

公司代码：603900

公司简称：莱绅通灵

莱绅通灵珠宝股份有限公司

2018 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人沈东军、主管会计工作负责人刘祝君及会计机构负责人（会计主管人员）刘祝君声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2018年实现归属于母公司所有者的净利润209,607,191.10元；截止2018年12月31日，母公司可供股东分配的利润为674,166,777.34元。

根据法律法规和《公司章程》等规定，为更好回报股东，与股东共享公司发展成果，结合2018年度经营情况及现金流状况和未来业务发展需求，公司拟以2018年12月31日总股本340,473,840股为基数，每10股派发现金红利6.00元（含税），共计派发现金红利204,284,304.00元（含税），占公司2018年归属于母公司所有者的净利润的97.46%；不进行以资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告内容涉及的未来计划、规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的主要风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于可能面对的风险部分的相关内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	42
第七节	优先股相关情况.....	48
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	49
第九节	公司治理.....	55
第十节	公司债券相关情况.....	58
第十一节	财务报告.....	59
第十二节	备查文件目录.....	151
附：	董事长致投资人的公开信.....	152

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、莱绅通灵	指	莱绅通灵珠宝股份有限公司
华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
中天运会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
南京通灵首饰	指	南京通灵首饰有限公司
浙江莱绅通灵	指	浙江莱绅通灵珠宝有限公司
淮安莱绅通灵	指	淮安莱绅通灵珠宝有限公司
上海欧陆之星	指	欧陆之星钻石（上海）有限公司
上海欧宝丽	指	上海欧宝丽实业有限公司
乐朗有限	指	乐朗葡萄酒有限公司
钻石影业	指	钻石影业有限公司
卢森堡欧陆之星	指	EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S. A.
香港欧陆之星	指	EURO DIAMOND (HK) LIMITED
传世美璟	指	南京传世美璟投资管理有限公司
Leysen 珠宝公司	指	Joaillerie Leysen Freres SA
元	指	人民币元
克拉	指	宝石的质量（重量）单位，1 克拉=0.20 克

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	莱绅通灵珠宝股份有限公司
公司的中文简称	莱绅通灵
公司的外文名称	Leysen Jewellery Inc.
公司的外文名称缩写	Leysen
公司的法定代表人	沈东军

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈东军（代）	安松威
联系地址	南京市雨花台区花神大道19号	南京市雨花台区花神大道19号
电话	025-52486808	025-52486808
传真	025-52486778	025-52486778
电子信箱	603900@leysen1855.com	603900@leysen1855.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	南京市雨花台区花神大道19号
公司注册地址的邮政编码	210012
公司办公地址	南京市雨花台区花神大道19号
公司办公地址的邮政编码	210012
公司网址	www.leysen1855.com
电子信箱	603900@leysen1855.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	南京市雨花台区花神大道19号

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	莱绅通灵	603900	通灵珠宝

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	南京市鼓楼区石头城 5 号石榴财智中心
	签字会计师姓名	陈晓龙、毕坤
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华泰联合证券有限公司
	办公地址	深圳市深南大道 4011 号香港中旅大厦 25 楼
	签字的保荐代表人姓名	沙伟、胡宏辉
	持续督导的期间	2016 年 11 月 23 日-2019 年 12 月 31 日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年	
				调整后	调整前
营业收入	1,663,265,250.53	1,963,559,788.17	-15.29	1,650,927,988.56	1,650,927,988.56
归属于上市公司股东的净利润	209,607,191.10	309,207,135.57	-32.21	221,386,748.89	221,386,748.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	169,256,208.65	286,684,905.54	-40.96	221,018,476.59	221,018,476.59
经营活动产生的现金流量净额	168,468,110.91	161,468,480.27	4.33	35,219,256.63	35,219,256.63
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	2,400,505,327.08	2,285,453,344.98	5.03	2,024,349,755.71	2,024,349,755.71
总资产	2,781,267,718.22	2,830,900,739.81	-1.75	2,493,150,751.38	2,493,150,751.38

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年 同期增减(%)	2016年	
				调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.62	0.92	-32.61	0.84	1.18
稀释每股收益(元/股)	0.61	0.91	-32.97	0.84	1.18
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.50	0.85	-41.18	0.84	1.18
加权平均净资产收益率(%)	9.01	14.35	减少5.34个百分点	18.57	18.57
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	7.27	13.30	减少6.03个百分点	18.53	18.53

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2018年分季度主要财务数据

单位:元币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	519,295,781.45	459,744,892.73	346,420,503.08	337,804,073.27
归属于上市公司股东的净利润	112,150,952.80	62,602,046.51	38,549,954.16	-3,695,762.37
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	105,600,723.08	52,725,300.18	24,377,678.59	-13,447,493.20
经营活动产生的现金流量净额	101,424,538.15	74,709,518.46	-50,726,653.40	43,060,707.70

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	-1,042,690.46	-591,628.80	-283,032.39
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,116,098.01	9,775,069.81	1,388,877.75
委托他人投资或管理资产的损益	34,110,942.96	21,339,586.62	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	617,561.37	-562,471.67	-616,352.15
少数股东权益影响额	0.00	-1,725.21	2,758.31
所得税影响额	-13,450,929.43	-7,436,600.72	-123,979.22
合计	40,350,982.45	22,522,230.03	368,272.30

十一、采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司从事的主要业务

公司主要从事钻石和翡翠等珠宝首饰的品牌运营管理、产品设计研发及零售。报告期内，公司以收购比利时王室珠宝供应商 Joaillerie Leysen Freres SA 和品牌升级为契机，通过整合其百年积累的产品工艺和设计能力，确立了“王室品位，为下一代珍藏”的王室珠宝品牌定位。目前，公司旗下产品主要子系列为：

产品系列	产品图片	产品简介
王后鸢尾		MY QUEEN IRIS（王后鸢尾），以欧洲王室最神圣的鸢尾图腾续写王后系列真爱誓言；汲取 IRIS 鸢尾灵感，表达爱情，见证爱情，加持爱情，再续王后系列真爱之约。
王室马车		王室马车系列，灵感取自以比利时著名的王室婚礼，利奥波德三世与阿斯特里公主大婚乘坐的马车。以马车的动力之源的车轮与公主头上的王冠元素结合，旨在还原当时举国祝福这场王室婚礼的重要场面与瞬间。寓意通往“爱情”祝福以及幸福之轮。
王室马蹄		王室马蹄是围绕公司王室 IP 王室马车系列的延续款，以马蹄作为产品符号，象征幸运加持与守护的美好寓意。简约时尚的设计理念与精致工艺相结合，献给追求优雅、不断励进的现代人士。

产品系列	产品图片	产品简介
王冠		王冠系列是王室 IP 系列的图腾产品，灵感取自比利时国王博杜安与王后法比奥拉的刻骨铭心的爱情故事。寓意冠冕今生·将爱永恒 LOVE IN ITS TIME。同时为唐嫣婚礼同款套系产品。
蓝色火焰		蓝色火焰是公司旗下一款高端珠宝品牌，主营蓝色火焰·真心钻石饰品。蓝色火焰更加合理地运用光学原理，使钻石能够更完整地释放各角度蓝色火焰射入的光线，火彩更加璀璨夺目，通过台面可以直接观测到在钻石底部呈现出心形影像；曾获比利时政府颁发奖项。

（二）公司主要经营模式

模式	产品所有权	收入确认	货款
直营	公司	店：顾客购买后	店：现款现货，无赊销
		厅：顾客购买商场开具发票后	厅：按照联营合同约定向商场收取
加盟	加盟商	加盟商购买后	先款后货

注：“产品所有权”是指顾客（终端）购买前，产品所有权的归属。

（三）公司所处行业

公司所处行业为珠宝首饰零售业，属于可选消费品行业。该行业主要产品包括钻石、宝石、翡翠、黄金、铂金等材料制成的珠宝首饰，主要用于婚庆、纪念、自我犒赏和收藏传承等。

公司主营产品属于该行业细分的钻石镶嵌类产品。近10年来，随着居民收入水平的提升和年轻群体的崛起以及内外资钻石首饰品牌的涌现，钻石首饰的普及程度越来越高。一方面，钻石首饰在婚庆首饰中的渗透率不断提升；另一方面，人们购买钻石首饰的品类在增多，越来越多的消费者购买钻石首饰作为日常配饰。当前中国珠宝首饰市场处于国外品牌、港资品牌与内地品牌三分天下的局面，从市场占有率看中资（内资+港资）占据主导；但行业集中度较低，其中仍然有近一半的市场空间被区域性品牌和非知名品牌所占据。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、差异化的市场定位及品牌影响力

公司主要从事钻石和翡翠等珠宝首饰的品牌建设、产品设计研发及零售。基于长期在品牌建设及产品设计上所做的努力，运用明星代言、影视植入等营销手段，公司确立了其独树一帜的品牌形象与知名度，形成了差异化的竞争优势。

公司以收购 164 年历史的比利时王室珠宝供应商 Joaillerie Leysen Freres SA 和品牌升级为契机，传承其百年服务王室的精湛技艺，持续夯实“王室品位，为下一代珍藏”的品牌定位：“王室品位”作为品牌核心关键词与其他品牌形成强区隔，“为下一代珍藏”则延续了通灵珠宝的原生内涵，既从情感面拓宽了目标消费者的群体，又诠释了珠宝保值、增值的天然属性，完美契合“王室品位”。通过全渠道的营销推广，使“王室品位，为下一代珍藏”这一品牌定位深受市场认可，王室珠宝品牌影响力逐步形成。

2、产品创新力与技术研发

公司实行产品系列化，不断推出王室 IP 产品，打造超级单品策略。每个产品系列的研发都根据特定的消费人群、融合具体的故事，进行独特的产品设计，围绕消费者时尚配搭、婚庆爱情、投资珍藏等诉求全面精准覆盖，最大化的为消费者提供不同种类、不同风格的产品，并对有着王室 IP 符号印记且能创造较大利润空间的单品提出了超级单品策略。

在收购比利时王室珠宝品牌 Leysen 后，公司将其百年服务王室的设计品位和王室文化底蕴带到中国，以精湛技艺设计创造出符合中国消费者的审美与喜好的饰品款式，丰富了公司产品系列并提升了产品调性。

公司作为最早将比利时优质钻石切工引入中国的珠宝企业之一，一直以来都以优质的钻石切工而闻名行业。特别是公司拥有的蓝色火焰钻石切工专利，在行业内具有独特的切工优势，是同时获得了比利时政府、中国政府、HRD（比利时高级钻石会议）和 NGTC（国家珠宝玉石质量监督检验中心）颁奖认证的产品。

3、营销网络遍布全国，线上线下多渠道融合

公司通过直营和加盟的形式，建立了遍布全国的线下营销网络；同时，通过信息化建设、电商和营销联动，将线上线下优势融合，大力推进新零售业务。此外，公司与万达、金鹰、华地、银泰

商业、百联等建立了战略合作关系，与全国 TOP100 的单体商业客户深度合作，持续推进营销网络拓展。

4、更精准的多元化营销手段，不断提升品牌力

借势全年重要明星婚礼——唐嫣大婚这一事件性的娱乐营销，顺势推出唐嫣 TVC，将流量转化为品牌声量并转化为销量。继《克拉恋人》之后，《夜空中最闪亮的星》等多部影视剧均有品牌名及产品植入，成为拉动品牌声量和产品销量的双驾马车。营销手段打法更为精准，聚焦唐嫣大婚、珠宝行业关键节日朋友圈广告投放，形成全年持续性话题营销，创新朋友圈手卡等自媒体平台营销手段，吸引到目标新客并持续培养老客忠诚度。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2018 年，国内经济增速放缓，消费持续疲软，社会消费品零售总额较 2017 年增速放缓 1.2 个百分点（数据来源：国家统计局），零售行业面临较大不确定性，珠宝首饰作为可选消费品，行业增长压力显现，竞争更趋激烈。

面对复杂多变的外部环境，公司坚持“王室品位，为下一代珍藏”的王室珠宝品牌战略，不断完善公司运营体系，努力提升管理水平，取得了一定的成绩：公司积极推进品牌升级，产品结构不断优化，渠道拓展更加稳健，综合毛利率进一步提升，合伙人项目也已正式启动。但品牌升级、组织变革、渠道优化的阵痛还是对公司短期业绩带来了一定影响。报告期内，公司实现营业收入 16.63 亿元，同比下降 15.29%；实现归属于母公司所有者的净利润 2.10 亿元，同比下降 32.21%。

具体而言，公司主要开展了以下工作：

1、重构公司发展战略，稳步推进组织变革

报告期内，公司根据发展现状，结合外部市场环境和行业发展趋势，开展了深入的战略研讨，重构了以竞争战略、组织战略、分享战略、文化战略相互协调、相互赋能和相互促进的战略体系，为公司长期发展奠定基础。公司将致力于为广大消费者提供“王室品位，为下一代珍藏”的珠宝首饰，使 Leysen1855 莱绅通灵成为世界级的优秀珠宝企业。

公司愿景：成为世界级的优秀珠宝企业

公司使命：赋能王室品位

公司价值观：赋能、诚信、策略力、追求卓越

莱绅通灵新的市场定位是：普通奢侈品。定位于港资及国内中高端珠宝品牌和国际高端品牌之间的“蓝海地带”。

报告期内，公司稳步推进组织变革，由管控型组织向赋能型组织转变，以客户为中心，强化赋能导向，使组织向平台化、共享化发展。为推进战略落地，公司正式启动了“合伙人项目”，推行阿米巴经营模式，结合事业部、战区合伙人组织设计，提升经营自主权，引入经营会计核算及经营分析体系，使员工共享公司发展成果，有效激发了全员的经营意识。

2、持续推进品牌升级，强化王室品牌影响力

报告期内，公司以2017年收购比利时王室珠宝供应商Joaillerie Leysen Freres SA为契机，品牌升级为“Leysen 1855莱绅通灵”，确立了“王室品位，为下一代珍藏”的珠宝品牌定位。公司一

方面通过VI（视觉识别系统）升级、增强客户体验等推进品牌升级；另一方面通过明星代言、电影节合作、营销活动等持续加大品牌宣传力度，强化品牌影响力。

报告期内，公司不断升级和丰富VI标准，将企业理念、企业文化、服务内容、企业规范等抽象概念转换为具体符号，塑造出独特的王室品牌形象，进一步提高了品牌传播力和感染力。公司门店装修改造计划基本完成，并在上海打造了首家王室品位体验店，以充满王室格调的全新形象使消费者亲身感受王室文化、体验王室品位，增强了客户体验。2018年12月，公司新的官方网站开始试运行，秉承了“王室品位”的理念，采用简约高端的设计风格，为顾客提供最佳的视觉和浏览体验，进一步提升了公司王室品牌形象。此外，彰显王室品位的莱绅通灵博物馆在公司总部建设落成，并于2018年6月盛大开幕。

报告期内，公司陆续开展了“莱绅通灵163周年品牌盛典”、“王室珠宝，全城犒赏”、“王后驾到，骑士护航”、“为爱加冕”、“王室克拉钻&传奇王冠巡展”等独具王室风格的系列营销活动，将公司品牌在全国范围内进行广泛宣传；公司还启动了“比利时王室&柏林电影节红毯之旅”大型会员俱乐部活动，将邀请幸运VIP亲赴比利时王室城堡感受王室文化、亲临2019年柏林电影节现场体验红毯之旅，提高了客户对公司品牌升级的认知和对品牌所蕴含的王室文化的认同。同时，公司连续10年与柏林电影节等合作，为国外内明星提供电影节珠宝佩戴，提高了公司品牌在海内外的影响力；并在2018年芭莎明星慈善夜赞助一顶鸢尾钻石王冠，彰显了品牌的高贵价值。2018年10月，公司王室珠宝助力首席时尚官唐嫣大婚，浪漫尊贵的王室风格婚礼与公司品牌定位完美呼应；唐嫣出演的首支王室珠宝微电影也通过各大媒体同步传播，成功将明星流量转化为品牌声量。此外，公司通过重要城市机场和地铁广告、KOL（关键意见领袖）营销、电商平台、微信公众号、微博、小红书、抖音等各种媒体进行针对性的营销推广，不断强化品牌影响力。

3、产品创新强关联王室IP，超级单品联动系列化产品持续优化产品结构

报告期内，公司继续推行产品系列化及超级单品策略，产品系列的研发和创新秉承“王室品位”的理念，不断融入王室元素，根据特定的消费人群、融合具体的故事，进行独特的产品设计。继王室马车、传奇王冠之后，公司不断寻找符合公司品牌定位的超级符号，先后推出了王后鸢尾、王室马蹄、蓝色火焰法兰西、王冠、雅典娜、王室克拉钻等独具王室风格的系列化新品，使更多消费者能够拥有王室品位，获得了市场的广泛好评。

