



00002017080018936100
报告文号：人信审字[2017]第23-00196号

深圳市捷夫珠宝有限公司

审 计 报 告

大信审字[2017]第 23-00196 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2017]第 23-00196 号

深圳市捷夫珠宝有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市捷夫珠宝有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况以及2017年1-6月、2016年度、2015年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年八月十一日

合并资产负债表

编制单位：深圳市捷夫珠宝有限公司



项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	3,933,485.83	10,098,790.86	81,505,970.92
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	五（二）	27,745,383.00	35,882,764.75	68,507,653.24
预付款项	五（三）	4,013,937.70	25,234,245.94	2,375,162.64
应收利息	五（四）			1,870,722.90
应收股利				
其他应收款	五（五）	4,215,556.79	4,077,739.83	56,095,021.42
存货	五（六）	358,503,490.09	316,394,265.62	348,173,043.84
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）	15,820,042.53	14,766,624.46	4,880,744.38
流动资产合计		414,231,895.94	406,454,431.46	563,408,319.34
非流动资产：				
可供出售金融资产	五（八）			33,852,800.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五（九）	15,108,023.54	15,610,179.98	14,620,152.16
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十）	508,304.44	580,806.46	725,810.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十二）	439,775.73	746,480.93	1,804,254.38
递延所得税资产	五（十一）	312,785.84	253,354.05	368,278.63
其他非流动资产				
非流动资产合计		16,368,889.55	17,190,821.42	51,371,295.67
资产总计		430,600,785.49	423,645,252.88	614,779,615.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市捷失珠宝有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十三）	100,000,000.00	163,000,000.00	180,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五（十四）			92,932,620.00
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十五）	55,042,492.72	20,606,913.57	31,267,203.73
预收款项	五（十六）	589,934.40	1,202,202.52	4,052,796.66
应付职工薪酬	五（十七）	857,011.01	868,822.64	715,330.59
应交税费	五（十八）	29,745,060.25	31,142,513.08	10,038,808.61
应付利息	五（十九）	140,166.66	474,861.12	3,138,746.99
应付股利				
其他应付款	五（二十）	3,225,252.28	3,244,293.27	153,371,406.22
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		189,599,917.32	220,539,606.20	476,116,912.80
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五（二十一）			1,668,497.86
其他非流动负债				
非流动负债合计				1,668,497.86
负债合计		189,599,917.32	220,539,606.20	477,785,410.66
所有者权益：				
实收资本	五（二十一）	161,000,000.00	161,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十二）	6,576,438.34	6,576,438.34	1,311,275.85
未分配利润	五（二十三）	73,424,429.83	35,529,208.34	35,682,928.50
归属于母公司所有者权益合计		241,000,868.17	203,105,646.68	136,994,204.35
少数股东权益				
所有者权益合计		241,000,868.17	203,105,646.68	136,994,204.35
负债和所有者权益总计		430,600,785.49	423,645,252.88	614,779,615.01

法定代表人：周凡

主管会计工作负责人：方孟海

会计机构负责人：方孟海



母公司资产负债表

编制单位：深圳市捷夫珠宝有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		3,808,720.10	326,256.73	79,836,532.75
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	1 ()	9,402,854.87	17,403,344.98	28,360,935.35
预付款项		127,007.27	733,183.29	1,210,243.71
应收利息				1,870,722.90
应收股利				
其他应收款	十 (二)	115,372,392.07	160,970,809.97	90,254,987.04
存货		92,666,565.40	85,958,241.13	120,397,410.72
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		14,773,112.26	12,560,954.28	4,152,664.83
流动资产合计		236,150,651.97	278,012,790.38	326,083,497.30
非流动资产：				
可供出售金融资产				28,952,800.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十 (三)	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		12,457.99	19,030.99	28,338.15
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		70,514.98	65,171.92	37,916.68
递延所得税资产		86,244.58	71,599.36	137,868.52
其他非流动资产				
非流动资产合计		50,169,217.55	50,155,802.27	79,156,923.35
资产总计		286,319,869.52	328,168,592.65	405,240,420.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市捷夫珠宝有限公司



项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款		100,000,000.00	158,000,000.00	165,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				92,932,620.00
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		18,461,414.53	199,965.45	99,548.01
预收款项				3,500,000.00
应付职工薪酬		40,931.52	48,968.19	52,619.39
应交税费		296,894.61	1,983,369.91	3,018,931.17
应付利息		140,166.66	474,861.12	2,801,246.99
应付股利				
其他应付款		1,900,000.00	2,000,000.00	22,757,154.12
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		120,839,407.32	162,707,164.67	290,762,119.68
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				1,668,497.86
其他非流动负债				
非流动负债合计				1,668,497.86
负债合计		120,839,407.32	162,707,164.67	292,430,617.54
所有者权益：				
实收资本		161,000,000.00	161,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		6,576,438.34	6,576,438.34	1,311,275.85
未分配利润		-2,095,976.14	-2,115,010.36	11,498,527.26
所有者权益合计		165,480,462.20	165,461,427.98	112,809,803.11
负债和所有者权益总计		286,319,869.52	328,168,592.65	405,240,420.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：深圳市捷大珠宝有限公司



项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	五(二十四)	325,217,022.95	794,886,944.81	669,407,163.57
减：营业成本	五(二十四)	250,521,992.55	651,622,697.93	596,684,932.28
营业税金及附加	五(二十五)	3,070,868.20	5,637,947.12	999,393.05
销售费用	五(二十六)	10,518,169.05	17,458,220.85	17,274,697.36
管理费用	五(二十七)	3,807,144.45	9,121,317.00	8,167,894.63
财务费用	五(二十八)	6,531,281.38	14,712,493.40	14,022,372.88
资产减值损失	五(二十九)	237,727.22	-459,698.39	-136,110.61
加：公允价值变动收益	五(三十)			1,988,727.00
投资收益	五(三十一)		-9,218,326.40	3,114,040.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		50,529,840.10	87,575,640.50	37,496,751.51
加：营业外收入	五(三十二)	5,300.57	1,351,934.90	710,857.06
其中：非流动资产处置利得	五(三十二)		513,250.00	
减：营业外支出	五(三十三)		19,571.10	14,753.48
其中：非流动资产处置损失	五(三十二)		18,571.10	14,753.48
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		50,535,140.67	88,908,004.30	38,192,855.09
减：所得税费用	五(三十四)	12,639,919.18	22,796,561.97	9,588,306.09
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		37,895,221.49	66,111,442.33	28,604,549.00
其中：归属于母公司所有者的净利润		37,895,221.49	66,111,442.33	28,604,549.00
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位以后将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.权益法核算的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				
六、综合收益总额		37,895,221.49	66,111,442.33	28,604,549.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,895,221.49	66,111,442.33	28,604,549.00
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

申报期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润各期分别为：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：深圳市捷夫珠宝有限公司

