



长宁钻石

NEEQ:833750

深圳市长宁钻石股份有限公司

DIAMOND  
CHEUNGNING  
長寧鑽石  
www.cheungning.com

半年度报告

— 2018 —

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、长宁钻石	指	深圳市长宁钻石股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期、 元、万元	指	2018年1月1日至2018年6月30日 人民币元、人民币万元
长宁钻石（香港）	指	公司全资子公司，长宁钻石（香港）有限公司
深钻所	指	深圳市钻石毛坯交易中心有限公司
《公司章程》	指	《深圳市长宁钻石股份有限公司章程》

## 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。

公司负责人王宁、主管会计工作负责人张晓燕 及会计机构负责人（会计主管人员）王宁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事王亚峰因故未出席

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	深圳市长宁钻石股份有限公司 2018 年半年报

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市长宁钻石股份有限公司
英文名称及缩写	ShenzhenCheung Ning Diamond Co.,Ltd(CHEUNGNING)
证券简称	长宁钻石
证券代码	833750
法定代表人	王宁
办公地址	深圳市罗湖区莲塘港莲路4号3楼3A

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王宁
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-25827008
传真	0755 25827000
电子邮箱	qiy@cheungning.vom
公司网址	http://www.cheungning.com/
联系地址及邮政编码	深圳市罗湖区莲塘港莲路4号3楼3A 518004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年3月26日
挂牌时间	2015年10月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	钻石毛坯与成品钻的加工、批发销售及相关配套业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	88,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王宁
实际控制人及其一致行动人	王宁

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403005521137837	否

金融许可证机构编码		否
注册地址	深圳市罗湖区莲塘港莲路4号3楼 A	否
注册资本（元）	88,500,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,501,283.47	97,142,525.64	-69.63%
毛利率	4.20%	18.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,185,535.14	10,646,693.43	-176.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,216,151.77	10,620,999.28	-177.36%
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）	-6.88%	8.29%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.91%	8.27%	-
基本每股收益	-0.09	0.12	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	262,029,098.23	269,007,681.79	-2.59%
负债总计	104,918,010.39	103,777,402.70	1.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,407,814.28	123,053,572.41	-6.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.3	1.39	-
资产负债率（母公司）	58.55%	61.79%	-
资产负债率（合并）	40.04%	38.58%	-
流动比率	44.40%	230.19%	-
利息保障倍数	-3.32	1.11	-

### 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	7,296,496.16	-352,155.35	-2,171.95%
应收账款周转率	0.50	1.73	-
存货周转率	0.23	0.91	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.59%	0.23%	-
营业收入增长率	-69.63%	10.28%	-
净利润增长率	-195.87%	-0.66%	-

### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	88,500,000	88,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

### 六、 补充财务指标

适用 不适用

### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所属细分行业为珠宝玉石首饰行业。公司的主营业务为钻石毛坯与成品钻的加工、批发销售及相关配套业务。

公司首创国内最早的 B2B 成品钻批发网上实时订购系统,实现了与成品钻供应商和切割厂家的实时连接,该系统运用了长宁钻石独家首创钻石分级系统 JGS,在国际通行的 4C 标准上对钻石瑕疵位置、大小、深浅等进行更为精准的描述,实现了钻石的优化分类,并推出该订购系统的 APP 版本,目前已经吸引了众多钻石零售商和供应商注册会员;公司已取得位于博茨瓦纳、津巴布韦、南非等多国的优质钻石毛坯生产商的看货商资格,能够直接从钻石毛坯的源产地批发钻石毛坯,为提升公司盈利能力提供了有利保障;公司携手深圳华侨城股份有限公司、北京绿都源资产管理有限公司、中信裕联投资有限公司共同设立了深圳市钻石毛坯交易中心,该交易中心系由深圳市人民政府金融发展服务办公室批准设立,并且获得了中华人民共和国海关保税仓库注册登记证书,为公司建立从钻石毛坯批发到成品钻加工、批发销售以及配套服务的全产业链业务体系奠定了基础。

公司的销售渠道为业务人员通过走访、沟通与珠宝零售商建立和维护关系,公司组织参加大型珠宝展会建立客户群体,并通过网站、合作媒体等方式推广以吸引客户,通过将钻石毛坯及成品钻批发销售给客户赚取差价和提供与钻石相关的配套服务获得收入。

报告期内,公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况:

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

钻石珠宝行业为资金密集型行业,需要大量的流动资金支持,由于受宏观调控政策影响,报告期公司融资渠道不畅,营运资金减少。导致公司 2018 年上半年利润大幅下降。

报告期末,公司总资产 26,202.91 万元,较上年度期末增加-2.59%;净资产 15711.11 万元,较上年度期末增长-5%;报告期内实现营业收入 2,950.13 万元,较上年同期增加-70%,净利润-865.90 万元,较上年同期减少 196%。

### 三、 风险与价值

#### 1、 税收优惠风险。

我国目前重点扶持钻石产业的发展,在钻石进口关税、增值税方面有诸多优惠政策,这些政策对行业及公司的发展起了较大的促进作用。未来,若国家相关政策变化或因公司自身原因导致公司不再享受该优惠政策,将对公司的发展和盈利能力造成一定不利影响。公司将通过提升服务,提高利润率水平,减少对税收优惠政策的依赖,以规避由于税收政策变动带来的风险。

#### 2、 实际控制人控制风险。

截至 2018 年 6 月 30 日,公司控股股东、实际控制人王宁直接持有公司 41.0524%股份,并通过深圳前海敬合投资管理中心(有限合伙)(现持有长宁钻石 12,221,056.00 股股份,占长宁钻石股份总数比例为 13.8091%)间接持有公司 9.66637%股份,通过深圳市长宁投资管理有限公司(现持有长宁钻石 1,800,000 股股份,占长宁钻石股份总数比例为 2.0339%)间接持有公司 2.0339%股份,对公司经营决策拥有绝对的控制能力,若公司控股股东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中小股东带来风险。公司将通过完善治理结构,建立健全各项管理制度,

引进相应专业人才等措施，不断促进公司治理、决策的合理化、科学化

### 3、市场竞争风险。

国内钻石批发行业处于完全竞争向寡头垄断过渡的阶段，市场竞争较为激烈，目前钻石批发行业的竞争主要集中在品牌、资金、营销渠道等方面，其中又以品牌为竞争核心。随着竞争的不断加剧，国内外钻石批发品牌开始渗透珠三角市场，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。公司自成立以来以品牌战略为指导，积极开拓市场，在零售商心目中树立了良好的品牌形象，品牌竞争优势明显，并挂牌新三板逐步实现资本扩充，公司将利用品牌和资本优势来实现销售网络的扩展。

### 4、原材料价格波动风险。

公司从事钻石毛坯与成品钻的加工、批发销售及相关配套业务，经营活动中对钻石库存保有量存在较高要求，需要储备钻石存货用于经营周转，同时受批发行业薄利多销的财务特点影响，公司毛利率水平较低，因此原材料价格的波动对业内企业的盈利能力有较大的影响。当原材料价格上涨时，由于库存的原材料价格较低，将对行业整体的净利润产生正面影响；当原材料价格下跌时，企业需要消化现有库存，库存的原材料价格较高，将对企业的净利润产生负面影响。公司将密切关注原材料市场价格变动情况，更加根据实际情况准备库存货物，并通过从事一级批发业务等对接钻石原矿资源，从而降低原材料价格波动对公司盈利产生的影响。

## 四、 企业社会责任

公司积极履行应尽的义务，承担社会责任。公司自成立以来，先后获得许多荣誉，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业、努力培养专业人才、保障员工合法权益。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，重视员工的福利，公司未来将持续履行社会责任，共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露)

单位:元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
深圳市爱度网联科技股份有限公司	1,500,000	1 年	质押	连带	是	否
总计	1,500,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
------	----

公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	1,500,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	

**清偿和违规担保情况:**

报告期内深圳市爱度网联科技股份有限公司向包商银行股份有限公司深圳分行申请贷款150万元整(贷款期限为一年),用于购买钻石材料及其他流动资金周转,公司为前述贷款提供连带责任保证担保同时提供贷款金额的10%定期存单作为质押担保。

**(二) 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

√是□否

(不超过净资产10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露)

单位:元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否为公司关联方
深圳市东尼佩吉珠宝有限公司	2017.01.01~2019.12.31	35,385,248.80	53,040,018.00	87,175,775.63	1,249,491.17	7.00%	否
深圳市	2017.01.01~2019.12.31	11,838,458.33			11,838,458.33	7.00%	否

恒鼎珠宝首饰有限公司							
深圳市硕雨贸易有限公司	2017.01.01~2019.12.31	1,195,269.44			1,195,269.44	7.00%	否
深圳行行行实业有限公司	2017.01.01~2019.12.31	2,975,000.00			2,975,000.00	7.00%	否
总计	-	51,393,976.57	53,040,018.00	87,175,775.63	17,258,218.94	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

对外借款原因：因同行业业务往来的需要。

归还情况及对公司影响：本期新增 5304 万元，本期共计归还 8717.58 万元。截止本期末余额为 1725.82 万元。对我司的经营现金流有一定的影响。

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	5,132,160.00	4,887,770.94
合计	5,132,160.00	4,887,770.94

本公司之子公司中非公司（转租方）与深圳市钻石毛坯交易中心有限公司之间签订租赁合同，转租方将其位于罗湖区莲塘港莲路4号的深圳市珠宝玉石原材料综合服务平台大楼面积合计为4,320.00平方米房屋出租给深圳市钻石毛坯交易中心有限公司作为办公、仓储等场所使用，月租金为855,360.00元，租赁期限自2018年1月1日至2018年12月31日止。

#### （四） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王宁	为公司申请在广发银行深圳分行人民币1.49亿元、期限为壹年的综合授信提供股份质押担保及连带责任保证	0	是	2018-1-31	2018-006
深圳前海敬合投资管理中心（有限合伙）	为公司申请在广发银行深圳分行人民币1.49亿元、期限为壹年的综合授信提供股份质押担保	0	是	2018-1-31	2018-007
王瑞	为公司申请在广发银行深圳分行人民币1.49亿元、期限为壹年的综合授信提供股份质押担保和房产抵押担保及连带责任保证	0	是	2018-1-31	2018-006

