



# 爱度科技

NEEQ:837142

## 深圳市爱度网联科技股份有限公司

Shenzhen Doido Networking Technology Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2017 —

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	深圳市罗湖区翠竹路维平珠宝大厦 13 栋 608
备查文件：	深圳市爱度网联科技股份有限公司 2017 年半年度报告
	深圳市爱度网联科技股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议
	深圳市爱度网联科技股份有限公司第一届监事会第八次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	深圳市爱度网联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Doido Networking Technology Co.,Ltd.
证券简称	爱度科技
证券代码	837142
法定代表人	潘海泉
注册地址	深圳市罗湖区翠竹路水贝工业区 12 栋五楼东
办公地址	深圳市罗湖区翠竹路水贝工业区 12 栋五楼东
主办券商	新时代证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	苗永强
电话	0755-25620746
传真	0755-25620746
电子邮箱	miaoyongqiang_aidu@163.com
公司网址	<a href="http://www.doido.com/">http://www.doido.com/</a>
联系地址及邮政编码	地址：深圳市罗湖区翠竹路维平大厦 13 栋 608；邮政编码：518000

### 三、运营概况

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 年 5 月 10 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	F52 零售业
主要产品与服务项目	珠宝饰品的设计、批发和零售。（不含国家限制项目）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,052,600
控股股东	潘海泉、杨冬梅
实际控制人	潘海泉、杨冬梅
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	37
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	94,457,417.73	23,665,723.79	299.13%
毛利率	-5.11%	14.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	970,382.92	-1,743,541.45	155.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-260,178.20	-1,787,641.45	85.45%
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）	4.91%	-9.11%	-
加权平均净资产收益率（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）	-1.32%	-9.34%	-
基本每股收益	0.06	-0.10	160.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	64,218,858.18	52,608,868.02	22.07%
负债总计	44,942,959.50	34,303,352.26	31.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,275,898.68	18,305,515.76	5.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.07	5.30%
资产负债率（母公司）	62.45%	59.13%	-
资产负债率（合并）	69.98%	65.20%	-
流动比率	1.40	1.55	-
利息保障倍数	4.19	-8.28	-

### 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	194,531.29	-1,128,520.35	-
应收账款周转率	5.21	7.96	-
存货周转率	3.44	0.82	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	22.07%	-6.24%	-
营业收入增长率	299.13%	32.90%	-
净利润增长率	155.66%	-1,467.15%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

报告期内，公司一直从事珠宝首饰的研发、批发与销售和珠宝首饰供应链的服务。公司在产品研发方面具有一定的优势，公司拥有现行有效专利 37 项，其中实用新型专利 16 项，外观设计专利 21 项，软件著作权 29 项；同时公司拥有优秀的研发团队，成熟的采购渠道和经验丰富的营销人员。利用这些关键资源要素，为合作商家提供珠宝首饰解决方案。公司以为合作商家提供珠宝首饰产品获取收入，报告期内公司营业收入持续增长。

同时公司立足于供应链平台的发展，通过消费大数据及销售全渠道方式，建立起珠宝客户及全球珠宝供应链之间最便捷、最直接的链接。公司具体商业模式如下：

#### （一）盈利模式

公司通过构建珠宝供应链平台为核心竞争力，以互联网线上销售、全渠道新零售及批发来获取销售收入。公司在此基础上还将以合作商家需求为导向，通过以需求带动，珠宝产业链再造构建数据驱动的珠宝新零售生态圈，建立起全国传统珠宝门店和电商与全球珠宝供应链之间的链接，为传统珠宝行业的“互联网+”升级转型提供数据化的平台与服务。

#### （二）采购模式

公司的采购模式是根据产品的销售变化趋势、各属性维度的销售情况和贡献率等，为公司的选品、实现柔性生产、精准营销等提供可靠的产品数据支持，根据市场上消费者购买最多的价格区间和参数组合构建消费者喜欢的钻戒产品模型，明确消费者的消费偏好，进而对接全球珠宝供应链及钻石数据库，找出最佳数据或者产品所属公司，安排钻石及其他珠宝的采购。公司不设加工生产环节，待采购与款式设计完成后委托外部厂商进行加工或直接外部采购钻饰成品。

#### （三）销售模式

公司经过多年的发展，聚焦婚戒情饰定制，形成了以“天猫+京东+唯品会+工行商城”等多网络渠道的线上业务；并和省级批发商等渠道达成业务合作关系，目前已实现了线上线全渠道格局。

#### （四）研发模式

公司开展了“珠宝零售数据模型在销售决策中的应用”的研发项目，并成立了总经理直接领导下的数据模型应用促进委员会，并实行运营总监负责制的管理措施，制定了全套具体的技术实施方案，公司采取了“先简后难”和“迭代开发”的商业思维措施，保障了研发项目得以顺利进行。

##### 1、数据收集基础工作的标准化流程

主要开展了以下工作，包括公司各渠道（自有 B2C 平台、第三方渠道等）、第三方机构、实地市调等订单数据、流量数据、用户数据、转化数据等数据的收集和拆分，建立基础的数据库。

##### 2、数据挖掘、分析和建模工具的运用和数据模型呈现

通过挖掘和分析公司的各项经营数据和第三方互联网电子商务提供的数据，建立各种各样的数据模型，如销售模型、转化模型、流量模型等，结合零售的特点，通过数据模型的积累和技术开发，建立的数据模型为销售决策提供可视化的呈现并成为独有的知识产权体系。

##### 3、基于数据模型制定规则和应用推广

通过前面数据收集、数据挖掘、数据分析、数据建模四个阶段的积累，建立模型数据库，挖掘用户的个性化需求，提供更个性化专业化的珠宝定制服务。并通过“珠宝零售数据模型在销售决策中的应用”项目的实战经验，不断完善系统，为今后对珠宝传统门店的互联网升级转型提供数据、咨询服务打下基础。



报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

## 二、经营情况

2017年上半年，公司继续立足主业发展，紧贴市场需求，加快产业转型升级，企业规模继续扩大，不断加大高附加值产品的技术和市场投入，加大新产品研发投入和加快新业务布局，为公司可持续发展夯实基础。

报告期内，公司实现营业收入 94,457,417.73 元，同比增长 299.13%；营业总成本 99,287,557.11 元，同比增长 392.63%；归属于挂牌公司股东的净利润 970,382.92 元，比上年同期增长 155.66%，报告期内营业收入 B2B 平台业务增加，公司依托自主研发的供应链服务 SaaS 平台，通过“随心定”、“随手拍”、“智能造”等在线按需采购的模式，大大提高了合作商家供应链采购环节的便捷度和效率；同时也通过规模化，数据化生产的自营方式帮助合作商家短路中间环节，直供高性价比的产品，让合作商家达到降低成本，提升销量，减少库存，创造利润的效果；导致营业收入大幅增加，营业成本高于销售收入，毛利率为负数，主要是子公司友福的成品钻销售业务引起，成品钻营业成本里包含了税款和钻交所的交易手续费共计 1100 多万，友福钻石（上海）有限公司是上海钻交所会员单位，享受财税[2006]65 号文件所规定的税收优惠政策，即“纳税人自上海钻石交易所销往国内市场的成品钻石，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。”凡钻交所会员单位，均享受“增值税即征即退”这一优惠政策，且退税率为 13%。友福钻石（上海）有限公司也不例外。2017 年 1 到 6 月，收到退税款共计：11,138,288.59 元；营业外收入的 1,501,203.45 元，全部是爱度科技取得的政府补助。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 194,531.29 元，较上年同期增加 1,323,051.64 元；投资活动产生的现金流量净额为-5,677.00 元，较上年同期增加 2,225.58 元；筹资活动产生的现金流量净额-265,483.23，较上年同期增加 398,744.14 元。

报告期末，公司资产总额 64,218,858.18 元，较期初增长 22.07%；负债总额为 44,942,959.50 元，较期初增长 31.02%；归属挂牌公司的净资产 19,275,898.68 元，较期初增长 5.30%；资产负债率 69.98%。公司采取了相对比较稳健的经营策略。

