



金尔豪
NEEQ:837942

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



半年度报告

—— 2017 ——

公司半年度大事

报告期内，公司与多家知名珠宝企业建立业务合作关系，成品钻石及钻石镶嵌饰品业务继续保持高速增长态势。

报告期内，公司财务状况好转，营业收入、营业利润及净利润同比实现大幅增长。

目 录

【声明与提示】	2
第一节 公司概况	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注.....	26

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：	深圳市罗湖区翠竹街道翠竹北路六层通用厂房 21 栋 2 楼
备查文件：	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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； 2. 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； 3. 公司第一届董事会第十二次会议决议； 4. 公司第一届监事会第五次会议决议。

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
会计师事务所	无

二、联系人

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 518020

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 8 月 1 日
分层情况	基础层
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（股）	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
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的“发明专利”数量	1

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	178,501,086.19	72,555,377.05	146.02%
毛利率	13.28%	11.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,454,874.67	-8,375,562.33	72.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,086,668.85	1,644,371.72	779.05%
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）	12.67%	-10.09%	-
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）	12.35%	1.98%	-
基本每股收益	0.18	-0.12	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	192,160,773.05	159,289,458.86	20.64%
负债总计	70,870,916.09	52,454,475.57	35.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,289,856.96	106,834,983.29	13.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.35	13.33%
资产负债率（母公司）	31.70%	28.94%	-
资产负债率（合并）	36.88%	32.93%	-
流动比率	2.70	3.04	-
利息保障倍数	124.42	27.3	-

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	-9,805,730.97	-56,896,619.02	-
应收账款周转率	5.92	2.76	-

存货周转率	1.36	1.84	-
-------	------	------	---

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20.64%	152.63%	-
营业收入增长率	146.02%	74.67%	-
净利润增长率	72.58%	-415.81%	-

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

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。4. 公司拥有软件著作权 9 件、专利权 11 件，包括钻石切割方面的发明专利 1 件，钻饰方面实用新型专利 5 件，外观专利 5 件。

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。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 178,501,086.19 元，同比增长 146.02%；营业成本 154,795,105.89 元，同比增加 142.01%；营业利润 18,782,225.14 元，比上年同期大幅增长 11,475,850.09 元；利润总额 19,273,166.23 元，比上年同期大幅增长 27,527,114.42 元，同比转亏为盈；净利润 14,454,874.67 元，比上年同期大幅增长 22,830,437.00 元；经营活动产生的现金净流量净额-9,805,730.97 元，比上年同期增加 47,090,888.05 元，同比大幅增长，现金流量状况好转。

报告期内，营业收入较去年同期大幅增长 146.02%，主要原因系与去年同期相比公司销售渠道进一步深化，新增较多优质客户，开拓了与国内部分知名珠宝企业的业务往来，同时深度挖掘老客户的订单需求，取得了良好的业绩。营业收入增长的同时，公司毛利率水平也进一步提升，达到 13.28%。具体原因有：1、公司致力于打造钻石产业链，与上游多家知名钻石组织的成员达成战略合作，形成规模效应，进一步控制了采购成本；2、通过增加对钻石镶嵌饰品的新款式的研发及推广，使得镶嵌饰品的出货量有了明显的提高，相应的毛利率也有一定的提升；3、公司库存货品结构进一步优化，作为国内具备实力的钻石现货供应商，公司与客户的议价能力有所提升；

报告期内公司营业利润、净利润同比大幅度增长的原因为：1、报告期内公司业绩继续保持高速增长，毛利率水平提高，同时公司严格控制各项成本及资产减值损失，取得了较好的效果。2、公司去年同期进行了股份支付，并计入管理费用，导致非经常性损益净额达到-10,019,934.05 元，账面亏损。

报告期内，经营活动产生的现金净流量为-9,805,730.97 元，较去年同比增加 47,090,888.05 元，主要原因系公司加大了销售投入的同时，严格控制应收账款规模，加强了回款速度，使得销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期大幅增长 158,922,835.98 元，同比增长 313.30%，而购买商品、接受劳务支付的现金为 2,074,50120.44 元，较去年同期增长 98,504,330.78 元，增长幅度为 90.42%；现金流量支出增长幅度远低于现金流量收入增长幅度，公司现金流进一步优化。

三、风险与价值

（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，我国的珠宝首饰市场已成为仅次于美国的世界第二大珠宝首饰市场。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，珠宝首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，扩大市场占有率。

（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。

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 日和 2017 年 6 月 30 日，存货金额分别为 95,100,681.71 元和 133,256,522.39 元，占资产总额的比例分别为 59.70%和 69.00%。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，尤其是公司业务的不扩展，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。

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	否	-
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	第四节 二、(一)
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情：