王书林	为公司申请在广发银行深圳分行人民币1.49亿元、期限为壹年的综合授信提供房产抵押担保及连带责任保证	0	是	20185-1-31	2018-006
王海宏	为公司申请在广发银行深圳分行人民币1.49亿元、期限为壹年的综合授信提供房产抵押担保及连带责任保证	0	是	2018-1-31	2018-006
张俊杰	为公司申请在广发银行深圳分行人民币1.49亿元、期限为壹年的综合授信提供连带责任保证	0	是	2018-1-31	2018-006
深圳市亚钻投资有限公司	为公司申请在广发银行深圳分行人民币1.49亿元、期限为壹年的综合授信提供连带责任保证	0	是	2018-1-31	2018-006

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本次关联交易的真实目的是关联方无偿为公司贷款提供质押担保，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

**(五) 承诺事项的履行情况**

报告期内公司存续的承诺及履行情况如下：

1、公司办公场所系租赁取得，因历史原因该房产未办理房产证，公司已投入装修费用合计 3,538.79 万元，如果在摊销期限内发生拆迁，则会导致公司因未摊销完毕装修费用一次性计入损益而当年度经营成果下降。公司控股股东及实际控制人王宁出具承诺，若租赁的房屋因被拆迁或者其他原因而导致租赁合同无法履行而致使公司遭受损失，愿意无条件承担公司由此遭受的损失。截止报告期末，该房产未发生拆迁等会导致租赁合同无法履行的情形。

2 公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《规范关联交易的承诺函》，截止目前，未出现违背承诺的事项。

(六) 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
货币资金	质押存单	150,000.00	0.05%	担保贷款
存货	存货抵押借款	88,784,477.56	33.88%	借款抵押
总计	-	88,934,477.56	33.93%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	39,624,306	44.77%	0	39,624,306	44.77%
	其中：控股股东、实际控制人	24,344	0.03%		24,344	0.03%
	董事、监事、高管	10,000	0.02%	-10,000	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	48,875,694	55.23%	0	48,875,694	55.23%
	其中：控股股东、实际控制人	36,307,034	41.02%	0	36,307,034	41.02%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		88,500,000	-	0	88,500,000	-
普通股股东人数		50				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王宁	36,331,378	0	36,331,378	41.05%	36,307,034	24,344
2	深圳前海敬合投资管理中心（有限合伙）	12,221,056	0	12,221,056	13.81%	11,435,509	785,547
3	韦思	10,000,000	0	10,000,000	11.30%	0	10,000,000
4	孙朝辉	4,782,284	0	4,782,284	5.40%	0	4,782,284
5	郑少华	3,847,812	0	3,847,812	4.35%	0	3,847,812
合计		67,182,530	0	67,182,530	75.9%	47,742,543	19,439,987

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王宁为公司董事长，王瑞为王宁之妹，深圳前海敬合投资管理中心（有限合伙）的合伙人为王宁、王瑞，其中王宁为普通合伙人。除此之外，前五名股东无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东为王宁先生。王宁持有公司 41.0524% 的股份，并通过深圳前海敬合投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 9.66637% 股份，通过深圳市长宁投资管理有限公司间接持有公司 2.0399% 股份，能够对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。报告期内公司控股股东未发生变更。

王宁先生，1976 年 3 月出生，香港（永久）居留权，身份证号码为 R820179(9)，住所：香港九龙尖沙咀么地道 62 号永安广场 501。毕业于新加坡南洋理工学院，工商管理专业，研究生学历。2000 年-2010 年 3 月，担任深圳市亚钻投资有限公司董事长兼总经理；现任深圳市长宁钻石股份有限公司董事长，深圳市钻石毛坯交易中心董事兼总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王宁	董事长	男	1976.3.10	硕士	2016.11.6-2019.11.5	是
王磊	董事、总经理	男	1982.10.3	本科	2016.11.6-2019.11.5	是
王亚峰	董事	男	1953.4.10	本科	2016.11.6-2019.11.5	否
王建新	董事	女	1981.10.12	本科	2017.09.6-2019.11.5	是
齐杨	董事、财务总监	男	1973.10.25	本科	2018.01.30-2019.11.5	是
彭晶	监事会主席	女	1980.10.4	大专	2016.11.6-2019.11.5	是
袁连连	职工代表监事	女	1988.6.6	本科	2016.11.6-2019.11.5	是
钟道蓉	监事	女	1963.12.22	本科	2016.11.6-2019.11.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系

#### (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
王宁	董事长	36,331,378	0	36,331,378	41.0524%	0
郭金权	董事	10,000	-10,000	0	0.00%	0
合计	-	36,341,378	-10,000	36,331,378	41.0524%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭金权	董事	离任	无	个人原因离职
齐扬	财务总监	新任	董事、财务总监	新任董事

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

√适用 □不适用

齐扬，男，1973年10月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1995年10月至2011年6月山东太阳纸业股份有限公司历任会计经理，办公用纸事业部财务总监。2011年6月至2013年4月任深圳正威国际科技有限公司财务经理；2013年4月至2014年12月任深圳皇嘉财润顾问股份有限公司负责人；2015年12月至2016年10月任深圳女人世界控股股份有限公司财务总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	3
销售人员	10	14
技术人员	9	6
财务人员	5	5
生产人员	4	0
员工总计	40	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	13	10
专科	17	5
专科以下	10	13
员工总计	40	28

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

#### 一、薪酬政策

为规范薪酬结构、薪酬标准、调薪、薪酬发放等管理，使员工收入与个人业绩挂钩，充分发挥员工业绩及薪酬的正向激励作用，推进公司整体发展战略的实现，2017年公司完善了公司薪酬体系，内容包括薪酬结构（基本工资、岗位工资、绩效工资、工龄工资等），定薪原则、考核调整激励机制等。同时，公司严格按照法律法规的相关规定购买社保与住房公积金，保障员工的合法权益。

#### 二、培训计划

公司制定了系统的培训计划，从新员工入职统一培训，到每月一场的部门员工技能培训，以及半年一次的针对性的专项培训，如统一训练营等。

三、需公司承担费用的离退休职工人数  
无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王磊	总经理	0
王建新	董事	0
彭晶	监事长	0
程蕾春	销售经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

核心人员无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，王磊，王建新，程蕾春已离职

## 第七节 财务报告

### 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	六、（一）	2,412,666.67	1,060,137.22
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、（二）	62,558,102.00	55,092,500.71
预付款项	六、（三）	6,411,809.88	6,615,840.06
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、（四）	18,244,494.85	48,822,334.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、（五）	140,231,997.87	115,451,795.90
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六（六）	0.00	5,035,505.07
<b>流动资产合计</b>		<b>229,859,071.27</b>	<b>232,078,112.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六、（七）	6,923,249.20	7,354,113.02
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六（八）	2,967,631.97	3,250,016.88
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六（九）	401,415.05	466,509.41
开发支出		0.00	0.00

商誉		0	0
长期待摊费用	六、(十)	12,407,378.57	16,388,577.35
递延所得税资产	六、(十一)	9,470,352.17	9,470,352.17
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,170,026.96</b>	<b>36,929,568.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>262,029,098.23</b>	<b>269,007,681.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十二)	51,000,000.00	53,346,075.66
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六(十三)	21,077,221.24	20,191,988.50
预收款项	六、(十四)	3,689,404.81	3,235,104.85
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六(十五)	272,850.10	270,313.52
应交税费	六、(十七)	-2,132,279.49	8,090,407.80
其他应付款		28,145,813.73	15,688,512.37
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>102,053,010.39</b>	<b>100,822,402.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,865,000.00	2,955,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,865,000.00</b>	<b>2,955,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>104,918,010.39</b>	<b>103,777,402.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六（十八）	88,500,000.00	88,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		0.00	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	六、（十九）	606,283.51	66,506.50
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、（二十）	707,295.23	707,295.23
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六（二十一）	25,594,235.54	33,779,770.68
归属于母公司所有者权益合计		115,407,814.28	123,053,572.41
少数股东权益		41,703,273.56	42,176,706.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>157,111,087.84</b>	<b>165,230,279.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>262,029,098.23</b>	<b>269,007,681.79</b>

法定代表人：    王宁        主管会计工作负责人：张晓燕        会计机构负责人：王宁

## （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>	六、（一）		
货币资金		1,732,735.86	542,037.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款		2,683,083.79	2,433,943.76
预付款项	六、（二）	28,580,637.80	28,470,436.73
其他应收款	六、（三）	12,283,410.96	36,153,255.91
存货		88,784,477.56	90,604,316.78
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、（四）	0.00	4,032,956.13
<b>流动资产合计</b>		<b>134,064,345.97</b>	<b>162,236,946.45</b>
<b>非流动资产：</b>	六、（五）		
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款	六（六）	0.00	0.00
长期股权投资		57,923,249.20	58,354,113.02
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		726,681.23	850,966.49

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、(七)	401,415.05	466,509.41
开发支出		0.00	0.00
商誉	六(八)	0.00	0.00
长期待摊费用		149,693.53	261,963.55
递延所得税资产		3,886,663.18	3,886,663.18
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>	六(九)	63,087,702.19	63,820,215.65
<b>资产总计</b>		197,152,048.16	226,057,162.10
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十)	51,000,000.00	53,346,075.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、(十一)	0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		8,188,091.12	16,114,445.59
预收款项		3,268,944.32	3,231,766.63
应付职工薪酬		222,626.29	270,313.52
应交税费	六、(十二)	-3,280,086.12	439,156.13
其他应付款		53,174,832.07	63,317,447.75
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		112,574,407.68	136,719,205.28
<b>非流动负债:</b>	六(十三)		
长期借款	六、(十四)	2,865,000.00	2,955,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债	六(十五)	0.00	0.00
长期应付款	六、(十七)	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		2,865,000.00	2,955,000.00
<b>负债合计</b>		115,439,407.68	139,674,205.28
<b>所有者权益:</b>			
股本	六(十八)	88,500,000.00	88,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		0.00	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	六、(十九)	0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、(二十)	707,295.23	707,295.23
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六(二十一)	-7,494,654.75	-2,824,338.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>81,712,640.48</b>	<b>86,382,956.82</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>197,152,048.16</b>	<b>226,057,162.10</b>

法定代表人：王宁  
 责人：王宁

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负

### (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>	六、(二十二)	29,501,283.47	97,142,525.64
其中：营业收入	六、(二十二)	29,501,283.47	97,142,525.64
利息收入	六、(二十三)	0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		36,787,573.11	87,159,885.92
其中：营业成本		28,262,460.92	79,041,793.93
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加		50,835.11	17,898.65
销售费用	六(二十四)	544,133.13	396,452.88
管理费用	六、(二十五)	6,482,966.67	6,782,328.83
研发费用		0.00	0.00
财务费用	六(二十)	1,447,177.28	921,411.63