## 三、风险与价值

1、原材料价格波动带来的经营风险。公司生产用原材料主要为钻石、黄金，且原材料的来源基本集中于国外产地，由国际供应商掌握原材料的定价权，国内珠宝企业在采购过程中议价能力相对较弱。钻石、黄金等主要原材料价格大幅度波动会致使公司面临因计提存货跌价准备导致经营成果减少的风险。同时，在原材料价格大幅下跌时，公司在受到市场压力下调产品价格的短时期内，将面临消化高成本库存导致毛利率下降的风险。

应对措施：完善项目管理流程，降低原材料采购风险。近年来珠宝行业从价格竞争逐步转向工艺、技术、款式设计和服务质量等方面的竞争，公司通过软件系统建立定制化珠宝产品服务和线上销售渠道，提升了利润水平，一定程度上抵御原材料价格波动风险。公司注重使用项目管理的方法科学地预判原材料价格走势、加快存货周转率、提高产品附加值，极力降低原材料价格波动带来的经营风险。

2、电商平台崩溃或关停带来的销售风险。公司珠宝产品的销售收入主要来源于自营销售官网、唯品会和京东等第三方电子商务平台，实体销售场所目前仅有一个展厅。如因网络安全等问题导致相关线上销售渠道崩溃或第三方电子商务平台与公司代销协议终止，将会对公司业绩造成重大影响。与此同时，电脑运行系统发生错误亦可能导致客户对珠宝饰品下单指令操作失误，形成操作风险，进而影响公司产品的正常售出。

应对措施：组建多类销售渠道与强化技术部门。公司在以线上电商销售为主的模式下保留展厅批发

作为实体销售渠道，并组建网络运营部门和技术部门，能够及时预测风险和修缮技术系统，着力降低计算机软件失灵带来的操作风险；此外，公司成立专门对接唯品会、京东商城的运营团队，保证第三方电子商务平台销售渠道模式的稳健性。

3、消费者偏好变化带来的需求风险。目前我国珠宝首饰产品的消费特性高于投资特性，客户在购买珠宝首饰产品过程中更加注重其装饰功能而非为了持有升值。在珠宝产品设计方面，容易出现较高的同质性，如近年来较受青睐的“金镶玉”产品，但消费者对公司产品的需求可能会因为其对珠宝款式的偏好发生变化而减少。此外，珠宝饰品作为奢侈品，行业的周期性与宏观经济周期大致相同，当宏观经济较好时珠宝首饰需求相应增加，而宏观经济较差时珠宝首饰需求相对低迷，这样的消费风格切换亦将影响珠宝企业的长期经营，行业的前景将受到一定的冲击。

应对措施：基于计算机系统满足产品多样化需求公司开发计算机软件“爱度珠宝个性定制系统”，消费者可以通过销售官网进行下单，自行设计所需珠宝饰品的材质、款式以及钻石大小等指标，继而公司产品设计人员会将设计完毕的图纸反馈至下单消费者处，进而满足终端客户定制化的珠宝产品需求，解决产品同质性的问题，创造竞争优势；此外，公司专注于制作婚戒情饰类钻石、钻饰产品，此类产品大多存在刚性需求，一定程度上抑制了宏观经济周期对产品需求的影响。

4、公司治理风险。公司在 2015 年 9 月变更为股份有限公司。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司现有规模比较小的情况下，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司在相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。

应对措施：自整体变更设立为股份公司后，公司进一步完善了治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构，建立了较为完善的“三会”治理机制。

#### 5、实际控制人不当控制风险

报告期内公司的实际控制人为潘海泉和杨冬梅，二人系夫妻关系。潘海泉直接持有公司 35.62%的股份，杨冬梅直接持有公司 28.69%的股份，杨冬梅通过新余市为你写诗投资中心（有限合伙）持有公司 2.92%的股份，上述股份合计为 67.23%，且潘海泉担任公司董事长、总经理；杨冬梅担任公司董事、财务总监，因此二人能够对公司施加决定影响。若公司控股股东、实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：公司改制和挂牌后将严格按照《公司法》、《公司章程》和《信息披露规则》的要求履行相应的内控程序，以发挥公司管理层、董事会、监事会和股东大会的监督与制衡，避免大股东控制公司从而损害其他股东的权益。

#### 6、公司治理风险

公司在 2015 年 9 月变更为股份有限公司。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司现有规模比较小的情况下，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司在相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。

应对措施：公司董事、监事、高级管理人员将继续学习《公司法》、《公司章程》和《信息披露规则》的要求，熟悉股份公司的运作流程和信息披露程序，以完善公司的治理。

#### 7、存货余额较大的风险

截至 2017 年 06 月 30 日，公司存货余额为 2685.58 万元，占公司资产总额的比例为 41.82%，存货中以钻石饰品等库存商品为主。公司存货余额较大是由珠宝行业特点及自身的经营模式所决定的。第一，珠宝产品具有单件价值高以及周转速度较慢等特点；第二，公司主要以第三方网络销售平台（如京东、唯品会、天猫商城等）的模式进行产品销售，随着公司第三方平台数量的增加，库存商品相应增大；第三，公司销售终端珠宝首饰品种款式多样化，这也使库存商品余额不断上升。公司建立了较完备的《存货管理制度》，并通过信息管理系统实时监控存货状况。同时，公司考虑市场需求、销售平台数量、成本上升等因素后安排采购数量，确保存货余额处于合理水平。虽然由于珠宝玉石首饰行业特殊的定价模式，价格波动通常可以传导至销售终端，但如果原材料价格波动不能及时有效传导至销售终端，则可能

会影响公司盈利的稳定性。

应对措施：公司将根据公司业务发展来控制公司存货规模，尽量减少存货余额以应对价格波动所带来的风险。

#### 8、存货安全风险

公司的存货主要由成品钻石、千足金和钻石饰品等贵重首饰构成，且具有较强的流通性和变现性，易导致潜在失窃事件的发生，这对公司存货管理提出了更高的安全要求。为防范存货安全风险，公司针对存货日常保存、运输等流通环节的失窃风险加强了内部管理，并制定了《存货管理制度》。虽然公司自成立以来未发生过重大存货失窃事件，但是由于公司存货具有自身单位价值高的特征，随着公司生产经营规模的不断扩大，仍存在存货失窃事件发生的可能性，从而给公司经营带来一定的影响。

应对措施：公司将严格按照《存货管理制度》的要求执行，以保证公司存货的安全。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
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、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在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、对外投资、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、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
杨冬梅	公司向股东借款	7,150,000.00	是
潘海泉、杨冬梅	为公司银行借款提供担保	3,000,000.00	是
总计	-	10,150,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

- 1、向关联方暂时性借款。2017年01月23日，公司向关联方杨冬梅暂时性借款2,150,000.00元，该交易事项已经公司第一届董事会第十一次会议及2017年第一次临时股东大会审议通过；2017年6月13日，公司向关联方杨冬梅暂时性借款5,000,000.00元，该交易事项已经公司第一届董事会第十三次会议及2017年第二次临时股东大会审议通过。上述关联交易缓解了公司暂时性流动资金压力，对暂时改善公司财务状况具有较大影响，但不影响公司的独立性。
- 2、为公司银行借款提供担保。公司于2016年7月向华夏银行福田支行借款人民币300万元，潘海泉、杨冬梅无偿为公司提供担保向银行贷款提供连带责任担保，该交易事项已经公司第一届董事会第十四次会议审议了《关于追认公司向银行申请借款暨关联方提供担保

的议案》，该事项有助于补充公司现金流量，未损害公司及其他股东的利益。潘海泉作为公司的实际控制人及法定代表人，公司自银行申请借款时，银行需法定代表人提供连带担保责任，关联担保具有持续性，公司会加强内部控制管理，避免相同情况再次发生。

## （二）承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员承诺在担任股份有限公司董事、监事或者高管期间，不直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，若违反上述承诺，将承担给公司造成的全部经济损失。

2、关于诚信状况的承诺，公司董事、监事、高级管理人员声明并承诺最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近二年内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；以及不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形。

3、关于是否在股东单位及公司关联方双重任职的书面说明。公司董事、监事、高级管理人员说明其本人不存在于股东单位任职的情况以及不存在于公司关联方任职的情况。

以上承诺均有效履行，报告期内未出现违反承诺的情形。

## （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	23,626,351.49	36.79%	公司于2016年7月向华夏银行福田支行借款人民币300万元,该借款由深圳市中小企业融资担保有限公司提供担保,本公司于2016年7月1日与深圳市中小企业融资担保有限公司签订质押反担保合同,合同约定反担保质押财产为:本公司自签订本合同之日起,36个月内生产经营所产生的所有的应收账款。
累计值	-	23,626,351.49	36.79%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