公司产品结构持续优化，进一步提升了公司产品的核心竞争力。报告期内，公司王室IP产品、克拉钻销售收入占比大幅提升，综合毛利率较2017年有所提高。

4、渠道拓展更趋稳健，服务体验不断增强

为推进公司战略落地，提高渠道整体水平，公司更加注重渠道拓展的质量，并对现有渠道进行了优化，主动关闭了一些经营效果不佳、不符合公司战略定位的门店。此外，公司客单价有所提升，全国 TOP100 商场的店效同比增长 4%，渠道优化效果初见成效。此外，公司借助阿里平台，建设智慧门店系统，通过大数据营销流量转化为品牌受众，实现了精准引流，提升了销售转化率。

报告期内，公司从人、货、场等维度继续打造“三星级门店”，强化和提升了门店的经营质量；积极推进“省级教练基地”项目，以点带面，提升运营教练培养能力；在终端全面推广“增强消费者行为心理研究”为核心的训练项目，从传统的标准化体验流程转变为以消费者需求及心理诉求满足为核心的体验服务，为消费者提供更佳的服务体验。

5、信息化水平持续提升，促进业务有序发展

报告期内，公司信息化水平不断提升，提高了工作效率和质量。CRM（客户关系管理）系统升级打通线上线下会员数据，建立了面向终端导购的会员查询维系应用，丰富了会员标签数据。升级 BI（商务智能）平台，全面支持移动端业务，数据查询速度显著提升，满足了各级运营人员的经营报表数据分析需求。SRM（供应商关系管理）系统上线，支持供应商准入及线上报价管理，报价过程更加透明化，采购管理能力显著提升。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 16.63 亿元，同比下降 15.29%；实现归属于母公司所有者的净利润 2.10 亿元，同比下降 32.21%。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,663,265,250.53	1,963,559,788.17	-15.29
营业成本	740,237,232.80	893,384,109.70	-17.14
销售费用	483,508,604.17	487,986,565.04	-0.92
管理费用	158,627,689.03	148,572,741.85	6.77
研发费用	1,888,807.56	205,784.96	817.86
财务费用	3,585,977.57	-136,300.21	-2,730.94
经营活动产生的现金流量净额	168,468,110.91	161,468,480.27	4.33
投资活动产生的现金流量净额	-106,707,116.45	-782,516,552.36	-86.36
筹资活动产生的现金流量净额	-93,766,844.96	-52,635,625.98	78.14

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业外收入	22,003,912.78	10,785,977.77	104.00
归属于母公司股东的净利润	209,607,191.10	309,207,135.57	-32.21
收回投资收到的现金	4,628,000,000.00	1,868,000,000.00	147.75
投资支付的现金	4,728,000,000.00	2,601,968,751.00	81.71

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司主营业务及主要产品类型未发生重大变化。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
珠宝行业	1,635,737,431.66	727,892,838.05	55.50	-15.71	-17.56	增加 1.00 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钻石饰品	1,530,711,146.08	681,097,364.84	55.50	-14.14	-16.41	增加 1.20 个百分点
翡翠饰品	56,251,472.89	18,046,638.12	67.92	-44.40	-45.27	增加 0.51 个百分点
素金及其他	48,774,812.69	28,748,835.09	41.06	-13.71	-18.35	增加 3.35 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
江苏	945,417,843.36	373,873,148.98	60.45	-16.22	-18.60	增加 1.15 个百分点
鲁皖豫	447,817,129.95	241,251,483.25	46.13	-2.95	-1.68	减少 0.69 个百分点
沪浙闽	126,670,791.01	52,417,293.95	58.62	-31.57	-40.43	增加 6.15 个百分点

京津冀晋	45,192,408.70	23,434,614.02	48.14	-31.76	-33.01	增加 0.97 个百分点
其他	70,639,258.64	36,916,297.85	47.74	-28.92	-33.25	增加 3.39 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年 增减 (%)	销售量比上年 增减 (%)	库存量比上年 增减 (%)
钻石饰品	286,429 件	301,065 件	262,928 件	-27.22	-15.05	-5.27

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
珠宝首饰	主营业务成本	727,892,838.05	100.00	882,980,483.39	100.00	-17.56	无
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
钻石饰品	同上	681,097,364.84	93.57	814,799,301.09	92.28	-16.41	无
翡翠饰品	同上	18,046,638.12	2.48	32,971,274.28	3.73	-45.27	无
素金及其他	同上	28,748,835.09	3.95	35,209,908.02	3.99	-18.35	无
合计		727,892,838.05	100.00	882,980,483.39	100.00	-17.56	无

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 10,439.50 万元，占年度销售总额 6.38%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 42,844.97 万元，占年度采购总额 59.98%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 6,933.22 万元，占年度采购总额 9.71%。

3. 费用

适用 不适用

报告期内，公司财务费用 358.60 万元，绝对金额较小，较上期有所增加，主要为汇兑损失上升所致。

4. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	1,888,807.56
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	1,888,807.56
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.11
公司研发人员的数量	39
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	1.63
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

情况说明

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

投资活动产生的现金流量净额较上期增加较大，主要为去年新增理财产品所致；筹资活动产生的现金流量净额较上期减少较大，主要为报告期内实施 2017 年度现金分红金额较大所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	70,722,698.34	2.54	144,333,302.26	5.10	-51.00
应收票据及应收账款	115,039,457.41	4.14	176,645,482.23	6.24	-34.88
应付票据及应付账款	128,875,119.73	4.63	191,620,629.40	6.77	-32.74

货币资金变动：主要为购买短期理财产品所致。

应收票据及应收账款变动：主要为期初与商场应结算金额余额较大所致。

应付票据及应付账款变动：主要为结算周期内存货采购金额减少所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司主营珠宝首饰，属于上海证券交易所上市公司行业信息披露指引规定的黄金珠宝首饰行业。

黄金珠宝首饰行业经营性信息分析

1 报告期内不同销售模式相关信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

销售模式	本年度				上年度			
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	客单价	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	客单价
直营	111,810.53	40,155.85	64.09	1.16	135,893.29	50,686.18	62.70	1.05
加盟	51,763.22	32,633.44	36.96	-	58,162.06	37,611.87	35.33	-
合计	163,573.75	72,789.29	55.50	-	194,055.35	88,298.05	54.50	-

注：加盟业务客单价不适用。

2 报告期内不同生产模式相关信息

适用 不适用

生产模式	本年度		上年度	
	生产量(件)	占比 (%)	生产量(件)	占比 (%)
委托加工	251,354	87.75	338,993	86.13
外购成品	35,075	12.25	54,572	13.87
合计	286,429	100.00	393,565	100.00

3 报告期内不同采购模式相关信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

采购模式	本年度			上年度		
	采购量	采购金额	占比 (%)	采购量	采购金额	占比 (%)
现货交易	45,961 克拉	46,266.78	85.12	72,317 克拉	61,325.62	83.62
现货交易	35,075 件	8,090.69	14.88	54,572 件	12,013.99	16.38
合计	/	54,357.47	100.00	/	73,339.61	100.00

4 报告期内前十名直营、专营门店情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	门店地址	开业日期	建筑 面积 (m ²)	物业 权属	本年度 营业收入	营业收 入同比 变化 (%)	本年 度客 单价 (元)	客单价 同比变 化 (%)
1	苏州市观前街 246 号	2006-10-1	650	租赁	2,524.90	-24.88	13,537	-9.19
2	常州市南大街 100 号	2000-1-1	435	租赁	1,862.42	-23.42	14,111	17.34
3	无锡市中山路 343 号	2011-1-29	40	其他	1,680.46	-19.27	17,443	8.26
4	南通市南大街 18-3 号	2013-8-18	330	租赁	1,565.79	-21.47	14,086	10.70
5	南京市中山南路 79 号	2010-1-1	73	其他	1,457.01	5.42	13,144	17.31
6	南京市洪武路 88 号	2003-12-1	311	租赁	1,336.36	48.42	12,787	-6.37
7	宜兴市蛟桥河步行街	2001-9-1	334	租赁	1,279.20	-13.60	12,951	2.24
8	南京市正洪街 30 号	2001-4-1	685	租赁	1,263.44	54.53	12,903	18.32
9	合肥市马鞍山路 130 号	2010-12-23	169	租赁	1,260.91	-34.53	10,824	11.31
10	泰州市东进东路 18 号	2009-10-12	43	其他	1,227.55	-20.55	18,249	2.32

注：物业权属中“其他”为与商场联营的店铺。

5 报告期内各地区实体门店变化情况

√适用 □不适用

门店类型	上年末数量 (家)	本年度新开 (家)	本年度关闭 (家)	本年末数量 (家)
江苏				
直营	161	20	21	160
加盟	68	20	14	74
小计	229	40	35	234

门店类型	上年末数量(家)	本年度新开(家)	本年度关闭(家)	本年末数量(家)
鲁皖豫				
直营	57	2	9	50
加盟	194	75	23	246
小计	251	77	32	296
沪浙闽				
直营	57	2	7	52
加盟	55	12	16	51
小计	112	14	23	103
京津冀晋				
直营	19	2	7	14
加盟	31	11	10	32
小计	50	13	17	46
其他				
直营	22	0	8	14
加盟	48	14	18	44
小计	70	14	26	58
合计	712	158	133	737

6 报告期内线上销售情况

适用 不适用

7 报告期内各黄金珠宝饰品品种数量情况

适用 不适用

品种	采购量 (克拉)	采购量同比 变化(%)	生产量 (件)	生产量同比 变化(%)	销售量 (件)	销售量同比 变化(%)
钻石饰品	45,961	36.44	286,429	-27.22	301,065	-15.05
合计	45,961	36.44	286,429	-27.22	301,065	-15.05

注：上述采购量为钻石饰品的裸钻采购。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司投资设立了3家子公司。

公司名称	持股比例	注册地	主营业务	投资额	备注
莱绅有限	100%	南京市	珠宝首饰	5000万元	注册资本

公司名称	持股比例	注册地	主营业务	投资额	备注
浙江莱绅通灵	100%	舟山市	珠宝首饰	1000 万元	注册资本
淮安莱绅通灵	100%	淮安市	珠宝首饰	1000 万元	注册资本

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	持股比例	营业收入	净利润	净资产
南京通灵首饰	100%	409,046,000.85	18,381,912.80	35,761,596.99
浙江莱绅	100%	489,532,771.75	85,043,106.56	95,043,106.56

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

当前中国珠宝首饰市场处于国外品牌、港资品牌与内地品牌三分天下的局面，从市场占有率看中资（内资+港资）占据主导；但行业集中度较低，其中仍然有近一半的市场空间被区域性品牌和非知名品牌所占据。

当前我国珠宝首饰人均消费金额仍大幅落后于发达国家，仅为美国的1/5左右，日本的1/3左右。珠宝消费水平的提升主要是收入水平、消费主流人群双重因素共同决定的。随着国内居民收入水平的不断提升和千禧一代的崛起，珠宝消费水平进一步提升，将催化珠宝、奢侈品等高端消费品进入快速发展阶段，未来行业发展空间可期。同时，随着消费者对品牌和品质的重视程度提升，使珠宝首饰行业的竞争更加多元化，预计行业集中度将有所提升。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

为广大消费者提供“王室品位，为下一代珍藏”的珠宝首饰，使 Leysen1855 莱绅通灵成为世界级的优秀珠宝企业。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2019 年，公司将紧紧围绕“王室品位，为下一代珍藏”的战略定位，明确公司战略方向，通过分解战略步骤，整合战略要素，强化战略落地，重点开展以下工作：

一是夯实并强化王室 IP 的品牌形象：1) 体现王室品位、欧洲简约风格的莱绅新版店铺设计将在下半年店铺更新中大规模推广；2) 继续通过明星代言、影视植入、营销活动等持续加大品牌宣传力度，主要通过重要城市机场和地铁广告、KOL 营销、微信公众号、微博、小红书、抖音等媒体进行针对性的营销推广，进一步强化品牌影响力，深度植入的《夜空中最闪亮的星》等多部影视剧将播出；3) 终端体验围绕“王室”场景呈现，陈列小助手上线并形成标准化运营模块，引入五感营销；4) 构建圈层营销，打造全新王室克拉俱乐部，锁定高端人群。

二是加强产品创新，优化产品结构，继续推行产品系列化及超级单品策略，不断创新和丰富王室系列新品，同时优化货品分级定价。

三是全力推进新零售，实现营销闭环。官方网站二期建设与小程序启动并落地，实现营销闭环，将线上线下优势融合，开展新零售业务布局；将营销端流量转化为品牌受众，实现精准引流，继而通过对客户行为轨迹等大数据的采集和分析精准营销，进一步提升转化率，更好助力公司主业发展。

四是优化现有渠道，注重渠道拓展质量，提升单店盈利能力，升级运营标准体系，编制运营关键岗位工作指导手册，提升终端精细化运营管理水平，为消费者提供更符合王室品位的服务。

五是优化组织架构，建设内部平台型组织，在公司各层级逐步推进合伙人制度，搭建经营分析平台，持续改善 PDCA 循环，激活全员经营活力，实现公司与员工共赢。

六是不断提升公司信息化水平，以智能化系统升级为主线，利用经营大数据为公司决策提供有力支撑；打造智慧供应链，提高资产周转；运用智能化硬件设备和员工自助服务，提升办公体验和效率。

七是加强企业文化建设，推出“公司法则”，让企业文化赋能每位员工，提高员工积极性和凝聚力；加强绩效管理，推行“271”绩效考核原则；加强精细化管理，深化全面预算管理，降本增效，提高资金效率；搭建财务共享中心，建立财务共享系统，为业务发展提供有力支撑。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济形势不明朗导致业绩下滑的风险

珠宝是一种非必需消费品，一般单件价值较高，其市场受消费者购买力水平及宏观经济环境的影响重大。如果未来宏观经济增速持续放缓，将可能导致消费者的购买力水平下降，从而对珠宝行业及公司的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：公司将密切关注宏观经济形势和政策变化，不断创新运营模式和营销手段，持续提升核心竞争力。

2、行业品牌竞争风险

珠宝行业品牌竞争激烈，在巩固现有市场地位和开拓新市场时，公司将面临与国际、国内珠宝商之间的竞争，如果公司未能保持相对于行业其他对手的竞争优势，将导致公司在新的市场开拓中无法达到预期的目标，甚至出现产品的市场占有率下降的风险。

应对措施：公司将围绕品牌升级，打造区别于同行业公司的产品价值、文化内涵及产品定位，不断加强产品创新，优化产品设计，创新运营模式和营销手段，提升品牌影响力和市场竞争力。

3、加盟店管理的风险

加盟模式是公司开拓市场、提高产品市场占有率的有效手段。如果加盟店未能规范经营或经营不善，将影响公司产品的销售和市场占有率的提升；如果加盟店未能向消费者提供满意的服务，有可能损害公司的声誉和品牌。

应对措施：公司对加盟商筛选的首要条件就是认同公司企业文化和经营理念，服从公司相应管理。公司对加盟店的选址、店面装修、货品采购、价格政策执行、人员培训等进行规范和指导，并建立了巡查机制进行不定期的检查，以确保加盟店按照加盟协议以及公司相关管理规定开展经营。

4、原材料价格波动的风险

公司的主要产品原材料为钻石。公司的产品售价和原材料的采购成本具有相关性，原材料价格的波动将影响产品盈利能力。

应对措施：公司根据《上海钻石交易所交易规则》的规定，开展钻石采购业务。公司具有丰富的行业经验，对钻石原料价格趋势有一定的判断。同时，公司通过不断提高核心竞争优势，提升公司产品定价能力，以熨平原材料价格波动。

5、募集资金投资项目实施进度出现偏差的风险

虽然公司对募集资金投资项目进行了慎重、充分的调研和论证，但项目在实施过程中可能受到市场环境变化等因素的影响，致使公司面临项目实施进度出现一定偏差的风险。

应对措施：公司严格按照《上海证券交易所募集资金管理办法》和公司招股说明书，密切关注市场环境变化和行业发展趋势，充分调动公司各方面资源，积极稳步推进募集资金投资项目。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据公司章程规定，公司当年实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后有分配利润的，应当进行现金分红；公司利润分配不得超过累计可分配利润，如无重大投资计划或重大现金支出发生，单一年度以现金分红的利润不少于当年度实现的可分配利润的 20%。

经公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司 2017 年度利润分配方案为每 10 股派发现金红利 2.80 元（含税），不进行以资本公积金转增股本。