	六)		
资产减值损失		0	0
加：其他收益		113,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二十七）	-2,055,863.82	-976,555.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六（二十七）	-2,055,863.82	-976,555.99
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,229,153.46</b>	<b>9,006,083.73</b>
加：营业外收入	六、（二十八）	570,877.93	25,694.15
减：营业外支出		692.73	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-8,658,968.26</b>	<b>9,031,777.88</b>
减：所得税费用	六、（三十一）	0	0
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,658,968.26</b>	<b>9,031,777.88</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-8,658,968.26	9,031,777.88
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-473,433.12	-1,614,915.55
2.归属于母公司所有者的净利润		-8,185,535.14	10,646,693.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>539,777.01</b>	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		539,777.01	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		539,777.01	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		539,777.01	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0

<b>七、综合收益总额</b>		-8,119,191.25	9,031,777.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,645,758.13	10,646,693.43
归属于少数股东的综合收益总额		-473,433.12	-1,614,915.55
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.09	0.12
（二）稀释每股收益		-0.09	0.12

法定代表人：王宁      主管会计工作负责人：张晓燕      会计机构负责人：王宁

#### （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>	六（二十二）	12,651,212.96	29,422,934.05
减：营业成本	六（二十二）	10,792,330.14	26,102,585.61
税金及附加	六（二十三）	13,690.31	6,370.68
销售费用	六（二十四）	544,133.13	396,452.88
管理费用	六（二十五）	3,162,739.61	3,214,152.38
研发费用		0	0
财务费用	六（二十六）	1,436,164.04	913,480.87
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		0	0
加：其他收益		113,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十七）	-2,055,863.82	-976,555.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六（二十七）	-2,055,863.82	-976,555.99
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,240,708.09	-2,186,664.36
加：营业外收入	六（二十八）	570,877.93	25,694.15
减：营业外支出		486.18	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,670,316.34	-2,160,970.21

减：所得税费用	六（三十一）	0	0
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-4,670,316.34	-2,160,970.21
（一）持续经营净利润		-4,670,316.34	-2,160,970.21
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-4,670,316.34	-2,160,970.21
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：    王宁        主管会计工作负责人：张晓燕        会计机构负责人：王宁

#### （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		24,024,297.36	107,185,568.19
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0

收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		539,669.78	25,694.15
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十九）	162,285,808.93	63,815,179.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>186,849,776.07</b>	<b>171,026,441.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		54,477,447.17	101,099,071.67
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,625,821.96	2,971,407.55
支付的各项税费		1,354,794.83	403,410.09
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十九）	121,095,215.95	66,904,707.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>179,553,279.91</b>	<b>171,378,597.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,296,496.16</b>	<b>-352,155.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	1,625,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>1,625,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,625,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,625,000.00</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,625,000.00</b>	<b>1,625,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		49,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	32,417,592.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>49,000,000.00</b>	<b>87,417,592.02</b>
偿还债务支付的现金		51,436,075.66	87,612,549.64

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,004,035.01	2,515,559.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>53,440,110.67</b>	<b>90,128,109.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,440,110.67</b>	<b>-2,710,517.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-28,856.04</b>	<b>804,793.94</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,202,529.45</b>	<b>-632,878.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,060,137.22	779,847.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,262,666.67</b>	<b>146,968.99</b>

法定代表人：王宁      主管会计工作负责人：张晓燕      会计机构负责人：王宁

#### (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		12,439,250.62	35,119,972.66
收到的税费返还		539,669.78	25,694.15
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十九）	155,373,084.61	63,682,179.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>168,352,005.01</b>	<b>98,827,846.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,009,046.46	35,173,574.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,681,107.33	2,302,771.32
支付的各项税费		906,598.81	115,813.76
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十九）	141,616,069.54	60,996,944.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>161,212,822.14</b>	<b>98,589,103.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,139,182.87</b>	<b>238,742.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	1,625,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>1,625,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,625,000.00	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0

投资活动现金流出小计		1,625,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-1,625,000.00	1,625,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		49,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	32,417,592.02
筹资活动现金流入小计		49,000,000.00	87,417,592.02
偿还债务支付的现金		51,436,075.66	87,612,549.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,004,035.01	2,515,559.66
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		53,440,110.67	90,128,109.30
筹资活动产生的现金流量净额		-4,440,110.67	-2,710,517.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-33,373.48	804,793.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,040,698.72	-41,980.72
加：期初现金及现金等价物余额		542,037.14	88,276.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,582,735.86	46,295.98

法定代表人：王宁  
 责人：王宁

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

**请注意粘贴财务附注！**

# 深圳市长宁钻石股份有限公司

2018年半年度

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司基本信息

公司名称：深圳市长宁钻石股份有限公司

注册资本：人民币 8850 万元

企业住所：深圳市罗湖区莲塘港莲路 4 号 3 楼 A

法定代表人：王宁

成立日期：2010 年 3 月 26 日

行业性质：珠宝玉石首饰行业

营业期限：永续经营

营业执照号：440301104568746

经营范围：钻石、宝玉石、黄金、铂金及其他珠宝首饰、镶嵌饰品的购销、研发、网上销售；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）；信息咨询（不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。

根据 2015 年 9 月 16 日股权系统函[2015]6146 号《关于同意深圳市长宁钻石股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。

### (二) 公司历史沿革

1、深圳市长宁钻石股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2010 年 3 月 26 日，注册号为 440306103921751，注册资本为人民币 3,000.00 万元。设立时实收资本人民币 644.00 万元，占注册资本的 21.50%，剩余部分由全体股东在公司成立之日起两年内缴足，注册资本实收情况已由深圳市方智会计师事务所出具了深方智验字（2010）007 号验资报告。申请设立时的股权结构如下：

股东	认缴出资		本期实缴出资		出资方式
	金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占注册资本总额比例（%）	
王宁	2,945.00	98.167	589.00	19.633	货币
张俊杰	5.00	0.167	5.00	0.167	货币

股东	认缴出资		本期实缴出资		出资方式
	金额(万元)	出资比例(%)	金额(万元)	占注册资本总额比例(%)	
王海宏	5.00	0.167	5.00	0.167	货币
王建新	5.00	0.167	5.00	0.167	货币
欧新宇	5.00	0.167	5.00	0.167	货币
王磊	5.00	0.167	5.00	0.167	货币
彭晶	5.00	0.167	5.00	0.167	货币
刘细英	5.00	0.167	5.00	0.167	货币
李玉娟	5.00	0.167	5.00	0.167	货币
李斐飞	5.00	0.167	5.00	0.167	货币
潘思亮	5.00	0.167	5.00	0.167	货币
李文景	5.00	0.167	5.00	0.167	货币
合计	3,000.00	100.00	644.00	21.50	--

2、根据第一期登记的出资方式和比例，截至2011年7月15日，王宁以货币缴纳第二期出资1,500.00万元，全体股东累计出资2,144.00万元，占注册资本的71.50%。

3、截至2011年8月15日，王宁以货币缴纳第二期出资856.00万元。全体股东累计出资3,000.00万元，占注册资本的100.00%。

4、2012年12月21日变更股东，原股东王海宏、王建新分别将其持有的全部股份转让给张晓燕、钟道蓉。变更后股权结构如下：

变更前股东	出资额(万元)	出资比例	变更后股东	出资额(万元)	出资比例
王宁	2,945.00	98.167	王宁	2,945.00	98.167
张俊杰	5.00	0.167	张俊杰	5.00	0.167
王海宏	5.00	0.167	张晓燕	5.00	0.167
王建新	5.00	0.167	钟道蓉	5.00	0.167
欧新宇	5.00	0.167	欧新宇	5.00	0.167
王磊	5.00	0.167	王磊	5.00	0.167
彭晶	5.00	0.167	彭晶	5.00	0.167
刘细英	5.00	0.167	刘细英	5.00	0.167
李玉娟	5.00	0.167	李玉娟	5.00	0.167
李斐飞	5.00	0.167	李斐飞	5.00	0.167
潘思亮	5.00	0.167	潘思亮	5.00	0.167
李文景	5.00	0.167	李文景	5.00	0.167
合计	3000.00	100.00	合计	3000.00	100.00

5、2013年1月17日变更股东，原公司股东欧新宇、刘细英、李玉娟、潘思亮、李斐飞、李文景、王磊、张俊杰、彭晶、钟道蓉分别将其持有的全部股份转让给王瑞。变更后股权结构如下：

变更前股东	出资额(万元)	出资比例(%)	变更后股东	出资额(万元)	出资比例(%)
王宁	2,945.00	98.167	王宁	2,945.00	98.167
张晓燕	5.00	0.167	张晓燕	5.00	0.167
张俊杰	5.00	0.167	王瑞	50.00	1.667
钟道蓉	5.00	0.167			
欧新宇	5.00	0.167			
王磊	5.00	0.167			
彭晶	5.00	0.167			
刘细英	5.00	0.167			
李玉娟	5.00	0.167			
李斐飞	5.00	0.167			
潘思亮	5.00	0.167			
李文景	5.00	0.167			
合计	3000.00	100.00	合计	3000.00	100.00

6、2013年11月7日，公司法定代表人由王宁变更为王瑞。

7、2014年5月16日变更股东，原公司股东张晓燕将其持有的全部股份转让给王瑞。变更后股权结构如下：

变更前股东	出资额(万元)	出资比例(%)	变更后股东	出资额(万元)	出资比例(%)
王宁	2,945.00	98.166	王宁	2,945.00	98.167
张晓燕	5.00	0.167	王瑞	55.00	1.833
王瑞	50.00	1.667			
合计	3,000.00	100.00	合计	3,000.00	100.00

8、2015年6月8日，以货币出资新增注册资本450.00万元，资本公积5,400.00万元，新增注册资本450.00万元由深圳前海敬合投资管理中心(有限合伙)、深圳市金鼎西山汇投资管理中心、王红、尹小华、孙朝辉、李飏、王秀池、周靖人、吴诗婷、郑少华出资，注册资本实收情况已由中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了勤信验字[2015]第1048号验资报告。增资后的股权结构如下：

股东名称	2014-12-31		本期增加	本期减少	2015-6-8	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)

王宁	29,450,000.00	98.1667	-6,686,876.00		22,763,124.00	65.9801
王瑞	550,000.00	1.8333			550,000.00	1.5942
深圳前海敬合投资管理中心(有限合伙)			6,686,876.00		6,686,876.00	19.3822
深圳市金鼎西山汇投资管理中心			1,000,000.00		1,000,000.00	2.8986
王红			600,000.00		600,000.00	1.7391
尹小华			500,000.00		500,000.00	1.4493
孙朝辉			250,000.00		250,000.00	0.7246
李飏			200,000.00		200,000.00	0.5797
王秀池			200,000.00		200,000.00	0.5797
周靖人			150,000.00		150,000.00	0.4348
吴诗婷			100,000.00		100,000.00	0.2899
郑少华			1,500,000.00		1,500,000.00	4.3478
合计	30,000,000.00	100.00	4,500,000.00		34,500,000.00	100.00

