玉器、银饰品、工艺品的批发；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；从事货物及技术的进出口业务(国家明令禁止及特种许可的除外)。

4、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会 2017 年 3 月 6 日批准对外报出。

二、 财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

三、 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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、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。

6、同一控制下和非同一控制下企业的会计处理方法

(1) 同一控制下企业的会计处理方法

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财务报表中的账面价值份额与支付的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成本的计量进行复核，经复核后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。

7、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。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。

8、外币业务折算和外币报表折算

(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。

9、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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额；

② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益；

2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；

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

(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：

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；

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；

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) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进

行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断

该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100.00 万元(含 100.00 万元)以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，对于经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	特定款项	不计提

1) 对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 其他组合

特定款项	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方往来	不计提	不计提
社保个人缴纳部分、员工借款	不计提	不计提
备用金、保证金、押金	不计提	不计提

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流入现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流入现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行坏账准备，根据其未来现金流入现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11、预付账款

本公司预付账款是指企业按照合同的规定，预先以货币资金或货币等价物支付供应单位的款项。预付账款按实际付出的金额入账。如果因为供货商信用的因素，导致无望收到所订购的货物，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物，预付账款可收回金额低于账面价值的金额，则结合账龄或者对方经营情况提取坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、委托加工物资、周转材料、发出商品等，包括库存材料、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货的取得按实际成本核算，发出采用加权平均法和个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并记入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算。

13、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所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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) 同一控制下的企业形成的，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对价的，在日按照取得被方所有者权益在最终控制方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，在日，根据后应享有被方净资产在最终控制方财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。日长期股权投资的初始投资成本，与达到前的长期股权投资账面价值加上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形成的，在购买日按照支付的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形成的长期股权投资，区分个别财务报表和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，确认为金融资产，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。

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	4 年	0.00	25.00
办公设备及其他设备	5 年	0.00、10.00	20.00、18.00

16、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。

17、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

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。

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。

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。

18、无形资产

(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合理地摊销，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：

类 别	使用寿命	摊销方法
办公软件	5 年	直线摊销法

对于通过行政划拨方式依法无偿取得的土地，企业按确认、批复后的价值，经财政部门批准后，作增加无形资产处理，同时增加营业外收入。行政划拨土地在估价入账后，在无形资产中反映，不进行摊销。

(3) 使用寿命不确定的无形资产

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

(4) 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。

19、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、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。

20、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。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

1) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

2) 确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的

最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

在交易的结果能够可靠地估计(即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的经济利益很可能流入企业，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本[年度/期间/报告期]税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、经营租赁

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。

27、主要会计政策、会计估计变更、会计差错更正

(1) 会计政策变更

2016 年 12 月 3 日，财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知财会〔2016〕22 号，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，要求自 2016 年 12 月 3 日起施行。上述会计政策的变更，对本公司报告期内财务报表列示产生影响，存在追溯调整事项。2016 年度调增税金及附加 79,736.42 元，调减管理费用 79,736.42 元。除此之外，本公司无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

(3) 会计差错更正

报告期内，本公司无会计差错更正。

四、税项

1、主要税(费)种及税(费)率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00
城市维护建设税	流转税额	7.00
教育费附加	流转税额	3.00
地方教育附加	流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

详细税种说明：

(1) 增值税

公司名称	税率%或征收率%
深圳市金尔豪珠宝股份有限公司	17.00
金尔豪（上海）钻石有限公司	17.00

(2) 企业所得税

公司名称	税率%或征收率%
深圳市金尔豪珠宝股份有限公司	25.00
金尔豪（上海）钻石有限公司	25.00

2、享受税收优惠政策

根据《财务部、海关总署、国家税务总局关于调整钻石及上海钻石交易所有关税收政策的通知》（财税[2006]65 号）的规定“纳税人自上海钻石交易所销往国内市场的毛坯钻石，免征进口环节增值税；纳税人自上海钻石交易所销往国内市场的成品钻，进口环节增值税实际税负超过 4%的部分由海关实行即征即退。”金尔豪（上海）钻石有限公司自上海钻石交易所采购销售往国内市场的成品钻，进口环节增值税实际税负超过 4%的部分由海关实行即征即退。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	193,466.65	73,112.40