报告期内，公司严格按照股东大会审议的利润分配方案执行。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018 年	0	6.00	0	204,284,304.00	209,607,191.10	97.46
2017 年	0	2.80	4	95,332,675.20	309,207,135.57	30.83
2016 年	0	2.00	0	48,639,120.00	221,386,748.89	21.97

注：公司 2017 年中期实施了资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股。

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	沈东军 马峻 蔺毅泽	<p>1、除沈东军、马峻在发行人首次公开发行股票时根据发行人股东大会决议将持有的部分发行人老股公开发售外，自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。</p> <p>2、如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。本人减持发行人股份应符合相关法律、法规、规则的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本人减持发行人股份前，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本人持有发行人股份低于 5%以下时除外。</p> <p>3、如果在锁定期满后两年内，本人拟减持股票的，减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）。锁定期满后两年内，本人每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致本人所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。</p> <p>4、如果本人未履行上述承诺，本人将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内回购违规卖出的股票，且自回购完成之日起自动延长持有全部股份的锁定期 3 个月。如果本人因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归发行人所有，本人将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人指定账户，如果因本人未履行上市承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>	2016-11-23 至 2019-11-23 及长期	是	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
	股份限售	卢森堡欧陆之星	<ol style="list-style-type: none"> 对于已持有的公司股份，自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理该部分股份，也不由公司回购该部分股份。 本公司所持发行人股份将在锁定期满两年内减持。股份的数量上限依减持股份的数量上限依据如下原则确定：减持的股份数量上限=（本公司对发行人进行投资的原始出资额 9625.28 万元-持有发行人股份期间累积获得的现金分红金额）/折算价格，其中折算价格为上述锁定期满当月发行人股价的平均价格；减持股份的价格不低于发行价。因发行人进行权益分派、减资缩股等导致本公司所持发行人股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。 本公司减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本公司拟减持发行人股票的，将提前三个交易日通知发行人并予以公告，本公司承诺将按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所相关规定办理，本公司持有发行人股份 5%以下时除外。 如果本人未履行上述承诺，本人将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内回购违规卖出的股票，且自回购完成之日起自动延长持有全部股份的锁定期 3 个月。如果本人因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归发行人所有，本人将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人指定账户，如果因本人未履行上市承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。 	2016-11-23 至 2019-11-23 及 2021-11-23	是	是
	股份限售	香港欧陆之星	<ol style="list-style-type: none"> 对于已持有的公司股份，自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理该部分股份，也不由公司回购该部分股份。 	2016-11-23 至 2019-11-23	是	是
	股份限售	王芳 Jiang Jacky 王小文 庄瓯	<ol style="list-style-type: none"> 除王芳在发行人首次公开发行股票时根据发行人股东大会决议将持有的部分发行人老股公开发售外，自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。 股份锁定承诺期限届满后，本人在担任董事/监事/高级管理人员职务期间，将向公司申报所直 	2016-11-23 至 2019-11-23 及长期	是	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
			<p>接或间接持有的公司的股份及其变动情况；在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；本人作为董事/监事/高级管理人员在离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的股份公司股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。</p> <p>3、本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。</p> <p>4、如果本人未履行上述承诺，本人将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内回购违规卖出的股票，且自回购完成之日起自动延长持有全部股份的锁定期 3 个月。如果本人因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归发行人所有，本人将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人指定账户，如果因本人未履行上市承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>			
	解决同业竞争	沈东军 马峻 蔺毅泽	<p>1、本人或本人控股或实际控制的公司不会直接或间接从事任何与通灵珠宝现有主要业务存在竞争的业务活动。</p> <p>2、若公司认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对通灵珠宝的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若公司提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给通灵珠宝。</p> <p>3、若公司今后从事新的业务领域，则本人或本人控股、实际控制的其他公司将不从事与通灵珠宝新的业务领域相同或相似的业务活动。</p> <p>4、如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与公司产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知公司并尽力促成该等业务机会按照通灵珠宝能够接受的合理条款和条件首先提供给通灵珠宝。</p> <p>5、本人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响公司正常经营的行为。</p> <p>6、如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致公司遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。</p>	长期	否	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
	解决同业竞争	卢森堡欧陆之星 香港欧陆之星	<p>1、 鉴于本公司主要在中国境外从事与发行人相同或相似的业务，为避免在发行人业务范围内产生同业竞争，本公司承诺，非经发行人书面同意本公司及关联法人在增资协议签署之日起不得中国大陆地区从事以下业务或商业活动：</p> <p>(1) 自营、与他人共同经营或为他人经营与发行人相同、相似或构成实质竞争的业务（包括但不限于钻石、宝石、翡翠、黄金、铂金的零售业务）；</p> <p>(2) 直接或间投资其他与发行人同类型珠宝零售企业；</p> <p>(3) 采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接方式从事与发行人现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，协助、督促或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与发行人现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；</p> <p>(4) 和任何珠宝零售企业结为战略伙伴关系或让其以“欧陆之星”“Eurostar”名义进行对外宣传；</p> <p>(5) 将自己所拥有的珠宝品牌或注册商标授权中国大陆地区其他企业或机构使用。</p>	长期	否	是
	其他	莱绅通灵	<p>1、 发行人股票挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日发行人股票收盘价均低于其上一个会计年度末经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与发行人上一会计年度末经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整），本公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法》的规定向社会公众股东回购公司部分股票，同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。</p> <p>2、 本公司将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成就之日起 10 个工作日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提及股东大会审议。具体实施方案将在股价稳定措施的启动条件成就时，本公司依法召开董事会、股东大会做出股份回购决议后公告。</p> <p>3、 在股东大会审议通过股份回购方案后，本公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。</p> <p>4、 本公司回购股份的资金为自有资金，回购股份价格不超过上一个会计年度末经审计的每股净资产</p>	2016-11-23 至 2019-11-23	是	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
			<p>产，回购份方式为集中竞价交易、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购案实施前本公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实该方案。</p> <p>5、若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取稳定措施条件的（不包括本公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），本公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于回购股份的资金金额不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%，和（2）单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，本公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>6、若本公司新聘任董事（不包括独立董事）、高级管理人员的，本公司将要求该新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。</p> <p>7、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本公司未采取上述稳定股价的具体措施，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并将以单次不低于上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%、单一会计年度合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%的标准向全体股东实施现金分红。</p>			
其他		沈东军 马峻	<p>1、 发行人股票挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日发行人股票收盘价均低于其上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与发行人上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整），控股股东沈东军、马峻将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响发行人上市条件的前提下实施以下具体股价稳定措施：</p> <p>1) 发行人回购股票为稳定股价措施的第一顺序，如（1）回购股票将导致发行人不满足法定</p>	2016-11-23 至 2019-11-23	是	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
			<p>上市条件或回购股票议案未获得股东大会批准等导致无法实施股票回购的，且控股股东增持股票不会致使发行人将不满足法定上市条件；或（2）发行人虽实施股票回购计划但仍未满足“公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产”之条件，则第一顺序为本人增持公司股票。在启动股价稳定措施的前提条件满足时，本人将以增持发行人股份的方式稳定股价。本人将在有关股价稳定措施启动条件成就后 10 个交易日内提出增持发行人股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等），发行人应按照相关规定披露本人增持股份的计划。在发行人披露本人增持发行人股份计划的 10 个交易日后，本人将按照方案开始实施增持发行人股份的计划。</p> <p>2) 本人增持发行人股份的价格不高于发行人上一会计年度经审计的每股净资产。但如果发行人披露本人买入计划后 10 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，本人可不再实施上述买入发行人股份计划。</p> <p>3) 若某一会计年度内发行人股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本人实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由发行人公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形），本人将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于增持股份的资金金额不低于本人自发行人上市后累计从发行人所获得现金分红金额的 20%，和（2）单一年度本人用以稳定股价的增持资金不超过自发行人上市后本人累计从发行人所获得现金分红金额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，本人将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金额不再计入累计现金分红金额。</p> <p>2、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未按照上述预案采取稳定股价的具体措施，本人将在前述事项发生之日起 5 个工作日内停止在发行人处获得股东分红，直至本人按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。</p>			

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
	其他	董事、 高管	<p>1、 发行人股票挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日发行人股票收盘价均低于其上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与发行人上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整），公司董事及高级管理人员将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响发行人上市条件的前提下实施以下具体股价稳定措施：</p> <p>1) 董事、高级管理人员增持股份为稳定股价措施的第三顺序。当发行人出现需要采取股价稳定措施的情形时，如发行人、控股股东均已采取股价稳定措施并实施完毕后发行人股票收盘价仍低于其上一个会计年度未经审计的每股净资产的，本人将通过二级市场以竞价交易方式买入发行人股份以稳定发行人股价。发行人应按照规定披露本人买入公司股份的计划。在发行人披露本人买入发行人股份计划的 10 个交易日后，本人将按照方案开始实施买入发行人股份的计划。</p> <p>2) 本人通过二级市场以竞价交易方式买入发行人股份的，买入价格不高于发行人上一会计年度经审计的每股净资产。但如果发行人披露本人买入计划后 10 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，本人可不再实施上述买入发行人股份计划。</p> <p>3) 若某一会计年度内发行人股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本人实施稳定股价措施期间及自实施完毕当次稳定股价措施并由发行人公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），本人将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于购买股份的资金金额不低于本人在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人处领取的税后薪酬或津贴累计额的 20%，和（2）单一年度用以稳定股价所动用的资金应不超过本人在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人处领取的税后薪酬或津贴累计额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，本人将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p>	2016-11-23 至 2019-11-23	是	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
			2、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，除非因法律、法规、规范性文件等要求导致本人无法履行上述措施的，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，则本人将在前述事项发生之日起 5 个工作日内停止在发行人处领取薪酬或津贴及股东分红，同时本人持有的发行人股份不得转让，直至本人按上述预案内容的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕时为止。			
其他承诺	股份限售	卢森堡欧陆之星	<p>1、对于已持有的公司股份，自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理该部分股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、锁定期满后，Eurostar Diamonds International S.A.作为通灵珠宝的战略合作伙伴，保证将最大程度保持在通灵珠宝的持股比例，共同为公司的未来发展而努力。上述锁定期满后，按锁定期当月股价的平均价格折算，Eurostar Diamonds International S.A.可将相当于原始出资额 9625.28 万元减去其持有通灵珠宝股份期间累积获得的现金分红金额出售；扣除上述可减持股份后的剩余股份的解禁按以下方式处理：解禁股份的比例不超过实际控制人马峻、沈东军及亲属蔺毅泽减持股份数量占其各自持有股份数量的比例中最大值。</p>	长期	否	是
其他承诺	股份限售	香港欧陆之星	锁定期满后，每年转让的股份不超过所持公司股份总数的百分之二十五。	长期	否	是

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

公司根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），自 2018 年第三季度开始对财务报表格式进行相应调整。执行上述新财务报表格式仅影响财务报表的列报项目，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

本次会计政策变更是根据财政部的通知要求，使公司的会计政策符合财政部、证监会和上海证券交易所等相关规定，更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和所有股东的利益。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

			现聘任
境内会计师事务所名称			中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬			700,000
境内会计师事务所审计年限			2
	名称		报酬
内部控制审计会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）		200,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）担任 2018 年度的财务报告和内部控制的审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>报告期内，公司根据 2017 年股票期权激励计划，经董事会通过，进行了预留权益授予、行权价格调整及部分已授予股票期权的注销工作。</p>	<p>详情分别见公司于 2018 年 6 月 9 日披露的《第三届董事会第四次会议决议公告》、《关于注销部分股票期权及调整股票期权数量和首次授予股票期权行权价格暨授予预留部分股票期权的公告》，以及于 2018 年 10 月 30 日披露的《第三届董事会第七次决议公告》、《关于注销部分股票期权的公告》。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十四、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
2018 年日常关联交易预计：因正常生产经营需要，公司与关联人上海欧陆之星、上海欧宝丽、董事长沈东军先生、董事马峻先生等发生的日常采购、租赁等。	详情见公司于 2018 年 3 月 16 日披露的《关于 2018 年日常关联交易预计的公告》和 2018 年 4 月 17 日披露的《2017 年年度股东大会决议公告》。 关于 2018 年度实际执行情况，请见本报告财务报表附注“关联方及关联交易”部分。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

报告期内，公司未发生对外担保情况，期初对全资子公司的 32,920,200 元的担保合同于 2018 年 4 月已履行完毕。报告期末，公司无对外担保余额。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	募集资金	40,700	34,900	0
银行理财产品	自有资金	44,700	30,600	0
券商理财产品	自有资金	10,900	17,900	0

注：报告期内，公司募集资金及自有资金理财产品均为保本型理财产品。

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
浦发银行	结构性存款	33,000	2017-1-4	2018-1-15	募集资金	未知	保本型	3.30%-4.75%		56	已回收	是	是	0
浦发银行	结构性存款	35,000	2018-1-15	2019-1-17	募集资金	银行间交易等	保本型	4.10%-4.65%		1,548	未到期	是	是	0

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

报告期内，公司在实践发展中追求企业与员工、社会的和谐发展，以实际行动回报社会，创建和谐的企业发展环境，践行社会责任。

公司建立了较为完善的人力资源管理和激励制度，保障员工权益，关注员工身心健康；公司始终重视消费者权益的保护，倡导以客户为中心，坚持“客户至上”的原则，为客户提供优质的产品与服务；公司始终坚持合法经营、依法纳税，促进当地经济建设。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司及子公司主要从事珠宝产品零售，所处行业不属于高污染行业；公司产品主要通过委托加工方式进行生产，不存在高危险、重污染的情况；公司严格按照相关环境法律法规规范日常经营行为，未因发生环境违法行为而受到环保部门行政处罚的情形。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	19,301
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	20,656
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内 增减	期末 持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
沈东军	1,610,800	106,085,800	31.16	104,475,000	质押	27,140,000	境内自然人
马峻	0	85,575,000	25.13	85,575,000	无		境内自然人
EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S. A.	0	24,705,940	7.26	24,705,940	质押	14,000,000	境外法人
蔺毅泽	0	18,900,000	5.55	18,900,000	无		境内自然人
EURO DIAMOND (HK) LIMITED	0	12,352,900	3.63	12,352,900	质押	11,060,000	境外法人
南京传世美璟投资管理有限公司	0	7,428,400	2.18	7,428,400	无		境内非国有法人
中国银行－嘉实成长收益型证券投资基金	3,121,477	6,664,895	1.96		未知		未知
中国建设银行股份有限公司－中欧价值发现股票型证券投资基金	5,139,031	5,239,031	1.54		未知		未知
英大泰和人寿保险股份有限公司－传统保险产品	3,111,677	3,558,777	1.05		未知		未知
中国农业银行股份有限公司－嘉实领先成长混合型证券投资基金	369,513	3,156,033	0.93		未知		未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金	6,664,895	人民币普通股	6,664,895
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	5,239,031	人民币普通股	5,239,031
英大泰和人寿保险股份有限公司—传统保险产品	3,558,777	人民币普通股	3,558,777
中国农业银行股份有限公司—嘉实领先成长混合型证券投资基金	3,156,033	人民币普通股	3,156,033
英大泰和财产保险股份有限公司—自有资金	2,123,752	人民币普通股	2,123,752
沈东军	1,610,800	人民币普通股	1,610,800
招商银行股份有限公司—中欧恒利三年定期开放混合型证券投资基金	1,585,859	人民币普通股	1,585,859
东北证券股份有限公司	1,152,151	人民币普通股	1,152,151
中国银行股份有限公司—嘉实成长增强灵活配置混合型证券投资基金	1,145,300	人民币普通股	1,145,300
中欧基金—兴业银行—新华人寿保险股份有限公司委托中欧基金管理有限公司价值均衡型组合	994,066	人民币普通股	994,066
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，沈东军先生系马峻先生妹夫，马峻先生和蔺毅泽女士为夫妻关系；南京传世美璟投资有限公司系沈东军先生、马峻先生实际控制的公司；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	沈东军	104,475,000	2019-11-25	104,475,000	IPO 承诺
2	马峻	85,575,000	2019-11-25	85,575,000	IPO 承诺
3	EUROSTAR DIAMONDS NTERNATIONAL S. A.	24,705,940	2019-11-25	24,705,940	IPO 承诺

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
4	蔺毅泽	18,900,000	2019-11-25	18,900,000	IPO 承诺
5	EURO DIAMOND (HK) LIMITED	12,352,900	2019-11-25	12,352,900	IPO 承诺
6	南京传世美璟投资管理有限公司	7,428,400	2019-11-25	7,428,400	IPO 承诺
7	王芳	1,918,140	2019-11-25	1,918,140	IPO 承诺
8	无				
9	无				
10	无				
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，沈东军先生系马峻先生妹夫，马峻先生和蔺毅泽女士为夫妻关系；南京传世美璟投资有限公司系沈东军先生、马峻先生实际控制的公司；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	沈东军、马峻（蔺毅泽）
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	沈东军先生为公司董事长、总裁，马峻先生为公司董事。