9、2015年6月12日，企业法定代表人由王瑞变更为王宁。

10、2015年7月20日，根据2015年5月9日股东大会决议和修改后的章程规定，公司向全体股东以资本公积同比例转增注册资本人民币54,000,000.00元，转增注册资本5,400.00万元后各股东的持股比例不变，转增基准日期为2015年6月10日，转增注册资本已由中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了勤信验字[2015]第1050号验资报告。转增资本后的股权结构如下：

股东名称	2015-6-8		本期增加	本期减少	2015-7-20	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
王宁	22,763,124.00	65.9801	35,629,254.00		58,392,378.00	65.9801
王瑞	550,000.00	1.5942	860,868.00		1,410,868.00	1.5942
深圳前海敬合投资管理中心(有限合伙)	6,686,876.00	19.3822	10,466,388.00		17,153,264.00	19.3822
深圳市金鼎西山汇投资管理中心	1,000,000.00	2.8986	1,565,244.00		2,565,244.00	2.8986
王红	600,000.00	1.7391	939,114.00		1,539,114.00	1.7391
尹小华	500,000.00	1.4493	782,622.00		1,282,622.00	1.4493
孙朝辉	250,000.00	0.7246	391,284.00		641,284.00	0.7246
李飏	200,000.00	0.5797	313,038.00		513,038.00	0.5797
王秀池	200,000.00	0.5797	313,038.00		513,038.00	0.5797

周靖人	150,000.00	0.4348	234,792.00		384,792.00	0.4348
吴诗婷	100,000.00	0.2899	156,546.00		256,546.00	0.2899
郑少华	1,500,000.00	4.3478	2,347,812.00		3,847,812.00	4.3478
合计	34,500,000.00	100.00	54,000,000.00		88,500,000.00	100.00

11、2015年新三板挂牌后，王宁和深圳前海敬合投资管理中心(有限合伙)通过协议转让部分股权，截止2015年12月31日股权结构如下：

股东名称	2015-7-20		本期增加	本期减少	2015-12-31	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
王宁	58,392,378.00	65.9801		1,060,000.00	57,332,378.00	64.7823
王瑞	1,410,868.00	1.5942			1,410,868.00	1.5942
深圳前海敬合投资管理中心(有限合伙)	17,153,264.00	19.3822		110,000.00	17,043,264.00	19.2579
深圳市金鼎西山汇投资管理中心	2,565,244.00	2.8986			2,565,244.00	2.8986
王红	1,539,114.00	1.7391			1,539,114.00	1.7391
尹小华	1,282,622.00	1.4493			1,282,622.00	1.4493
孙朝辉	641,284.00	0.7246			641,284.00	0.7246
李飏	513,038.00	0.5797			513,038.00	0.5797
王秀池	513,038.00	0.5797			513,038.00	0.5797
周靖人	384,792.00	0.4348			384,792.00	0.4348
吴诗婷	256,546.00	0.2899			256,546.00	0.2899
郑少华	3,847,812.00	4.3478			3,847,812.00	4.3478
张智权			600,000.00		600,000.00	0.6780
刘凤臣			250,000.00		250,000.00	0.2825
陈吉琴			250,000.00		250,000.00	0.2825
朱朝辉			50,000.00		50,000.00	0.0565
刘林			20000.00		20000.00	0.0226
合计	88,500,000.00	100.00	1,170,000.00	1,170,000.00	88,500,000.00	100.00

12、2016年各股东通过协议转让部分股权，截止2016年12月31日股权结构如下：

股东名称	2015-12-31		本期增加	本期减少	2016-12-31	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
王宁	57,332,378.00	64.7823		8,923,000.00	48,409,378.00	54.6999
王瑞	1,410,868.00	1.5942	1,000.00		1,411,868.00	1.5953
深圳前海敬合投资管理	17,043,264.00	19.2579	385,792.00	5,310,000.00	12,119,056.00	13.6938

中心(有限合伙)						
深圳市金鼎 西山汇投资 管理中心	2,565,244. 00	2.8986			2,565,244.00	2.8986
王红	1,539,114. 00	1.7391			1,539,114.00	1.7391
尹小华	1,282,622. 00	1.4493			1,282,622.00	1.4493
孙朝辉	641,284.00	0.7246	4,141,000. 00		4,782,284.00	5.4037
李飏	513,038.00	0.5797			513,038.00	0.5797
王秀池	513,038.00	0.5797	802,000.00	602,000.00	713,038.00	0.8057
周靖人	384,792.00	0.4348		384,792.00		
吴诗婷	256,546.00	0.2899			256,546.00	0.2899
郑少华	3,847,812. 00	4.3478			3,847,812.00	4.3478
张智权	600,000.00	0.6780	400,000.00		1,000,000.00	1.1299
刘凤臣	250,000.00	0.2825	263,000.00		513,000.00	0.5797
陈吉琴	250,000.00	0.2825		100,000.00	150,000.00	0.1695
朱朝辉	50,000.00	0.0565	60,000.00		110,000.00	0.1243
刘林	20000.00	0.0226	493,000.00		513,000.00	0.5797
陈滋琼			900,000.00	900,000.00		
曾华东			1,898,000.00		1,898,000.00	2.1446
黄仁海			513,000.00		513,000.00	0.5797
林晓英			240,000.00		240,000.00	0.2712
刘坚			1,000.00		1,000.00	0.0011
柳欣			1,700,000.00		1,700,000.00	1.9209
向建军			1,000,000.00		1,000,000.00	1.1299
东吴证券 股份有限 公司			500,000.00		500,000.00	0.5650
赵启国			100,000.00		100,000.00	0.1130
孙德越			2,565,000.00		2,565,000.00	2.8983
深圳市前 海智慧港 湾投资有 限公司			257,000.00	257,000.00		
广东融德 凯丰投资 有限公司			257,000.00	20,000.00	237,000.00	0.2678
唐明英			20,000.00		20,000.00	0.0226

合计	88,500,000.00	100.00			88,500,000.00	100.00
----	---------------	--------	--	--	---------------	--------

12、2017年各股东通过协议转让部分股权，截止2017年12月31日股权结构如下：

股东名称	2016-12-31		本期增加	本期减少	2017-12-31	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
王宁	48,409,378.00	54.6999		12,078,000.00	36,331,378.00	41.0524
王瑞	1,411,868.00	1.5953	4,000.00	2,000.00	1,413,868.00	1.5976
深圳前海敬合投资管理中心(有限合伙)	12,119,056.00	13.6938	102,000.00		12,221,056.00	13.8091
深圳市金鼎西山汇投资管理中心	2,565,244.00	2.8986		77,000.00	2,488,244.00	2.8116
王红	1,539,114.00	1.7391		1,129,000.00	410,114.00	0.4634
尹小华	1,282,622.00	1.4493			1,282,622.00	1.4493
孙朝辉	4,782,284.00	5.4037			4,782,284.00	5.4037
李飏	513,038.00	0.5797			513,038.00	0.5797
王秀池	713,038.00	0.8057	136,000.00	1,000.00	848,038.00	0.9582
吴诗婷	256,546.00	0.2899			256,546.00	0.2899
郑少华	3,847,812.00	4.3478			3,847,812.00	4.3478
张智权	1,000,000.00	1.1299			1,000,000.00	1.1299
刘凤臣	513,000.00	0.5797			513,000.00	0.5797
陈吉琴	150,000.00	0.1695			150,000.00	0.1695
朱朝辉	110,000.00	0.1243			110,000.00	0.1243
刘林	513,000.00	0.5797	89,000.00	97,000.00	505,000.00	0.5706
曾华东	1,898,000.00	2.1446			1,898,000.00	2.1446
黄仁海	513,000.00	0.5797			513,000.00	0.5797
林晓英	240,000.00	0.2712			240,000.00	0.2712
刘坚	1,000.00	0.0011			1,000.00	0.0011
柳欣	1,700,000.00	1.9209			1,700,000.00	1.9209
向建军	1,000,000.00	1.1299			1,000,000.00	1.1299
东吴证券股份有限公司	500,000.00	0.5650			500,000.00	0.565
赵启国	100,000.00	0.1130			100,000.00	0.113

孙德越	2,565,000.00	2.8983			2,565,000.00	2.8983
广东融德凯丰投资有限公司	237,000.00	0.2678			237,000.00	0.2678
唐明英	20,000.00	0.0226			20,000.00	0.0226
张泽华			76,000.00		76,000.00	0.0859
刘刚			55,000.00		55,000.00	0.0621
毛燕青			15,000.00	15,000.00		0
黄诗瀛			2,000.00		2,000.00	0.0023
钱丽冬			190,000.00		190,000.00	0.2147
杜允池			100,000.00		100,000.00	0.113
戴金龙			60,000.00		60,000.00	0.0678
康勤			50,000.00		50,000.00	0.0565
黄礼东			42,000.00		42,000.00	0.0475
张四娣			53,000.00		53,000.00	0.0599
何飞兵			40,000.00		40,000.00	0.0452
姚勇			30,000.00		30,000.00	0.0339
王庆红			25,000.00		25,000.00	0.0282
汪宏			40,000.00		40,000.00	0.0452
吴惠霞			25,000.00		25,000.00	0.0282
史园根			15,000.00		15,000.00	0.0169
罗盛江			10,000.00		10,000.00	0.0113
罗艺强			40,000.00	30,000.00	10,000.00	0.0113
王兰桥			10,000.00		10,000.00	0.0113
聂健桥			10,000.00		10,000.00	0.0113
莫海强			10,000.00		10,000.00	0.0113
汪燕军			4,000.00		4,000.00	0.0045
陈永宁			4,000.00		4,000.00	0.0045
刘雪兰			130,000.00		130,000.00	0.1469
郭金权			20,000.00	10,000.00	10,000.00	0.0113
刘桂锋			10,000.00		10,000.00	0.0113
韦思			10,000,000.00		10,000,000.00	11.2994
李庆环			30,000.00		30,000.00	0.0339
魏继宏			20,000.00		20,000.00	0.0226
李乃国			12,000.00		12,000.00	0.0136