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	18,386,434.72	5,522,957.11
其他货币资金	45,383.00	10,000.00
合 计	18,625,284.37	5,606,069.51

截止2016年12月31日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,830,281.94	100.00	971,908.32	3.05	30,858,373.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	31,830,281.9	100.00	971,908.3	3.05	30,858,373.6

续：

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,459,964.10	98.36	317,190.3	3.03	10,142,773.7
单项金额不重大但单独计提坏账准备	173,961.37	1.64	173,961.3	100.00	
合 计	10,633,925.47	100.00	491,151.6	4.62	10,142,773.7

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例(%)	金额	坏账准备	比例(%)
1 年以内	31,587,426.70	947,622.80	3.00	10,411,515.64	312,345.47	3.00
1-2 年	242,855.24	24,285.52	10.00	48,448.46	4,844.85	10.00
合 计	31,830,281.94	971,908.32	3.05	10,459,964.10	317,190.32	3.03

(2) 本期实际核销的应收账款情况：

单位名称	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
厦门龙昇珠宝有限公司	173,961.37	公司倒闭，货款无法收回	否

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
法国乐思珠宝（深圳）有限公司	非关联方	3,597,529.80	1 年以内	11.30	107,925.90
深圳市天泽龙泰珠宝有限责任公司	非关联方	3,579,126.35	1 年以内	11.24	107,373.79
海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	非关联方	3,544,742.09	1 年以内	11.14	106,342.26
深圳市睿钻珠宝有限公司	非关联方	2,637,815.90	1 年以内	8.29	79,134.48
深圳市连卡佛珠宝有限公司	非关联方	2,417,681.04	1 年以内	7.60	72,530.43
合 计		15,776,895.18		49.57	473,306.86

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,058,576.87	100.00		107,000.00	100.00	
合 计	1,058,576.87	100.00		107,000.00	100.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项余额比例(%)	坏账准备
上海嘉钻贸易有限公司	非关联方	1,000,000.00	94.47	
上海陆家嘴金融贸易区联合发展有限公司	非关联方	30,109.82	2.84	

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项余额比例(%)	坏账准备
深圳市金笔知识产权代理事务所（特殊普通合伙）	非关联方	12,500.00	1.18	
深圳市自己来创新服务有限公司	非关联方	5,929.62	0.56	
中国石化销售公司深圳分公司	非关联方	5,037.43	0.48	
合 计		1,053,576.87	99.53	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	99,797.49	100.00			99,797.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	99,797.49	100.00			99,797.49

续：

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,364,214.74	100.00	100,688.96	2.99	3,263,525.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	3,364,214.74	100.00	100,688.96	2.99	3,263,525.78

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例(%)	金额	坏账准备	比例(%)
1 年以内				3,356,298.63	100,688.96	3.00
合 计				3,356,298.63	100,688.96	3.00

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例(%)	金额	坏账准备	比例(%)
社保及公积金组合	19,627.04			7,916.11		
保证金、押金、备用金及其他组合	80,170.45					
合 计	99,797.49			7,916.11		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 余额比例(%)	计提坏账准备
上海陆家嘴金融贸易区联合发展有限公司保 证金	保证金	45,164.73	1 年以内	45.26	
备用金	备用金	26,754.00	1 年以内	26.81	
个人社保费	社保	12,943.54	1 年以内	12.97	
上海钻石交易所有限公司	保证金	7,451.72	1 年以内	7.47	
个人住房公积金	公积金	6,683.50	1 年以内	6.69	
合 计		98,997.49		99.20	

5、存货

存货明细列示如下：

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
库存材料	50,386,028.28		50,386,028.28	482,909.57		482,909.57
库存商品	44,714,653.43		44,714,653.43	20,618,740.14		20,618,740.14
合 计	95,100,681.71		95,100,681.71	21,101,649.71		21,101,649.71

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	11,568,211.38	2,119,282.16

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,159,466.18	
合 计	12,727,677.56	2,119,282.16