(一) 承诺事项的履行情况

1. 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。

2. 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：2017年2月22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股份有限公司，因在办理商标转让期间，公司原注册地址“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变更相应地址，该事项承诺将在2017年12月31日前完成。

3. 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：截至报告期末，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	26,729,666	33.81%	0	26,729,666	33.81%
	其中：控股股东、实际控制人	16,166,666	20.50%	0	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	66.19%	0	52,333,334	66.19%
	其中：控股股东、实际控制人	51,833,334	65.60%	0	51,833,334	65.60%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		79,063,000	-	0	79,063,000	-
普通股股东人数				8		

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	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	深圳市众创鑫投资企业(有限合伙)	7,485,000	0	7,485,000	9.47%	500,000	6,985,000
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	-	79,063,000	100.00%	52,333,334	26,729,666

公司前十名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

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%。报告期内及报告期后至报告披露日，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。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的实际控制人未发生变化。

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
邹小明	董事、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、监事会主席	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

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
--	------------	---

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	43	43

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工及核心技术人员未发生变化。

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
流动资产：			
货币资金	第八节、二、一、1	8,081,713.30	18,625,284.37
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	第八节、二、一、2	29,481,068.36	30,858,373.62
预付款项	第八节、二、一、3	242,037.44	1,058,576.87
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	第八节、二、一、4	88,724.05	99,797.49
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、一、5	133,256,522.39	95,100,681.71
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	第八节、二、一、6	17,983,249.97	12,727,677.56
流动资产合计		189,133,315.51	158,470,391.62
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	第八节、二、一、7	313,509.13	390,864.29
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	第八节、二、一、8	1,324,203.99	153,518.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、二、一、9	1,389,744.42	274,684.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,027,457.54	819,067.24
资产总计		192,160,773.05	159,289,458.86
流动负债：			
短期借款	第八节、二、一、10	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第八节、二、一、11	55,216,894.13	46,832,305.20
预收款项	第八节、二、一、12		229,946.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二、一、13	259,398.99	305,320.30
应交税费	第八节、二、一、14	4,622,326.41	1,750,061.39
应付利息	第八节、二、一、15		8,580.00
应付股利			
其他应付款	第八节、二、一、16	1,201,400.00	
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	第八节、二、一、17	5,716,166.38	
流动负债合计		70,016,185.91	52,126,213.46
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	第八节、二、一、18	854,730.18	328,262.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		854,730.18	328,262.11
负债合计		70,870,916.09	52,454,475.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、一、19	79,063,000.00	79,063,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、一、20	22,576,299.94	22,576,300.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、一、21	421,089.61	421,089.61
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、一、22	19,229,467.41	4,774,592.74
归属于母公司所有者权益合计		121,289,856.96	106,834,983.29
少数股东权益			
所有者权益合计		121,289,856.96	106,834,983.29
负债和所有者权益总计		192,160,773.05	159,289,458.86

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：黄立国

（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		6,811,228.46	11,945,488.25
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	第八节、二、九、1	27,445,464.79	24,574,947.06
预付款项		242,037.44	1,028,467.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、九、2	232,053.51	235,675.23
存货		117,322,879.98	93,787,633.28
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		13,500,234.88	11,568,211.38
流动资产合计		165,553,899.06	143,140,422.25
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	第八节、二、九、3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		296,960.66	390,864.29
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		1,311,813.99	153,518.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		316,953.36	226,100.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,925,728.01	5,770,484.04
资产总计		172,479,627.07	148,910,906.29
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,124,822.30	37,867,178.93
预收款项			229,946.57
应付职工薪酬		246,398.99	299,320.30
应交税费		4,104,680.81	1,690,011.33
应付利息			8,580.00
应付股利			
其他应付款		1,200,000.00	

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		54,675,902.10	43,095,037.13
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			
负债合计		54,675,902.10	43,095,037.13
所有者权益：			
股本		79,063,000.00	79,063,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,576,299.94	22,576,300.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		417,656.83	417,656.83
未分配利润		15,746,768.20	3,758,911.39
所有者权益合计		117,803,724.97	105,815,869.16
负债和所有者权益合计		172,479,627.07	148,910,906.29

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		178,501,086.19	72,555,377.05
其中：营业收入	第八节、二、一、23	178,501,086.19	72,555,377.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		159,718,861.05	81,300,266.36