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	4,970,100	29.15%	0	4,970,100	29.15%
	其中：控股股东、实际控制人	2,485,900	14.58%	0	2,485,900	14.58%
	董事、监事、高管	1,020,600	6.00%	0	1,020,600	6.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,082,500	70.85%	0	12,082,500	70.85%
	其中：控股股东、实际控制人	8,480,700	49.73%	0	8,480,700	49.73%
	董事、监事、高管	3,061,800	18.00%	0	3,061,800	18.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		17,052,600	-	0	17,052,600	-
普通股股东人数		7				

### 二、报告期期末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	潘海泉	6,074,200	0	6,074,200	35.62%	4,811,400	1,262,800
2	杨冬梅	4,892,400	0	4,892,400	28.69%	3,669,300	1,223,100
3	谭敬华	2,138,400	0	2,138,400	12.54%	1,603,800	534,600
4	郭映春	1,944,000	0	1,944,000	11.40%	1,458,000	486,000
5	上海玖臻投资合伙企业(有限合伙)	1,023,100	0	1,023,100	6.00%	-	1,023,100
6	新余市为你写诗投资中心(有限合伙)	810,000	0	810,000	4.75%	540,000	270,000
7	深圳前海钦若嘉业资本管理有限公司	170,500	0	170,500	1.00%	-	170,500
合计		17,052,600	0	17,052,600	100.00%	12,082,500	4,970,100

前十名股东间相互关系说明：

潘海泉和杨冬梅系夫妻关系，杨冬梅为新余市为你写诗投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人和持股61.50%的合伙人，除此之外其他股东之间无关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

报告期内，公司的实际控制人为潘海泉和杨冬梅，二人系夫妻关系。潘海泉直接持有公司 35.62% 的股份、杨冬梅直接持有公司 28.69% 的股份，杨冬梅通过新余市为你写诗投资中心（有限合伙）持有公司 2.92% 的股份，上述股份合计为 67.23%，且潘海泉担任公司董事长、总经理、杨冬梅担任公司财务总监，二人能够对公司施加决定性影响，因此潘海泉和杨冬梅为公司实际控制人，报告期内没有发生变化。

潘海泉基本情况如下：

潘海泉，男，现任公司董事长兼总经理，1971 年生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 6 月毕业于华东工业学院化学工程管理专业，大专学历。1995 年至 2007 年任上海华艺珠宝首饰有限公司总经理，负责公司经营管理。2007 年至股份公司成立前，担任有限公司执行董事兼总经理。现任股份公司董事长、总经理，任期自 2015 年 8 月 25 日至 2018 年 8 月 24 日。

杨冬梅基本情况如下：

杨冬梅，女，现任公司董事、财务总监，1963 年生，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年 6 月毕业于中国人民大学财政系财务会计专业，本科学历。1987 年至 1993 年任职黑龙江省审计厅，负责审计事务。1993 年至 1995 年历任深圳市南华珠宝首饰经理、总经理助理。1995 年至 2007 年任职上海华艺珠宝首饰有限公司，担任副总经理。2007 年至股份公司成立前，就职于有限公司担任副总经理、财务总监。现任股份公司董事、财务总监，任期自 2016 年 11 月 10 日至 2018 年 8 月 24 日。

#### （二）实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人均为潘海泉、杨冬梅夫妇，详见控股股东情况。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用



## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘海泉	董事长、总经理	男	45	本科	2015年8月至2018年8月	是
杨冬梅	董事、财务总监	女	53	本科	2016年10月至2018年8月	是
谭敬华	董事	男	54	本科	2015年8月至2018年8月	否
郭映春	董事	女	54	本科	2015年8月至2018年8月	否
熊芬	董事	女	38	硕士	2016年10月至2018年8月	否
张永君	董事	男	37	高中	2015年8月至2018年8月	是
邹娟	监事	女	42	专科	2015年8月至2018年8月	是
魏强	监事	男	27	专科	2016年10月至2018年8月	是
丁琳	监事	女	50	专科	2017年6月至2018年8月	是
沈建明	营运总监	男	30	本科	2015年8月至2018年8月	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
潘海泉	董事长、总经理	6,074,200	-	6,074,200	35.62%	-
杨冬梅	董事、财务总监	4,892,400	-	4,892,400	28.69%	-
谭敬华	董事	2,138,400	-	2,138,400	12.54%	-
郭映春	董事	1,944,000	-	1,944,000	11.40%	-

张永君	董事	-	-	-	-	-
熊芬	董事	-	-	-	-	-
邹娟	监事	-	-	-	-	-
丁琳	监事	-	-	-	-	-
沈建明	营运总监	-	-	-	-	-
合计	-	15,049,000	-	15,049,000	88.25%	-

注：张永君持有新余市为你写诗投资中心（有限合伙）4.76%股份，杨冬梅持有新余市为你写诗投资中心（有限合伙）61.50%股份，丁琳持有新余市为你写诗投资中心（有限合伙）1.69%股份，邹娟持有新余市为你写诗投资中心（有限合伙）1.24%股份，沈建明持有新余市为你写诗投资中心（有限合伙）8.23%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
童丽锋	监事	离任	-	个人原因
丁琳	-	新任	监事	股东推荐

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	2	2
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	43	47

#### 核心员工变动情况：

潘海泉，男，现任公司董事长兼总经理，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年6月毕业于华东工业学院化学工程管理专业，大专学历。1995年至2007年任上海华艺珠宝首饰有限公司总经理，负责公司经营管理。2007年至股份公司成立前，担任有限公司执行董事兼总经理。现任股份公司董事长、总经理，任期自2015年8月25日至2018年8月24日。

沈建明，男，现任公司运营总监，1986年生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于西北民族大学工商管理专业，本科学历。2008年3月至2010年1月，就职于广州市风生水网络有限公司，任运营经理；2010年2月至2012年6月，就职于上海威博网络技术有限公司，任运营总监；2012年7月至今，就职于有限公司，任运营总监。现任股份公司运营总监，任期自2015年8月25日至2018年8月24日。

报告期内，核心技术团队及关键技术人员无变动。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、1	2,745,101.86	3,043,980.63
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	四、2	23,626,351.49	12,620,851.86
预付款项	四、3	3,012,815.89	9,871.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	四、4	81,466.37	92,066.33
买入返售金融资产		-	-
存货	四、5	26,855,793.62	30,943,684.08
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	四、6	6,578,188.54	4,869,994.50
<b>流动资产合计</b>		<b>62,899,717.77</b>	<b>51,580,448.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	四、7	52,218.83	74,474.76
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		-	-
开发支出		-	-
商誉	四、8	211,317.96	211,317.96
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	四、9	1,055,603.62	742,626.90
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,319,140.41</b>	<b>1,028,419.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,218,858.18</b>	<b>52,608,868.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	四、10	977,777.78	1,166,666.66
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	四、11	11,484,258.63	18,831,703.19
预收款项	四、12	12,731,039.51	998,434.67
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	四、13	381,377.61	471,896.78
应交税费	四、14	1,181,024.66	1,022,249.41
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	四、15	16,507,481.31	9,412,401.55
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	四、16	1,680,000.00	1,440,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>44,942,959.50</b>	<b>33,343,352.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	960,000.00

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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		0.00	960,000.00
<b>负债合计</b>		44,942,959.50	34,303,352.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	四、17	17,052,600.00	17,052,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	四、18	3,135,597.39	3,135,597.39
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	四、19	-912,298.71	-1,882,681.63
归属于母公司所有者权益合计		19,275,898.68	18,305,515.76
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		19,275,898.68	18,305,515.76
<b>负债和所有者权益总计</b>		64,218,858.18	52,608,868.02

法定代表人：潘海泉    主管会计工作负责人：杨冬梅    会计机构负责人：杨冬梅

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,163,559.69	2,369,603.25
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	十一、1	13,524,484.44	5,655,735.91
预付款项		1,454,703.89	9,871.00