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	运输工具	办公及其他设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	737,874.53	115,267.34	853,141.87
2、本期增加金额		39,180.00	39,180.00
(1)购 置		39,180.00	39,180.00
(2)在建工程转入			
(3)企业增加			
3、本期减少金额			
(1)处置或报废			
4、期末余额	737,874.53	154,447.34	892,321.87
二、累计折旧			
1、期初余额	276,673.48	14,162.74	290,836.22
2、本期增加金额	184,439.16	26,182.20	210,621.36
(1)计 提	184,439.16	26,182.20	210,621.36

项 目	运输工具	办公及其他设备	合 计
3、本期减少金额			
(1)处置或报废			
4、期末余额	461,112.64	40,344.94	501,457.58
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	276,761.89	114,102.40	390,864.29
2、期初账面价值	461,201.05	101,104.60	562,305.65

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司固定资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司固定资产未出现抵押情况。

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	软件使用权	合 计

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	50,470.09	50,470.09
2、本期增加金额	118,290.61	118,290.61
(1)购 置	118,290.61	118,290.61
(2)内部研发		
(3)企业增加		
3、本期减少金额		
(1)处 置		
4、期末余额	168,760.70	168,760.70
二、累计摊销		
1、期初余额	1,694.51	1,694.51
2、本期增加金额	13,547.41	13,547.41
(1)计 提	13,547.41	13,547.41
3、本期减少金额		
(1)处 置		
4、期末余额	15,241.92	15,241.92
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		

项 目	软件使用权	合 计
(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	153,518.78	153,518.78
2、期初账面价值	48,775.58	48,775.58

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无形资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无形资产未出现抵押情况。

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	192,999.72		192,999.72		
合 计	192,999.72		192,999.72		

10、递延所得税资产

已确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	242,977.08	971,908.32	147,960.16	591,840.65
与税法规定的摊销年限有差异的长期待摊费用	31,707.09	126,828.36		
合 计	274,684.17	1,098,736.68	147,960.16	591,840.65

11、短期借款

(1)短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	2,800,000.00
合 计	3,000,000.00	2,800,000.00

(2)短期借款说明：

1) 2016年7月18日，公司与深圳福田银座村镇银行股份有限公司签订了合同编号：银座银（保借）字（9011152635）的《保证借款合同》，合同约定借款金额为人民币300.00万元，借款期限壹年。本合同项下借款由邹小明、魏丽玲、黄立国、江欣发提供连带责任保证，保证期间为自主债务履行期届满之日起两年时止。截止2016年12月31日，本公司在深圳福田银座村镇银行股份有限公司的借款余额为人民币300.00万元。

12、应付账款

(1) 账龄情况：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	46,832,305.20	14,531,478.37
合 计	46,832,305.20	14,531,478.37

(2) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付账款余额比例(%)
Diarough (HongKong) Ltd	非关联方	11,449,517.88	24.45
Sheetal (Far East) Limited	非关联方	8,743,750.67	18.67
基阑珠宝首饰(上海)有限公司	非关联方	8,170,709.79	17.45
P.K Impex	非关联方	5,859,581.58	12.51
Aspeco (HK) Limited	非关联方	2,494,153.33	5.32
合 计		36,717,713.25	78.40

13、预收款项

(1) 账龄情况:

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	229,946.57	1,728,339.06
合 计	229,946.57	1,728,339.06

(2) 预收款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预收款项余额比例(%)
------	--------	-----	--------------

单位名称	与本公司关系	金 额	占预收款项余额比例(%)
上海金石盟钻石有限公司	非关联方	95,000.00	41.32
青岛龙赛丽尔工贸有限公司	非关联方	88,149.00	38.33
莱阳市开金金钻珠宝有限公司	非关联方	46,796.00	20.35
深圳鸳鸯金楼珠宝股份有限公司	非关联方	1.00	0.00
大商集团大庆让胡路商场有限公司	非关联方	0.57	0.00
合 计		229,946.57	100.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	186,350.00	3,168,562.53	3,049,592.23	305,320.30
离职后福利-设定提存计划		192,756.50	192,756.50	
合 计	186,350.00	3,361,319.03	3,242,348.73	305,320.30