其中：营业成本	第八节、二、一、23	154,795,105.89	63,961,829.46
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	第八节、二、一、24	340,976.63	57,321.02
销售费用	第八节、二、一、25	1,452,626.27	798,098.16
管理费用	第八节、二、一、26	3,242,226.00	15,268,764.37
财务费用	第八节、二、一、27	-458,144.84	189,297.18
资产减值损失	第八节、二、一、28	346,071.10	1,024,956.17
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			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,782,225.14	-8,744,889.31
加：营业外收入	第八节、二、一、29	500,000.00	113,128.60
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节、二、一、30	9,058.91	40.67
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,273,166.23	-8,631,801.38
减：所得税费用	第八节、二、一、31	4,818,291.56	-256,239.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,454,874.67	-8,375,562.33
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		14,454,874.67	-8,375,562.33
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		14,454,874.67	-8,375,562.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,454,874.67	-8,375,562.33
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		0.18	-0.12
（二）稀释每股收益		0.18	-0.12

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：黄立国

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、九、4	147,928,852.22	71,779,616.85
减：营业成本	第八节、二、九、4	127,625,553.25	63,091,609.46
税金及附加		255,242.46	57,321.02
销售费用		1,452,626.27	798,098.16
管理费用		2,597,162.48	15,100,602.11
财务费用		141,990.20	92,416.51
资产减值损失		363,409.57	1,022,496.75
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,492,867.99	-8,382,927.16
加：营业外收入		500,000.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		9,058.91	40.67
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,983,809.08	-8,382,967.83
减：所得税费用		3,995,952.27	-255,624.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,987,856.81	-8,127,343.64
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		11,987,856.81	-8,127,343.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	-0.12
（二）稀释每股收益		0.15	-0.12

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		209,647,558.87	50,724,722.89
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			113,128.60
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、一、32	3,593,618.11	6,723,848.25
经营活动现金流入小计		213,241,176.98	57,561,699.74
购买商品、接受劳务支付的现金		207,450,120.44	108,945,789.66
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		1,997,860.68	1,545,684.93
支付的各项税费		4,059,884.24	488,333.10
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、一、32	9,539,042.59	3,478,511.07
经营活动现金流出小计		223,046,907.95	114,458,318.76
经营活动产生的现金流量净额		-9,805,730.97	-56,896,619.02
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		1,237,852.45	50,291.11
投资支付的现金		1.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,237,853.45	50,291.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,237,853.45	-50,291.11
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
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			65,503,400.00
偿还债务支付的现金			2,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,156.00	110,773.60
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		156,156.00	2,910,773.60
筹资活动产生的现金流量净额		-156,156.00	62,592,626.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		656,169.35	-92,599.50
五、现金及现金等价物净增加额		-10,543,571.07	5,553,116.77
加：期初现金及现金等价物余额		18,625,284.37	5,606,069.51
六、期末现金及现金等价物余额		8,081,713.30	11,159,186.28

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：黄立国

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		169,612,883.26	49,899,064.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,819,825.29	5,798,483.23
经营活动现金流入小计		171,432,708.55	55,697,547.46
购买商品、接受劳务支付的现金		168,012,366.49	102,575,601.74
支付给职工以及为职工支付的现金		1,941,486.35	1,434,449.01
支付的各项税费		3,111,666.53	1,437,062.24

支付其他与经营活动有关的现金		2,137,036.52	3,352,120.39
经营活动现金流出小计		175,202,555.89	108,799,233.38
经营活动产生的现金流量净额		-3,769,847.34	-53,101,685.92
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		1,208,255.45	50,291.11
投资支付的现金		1.00	
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		1,208,256.45	5,050,291.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,208,256.45	-5,050,291.11
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
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			65,503,400.00
偿还债务支付的现金			2,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,156.00	110,773.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		156,156.00	2,910,773.60
筹资活动产生的现金流量净额		-156,156.00	62,592,626.40
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		-5,134,259.79	4,440,649.37
加：期初现金及现金等价物余额		11,945,488.25	5,606,069.51
六、期末现金及现金等价物余额		6,811,228.46	10,046,718.88

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	否
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

二、报表项目注释

深圳市金尔豪珠宝股份有限公司

2017年1-6月财务报表附注（未经审计）

(除特别说明外，金额以人民币元表示)

一、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2017.6.30	2016.12.31
库存现金	79,088.36	193,466.65
银行存款	7,870,772.05	18,386,434.72
其他货币资金	131,852.89	45,383.00

项 目	2017.6.30	2016.12.31
合 计	8,081,713.30	18,625,284.37

截止2017年6月30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	2017.6.30				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,799,047.78	100.00	1,317,979.42	4.28	29,481,068.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	30,799,047.78	100.00	1,317,979.42	4.28	29,481,068.36

续：

种 类	2016.12.31				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					
按信用风险特征组合计提坏账	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					
合 计	31,830,281.94	100.00	971,908.32	3.05	30,858,373.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.6.30			2016.12.31		
	金额	坏账准备	比例(%)	金额	坏账准备	比例(%)
1 年以内	25,336,679.75	760,100.39	3.00	31,587,426.70	947,622.80	3.00
1-2 年	5,229,523.49	522,952.35	10.00	242,855.24	24,285.52	10.00
2-3 年	232,844.54	34,926.68	15.00			
合 计	30,799,047.78	1,317,979.42	4.28	31,830,281.94	971,908.32	3.05