注：沈东军先生无其他国家或地区居留权，马峻先生具有其他国家或地区居留权。

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

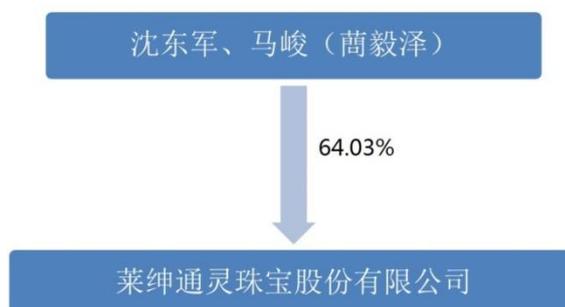
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	沈东军、马峻（蔺毅泽）
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	沈东军先生为公司董事长、总裁，马峻先生为公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

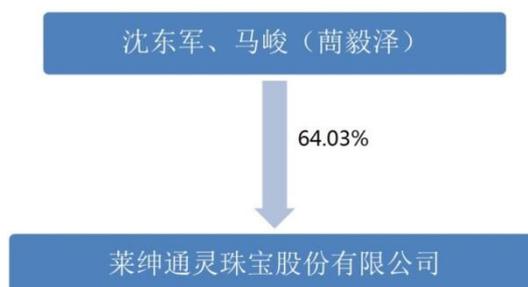
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期 起始日期	任期 终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份 增减变动量	增减 变动 原因	报告期内从公司 获得的税前报酬 总额（万元）	是否在公司 关联方 获取报酬
沈东军	董事长、总裁	男	50	2015-1-5	2021-1-7	104,475,000	106,085,800	1,610,800	增持	305.67	否
马峻	董事	男	49	2015-1-5	2021-1-7	85,575,000	85,575,000			86.20	否
蔺毅泽	董事	女	42	2015-1-5	2021-1-7	18,900,000	18,900,000			6.35	否
Jiang Jacky	董事	男	56	2015-1-5	2021-1-7					0.00	是
赵坚	董事 常务副总裁	男	46	2018-1-8 2017-2-6	2021-1-7					120.69	否
周婷	独立董事	女	41	2015-1-5	2021-1-7					8.00	否
韩虎	独立董事	男	46	2016-7-20	2021-1-7					8.00	否
王怀芳	独立董事	男	46	2016-7-20	2021-1-7					8.00	否
刘昆	监事会主席	女	41	2015-1-5	2021-1-7					28.85	否
任卫红	监事	女	50	2018-8-21	2021-1-7					8.34	否
齐红	监事	女	42	2018-8-21	2021-1-7					9.32	否
王庆成	副总裁	男	41	2018-6-8	2021-1-7					23.49	否
王芳	董事、常务副总裁、董秘	女	49	2015-1-5	2018-1-8	1,918,140	1,918,140			0.00	否
蒋悦	董事会秘书	女	45	2018-1-8	2018-9-3					36.73	否
周传波	财务负责人	男	40	2017-4-10	2018-12-31					51.86	否
王小文	监事	男	42	2015-1-5	2018-7-26					53.23	否
庄瓯	监事会主席	男	53	2015-1-5	2018-8-2					59.85	否
合计	/	/	/	/	/	210,868,140	212,478,940	1,610,800	/	814.58	/

姓名	主要工作经历
沈东军	股份公司第一届、第二届、第三届董事会董事长，兼任传世美璟执行董事，1999 年至今任公司总裁。
马峻	历任公司董事长、执行董事，股份公司第一届、第二届、第三届董事会董事。
蔺毅泽	股份公司第一届、第二届、第三届董事会董事。
Jiang Jacky	历任上海欧宝丽实业有限公司董事兼总经理、欧陆之星钻石（上海）有限公司副董事长兼总经理、EURO DIAMOND (HK) LIMITED 执行董事，股份公司第一届、第二届、第三届董事会董事。
赵坚	历任箭牌糖果（中国）有限公司历任全国销售经理、华北区经理、省区经理、城市经理、销售主任，青岛啤酒股份有限公司全国重点客户总监、深圳富安娜家居用品股份有限公司助理总裁兼营销公司总经理、江苏堂皇集团有限公司运营副总裁；2016 年 2 月任公司总裁助理兼全国直营事业群总经理，2017 年 2 月任公司运营副总裁，2018 年 1 月至今任公司第三届董事会董事、常务副总裁。
周婷	历任商务部中国国际电子商务中心项目经理、对外经济贸易大学奢侈品研究中心任执行主任，现任北京丰采文化传媒有限公司执行董事，公司第二届、第三届董事会独立董事。
韩虎	曾任叶茂中策划北京公司客户总监，现任北京虎跃营销咨询有限公司总经理，公司第二届、第三届董事会独立董事。
王怀芳	历任申银万国证券研究所研究员、天同证券研究所基础部经理、上海融昌资产管理有限公司研究所所长、上海六禾投资管理公司董事副总经理，现任上海国家会计学院副教授，上海林沂投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，公司第二届、第三届董事会独立董事。
刘昆	历任《京华时报》、《财经时报》、中国人力资源开发网记者，现任公司人才价值中心企业文化传播部负责人，公司第一届、第二届、第三届监事会职工监事、2018 年 8 月至今任第三届监事会主席。
任卫红	历任中石化集团第二建设公司、苏宁电器集团人力资源主管，现任公司人力资源部门招聘部负责人，2018 年 8 月至今任公司第三届监事会监事。
齐红	曾任山东黄金鑫意首饰有限公司设计师，现任公司商品设计中心负责人，2018 年 8 月至今任公司第三届监事会监事。
王庆成	历任广州南方会计师事务所审计经理、金光纸业（中国）投资有限公司审计主管及东南亚事业区财务总监、蒙牛集团高级审计经理、传化集团有限公司审计法务部总经理、金鹰国际商贸集团及金鹰国际房产集团审计总监、南京金鹰国际汽车销售服务有限公司总经理、掌门集团总裁助理；2017 年 11 月至 2018 年 6 月历任公司风险控制中心总经理、总裁助理，现任公司副总裁。

姓名	主要工作经历
王芳	历任公司人力资源经理、常务副总裁、董事会秘书，2015年1月至2018年1月任公司常务副总裁、董事会秘书，股份公司第一届、第二届董事会董事。
蒋悦	历任大贺安康集团财务总监、光一科技股份有限公司副总经理、董事会秘书，2018年1月至9月任公司董事会秘书。
周传波	历任普华永道中天会计师事务所高级审计员、马士基中国有限公司财务经理、中国旭阳煤化工集团有限公司财务部总经理及董事会秘书、中国新高教集团有限公司财务总监，2017年至2018年12月任公司财务负责人兼资产增值中心总经理。
王小文	历任北京华联综合超市人事主管、南京天技集团管理部经理助理，公司人力资源部负责人、总经办战略实施负责人，现任公司总裁助理，第一届、第二届监事会监事。
庄瓯	历任南京电炉厂工作技术副厂长、奥迪康（中国）听力技术有限公司部门经理；2006年至今任公司商品创新中心负责人，公司第一届、第二届监事会主席。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有 股票期权数量	报告期新授予 股票期权数量	报告期内 可行权股份	报告期股票 期权行权股份	股票期权 行权价格(元)	期末持有 股票期权数量	报告期末 市价(元)
蒋悦	董秘	0	252,000	0	0	25.89	0	11.91
王庆成	副总裁	0	168,000	0	0	25.89	168,000	11.91
合计	/	0	420,000	0	0	/	168,000	/

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
沈东军	传世美璟	执行董事	2011-12-14	
Jiang Jacky	香港欧陆之星	执行董事	2011-12-25	
在股东单位任职情况的说明			无	

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期
沈东军	乐朗有限	执行董事	2010年9月
沈东军	乐朗法国贸易	总裁	2011年2月
沈东军	SAS LAULAN FRENCH WINE	合伙人	2012年2月
沈东军	南京嘉东信息科技有限公司	执行董事	2014年4月
沈东军	钻石影业	执行董事	2016年4月
沈东军	霍尔果斯钻石影业有限公司	执行董事	2016年12月
沈东军	海宁东军投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2017年5月
马峻	南京海阅显示技术有限公司	监事	2009年9月
马峻	南京步莱登企业管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2018年5月
马峻	江苏步莱登智能科技有限公司	执行董事、总经理	2018年9月
马峻	江苏钰添源商贸有限公司	执行董事、总经理	2018年9月
王芳	南京瑞西源科技有限公司	监事	2005年4月
Jiang Jacky	上海欧陆之星	董事、总经理	2002年2月
Jiang Jacky	Austar Investment&Development Pty Ltd	董事	2010年3月
Jiang Jacky	Dealer Global Limited	董事	2011年12月
Jiang Jacky	Gaptain Wealth Holdings Limited	董事	2011年7月
Jiang Jacky	Rich Max Group Holdings Limited	董事	2011年9月
Jiang Jacky	香港欧陆之星	董事	
Jiang Jacky	Euro Jewelry Lintied	董事	2013年3月
Jiang Jacky	广州欧陆珠宝饰品有限公司	董事	
Jiang Jacky	深圳嘉丽珠宝饰品有限公司	总经理	2012年11月
Jiang Jacky	奥烨建筑工程(上海)有限公司	董事长	2016年10月
周婷	北京丰彩文化传媒有限公司	执行董事	2014年6月

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期
韩虎	北京虎跃营销咨询有限公司	总经理	2005 年 10 月
王怀芳	上海林沂投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2016 年 3 月
王怀芳	用友汽车信息科技（上海）股份有限公司	独立董事	2015 年 6 月
王怀芳	上海璞泰来新能源科技股份有限公司	独立董事	2016 年 1 月
在其他单位任职情况的说明			无

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会拟定；高级管理人员的报酬由董事会审议决定；董事、监事的报酬经董事会审议后报股东大会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	体现岗位与职责相结合、工作绩效与奖惩挂钩，根据按劳分配、效率优先、兼顾公平的原则确定报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在本公司专职工作的董事、监事、高级管理人员的薪资标准按其在本公司实际任职情况，根据公司的实际盈利水平及个人贡献综合考评，参照本公司薪资制度确定；公司独立董事、不兼任公司高级管理人员的非独立董事，每年根据董事会薪酬与考核委员会审议研究确定，并报董事会和股东大会进行审议。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	814.58 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王芳	董事、常务副总裁、董秘	离任	任期届满
王小文	监事	离任	工作变动
庄瓯	监事会主席	离任	工作变动
蒋悦	董秘	离任	工作变动
王庆成	副总裁	聘任	工作变动
任卫红	监事	选举	工作变动
齐红	监事	选举	工作变动

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,342
主要子公司在职员工的数量	56
在职员工的数量合计	2,398
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	37
销售人员	1,890
技术人员	39
财务人员	56
行政人员	376
合计	2,398
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	20
本科	327
专科及以下	2,051
合计	2,398

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司的薪酬分配体系坚持以价值贡献为导向，制订了较为完善的《员工薪酬激励系统》，在客观评价员工业绩、价值、贡献的基础上，实现个人薪酬与岗位价值相匹配，通过薪酬和绩效管理、创新相结合，提高员工工作热情，奖励先进，鞭策后进。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司结合企业文化、战略规划、组织效能与员工发展的需求，建立了较完善的培训体系。公司重视人才梯队的建设和发展，分别对运营序列和行政序列进行针对性的梯队规划和人员培养；通过内部培训和外部培训相结合、线上直播与线下课程学习相结合，为公司储备高素质、高战斗力的人才队伍。此外，公司还将重点开展企业文化超级训练营活动，加强企业文化建设。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司根据有关法律法规和规章制度以及公司实际执行情况，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外投资管理制度》、《总裁工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《董事会专门委员会工作细则》和《内部审计制度》等制度，进一步完善公司股东大会和董事会议事规则、强化风险控制机制、规范对外投资等重大事项，持续提升公司治理水平，切实保护投资者的合法权益。

公司目前治理结构合理，运作正常，基本制度健全，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立，关联交易的决策程序、定价依据和信息披露均符合法律法规要求，不存在控股股东和实际控制人占用上市公司的资金，不存在为控股股东及实际控制人提供担保的情形，各项承诺均在切实履行。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
□适用 √不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018-1-8	www.sse.com.cn	2018-1-9
2017 年年度股东大会	2018-4-16	www.sse.com.cn	2018-4-17
2018 年第二次临时股东大会	2018-8-21	www.sse.com.cn	2018-4-22

股东大会情况说明

□适用 √不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
沈东军	是	8	8	3	0	0	否	3
马峻	否	8	8	3	0	0	否	3
蔺毅泽	否	8	8	4	0	0	否	3

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
Jiang Jacky	否	8	8	6	0	0	否	3
赵坚	否	8	8	2	0	0	否	3
周婷	是	8	8	6	0	0	否	3
韩虎	是	8	8	6	0	0	否	3
王怀芳	是	8	8	5	0	0	否	3
王芳	否	0	0	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司高级管理人员的薪资由基本薪酬和绩效奖金构成，基本薪酬参考市场同类薪酬标准，结合考虑职务价值、责任态度、专业能力等因素确定，基本薪酬按月发放。绩效奖金结合年度绩效考核结果等确定，年终由董事会薪酬与考核委员会考核评定后发放。薪资水平与其岗位贡献、承担责任、风险和公司整体经营业绩挂钩。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详情见随本年度报告一并披露的《2018 年内部控制评价报告》
报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

中天运[2019]审字第 90526 号

莱绅通灵珠宝股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了莱绅通灵珠宝股份有限公司（以下简称莱绅通灵）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱绅通灵 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于莱绅通灵，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认

（1）事项描述

莱绅通灵主要销售钻石、翡翠等珠宝饰品。2018 年度，莱绅通灵主营业务收入为 1,635,737,431.66 元，较上年下降 15.71%。鉴于营业收入是莱绅通灵的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、22，莱绅通灵收入确认会计政策为在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施

有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

莱绅通灵实施会员积分政策，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时抵用。授予顾客的会员积分作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与会员积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除会员积分公允价值的部分后确认为收入，会员积分的公允价值确认为递延收益。会员积分确认的递延收益以授予顾客的积分为基准，并根据公司已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率，按公允价值确认。在顾客兑换会员积分或失效时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

莱绅通灵主要销售钻石、翡翠等珠宝首饰，其销售模式分为直营、专厅和加盟等三种模式。

①直营系莱绅通灵通过购置或租赁的直营店进行的零售，在商品已交付予顾客并收取货款时确认销售收入。②专厅系莱绅通灵通过百货商场店设立的专厅进行的零售，莱绅通灵根据与百货商场签订的协议，由百货商场在产品交付予顾客时向顾客收取全部款项，莱绅通灵按百货商场收取的全部款项扣除百货商场应得分成后的余额确认销售收入。③加盟系在商品已交付予客户且客户已签收确认为销售收入。

(2) 审计应对

① 了解莱绅通灵具体业务的收入确认会计政策及收入确认时点，确认是否符合企业会计准则的规定并保持前后各期一致；

② 获取销售台账，复核加计，并与总账数和明细账合计数核对，与报表数核对；

③ 对营业收入进行分析：按产品类别对营业收入、毛利率等进行比较分析；对本期和上期毛利率进行比较分析；检查增值税纳税申报表，与报表收入进行比较；

④ 抽取部分样本实施内部控制测试，以识别莱绅通灵内部控制对收入真实性的风险防范水平；

⑤ 莱绅通灵收入主要分为直营、专厅和加盟三种销售模式：我们对直营模式的查验执行了销售细节测试，审计人员抽取零售凭证，将发票号、POS单、订金单与信息系统清单中的金税发票号、POS收款金额、预收定金金额进行核对。将信息系统清单的结算金额与账面收入进行核对。我们对专厅模式的查验执行了专厅销售细节测试，审计人员将商场结算单与信息系统清单进行核对，并将信息系统清单中的结算金额与财务账面收入进行核对。我们对加盟模式的查验执行了加盟销售细节测试，对凭证，发票，出库单及签收单等进行了核对。

⑥ 实施销售截止测试，抽查报告期各期期初和期末若干笔销售订单、出库单、客户回执单与记账凭证核对，并将记账凭证日期与所附的客户签收记录相核对，查看其是否处于同一会计期间，以确认营业收入的完整性。

2、存货盘点

(1) 事项描述

如合并财务报表附注五、5 所列示，截至 2018 年 12 月 31 日，莱绅通灵存货的账面价值合计 14.46 亿元。鉴于存货是莱绅通灵的关键业务数据之一，因此我们将存货盘点确定为关键审计事项。