(2) 短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	186,350.00	2,836,384.24	2,717,413.94	305,320.30
(2)职工福利费		214,718.52	214,718.52	
(3)社会保险费		64,329.27	64,329.27	
其中：医疗保险费		54,742.80	54,742.80	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		2,707.06	2,707.06	
生育保险费		6,879.41	6,879.41	
(4)住房公积金		53,130.50	53,130.50	
合 计	186,350.00	3,168,562.53	3,049,592.23	305,320.30

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		184,019.38	184,019.38	
失业保险费		8,737.12	8,737.12	
合 计		192,756.50	192,756.50	

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	286,176.26	76,524.07
企业所得税	1,429,543.97	930,323.97
城市维护建设税	20,032.34	5,356.68
教育费附加	8,585.29	2,295.72
地方教育附加	5,723.53	1,530.48
合 计	1,750,061.39	1,016,030.92

16、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	8,580.00	7,336.00
合 计	8,580.00	7,336.00

17、递延所得税负债

已确认的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
内部交易未实现亏损	328,262.11	1,313,048.43		
合 计	328,262.11	1,313,048.43		

18、股本(实收资本)

(1) 股本(实收资本)情况

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	出资金额	出资比例%			出资金额	出资比例%
深圳金尔豪控股有限公司	19,500,000.00	97.50	48,500,000.00		68,000,000.00	86.01
深圳市众创鑫投资企业	500,000.00	2.50	6,985,000.00		7,485,000.00	9.47
巴娟			1,070,000.00		1,070,000.00	1.35
董玲			713,000.00		713,000.00	0.90
刘继军			713,000.00		713,000.00	0.90

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	出资金额	出资比例%			出资金额	出资比例%
刘峰民			370,000.00		370,000.00	0.47
薛临生			356,000.00		356,000.00	0.45
梁国超			356,000.00		356,000.00	0.45
师银环			713,000.00	713,000.00		
合 计	20,000,000.00	100.00	59,776,000.00	713,000.00	79,063,000.00	100.00

(2) 股本（实收资本）变动情况详见附注一、2。

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,662,900.94	19,913,400.00		22,576,300.94
合 计	2,662,900.94	19,913,400.00		22,576,300.94

(1) 资本公积-股本溢价变动情况说明：

1) 其中本期增加6,440,400.00元详见附注一、2（10）。

2) 其中本期增加13,473,000.00元为公司实行员工持股计划。2015年12月8日，公司整体变更为股份有限公司，其中深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）出资额50.00万元折合股份50万股（由魏丽玲和魏丽珠持有）。2016年1月25日，员工持股平台深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）以每股1元的价格认购本公司股份698.50万股。2016年2月3日，本公司实际控制人魏丽玲及妹妹魏丽珠将其持有的深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）出资额50.00万元以人民币50.00万元转让给公司员工。按最近一次外部投资确认的每股2.80元价格计算，此次公司员工持股计划涉及股份支付费用13,473,000.00元计入资本公积。

20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,990.68	385,098.93		421,089.61
合 计	35,990.68	385,098.93		421,089.61

21、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
上期期末余额	323,916.08	-118,199.76
加：期初未分配利润调整额		
本期期初余额	323,916.08	-118,199.76
本期增加额	4,835,775.59	3,141,007.46
其中：本期净利润转入	4,835,775.59	3,141,007.46
本期减少额		
其中：本期提取法定盈余公积	385,098.93	35,990.68
本期分配现金股利额		
净资产折股		2,662,900.94
本期期末余额	4,774,592.74	323,916.08

22、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,637,941.09	206,066,726.67	75,884,615.93	67,715,343.56
合 计	226,637,941.09	206,066,726.67	75,884,615.93	67,715,343.56

(2) 主营业务收入及主营业务成本按业务列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钻石	176,812,191.41	163,449,786.84	43,773,278.41	40,215,255.23
镶嵌饰品	40,384,281.12	33,790,670.42	31,362,046.39	26,729,243.54
其他	9,441,468.56	8,826,269.41	749,291.13	770,844.79
合 计	226,637,941.09	206,066,726.67	75,884,615.93	67,715,343.56