(2) 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
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	非关联方	5,942,668.43	1年以内	19.30	178,280.05
深圳市天泽龙泰珠宝有限责任公司	非关联方	2,040,088.35	1-2年	6.62	204,008.84
隶源基首饰(深圳)股份有限公司	非关联方	2,000,077.03	1年以内	6.49	60,002.31
深圳市恩卓拉珠宝有限公司	非关联方	1,400,000.00	1年以内	4.55	42,000.00
法国乐思珠宝(深圳)有限公司	非关联方	1,370,148.87	1年以内	4.45	41,104.47
合 计		12,752,982.68		41.41	525,395.67

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2017.6.30			2016.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	242,037.44	100.00		1,058,576.8	100.00	
合 计	242,037.44	100.00		1,058,576.8	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
深圳市美瑞德珠宝有限公司	非关联方	133,927.00	55.33	
深圳市鼎诚珠宝首饰有限公司	非关联方	50,071.00	20.69	
深圳市文博领航信息技术有限公司	非关联方	29,998.00	12.40	
深圳市第壹助力科技服务有限公司	非关联方	20,000.00	8.26	
中国石化销售公司深圳分公司	非关联方	6,311.96	2.61	
合 计		240,307.96	99.29	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2017.6.30

	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	88,724.05	100.00			88,724.05
单项金额不重大但单独计提坏账					
合计	88,724.05	100.00			88,724.05

续：

种类	2016.12.31				
	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	99,797.49	100.00			99,797.49
单项金额不重大但单独计提坏账					
合计	99,797.49	100.00			99,797.49

1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	2017.6.30			2016.12.31		
	金额	坏账准备	比例(%)	金额	坏账准备	比例(%)
社保及公积金组合	17,505.32			19,627.04		
保证金、押金、备用金及其他组合	71,218.73			80,170.45		
合计	88,724.05			99,797.49		

(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	保证金	45,164.73	1年以内	50.91	
深圳市盛轩堂品牌设计有限公司	往来款	20254	1年以内	8.73	
金笔知识产权代理事务所	往来款	5000	一年以内	2.15	

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
公司员工	社保、公积金个人 缴纳部分	17505.32	1年 以内	19.73	
平安付-终端机押金	押金	800.00	1年	0.90	
合 计		88,724.05		100.00	

注：公司与以上其他应收款项目下的公司不存在关联关系

5、存货

存货明细列示如下：

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	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	38,318,817.99		38,318,817.9 9	50,386,028.2 8		50,386,028.2 8
库存商品	94,937,704.40		94,937,704.4 0	44,714,653.4 3		44,714,653.4 3
合 计	133,256,522.39		133,256,522.3 9	95,100,681.7 1		95,100,681.7 1

6、其他流动资产

项 目	2017.6.30	2016.12.31
待认证进项税额	13,500,234.88	11,568,211.38
待抵扣进项税额	4,483,015.09	1,159,466.18
合 计	17,983,249.97	12,727,677.56

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	154,447.34	892,321.87
2、本期增加金额		30,421.00	30,421.00
(1)购 置		30,421.00	30,421.00
(2)在建工程转入			

项 目	运输工具	办公及其他设备	合 计
(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	184,868.34	922,742.87
二、累计折旧			
1、期初余额	461,112.64	40,344.94	501,457.58
2、本期增加金额	92,219.58	15,556.58	107,776.16
(1)计 提	92,219.58	15,556.58	107,776.16
3、本期减少金额			
(1)处置或报废			
4、期末余额	553,332.22	55,901.52	609,233.74
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	184,542.31	128,966.82	313,509.13
2、期初账面价值	276,761.89	114,102.40	390,864.29

(2) 截止 2017 年 6 月 30 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 2017 年 6 月 30 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
一、账面原值		
1、期初余额	168,760.70	168,760.70
2、本期增加金额	1,207,431.45	1,207,431.45
(1)购 置	1,207,431.45	1,207,431.45
(2)内部研发		
(3)企业增加		

项 目	软件使用权	合 计
3、本期减少金额		
(1)处 置		
4、期末余额	1,376,192.15	1,376,192.15
二、累计摊销		
1、期初余额	15,241.92	15,241.92
2、本期增加金额	36,746.24	36,746.24
(1)计 提	36,746.24	36,746.24
3、本期减少金额		
(1)处 置		
4、期末余额	51,988.16	51,988.16
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1)计提		
3、本期减少金额		
(1)处 置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,324,203.99	1,324,203.99
2、期初账面价值	153,518.78	153,518.78