梁碧娟			10,000.00		10,000.00	0.0113
王厚强			10,000.00		10,000.00	0.0113
贺民龙			5,000.00		5,000.00	0.0056
深圳市长宁投资管理有限公司			1,600,000.00		1,600,000.00	1.8079
吴国良			16,000.00		16,000.00	0.0181
龚存银			10,000.00		10,000.00	0.0113
曾枫燕			177,000.00		177,000.00	0.2
黄治东			30,000.00		30,000.00	0.0339
王长林			13,000.00		13,000.00	0.0147
夏芳			10,000.00		10,000.00	0.0113
吴健伟			1,000.00		1,000.00	0.0011
何婉贤			38,000.00		38,000.00	0.0429
王学群			50,000.00		50,000.00	0.0565
上海勉迎环保科技有限公司			10,000.00		10,000.00	0.0113
合计	88,500,000.00	100.00	13,439,000.00	13,439,000.00	88,500,000.00	100.00

12、2018年1-6月份各股东通过协议转让部分股权,截止2018年6月30日股权结构如下:

股东名称	2017-12-31		本期增加	本期减少	2018-6-30	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
王宁	36,331,378.00	41.0524			36,331,378.00	41.0524
王瑞	1,413,868.00	1.5976			1,413,868.00	1.5976
深圳前海敬合投资管理中心(有限合伙)	12,221,056.00	13.8091			12,221,056.00	13.8091
深圳市金鼎西山汇投资管理中心	2,488,244.00	2.8116			2,488,244.00	2.8116
王红	410,114.00	0.4634		200,000.00	210,114.00	0.2374
尹小华	1,282,622.00	1.4493			1,282,622.00	1.4493
孙朝辉	4,782,284.00	5.4037			4,782,284.00	5.4037
李飏	513,038.00	0.5797			513,038.00	0.5797
王秀池	848,038.00	0.9582	4,000.00		852,038.00	0.9628

吴诗婷	256,546.00	0.2899			256,546.00	0.2899
郑少华	3,847,812.00	4.3478			3,847,812.00	4.3478
张智权	1,000,000.00	1.1299			1,000,000.00	1.1299
刘凤臣	513,000.00	0.5797			513,000.00	0.5797
陈吉琴	150,000.00	0.1695			150,000.00	0.1695
朱朝辉	110,000.00	0.1243			110,000.00	0.1243
刘林	505,000.00	0.5706		4,000.00	501,000.00	0.5661
曾华东	1,898,000.00	2.1446			1,898,000.00	2.1446
黄仁海	513,000.00	0.5797			513,000.00	0.5797
林晓英	240,000.00	0.2712			240,000.00	0.2712
刘坚	1,000.00	0.0011			1,000.00	0.0011
柳欣	1,700,000.00	1.9209			1,700,000.00	1.9209
向建军	1,000,000.00	1.1299			1,000,000.00	1.1299
东吴证券 股份有限公司	500,000.00	0.565			500,000.00	0.565
赵启国	100,000.00	0.113			100,000.00	0.113
孙德越	2,565,000.00	2.8983			2,565,000.00	2.8983
广东融德 凯丰投资 有限公司	237,000.00	0.2678			237,000.00	0.2678
唐明英	20,000.00	0.0226			20,000.00	0.0226
张泽华	76,000.00	0.0859			76,000.00	0.0859
刘刚	55,000.00	0.0621			55,000.00	0.0621
毛燕青		0				0
黄诗瀛	2,000.00	0.0023			2,000.00	0.0023
钱丽冬	190,000.00	0.2147			190,000.00	0.2147
杜允池	100,000.00	0.113			100,000.00	0.113
戴金龙	60,000.00	0.0678			60,000.00	0.0678
康勤	50,000.00	0.0565			50,000.00	0.0565
黄礼东	42,000.00	0.0475			42,000.00	0.0475
张四娣	53,000.00	0.0599			53,000.00	0.0599
何飞兵	40,000.00	0.0452			40,000.00	0.0452
姚勇	30,000.00	0.0339			30,000.00	0.0339
王庆红	25,000.00	0.0282			25,000.00	0.0282
汪宏	40,000.00	0.0452			40,000.00	0.0452

吴惠霞	25,000.00	0.0282			25,000.00	0.0282
史园根	15,000.00	0.0169			15,000.00	0.0169
罗盛江	10,000.00	0.0113			10,000.00	0.0113
罗艺强	10,000.00	0.0113			10,000.00	0.0113
王兰桥	10,000.00	0.0113			10,000.00	0.0113
聂健桥	10,000.00	0.0113			10,000.00	0.0113
莫海强	10,000.00	0.0113			10,000.00	0.0113
汪燕军	4,000.00	0.0045			4,000.00	0.0045
陈永宁	4,000.00	0.0045			4,000.00	0.0045
刘雪兰	130,000.00	0.1469			130,000.00	0.1469
郭金权	10,000.00	0.0113			10,000.00	0.0113
刘桂锋	10,000.00	0.0113			10,000.00	0.0113
韦思	10,000,000.00	11.2994			10,000,000.00	11.2994
李庆环	30,000.00	0.0339			30,000.00	0.0339
魏继宏	20,000.00	0.0226			20,000.00	0.0226
李乃国	12,000.00	0.0136			12,000.00	0.0136
梁碧娟	10,000.00	0.0113			10,000.00	0.0113
王厚强	10,000.00	0.0113			10,000.00	0.0113
贺民龙	5,000.00	0.0056			5,000.00	0.0056
深圳市长宁投资管理有限公司	1,600,000.00	1.8079	200,000.00		1,800,000.00	2.0339
吴国良	16,000.00	0.0181			16,000.00	0.0181
龚存银	10,000.00	0.0113			10,000.00	0.0113
曾枫燕	177,000.00	0.2			177,000.00	0.2
黄治东	30,000.00	0.0339			30,000.00	0.0339
王长林	13,000.00	0.0147			13,000.00	0.0147
夏芳	10,000.00	0.0113			10,000.00	0.0113
吴健伟	1,000.00	0.0011			1,000.00	0.0011
何婉贤	38,000.00	0.0429			38,000.00	0.0429
王学群	50,000.00	0.0565			50,000.00	0.0565
上海勉迎环保科技有限公司	10,000.00	0.0113			10,000.00	0.0113
合计	88,500,000.00	100.00	204,000.00	204,000.00	88,500,000.00	100.00

## 二、报告期合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司 3 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 6 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各

项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(五)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1)

源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(五)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### (五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合

是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （九）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、应收票据、预付账款等，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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

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，不得通过损益转回。

### （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）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额占应收款项余额 10%以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	低风险组合（关联方之间的应收款项、员工借款、备用金、押金、保证金及代员工缴纳的社保、住房公积金类的应收款项）
组合 2	除组合 1 和单独计提减值准备的应收款项以外，根据以前年度与之相同或相类似的、按照账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除存在客观证据表明无法收回外，不计提坏账准备
组合 2	按照账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄		应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	1 个月以内	0	5
	1 个月-1 年	5	
1-2 年		20	20
2-3 年		50	50
3 年以上		100	100

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值

损失，计提坏账准备。

这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### （十一）存货

##### 1、存货的分类

存货包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品和包装物，以实际成本计价。

##### 2、发出存货的计价方法

按照各种存货逐一辨认各批发出存货和期末存货所属的购进批别或生产批别，分别按其购入或生产时所确定的单位成本计算各批发出存货和期末存货成本。

##### 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。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

##### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

#### （十二）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：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；企业已经就处置该组成部分作出决议，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；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

#### （十三）长期股权投资

## 1、长期股权投资的分类及其判断依据

### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(五)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(六)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (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。长期股权投资初始投资

成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## （2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；

本公司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；本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

#### （十四）投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

### （十五）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、折旧方法

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。

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5-10	3.00-4.75
机器设备	5-10	5-10	9.00-19.00
运输设备	5	5-10	18.00-19.00
办公设备	3-5	5-10	18.00-32.00

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

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。

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。

### （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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全部支出，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。

### （十七）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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### （十八）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

###### （1）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。

##### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	预计尚可使用年限

非专利技术	10	预计受益期间
软件	3-5	预计受益期间

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。

经复核，报告期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

### (十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项

资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

## （二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 预计负债

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导

致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## （二十三）收入

### 1、销售商品收入的确认

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

本公司收入确定方式主要有以下两种情况：

（1）母家长宁股份：长宁股份主要从事成品钻石和钻石饰品销售。其中，合同约定以客户自提或者本公司送货至购买方指定地点的，本公司在客户签收送货单时确认收入；合同约定以邮寄方式送达客户的，公司在收到运输公司的快递单据时确认收入。

（2）子公司中非公司：中非公司主要从事钻石毛坯的转口贸易。中非公司收到钻石毛坯销售商将钻石毛坯送达客户的货运单的时点确认收入。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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。

## （二十四）政府补助

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。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府

补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

#### （二十六）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，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、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。

#### （二十七）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更事项发生。

##### 2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项发生。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

#### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	5、6、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	16.5、25

注：长宁钻石（香港）有限公司企业所得税税率为 16.5%。

### （二）税收优惠及批文

根据财税（2006）65 号文，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。

## 六、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，凡未注明年初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	2018-6-30	2017-12-31
库存现金	7,692.46	28,657.87
银行存款	2,254,974.21	1,031,479.35
其他货币资金	150,000.00	
合计	2,412,666.67	1,060,137.22

其他说明：其他货币资金为本公司短期借款业务质押存单。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2018-6-30	2017-12-31
短期借款业务质押存单	150,000.00	
合计	150,000.00	

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

类别	2018-6-30		
	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					
按组合计提坏账准备					
组合 1					
组合 2	68,854,133.47	100.00	6,296,031.47	9.14	62,558,102.00
组合小计	68,854,133.47	100.00	6,296,031.47	9.14	62,558,102.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	68,854,133.47	100.00	6,296,031.47	9.14	62,558,102.00

(续)

类别	2017-12-31				
	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					
按组合计提坏账准备					
组合 1	715,978.61	1.17			715,978.61
组合 2	60,672,553.57	98.83	6,296,031.47	10.26	54,376,522.10
组合小计	61,388,532.18	100.00	6,296,031.47	10.26	55,092,500.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	61,388,532.18	100.00	6,296,031.47	10.26	55,092,500.71

应收账款种类说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018-6-30			2017-12-31		
	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个月以内	3,910,696.27	5.68				
1个月以上1年内	45,979,412.37	66.78	2,298,970.62	39,789,468.95	64.82	