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100,155.19	57,525.69
教育费附加	42,923.65	24,653.88
地方教育附加	28,615.79	16,435.92
印花税	72,871.83	
车船税	1,800.00	
残疾人就业保障金	5,064.59	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	251,431.05	98,615.49

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,833,043.06	692,766.74
广告费	63,866.60	9,600.74
业务招待费	69,573.29	6,500.00
折旧	4,736.44	
其他	337,684.98	4,000.00
合 计	2,308,904.37	712,867.48

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,528,275.97	953,171.35
折旧及摊销	412,432.05	201,723.51
租赁费	414,626.25	295,200.00
水电管理费	90,731.40	95,450.00
保险	39,684.47	26,905.65
中介费用	1,207,764.14	400,149.05
办公费	315,903.98	20,646.05

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	74,001.59	
股份支付	13,473,000.00	
税费		26,322.65
其他	693,050.92	187,924.52
合 计	18,249,470.77	2,207,492.78

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	245,865.60	784,062.75
减：利息收入	26,520.55	27,548.67
银行手续费	69,771.51	8,691.22
汇兑损益	1,203,905.63	
合 计	1,493,022.19	765,205.30

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	554,029.04	200,714.88
合 计	554,029.04	200,714.88

28、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	8,752,541.33	9,760.79	6,350.00	6,350.00
合 计	8,752,541.33	9,760.79	6,350.00	6,350.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专项资金补助款		6,350.00	与收益相关
社保局稳岗补贴	9,760.79		与收益相关
税收返还	8,742,780.54		与收益相关
合 计	8,752,541.33	6,350.00	

29、营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			1,849.82	1,849.82
其中：固定资产处置损失			1,849.82	1,849.82
个税滞纳金	40.67	40.67		
合 计	40.67	40.67	1,849.82	1,849.82

30、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,429,543.97	1,098,047.88
递延所得税费用	201,538.10	-50,178.72
合 计	1,631,082.07	1,047,869.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,466,857.66	4,188,876.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,616,714.42	1,047,219.16
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,367.65	650.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
核定征收调整		
所得税费用	1,631,082.07	1,047,869.16

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,176,973.05	32,221,084.17
政府补助	8,752,541.33	6,350.00
利息收入	26,520.55	27,548.67
合 计	12,956,034.93	32,254,982.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,655,336.34	57,154,570.55
银行手续费	69,771.51	8,691.22
付现的管理费用及销售费用	3,306,887.62	1,045,376.01
滞纳金	40.67	
合 计	13,032,036.14	58,208,637.78

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金		1,200,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计		1,200,000.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	4,835,775.59	3,141,007.46
加：资产减值准备	554,029.04	200,714.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	210,621.36	194,514.72
无形资产摊销	13,547.41	1,694.51
长期待摊费用摊销	192,999.72	5,514.28
低值易耗品摊销		
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)		1,849.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,449,771.23	784,062.75
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-126,724.01	-50,178.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	328,262.11	

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“-”号填列)	-73,999,032.00	2,617,923.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,665,872.86	8,026,361.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,655,435.11	-15,859,881.66
其他	13,473,000.00	
其中：股份支付费用	13,473,000.00	
经营活动产生的现金流量净额：	-51,078,187.30	-936,416.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,625,284.37	5,606,069.51
减：现金的期初余额	5,606,069.51	2,833,535.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,019,214.86	2,772,533.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	18,615,284.37	5,606,069.51
其中：库存现金	193,466.65	73,112.40
可随时用于支付的银行存款	18,386,434.72	5,522,957.11
随时用于支付的其他货币资金	45,383.00	10,000.00
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,625,284.37	5,606,069.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	取得方式	设立时点	出资额	出资比例%
深圳市金华互联科技有限公司	设立	2015 年 11 月 17 日		70.00
金尔豪（上海）钻石有限公司	设立	2016 年 03 月 18 日	5,000,000.00	100.00
深圳市联合钻石有限公司	设立	2016 年 12 月 23 日		100.00