单位：人民币元

项	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	十（四）	161,717,411.53	468,738,571.74	521,616,587.80
减：营业成本	十（四）	153,100,133.66	433,550,200.19	492,193,330.07
营业税金及附加		268,248.38	592,781.98	650,609.89
销售费用		1,464,481.13	2,508,239.84	5,908,185.85
管理费用		827,144.74	2,852,694.87	1,182,030.05
财务费用		5,973,443.74	10,522,186.43	12,827,273.82
资产减值损失		58,580.91	265,076.67	183,171.00
加：公允价值变动收益				1,988,727.00
投资收益			36,051,673.60	3,114,040.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		25,378.97	55,029,218.70	14,141,096.35
加：营业外收入			831,370.49	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				14,753.48
其中：非流动资产处置损失				14,753.48
三、利润总额		25,378.97	55,860,589.19	14,126,342.87
减：所得税费用		6,344.75	3,208,964.32	3,531,585.59
四、净利润		19,034.22	52,651,624.87	10,594,757.28
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.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
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		19,034.22	52,651,624.87	10,594,757.28
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：深圳市捷夫珠宝有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		386,115,228.50	962,125,908.01	637,672,356.74
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	15,011,489.32	7,904,935.48	11,472,102.68
经营活动现金流入小计		401,126,717.82	970,030,843.49	649,144,459.42
购买商品、接受劳务支付的现金		288,290,366.50	774,691,416.14	615,268,844.91
支付给职工以及为职工支付的现金		7,414,923.04	12,694,886.05	11,675,265.88
支付的各项税费		23,240,606.26	31,739,516.14	2,406,238.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	19,182,648.39	19,974,004.11	21,184,412.58
经营活动现金流出小计		338,128,544.19	839,099,822.44	650,534,762.02
经营活动产生的现金流量净额		62,998,173.63	130,931,021.05	-1,390,302.60
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			33,852,800.00	
取得投资收益收到的现金				230,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			588,250.00	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			34,441,050.00	234,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,990.38	2,044,719.73	1,123,880.03
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		210,990.38	2,044,719.73	1,123,880.03
投资活动产生的现金流量净额		-210,990.38	32,396,330.27	-889,880.03
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			61,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		35,000,000.00	163,000,000.00	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）		156,130,000.00	111,491,164.30
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	380,130,000.00	401,491,164.30
偿还债务支付的现金		98,000,000.00	265,600,000.00	300,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,077,488.28	76,943,923.89	13,131,533.61
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	五（三十五）	875,000.00	262,320,607.49	92,692,050.00
筹资活动现金流出小计		103,952,488.28	604,864,531.38	406,323,583.61
筹资活动产生的现金流量净额		-68,952,488.28	-224,734,531.38	-4,832,419.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-6,165,305.03	-61,407,180.06	-7,112,601.94
加：期初现金及现金等价物余额		10,098,790.86	71,505,970.92	78,618,572.86
六、期末现金及现金等价物余额		3,933,485.83	10,098,790.86	71,505,970.92

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





母公司现金流量表

编制单位: 深圳市捷夫珠宝有限公司

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		197,163,071.90	558,366,862.02	501,206,833.65
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		89,991,573.82	154,179,733.97	515,620,000.00
经营活动现金流入小计		287,154,645.72	712,546,595.99	1,016,826,833.65
购买商品、接受劳务支付的现金		169,760,018.11	448,368,949.54	483,832,410.49
支付给职工以及为职工支付的现金		337,924.46	821,791.80	2,617,189.87
支付的各项税费		4,243,038.32	11,059,465.91	680,218.13
支付其他与经营活动有关的现金		45,563,822.80	363,893,578.43	482,384,047.60
经营活动现金流出小计		219,904,803.69	824,143,785.68	969,513,866.09
经营活动产生的现金流量净额		67,249,842.03	-111,597,189.69	47,312,967.56
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			28,952,800.00	
取得投资收益收到的现金			45,270,000.00	230,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			74,222,800.00	234,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,390.38	98,532.12	153,006.25
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		72,390.38	98,532.12	153,006.25
投资活动产生的现金流量净额		-72,390.38	74,124,267.88	80,993.75
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			61,000,000.00	
取得借款收到的现金		35,000,000.00	158,000,000.00	270,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			156,130,000.00	74,732,050.00
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	375,130,000.00	344,732,050.00
偿还债务支付的现金		93,000,000.00	200,600,000.00	295,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,819,988.28	73,626,423.89	12,314,643.53
支付其他与筹资活动有关的现金		875,000.00	132,940,930.32	92,692,050.00
筹资活动现金流出小计		98,694,988.28	407,167,354.21	400,506,693.53
筹资活动产生的现金流量净额		-63,694,988.28	-32,037,354.21	-55,774,643.53
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		3,482,463.37	-69,510,276.02	-8,380,682.22
加: 期初现金及现金等价物余额		326,256.73	69,836,532.75	78,217,214.97
六、期末现金及现金等价物余额		3,809,720.10	326,256.73	69,836,532.75

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年1-6月									
归属于母公司所有者权益									
项	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	少数股东权益
一、上年期末余额	161,000,000.00					6,576,438.34	35,529,208.34	203,105,646.68	203,105,646.68
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	161,000,000.00					6,576,438.34	35,529,208.34	203,105,646.68	203,105,646.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	161,000,000.00					6,576,438.34	73,429,429.83	241,005,868.17	241,005,868.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

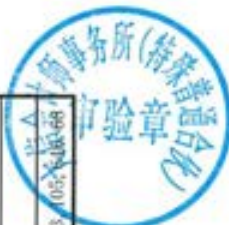
单位：人民币元

项	2014年度							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	100,000,000.00					1,311,275.85	35,682,928.50		136,994,204.35
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	100,000,000.00					1,311,275.85	35,682,928.50		136,994,204.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,000,000.00					5,265,162.49	-153,720.16		66,111,442.33
（一）综合收益总额							66,111,442.33		66,111,442.33
（二）股东投入和减少资本	61,000,000.00								61,000,000.00
1. 股东投入的普通股	61,000,000.00								61,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						5,265,162.49	-66,265,162.49		-61,000,000.00
2. 对股东的分配						5,265,162.49	-5,265,162.49		
3. 其他							-61,000,000.00		-61,000,000.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	161,000,000.00					6,576,438.34	35,529,208.34		203,105,646.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	20 年年度							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	100,000,000.00						8,389,655.35	108,389,655.35	108,389,655.35
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	100,000,000.00						8,389,655.35	108,389,655.35	108,389,655.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,311,275.85	27,293,273.15	28,604,549.00	28,604,549.00
（一）综合收益总额							28,504,549.00	28,504,549.00	28,504,549.00
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						1,311,275.85	-1,311,275.85		
1. 提取盈余公积						1,311,275.85	-1,311,275.85		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	100,000,000.00					1,311,275.85	35,592,928.50	136,904,204.35	136,904,204.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海印

海印

海印

会计师事务所（特殊普通合伙）
文信会计师事务所

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

20.751-6月							
项	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	161,000,000.00					6,576,438.34	-2,115,010.36
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	161,000,000.00					6,576,438.34	-2,115,010.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							19,034.22
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							19,034.22
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	161,000,000.00					6,576,438.34	-2,095,976.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2016年度							
项	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	100,000,000.00					1,211,275.85	11,498,527.26
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	100,000,000.00					1,211,275.85	11,498,527.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,000,000.00					5,225,162.49	-13,613,537.62
（一）综合收益总额							52,651,624.87
（二）股东投入和减少资本	61,000,000.00						
1. 股东投入的普通股	61,000,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						5,225,162.49	-66,265,162.49
2. 对股东的分配						5,225,162.49	-66,265,162.49
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	161,000,000.00					6,436,438.34	-2,115,010.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

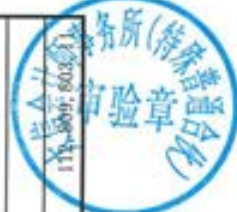
单位：人民币元

2015年度							
项	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	100,000,000.00						2,215,045.83
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	100,000,000.00						2,215,045.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,211,275.85	9,283,481.43
（一）综合收益总额							10,594,757.28
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配						1,211,275.85	-1,311,275.85
1. 提取盈余公积						1,211,275.85	-1,311,275.85
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	100,000,000.00					1,211,275.85	11,498,527.26

法定代表人：

三管会计工作负责人：

审计师/签字人：





深圳市捷夫珠宝有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

深圳市捷夫珠宝有限公司(以下简称公司), 原名深圳市捷夫珠宝股份有限公司, 系由周凡卜、黄钦坚、杨大勇、周凡戈和刘影于2010年3月共同出资组建的股份有限公司(自然人控股), 公司股本为人民币10,000.00万元。公司股东杨大勇于2012年11月2日将其所持全部股份转让给洪英楠, 公司股东黄钦坚和洪英楠于2014年8月18日将其所持全部股份转让给周凡卜。2015年11月2日公司由股份有限公司变更为有限责任公司, 注册资本为人民币10,000.00万元, 实收资本为人民币10,000.00万元。公司股东周凡卜、刘影和周凡戈于2015年11月6日将其所持全部股份转让给哈尔滨法瑞尔贸易有限公司和哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司。公司2016年6月27日增加注册资本6,100.00万元, 股东哈尔滨法瑞尔贸易有限公司出资305.00万元, 哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司出资5,795.00万元, 增资后公司注册资本为16,100.00万元。2016年9月20日经公司股东会同意, 股东哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司将其25%的股权, 以人民币4,025万元转让给另一股东哈尔滨法瑞尔贸易有限公司, 转让后哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司出资比例为70%, 哈尔滨法瑞尔贸易有限公司出资比例为30%。