账龄	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-2 年	18,283,171.88	26.55	3,656,634.38	20,449,947.63	33.31	4,089,989.53
2-3 年	680,852.95	0.99	340,426.47	433,136.99	0.71	216,568.50
合计	68,854,133.47	100.00	6,296,031.47	60,672,553.57	98.84	6,296,031.47

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

## 2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	期初余额	计提坏账准备 金额	收回或转回坏 账准备金额	期末余额
坏账准备	6,296,031.47			6,296,031.47

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	款项 性质
兴中泰珠宝有限公司	非关联方	13,688,434.65	1-2 年	19.88	货款
HKJULIA	非关联方	6,015,367.97	1 个月以上 1 年 内、1-2 年	8.74	货款
HKJESSIE	非关联方	3,194,509.12	1 个月以上 1 年 内、1-2 年	4.64	货款
HKJOHN	非关联方	1,475,018.76	1 个月以上 1 年 内、1-2 年	2.14	货款
HHL	非关联方	1,233,787.25	1 个月以上 1 年 内	1.79	货款
合计	--	12,621,216.87		37.19	--

## (三) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

账龄	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,013,185.81	15.80	1,217,215.99	18.40
2 至 3 年	5,398,624.07	84.20	5,398,624.07	81.60
合计	6,411,809.88	100.00	6,615,840.06	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
R. A, GEM CENTRE LTD	非关联方	1,984,980.00	30.96	2至3年	未到货
EXCELLENT DIAMONDS LTD	非关联方	1,430,577.80	22.31	2至3年	未到货
DHARAM CREATIONS (HK) LTD	非关联方	661,660.00	10.32	2至3年	未到货
大连至简天成科技有限公司	非关联方	629,433.00	9.82	1年以内	未完成
RAYS DIAMONDS	非关联方	330,830.00	5.16	2至3年	未到货
合计		5,037,480.80	78.57		

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

类别	2018-6-30				
	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					
按组合计提坏账准备					
组合 1					
组合 2	28,304,921.28	100.00	10,060,426.43	35.54	18,244,494.85
组合小计	28,304,921.28	100.00	10,060,426.43	35.54	18,244,494.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	28,304,921.28	100.00	10,060,426.43	35.54	18,244,494.85

(续)

类别	2017-12-31				
	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					
按组合计提坏账准备					
组合 1	114,179.37	0.19			114,179.37
组合 2	58,768,581.06	99.81	10,060,426.43	17.09	48,708,154.63
组合小计	58,882,760.43	100.00	10,060,426.43	17.09	48,822,334.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备					

合计	58,882,760.43	100.00	10,060,426.43	17.09	48,822,334.00
----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018-6-30			2017-12-31		
	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	12,587,541.35	44.47	629,377.06	39,842,670.42	67.66	1,992,470.92
1-2年	4,163,801.14	14.71	832,760.23	7,372,331.85	12.52	1,469,666.37
2-3年	5,910,579.31	20.88	2,955,289.66	9,910,579.31	16.83	4,955,289.66
3年以上	5,642,999.48	19.94	5,642,999.48	1,642,999.48	2.79	1,642,999.48
合计	28,304,921.28	100.00	10,060,426.43	58,768,581.06	99.80	10,060,426.43

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

## 2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	期初余额	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额	期末余额
坏账准备	10,060,426.43			10,060,426.43

## 3、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	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市恒鼎珠宝首饰有限公司	非关联方	往来款	11,838,458.33	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	41.82
益硕控股有限公司	非关联方	往来款	10,000,000.00	1年以内、1-2年	35.33
深圳市行行行实业有限公司	非关联方	往来款	2,975,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	10.51
深圳市东尼佩吉珠宝有限公司	非关联方	往来款	1,249,491.17	1年以内、1-2年	4.41
深圳市硕雨贸易有限公司	非关联方	往来款	1,195,269.44	1年以内、1-2年	4.22
合计			27,258,218.94		96.29

## (五) 存货

项目	2018-6-30	2017-12-31
----	-----------	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	140,231,997.87		140,231,997.87	115,451,795.90		115,451,795.90
合计	140,231,997.87		140,231,997.87	115,451,795.90		115,451,795.90

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司用于短期借款抵押担保的存货余额为 88,784,477.56 元。

#### (六) 其他流动资产

项目	2018-6-30	2017-12-31
增值税待抵扣进项税		5,035,505.07
合计		5,035,505.07

#### (七) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	2017-12-31	2018 年 1-6 月增加				2018-6-30
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	
深圳市钻石毛坯交易中心有限公司*1	14,875,000.00	6,354,113.02	1,625,000.00	-2,055,863.82			5,923,249.20
深圳市前海粤盛互联网金融服务有限公司*2	1,000,000.00	1,000,000.00					1,000,000.00

\*1: 深圳市钻石毛坯交易中心有限公司成立于 2014 年 12 月 10 日，注册资本 10,000.00 万元。深圳市长宁钻石股份有限公司认缴注册资本 2,650.00 万元，持股比例和表决权比例均为 26.50%。截至 2018 年 6 月 30 日，深圳市长宁钻石股份有限公司实缴货币出资 1,325.00 万元。

\*2: 深圳市前海粤盛互联网金融服务有限公司成立于 2015 年 3 月 26 日，注册资本 5,000.00 万元，深圳市长宁钻石股份有限公司认缴注册资本 100.00 万元，持股比例和表决权比例均为 2.00%。截至 2018 年 6 月 30 日，深圳市长宁钻石股份有限公司实缴货币出资 100.00 万元。

#### (八) 固定资产

项目	运输工具	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值:				

1. 期初余额	1,315,297.02	2,971,030.04	1,187,610.39	5,473,937.45
2. 本期增加金额		47,413.79		47,413.79
(1) 购置		47,413.79		47,413.79
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,315,297.02	3,018,443.83	1,187,610.39	5,521,351.24
二、累计折旧：				
1. 期初余额	540,420.94	854,135.14	829,364.49	2,223,920.57
2. 本期增加金额	118,376.70	141,796.32	69,625.68	329,798.70
(1) 计提	118,376.70	141,796.32	69,625.68	329,798.70
3. 本期减少金额				0.00
(1) 处置或报废				0.00
4. 期末余额	658,797.64	995,931.46	898,990.17	2,553,719.27
三、减值准备：				
四、账面价值：				
1. 期末账面价值	656,499.38	2,022,512.37	288,620.22	2,967,631.97
2. 期初账面价值	774,876.08	2,116,894.90	358,245.90	3,250,016.88

注：本期计提固定资产折旧 329,798.70 元。

### （九）无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,108,317.75	1,108,317.75
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,108,317.75	1,108,317.75
二、累计摊销：		
1. 期初余额	641,808.34	641,808.34
2. 本期增加金额	65,094.36	65,094.36
(1) 计提	65,094.36	65,094.36
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额	706,902.70	706,902.70
三、减值准备		
四、账面价值：		
1. 期末账面价值	401,415.05	401,415.05
2. 期初账面价值	466,509.41	466,509.41

注：无形资产本期摊销金额为 65,094.36 元。

#### (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
中非办公大楼装修工程	16,126,613.80		3,868,928.76		12,257,685.04
长宁办公室装修工程	261,963.55		112,270.02		149,693.53
合计	16,388,577.35		3,981,198.78		12,407,378.57

#### (十一) 递延所得税资产

项目	2018-6-30		2017-12-31	
	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	2,707,195.40	10,828,781.59	2,707,195.40	10,828,781.59
可抵扣亏损	6,763,156.77	27,052,627.08	6,763,156.77	27,052,627.08
合计	9,470,352.17	37,881,408.67	9,470,352.17	37,881,408.67

#### (十二) 短期借款

借款类别	2018-6-30	2017-12-31
保证、抵押兼质押借款*1	51,000,000.00	53,346,075.66
合计	51,000,000.00	53,346,075.66

\*1：保证、抵押兼质押借款情况如下：

2018年1月12日，本公司与广发银行深圳分行签订授信额度合同，合同编号为（2018）深银综授字第000017号，授信额度最高限额为人民币14,900.00万元，授信额度敞口最高限额为人民币4,900.00万元，授信额度有效期为2018年1月12日至2019年1月11日，在此期限内授信额度可循环使用。

同时，本公司与广发银行深圳分行约定，本公司在该授信额度下一系列债务：

1) 2018年1月12日，本公司与广发银行深圳分行签订最高额保证金质押合同，合同编号为（2018）深银综授字第000017号担保07，同意本公司转入在广发银行怡景支行保证金质押金额2000.00万元。

2)2018年1月12日,本公司与广发银行深圳分行签订最高额抵押合同,合同编号为(2018)深银综授额字第000017-担保02,03由①王宁②王书林③王瑞④王海宏⑤廖海波⑥彭晶6人以其自有房产五套(①深圳市布吉镇坂田村四季花城二区丹桂苑2栋R单元701(深房地字第6000106251号)②深圳市罗湖区翠竹路2038号一号区新港鸿花园东湖阁2106(深房地字第2000474240号)③深圳市龙岗区布吉镇南岭村桂芳园6栋(芙蓉阁)C座601(深房地字第6000382586号)④深圳市罗湖区太白路北松泉公寓3栋806(深房地字第2000619815号)⑤深圳市布吉镇厦村肖仕辉私宅(粤(2017)深圳市不动产权第0169720号)提供抵押担保,最高提保额度为4,900.00万元整。

3)2018年1月12日,本公司与广发银行深圳分行签订最高额保证合同,合同编号为(2018)深银综授额字第000017号-担保01,分别由深圳市亚钻投资有限公司、亚钻贸易(上海)有限责任公司、王宁、张俊杰、王海宏、王书林、王瑞、廖海波、彭晶提供连带责任保证,最高担保额度为4,900.00万元整。

4)2018年1月12日,本公司与广发银行深圳分行签订最高额动产抵押合同,合同编号为(2018)深银综授额字第000017号-担保04,由本公司以其现有的以及将有的全部存货提供抵押担保,最高担保额度为4,900.00万元整。

5)2018年1月12日,本公司与广发银行深圳分行签订最高额权利质押合同,合同编号为(2018)深银综授额字第000017号-担保05、06、08,由王宁、王瑞、深圳前海敬合投资管理中心(有限合伙)持有深圳市长宁钻石股份有限公司的股权(证券简称:长宁钻石证券代码:833750)提供权利质押担保,最高担保额度为4,900.00万元整。

截止2018年6月30日,本公司在授信额度内短期借款余额为元5,100.00万元整。

### (十三) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	2018-6-30	2017-12-31
采购款	21,058,062.24	20,172,829.50
装修工程款	19,159.00	19,159.00
合计	21,077,221.24	20,191,988.50