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一、2	81,466.37	68,965.00
存货		26,855,793.62	30,943,684.08
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		950,916.28	895,243.68
<b>流动资产合计</b>		<b>45,030,924.29</b>	<b>39,943,102.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十一、3	1,200,000.00	1,200,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		48,740.83	74,474.76
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		911,585.78	645,657.44
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,160,326.61</b>	<b>1,920,132.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,191,250.90</b>	<b>41,863,235.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		977,777.78	1,166,666.66
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		7,482,998.27	9,648,870.97
预收款项		1,807,283.98	998,434.67
应付职工薪酬		375,369.61	464,473.18
应交税费		854,677.04	661,496.34
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		16,293,230.60	9,411,771.55
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	1,440,000.00

其他流动负债		1,680,000.00	-
<b>流动负债合计</b>		<b>29,471,337.28</b>	<b>23,791,713.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	960,000.00
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>960,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,471,337.28</b>	<b>24,751,713.37</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		17,052,600.00	17,052,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,135,597.39	3,135,597.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-2,468,283.77	-3,076,675.64
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,719,913.62</b>	<b>17,111,521.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>47,191,250.90</b>	<b>41,863,235.12</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	四、20	94,457,417.73	23,665,723.79
其中：营业收入	四、20	94,457,417.73	23,665,723.79
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	四、20	99,287,557.11	20,154,479.19
其中：营业成本	四、20	99,287,557.11	20,154,479.19
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	四、21	294,422.79	73,145.11
销售费用	四、22	2,001,939.57	1,469,565.45
管理费用	四、23	3,392,218.00	3,727,273.68
财务费用	四、24	480,898.06	228,732.64
资产减值损失	四、25	602,996.13	45,377.11
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）		-	-
其他收益		11,138,288.59	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-464,325.34	-2,032,849.39
加：营业外收入	四、26	1,501,203.45	44,100.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	四、27	1,259.74	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,035,618.37	-1,988,749.39
减：所得税费用	四、28	65,235.45	-245,207.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		970,382.92	-1,743,541.45
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		970,382.92	-1,743,541.45
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		970,382.92	-1,743,541.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-



归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	-0.10
（二）稀释每股收益		0.06	-0.10

法定代表人：潘海泉 主管会计工作负责人：杨冬梅 会计机构负责人：杨冬梅

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	68,780,465.35	23,665,723.79
减：营业成本	十一、4	63,653,694.00	20,154,479.19
税金及附加		284,141.99	73,145.11
销售费用		2,001,939.57	1,469,565.45
管理费用		3,173,135.78	3,727,273.68
财务费用		333,873.01	228,732.64
资产减值损失		414,802.63	45,377.11
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		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,081,121.63	-2,032,849.39
加：营业外收入		1,501,203.45	44,100.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		1,259.74	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		418,822.08	-1,988,749.39
减：所得税费用		-189,569.79	-245,207.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		608,391.87	-1,743,541.45
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		608,391.87	-1,743,541.45

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.04	-0.17
（二）稀释每股收益		0.04	-0.20

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,925,179.48	25,001,298.00
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		11,138,288.59	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、29	19,531,347.85	44,100.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>136,594,815.92</b>	<b>25,045,398.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		124,121,713.69	20,401,940.56
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		2,984,648.13	2,135,233.05
支付的各项税费		1,531,823.84	1,160,542.55
支付其他与经营活动有关的现金	四、29	7,762,098.97	2,476,202.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>136,400,284.63</b>	<b>26,173,918.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>194,531.29</b>	<b>-1,128,520.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,677.00	47,902.58

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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,677.00	47,902.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,677.00	-47,902.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,000,000.00	750,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	750,000.00
偿还债务支付的现金		1,188,888.90	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,594.33	214,227.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,265,483.23	1,414,227.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-265,483.23	-664,227.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-222,249.83	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-298,878.77	-1,840,650.30
加：期初现金及现金等价物余额		3,043,980.63	2,281,923.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,745,101.86	441,272.96

法定代表人：潘海泉 主管会计工作负责人：杨冬梅 会计机构负责人：杨冬梅

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,494,988.83	25,001,298.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,419,236.67	44,100.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		83,914,225.50	25,045,398.00
购买商品、接受劳务支付的现金		76,819,470.36	20,401,940.56
支付给职工以及为职工支付的现金		2,935,944.13	2,135,233.05
支付的各项税费		1,406,723.67	1,160,542.55
支付其他与经营活动有关的现金		2,690,448.67	2,476,202.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		83,852,586.83	26,173,918.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		61,638.67	-1,128,520.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,199.00	47,902.58
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,199.00	47,902.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,199.00	-47,902.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,000,000.00	750,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	750,000.00
偿还债务支付的现金		1,188,888.90	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,594.33	214,227.37
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,265,483.23	1,414,227.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-265,483.23	-664,227.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-206,043.56	-1,840,650.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,369,603.25	2,281,923.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,163,559.69	441,272.96

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

1、会计政策变更情况：财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会〔2017〕15 号）。公司对 2017 年 1 月 1 日存在政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 1113.83 万元，“营业外收入”科目减少 1113.83 万元。

### 二、报表项目注释

## 深圳市爱度网联科技股份有限公司

### 2017 年 1-6 月财务报表附注

（本附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### 附注一、基本情况

##### （一）公司简介

公司名称：深圳市爱度网联科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

成立时间：2008 年 1 月 25 日

注册地址：深圳市罗湖区翠竹路水贝工业区 12 栋五楼东

注册资本：人民币 1,705.26 万元

注册号：91440300671873507

法定代表人：潘海泉

## （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：珠宝贸易行业，主要从事珠宝首饰设计、批发和零售。

公司经营范围：钻石、黄金、白银、K 金、铂金、翡翠、珍珠、钟表、眼镜等首饰、工艺品的批发、销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；网络商务活动（不含限制项目）；信息系统设计、集成、运行维护，技术转让；供应链管理及相关配套服务；网络商务服务、数据库服务，数据库管理；网上从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；计算机软件、信息系统软件的开发、销售；投资咨询、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理、保险资产管理等业务）；信息咨询，经济信息咨询，企业管理咨询，商业信息咨询（以上均不含限制项目）。

## （三）公司历史沿革

### 1、初始设立，缴纳出资额

深圳市爱度珠宝有限公司系于 2008 年 1 月经深圳市工商行政管理局批准，于 2008 年 1 月 25 日成立，营业执照注册号为 440301103160344 号，营业期限自 2008 年 1 月 25 日至 2018 年 1 月 25 日，公司类型为有限责任公司。

公司的初始注册资本为人民币 180 万元，初始注册时的出资额及出资比例如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
潘海泉	1,080,000.00	60.00
杨冬梅	720,000.00	40.00
<b>合计</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资分两期缴付，第一期缴付资金人民币 90 万元于 2008 年 1 月 10 日业经深圳振兴会计师事务所以深振兴内验字[2008]第 3 号验资报告验证，第二期缴付出资人民币 90 万

元于 2008 年 10 月 10 日经深圳振兴会计师事务所以深振兴内验字[2008]第 100 号验资报告验证，均为货币资金出资。

## 2、第一次增资并缴纳增资额

2009 年 11 月 9 日，根据公司股东会决议以及公司章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币 20 万元，公司注册资本变更至人民币 200 万元。股东潘海泉认缴 12 万元、股东杨冬梅认缴 8 万元。

增资后公司的出资额和出资比例如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
潘海泉	1,200,000.00	60.00
杨冬梅	800,000.00	40.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述增资于 2009 年 11 月 11 日经深圳振兴会计师事务所以深振兴内验[2009]151 号验资报告验证。

## 3、第二次增资并缴纳增资额

2010 年 3 月 12 日，根据公司股东会决议以及公司章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币 20 万元，公司注册资本变更至人民币 220 万元。新增注册资本由股东潘海泉认缴 12 万元、股东杨冬梅认缴 8 万元。

增资后公司的出资额和出资比例如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
潘海泉	1,320,000.00	60.00
杨冬梅	880,000.00	40.00
<b>合计</b>	<b>2,200,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述增资于 2010 年 3 月 15 日经深圳振兴会计师事务所以深振兴内验[2010]第 15 号验资报告验证。

## 4、第一次股权转让

2011年1月21日，根据公司股东会决议及公司章程修正案规定，股东潘海泉将其所持有公司15%股权以人民币33万元转让给谭敬华。

此次转让完成后，公司的出资额及出资比例如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
潘海泉	990,000.00	45.00
杨冬梅	880,000.00	40.00
谭敬华	330,000.00	15.00
<b>合计</b>	<b>2,200,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 5、第三次增资并缴纳增资款