七、在其他主体中的权益

与本公司存在控制关系的关联方：

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	
深圳市金华互联科技有限公司	深圳	深圳	计算机软、硬件的研发；互联网信息平台的运营和咨询服务；计算机软、硬件及辅助设备、电子产品的购销和安装；经营进出口业务。	70.00		新设
金尔豪（上海）钻石有限公司	上海	上海	钻石、黄金饰品、珠宝首饰、工艺品的销售，电子商务（不得从事金融业务），从事货物及技术的进出口业务。	100.00		新设
深圳市联合钻石有限公司	深圳	深圳	黄金首饰、铂金、钯金、钻石、宝石、翡翠玉器、银饰品、工艺品的批发；国内贸易。	100.00		新设

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
深圳市金尔豪控股有限公司	深圳市罗湖区翠竹街道田贝四路水田二街	股权投资	68,000,000.00	86.01	86.01

12 号翠竹综合楼 328				
---------------	--	--	--	--

2、本企业最终控制方

本企业最终控制方是邹小明、魏丽玲夫妻。

3、本公司子公司情况

本企业之子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄立国	公司控股股东的股东

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

1) 关联方为公司担保情况

报告期内关联方担保情况，详见附注五、11

九、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2017 年 3 月 6 日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重大事项

1、股份支付事项

公司实行员工持股计划。2015 年 12 月 8 日，公司整体变更为股份有限公司，其中深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）出资额 50.00 万元折合股份 50 万股（由魏丽玲和魏丽珠持有）。2016 年 1 月 25 日，员工持股平台深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）以每股 1 元的价格认购本公司股份 698.50 万股。2016 年 2 月 3 日，本公司实际控制人魏丽玲及妹妹魏丽珠将其持有的深圳市众创鑫投资企业（有限合伙）出资额 50.00 万元以人民币 50.00 万元转让给公司员工。按最近一次外部投资确认的每股 2.80 元价格计算，此次公司员工持股计划涉及股份支付费用 13,473,000.00 元计入其他资本公积。

2、公司在全国中小企业股份转让系统挂牌事项

2016 年 7 月 5 日，全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2016]4821 号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2016 年 7 月 12 日，全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称：金尔豪；证券代码：837942。本公司于 2016 年 7 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记，登记的股份数量为 79,063,000 股，其中，有限售条件流通股数量为 52,333,334 股。

3、股权收购事项

截止 2016 年 12 月 31 日，深圳市金华互联科技有限公司（以下简称“金华互联”）未开展经营活动，股东未实际缴纳出资，公司资产负债表和利润表各科目均为零。2016 年 12 月 21 日，金华互联原股东深圳华尔兹科技实业有限公司将所持金华互联 30%的股份以人民币 1 元的价格转让给本公司，金华互联于 2017 年 2 月 21 日完成工商变更。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)应收账款按种类披露：

种 类	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,352,522.6	100.00	777,575.5	3.07	24,574,947.0
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	25,352,522.6	100.00	777,575.5	3.07	24,574,947.0

续：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,459,964.10	98.36	317,190.3	3.03	10,142,773.7
单项金额不重大但单独计提坏账准备	173,961.37	1.64	173,961.3	100.00	
合 计	10,633,925.47	100.00	491,151.6	4.62	10,142,773.7

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例%	金额	坏账准备	比例%
1 年以内	25,109,667.36	753,290.02	3.00	10,411,515.64	312,345.47	3.00
1-2 年	242,855.24	24,285.52	10.00	48,448.46	4,844.85	10.00

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例%	金额	坏账准备	比例%
合 计	25,352,522.60	777,575.54	3.07	10,459,964.10	317,190.32	3.03

(2) 本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
厦门龙昇珠宝有限公司	173,961.37	公司倒闭，货款无法收回	否