公司经营地址: 深圳市罗湖区田贝四路85号广发综合楼408#

法定代表人: 周凡卜

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司主要从事黄金饰品、铂金饰品、珠宝首饰的批发零售; 投资兴办实业(具体项目另行申报); 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); 商务信息咨询服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于2017年8月11日批准报出。

(四) 公司合并财务报表范围

截至2017年6月30日, 公司直接控制子公司1家, 该子公司纳入公司期末财务报表的合并范围。

公司子公司详细情况见本附注“六、在其他主体中的权益”所述。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自报告期末起 12 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。

二、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）合并财务报表的编制方法

1、 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、 合并财务报表抵销事项



合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(六) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是

为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。



本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为持续下跌超过 6 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认



金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（七）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	按款项的账龄确定。包括非关联方、押金及保证金等款项。
备用金组合	按款项的性质确定。包括备用金及社会保险及住房公积金等款项。
关联方组合	按与本公司的关联关系。
待抵扣进项税组合	按款项的性质确定。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法组合	按账龄分析法计提
备用金组合	单独测试无特别风险的不计提
关联方组合	单独测试无特别风险的不计提
待抵扣进项税组合	单独测试无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月	1.00	1.00
7-12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。如：应收关联方款项；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；等等。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

除主要以重量计价的黄金采用加权平均法；其他类存货采用个别计价法。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(九) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输工具、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.71
运输工具	4	5	23.75
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

(十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

开发支出转入无形资产需满足的条件：

(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时，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

本公司开发项目研发结束并经检测通过后，公司判断开发项目满足资本化条件时由开发支出转入无形资产。



划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十二）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利时，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：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；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。

3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（十四）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十五）收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司销售主要分为两种方式：自营、代销、经销，这三种方式下销售收入的确认方法分别为：

①自营包括实体店销售和网络营销。实体店销售包括直营、联营销售等。直营系本公司在商业中心租赁场地，设立专卖店或旗舰店，直接面向最终消费者进行销售，经营所需人、财、物全部由本公司负责，货款由公司自行收取；联营系本公司在商场里设立专柜销售本公



司品牌珠宝首饰，与商场联合经营，直接面向最终消费者进行销售。本公司在产品交付于顾客时开具销售清单后确认销售收入。网络销售系本公司在天猫开设旗舰店，利用网络渠道为客户提供产品，在顾客确认收货后确认销售收入。

②代销系本公司与代销商通过委托代销协议，在代销商销售产品后收取货款的销售方式。本公司根据代销商提供代销清单确认销售收入。

③经销系本公司与加盟商、经销商签订销售协议，销售均为先定价后发货，本公司在发货后根据发货清单来确认收入。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(十六) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----



税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	6%、17%
消费税	应税收入	5%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	2,745.00	6,567.51	51,097.49
银行存款	3,920,740.83	9,997,152.71	21,752,834.63
其他货币资金	10,000.00	95,070.64	59,702,038.80
合 计	3,933,485.83	10,098,790.86	81,505,970.92

注：期末货币资金不存在抵押、质押或冻结情况。

2、其他货币资金明细

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
黄金租赁保证金			59,600,000.00
其它保证金	10,000.00	95,070.64	102,038.80
合 计	10,000.00	95,070.64	59,702,038.80

注：2015年末到期日距资产负债表日超过三个月的借金保证金金额为10,000,000.00元。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类

种类	2017年6月30日			
	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	28,259,010.55	100.00	513,627.55	1.82
账龄组合	28,259,010.55	100.00	513,627.55	1.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	28,259,010.55	100.00	513,627.55	1.82

种类	2016 年 12 月 31 日			
	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	36,358,024.43	100.00	475,259.68	1.31
账龄组合	36,358,024.43	100.00	475,259.68	1.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	36,358,024.43	100.00	475,259.68	1.31

种类	2015 年 12 月 31 日			
	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	69,240,058.61	100.00	732,405.37	1.06
账龄组合	69,240,058.61	100.00	732,405.37	1.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	69,240,058.61	100.00	732,405.37	1.06

2、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
0-6 个月	27,415,779.04	97.01	274,157.79	35,515,664.07	97.68	355,156.63	68,464,107.79	98.88	684,641.08
7-12 个月	871.15	0.00	43.56				596,615.75	0.86	29,830.78
1-2 年	66,400.54	0.24	6,640.05	663,026.20	1.82	66,302.53	179,335.07	0.26	17,933.51
2-3 年	775,950.82	2.75	232,785.25	179,335.07	0.50	53,800.52			
合 计	28,259,010.55	100.00	513,627.55	36,358,024.43	100.00	475,259.68	69,240,058.61	100.00	732,405.37

3、截止 2017 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
哈尔滨市南岗区鸿立金行	客户	9,392,833.20	0-6 个月	33.24
黑龙江亨迪珠宝有限公司+哈尔滨市南岗区恒瑞福珠宝店+哈尔滨红博中央公园鸿福珠宝店[注]	客户	6,450,745.78	0-6 个月	22.83
大商股份有限公司(汇总数)	客户	3,922,217.13	0-6 个月	13.88
哈尔滨恒音珠宝有限公司	客户	2,653,891.80	0-6 个月	9.39
长春卓展时代广场百货有限公司	客户	1,379,244.71	0-6 个月	4.88
合 计	—	23,798,932.62	—	84.22

注：受同一控制人控制。



(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
0-6个月	3,696,071.72	92.08	25,168,240.77	99.74	2,170,361.70	91.38
7-12个月	317,865.98	7.92	6,442.00	0.03	131,373.44	5.53
12个月以上			59,563.17	0.23	13,427.50	3.09
合 计	4,013,937.70	100.00	25,234,245.94	100.00	2,375,162.64	100.00

2、截止2017年6月30日预付账款前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	性质
哈尔滨市少年宫	出租方	825,000.00	20.55	0-6个月	预付房租
深圳市缘与美实业有限公司	供应商	613,607.27	15.29	0-6个月	预付货款
深圳金一文化发展有限公司	供应商	411,923.88	11.91	0-6个月	预付货款
深圳市瑞麒珠宝首饰有限公司	供应商	292,295.82	7.28	0-6个月	预付货款
深圳金基珠宝首饰有限公司	供应商	136,313.00	3.40	0-6个月	预付货款
合 计	—	2,345,139.97	58.43	—	—

(四) 应收利息

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应收银行保证金利息			1,870,722.90
合 计			1,870,722.90

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类

种类	2017年6月30日			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,953,072.60	100	737,515.81	14.89
账龄组合	4,418,059.17	89.20	737,515.81	16.69
备用金组合	535,013.43	10.80		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,953,072.60	100	737,515.81	14.89

种类	2016 年 12 月 31 日			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,615,896.29	100.00	538,156.46	11.66
账龄组合	4,428,700.02	95.94	538,156.46	12.15
备用金组合	187,196.27	4.06		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,615,896.29	100.00	538,156.46	11.66

种类	2015 年 12 月 31 日			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	56,835,730.58	100.00	740,709.16	1.30
账龄组合	11,961,644.02	21.06	740,709.16	6.19
关联方组合	31,371,055.56	55.19		
待抵扣进项税组合	13,503,031.00	23.76		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	56,835,730.58	100.00	740,709.16	1.30