2013年6月20日，经公司股东会决议及公司章程修正案规定，公司增加注册资本人民币300万元，此次增资后，公司注册资本增加至人民币520万元。本次增资收到认缴增资款人民币300万元，由潘海泉认缴人民币106.92万元，由杨冬梅认缴人民币95.04万元，由谭敬华认缴人民币35.64万元，由郭映春认缴人民币62.40万元。同时，经股东会决议，同意郭映春入股公司，并持增资后12%公司股权。

此次增资完成后，公司的出资额及出资比例如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
潘海泉	2,059,200.00	39.60
杨冬梅	1,830,400.00	35.20
谭敬华	686,400.00	13.20
郭映春	624,000.00	12.00
<b>合计</b>	<b>5,200,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述增资于2013年7月2日由中国工商银行出具了编号深B00069620《资信证明书》。

#### 6、第二次股权转让及增资

2015年5月25日，经公司股东会决议及公司章程修正案规定，爱度增加注册资本人民币1100万元，此次增资后，公司注册资本增加至人民币1620万元。本次增资收到认缴增资款人民币1336万元，其中注册资本人民币1100万元，资本公积人民币236万元。由潘海泉认缴人民币529.056万元，由杨冬梅认缴人民币470.272万元，由谭敬华认缴人民币176.352万元，由郭映春认缴人民币160.32万元。同时，经股东会决议通过，同意股东杨冬梅将其



持有增资后的本公司 5%股权（对应人民币 81 万元注册资本额）以人民币 98.378 万元的价格转让给新余市为你写诗投资中心（有限合伙）。

此次增资及股权转让完成后，公司的出资额及出资比例如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
潘海泉	6,415,200.00	39.60
杨冬梅	4,892,400.00	30.20
谭敬华	2,138,400.00	13.20
郭映春	1,944,000.00	12.00
新余市为你写诗投资中心企业（有限合伙）	810,000.00	5.00
<b>合计</b>	<b>16,200,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 7、股份制改制

根据 2015 年 8 月 25 日公司股东会决议及发起人协议，本公司以截至 2015 年 5 月 31 日止经审计的净资产人民币 16,438,197.39 元按 1: 0.98551 比例折股整体变更为股份有限公司，折合股份总额 16,200,000.00 股，每股面值 1.00 元，共计股本人民币 16,200,000.00 元，由原股东按原出资比例认购公司股份，净资产折合股本后的余额人民币 238,197.39 元转为资本公积。大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]000853 号验资报告对本次整体变更的股本进行了验证。

#### 8、第四次增资并缴纳增资款

根据 2015 年 9 月 2 日由深圳市爱度网联科技股份有限公司、上海玖臻投资合伙企业（有限合伙）及深圳前海钦若嘉业资本管理有限公司三方签订的增资协议，公司增加注册资本人民币 85.26 万元，此次增资后，公司注册资本增加至人民币 1,705.26 万元。本次增资收到认缴增资款人民币 375 万元，由上海玖臻投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 300 万元（其中 68.21 万元计入注册资本，231.79 万元计入资本公积，持股比例为 4.00%），由深圳前海钦若嘉业资本管理有限公司认缴人民币 75 万元（其中 17.05 万元计入注册资本，57.95 万元计入资本公积，持股比例为 1.00%）。

此次增资完成后，公司的出资额及出资比例如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
潘海泉	6,415,200.00	37.62

股东	出资额（元）	出资比例（%）
杨冬梅	4,892,400.00	28.69
谭敬华	2,138,400.00	12.54
郭映春	1,944,000.00	11.40
新余市为你写诗投资中心企业（有限合伙）	810,000.00	4.75
上海玖臻投资合伙企业（有限合伙）	682,100.00	4.00
深圳前海钦若嘉业资本管理有限公司	170,500.00	1.00
<b>合计</b>	<b>17,052,600.00</b>	<b>100.00</b>

#### （四）财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2017 年 08 月 17 日批准报出。

### 附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

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

#### （三）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### （四）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （五）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## （六）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （八）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （九）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### **(十) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(十一) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### **2、外币财务报表的折算**

境外经营的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，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### **(十二) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券



利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十三) 应收款项坏账准备

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：按照应收款项的性质和账龄划分为若干应收款项组合。其中对无减值迹象的政府应收款项、合并范围内的组成部分的应收款项及有足额担保的应收款项作为应收款项性质组合分类，不计提坏账准备；除上述组合以外的应收款项或者上述组合内有证据表明可能发生坏账的，仍按账龄计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法。

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00

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

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

## （十四）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

### **（十五）划分为持有待售的资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

### **（十六）长期股权投资**

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资

产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“二、（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（八）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后



的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十七）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

### 3、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

#### （十八）在建工程

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

## （十九）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末平均的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （二十）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

## 2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 3、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### **1、摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **2、摊销年限**

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **(二十二) 长期资产减值**

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （二十三）职工薪酬

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

##### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提

供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十四）预计负债



本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十五）收入

### 1、收入确认的原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(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本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、销售商品收入确认和计量的具体原则

本公司属于珠宝销售行业，收入主要分为线上批发销售及零售、线下批发销售及零售。

(1) 线上批发销售：公司将货物交由电商平台销售，电商平台按月进行对账，预付部分款项，待退货期满，再进行对账。公司于退货期满与电商平台对账后确认收入；

(2) 线上零售：主要以邮寄或自取方式，收入以客户收到产品签收并无条件退货期满后确认销售收入；

(3) 线下批发与零售：公司按客户约定发出商品后确认销售收入。

## 3、让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十六) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为

企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，且政府补助金额超过所形成长期资产金额 20%及以上。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 3、确认时点

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

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

计入当期收益。

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

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

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

## (三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### **(三十一) 所得税**

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

### **(三十二) 主要会计政策、会计估计的变更**

#### **1、重要会计政策变更**

根据《财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知》（财会〔2016〕22号）规定：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。自2016年5月1日起，本公司原在管理费用中核算的房产税、土地

使用税、车船使用税、印花税等相关税费改为在“税金及附加”核算。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 附注三、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
教育附加费	当期应纳流转税额	3%、2%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%

### （二）税收优惠

公司于2016年11月21日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准的编号为GR201644202620的高新技术企业证书。

## 附注四、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	151,790.73	89,329.02
银行存款	2,593,311.13	2,954,651.61
<b>合计</b>	<b>2,745,101.86</b>	<b>3,043,980.63</b>

说明：截至2017年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2、应收账款

#### 1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	24,870,216.63	100.00	1,243,865.14	5.00	23,626,351.49
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	24,870,216.63	100.00	1,243,865.14	5.00	23,626,351.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>24,870,216.63</b>	<b>100.00</b>	<b>1,243,865.14</b>	<b>5.00</b>	<b>23,626,351.49</b>

(接上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	13,285,480.17	100.00	664,628.31	5.00	12,620,851.86
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	13,285,480.17	100.00	664,628.31	5.00	12,620,851.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>13,285,480.17</b>	<b>100.00</b>	<b>664,628.31</b>	<b>5.00</b>	<b>12,620,851.86</b>

①本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，正常信用风险组合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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	24,863,130.63	99.97	1,243,156.54	13,278,394.17	99.95	663,919.71
1—2年	7,086.00	0.03	708.60	7,086.00	0.05	708.60
<b>合计</b>	<b>24,870,216.63</b>	<b>100.00</b>	<b>1,243,865.14</b>	<b>13,285,480.17</b>	<b>100.00</b>	<b>664,628.31</b>

③本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 579,236.83 元，本期无转销坏账准备。

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市连卡佛珠宝有限公司	8,755,772.20	35.21	437,788.61
广东潮宏基实业股份有限公司	4,994,018.00	20.08	249,700.90
深圳市康维达科技有限公司	3,244,458.29	13.05	162,222.91
梵迪珠宝有限公司	2,540,690.94	10.22	127,034.55
闪钻荟（深圳）珠宝有限公司	2,199,112.00	8.84	109,955.60
<b>合计</b>	<b>21,734,051.43</b>	<b>87.39</b>	<b>1,086,702.57</b>