(2) 截止 2017 年 6 月 30 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 2017 年 6 月 30 日，本公司无形资产未出现抵押情况。

9、递延所得税资产

已确认递延所得税资产明细：

项 目	2017.6.30		2016.12.31	
	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	329,494.85	1,317,979.42	242,977.08	971,908.32
合并形成的存货	1,028,542.48	4,114,169.93		
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	31,707.09	126,828.36
合 计	1,389,744.42	5,558,977.71	274,684.17	1,098,736.68

10、短期借款**(1)短期借款分类：**

项 目	2017.6.30	2016.12.31
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

(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2017年6月30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。

11、应付账款**(1)账龄情况：**

账 龄	2017.6.30	2016.12.31
1 年以内	55,216,894.13	46,832,305.20
合 计	55,216,894.13	46,832,305.20

(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(%)
基澜珠宝首饰（上海）有限公司	非关联方	16,758,202.02	30.35
Diarough (HongKong) Ltd	非关联方	11,784,401.69	21.34
SHEETAL MANUFACTUVRING CO. PVT.LTD	非关联方	6,951,970.37	12.59
Aspeco (HK) Limited	非关联方	6,168,149.12	11.17
P.K Impex	非关联方	5,357,126.22	9.70
合 计		47,019,849.42	85.15

12、预收款项**(1)账龄情况：**

项 目	2017.6.30	2016.12.31
1 年以内		229,946.57
合 计		229,946.57

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
短期薪酬	305,320.30	1,852,276.80	1,898,198.11	259,398.99
离职后福利-设定提存计划		99,662.57	99,662.57	
合 计	305,320.30	1,951,939.37	1,997,860.68	259,398.99

(2) 短期薪酬列示：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
(1)工资、奖金、津贴和补贴	305,320.30	1,661,230.88	1,707,152.19	259,398.99
(2)职工福利费		121,605.40	121,605.40	
(3)社会保险费		34,439.02	34,439.02	
其中：医疗保险费		28,888.26	28,888.26	
工伤保险费		1,984.36	1,984.36	
生育保险费		3,566.40	3,566.40	
(4)住房公积金		35,001.50	35,001.50	
合 计	305,320.30	1,852,276.80	1,898,198.11	259,398.99

(3) 设定提存计划列示：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
基本养老保险		94,029.40	94,029.40	
失业保险费		5,633.17	5,633.17	
合 计		99,662.57	99,662.57	

14、应交税费

项 目	2017.6.30	2016.12.31
增值税	335,852.04	286,176.26
企业所得税	4,232,582.45	1,429,543.97
城市维护建设税	23,509.64	20,032.34
教育费附加	10,075.56	8,585.29
地方教育附加	6,717.04	5,723.53
印花税	13,428.57	
个人所得税	161.11	
合 计	4,622,326.41	1,750,061.39

15、应付利息

项 目	2017.6.30	2016.12.31
短期借款应付利息		8,580.00
合 计		8,580.00

16、其他应付款

(1) 账龄分析列示如下

账 龄	2017.6.30	2016.12.31
1 年以内	1,201,400.00	
合 计	1,201,400.00	

(2) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款余额比例(%)
深圳市酷爱珠宝有限公司	非关联方	1,200,000.00	99.88
金尔豪（上海）钻石有限公司	非关联方	1,400.00	0.12
合 计		1,201,400.00	100.00

注：金尔豪（上海）钻石有限公司系公司全资子公司。

17、其他流动负债

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
政府补助		5,716,166.38		5,716,166.38
合 计		5,716,166.38		5,716,166.38

18、递延所得税负债

已确认的递延所得税负债明细

项 目	2017.6.30		2016.12.31	
	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
内部交易抵消未实现的内部销售	854,730.18	3,418,920.70	328,262.11	1,313,048.43
合 计	854,730.18	3,418,920.70	328,262.11	1,313,048.43

19、股本(实收资本)

(1) 股本(实收资本)情况

股东名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.6.30	
	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	68,000,000.00	86.01			68,000,000.00	86.01

股东名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.6.30	
	出资金额	出资比例%			出资金额	出资比例%
深圳市众创鑫投资企业	7,485,000.00	9.47			7,485,000.00	9.47
巴娟	1,070,000.00	1.35			1,070,000.00	1.35
董玲	713,000.00	0.90			713,000.00	0.90
刘继军	713,000.00	0.90			713,000.00	0.90
刘峰民	370,000.00	0.47			370,000.00	0.47
薛临生	356,000.00	0.45			356,000.00	0.45
梁国超	356,000.00	0.45			356,000.00	0.45
合计	79,063,000.00	100.00			79,063,000.00	100.00

20、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
股本溢价	22,576,300.94		1.00	22,576,299.94
合计	22,576,300.94		1.00	22,576,299.94