2、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
0-6 个月	150,837.00	3.05	1,508.37	1,297,663.35	28.11	12,976.63	7,128,100.22	12.54	71,281.00
7-12 个月	1,081,185.50	21.83	54,059.27	2,614,700.00	56.65	130,735.00	3,300,000.00	5.81	165,000.00
1-2 年	2,724,700.00	55.01	272,470.00	55,000.00	1.19	5,500.00	1,071,418.50	1.88	107,141.85
2-3 年	16,000.00	0.32	4,800.00	66,000.00	1.43	19,800.00	31,881.69	0.06	9,564.50
3-4 年	67,940.93	1.37	33,970.47	21,881.69	0.47	10,940.85	85,043.61	0.15	42,521.81
4-5 年	33,440.20	0.68	26,752.16	76,254.98	1.65	61,003.98			
5 年以上	343,955.54	6.94	343,955.54	297,200.00	6.44	297,200.00	345,200.00	0.61	345,200.00
合 计	4,410,059.17	89.20	737,515.81	4,428,700.02	95.94	538,156.46	11,961,644.02	21.06	740,709.16

3、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收外部往来款	169,767.00	194,096.00	7,073,100.22
保证金和押金	4,248,292.17	4,234,604.02	4,888,543.80
备用金	535,013.43	187,196.27	
关联方往来			31,371,055.56

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣进项税			13,503,031.00
合 计	4,953,072.60	4,615,896.29	56,839,730.58

4、截止 2017 年 6 月 30 日其他应收款前五名情况：

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	账龄	性质
中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司	2,000,000.00	40.38	1-2 年	保证金
深圳市中金创展融资担保股份有限公司	1,000,000.00	20.19	1-12 月	保证金
深圳市缘与美实业有限公司	500,000.00	10.09	1-2 年	保证金
国检中心深圳珠宝检验实验室有限公司	169,767.00	3.43	1 年以内	外部往来款
浙江淘宝商城技术有限公司	160,000.00	3.23	1 到 5 年以上	保证金
合 计	3,829,767.00	77.32	—	—

(六) 存货

存货项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	251,671,792.46		251,671,792.46
原材料	60,158,428.84		60,158,428.84
委托加工物资	46,673,268.79		46,673,268.79
合 计	358,503,490.09		358,503,490.09

存货项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	234,947,794.98		234,947,794.98
原材料	25,698,419.50		25,698,419.50
委托加工物资	55,748,051.14		55,748,051.14
合 计	316,394,265.62		316,394,265.62

存货项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	232,525,018.42		232,525,018.42
原材料	86,800,692.42		86,800,692.42
委托加工物资	28,847,333.00		28,847,333.00
合 计	348,173,043.84		348,173,043.84

(七) 其他流动资产

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	15,820,042.53	14,766,624.46	4,880,744.38
合 计	15,820,042.53	14,766,624.46	4,880,744.38

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具							33,852,800.00		33,852,800.00
其中：按成本计量的							33,852,800.00		33,852,800.00
合 计							33,852,800.00		33,852,800.00

2、期末以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
2016 年 12 月 31 日										
黑龙江肇东建信村镇银行股份有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00							
深圳市银联宝融资担保股份有限公司	14,742,800.00		14,742,800.00							
深圳市中金创展融资担保股份有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00							
深圳市中金创展金融控股股份有限公司	3,210,000.00		3,210,000.00							
合 计	33,852,800.00		33,852,800.00							
2015 年 12 月 31 日										
黑龙江肇东建信村镇银行股份有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00					9.80	
深圳市银联宝融资担保股份有限公司	14,742,800.00			14,742,800.00					0.99	230,000.00
深圳市中金创展融资担保股份有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00					1.43	



被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
份有限公司										
深圳市中金创展金融控股股份有限公司	3,210,000.00			3,210,000.00					1.42	
合 计	33,852,800.00			33,852,800.00						230,000.00

(九) 固定资产

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	21,899,899.90	1,940,684.65	1,892,514.05	21,948,070.50
其中：房屋及建筑物	16,880,000.00			16,880,000.00
运输工具	1,500,000.00		1,500,000.00	
办公设备及其他	3,519,899.90	1,940,684.65	392,514.05	5,068,070.50
二、累计折旧合计	7,279,747.74	857,085.73	1,798,942.95	6,337,890.52
其中：房屋及建筑物	2,806,300.00	534,533.33		3,340,833.33
运输工具	1,425,000.00		1,425,000.00	
办公设备及其他	3,048,447.74	322,552.40	373,942.95	2,997,057.19
三、固定资产账面价值合计	14,620,152.16			15,610,179.98
其中：房屋及建筑物	14,073,700.00			13,539,166.67
运输工具	75,000.00			
办公设备及其他	471,452.16			2,071,013.31

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	21,948,070.50			21,948,070.50
其中：房屋及建筑物	16,880,000.00			16,880,000.00
办公设备及其他	5,068,070.50			5,068,070.50
二、累计折旧合计	6,337,890.52	502,156.44		6,840,046.96
其中：房屋及建筑物	3,340,833.33	267,266.67		3,608,100.00
办公设备及其他	2,997,057.19	234,889.77		3,231,946.96
三、固定资产账面价值合计	15,610,179.98			15,108,023.54
其中：房屋及建筑物	13,539,166.67			13,271,900.00
办公设备及其他	2,071,013.31			1,836,123.54

注：公司已将房屋建筑物抵押，用于签订借款最高额抵押合同，合同约定的额度有效期间为 2016/6/20-2017/6/25，综合融资额度 3500 万元整，借款利率 5.046%。因公司房屋的土地使用权只有 30 年，实际按照 30 年的折旧年限计提房屋折旧。

(十) 无形资产

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
-----	------------------	-------	-------	------------------

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	1,861,623.94			1,861,623.94
其中：软件	1,861,623.94			1,861,623.94
二、累计摊销合计	1,135,813.44	145,004.04		1,280,817.48
其中：软件	1,135,813.44	145,004.04		1,280,817.48
三、无形资产账面价值合计	725,810.50			580,806.46
其中：软件	725,810.50			580,806.46

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	1,861,623.94			1,861,623.94
其中：软件	1,861,623.94			1,861,623.94
二、累计摊销合计	1,280,817.48	72,502.02		1,353,319.50
其中：软件	1,280,817.48	72,502.02		1,353,319.50
三、无形资产账面价值合计	580,806.46			508,304.44
其中：软件	580,806.46			508,304.44

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项 目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
坏账准备	312,785.84	1,251,143.36	253,354.05	1,013,416.14	368,278.63	1,473,114.53
小 计	312,785.84	1,251,143.36	253,354.05	1,013,416.14	368,278.63	1,473,114.53
递延所得税负债：						
交易性金融负债（公允价值与账面差异）					1,668,497.86	6,673,992.00
小 计					1,668,497.86	6,673,992.00

(十二) 长期待摊费用

类 别	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 12 月 31 日
装修费	1,107,952.51		600,081.64		507,870.87
其他	49,052.68	104,035.08	59,835.49	16,454.44	76,797.83
广告费	647,249.19		485,436.96		161,812.23
合 计	1,804,254.38	104,035.08	1,145,354.09	16,454.44	746,480.93

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 6 月 30 日
-----	------------------	-------	-------	-------	-----------------

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 6 月 30 日
装修费	507,870.87		145,370.93		362,499.94
其他	76,797.83	72,390.38	28,348.02	43,564.40	77,275.79
广告费	161,812.23		161,812.23		
合 计	746,480.93	72,390.38	335,531.18	43,564.40	439,775.73

(十三) 短期借款

借款条件	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款[注 1]	40,000,000.00	68,000,000.00	145,600,000.00
抵押借款		35,000,000.00	35,000,000.00
抵押加保证借款[注 2]	60,000,000.00	60,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	163,000,000.00	180,600,000.00