5、报告期内无实际核销的大额应收账款情况。

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

8、报告期内应收账款质押的情况说明

公司于 2016 年 7 月向华夏银行福田支行借款人民币 300 万元，该借款由深圳市中小企业融资担保有限公司提供担保，本公司于 2016 年 7 月 1 日与深圳市中小企业融资担保有限公司签订质押反担保合同，合同约定反担保质押财产为：本公司自签订本合同之日起，36 个月内生产经营所产生的所有的应收账款。

**注释 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(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,012,815.89	100.00	9,871.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,012,815.89</b>	<b>100.00</b>	<b>9,871.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
Brilliant star industry(H.K) limited	1,558,112.00	51.72	未到结算期
深圳市瑞福达珠宝有限公司	844,941.02	28.04	未到结算期
深圳市美欣达珠宝首饰有限公司	252,957.30	8.40	未到结算期
深圳市隆兴行珠宝首饰有限公司	243,105.87	8.07	未到结算期
深圳市宝瑞莱珠宝首饰有限公司	42,421.00	1.41	未到结算期
<b>合计</b>	<b>2,941,537.19</b>	<b>97.63</b>	

注：本公司与 Brilliant star industry(H.K) limited、深圳市瑞福达珠宝有限公司、深圳市美欣达珠宝首饰有限公司、深圳市隆兴行珠宝首饰有限公司、深圳市宝瑞莱珠宝首饰有限公司的股东、董事、监事及高级管理人员均无关联关系。

## 3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

**注释 4、其他应收款**

## 1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账	215,253.46	100.00	133,787.09	62.15	81,466.37

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的其他应收款					
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	215,253.46	100.00	133,787.09	62.15	81,466.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>215,253.46</b>	<b>100.00</b>	<b>133,787.09</b>	<b>62.15</b>	<b>81,466.37</b>

(接上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	202,094.12	100.00	110,027.79	54.44	92,066.33
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	202,094.12	100.00	110,027.79	54.44	92,066.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>202,094.12</b>	<b>100.00</b>	<b>110,027.79</b>	<b>54.44</b>	<b>92,066.33</b>

①本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②组合中，正常信用风险组合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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	27,859.34	12.94	1,392.97	16,709.49	8.27	835.47
1—2年	50,000.00	23.23	5,000.00	50,000.00	24.74	5,000.00
2—3年	20,000.00	9.29	10,000.00	62,384.63	30.87	31,192.32
3年以上	117,394.12	54.54	117,394.12	73,000.00	36.12	73,000.00
<b>合计</b>	<b>215,253.46</b>	<b>100.00</b>	<b>133,787.09</b>	<b>202,094.12</b>	<b>100.00</b>	<b>110,027.79</b>

③本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

## 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 23,759.30 元，无转回坏账准备的情况。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	206,394.12	198,994.12
逾期未收回预付款		
其他	8,859.34	3,100.00
<b>合计</b>	<b>215,253.46</b>	<b>202,094.12</b>

4、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	押金保证金	20,000.00	2-3 年	36.03	10,000.00
		50,000.00	1-2 年		5,000.00
唯品会（中国）有限公司	押金保证金	50,000.00	3 年以上	25.73	50,000.00
上海陆家嘴金融贸易区联合发展有限公司	押金保证金	41,308.68	3 年以上	21.26	41,308.68
深圳亿翘物业租赁有限公司	押金保证金	23,000.00		11.84	23,000.00
浙江银泰电子商务有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2 年	5.15	1,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
<b>合计</b>		<b>194,308.68</b>		<b>90.27</b>	<b>130,308.68</b>

注：本公司与北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司、唯品会（中国）有限公司、上海陆家嘴金融贸易区联合发展有限公司、深圳亿翘物业租赁有限公司、浙江银泰电子商务有限公司的股东、董事、监事及高级管理人员均无关联关系。

#### 注释 5、存货

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	1,561,840.71		1,561,840.71	1,028,817.77		1,028,817.77
库存商品	22,465,272.40		22,465,272.40	23,071,890.54		23,071,890.54
发出商品				769,617.98		769,617.98
委托加工物资	2,828,680.51		2,828,680.51	6,073,357.79		6,073,357.79
<b>合计</b>	<b>26,855,793.62</b>		<b>26,855,793.62</b>	<b>30,943,684.08</b>		<b>30,943,684.08</b>

#### 注释 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,395,658.66	4,541,534.78
预交企业所得税		47,595.10
京东钱包余额	117,606.15	43,165.52
支付宝账户余额	64,923.73	237,699.10
<b>合计</b>	<b>6,578,188.54</b>	<b>4,869,994.50</b>

#### 注释 7、固定资产原价及累计折旧

项目	办公设备	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初余额	545,353.26	545,353.26
2. 本期增加金额	5,357.48	5,357.48
购置	5,357.48	5,357.48
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置或报废		
4. 期末余额	550,710.74	549,710.74

项目	办公设备	合计
二. 累计折旧		
1. 期初余额	470,878.50	470,878.50
2. 本期增加金额	27,613.41	27,613.41
本期计提	27,613.41	27,613.41
往期补提		
3. 本期减少金额		
处置或报废		
4. 期末余额	498,491.91	498,491.91
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末账面价值	52,218.83	52,218.83
2. 期初账面价值	74,474.76	74,474.76

#### 注释 8、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
友福钻石（上海）有限公司	211,317.96			211,317.96
<b>合计</b>	<b>211,317.96</b>			<b>211,317.96</b>

#### 注释 9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
税前可弥补亏损	5,275,657.61	791,348.64	3,917,604.68	587,640.70
资产减值准备	1,377,652.23	264,254.98	774,656.10	154,986.20
<b>合计</b>	<b>6,653,309.84</b>	<b>1,055,603.62</b>	<b>4,692,260.78</b>	<b>742,626.90</b>

#### 注释 10、短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	977,777.78	1,166,666.66
<b>合计</b>	<b>977,777.78</b>	<b>1,166,666.66</b>

说明：（1）本公司于2016年10月14日向上海京汇小额贷款有限公司借款人民币100万元，借款期限半年，借款到期日为2017年4月14日，利率为16.4880%，借款次月起每月归还人民币166,666.67元，截止2016年12月31日本金余额为666,666.66元。截止2017年6月30日已还清。（2）本公司于2016年10月7日向重庆市阿里巴巴小额贷款有限公司借款人民币60万元，借款期限一年，借款到期日为2017年10月6日，利率为13.6800%，借款次月起每月归还人民币5万元，截止2017年6月30日本金余额为20万元。（3）本公司于2017年4月18日向上海京汇小额贷款有限公司借款人民币100万元，借款期限9个月，借款到期日为2018年1月18日，利率为17.1720%，借款次月起每月归还人民币111,111.11元，截止2017年6月30日本金余额为777,777.78元。

### 注释 11、应付账款

1、应付账款明细如下：

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,484,258.63	18,831,703.19
<b>合计</b>	<b>11,484,258.63</b>	<b>18,831,703.19</b>

2、期末数中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款 期末余额比 例（%）
Rui Xiang B.V	非关联方	2,916,057.42	1年以内	25.39
DIAROUGH（HongKong）Ltd	非关联方	2,106,560.96	1年以内	18.34
DIAROUGH（HongKong）Ltd	非关联方	1,399,210.77	1年以内	12.18
星典钻石（上海）有限公司	非关联方	890,442.56	1年以内	7.75
HINI STAR Limited	非关联方	639,476.36	1年以内	5.57
<b>合计</b>		<b>7,951,748.07</b>		<b>69.23</b>

### 注释 12、预收款项

1、预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,731,039.51	998,434.67
<b>合计</b>	<b>12,731,039.51</b>	<b>998,434.67</b>

- 2、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。
- 4、截止 2017 年 6 月 30 日，期末余额中无需披露的账龄超过一年的重要预收款项。

### 注释 13、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
一、短期薪酬	471,446.78	2,885,140.01	2,975,209.18	381,377.61
二、离职后福利-设定提存计划	450.00	224,231.43	224,681.43	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>471,896.78</b>	<b>3,109,371.44</b>	<b>3,199,890.61</b>	<b>381,377.61</b>