按照公司盘点文件的规定每月制定盘点计划，对各门店和总部进行不定期抽盘。盘点计划由盘点主管和外联负责人每周下发至盘点人员本周的盘点任务，盘点人员拿到任务后严格执行保密计划，自行到达目的地进行抽盘。

存货实地盘点主要由两部分组成：门店存货盘点和总部存货盘点。具体过程如下：

⑦ 门店盘点：盘点人员对每件商品进行扫码（每件商品都有唯一的条形码），扫码结束后，信息系统比对门店商品清单与盘点清单，若存在盘点差异则查询差异原因，差异原因得到确认并取得相应证据后，由门店负责人、盘点人员在门店商品盘点表上签字确认。

⑧ 总部仓库盘点：莱绅通灵总部仓库商品按不同库位整齐的摆放在不同的保险箱中，盘点开始时由仓库保管人员依次将商品搬运至盘点区域由盘点人员开始盘点，盘点人员对每件商品（每件商品都对应唯一的条形码）逐件进行扫码；对没有条形码的金料、裸钻用专门的称重工具来称重，称重的结果录入信息系统。盘点结束后，信息系统会自动比对商品清单与盘点清单，若存在盘点差异则查询差异原因，差异原因得到确认并取得相应证据后，由总部仓库负责人、仓库保管员、盘点人员在商品盘点汇总表上签字确认。

（2）审计应对

我们在莱绅通灵实地盘点工作中履行了存货监盘程序，具体程序如下：

⑨ 存货盘点开始前，我们获取了莱绅通灵的盘点计划，在此基础上我们结合莱绅通灵存货的特点、存货管理制度、监盘经验，编制存货监盘计划，对存货监盘时间、人员、注意事项进行布置安排。

⑩ 存货盘点中，我们主要执行的监盘程序是观察和检查。现场盘点开始前，观察商品是否摆放整齐。盘点过程中，我们观察盘点人员对商品逐件进行扫码；对没有条形码的金料、裸钻用专门的称重工具来称重，称重的结果录入信息系统。同时对已盘点的商品进行抽样检查，将商品的条码编号、数量与信息系统商品记录条进行了核对。

⑪ 存货盘点结束后，我们复核了盘点汇总表，根据盘点日与资产负债表日存货的情况进行存货账实核对，若存在差异则查询差异原因，差异原因得到确认并取得相应证据后，撰写存货监盘报告。

四、其他信息

莱绅通灵管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

莱绅通灵管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估莱绅通灵的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算莱绅通灵、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莱绅通灵的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对莱绅通灵持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致莱绅通灵不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就莱绅通灵中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈晓龙
（项目合伙人）

中国注册会计师：毕坤

中国 北京

二〇一九年四月十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：莱绅通灵珠宝股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		70,722,698.34	144,333,302.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		115,039,457.41	176,645,482.23
其中：应收票据			
应收账款		115,039,457.41	176,645,482.23
预付款项		43,181,285.91	47,127,824.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		19,165,791.48	22,807,456.43
其中：应收利息		3,053,063.88	6,184,197.27
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,446,002,617.28	1,469,020,240.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		881,749,988.67	755,761,086.12
流动资产合计		2,575,861,839.09	2,615,695,392.16
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		2,068,691.41	2,377,427.43
固定资产		70,949,641.84	77,633,610.98
在建工程		689,267.24	471,698.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,614,954.05	24,737,048.62
开发支出			
商誉		28,427,136.45	28,427,136.45
长期待摊费用		40,525,906.61	42,326,094.87
递延所得税资产		27,786,687.15	30,151,273.37
其他非流动资产		11,343,594.38	9,081,057.82
非流动资产合计		205,405,879.13	215,205,347.65
资产总计		2,781,267,718.22	2,830,900,739.81
流动负债：			
短期借款		630,260.37	36,116,885.69
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

项目	附注	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		128,875,119.73	191,620,629.40
预收款项		25,797,890.13	30,498,225.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		24,014,905.55	49,663,821.69
应交税费		43,850,969.84	60,347,192.99
其他应付款		152,663,547.60	167,202,884.36
其中：应付利息			40,745.18
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		375,832,693.22	535,449,639.20
非流动负债：			
长期借款		758,776.78	2,353,103.07
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			
预计负债			
递延收益		4,068,633.28	6,994,611.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,827,410.06	9,347,714.23
负债合计		380,660,103.28	544,797,353.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		340,473,840.00	340,473,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,093,624,761.78	1,092,749,571.60
减：库存股			
其他综合收益		12,216.96	109,940.94
专项储备			
盈余公积		114,887,891.29	104,588,769.37
一般风险准备			
未分配利润		851,506,617.05	747,531,223.07
归属于母公司所有者权益合计		2,400,505,327.08	2,285,453,344.98
少数股东权益		102,287.86	650,041.40
所有者权益（或股东权益）合计		2,400,607,614.94	2,286,103,386.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,781,267,718.22	2,830,900,739.81

法定代表人：沈东军

主管会计工作负责人：刘祝君

会计机构负责人：刘祝君

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:莱绅通灵珠宝股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		61,074,304.71	90,282,529.38
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			
应收票据及应收账款		332,214,247.84	269,602,513.24
其中: 应收票据			
应收账款		332,214,247.84	269,602,513.24
预付款项		26,361,699.68	34,506,066.61
其他应收款		46,152,858.46	45,302,047.01
其中: 应收利息		3,053,063.88	6,184,197.27
应收股利			
存货		1,445,260,472.52	1,461,067,713.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		853,272,383.42	736,009,307.28
流动资产合计		2,764,335,966.63	2,636,770,176.93
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		29,360,725.79	19,360,725.79
投资性房地产		2,068,691.41	2,377,427.43
固定资产		67,276,362.95	74,181,215.32
在建工程		689,267.24	471,698.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,102,165.66	24,648,909.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,648,963.12	31,552,084.62
递延所得税资产		24,702,333.11	31,288,619.62
其他非流动资产		11,343,594.38	9,068,158.18
非流动资产合计		186,192,103.66	192,948,838.43
资产总计		2,950,528,070.29	2,829,719,015.36
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

项目	附注	期末余额	期初余额
应付票据及应付账款		183,715,772.98	187,576,386.48
预收款项		365,957,637.40	194,566,609.95
应付职工薪酬		19,608,802.59	45,768,532.63
应交税费		16,656,545.52	36,235,966.52
其他应付款		138,506,694.64	146,954,185.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		724,445,453.13	611,101,680.92
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			
预计负债			
递延收益		4,068,633.28	5,137,084.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,068,633.28	5,137,084.70
负债合计		728,514,086.41	616,238,765.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		340,473,840.00	340,473,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,092,802,414.04	1,091,927,223.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		114,570,952.50	104,271,830.58
未分配利润		674,166,777.34	676,807,355.30
所有者权益（或股东权益）合计		2,222,013,983.88	2,213,480,249.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,950,528,070.29	2,829,719,015.36

法定代表人：沈东军

主管会计工作负责人：刘祝君

会计机构负责人：刘祝君

合并利润表

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,663,265,250.53	1,963,559,788.17
其中：营业收入		1,663,265,250.53	1,963,559,788.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,433,015,537.66	1,581,774,108.62
其中：营业成本		740,237,232.80	893,384,109.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		48,351,443.86	52,622,771.01
销售费用		483,508,604.17	487,986,565.04
管理费用		158,627,689.03	148,572,741.85
研发费用		1,888,807.56	205,784.96
财务费用		3,585,977.57	-136,300.21
其中：利息费用		416,799.26	716,891.32
利息收入		1,317,648.13	1,421,490.86
资产减值损失		-3,184,217.33	-861,563.73
加：其他收益		12,974.68	5,416.42
投资收益（损失以“-”号填列）		34,110,942.96	21,339,586.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,042,690.46	-591,628.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		263,330,940.05	402,539,053.79
加：营业外收入		22,003,912.78	10,785,977.77
减：营业外支出		1,270,253.40	1,573,379.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		284,064,599.43	411,751,651.93
减：所得税费用		74,997,772.02	102,268,527.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		209,066,827.41	309,483,124.58
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		209,066,827.41	309,483,124.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益		-540,363.69	275,989.01
2.归属于母公司股东的净利润		209,607,191.10	309,207,135.57
六、其他综合收益的税后净额		-105,113.83	125,363.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-97,723.98	109,940.94
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-97,723.98	109,940.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-97,723.98	109,940.94
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,389.85	15,422.97
七、综合收益总额		208,961,713.58	309,608,488.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		209,509,467.12	309,317,076.51
。归属于少数股东的综合收益总额		-547,753.54	291,411.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.62	0.92
（二）稀释每股收益(元/股)		0.61	0.91

法定代表人：沈东军

主管会计工作负责人：刘祝君

会计机构负责人：刘祝君

母公司利润表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,372,371,751.73	1,667,717,363.33
减: 营业成本		734,264,696.06	885,448,136.78
税金及附加		29,601,306.33	33,936,048.85
销售费用		356,386,154.74	377,163,159.65
管理费用		141,170,159.05	135,259,662.18
研发费用			
财务费用		2,313,278.43	-2,140,295.41
其中: 利息费用			
利息收入	利息收入	1,275,514.09	1,358,368.38
资产减值损失		2,332,567.05	14,358,274.69
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)		34,110,942.96	181,339,586.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-983,771.80	-575,025.27
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		139,430,761.23	404,456,937.94
加: 营业外收入		2,313,860.64	2,922,546.35
减: 营业外支出		1,162,864.58	1,560,679.18
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		140,581,757.29	405,818,805.11
减: 所得税费用		37,590,538.13	63,174,982.67
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		102,991,219.16	342,643,822.44
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		102,991,219.16	342,643,822.44
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		102,991,219.16	342,643,822.44
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 沈东军

主管会计工作负责人: 刘祝君

会计机构负责人: 刘祝君

合并现金流量表

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,113,336,909.93	2,385,386,439.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		12,974.68	55,456.52
收到其他与经营活动有关的现金		36,111,446.5	14,370,626.45
经营活动现金流入小计		2,149,461,331.11	2,399,812,522.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,090,687,284.07	1,467,126,481.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		297,252,160.22	252,745,260.80
支付的各项税费		290,990,998.39	283,502,076.07
支付其他与经营活动有关的现金		302,062,777.52	234,970,224.12
经营活动现金流出小计		1,980,993,220.20	2,238,344,042.04
经营活动产生的现金流量净额		168,468,110.91	161,468,480.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,628,000,000.00	1,868,000,000.00
取得投资收益收到的现金		37,242,076.35	15,155,389.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,514,504.54	345,576.43
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		4,667,756,580.89	1,883,500,965.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,463,697.34	40,679,601.90
投资支付的现金		4,728,000,000.00	2,601,968,751.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			23,369,165.24
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,774,463,697.34	2,666,017,518.14
投资活动产生的现金流量净额		-106,707,116.45	-782,516,552.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,947,047.90	43,519,347.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		37,510,000.00	
筹资活动现金流入小计		41,457,047.90	43,519,347.93
偿还债务支付的现金		39,433,673.22	9,229,707.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,790,219.64	49,315,266.14
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			37,610,000.00
筹资活动现金流出小计		135,223,892.86	96,154,973.91
筹资活动产生的现金流量净额		-93,766,844.96	-52,635,625.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,094,753.42	1,141,980.49
五、现金及现金等价物净增加额		-36,100,603.92	-672,541,717.58
加：期初现金及现金等价物余额		106,823,302.26	779,365,019.84
六、期末现金及现金等价物余额		70,722,698.34	106,823,302.26

法定代表人：沈东军

主管会计工作负责人：刘祝君

会计机构负责人：刘祝君

母公司现金流量表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,684,070,418.45	1,875,638,625.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,378,791.17	3,902,588.55
经营活动现金流入小计		1,687,449,209.62	1,879,541,214.49
购买商品、接受劳务支付的现金		890,430,189.19	1,319,203,565.19
支付给职工以及为职工支付的现金		242,333,745.83	211,256,218.07
支付的各项税费		176,691,221.06	193,622,280.02
支付其他与经营活动有关的现金		206,758,377.52	185,317,837.07
经营活动现金流出小计		1,516,213,533.60	1,909,399,900.35
经营活动产生的现金流量净额		171,235,676.02	-29,858,685.86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,703,000,000.00	1,868,000,000.00
取得投资收益收到的现金		37,242,076.35	175,155,389.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,394,044.43	528,724.88
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		3,742,636,120.78	2,043,684,114.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,413,356.94	31,033,463.09
投资支付的现金		3,813,000,000.00	2,618,068,751.00
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		3,845,413,356.94	2,649,102,214.09
投资活动产生的现金流量净额		-102,777,236.16	-605,418,099.86
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		37,510,000.00	
筹资活动现金流入小计		37,510,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,332,675.20	48,639,120.00
支付其他与筹资活动有关的现金			37,510,000.00
筹资活动现金流出小计		95,332,675.20	86,149,120.00
筹资活动产生的现金流量净额		-57,822,675.20	-86,149,120.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,333,989.33	858,898.34
五、现金及现金等价物净增加额		8,301,775.33	-720,567,007.38
加: 期初现金及现金等价物余额		52,772,529.38	773,339,536.76
六、期末现金及现金等价物余额		61,074,304.71	52,772,529.38

法定代表人: 沈东军

主管会计工作负责人: 刘祝君

会计机构负责人: 刘祝君

合并所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	340,473,840.00				1,092,749,571.60		109,940.94		104,588,769.37		747,531,223.07	650,041.40	2,286,103,386.38
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	340,473,840.00				1,092,749,571.60		109,940.94		104,588,769.37		747,531,223.07	650,041.40	2,286,103,386.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					875,190.18		-97,723.98		10,299,121.92		103,975,393.98	-547,753.54	114,504,228.56
(一)综合收益总额							-97,723.98				209,607,191.10	-547,753.54	208,961,713.58
(二)所有者投入和减少资本					875,190.18								875,190.18
1.所有者投入的普通股													
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					875,190.18								875,190.18
4.其他													
(三)利润分配									10,299,121.92		-105,631,797.12		-95,332,675.20
1.提取盈余公积									10,299,121.92		-10,299,121.92		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-95,332,675.20		-95,332,675.20
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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	340,473,840.00				1,093,624,761.78		12,216.96		114,887,891.29		851,506,617.05	102,287.86	2,400,607,614.94

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	243,195,600.00				1,189,602,178.84				70,324,387.13		521,227,589.74	-2,590,621.96	2,021,759,133.75
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	243,195,600.00				1,189,602,178.84				70,324,387.13		521,227,589.74	-2,590,621.96	2,021,759,133.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	97,278,240.00				-96,852,607.24		109,940.94		34,264,382.24		226,303,633.33	3,240,663.36	264,344,252.63
（一）综合收益总额							109,940.94				309,207,135.57	291,411.98	309,608,488.49
（二）所有者投入和减少资本					425,632.76							2,949,251.38	3,374,884.14
1. 所有者投入的普通股													
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					2,681,825.65								2,681,825.65
4. 其他					-2,256,192.89							2,949,251.38	693,058.49
（三）利润分配									34,264,382.24		-82,903,502.24		-48,639,120.00
1. 提取盈余公积									34,264,382.24		-34,264,382.24		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-48,639,120.00		-48,639,120.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	97,278,240.00				-97,278,240.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	97,278,240.00				-97,278,240.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	340,473,840.00				1,092,749,571.60		109,940.94		104,588,769.37		747,531,223.07	650,041.40	2,286,103,386.38

法定代表人：沈东军

主管会计工作负责人：刘祝君

会计机构负责人：刘祝君

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	340,473,840.00				1,091,927,223.86				104,271,830.58	676,807,355.30	2,213,480,249.74
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	340,473,840.00				1,091,927,223.86				104,271,830.58	676,807,355.30	2,213,480,249.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					875,190.18				10,299,121.92	-2,640,577.96	8,533,734.14
(一) 综合收益总额										102,991,219.16	102,991,219.16
(二) 所有者投入和减少资本					875,190.18						875,190.18
1. 所有者投入的普通股											
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					875,190.18						875,190.18
4. 其他											
(三) 利润分配									10,299,121.92	-105,631,797.12	-95,332,675.20
1. 提取盈余公积									10,299,121.92	-10,299,121.92	
2. 对所有者(或股东)的分配										-95,332,675.20	-95,332,675.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	340,473,840.00				1,092,802,414.04				114,570,952.50	674,166,777.34	2,222,013,983.88