#### 2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
装修工程款	19,159.00	未结算工程款尾款
合计	19,159.00	

### (十四) 预收款项

#### 1、预收账款列示

项目	2018-6-30	2017-12-31
货款	3,689,404.81	3,235,104.85
合计	3,689,404.81	3,235,104.85

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
一、短期薪酬	270,313.52	2,588,787.90	2,586,251.32	272,850.10
二、离职后福利-设定提存计划		208,718.71	208,718.71	
合计	270,313.52	2,797,506.61	2,794,970.03	272,850.10

#### 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	270,313.52	2,448,992.76	2,446,456.18	272,850.10
二、福利费				
三、社会保险费		72,428.59	72,428.59	
其中：医疗保险费		64,152.90	64,152.90	
工伤保险费		2,580.60	2,580.60	
生育保险费		5,695.09	5,695.09	
四、住房公积金		67,366.55	67,366.55	
合计	270,313.52	2,588,787.90	2,586,251.32	272,850.10

#### 3、设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
1、基本养老保险		204,505.57	204,505.57	
2、失业保险费		4,213.14	4,213.14	
合计		208,718.71	208,718.71	

### (十六) 应交税费

项目	2018-6-30	2017-12-31
增值税	-8,281,539.04	920,477.40
营业税	246,762.25	246,762.25

城市维护建设税	62,343.75	62,813.86
教育费附加	24,172.94	24,374.42
地方教育费附加	15,909.85	16,044.18
企业所得税	5,784,604.70	6,805,394.59
个人所得税	15,466.06	14,541.10
合计	-2,132,279.49	8,090,407.80

## (十七) 其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

款项性质	2018-6-30	2017-12-31
往来款	25,900,493.73	13,407,831.23
租房押金	2,245,320.00	2,245,320.00
其他		35,361.14
合计	28,145,813.73	15,688,512.37

## (十八) 股本

股东名称	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
王宁	36,331,378.00			36,331,378.00
王瑞	1,413,868.00			1,413,868.00
深圳前海敬合投资管理中心(有限合伙)	12,221,056.00			12,221,056.00
深圳市金鼎西山汇投资管理中心	2,488,244.00			2,488,244.00
王红	410,114.00		200,000.00	210,114.00
尹小华	1,282,622.00			1,282,622.00
孙朝辉	4,782,284.00			4,782,284.00
李飏	513,038.00			513,038.00
王秀池	848,038.00	4,000.00		852,038.00
吴诗婷	256,546.00			256,546.00
郑少华	3,847,812.00			3,847,812.00
张智权	1,000,000.00			1,000,000.00
刘凤臣	513,000.00			513,000.00
陈吉琴	150,000.00			150,000.00
朱朝辉	110,000.00			110,000.00
刘林	505,000.00		4,000.00	501,000.00

曾华东	1,898,000.00			1,898,000.00
黄仁海	513,000.00			513,000.00
林晓英	240,000.00			240,000.00
刘坚	1,000.00			1,000.00
柳欣	1,700,000.00			1,700,000.00
向建军	1,000,000.00			1,000,000.00
东吴证券股份有限公司	500,000.00			500,000.00
赵启国	100,000.00			100,000.00
孙德越	2,565,000.00			2,565,000.00
广东融德凯丰投资有限公司	237,000.00			237,000.00
唐明英	20,000.00			20,000.00
张泽华	76,000.00			76,000.00
刘刚	55,000.00			55,000.00
毛燕青				
黄诗瀛	2,000.00			2,000.00
钱丽冬	190,000.00			190,000.00
杜允池	100,000.00			100,000.00
戴金龙	60,000.00			60,000.00
康勤	50,000.00			50,000.00
黄礼东	42,000.00			42,000.00
张四娣	53,000.00			53,000.00
何飞兵	40,000.00			40,000.00
姚勇	30,000.00			30,000.00
王庆红	25,000.00			25,000.00
汪宏	40,000.00			40,000.00
吴惠霞	25,000.00			25,000.00
史园根	15,000.00			15,000.00
罗盛江	10,000.00			10,000.00
罗艺强	10,000.00			10,000.00
王兰桥	10,000.00			10,000.00
聂健桥	10,000.00			10,000.00
莫海强	10,000.00			10,000.00
汪燕军	4,000.00			4,000.00
陈永宁	4,000.00			4,000.00

刘雪兰	130,000.00			130,000.00
郭金权	10,000.00			10,000.00
刘桂锋	10,000.00			10,000.00
韦思	10,000,000.00			10,000,000.00
李庆环	30,000.00			30,000.00
魏继宏	20,000.00			20,000.00
李乃国	12,000.00			12,000.00
梁碧娟	10,000.00			10,000.00
王厚强	10,000.00			10,000.00
贺民龙	5,000.00			5,000.00
深圳市长宁投资管理有限公司	1,600,000.00	200,000.00		1,800,000.00
吴国良	16,000.00			16,000.00
龚存银	10,000.00			10,000.00
曾枫燕	177,000.00			177,000.00
黄治东	30,000.00			30,000.00
王长林	13,000.00			13,000.00
夏芳	10,000.00			10,000.00
吴健伟	1,000.00			1,000.00
何婉贤	38,000.00			38,000.00
王学群	50,000.00			50,000.00
上海勉迎环保科技有限公司	10,000.00			10,000.00
合计	88,500,000.00	204,000.00	204,000.00	88,500,000.00

### (十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币报表折算差额	66,506.50	539,777.01		606,283.51
合计	66,506.50	539,777.01		606,283.51

### (二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	584,316.24			584,316.24
任意盈余公积	122,978.99			122,978.99
合计	707,295.23			707,295.23

### (二十一) 未分配利润

项目	2018-6-30	2017-12-31
调整前上期末未分配利润	33,779,770.68	29,218,352.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	33,779,770.68	29,218,352.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,185,535.14	4,561,418.38
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	25,594,235.54	33,779,770.68

## （二十二）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	2018年半年度		2017年半年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	24,533,905.09	24,334,310.52	94,485,779.28	75,599,125.21
其他业务	4,967,378.38	3,928,150.40	2,656,746.36	3,442,668.72
合计	29,501,283.47	28,262,460.92	97,142,525.64	79,041,793.93

### 2、主营业务（分业务类型和产品）

项目	2018年半年度		2017年半年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
成品钻	24,487,105.09	24,289,092.52	94,385,474.15	75,514,597.51
饰品	46,800.00	45,218.00	100,305.13	84,527.70
合计	24,533,905.09	24,334,310.52	94,485,779.28	75,599,125.21

### 3、主营业务（分地域）

产品名称	2018年半年度		2017年半年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内销售	12,651,212.96	10,864,869.77	29,422,934.05	26,102,585.61
境外销售	11,882,692.13	13,469,440.75	65,062,845.23	49,496,539.60
合计	24,533,905.09	24,334,310.52	94,485,779.28	75,599,125.21

## （二十三）营业税金及附加

项目	2018年半年度	2017年半年度
城市维护建设税	22,606.85	7,141.45
教育费附加	9,688.65	3,060.65

项目	2018 年半年度	2017 年半年度
地方教育费附加	6,459.10	2,040.41
印花税	11,735.70	
房产税	344.81	5,656.14
合计	50,835.11	17,898.65

#### (二十四) 销售费用

项目	2018 年半年度	2017 年半年度
广告宣传费		310.00
差旅费	170.00	
职工薪酬	388,808.26	396,142.88
其他（证书费）	560.00	
快递费	162.71	
报关费	60,080.72	
交通费	33.50	
货物保险费	21,567.88	
仓储服务费	72,750.06	
合计	544,133.13	396,452.88

#### (二十五) 管理费用

项目	2018 年半年度	2017 年半年度
招待费	42,933.37	6,418.31
职工薪酬	1,809,434.13	1,810,701.52
交通及差旅费用	25,020.69	44,903.67
中介费用（验资审计评估费）	375,995.80	315,613.16
税金	127,357.84	0.00
办公费用	103,059.80	120,570.21
通讯费用	72,382.34	123,568.70
租金及物业水电费	1,329,817.46	1,447,407.61
无形资产摊销	-	25,564.57
折旧费	329,798.70	335,659.46
装修费	1,019,188.38	1,360,230.06
其他	-	13,989.22
上市挂牌费	-	-7,358.49
低值易耗品摊销	1,993.10	9,758.67

绿化费	-	31,100.00
商业保险	12,432.07	17,586.00
研发费用--无形资产摊销	65,094.36	65,094.36
研发费用--职工薪酬	623,674.97	759,439.39
研发费用--其他	86,849.05	180,657.16
维修保养	78,269.19	121,425.26
汽车费用	31,797.00	
其他	218,370.69	
仓储服务费	129,497.73	
合计	6,482,966.67	6,782,328.83

#### (二十六) 财务费用

项目	2018 年半年度	2017 年半年度
利息支出	2,004,035.01	2,515,559.66
减：利息收入	1,028.83	2,417,780.22
汇兑损益	-597,932.87	807,014.62
现金折扣及贴息		0.00
其他杂费（手续费）	42,103.97	16,617.57
合计	1,447,177.28	921,411.63

#### (二十七) 投资收益

项目	2018 年半年度	2017 年半年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,055,863.82	-976,555.99
合计	-2,055,863.82	-976,555.99

#### (二十八) 营业外收入

项目	2018 年半年度	计入当期非经常性损益的金额	2017 年半年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	31,208.15	31,208.15	25,693.38	25,693.38
税收返还	539,669.78			
其他			0.77	0.77
合计	570,877.93	31,208.15	25,694.15	25,694.15

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年半年度	2017 年半年度	与资产相关/ 与收益相关

补助项目	2018年半年度	2017年半年度	与资产相关/ 与收益相关
收生育保险补贴(深圳社保局)	31,208.15	16,693.38	与收益相关
软件注册权补贴		9,000.00	与收益相关
合计	31,208.15	25,693.38	--

## (二十九) 现金流量表项目

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年半年度	2017年半年度
政府补助收入	144,208.15	25,693.38
资金往来	162,140,571.95	61,234,614.37
收回员工备用金		32,091.36
收回保证金或押金		105,000.00
利息收入	1,028.83	2,417,780.22
其他		
合计	162,285,808.93	63,815,179.33

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年半年度	2017年半年度
付现销售费用	544,133.13	396,452.88
付现管理费用	5,131,986.49	4,993,380.20
资金往来	115,096,992.36	61,331,983.06
支付保证金及押金	150,000.00	105,000.00
支付员工备用金	130,000.00	61,274.00
支付经营性财务费用	42,103.97	16,617.57
其他		
合计	121,095,215.95	66,904,707.71