#### 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	471,446.78	2,662,705.20	2,751,808.77	381,377.61
二、职工福利费		51,084.40	51,084.40	
三、社会保险费		109,637.41	109,637.41	
其中：医疗保险费		101,880.18	101,880.18	
工伤保险费		2,795.64	2,795.64	
生育保险费		4,961.59	4,961.59	
四、住房公积金		61,713.00	62,678.60	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
<b>合计</b>	<b>471,446.78</b>	<b>2,885,140.01</b>	<b>2,975,209.18</b>	<b>381,377.61</b>

#### 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
基本养老保险费	432.00	214,706.34	215,138.34	0.00
失业保险费	18.00	9,525.09	9,543.09	0.00



合计	450.00	224,231.43	224,681.43	0.00
----	--------	------------	------------	------

**注释 14、应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
消费税	549,834.32	576,221.29
城市维护建设税	29,677.77	35,106.11
教育费附加	21,196.37	25,073.76
企业所得税	308,362.73	342,768.18
其他	271,953.47	43,080.07
<b>合计</b>	<b>1,181,024.66</b>	<b>1,022,249.41</b>

备注：企业所得税余额系全资子公司友福钻石（上海）有限公司计提当期所得税所致。

**注释 15、其他应付款**

## 1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	14,802,920.00	7,941,029.13
张继平	1,200,000.00	1,200,000.00
大华会计师事务所深圳分所	190,000.00	190,000.00
国浩律师（上海）事务所	50,000.00	50,000.00
深圳市中科为知识产权服务有限公司	12,000.00	12,000.00
其他	252,561.31	19,372.42
<b>合计</b>	<b>16,507,481.31</b>	<b>9,412,401.55</b>

2、期末数中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项详见附注五、(四)。

**注释 16、一年内到期的非流动负债**

## 1、一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,680,000.00	1,440,000.00
<b>合计</b>	<b>1,680,000.00</b>	<b>1,440,000.00</b>

## 2、一年内到期的非流动负债说明

公司于 2016 年 7 月向华夏银行福田支行借款人民币 300 万元，该借款由深圳市中小企业融资担保有限公司提供担保，借款期限一年半，借款到期日为 2018 年 1 月 13 日，利率为 7.8%，每月归还本金 12 万元，截止 2017 年 6 月 30 日剩余本金人民币 168 万元。

#### 注释 17、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
潘海泉	6,074,200.00	35.62			6,074,200.00	35.62
杨冬梅	4,892,400.00	28.69			4,892,400.00	28.69
谭敬华	2,138,400.00	12.54			2,138,400.00	12.54
郭映春	1,944,000.00	11.40			1,944,000.00	11.40
上海玖臻投资合伙企业（有限合伙）	1,023,100.00	6.00			1,023,100.00	6.00
新余市为你写诗投资中心（有限合伙）	810,000.00	4.75			810,000.00	4.75
深圳前海钦若嘉业资本管理有限公司	170,500.00	1.00			170,500.00	1.00
<b>合计</b>	<b>17,052,600.00</b>	<b>100.00</b>			<b>17,052,600.00</b>	<b>100.00</b>

#### 注释 18、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	3,135,597.39			3,135,597.39
<b>合计</b>	<b>3,135,597.39</b>			<b>3,135,597.39</b>

#### 注释 19、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	-1,882,681.63	-186,706.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,882,681.63	-186,706.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	970,382.92	-1,695,974.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	<b>-912,298.71</b>	<b>-1,882,681.63</b>

## 注释 20、营业收入和营业成本

### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	94,457,417.72	99,287,557.11	23,665,723.79	20,154,479.19
其他业务收入				
<b>合计</b>	<b>94,457,417.73</b>	<b>99,287,557.11</b>	<b>23,665,723.79</b>	<b>20,154,479.19</b>

### 2、主营业务收入和主营业务成本（分销售类型）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
批发	91,290,658.88	97,230,807.57	17,803,478.39	16,205,242.16
零售	3,166,758.84	2,056,749.54	5,862,245.40	3,949,237.03
<b>合计</b>	<b>94,457,417.72</b>	<b>99,287,557.11</b>	<b>23,665,723.79</b>	<b>20,154,479.19</b>

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

排名	客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	深圳市连卡佛珠宝有限公司	50,324,827.78	53.28
2	广东潮宏基实业股份有限公司	13,897,470.09	14.71
3	闪钻荟（深圳）珠宝有限公司	6,717,189.74	7.11
4	唯品会（中国）有限公司	4,462,770.18	4.72
5	江苏澳斯敦精密机械制造有限公司	3,466,985.97	3.67
	<b>合计</b>	<b>78,869,243.76</b>	<b>83.5</b>

## 注释 21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	151,355.10	
城市维护建设税	65,797.31	42,666.81
教育费附加	46,998.08	30,478.30
印花税	30,272.30	
<b>合计</b>	<b>294,422.79</b>	<b>73,145.11</b>

## 注释 22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	971,010.99	590,778.61

项目	本期发生额	上期发生额
加工维修及检测费	47,776.74	48,854.00
广告宣传费	223,896.79	32,577.19
配送费	154,811.5	128,309.99
包装费	76,376.67	
销售佣金	345,686.22	294,862.20
其他	182,380.66	374,183.46
<b>合计</b>	<b>2,001,939.57</b>	<b>1,469,565.45</b>

#### 注释 23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,621,696.78	2,152,345.67
办公及差旅费	89,844.36	81,714.62
业务招待费	56,967.92	69,248.70
房租水电管理费	239,537.76	301,856.00
折旧费	13,806.71	24,898.06
中介咨询服务费	224,765.69	742,120.35
其他行政费用	106,384.19	355,090.28
<b>合计</b>	<b>3,392,218.00</b>	<b>3,727,273.68</b>

#### 注释 24、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	324,204.17	214,227.37
减：利息收入	3,535.87	973.96
汇兑损失	456,331.43	
减：汇兑收益	366,285.75	
担保费		
银行手续费	70,184.08	15,479.23
<b>合计</b>	<b>480,898.06</b>	<b>228,732.64</b>

#### 注释 25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	602,996.13	45,377.11
<b>合计</b>	<b>602,996.13</b>	<b>45,377.11</b>

**注释 26、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	12,639,488.59	44,100.00	1,501,200.00
其他	3.45		3.45
<b>合计</b>	<b>12,639,492.04</b>	<b>44,100.00</b>	<b>1,501,203.45</b>

计入当期损益的政府补助如下表：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退（其他收益）	11,138,288.59	与收益相关
计算机软件著作权登记资助经费		与收益相关
小微企业银行贷款担保补助		与收益相关
深圳社会保险失业费补助		与收益相关
商贸流通业统计工作补助		与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会创新企业奖励	1,501,200.00	与收益相关
深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金		与资产相关
<b>合计</b>	<b>12,639,488.59</b>	

**注释 27、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠			
其他	1,259.74		1,259.74
<b>合计</b>	<b>1,259.74</b>		<b>1,259.74</b>

**注释 28、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	378,212.17	
递延所得税费用	-312,976.72	-245,207.94

项目	本期发生额	上期发生额
合计	65,235.45	-245,207.94

### 注释 29、现金流量表附注

#### 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
押金保证金		
关联方资金		
利息收入	3,535.87	
政府补助及其他	19,527,811.98	44,100.00
合计	19,531,347.85	44,100.00

#### 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
押金保证金		
关联方资金		
付现管理费用	2,760,457.14	1,582,909.18
付现财务费用	394,388.25	14,506.17
付现销售费用	4,607,253.58	878,786.84
合计	7,762,098.97	2,476,202.19

### 注释 32、现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	970,382.92	-1,743,541.45
加：资产减值准备	602,996.13	123,464.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,613.41	24,898.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	324,204.17	228,250.23
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）	-312,976.72	-245,207.94

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,087,890.46	2,273,111.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,844,060.69	-2,368,595.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,306,091.43	970,274.33
其他		-391,173.49
经营活动产生的现金流量净额	<b>194,531.29</b>	<b>-1,128,520.35</b>
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	2,745,101.86	441,272.96
减：现金的期初余额	3,043,980.63	2,281,923.26
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	<b>-298,878.77</b>	<b>-1,840,650.30</b>

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,745,101.86	3,043,980.63
其中：库存现金	151,790.73	89,329.02
可随时用于支付的银行存款	2,593,311.13	2,954,651.61
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,745,101.86	3,043,980.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 附注五、关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司，本公司第一大股东潘海泉，持股比例 35.62%。