注 1：期末保证借款系由公司最终控制人周凡卜及其配偶、子公司哈尔滨捷夫珠宝有限公司等关联方提供连带责任担保。

注 2：期末抵押加保证借款系用子公司哈尔滨捷夫珠宝有限公司的房产作为抵押物及公司最终控制人周凡卜及其配偶、子公司哈尔滨捷夫珠宝有限公司、股东哈尔滨法瑞尔贸易有限公司和哈尔滨普利杜象贸易有限公司等关联方提供连带责任担保取得的借款。

(十四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

类 别	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
交易性金融负债			92,932,620.00
其中：黄金租赁			92,932,620.00
合 计			92,932,620.00

(十五) 应付账款

应付账款按账龄列示

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
0-6 个月	41,895,552.54	18,308,441.40	30,282,978.42
7-12 个月	12,390,851.65	2,298,472.17	984,225.31
1 至 2 年	756,088.53		
合 计	55,042,492.72	20,606,913.57	31,267,203.73

(十六) 预收款项

预收款项按账龄列示

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
0-6 个月	298,934.40	1,202,202.52	3,638,146.02
7-12 个月	291,000.00		383,266.82
1 年以上			31,383.82

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合 计	589,934.40	1,202,202.52	4,052,796.66

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、短期职工薪酬	715,330.59	11,535,201.75	11,381,709.70	868,822.64
二、离职后福利-设定提存计划		1,313,178.35	1,313,178.35	
合 计	715,330.59	12,848,378.10	12,694,886.05	868,822.64

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 6 月 30 日
一、短期职工薪酬	868,822.64	6,517,618.51	6,529,430.14	857,011.01
二、离职后福利-设定提存计划		885,492.90	885,492.90	
合 计	868,822.64	7,403,111.41	7,414,923.04	857,011.01

2、短期职工薪酬情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	701,058.79	10,214,118.00	10,062,737.90	852,438.89
2.社会保险费		886,496.43	886,496.43	
其中：医疗保险费		820,127.51	820,127.51	
工伤保险费		22,569.42	22,569.42	
生育保险费		43,799.50	43,799.50	
3.住房公积金		185,606.54	185,606.54	
4.工会经费和职工教育经费	14,271.80	248,980.78	246,868.83	16,383.75
合 计	715,330.59	11,535,201.75	11,381,709.70	868,822.64

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 6 月 30 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	852,438.89	6,670,028.62	6,683,536.26	838,931.26
2.社会保险费		491,170.32	491,170.32	
其中：医疗保险费		452,115.97	452,115.97	
工伤保险费		22,755.78	22,755.78	
生育保险费		16,298.57	16,298.57	
3.住房公积金		247,914.00	247,914.00	
4.工会经费和职工教育经费	16,383.75	108,505.57	106,809.57	18,079.75
合 计	868,822.64	6,517,618.51	6,529,430.14	857,011.01

3、设定提存计划情况



项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		1,234,097.99	1,234,097.99	
2.失业保险费		79,078.36	79,078.36	
合 计		1,313,176.35	1,313,176.35	

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 6 月 30 日
1.基本养老保险		848,909.71	848,909.71	
2.失业保险费		36,583.19	36,583.19	
合 计		885,492.90	885,492.90	

(十八) 应交税费

税种	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	14,892,435.70	14,356,103.49	367,628.20
消费税	239,222.39	266,244.96	26,503.94
营业税			40,000.00
企业所得税	12,772,043.48	14,716,255.20	9,525,765.57
城市维护建设税	1,051,276.09	1,031,260.97	30,100.73
个人所得税	11,615.14	519.01	926.16
教育费附加	750,911.49	736,614.97	21,500.52
其他税费	27,555.96	35,514.48	26,383.49
合 计	29,745,060.25	31,142,513.08	10,038,808.61

(十九) 应付利息

类 别	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
黄金租赁应付利息			2,468,776.28
短期借款应付利息	140,166.66	474,861.12	669,970.71
合 计	140,166.66	474,861.12	3,138,746.99

(二十) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
0-6 个月	523,222.28	16.22	2,544,293.27	78.42	135,614,252.10	88.42
7-12 个月	2,202,030.00	68.28	100,000.00	3.08	15,248,430.32	9.94
1 年以上	500,000.00	15.50	600,000.00	18.50	2,508,723.80	1.64
合 计	3,225,252.28	100.00	3,244,293.27	100.00	153,371,406.22	100.00

2、其他应付款按款项性质分类情况：

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付外部往来款	446,496.00	216,290.30	35,025,300.00
关联方往来			117,550,107.49
保证金	2,700,000.00	3,000,000.00	700,000.00
保险	26,740.90	25,944.97	
社保	49,985.38		86,868.93
其他	2,030.00	2,058.00	406.00
装修款尾款			8,723.80
合 计	3,225,252.28	3,244,293.27	153,371,406.22

(二十一) 实收资本

投资者名称	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	投资金额	比例%	投资金额	比例%	投资金额	比例%
哈尔滨法瑞尔贸易有限公司	48,300,000.00	30.00	48,300,000.00	30.00	5,000,000.00	5.00
哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司	112,700,000.00	70.00	112,700,000.00	70.00	95,000,000.00	95.00
合 计	161,000,000.00	100.00	161,000,000.00	100.00	100,000,000.00	100.00

注：2015年11月2日公司由股份有限公司变更为有限责任公司，注册资本为人民币10,000.00万元，实收资本为人民币10,000.00万元。公司股东周凡卜、刘影和周凡戈于2015年11月6日将其所持全部股份转让给哈尔滨法瑞尔贸易有限公司和哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司。2016年6月27日股东哈尔滨法瑞尔贸易有限公司和哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司分别增资305万元和5,795万元，注册资本共计增加6,100万元。增资后注册资本为16,100万元。2016年9月20日哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司将其所持25%股权转让给哈尔滨法瑞尔贸易有限公司，转让后哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司出资比例为70%，哈尔滨法瑞尔贸易有限公司出资比例为30%。

(二十二) 盈余公积

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
法定盈余公积	251,800.12	1,059,475.73		1,311,275.85
合 计	251,800.12	1,059,475.73		1,311,275.85

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	1,311,275.85	5,265,162.49		6,576,438.34
合 计	1,311,275.85	5,265,162.49		6,576,438.34

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年6月30日
法定盈余公积	6,576,438.34			6,576,438.34
合 计	6,576,438.34			6,576,438.34

(二十三) 未分配利润

项 目	2017年6月30日
-----	------------



	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	35,529,208.34	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	35,529,208.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,895,221.49	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	73,424,429.83	

项 目	2016 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	35,682,928.50	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	35,682,928.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,111,442.33	
减：提取法定盈余公积	5,265,162.49	10%
应付普通股股利	61,000,000.00	
期末未分配利润	35,529,208.34	

项 目	2015 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	8,137,855.23	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,137,855.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,604,549.00	
减：提取法定盈余公积	1,059,475.73	10%
期末未分配利润	35,682,928.50	

（二十四）营业收入和营业成本

1、按明细列示

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	322,934,769.39	250,323,715.38	791,083,685.04	651,285,139.60	666,386,852.01	596,493,477.63
二、其他业务小计	2,282,253.56	198,277.17	3,803,259.77	337,558.33	3,020,311.56	191,454.65
合 计	325,217,022.95	250,521,992.55	794,886,944.81	651,622,697.93	669,407,163.57	596,684,932.28

2、主营业务按行业分项列示

行业名称	2017年1-6月		2016年度		2015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	主营业务收入	主营业务成本
零售	93,209,950.48	41,520,792.40	224,346,143.57	138,427,612.00	189,098,266.55	142,017,633.48
加盟批发	229,724,818.91	208,802,922.98	566,737,541.47	512,857,527.60	477,288,585.46	454,475,844.15
合 计	322,934,769.39	250,323,715.38	791,083,685.04	651,285,139.60	666,386,852.01	596,493,477.63