(1) 资本公积-股本溢价变动情况说明：

截止2017年6月30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。本公司于2017年6月支付对价1.00元，子公司所有者权益为0元，因此本公司个别报表上按照0元确认长期股权投资的初始成本，初始投资成本与支付对价的差额为-1.00元，调整2017年度资本公积-1.00元。

21、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	421,089.61			421,089.61
合计	421,089.61			421,089.61

22、未分配利润

项目	2017.6.30	2016.12.31
上期期末余额	4,774,592.74	323,916.08
加：期初未分配利润调整额		
本期期初余额	4,774,592.74	323,916.08

项 目	2017.6.30	2016.12.31
本期增加额	14,454,874.67	4,835,775.59
其中：本期净利润转入	14,454,874.67	4,835,775.59
本期减少额		
其中：本期提取法定盈余公积		385,098.93
本期分配现金股利额		
本期期末余额	19,229,467.41	4,774,592.74

23、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,501,086.19	154,795,105.89	72,555,377.05	63,961,829.46
合 计	178,501,086.19	154,795,105.89	72,555,377.05	63,961,829.46

(2) 主营业务收入及主营业务成本按业务列示如下

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
钻石	141,796,470.16	124,009,571.13	59,157,599.97	52,684,231.44
镶嵌饰品	32,814,393.92	27,230,402.53	13,397,777.08	11,277,598.02
黄金饰品	3,890,222.11	3,555,132.23		
合 计	178,501,086.19	154,795,105.89	72,555,377.05	63,961,829.46

24、税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	117,627.70	33,437.26
教育费附加	50,411.85	14,330.25
地方教育附加	33,607.91	9,553.51
印花税	139,329.17	
合 计	340,976.63	57,321.02

25、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	1,067,928.29	662,208.83
业务招待费	24,209.00	16,986.60
广告费	22,813.00	10,271.60

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
折旧	3,838.62	
其他	333,837.36	108,631.13
合 计	1,452,626.27	798,098.16

26、管理费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	884,411.08	805,309.01
折旧及摊销	140,683.78	141,709.23
租赁费	1,320,439.28	233,053.80
水电管理费	86,957.70	35,717.00
保险	22,245.07	33,854.29
中介费用	222,446.23	337,271.13
税费		27,366.84
股份支付		13,473,000.00
其他	565,042.86	181,483.07
合 计	3,242,226.00	15,268,764.37

27、财务费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	147,576.00	103,437.60
减：利息收入	16,718.71	18,144.43
银行手续费	67,167.22	11,404.51
汇兑损益	-656,169.35	92,599.50
合 计	-458,144.84	189,297.18

28、资产减值损失

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	346,071.10	1,024,956.17
合 计	346,071.10	1,024,956.17

29、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	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

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	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	500,000.00	500,000.00	113,128.60	
合 计	500,000.00	500,000.00	113,128.60	

(2) 政府补助明细

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关/与收益相 关
新三板挂牌补贴	500,000.00		与收益相关
税收返还		113,128.60	与收益相关
合 计	500,000.00	113,128.60	

30、营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	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
滞纳金	9,058.91	9,058.91	40.67	40.67
合 计	9,058.91	9,058.91	40.67	40.67

注：滞纳金系公司2017年1月产生的国税滞纳金8,432.82元，地税滞纳金625.09元。

31、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	5,406,883.74	
递延所得税费用	-588,592.18	-256,239.05
合 计	4,818,291.56	-256,239.05

(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	19,273,166.23	-8,631,801.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,818,291.56	
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		

项 目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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	4,818,291.56	-256,239.05

32、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	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款	3,076,899.40	6,705,703.82
政府补助	500,000.00	
利息收入	16,718.71	18,144.43
合 计	3,593,618.11	6,723,848.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款	6,864,425.96	2,692,298.10
滞纳金	9,058.91	40.67
银行手续费	67,167.22	11,404.51
付现的管理费用及销售费用	2,598,390.50	774,767.79
合 计	9,539,042.59	3,478,511.07

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,454,874.67	-8,375,562.33
加：资产减值准备	346,071.10	1,024,956.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,776.16	103,918.78
无形资产摊销	36,746.24	5,602.59
长期待摊费用摊销		33,085.68

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
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)		
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)	-508,593.35	196,037.10
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)	-1,115,060.25	-256,239.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	526,468.07	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-38,155,840.68	-27,167,980.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,396,725.38	-34,217,029.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,898,552.45	-1,716,407.97
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：	-9,805,730.97	-56,896,619.02
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	8,081,713.30	11,159,186.28
减：现金的期初余额	18,625,284.37	5,606,069.51
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	-10,543,571.07	5,553,116.77
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现金	8,081,713.30	11,159,186.28
其中：库存现金	79,088.36	28,162.26
可随时用于支付的银行存款	7,870,772.05	11,110,370.67
随时用于支付的其他货币资金	131,852.89	20,653.35
二、现金等价物		