## (二) 本公司的子公司情况

子公司名	主要	注册	注册	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	取得方式
------	----	----	----	------	---------	----------	------

称	经营地	地	资本		直接	间接		
友福钻石 (上海) 有限公司	上海	上海	100 万元	进口贸易业	100.00		100.00	购买

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
杨冬梅	共同实际控制人（实际控制人妻子）
谭敬华	持股 5%以上股东
郭映春	持股 5%以上股东
深圳市名珠宝首饰有限公司	持股 5%以上股东郭映春控制之公司
深圳市圣元泰吉科技服务有限公司	共同实际控制人杨冬梅投资的联营企业
深圳市深祥珠宝有限公司	持股 5%以上股东谭敬华控制之公司

### (五) 关联方交易

#### 1、购买商品、接受劳务的关联交易

无。

#### 2、销售商品、提供劳务的关联交易

无。

#### 3、关联担保情况

截止 2017 年 6 月 30 日，接受关联方担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	借款银行	借款金额	担保期间
潘海泉 杨冬梅	深圳市爱度网联科 技股份有限公司	3,000,000.00	华夏银行 深圳福田 支行	3,000,000.00	2018 年 1 月 13 日至 2020 年 1 月 13 日
深圳市 中小企 业融 资担 保有					



限公司					
-----	--	--	--	--	--

#### 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杨冬梅	2,150,000.00	2017-1-22	2018-1-21	
杨冬梅	5,000,000.00	2017-6-28	2018-6-27	
合 计：	7,150,000.00			

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1、公司应收关联方款项

无。

##### 2、公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	潘海泉	7,852,920.00	7,924,716.63
其他应付款	谭敬华		16,312.50
其他应付款	杨冬梅	6,950,000.00	0
合计		14,802,920.00	7,941,029.13

#### 附注六、其他重要事项

截止 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 附注七、或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 附注八、承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 附注九、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的日后事项。

## 附注十、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1、应收账款

#### 1、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	14,236,672.36	100.00	712,187.92	5.00	13,524,484.44
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	14,236,672.36	100.00	712,187.92	5.00	13,524,484.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>14,236,672.36</b>	<b>100.00</b>	<b>712,187.92</b>	<b>5.00</b>	<b>13,524,484.44</b>

(接上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	5,953,779.17	100.00	298,043.26	5.01	5,655,735.91
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	5,953,779.17	100.00	298,043.26	5.01	5,655,735.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>5,953,779.17</b>	<b>100.00</b>	<b>298,043.26</b>	<b>5.01</b>	<b>5,655,735.91</b>

①本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，正常信用风险组合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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	14,229,586.36	99.95	711,479.32	5,946,693.17	99.88	297,334.66
1—2年	7,086.00	0.05	708.60	7,086.00	0.12	708.60
<b>合计</b>	<b>14,236,672.36</b>	<b>100.00</b>	<b>712,187.92</b>	<b>5,953,779.17</b>	<b>100.00</b>	<b>298,043.26</b>

③本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 414,144.66 元，本期无转回的坏账准备。

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市连卡佛珠宝有限公司	8,755,772.20	61.50	437,788.61
深圳市康维达科技有限公司	3,244,458.29	22.79	162,222.91

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳佰达益精密制造有限公司	1,019,945.77	7.16	50,997.29
唯品会(中国)有限公司	377,454.81	2.65	18,872.74
重庆素玉珠宝有限公司	135,495.00	0.95	6,774.75
<b>合计</b>	<b>13,533,126.07</b>	<b>95.05</b>	<b>676,656.30</b>

5、报告期内无实际核销的大额应收账款情况。

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

8、报告期内应收账款质押情况详见合并财务报表主要项目注释2。

#### 注释2、其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	170,859.34	100.00	89,392.97	52.32	81,466.37
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	170,859.34	100.00	89,392.97	52.32	81,466.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>170,859.34</b>	<b>100.00</b>	<b>89,392.97</b>	<b>52.32</b>	<b>81,466.37</b>

(接上表)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	157,700.00	52.68	88,735.00	56.27	68,965.00
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	157,700.00	52.68	88,735.00	56.27	68,965.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>157,700.00</b>	<b>52.68</b>	<b>88,735.00</b>	<b>56.27</b>	<b>68,965.00</b>

①本期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，正常信用风险组合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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	27,859.34	16.31	1,392.97	14,700.00	9.32	735.00
1—2年	50,000.00	29.28	5,000.00	50,000.00	31.71	5,000.00
2—3年	20,000.00	11.71	10,000.00	20,000.00	12.68	10,000.00
3年以上	73,000.00	42.73	73,000.00	73,000.00	46.29	73,000.00
<b>合计</b>	<b>170,859.34</b>	<b>100.00</b>	<b>89,392.97</b>	<b>157,700.00</b>	<b>100.00</b>	<b>88,735.00</b>

③本期无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

## 2、本期计提、转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 657.97 元，无转回的坏账准备的情况。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	162,00.00	154,600.00

项目	期末余额	期初余额
逾期未收回预付款		
其他	8,859.34	3,100.00
<b>合计</b>	<b>170,859.34</b>	<b>157,700.00</b>

4、期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	押金保证金	20,000.00	2-3年	44.39	10,000.00
		50,000.00	1-2年		5,000.00
唯品会（中国）有限公司	押金保证金	50,000.00	3年以上	31.71	50,000.00
深圳亿翘物业租赁有限公司	押金保证金	23,000.00	3年以上	14.58	23,000.00
浙江银泰电子商务有限公司	押金保证金	10,000.00	1年以内	6.34	500.00
行政备用金	备用金	4,100.00	1年以内	1.97	155.00
<b>合计</b>		<b>156,100.00</b>		<b>98.99</b>	<b>88,655.00</b>

### 注释 3、长期股权投资

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	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>		<b>1,200,000.00</b>

对子公司的投资

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
友福钻石（上海）有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>			<b>1,200,000.00</b>		<b>1,200,000.00</b>

### 注释 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
主营业务收入	68,780,465.35	63,653,694.00	23,665,723.79	20,154,479.19
其他业务收入				
<b>合计</b>	<b>68,780,465.35</b>	<b>63,653,694.00</b>	<b>23,665,723.79</b>	<b>20,154,479.19</b>

## 2、主营业务收入和主营业务成本（分销售类型）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
批发	65,613,706.50	61,596,944.46	17,803,478.39	16,205,242.16
零售	3,166,758.85	2,056,749.54	5,862,245.40	3,949,237.03
<b>合计</b>	<b>68,780,465.35</b>	<b>63,653,694.00</b>	<b>23,665,723.79</b>	<b>20,154,479.19</b>

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

排名	客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	深圳市连卡佛珠宝有限公司	48,880,048.50	71.07
2	唯品会（中国）有限公司	4,521,441.11	6.57
3	江苏澳斯敦精密机械制造有限公司	3,056,373.58	4.44
4	深圳佰达益精密制造有限公司	2,369,135.77	3.44
5	深圳市康维达科技有限公司	1,965,351.27	2.86
	<b>合计</b>	<b>60,792,350.23</b>	<b>88.39</b>

## 注释 5、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	608,391.87	-1,743,541.45
加：资产减值准备	414,802.63	123,464.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,613.41	24,898.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	324,204.17	228,250.23
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）	-265,928.34	-245,207.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,087,890.46	2,273,111.04

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,740,885.42	-2,368,595.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,573,159.71	970,274.33
其他		-391,173.49
经营活动产生的现金流量净额	29,248.49	-1,128,520.35
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	2,163,559.69	441,272.96
减：现金的期初余额	2,369,603.25	2,281,923.26
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	-206,043.56	-1,840,650.30

#### 附注十一、补充资料

##### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	23,837.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,696,998.76	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债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		



项目	金额	说明
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	-120,514.24	
非经常性损益总额	1,600,321.73	
减：非经常性损益的所得税影响数	369,760.61	
非经常性损益净额	1,230,561.12	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,230,561.12	

## （二）净资产收益率及每股收益

项目	报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	970,382.92	4.91	0.0569	0.0569
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-260,178.20	-1.32	-0.0100	-0.0100

深圳市爱度网联科技股份有限公司

二〇一七年八月二十一日