3、主营业务按产品类别列示

产品或劳务名称	2017年1-6月		2016年度		2015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	主营业务收入	主营业务成本
黄金	186,284,891.11	175,595,173.09	569,954,871.37	524,261,432.20	567,593,586.27	535,877,518.79
镶嵌珠宝	136,649,878.28	74,728,542.29	221,128,813.67	127,023,707.40	98,793,265.74	60,615,958.84
合 计	322,934,769.39	250,323,715.38	791,083,685.04	651,285,139.60	666,386,852.01	596,493,477.63

4、前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
黑龙江亨迪珠宝有限公司+哈尔滨市南岗区恒瑞福珠宝店+哈尔滨红博中央公园鸿福珠宝店[注]	99,731,884.02	30.07
哈尔滨市南岗区鸿立金行	39,660,505.31	12.19
哈尔滨恒音珠宝有限公司	33,112,069.04	10.18
哈尔滨市道外区鸿禧福珠宝店+哈尔滨市道里区盛嘉黄金珠宝行[注]	24,536,728.66	7.54
大商股份有限公司（汇总数）	20,126,494.20	6.19
合 计	217,157,681.23	66.77

客户名称	2016年度	占公司全部营业收入的比例(%)
哈尔滨市南岗区鸿立金行	198,455,337.06	24.97
哈尔滨市道里区隆泰金行+哈尔滨市南岗区协泰金行[注]	94,728,161.31	11.92
大商股份有限公司（汇总数）	63,779,773.11	8.02
黑龙江亨迪珠宝有限公司+哈尔滨市南岗区恒瑞福珠宝店+哈尔滨红博中央公园鸿福珠宝店[注]	60,507,631.32	7.61
哈尔滨市道外区金恒贸易商行	54,079,678.88	6.80
合 计	471,550,581.68	59.32

注：受同一实际控制人控制。

(二十五) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2017年1-6月	2016年度	2015年度
消费税	5%	1,821,298.81	2,262,193.21	92,178.05
营业税	5%			40,000.00



项 目	计缴标准	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	7%	543,496.00	1,818,428.15	505,875.43
教育费附加	3%、2%	388,211.44	1,298,877.26	361,339.57
房产税	1.2%、12%	220,437.15	95,871.44	
印花税		95,751.70	135,746.26	
其他		1,673.10	26,830.80	
合 计		3,070,868.20	5,637,947.12	999,393.05

(二十六) 销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
员工薪酬	5,299,948.53	8,748,061.00	7,586,066.13
一般行政性支出	2,749,501.76	4,898,259.41	3,335,985.74
品牌管理相关费用	1,466,981.13	2,537,735.84	2,545,735.85
广告费	826,351.12	1,243,121.00	1,994,716.25
折旧摊销	175,386.51	31,052.61	1,812,204.39
合 计	10,518,169.05	17,458,220.85	17,274,697.36

(二十七) 管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
员工薪酬	2,103,162.88	4,100,326.11	4,173,875.19
一般行政性支出	1,130,990.67	3,963,439.49	2,185,853.78
税金		86,514.24	392,121.61
折旧摊销	572,990.90	971,037.16	1,416,044.05
合 计	3,807,144.45	9,121,317.00	8,167,894.63

(二十八) 财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	4,742,793.82	13,280,038.02	14,389,714.12
减：利息收入	6,188.75	677,830.89	768,392.09
手续费支出	312,476.78	1,202,068.55	401,060.85
其他	1,482,200.53	817,327.72	
合 计	6,531,281.38	14,712,493.40	14,022,372.88

(二十九) 资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
坏账准备	237,727.22	-459,698.39	-136,110.61
合 计	237,727.22	-459,698.39	-136,110.61

(三十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,988,727.00
合 计			1,988,727.00

(三十一) 投资收益

类 别	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在持有期间的投资收益		-9,218,326.40	2,884,040.53
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			230,000.00
合 计		-9,218,326.40	3,114,040.53

(三十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	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	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			513,250.00	513,250.00		
其中：固定资产处置利得			513,250.00	513,250.00		
政府补助			820,000.00	820,000.00	700,000.00	700,000.00
其他	5,300.57	5,300.57	18,684.90	18,684.90	10,857.06	10,857.06
合 计	5,300.57	5,300.57	1,351,934.90	1,351,934.90	710,857.06	710,857.06

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
一般经营性补贴			820,000.00	与收益相关	700,000.00	与收益相关
合 计			820,000.00		700,000.00	

(三十三) 营业外支出



项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	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	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			18,571.10	18,571.10	14,753.48	14,753.48
其中：固定资产处置损失			18,571.10	18,571.10	14,753.48	14,753.48
其他			1,000.00	1,000.00		
合 计			19,571.10	19,571.10	14,753.48	14,753.48

(二十四) 所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,699,350.97	24,350,135.25	9,057,096.81
递延所得税调整	-59,431.79	-1,553,573.28	531,209.28
合 计	12,639,919.18	22,796,561.97	9,588,306.09

(三十五) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	37,895,221.49	66,111,442.33	28,604,549.00
加：资产减值准备	237,727.22	-459,698.39	-136,110.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	502,156.44	857,085.73	1,018,336.10
无形资产摊销	72,502.02	145,004.04	220,468.38
长期待摊费用摊销	335,531.18	1,145,354.09	2,297,103.18
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）		-494,678.90	14,753.48
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）			-1,988,727.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,742,793.82	13,280,038.02	14,389,714.12
投资损失（收益以“-”号填列）		9,218,326.40	-3,114,040.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-59,431.79	114,924.58	34,027.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,668,497.86	497,181.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,109,224.47	-56,751,619.47	75,476,732.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,848,726.12	31,774,210.16	-67,686,514.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,532,171.60	67,659,130.32	-51,017,775.82
其他			
经营活动产生的现金流量净额	62,998,173.63	130,931,021.05	-1,390,302.60
2.现金及现金等价物净变动情况：			

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
现金的期末余额	3,933,485.83	10,098,790.86	71,505,970.92
减：现金的年初余额	10,098,790.86	71,505,970.92	78,618,572.86
现金及现金等价物净增加额	-6,165,305.03	-61,407,180.06	-7,112,601.94

2、现金及现金等价物

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
一、现金	3,933,485.83	10,098,790.86	71,505,970.92
其中：库存现金	2,745.00	0,507.51	51,097.49
可随时用于支付的银行存款	3,920,740.83	9,997,152.71	21,752,834.63
可随时用于支付的其他货币资金	10,000.00	95,070.64	49,702,038.80
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	3,933,485.83	10,098,790.86	71,505,970.92

注：2015 年末现金及现金等价物余额比资产负债表上列示的货币资金期末余额少 10,000,000.00 元，差异为到期日距资产负债表日超过三个月的借金保证金，本公司不将其列示为现金及现金等价物。

3、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 年度	2015 年度
收到的外部单位往来款	15,000,000.00	4,514,000.59	9,993,853.53
收到的补贴收入		820,000.00	700,000.00
收到的利息收入	6,188.75	2,548,553.79	768,392.09
收到的其他零星收入	5,300.57	22,381.10	9,857.06
合 计	15,011,489.32	7,904,935.48	11,472,102.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
支付的外部单位往来款	15,150,000.00	7,500,000.00	7,900,000.00
支付的各项费用	4,032,648.39	12,474,004.11	13,284,412.58
合 计	19,182,648.39	19,974,004.11	21,184,412.58

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
收到的借金保证金		153,830,000.00	56,992,050.00
收到的借款保证金		2,300,000.00	6,000,000.00
取得非金融机构借款收到的现金			48,499,114.30
合 计		156,130,000.00	111,491,164.30

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金



项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
支付的借金保证金		71,387,550.00	91,392,050.00
支付的借款保证金		41,842,450.00	1,300,000.00
支付的筹资顾问费	875,000.00	1,474,056.57	
归还非金融机构借款支付的现金		147,616,550.92	
合 计	875,000.00	262,320,607.49	92,692,050.00

(三|六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 6 月 30 日	
	账面价值	受限原因
固定资产	13,271,900.00	公司将房屋建筑物抵押给银行用于借款
合 计	13,271,900.00	—