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
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	8,081,713.30	11,159,186.28
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		

二、合并范围的变更

本期无变更。

三、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。	100.00		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

四、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12号翠竹综合楼328	股权投资	68,000,000.00	86.01	86.01

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

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。	100.00		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

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

报告期内无关联交易发生。

五、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

六、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

七、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

八、其他重大事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重大事项。

九、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	2017.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

种 类	2017.6.30				
	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	28,586,449.9	100.00	1,140,985.	3.99	27,445,464.7
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	28,586,449.9	100.00	1,140,985.	3.99	27,445,464.7

续：

种 类	2016.12.31				
	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	25,352,522.60	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	25,352,522.60	100.00	777,575.5	3.07	24,574,947.0

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.6.30			2016.12.31		
	金额	坏账准备	比例%	金额	坏账准备	比例%
1年以内	24,704,315.7	741,129.47	3.00	25,109,667.3	753,290.02	3.00
1-2年	3,649,289.61	364,928.96	10.00	242,855.24	24,285.52	10.00
2-3年	232,844.54	34,926.68	15.00			
合 计	28,586,449.9	1,140,985.1	3.99	25,352,522.6	777,575.54	3.07

(2)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
深圳市大盘珠宝首饰有限责任公司	非关联方	5,942,668.43	1年以内	20.79	178,280.05
深圳市天泽龙泰珠宝首饰有限责任公司	非关联方	2,040,088.35	1年以内	7.14	61,202.65
隶源基首饰（深圳）股份有限公司	非关联方	2,000,077.03	1年以内	7.00	60,002.31
深圳市恩卓拉珠宝有限公司	非关联方	1,400,000.00	1年以内	4.89	42,000.00
法国乐思珠宝（深圳）有限公司	非关联	1,370,148.87	1年以	4.79	41,104.47

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
司	方		内		
合 计		2,752,982.68		44.61	382,589.48

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

种 类	2017.6.30				
	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	232,053.51	100.00			232,053.51
单项金额不重大但单独计提坏账					
合 计	232,053.51	100.00			232,053.51

续：

种 类	2016.12.31				
	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					
合 计	235,675.23	100.00			235,675.23

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	2017.6.30			2016.12.31		
	金额	坏账准备	比例(%)	金额	坏账准备	比例(%)
关联方组合	188,494.19			188,494.19		
社保、公积金	17,505.32			19,627.04		
保证金、押金、备用金及其他组合	26,054.00			27,554.00		
合 计	232,053.51			235,675.23		

(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	往来款	188,494.	1年以	81.23	
深圳市盛轩堂品牌设计有 限公司	往来款	20254	1年以 内	8.73	
金笔知识产权代理事务所	往来款	5000	一年以 内	2.15	
公司员工	社保、公积金 个人缴纳部	17,505.3 2	1年以 内	7.54	
平安付-终端机押金	押金	800.00	1-2年	0.35	
合 计		232,053.5		100.00	

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；公司与其他公司不存在关联关系。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	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	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期 增加	本期 减少	2017.6.30	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	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,928,852.22	127,625,553.25	71,779,616.85	63,091,609.46
合 计	147,928,852.22	127,625,553.25	71,779,616.85	63,091,609.46

(2) 主营业务收入及主营业务成本按业务列示如下

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	钻石	111,224,236.19	96,840,018.49	58,381,839.77
镶嵌饰品	32,814,393.92	27,230,402.53	13,397,777.08	11,277,598.02
黄金饰品	3,890,222.11	3,555,132.23		
合 计	147,928,852.22	127,625,553.25	71,779,616.85	63,091,609.46

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动性资产处置损益		
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		
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		
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		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期		
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		

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
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	490,941.09	-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	490,941.09	-13,473,040.67
减：非经常性损益的所得税影响数	122,735.27	-3,368,260.17
非经常性损益净额	368,205.82	-10,019,934.05
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	368,205.82	-10,019,934.05

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	12.67	-10.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.35	1.98

(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	14,454,874.67	-8,375,562.33
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	368,205.82	-10,019,934.05
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	14,086,668.85	-10,019,934.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	106,834,983.29	23,022,807.70
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
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1		5
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		3,578,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi2		4
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数	Mj		
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		

项目	代码	本期数	上期数
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	121,289,856.96	93,871,864.06
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/$	114,062,420.63	67,457,859.87
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收	$Y1=P1/E2$	12.67	-10.09
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	$Y2=P2/E2$	12.35	1.98