## (三十) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	2018年半年度	2017年半年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,658,968.26	9,031,777.88
加: 资产减值准备		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,798.70	335,659.46
无形资产摊销	65,094.36	90,658.93
长期待摊费用摊销	3,981,198.78	3,981,198.78
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）	2,004,035.01	2,515,559.66
投资损失（收益以“-”号填列）	2,055,863.82	976,555.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-24,472,890.44	-7,170,197.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	123,899,489.28	-31,192,183.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-91,907,125.09	21,078,815.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,296,496.16	-352,155.35
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	2,262,666.67	146,968.99
减：现金的期初余额	1,060,137.22	779,847.68
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	1,202,529.45	-632,878.69

\*1：期末现金及现金等价物不包括附注六、（一）中使用受限制的资金。

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2018年半年度	2017年半年度
一、现金	2,262,666.67	146,968.99
其中：库存现金	7,692.46	47,077.52
可随时用于支付的银行存款	2,254,974.21	99,891.47

项目	2018 年半年度	2017 年半年度
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,262,666.67	146,968.99

### (三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	150,000.00	见本附注六、(一)
存货	88,784,477.56	见本附注六、(五)
合计	88,934,477.56	

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

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	
深圳市中非钻石股份有限公司	深圳	深圳	钻石毛坯及成品钻的批发、转口贸易	51.00	0	投资设立
长宁钻石(香港)有限公司	香港	香港	钻石毛坯及成品钻的批发、转口贸易	100.00	0	投资设立
深圳市前海顺势科技服务有限公司	深圳	深圳	网络信息技术的技术开发、企业管理软件的技术开发与应用	100.00	0	投资设立

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
深圳市钻石毛坯交易中心有限公司	深圳	深圳	钻石、珠宝类玉石的批发及进出口业务	26.50	0	26.50	权益法

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人情况

截至 2018 年 6 月 30 日,公司控股股东、实际控制人王宁直接持有公司 41.0524%股份,并通过深圳前海敬合投资管理中心(有限合伙)(现持有长宁钻石 12,221,056.00 股股份,占长宁钻石股份总数比例为 13.8091%)间接持有公司 9.6637%股份,通过深圳市长宁投资管理有限公司持有公司 2.0339%股份,对公司经营决策拥有绝对的控制能力,若公司控股股东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中小股东带来风险。公司将通过完善治理结构,建立健全各项管理制度,

引进相应专业人才等措施，不断促进公司治理、决策的合理化、科学化。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、(二)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
全球钻石交易平台 (GLOBLEDIAMONDPLATFORMCOMPANYLIMITED)	受同一实际控制人控制
长宁有限公司 (CHEUNGNINGCO., LTD)	受同一实际控制人控制
深圳市长宁投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市亚钻投资有限公司	实际控制人王宁之弟弟王海宏全资控股的公司
亚洲钻石交易中心有限公司	受同一实际控制人控制
深圳前海敬合投资管理中心 (有限合伙)	受同一实际控制人控制
长宁贸易有限公司	实际控制人王宁之弟王海宏控制的公司
亚钻贸易 (上海) 有限责任公司	实际控制人王宁之弟王海宏控制的公司
王瑞	实际控制人王宁之妹
王海宏	实际控制人王宁之弟
张俊杰	实际控制人王宁之配偶
王磊	本公司总经理

(五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联租赁情况

转租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2018年半年度确认的 租赁收入	2017年半年度确认的 租赁收入
深圳市中非钻石股份有限公司	深圳市钻石毛坯交易中心有限公司	经营租赁	4,887,770.94	2,318,363.59

其他说明：本公司之子公司中非公司（转租方）与深圳市钻石毛坯交易中心有限公司之间签订租赁合同，转租方将其位于罗湖区莲塘港莲路4号的深圳市珠宝玉石原材料综合服务平台大楼面积合计为4,320.00平方米房屋出租给深圳市钻石毛坯交易中心有限公司作为办公、仓储等场所使用，月租金为855,360.00元，租赁期限自2018年1月1日至2018年12月31日止。

### 3、关联担保情况

报告期内关联担保是关联方为本公司长短期借款提供担保，详见附注六、（十二）。

#### （六）关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

项目名称	关联方名称	2018.6.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市钻石毛坯交易中心有限公司			39,927.74	
其他应收款	深圳市长宁投资管理有限公司	2,000.00		2,000.00	

##### （2）应付项目

项目名称	关联方名称	2018.6.30	2017.12.31
其他应付款	深圳市钻石毛坯交易中心有限公司	3,063,058.30	2,245,320.00

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

种类	2018-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					

种类	2018-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：组合 1					
组合 2	3,451,438.95	100.00	768,355.16	22.26	2,683,083.79
组合小计	3,451,438.95	100.00	768,355.16	22.26	2,683,083.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,451,438.95	100.00	768,355.16	22.26	2,683,083.79

(续)

种类	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
其中：组合 1					
组合 2	3,202,298.92	100.00	768,355.16	23.99	2,433,943.76
组合小计	3,202,298.92	100.00	768,355.16	23.99	2,433,943.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,202,298.92	100.00	768,355.16	23.99	2,433,943.76

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-6-30			2017-12-31		
	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 个月以内	249,140.04	7.22				
1 个月以上 1 年以内	13,638.16	0.39	681.91	13,638.17	0.43	
1-2 年	2,755,523.76	79.84	551,104.75	2,755,523.76	86.05	
2-3 年	433,136.99	12.55	216,568.50	433,136.99	13.53	
合计	3,451,438.95	100.00	768,355.16	3,202,298.91	100.00	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

类别	2018-6-30				
	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					
按组合计提坏账准备					
组合 1					
组合 2	15,373,823.40	100.00	3,090,412.44	20.10	12,283,410.96
组合小计	15,373,823.40	100.00	3,090,412.44	20.10	12,283,410.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	15,373,823.40	100.00	3,090,412.44	20.10	12,283,410.96

(续)

类别	2017-12-31				
	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					
按组合计提坏账准备					
组合 1	871,419.55	2.22			871,419.55
组合 2	38,372,248.80	97.78	3,090,412.44	8.05	35,281,836.36
组合小计	39,243,668.35	100.00	3,090,412.44	8.05	36,153,255.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	39,243,668.35	100.00	3,090,412.44	8.05	36,153,255.91

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018-6-30			2017-12-31		
	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	11,186,348.27	72.76	559,317.41	35,560,248.80	90.61	1,778,012.44
1-2 年	1,875,475.13	12.20	375,095.03	312,000.00	0.80	62,400.00

2至3年	312,000.00	2.03	156,000.00	2,500,000.00	6.37	1,250,000.00
3年以上	2,000,000.00	13.01	2,000,000.00			
合计	15,373,823.40	100.00	3,090,412.44	38,372,248.80	97.78	3,090,412.44

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

## 2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	期初余额	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额	期末余额
坏账准备	3,090,412.44	0.00	0.00	3,090,412.44

## (三) 长期股权投资

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	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	51,000,000.00		51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00
对联营、合营企业投资	6,923,249.20		6,923,249.20	7,354,113.02		7,354,113.02
合计	57,923,249.20		57,923,249.20	58,354,113.02		58,354,113.02

### 1、对子公司投资

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
深圳市中非钻石股份有限公司*1	51,000,000.00			51,000,000.00
长宁香港钻石有限公司*2				
深圳市前海顺势科技服务有限公司*3				
合计	51,000,000.00			51,000,000.00

\*1：深圳市中非钻石股份有限公司成立于2013年8月26日，注册资本和实收资本均为10,000.00万元。深圳市长宁钻石股份有限公司认缴注册资本5,100.00万元，持股比例和表决权比例均为51.00%，对中非公司具有控制权，为中非公司的母公司。

深圳市中非钻石股份有限公司经营范围：裸钻批发、零售；钻石饰品、宝玉石饰品、黄金饰品、铂金饰品及其他珠宝首饰、镶嵌饰品的购销、研发、网上销售；报关、仓储、物流、进出口等代理服务；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）；信息咨询（不含限制项目）；动产、不动产的租赁（不包含金融租赁）；商务服务（不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。

\*2：长宁香港钻石有限公司（英文名CHEUNGNINGDIAMOND(HK)CO., LIMITED）成立于2015年5月29日，注册资本为1万元港币，计划总投资额为200万美元。持股比例和表决权比例均为100%。主要开展公司境外相关业务。截至2018年6月30日，长宁香港钻石有限公

司的注册资本尚实际未到位。

\*3: 深圳市前海顺势科技服务有限公司成立于 2017 年 10 月 26 日, 注册资本 500 万元, 截至 2018 年 6 月 30 日, 深圳市前海顺势科技服务有限公司的注册资本尚实际未到位。

深圳市前海顺势科技服务有限公司经营范围: 络信息技术的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让; 互联网数字内容的技术开发与应用; 行业(企业)管理软件的技术开发与应用; 信息化解决方案设计; 基于网络的软件服务平台的技术开发、技术服务、; 信息系统集成、技术咨询。

2、对联营、合营企业投资参见附注六、(七)。

#### (四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2018 年半年度		2017 年半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,651,212.96	10,792,330.14	29,422,934.05	26,102,585.61
合计	12,651,212.96	10,792,330.14	29,422,934.05	26,102,585.61

2、主营业务(分产品)

项目	2018 年半年度		2017 年半年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
成品钻	12,604,412.96	10,747,112.14	29,322,628.92	26,018,057.91
饰品	46,800.00	45,218.00	100,305.13	84,527.70
合计	12,651,212.96	10,792,330.14	29,422,934.05	26,102,585.61

#### (五) 投资收益

项目	2018 年半年度	2017 年半年度
权益法核算的长期股权投资收益*1	-2,055,863.82	-976,555.99
合计	-2,055,863.82	-976,555.99

\*1: 权益法核算的长期股权投资收益系本公司对本公司之合营企业深圳市钻石毛坯交易中心有限公司进行权益法核算产生的投资收益。

## 十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年半年度	2017 年半年度
非流动资产处置损益		
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	31,208.15	25,693.38

项目	2018 年半年度	2017 年半年度
照国家统一标准定额或定量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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-692.73	0.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	101.21	
合计	30,616.63	25,694.15

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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(%)
归属于母公司股东的净利润	2018 年半年度	-6.88	-0.09	-0.09
	2017 年半年度	8.29	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018 年半年度	-6.91	-0.09	-0.09
	2017 年半年度	8.27	0.12	0.12

深圳市长宁钻石股份有限公司

二零一八年十月三十一日