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨捷夫珠宝有限公司	哈尔滨	哈尔滨	珠宝批发零售	100.00%		直接投资

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司	哈尔滨	销售珠宝首饰	5,000 万元	70.00	70.00

(二) 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	备注
周凡卜	实际控制人	[注]

注：公司成立于 2010 年 3 月，成立时周凡卜持股 80%，公司股东黄铁坚和杨人勇于 2014 年 8 月 18 日将其所持全部股份转让给周凡卜，转让后周凡卜持股 95%，公司股东周凡卜、刘影和周凡戈于 2015 年 11 月 6 日将其所持全部股份转让给哈尔滨法瑞尔贸易有限公司和哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司，其中哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司持股 95%，2016 年 9 月 20 日哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司将其所持 25% 股权转让给哈尔滨法瑞尔贸易有限公司，转让后哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司出资比例为 70%，哈尔滨法瑞尔贸易有限公司出资比例为 30%。哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司的股权结构为周凡卜持股 80%，刘影持股 20%，哈尔滨法瑞尔贸易有限公司的股权结构为周凡卜持股 80%，刘影持股 20%。

(三) 本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
哈尔滨捷夫珠宝有限公司	全资	有限责任公司	哈尔滨	周凡卜	批发零售	5000万	100	100	91230199552613286J

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
哈尔滨法瑞尔贸易有限公司	公司股东	91230199MA18W3XA0B
刘影	实际控制人配偶	
周凡戈	公司前股东	注 2
庄创武	公司前任总经理	注 3
深圳市中金创展融资担保股份有限公司[注 1]	参股企业	91440300680359980X
深圳市中金创展金融控股股份有限公司[注 1]	参股企业	91440300305941768K
深圳市银联宝融资担保股份有限公司[注 1]	参股企业	79259150-6
哈尔滨捷康投资公司	受同一实际控制人控制	91230199MA18YP4M58
哈尔滨捷龙数字口腔技术有限公司	受同一实际控制人控制	91230199MA1922JD02

注 1：以上参股企业已于 2016 年 9 月转让。

注 2：2015 年 11 月 6 日将其全部股权转让给哈尔滨法瑞尔贸易有限公司。

注 3：自 2016 年 9 月 29 日起不再担任公司总经理。

(五) 关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2017 年 1-6 月 确认的租赁收入（含税）	2016 年度确 认的租赁收 入（含税）	2015 年度确 认的租赁收 入
哈尔滨捷夫珠宝有限公司	哈尔滨捷康投资公司	良好	172,800.00	86,400.00	
哈尔滨捷夫珠宝有限公司	哈尔滨法瑞尔贸易有限公司	良好	150,000.00	75,000.00	
哈尔滨捷夫珠宝有限公司	哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司	良好	75,000.00	75,000.00	
哈尔滨捷夫珠宝有限公司	哈尔滨捷龙数字口腔技术有限公司	良好	259,200.00	129,600.00	

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘影、周凡卜、哈尔滨捷夫珠宝有限公司	深圳市捷夫珠宝有限公司	17,600,000.00	2015-08-19	2016-08-19	是
刘影、周凡卜、哈尔滨捷夫珠宝有限公司、深圳市银联宝融资担保股份有限公司	深圳市捷夫珠宝有限公司	20,000,000.00	2015-02-02	2016-02-02	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
刘影、周凡卜	深圳市捷夫珠宝有限公司	18,000,000.00	2015-09-30	2016-03-20	是
刘影、周凡卜、深圳市银联宝融资担保股份有限公司	深圳市捷夫珠宝有限公司	20,000,000.00	2015-05-14	2016-05-12	是
刘影、周凡卜、哈尔滨捷夫珠宝有限公司	深圳市捷夫珠宝有限公司	35,000,000.00	2015-08-06	2016-08-05	是
刘影、周凡卜、哈尔滨捷夫珠宝有限公司	深圳市捷夫珠宝有限公司	35,000,000.00	2015-08-19	2016-08-18	是
哈尔滨捷夫珠宝有限公司、周凡卜、刘影等	深圳市捷夫珠宝有限公司	13,000,000.00	2016-04-01	2017-03-20	是
周凡卜、哈尔滨捷夫珠宝有限公司	深圳市捷夫珠宝有限公司	5,000,000.00	2016 05 16	2016-11-15	是
周凡卜	哈尔滨捷夫珠宝有限公司	5,000,000.00	2015-09-28	2015-12-31	是
哈尔滨捷夫珠宝有限公司	周凡卜[注]	5,000,000.00	2015-11-17	2016-02-16	是
哈尔滨捷夫珠宝有限公司、周凡卜	庄创武[注]	5,000,000.00	2015-12-28	2016-03-27	是
周凡卜	哈尔滨捷夫珠宝有限公司	5,000,000.00	2015-12-28	2016-03-27	是
哈尔滨捷夫珠宝有限公司	周凡卜[注]	5,000,000.00	2016 02 15	2016 05 14	是
周凡卜	哈尔滨捷夫珠宝有限公司	5,000,000.00	2016-04-27	2016-06-26	是
哈尔滨捷夫珠宝有限公司、周凡卜	庄创武[注]	5,000,000.00	2016-05-12	2016-09-30	是
哈尔滨捷夫珠宝有限公司、周凡卜、刘影、黄钦坚	深圳市捷夫珠宝有限公司	35,000,000.00	2016-08-03	2017-02-02	是
哈尔滨捷夫珠宝有限公司、刘影、周凡卜、哈尔滨法瑞尔贸易有限公司、哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司	深圳市捷夫珠宝有限公司	35,000,000.00	2016-09-14	2017-09-13	否
哈尔滨捷夫珠宝有限公司、刘影、周凡卜、哈尔滨法瑞尔贸易有限公司、哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司	深圳市捷夫珠宝有限公司	25,000,000.00	2016-09-22	2017-09-21	否
深圳市中金创展融资担保股份有限公司、周凡卜、刘影、哈尔滨捷夫珠宝有限公司	深圳市捷夫珠宝有限公司	5,000,000.00	2016-09-30	2017-09-29	否
深圳市中金创展融资担保股份有限公司、周凡卜、刘影、哈尔滨捷夫珠宝有限公司	深圳市捷夫珠宝有限公司	35,000,000.00	2017-01-11	2018-01-09	否
周凡卜	哈尔滨捷夫珠宝有限公司	5,000,000.00	2016-05-11	2016-11-10	是
周凡卜	哈尔滨捷夫珠宝有限公司	5,000,000.00	2016-11-14	2017-04-13	是
周凡卜、哈尔滨捷夫珠宝有限公司	深圳市捷夫珠宝有限公司	5,000,000.00	2016-11-16	2017-04-15	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周凡卜	深圳市捷夫珠宝有限公司	40,000,000.00	2016-11-07	2017-05-06	是

注：以上款项系以个人名义从深圳市卡尼小额贷款有限公司借出，实际由哈尔滨捷夫珠宝有限公司使用。

3、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
周凡卜	转让可供出售金融资产			28,952,800.00	85.53		
哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司	转让可供出售金融资产			4,900,000.00	14.47		

4、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2017年1-6月	2016年度	2015年度
合 计	129,706.20	287,040.00	313,200.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	庄创武					31,371,055.56	
合 计	—					31,371,055.56	

2、应付项目

项目名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
预收款项	哈尔滨捷康投资公司	86,400.00	259,200.00	
预收款项	哈尔滨法瑞尔贸易有限公司	75,000.00	225,000.00	
预收款项	哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司		225,000.00	
预收款项	哈尔滨捷龙数字口腔技术有限公司	129,600.00	388,800.00	
其他应付款	周凡卜			115,050,107.49
其他应付款	周凡戈			1,000,000.00
其他应付款	刘影			1,500,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2017年6月30日止，本公司无需要披露的承诺事项。