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
法国乐思珠宝（深圳）有限公司	非关联方	3,597,529.80	1 年以内	14.19	107,925.89
深圳市天泽龙泰珠宝有限责任公司	非关联方	3,579,126.35	1 年以内	14.12	107,373.79
深圳市睿钻珠宝有限公司	非关联方	2,637,815.90	1 年以内	10.40	79,134.48
深圳市连卡佛珠宝有限公司	非关联方	2,417,681.04	1 年以内	9.54	72,530.43
隶源基首饰（深圳）股份有限公司	非关联方	1,746,116.22	1 年以内	6.89	52,383.49
合 计		13,978,269.31		55.14	419,348.08

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	235,675.23	100.00			235,675.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	235,675.23	100.00			235,675.23

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,364,214.74	100.00	100,688.96	2.99	3,263,525.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	3,364,214.74	100.00	100,688.96	2.99	3,263,525.78

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例(%)	金额	坏账准备	比例(%)
1 年以内				3,356,298.63	100,688.96	3.00
合计				3,356,298.63	100,688.96	3.00

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例 (%)	金额	坏账准备	比例 (%)
关联方组合	188,494.19					
社保、公积金	19,627.04			7,916.11		
保证金、押金、备用金及其他组合	27,554.00					
合计	235,675.23			7,916.11		

(2)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额比例(%)	计提坏账准备
金尔豪（上海）钻石有限公司	往来款	188,494.19	1 年以内	79.98	
备用金	备用金	26,754.00	1 年以内	11.35	
公司员工	社保、公积金个人缴纳部分	19,627.04	1 年以内	8.33	
平安付-终端机押金	押金	800.00	1 年以内	0.34	
合计		235,675.23		100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

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	5,000,000.00		5,000,000.00			
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00			

(2) 对子公司投资

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
金尔豪（上海）钻石有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合 计		5,000,000.00		5,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,546,074.52	175,532,622.37	75,884,615.93	67,715,343.56
合 计	201,546,074.52	175,532,622.37	75,884,615.93	67,715,343.56

(2) 主营业务收入及主营业务成本按业务列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钻石	151,720,324.84	132,915,682.54	43,773,278.41	40,215,255.23

项 目	本期发生额		上期发生额	
	镶嵌饰品	40,384,281.12	33,790,670.42	31,362,046.39
其他	9,441,468.56	8,826,269.41	749,291.13	770,844.79
合 计	201,546,074.52	175,532,622.37	75,884,615.93	67,715,343.56

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		-1,849.82
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,760.79	6,350.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项目	本期发生额	上期发生额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
股份支付费用	-13,473,000.00	
非经常性损益总额	-13,463,279.88	4,500.18
减：非经常性损益的所得税影响数	-3,365,809.80	1,125.05
非经常性损益净额	-10,097,470.08	3,375.13
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-10,097,470.08	3,375.13

2、净资产收益率

(1) 指标

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	5.71	39.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.64	39.87

(2) 计算过程

项目	代码	本期数	上期数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	4,835,775.59	3,141,007.46
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-10,097,470.08	3,375.13
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	14,933,245.67	3,137,632.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	23,022,807.70	2,881,800.24
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei1	55,485,000.00	7,000,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1	11	3
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei2	10,018,400.00	10,000,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi2	10	2
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份	Mj		

项目	代码	本期数	上期数
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	106,834,983.29	23,022,807.70
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek$	84,650,612.16	7,868,970.64
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	5.71	39.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	17.64	39.87

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期数	上期数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	4,835,775.59	3,141,007.46
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-10,097,470.08	3,375.13
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	14,933,245.67	3,137,632.33
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	20,000,000.00	3,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si1	55,485,000.00	7,000,000.00

项目	代码	本期数	上期数
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1	11	3
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si2	3,578,000.00	10,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi2	10	2
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+Si \cdot Mi/M_0-Sj \cdot Mj/M_0-Sk$	73,842,916.67	6,416,666.67
加：假定稀释新潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	73,842,916.67	6,416,666.67
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1=P_1/S$	0.07	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2=P_2/S$	0.20	0.49
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3=(P_1+P_3)/X_2$	0.07	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_4=(P_2+P_4)/X_2$	0.20	0.49

深圳市金尔豪珠宝股份有限公司

二〇一七年四月十日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室