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	243,195,600.00				1,186,523,638.21				70,007,448.34	417,067,035.10	1,916,793,721.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,195,600.00				1,186,523,638.21				70,007,448.34	417,067,035.10	1,916,793,721.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	97,278,240.00				-94,596,414.35				34,264,382.24	259,740,320.20	296,686,528.09
（一）综合收益总额										342,643,822.44	342,643,822.44
（二）所有者投入和减少资本					2,681,825.65						2,681,825.65
1. 所有者投入的普通股											
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					2,681,825.65						2,681,825.65
4. 其他											
（三）利润分配									34,264,382.24	-82,903,502.24	-48,639,120.00
1. 提取盈余公积									34,264,382.24	-34,264,382.24	
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,639,120.00	-48,639,120.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	97,278,240.00				-97,278,240.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	97,278,240.00				-97,278,240.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	340,473,840.00				1,091,927,223.86				104,271,830.58	676,807,355.30	2,213,480,249.74

法定代表人：沈东军

主管会计工作负责人：刘祝君

会计机构负责人：刘祝君

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、公司概况

莱绅通灵珠宝股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏通灵翠钻有限公司整体改制设立的股份有限公司。江苏通灵翠钻有限公司于 1999 年 11 月由马峻、沈东军共同出资组建，成立时注册资本 200 万元人民币，马峻、沈东军各出资 100 万元人民币，占注册资本的 50%，并已经南京公正会计师事务所宁公事验（1999）0502 号验资报告验证。

2001 年 5 月公司股东会通过增资 700 万元人民币的决议，马峻、沈东军各增资 350 万元人民币，增资后注册资本变为 900 万元人民币，各方出资比例不变，该次增资经江苏兴瑞会计师事务所有限公司兴瑞验字（2001）第 235 号验资报告验证。

2002 年 5 月公司股东会通过增资 600 万元人民币的决议，马峻、沈东军各增资 300 万元人民币，增资后注册资本变为 1,500 万元人民币，各方出资比例不变，该次增资经江苏兴瑞会计师事务所有限公司兴瑞验字（2002）第 0800 号验资报告验证。

2003 年 9 月公司股东会通过增资 2,500 万元人民币的决议，马峻、沈东军各增资 1,250 万元人民币，增资后注册资本变为 4,000 万元人民币，各方出资比例不变，该次增资经江苏兴瑞会计师事务所有限公司兴瑞验字（2003）第 1731 号验资报告验证。

2007 年 11 月，马峻、沈东军分别将持有的公司 0.25% 的股权转让给自然人王芳，此次转让后，马峻、沈东军、王芳对公司的出资比例分别为 49.75%、49.75%、0.5%。

2009 年 8 月，王芳将其持有的公司 0.5% 的股权转让给南京特诗诺贸易有限公司，转让后，马峻、沈东军、南京特诗诺贸易有限公司对公司的出资比例分别为 49.75%、49.75%、0.5%。

2010 年 11 月，南京特诗诺贸易有限公司将其持有的公司 0.5% 的股权转让给王芳，转让后，马峻、沈东军、王芳对公司的出资比例分别为 49.75%、49.75%、0.5%。

2011 年 11 月，马峻将其持有的公司 4.48% 的股权转让给蔺毅泽；2011 年 12 月，马峻将其持有的公司 4.52% 的股权转让给蔺毅泽。本次股权转让后，公司的股权结构为：

单位：人民币元

股东名称	出资额	出资比例
沈东军	19,900,000.00	49.75%
马峻	16,300,000.00	40.75%
蔺毅泽	3,600,000.00	9.00%
王芳	200,000.00	0.50%
合计	40,000,000.00	100.00%

2011 年 12 月，根据公司股东大会决议，公司整体变更为股份有限公司，经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡审字(2011)1026 号审计报告审定，原江苏通灵翠钻有限公司截至 2011 年 9 月 30 日止的净资产为 454,866,467.36 元，各股东按原持股比例享有的净资产按 3.03:1 的比

例折合股本 150,000,000.00 元，其余 304,866,467.36 元计入资本公积。公司本次变更的注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2011）110 号验资报告验证。变更后公司的股权结构为：

单位：人民币元

股东名称	出资额	出资比例
沈东军	74,625,000.00	49.75%
马峻	61,125,000.00	40.75%
蔺毅泽	13,500,000.00	9.00%
王芳	750,000.00	0.50%
合计	150,000,000.00	100.00%

2011 年 12 月，根据公司股东大会决议，公司决定增加注册资本，新增股份 26,470,600.00 股。2012 年 3 月 9 日南京市投资促进委员会出具“宁投外管[2012]68”同意贵公司外资增资及变更为中外合资股份有限公司。变更后公司股本为人民币 176,470,600.00 元，截至 2012 年 5 月 30 日，公司已经收到新股东投入的资本折算人民币合计 144,588,985.30 元，其中：增加注册资本人民币 26,470,600.00 元，增加资本公积人民币 118,118,385.30 元。上述增资经天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2012）00043 号验资报告验证。增资后公司股本结构为：

单位：人民币元

股东名称	出资额	出资比例
沈东军	74,625,000.00	42.29%
马峻	61,125,000.00	34.64%
蔺毅泽	13,500,000.00	7.65%
王芳	750,000.00	0.42%
EurostarDiamondsInternationalS.A.	17,647,100.00	10.00%
欧陆之星控股（香港）有限公司	8,823,500.00	5.00%
合计	176,470,600.00	100.00%

2012年2月，根据公司股东大会决议，公司决定增加注册资本，新增股份5,926,100.00股。变更后公司股本为人民币182,396,700.00元，截至2012年6月4日，公司已经收到新股东投入的资本折算人民币合计12,998,000.00元，其中：增加注册资本人民币5,926,100.00元，增加资本公积人民币7,071,900.00元。上述增资经天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2012）00045号验资报告验证。增资后公司股本结构为：

单位：人民币元

股东名称	出资额	出资比例
沈东军	74,625,000.00	40.91%
马峻	61,125,000.00	33.51%
蔺毅泽	13,500,000.00	7.40%
王芳	1,370,100.00	0.75%

股东名称	出资额	出资比例
EurostarDiamondsInternationalS. A.	17,647,100.00	9.68%
欧陆之星控股（香港）有限公司	8,823,500.00	4.84%
南京传世美璟投资管理有限公司	5,306,000.00	2.91%
合计	182,396,700.00	100.00%

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016] 2445号《关于核准通灵珠宝股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于2016年11月17日采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式，公开发行人民币普通股（A股）6,079.89万股，每股面值1.00元，发行价为每股人民币14.25元。发行后公司的股本增至人民币24,319.56万元。公司已于2017年1月办理了注册资本变更登记手续。

2017年8月7日，公司第二届董事会第二十一次会议通过了“关于变更公司名称的议案”，公司变更公司名称为“莱绅通灵珠宝股份有限公司”，已经2017年8月23日的股东大会审批通过，2017年8月30日完成工商变更。

2017年8月28日，公司第二届董事会第二十二次会议通过了资本公积转增股本的议案。公司基于经营业绩有所增长，且未来业绩持续增长可期，同时公司资本公积较为充足，根据《公司章程》等相关规定，公司以总股本243,195,600股为基数，用资本公积转增股本，向全体股东每10股转增4股，共计转增97,278,240股，本次转增后公司总股本增加至340,473,840股。2017年11月3日完成工商变更。

2、公司行业性质和业务范围

公司属于珠宝首饰行业，主要经营范围包括：珠宝首饰、工艺美术品、铂金制品及黄金饰品的零售、收购、生产、加工、修理改制、以旧换新，办公用品零售、批发，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务，经营进料加工和“三来一补”业务，企业管理咨询及服务。

3、公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

莱绅通灵珠宝股份有限公司于1999年11月在南京注册成立。公司注册地及实际经营地位于南京市雨花台区花神大道19号。2016年11月22日公司完成“三证合一”登记，换发新的营业执照，现社会统一征信码：913201007140920822。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2018年12月31日纳入合并范围子公司共21户，本期合并报表范围比上年度增加3户（含浙江莱绅通灵珠宝有限公司，广西莱绅通灵商务服务有限公司的子公司南宁莱绅通灵珠宝有限公司、桂林莱绅通灵珠宝有限公司），具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

本期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 不适用

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10“应收款项”各项描述。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

(1) 同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成

本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

（3）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面

价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净

资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（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）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用年平

均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即

将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“附注三、10 应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或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等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因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无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦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；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司具体情况判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款及其他应收款为期末余额大于等于 100 万元的应收款项；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
确定组合的依据	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
1 年以内的 POS 款	0	0
1 年以内其他款项	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	对无法收回的应收款项全额计提坏账准备

12. 存货

适用 不适用

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工物资、库存商品、低值易耗品等。

(2) 原材料中的翡翠及钻石、委托加工物资中的翡翠及钻石、库存商品发出时采用个别计价法核算，原材料中的金料及后勤物资、委托加工物资中的金料发出时采用加权平均法核算，低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(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。

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13. 持有待售资产

适用 不适用

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

14. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 初始投资成本确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方

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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

- 2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- 3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- 4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧 (摊销) 率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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：

- 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

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20 年	5	4.75
运输设备	直线法	10 年	5	9.50
专用设备	直线法	5 年	5	19.00
其他设备	直线法	5 年	5	19.00

本公司至少在每年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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才可使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

17. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。

(2) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

(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，分别为：①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。②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) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 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：①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；②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确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研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，同时满足下列条

件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

22. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

24. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为其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

适用 不适用

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

25. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。

26. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√适用 □不适用

(1) 销售商品收入

在将商品出售并交付给购货方时，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，确认销售商品收入。

公司实施会员积分政策，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时抵用。授予顾客的会员积分作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与会员积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除会员积分公允价值的部分后确认为收入，会员积分的公允价值确认为递延收益。会员积分确认的递延收益以授予顾客的积分为基准，并根据公司已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率后，按公允价值确认。

在顾客兑换会员积分或失效时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

公司主要销售钻石、翡翠等珠宝饰品，其销售模式分为直营、专厅和加盟等三种模式。①直营系公司通过购置或租赁的直营店进行的零售，在商品已交付予顾客并收取货款时确认销售收入。②专厅系公司通过百货商场店设立的专厅进行的零售，公司根据与百货商场签订的协议，由百货商场在产品交付予顾客时向顾客收取全部款项，公司按百货商场收取的全部款项扣除百货商场应得分成后的余额确认销售收入。③加盟系在商品已交付予客户且客户已签收确认为销售收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、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

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

29. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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。

31. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	17%、16%、6%、5%
消费税	应税消费品的销售额	5%
营业税		
城市维护建设税	应缴增值税、消费税税额	5%[注 1]、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、33.99%
教育附加	应缴增值税、消费税税额	5%

注 1: 公司子公司南京通灵首饰有限公司适用 5% (2018 年 6 月份之后变更为 7%), 公司及其他子公司适用 7%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
香港通灵投资有限公司	16.50
Joaillerie Leysen Freres SA	33.99
公司及其他子公司	25.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

公司子公司上海通灵珠宝有限公司根据财税[2006]第 065 号, 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。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	1,110,009.99	1,552,943.42
银行存款	69,308,058.73	104,828,994.07
其他货币资金	304,629.62	37,951,364.77
合计	70,722,698.34	144,333,302.26
其中：存放在境外的款项总额	3,845,192.05	41,571,528.17

其他说明

其他货币资金分类情况

项目	期末余额	期初余额
借款质押	-	37,510,000.00
电商账户	304,629.62	441,364.77
合计	304,629.62	37,951,364.77

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	115,039,457.41	176,645,482.23
合计	115,039,457.41	176,645,482.23

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(2). 应收票据分类列示

适用 不适用

(3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,103,392.28	0.91	1,103,392.28	0.91	-	1,103,392.28	0.59	1,103,392.28	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,578,493.98	99.09	5,539,036.57	4.55	115,039,457.41	185,451,879.58	99.28	8,806,397.35	4.75	176,645,482.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	236,899.44	0.13	236,899.44	100.00	-
合计	121,681,886.26	100	6,642,428.85	5.46	115,039,457.41	186,792,171.30	100.00	10,146,689.07	5.43	176,645,482.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
连云港九龙大世界商贸有限公司	1,103,392.28	1,103,392.28	100.00%	对方单位资金周转困难
合计	1,103,392.28	1,103,392.28	100.00%	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
应收 pos 款	11,199,210.89	-	-
1 年以内	108,912,133.64	5,445,606.68	5
1 年以内小计	120,111,344.53	5,445,606.68	
1 至 2 年	467,149.45	93,429.89	20
2 至 3 年	-	-	50
3 年以上	-	-	100
合计	120,578,493.98	5,539,036.57	4.55

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-3,341,200.62元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京中央商场集团联合营销有限公司(南京中央商场专厅)	货款	8,231,153.43	一年以内	6.76	411,557.67
南京新街口百货商店股份有限公司(南京新百专厅)	货款	3,310,555.48	一年以内	2.72	165,527.77
南京中央商场集团联合营销有限公司(淮安中央新亚专厅)	货款	3,290,882.33	一年以内	2.70	164,544.12
泰州金鹰商贸有限公司(泰州金鹰专厅)	货款	3,100,605.11	一年以内	2.55	155,030.26
无锡商业大厦大东方股份有限公司(无锡商业大厦专厅)	货款	2,094,002.38	一年以内	1.72	104,700.12
合计	--	20,027,198.73	--	16.45	1,001,359.94

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,727,647.40	96.64	46,587,052.92	98.85
1 至 2 年	1,288,151.70	2.98	496,930.94	1.05
2 至 3 年	151,645.71	0.35	13,841.10	0.04
3 年以上	13,841.10	0.03	30,000.00	0.06
合计	43,181,285.91	100.00	47,127,824.96	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 15,614,693.53 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 36.16 %。

其他说明

适用 不适用

6、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,053,063.88	6,184,197.27
应收股利	-	-
其他应收款	16,112,727.60	16,623,259.16
合计	19,165,791.48	22,807,456.43

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	3,053,063.88	6,184,197.27
合计	3,053,063.88	6,184,197.27

(3). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(6). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,056,547.54	100	8,943,819.94	35.69	16,112,727.60	26,175,275.83	100.00	9,552,016.67	36.49	16,623,259.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	25,056,547.54	100	8,943,819.94	35.69	16,112,727.60	26,175,275.83	100.00	9,552,016.67	36.49	16,623,259.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	10,231,894.38	511,594.73	5
1 年以内小计	10,231,894.38	511,594.73	5
1 至 2 年	6,013,759.69	1,202,751.93	20
2 至 3 年	3,162,840.38	1,581,420.19	50
3 年以上			
3 至 4 年	867,607.96	867,607.96	100
4 至 5 年	691,339.19	691,339.19	100
5 年以上	4,089,105.94	4,089,105.94	100
合计	25,056,547.54	8,943,819.94	36.91

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款
适用 不适用

(7). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	24,370,386.59	22,892,346.23
备用金	121,228.92	1,248,345.52
其他	564,932.03	2,034,584.08
合计	25,056,547.54	26,175,275.83

(8). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 320,042.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 928,239.62 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(9). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(10). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
房东-宜兴长桥河步行街管理公司	保证金及押金	975,776.40	5 年以上	3.89	975,776.40
房东-上海淮海商业(集团)有限公司	保证金及押金	850,000.00	5 年以上	3.39	850,000.00
房东-北京国锐房地产开发有限公司	保证金及押金	833,531.52	2 年以内	3.33	166,706.30
房东-武汉万达东湖置业有限公司	保证金及押金	406,323.10	5 年以内	1.62	274,453.05
房东-刘刚	保证金及押金	400,000.00	3 年以内	1.60	200,000.00
合计	--	3,465,631.02	--	13.83	2,466,935.75

(11). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(13). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	213,942,629.49	-	213,942,629.49	204,587,850.51	-	204,587,850.51
库存商品	1,183,000,931.33	-	1,183,000,931.33	1,154,931,387.28	-	1,154,931,387.28
委托加工物资	49,059,056.46	-	49,059,056.46	109,501,002.37	-	109,501,002.37
合计	1,446,002,617.28	-	1,446,002,617.28	1,469,020,240.16	-	1,469,020,240.16

(2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

8、 持有待售资产

□适用 √不适用

9、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

其他说明

无

10、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	36,883,958.92	21,761,085.12
预交所得税	10,866,028.75	-

理财产品	834,000,001.00	734,000,001.00
合计	881,749,988.67	755,761,086.12

其他说明：无

11、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

12、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

14、长期股权投资

□适用 √不适用

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,402,463.62	-	-	6,402,463.62
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,402,463.62	-	-	6,402,463.62
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,025,036.19	-	-	4,025,036.19
2. 本期增加金额	308,736.02	-	-	308,736.02
(1) 计提或摊销	308,736.02	-	-	308,736.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,333,772.21			4,333,772.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,068,691.41	-	-	2,068,691.41
2. 期初账面价值	2,377,427.43	-	-	2,377,427.43