(二) 或有事项

截至报告日，公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

1、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种 类	2017 年 6 月 30 日			
	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	9,497,833.20	100.00	94,978.33	1.00
其中：账龄组合	9,497,833.20	100.00	94,978.33	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	9,497,833.20	100.00	94,978.33	1.00

种 类	2016 年 12 月 31 日			
	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	17,639,742.40	100.00	176,397.42	1.00
其中：账龄组合	17,639,742.40	100.00	176,397.42	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	17,639,742.40	100.00	176,397.42	1.00

种 类	2015 年 12 月 31 日			
	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	28,647,409.44	100.00	286,474.09	1.00
其中：账龄组合	28,647,409.44	100.00	286,474.09	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	28,647,409.44	100.00	286,474.09	1.00

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
0-6个月	9,497,833.20	100.00	94,978.33	17,639,742.40	100.00	176,397.42	28,647,409.44	100.00	286,474.09
合计	9,497,833.20	100.00	94,978.33	17,639,742.40	100.00	176,397.42	28,647,409.44	100.00	286,474.09

(二) 其他应收款

种 类	2017年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	115,622,392.07	100.00	250,000.00	2.16
账龄组合	3,000,000.00	2.59	250,000.00	8.33
关联方组合	112,622,392.07	97.41		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	115,622,392.07	100.00	250,000.00	2.16

种 类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	161,080,809.97	100.00	110,000.00	0.07
账龄组合	3,000,000.00	1.86	110,000.00	3.67
关联方组合	158,080,809.97	98.14		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	161,080,809.97	100.00	110,000.00	0.07

种 类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	90,519,987.04	100	265,000.00	0.29
账龄组合	4,300,000.00	4.75	265,000.00	6.16
关联方组合	72,716,956.04	80.33		
待抵扣进项税组合	13,503,031.00	14.92		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	90,519,987.04	100.00	265,000.00	0.29



按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
0-6 个月				1,000,000.00	0.62	10,000.00			
7-12 个月	1,000,000.00	0.86	50,000.00	2,000,000.00	1.24	100,000.00	3,300,000.00	3.65	165,000.00
1-2 年	2,000,000.00	1.73	200,000.00				1,000,000.00	1.10	100,000.00
合 计	3,000,000.00	2.59	250,000.00	3,000,000.00	1.86	110,000.00	4,300,000.00	4.75	265,000.00

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	增减变动	2016 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子企业										
哈尔滨捷夫珠宝有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00			45,270,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	2016 年 12 月 31 日	增减变动	2017 年 6 月 30 日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子企业										
哈尔滨捷夫珠宝有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00			

(四) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	160,915,524.74	153,100,133.66	467,134,798.09	433,550,200.19	519,626,021.50	492,193,330.07
二、其他业务小计	801,886.79		1,603,773.65		1,990,566.00	

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合 计	161,717,411.53	153,100,133.66	468,738,571.74	433,550,200.19	521,616,587.50	492,193,330.07

2、主营业务按行业分项列示

行业名称	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 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	主营业务收入	主营业务成本
零售			515,221.97	206,760.33	121,430,731.79	97,569,125.30
加盟批发	160,915,524.74	153,100,133.66	466,619,576.12	433,343,439.86	398,195,289.71	394,624,204.77
合 计	160,915,524.74	153,100,133.66	467,134,798.09	433,550,200.19	519,626,021.50	492,193,330.07

3、主营业务按产品类别列示

产品或劳务名称	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 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	主营业务收入	主营业务成本
黄金	160,915,524.74	153,100,133.66	466,118,037.68	432,857,193.71	497,006,818.25	477,948,265.34
镶嵌珠宝			1,016,760.41	693,006.48	22,619,203.25	14,245,064.73
合 计	160,915,524.74	153,100,133.66	467,134,798.09	433,550,200.19	519,626,021.50	492,193,330.07

4、前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017 年 1-6 月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
黑龙江亨迪珠宝有限公司+哈尔滨市南岗区恒瑞福珠宝店[注]	47,903,187.84	29.62
哈尔滨市南岗区鸿立金行	39,650,505.31	24.52
哈尔滨市道外区鸿禧福珠宝店+哈尔滨市道里区盛嘉黄金珠宝行[注]	24,536,728.66	15.17
哈尔滨恒音珠宝有限公司	18,675,273.91	11.55
哈尔滨市南岗区协泰金行	9,855,252.60	6.09
合 计	140,620,948.32	86.95

客户名称	2016 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
哈尔滨市南岗区鸿立金行	197,172,438.77	42.06
哈尔滨市道里区隆泰金行+哈尔滨市南岗区协泰金行[注]	92,163,916.01	19.66
哈尔滨市道外区金恒贸易商行	52,797,448.11	11.26
黑龙江亨迪珠宝有限公司	35,879,634.58	7.65
深圳市一品翠珠宝有限公司	25,491,452.24	5.44
合 计	403,504,889.71	86.07

注：受同一实际控制人控制。

(五) 现金流量表补充资料



项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	19,034.22	52,651,624.87	10,594,757.28
加：资产减值准备	58,580.91	-265,076.67	-183,171.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,573.00	13,238.16	44,119.03
无形资产摊销			75,464.34
长期待摊费用摊销	23,482.92	50,891.44	10,833.32
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）			14,753.48
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）			-1,988,727.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,485,293.82	10,300,038.02	12,634,574.11
投资损失（收益以“-”号填列）		-36,051,673.60	-3,114,040.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,975.42	66,269.16	45,792.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,668,497.86	497,181.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,708,324.27	-38,943,881.05	88,944,180.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,388,169.12	96,230,762.51	1,070,085.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,997,007.73	-2,511,379.65	-56,291,764.85
其他			
经营活动产生的现金流量净额	67,249,842.03	-111,597,189.69	47,312,967.56
2.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	3,808,720.10	326,256.73	69,836,532.75
减：现金的年初余额	326,256.73	69,836,532.75	78,217,214.97
现金及现金等价物净增加额	3,482,463.37	-69,510,276.02	-8,380,682.22

十一、补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		494,678.90	-14,753.48
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		820,000.00	700,000.00
3. 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		-9,218,326.40	4,872,767.53
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,300.57	17,684.90	10,857.06
小 计	5,300.57	-7,885,962.60	5,568,871.11
5. 所得税影响额	1,325.14	-1,971,490.65	1,392,217.78

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
6. 少数股东影响额（税后）			
合 计	3,975.43	-5,914,471.95	4,176,653.33



第 17 页至第 58 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:



编号: 1 02898805



营业执照

(副本)⁶⁻⁶

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 11 月 28 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡咏华

办公场所：北京市海淀区知春路一号楼国际大厦特层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：3310万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09

证书序号：NO. 019863

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一二年一月四日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：

证书有效期至：二〇一八年一月二十五日



王敏康-仅用于报告或标书使用)


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 王敏康
 Full name: 王敏康
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-12-21
 Date of birth: 1970-12-21
 工作单位: 北京天华中兴会计师事务所有限公司江苏分所
 Working unit: 北京天华中兴会计师事务所有限公司江苏分所
 身份证号: 320622701221155
 Identity card No.: 320622701221155

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after its renewal.

证书编号: 320100070001
 No. of Certificate: 320100070001
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute: 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 1998 年 9 月 22 日
 Date of Issuance: 1998 年 9 月 22 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after its renewal.

王敏康(320100070001)
 王敏康(320100070001)
 身份证号: 320622701221155
 身份证号: 320622701221155
 江苏省注册会计师协会
 江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

同意调出
 Agree the holder to be transferred out

王敏康(320100070001)
 王敏康(320100070001)
 身份证号: 320622701221155
 身份证号: 320622701221155
 江苏省注册会计师协会
 江苏省注册会计师协会

裴灿（仅用于报告及标书使用）



姓名	裴灿
Sex	男
Date of birth	1982-08-16
Working unit	大信会计师事务所有限公司
Identity card No.	429004198208180417



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年度任职资格检查合格

证书编号:
No. of Certificate 420003204843

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会

发证日期: 2007 年 7 月 30 日
Date of Issuance / /