(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	14,454,874.67	-8,375,562.33
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	368,205.82	-10,019,934.0
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	$P2=P1-F$	14,086,668.85	1,644,371.72
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的	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	79,063,000.00	20,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si1		55,485,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1		5
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si2		3,578,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi2		4
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	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*$	79,063,000.00	68,622,833.33
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	$X2=S+X1$	79,063,000.00	68,622,833.33
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.18	-0.12

项目	代码	本期数	上期数
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	Y2=P2/S	0.18	0.02
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3=(P1+P3)/X2	0.18	-0.12
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	Y4=(P2+P4)/X2	0.18	0.02

3、财务数据变动说明

(1) 合并资产负债表：

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动比例超过 30%原因说明
货币资金	8,081,713.3	18,625,284.37	-56.61%	公司本期加大了存货规模及销售规模，支付款项金额增多，库存现金及银行存款相应减少
应收账款	29,481,068.36	30,858,373.62	318.8%	公司本期扩大销售规模，应收账款相应增加
预付款项	242,037.44	1,058,576.87	-77.14%	公司本期无大额预付款项支出
存货	133,256,522.39	95,100,681.71	40.12%	公司本期销售规模进一步扩大，原材料库存增加
其他流动资产	17,983,249.97	12,727,677.56	41.29%	公司本期待认证进项税额及待抵扣进项税较去年同期大幅增加
无形资产	1,324,203.99	153,518.78	762.57%	公司本期加大了软件等配套设施的投入合计 1,207,431.45 元，较期初 168,760.70 元大幅度增长。
递延所得税资产	1,389,744.42	274,684.17	409.94%	公司本期母公司与子公司内部交易未实现利润较高
非流动资产合计	3,027,457.54	819,067.24	269.92%	公司本期无形资产与递延所得税资产大幅增长
预收款项	0	229,946.57	-100.0%	本期无预收款项
应交税费	4,622,326.41	1,750,061.39	164.12%	公司本期营业利润大幅增长，应缴税费同比增长
应付利息	0	8,580	-100.0%	本期无短期借款应付利息
流动负债合计	70,016,185.91	52,126,213.46	34.32%	公司本期应付账款、应交税费、其他应付款及其他流动负债增长
递延所得税负债	854,730.18	328,262.11	160.38%	公司本期与子公司内部交易 3,418,920.7 元未实现销售，计入库存，并产生企业所得税 854,730.18 元，计入递延所得税负债，该部分同比增长 160.38%

未分配利润	19,229,467.41	4,774,592.74	302.75%	公司本期净利润增加额 14,454,874.67 元转入
-------	---------------	--------------	---------	------------------------------

(2) 合并利润表：

项目	本年数	上年数	变动比例	变动比例超过 30%原因说明
营业总收入	178,501,086.19	72,555,377.05	146.02%	公司本期扩大销售规模，业绩成长加快，营业总收入相应增加
其中：营业收入	178,501,086.19	72,555,377.05	146.02%	公司本期扩大销售规模，业绩成长加快，营业总收入相应增加
其中：营业成本	154,795,105.89	63,961,829.46	142.01%	公司本期扩大销售规模，货品销售大幅增加，营业成本相应增加
税金及附加	340,976.63	57,321.02	494.85%	公司本期净利润增长较快，税金及附加项目同比增长
销售费用	1,452,626.27	798,098.16	82.01%	公司本期扩大销售规模，销售费用大幅增加
管理费用	3,242,226.00	15,268,764.37	-78.77%	公司去年同期股份支付费用 1,347.3 万元计入管理费用
财务费用	-458,144.84	189,297.18	-342.02%	公司本期汇兑收入较去年同期增长 748,768.85 元
资产减值损失	346,071.10	1,024,956.17	-66.24%	公司本期计提坏账损失较去年同期大幅减少
营业外收入	500,000.00	113,128.6	341.97%	公司本期获得政府新三板挂牌补贴 500,000 万元
营业外支出	9,058.91	40.67	22,174.18%	公司本期滞纳金支出 9,058.91 元，滞纳金系公司 2017 年 1 月产生的国税滞纳金 8,432.82 元，地税滞纳金 625.09 元较上年同期 40.67 元大幅增长
所得税费用	4,818,291.56	-256,239.05	1,980.39%	公司本期利润总额实现扭亏为盈，并大幅增长

(3) 合并现金流量表：

项目	本年数	上年数	变动比例	变动比例超过 30%原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-9,805,730.97	-56,896,619.02	82.77%	公司本期加大了销售投入的同时，严格控制应收账款规模，加强了回款速度，使得销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期大幅增长。

筹资活动产生的现金流量净额	-156,156.00	62,592,626.4	-100.25%	公司本期无筹资活动。
---------------	-------------	--------------	----------	------------

深圳市金尔豪珠宝股份有限公司

二〇一七年八月二十二日