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**16、固定资产****总表情况****(1). 分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	70,949,641.84	77,633,610.98
固定资产清理	-	-
合计	70,949,641.84	77,633,610.98

其他说明：

适用 不适用**固定资产****(2). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	111,994,368.80	8,754,578.83	4,772,892.64	30,479,193.83	156,001,034.10
2. 本期增加金额	-	4,217,165.06	-	3,762,221.26	7,979,386.32
(1) 购置	-	4,217,165.06	-	3,762,221.26	7,979,386.32
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	2,585,056.82	2,972,188.67	7,640,433.34	13,197,678.83
(1) 处置或报废	-	2,585,056.82	2,972,188.67	7,640,433.34	13,197,678.83
4. 期末余额	111,994,368.80	10,386,687.07	1,800,703.97	26,600,981.75	150,782,741.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	49,120,983.23	4,537,262.06	2,371,553.60	22,337,624.23	78,367,423.12
2. 本期增加金额	5,403,131.36	1,685,141.51	313,161.35	2,468,008.94	9,869,443.16
(1) 计提	5,403,131.36	1,685,141.51	313,161.35	2,468,008.94	9,869,443.16
3. 本期减少金额		979,821.14	1,786,267.07	5,637,678.32	8,403,766.53
(1) 处置或报废		979,821.14	1,786,267.07	5,637,678.32	8,403,766.53
4. 期末余额	54,524,114.59	5,242,582.43	898,447.88	19,167,954.85	79,833,099.75
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	57,470,254.21	5,144,104.64	902,256.09	7,433,026.90	70,949,641.84
2. 期初账面价值	62,873,385.57	4,217,316.77	2,401,339.04	8,141,569.60	77,633,610.98

(3). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(6). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

17、 在建工程**总表情况****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	689,267.24	471,698.11
工程物资	-	-
合计	689,267.24	471,698.11

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程**(2). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
莱绅通灵 1855 商品部 监控安装维护项目	689,267.24	-	689,267.24	-	-	-
莱绅通灵 1855 企业文化 展厅室内装饰	-	-	-	471,698.11	-	471,698.11

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	689,267.24	-	689,267.24	471,698.11	-	471,698.11

(3). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

适用 不适用

18、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、油气资产

适用 不适用

20、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,370,471.95	30,607,662.46	31,800.00	44,009,934.41
2. 本期增加金额		3,819,692.89	973,914.18	4,793,607.07
(1) 购置		3,819,692.89	973,914.18	4,793,607.07
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	13,370,471.95	34,427,355.35	1,005,714.18	48,803,541.48

项目	土地使用权	软件	商标	合计
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,531,722.07	16,738,513.72	2,650.00	19,272,885.79
2. 本期增加金额	279,109.44	5,560,368.64	76,223.56	5,915,701.64
(1) 计提	279,109.44	5,560,368.64	76,223.56	5,915,701.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,810,831.51	22,298,882.36	78,873.56	25,188,587.43
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,559,640.44	12,128,472.99	926,840.62	23,614,954.05
2. 期初账面价值	10,838,749.88	13,869,148.74	29,150.00	24,737,048.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、开发支出

适用 不适用

22、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
Joaillerie Leysen Freres SA	28,427,136.45			28,427,136.45
合计	28,427,136.45			28,427,136.45

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

由于对于 Leysen 珠宝公司的收购主要是战略目的，且收购完成公司品牌全面升级，包括公司名称变更、产品品牌的全面升级，因此将收购 Leysen 珠宝公司产生的商誉资产组认定为使用 Leysen 品牌的所涉及的莱绅通灵珠宝股份有限公司合并口径的存货及经营性长期资产。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

公司全资子公司香港通灵投资有限公司于布鲁塞尔当地时间 2017 年 4 月 12 日午间，根据协议的约定，完成收购 Joaillerie Leysen Freres SA 的交割手续。公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。在商誉减值测试中，将本公司整个作为统一的资产组，计算资产组未来现金流量的现值与包含商誉的莱绅通灵股份的账面价值进行比较，资产组预计未来现金流量的现值采用收益法，未来现金流量的现值大于包含商誉的公司账面价值，未发现需商誉减值准备的情况。减值测试所使用主要参数如下：

项目	预测期收入 平均增长率	预测期平均 销售毛利率	预测期平均 销售利润率	稳定期永 续增长率	折现率	税前 折现率	预测期
预测值	10.60%	55.13%	14.33%	0.0%	13.49%	18.39%	5 年

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修费	42,326,094.87	30,317,030.88	32,117,219.14	-	40,525,906.61
合计	42,326,094.87	30,317,030.88	32,117,219.14	-	40,525,906.61

其他说明：无

24、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,478,489.35	3,865,402.22	19,614,221.50	4,903,555.40
内部交易未实现利润	17,698,168.63	4,424,542.16	-	-
可抵扣亏损	23,331,645.55	5,723,223.39	16,580,435.68	4,053,706.91
递延收益	4,068,633.28	1,017,158.32	6,994,611.16	1,748,652.80
预提费用	51,025,444.22	12,756,361.06	69,179,783.15	17,294,945.79
未付职工薪酬	-	-	8,601,649.86	2,150,412.47
合计	111,602,381.03	27,786,687.15	120,970,701.35	30,151,273.37

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,844,019.43	4,211,510.36
坏账准备	107,759.44	84,484.24
合计	2,951,778.87	4,295,994.60

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2022 年	833,895.08	4,211,510.36
2023 年	2,010,124.35	-
合计	2,844,019.43	4,211,510.36

其他说明：

□适用 √不适用

25、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付购买长期资产款项	3,144,679.38	882,142.82
其他	8,198,915.00	8,198,915.00

合计	11,343,594.38	9,081,057.82
----	---------------	--------------

其他说明：2016年1月，公司与海宁东开之星影视投资有限公司联合投资摄制“翡翠恋人”电视剧，公司支付8,198,915.00元作为“翡翠恋人”电视剧项目投资款，截止2018年12月31日在中国尚未播放。

26、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	-	35,110,314.87
信用借款	630,260.37	1,006,570.82
合计	630,260.37	36,116,885.69

短期借款分类的说明：无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	128,875,119.73	191,620,629.40
合计	128,875,119.73	191,620,629.40

其他说明：

适用 不适用

应付票据**(2). 应付票据列示**

□适用 √不适用

应付账款**(3). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	128,454,921.62	189,726,502.06
应付款中的应付长期资产款	420,198.11	1,894,127.34
合计	128,875,119.73	191,620,629.40

(4). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

30、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,797,890.13	30,498,225.07
合计	25,797,890.13	30,498,225.07

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

31、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,658,300.83	251,625,507.36	277,291,088.14	23,992,720.05
二、离职后福利-设定提存计划	5,520.86	17,842,241.29	17,825,576.65	22,185.50
三、辞退福利	-	2,402,280.41	2,402,280.41	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	49,663,821.69	271,870,029.06	297,518,945.20	24,014,905.55

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	49,299,978.56	221,144,331.79	248,698,586.43	21,745,723.92
二、职工福利费	108,777.09	8,791,957.18	8,692,760.18	207,974.09
三、社会保险费	2,977.10	9,581,311.56	9,568,156.96	16,131.70
其中：医疗保险费	2,583.10	8,418,370.11	8,406,948.01	14,005.20
工伤保险费	171.17	477,048.78	476,075.28	1,144.67
生育保险费	222.83	685,892.67	685,133.67	981.83
四、住房公积金	6,640.00	9,277,510.11	9,266,841.11	17,309.00
五、工会经费和职工教育经费	239,928.08	2,830,396.72	1,064,743.46	2,005,581.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	49,658,300.83	251,625,507.36	277,291,088.14	23,992,720.05

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,363.70	17,295,438.34	17,279,369.80	21,432.24
2、失业保险费	157.16	546,802.95	546,206.85	753.26
3、企业年金缴费				
合计	5,520.86	17,842,241.29	17,825,576.65	22,185.50

其他说明：

□适用 √不适用

32、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,960,673.48	13,279,679.64
消费税	19,230,257.94	3,364,211.60
企业所得税	568,632.42	40,558,771.73
个人所得税	51,534.47	748,120.49
城市维护建设税	1,432,377.90	1,196,354.44
教育费附加	1,100,960.82	855,799.29
地方基金等	99.00	117.00
印花税	306,264.62	8,206.90

项目	期末余额	期初余额
房产税	25,267.30	310,664.60
土地使用税	2,174,901.89	25,267.30
合计	43,850,969.84	60,347,192.99

其他说明：无

33、其他应付款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	40,745.18
应付股利	-	-
其他应付款	152,663,547.60	167,162,139.18
合计	152,663,547.60	167,202,884.36

其他说明：适用 不适用

应付利息

(2). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	-	40,745.18
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	-	40,745.18

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(3). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	32,489,840.20	32,732,976.19
装修工程费用	28,837,322.43	30,186,332.42
应付广告费、业务宣传费	30,398,451.27	36,158,943.98
应付商场费用	5,446,666.64	6,000,758.49
应付房租	4,219,625.18	4,680,832.05
代收加盟商装修工程款	30,689,158.82	41,460,660.95
其他	20,582,483.06	15,941,635.10
合计	152,663,547.60	167,162,139.18

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、持有待售负债

□适用 √不适用

35、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

36、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	758,776.78	2,353,103.07
合计	758,776.78	2,353,103.07

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

38、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、长期应付款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(2). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(3). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

40、长期应付职工薪酬

适用 不适用

41、预计负债

适用 不适用

42、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
会员积分	6,994,611.16	262,882.62	3,188,860.50	4,068,633.28	销售政策
合计	6,994,611.16	262,882.62	3,188,860.50	4,068,633.28	/

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

43、其他非流动负债

□适用 √不适用

44、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,473,840.00	-	-	-	-	-	340,473,840.00

其他说明：无

45、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

46、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,080,457,666.30	-	-	1,080,457,666.30
其他资本公积	12,291,905.30	875,190.18	-	13,167,095.48
合计	1,092,749,571.60	875,190.18	-	1,093,624,761.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：资本公积本期增加是员工股权激励增加所致。

47、 库存股

适用 不适用

48、 其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	109,940.94	-97,723.98	-	-	-97,723.98	-	12,216.96
外币财务报表折算差额	109,940.94	-97,723.98	-	-	-97,723.98	-	12,216.96
其他综合收益合计	109,940.94	-97,723.98	-	-	-97,723.98	-	12,216.96

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

49、 专项储备

适用 不适用

50、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,588,769.37	10,299,121.92	-	114,887,891.29
合计	104,588,769.37	10,299,121.92	-	114,887,891.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

51、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	747,531,223.07	521,227,589.74
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	747,531,223.07	521,227,589.74

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	209,607,191.10	309,207,135.57
减：提取法定盈余公积	10,299,121.92	34,264,382.24
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	95,332,675.20	48,639,120.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	851,506,617.05	747,531,223.07

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

52、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,635,737,431.66	727,892,838.05	1,940,553,527.88	882,980,483.39
其他业务	27,527,818.87	12,344,394.75	23,006,260.29	10,403,626.31
合计	1,663,265,250.53	740,237,232.80	1,963,559,788.17	893,384,109.70

53、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	24,715,363.29	29,196,092.42
城市维护建设税	11,672,132.95	11,582,648.02
教育费附加	8,851,826.53	8,468,745.67
房产税	1,242,124.94	1,245,507.97
土地使用税	101,320.40	101,257.60
印花税	765,081.83	727,871.30
各项基金	1,003,593.92	1,300,648.03
合计	48,351,443.86	52,622,771.01

其他说明：无

54、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	168,457,229.78	169,602,970.37
租赁费	119,855,023.75	114,279,909.31
广告费	22,516,450.53	13,387,613.15
低值易耗品	10,004,012.34	7,929,816.37
办公费	5,958,239.42	4,788,714.14
折旧费	2,518,086.31	2,395,759.71
差旅及交通费	6,859,556.40	7,061,249.20
业务招待费	2,125,023.96	1,488,161.80
通讯费	928,481.08	828,140.30
水电费	3,408,484.12	3,418,734.31
咨询服务费	3,152,450.49	5,591,994.65
修理费	3,452,288.34	8,942,657.64
业务宣传及促销费	68,744,985.86	77,647,109.68
无形资产及长期待摊费用	29,761,272.08	27,379,042.73
商场费用	30,470,769.62	32,924,604.16
其他	5,296,250.09	10,320,087.52
合计	483,508,604.17	487,986,565.04

其他说明：无

55、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	101,998,967.94	89,932,312.07
通讯费	825,306.02	962,248.16
办公费	1,947,316.62	1,840,987.25
折旧费	6,944,870.84	7,193,099.11
差旅及交通费	8,489,015.49	9,143,068.31
业务招待费	7,210,572.89	5,612,077.49
水电费	1,253,421.46	1,084,803.85
咨询服务费	5,757,802.32	6,053,823.99
租赁费	4,364,698.93	5,686,739.01
无形资产及长期待摊费用	8,271,648.70	6,984,938.94
其他	11,564,067.82	14,078,643.67
合计	158,627,689.03	148,572,741.85

其他说明：无

56、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,413,831.34	205,784.96
折旧	406,486.01	-
其他	68,490.21	-
合计	1,888,807.56	205,784.96

其他说明：无

57、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	416,799.26	716,891.32
利息收入（负数列示）	-1,317,648.13	-1,421,490.86
POS 手续费	1,563,779.45	1,702,307.46
汇兑损益	2,436,406.53	-348,887.85
现金折扣	-160,429.52	-1,205,454.07
其他手续费	647,069.98	420,333.79
合计	3,585,977.57	-136,300.21

其他说明：无

58、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,184,217.33	-861,563.73
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
十四、其他		
合计	-3,184,217.33	-861,563.73

其他说明：无

59、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加等返还	12,974.68	5,416.42
合计	12,974.68	5,416.42

其他说明：无

60、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	34,110,942.96	21,339,586.62
合计	34,110,942.96	21,339,586.62

其他说明：无

61、公允价值变动收益

□适用 √不适用

62、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	-1,042,690.46	-591,628.80
合计	-1,042,690.46	-591,628.80

其他说明：无

63、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常经营活动无关的政府补助	20,116,098.01	9,775,069.81	20,116,098.01
其他	1,887,814.77	1,010,907.96	1,887,814.77
合计	22,003,912.78	10,785,977.77	22,003,912.78

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
南京市社会保险局给予的稳岗补贴收入	134,379.01	160,540.81	与收益相关
企业发展扶持资金	19,253,719.00	6,681,400.00	与收益相关
资本市场融资补贴和奖励	650,000.00	1,950,000.00	与收益相关
项目入区补贴	-	921,429.00	与收益相关
宁波海曙区江夏街道财政补贴款	78,000.00	61,700.00	与收益相关
合计	20,116,098.01	9,775,069.81	

其他说明：

适用 不适用

64、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	28,301.89	471,698.11	28,301.89
赔偿支出	1,037,996.55	-	1,037,996.55
其他	203,954.96	1,101,681.52	203,954.96
合计	1,270,253.40	1,573,379.63	1,270,253.40

其他说明：无

65、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,633,185.80	112,505,138.98
递延所得税费用	2,364,586.22	-10,236,611.63
合计	74,997,772.02	102,268,527.35

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	284,064,599.43

按法定/适用税率计算的所得税费用	71,016,149.86
子公司适用不同税率的影响	-303,821.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,284,790.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,000,653.04
所得税费用	74,997,772.02

其他说明：

适用 不适用

66、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、48

67、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,317,648.13	1,421,490.86
政府补助	20,116,098.01	9,780,486.23
房租收入	1,329,198.81	446,396.60
其他	13,348,501.55	2,722,252.76
合计	36,111,446.50	14,370,626.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	125,757,174.46	118,163,439.15
广告费、业务宣传及促销费	96,844,454.12	64,729,637.68
通讯费	1,753,787.10	1,790,388.46
办公费	7,900,551.99	6,629,701.39
水电费	4,661,905.58	4,503,538.16
差旅、交通费、运输费	18,018,526.46	19,038,030.70
业务招待费	9,335,504.85	7,100,239.29

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	4,031,934.83	10,743,278.82
手续费支出	647,069.98	420,333.79
其他	33,111,868.15	1,851,636.68
合计	302,062,777.52	234,970,224.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单质押（借款保证金收回）	37,510,000.00	-
合计	37,510,000.00	-

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单质押（借款保证金）	-	37,510,000.00
购买苏州通灵珠宝有限公司少数股权支付的现金	-	100,000.00
合计	-	37,610,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

68、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	209,066,827.41	309,483,124.58
加：资产减值准备	-4,112,456.95	-861,563.73

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,178,179.18	9,893,496.82
无形资产摊销	5,915,701.64	5,561,679.98
长期待摊费用摊销	32,117,219.14	28,890,241.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,042,690.46	591,628.80
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）	2,853,205.79	368,003.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,110,942.96	-21,339,586.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,364,586.22	-10,236,611.63
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）	23,017,622.88	-135,993,225.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	45,140,096.78	-53,826,086.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-125,879,808.86	26,255,554.21
其他	875,190.18	2,681,825.65
经营活动产生的现金流量净额	168,468,110.91	161,468,480.27
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	70,722,698.34	106,823,302.26
减：现金的期初余额	106,823,302.26	779,365,019.84
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	-36,100,603.92	-672,541,717.58

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	70,722,698.34	106,823,302.26
其中：库存现金	1,110,009.99	1,552,943.42
可随时用于支付的银行存款	69,308,058.73	104,828,994.07

可随时用于支付的其他货币资金	304,629.62	441,364.77
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	70,722,698.34	106,823,302.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明：

适用 不适用

69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

70、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

71、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	4,545,405.24
其中：美元			
欧元	578,763.51	7.8473	4,541,730.89
港币	4,193.50	0.8762	3,674.34
应收账款			
其中：美元			
欧元	194,640.83	7.8473	1,527,404.99
长期借款			
其中：美元			
欧元	96,692.72	7.8473	758,776.78
短期借款			
欧元	80,315.57	7.8473	630,260.37
应付账款			
欧元	527,023.98	7.8473	4,135,715.28
其他应付款			
欧元	578,500.00	7.8473	4,539,663.05
其他应收账款			
欧元	20,000.00	7.8473	156,946.00

其他说明：无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

72、套期

适用 不适用

73、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	20,116,098.01	营业外收入	20,116,098.01
与日常活动相关的政府补助	12,974.68	其他收益	12,974.68

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

74、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

(1) 2018 年 4 月 11 日，子公司浙江莱绅通灵珠宝有限公司新设成立，2018 年纳入合并范围。

(2) 2018 年 3 月 26 日广西莱绅通灵商务服务有限公司投资设立子公司南宁莱绅通灵珠宝有限公司，2018 年 3 月 28 日广西莱绅通灵商务服务有限公司投资设立子公司桂林莱绅通灵珠宝有限公司，2018 年纳入合并范围。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
南京通灵珠宝有限公司	南京	南京	销售	100.00	-	同一控制下企业合并
苏州通灵珠宝有限公司	苏州	苏州	销售	100.00	-	投资设立
常州通灵珠宝有限公司	常州	常州	销售	100.00	-	投资设立
合肥通灵珠宝有限公司	合肥	合肥	销售	100.00	-	投资设立
太仓通灵珠宝有限公司	太仓	太仓	销售	100.00	-	投资设立
张家港通灵珠宝有限公司	张家港	张家港	销售	100.00	-	投资设立
淮安通灵珠宝有限公司	淮安	淮安	销售	100.00	-	投资设立
南通通灵珠宝有限公司	南通	南通	销售	100.00	-	投资设立
南京通灵首饰有限公司	南京	南京	销售	100.00	-	投资设立
上海通灵珠宝有限公司	上海	上海	销售	100.00	-	投资设立
香港通灵投资有限公司	香港	香港	投资	100.00	-	投资设立
克拉恋人珠宝有限公司	北京	北京	销售	100.00	-	投资设立
亚洲电影电视推进促进会	香港	香港	服务	-	100.00	投资设立
广西莱绅通灵商务服务有限公司	南宁	南宁	服务、销售	100.00	-	投资设立
南宁莱绅通灵珠宝有限公司	南宁	南宁	销售	100.00	-	投资设立
桂林莱绅通灵珠宝有限公司	桂林	桂林	销售	100.00	-	投资设立
张家港通灵首饰有限公司	张家港	张家港	销售	100.00	-	投资设立
蓝色火焰珠宝科技有限责任公司	南京	南京	生产、销售	100.00	-	投资设立
浙江莱绅通灵珠宝有限公司	舟山市	舟山市	销售	100.00	-	投资设立
Joaillerie Leysen Freres SA	比利时	比利时	销售	-	81.00	非同一控制下企业合并
Maxri S. C. R. L	比利时	比利时	销售	-	81.00	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变

化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、 市场风险

(1) 外汇风险：外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有现金和银行存款、部分供应商货款有关，由于美元、港币或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，美元、港币或欧元的现金和银行存款、部分供应商货款于本公司总资产所占比例较小，此外本集团主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(3) 其他价格风险：无

2、 信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、 流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司通过利用银行借款及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
适用 不适用

9、其他
适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况
适用 不适用

2、本企业的子公司情况
 本企业子公司的情况详见附注
适用 不适用
 本公司子公司情况详见附注九

3、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
适用 不适用
 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下
适用 不适用
 其他说明
适用 不适用

4、其他关联方情况
适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
乐朗葡萄酒有限公司	同受实际控制人控制的公司
钻石影业有限公司	同受实际控制人控制的公司

欧陆之星钻石（上海）有限公司	持有公司 7.26% 股权的股东 Eurostar Diamonds International S.A. 之控股子公司
上海欧宝丽实业有限公司	原欧陆之星钻石（上海）有限公司的控股子公司，2017 年 5 月 8 日欧陆之星钻石（上海）有限公司将股权转让，但仍是公司董事 Jiang Jacky 的母亲担任董事长和参股的公司
南京传世美璟投资管理有限公司	同受实际控制人控制的公司
马峭	实际控制人沈东军的妻子

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
欧陆之星钻石（上海）有限公司	采购商品	-	54,451,611.27
上海欧宝丽实业有限公司	采购商品	69,332,249.79	158,637,125.73
乐朗葡萄酒有限公司	采购商品	5,350,855.77	1,752,572.70
钻石影业有限公司	接受劳务	2,032,075.47	1,132,075.47

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
乐朗葡萄酒有限公司	房屋	50,000.00	50,000.00
南京传世美璟投资管理有限公司	房屋	24,000.00	24,000.00

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
马峻、沈东军、马峭、蒯毅泽	房屋	1,452,000.00	1,452,000.00
马峻、沈东军	房屋	839,500.00	1,380,000.00
马峻、沈东军	房屋	3,980,000.00	3,980,000.00
马峻、沈东军	房屋	5,090,000.00	5,090,000.00
马峻、沈东军	房屋	2,310,000.00	2,310,000.00
马峻、沈东军、马峭、蒯毅泽	房屋	1,360,000.00	1,360,000.02
马峻、沈东军	房屋	1,350,000.00	1,350,000.00
马峭、蒯毅泽	房屋	480,000.00	480,000.00
马峻、沈东军	房屋	600,000.00	600,000.00
马峻、沈东军	房屋	1,130,000.00	1,130,000.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	814.58	959.91

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	马峻			128,416.66	
预付款项	沈东军			128,416.67	
预付款项	钻石影业有限公司			1,132,075.47	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	欧陆之星钻石(上海)有限公司	23,494,471.98	23,494,471.98
应付账款	上海欧宝丽实业有限公司	8,604,835.43	34,675,843.48
应付账款	乐朗葡萄酒有限公司	-	455,982.63
其他应付款	上海欧宝丽实业有限公司	-	1,287.00
其他应付款	乐朗葡萄酒有限公司	203,600.00	-
其他应付款	沈东军	-	218.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	840,000
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	2,394,000
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予日为2017年7月24日的激励对象取得的限制性股票期权在授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日起可行权30%;自授予日起48个月后的首个交易日起至首次授予日起60个月内的最后一个交易日当日起可行权30%;自授予日起60个月后的首个交易日起至首次授予日起72个月内的最后一个交易日当日起可行权40%。授予日为2018年6月8日的激励对象取得的限制性股票期权在授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日起可行权50%;自授予日起48个月后的首个

	交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日 日起可行权 50%。
公司期末发行在外的其他权益工具行 权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明：无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据二叉树模型计算期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象不存在离职的可能，并且预 计能达到可行权条件，故预计可行权权益工具 数量的最佳估计为 85.8 万股
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,557,015.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	875,190.18

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、2019年1月10日公司第三届董事会第九次会议审议通过了“关于聘任财务负责人的议案”。

2.经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2018年实现归属于母公司所有者的净利润为209,607,191.10元；截止2018年12月31日，母公司可供股东分配的利润为674,166,777.34元。根据法律法规和《公司章程》等相关规定，公司拟以2018年12月31日总股本340,473,840股为基数，每10股派发现金红利6.00元（含税），共计派发现金红利204,284,304.00元（含税），占公司2018年归属于母公司所有者的净利润的97.46%；不进行以资本公积金转增股本。

截止报告日，公司除上述事项外无其他重大的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

1、截止 2018 年 12 月 31 日，本公司股东沈东军将其持有的本公司股权 2,714 万股进行了质押；EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S. A. 将其持有的本公司股权 1,400 万股进行了质押；EURO DIAMOND (HK) LIMITED 将其持有的本公司股权 1,106 万股进行了质押。

2、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

3、截止 2018 年 12 月 31 日，公司子公司南通通灵珠宝有限公司已取得国、地税局的注销批复，工商注销手续正在办理过程中。

十七、母公司财务报表主要项目注释**1、应收票据及应收账款****总表情况****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	332,214,247.84	269,602,513.24
合计	332,214,247.84	269,602,513.24

其他说明：□适用 √不适用

应收票据

(2). 应收票据分类列示

适用 不适用

(3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,103,392.28	0.31	1,103,392.28	0.31	-	1,103,392.28	0.39	1,103,392.28	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	349,483,099.84	99.69	17,268,852.00	4.93	332,214,247.84	284,145,228.48	99.53	14,542,715.24	5.12	269,602,513.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	236,899.44	0.08	236,899.44	100.00	-
合计	350,586,492.12	100	18,372,244.28	5.24	332,214,247.84	285,485,520.20	100.00	15,883,006.96	5.56	269,602,513.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
连云港九龙大世界商贸有限公司	1,103,392.28	1,103,392.28	100.00%	对方单位资金周转困难
合计	1,103,392.28	1,103,392.28	100.00%	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
应收 pos 款	5,507,508.24	-	-
1 年以内	343,508,442.15	17,175,422.11	5
1 年以内小计	349,015,950.39	17,175,422.11	
1 至 2 年	467,149.45	93,429.89	20
2 至 3 年	-	-	50
3 年以上	-	-	
合计	349,483,099.84	17,268,852.00	4.93

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,489,237.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江莱绅通灵珠宝有限公司	货款	172,772,235.58	一年以内	49.28	8,638,611.78
苏州通灵珠宝有限公司	货款	14,071,368.44	一年以内	4.01	703,568.42
南京通灵珠宝有限公司	货款	12,078,431.06	一年以内	3.45	603,921.55

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京中央商场集团联合营销有限公司(南京中央商场专厅)	货款	8,231,153.43	一年以内	2.35	411,557.67
南京通灵珠宝有限公司天津分公司	货款	4,447,330.48	一年以内	1.27	222,366.52
合计	--	211,600,518.99	--	60.36	10,580,025.94

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,053,063.88	6,184,197.27
应收股利	-	-
其他应收款	43,099,794.58	39,117,849.74
合计	46,152,858.46	45,302,047.01

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	3,053,063.88	6,184,197.27
合计	3,053,063.88	6,184,197.27

(3). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,578,151.21	100	8,478,356.63	16.44	43,099,794.58	48,681,116.26	100.00	9,563,266.52	19.64	39,117,849.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	51,578,151.21	100	8,478,356.63	16.44	43,099,794.58	48,681,116.26	100.00	9,563,266.52	19.64	39,117,849.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,362,976.35	2,118,148.82	5
1 年以内小计	42,362,976.35	2,118,148.82	5
1 至 2 年	2,645,458.97	529,091.79	20
2 至 3 年	1,477,199.74	738,599.87	50
3 至 4 年	546,805.56	546,805.56	100
4 至 5 年	456,854.65	456,854.65	100
5 年以上	4,088,855.94	4,088,855.94	100
合计	51,578,151.21	8,478,356.63	16.44

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	13,073,541.54	13,824,625.22
备用金	1,671,566.48	411,588.38
与子公司往来款	36,377,901.79	32,425,285.02
其他	455,141.40	2,019,617.64
合计	51,578,151.21	48,681,116.26

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-156,670.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 928,239.62 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	928,239.62

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
香港通灵投资有限公司	关联往来	33,295,454.05	1年以内	64.55	1,664,772.70
JOAILLERIE LEYSEN FRERES SA	关联往来	3,081,180.00	1年以内	5.97	154,059.00
宜兴长桥河步行街管理公司	保证金及押金	975,776.40	5年以上	1.89	975,776.40
北京国锐房地产开发有限公司	保证金及押金	833,531.52	1-2年	1.62	166,706.30
上海淮海商业(集团)有限公司	保证金及押金	850,000.00	5年以上	1.65	850,000.00
合计		39,035,941.97		75.68	3,811,314.40

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,225,379.79	16,864,654.00	29,360,725.79	36,225,379.79	16,864,654.00	19,360,725.79
合计	46,225,379.79	16,864,654.00	29,360,725.79	36,225,379.79	16,864,654.00	19,360,725.79

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州通灵珠宝有限公司	2,964,654.00	-	-	2,964,654.00	2,864,654.00	2,864,654.00
常州通灵珠宝有限公司	2,731,171.00	-	-	2,731,171.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥通灵珠宝有限公司	12,900,000.00	-	-	12,900,000.00	12,900,000.00	12,900,000.00
太仓通灵珠宝有限公司	1,413,531.00	-	-	1,413,531.00		
张家港通灵珠宝有限公司	835,230.00	-	-	835,230.00	800,000.00	800,000.00
淮安通灵珠宝有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00		
南通通灵珠宝有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	300,000.00	300,000.00
南京通灵珠宝有限公司	8,080,793.79	-	-	8,080,793.79		
南京通灵首饰有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00		
上海通灵珠宝有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00		
广西莱绅通灵商务服务有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00		
蓝色火焰珠宝科技有限责任公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00		
浙江莱绅通灵珠宝有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00		
合计	36,225,379.79	10,000,000.00	-	46,225,379.79	16,864,654.00	16,864,654.00

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,345,705,212.64	719,670,373.75	1,645,883,361.30	873,138,807.50
其他业务	26,666,539.09	14,594,322.31	21,834,002.03	12,309,329.28
合计	1,372,371,751.73	734,264,696.06	1,667,717,363.33	885,448,136.78

其他说明：无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	160,000,000
理财产品收益	34,110,942.96	21,339,586.62
合计	34,110,942.96	181,339,586.62

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,042,690.46
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）	20,116,098.01
委托他人投资或管理资产的损益	34,110,942.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	617,561.37
所得税影响额	-13,450,929.43
少数股东权益影响额	0.00
合计	40,350,982.45

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本；
备查文件目录	载有法定代表人签章的年度报告文件。

董事长：沈东军

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 18 日

修订信息

适用 不适用

锁定“蓝海”，看好中国中产消费

沈东军致投资人的公开信

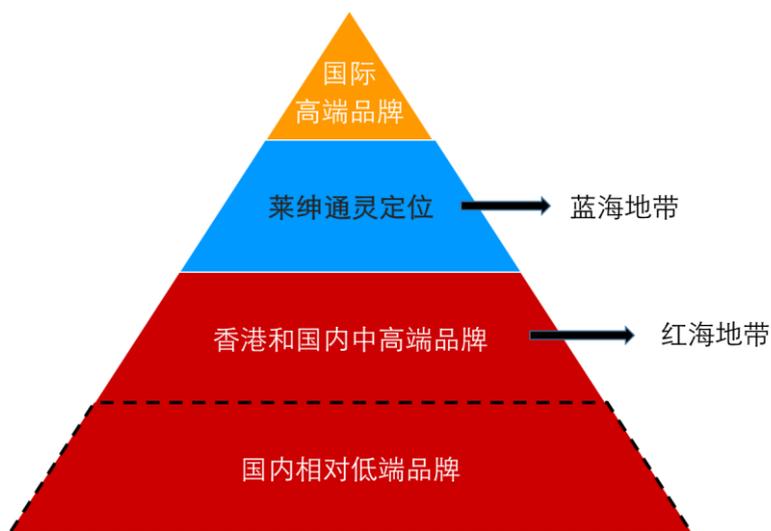
各位尊敬的莱绅通灵投资人和关心公司的所有朋友：

您好！

现在给您呈现的 2018 年业绩不能令人满意，十分抱歉！

过去的 2018 年是莱绅通灵上市的第三年，是通灵珠宝收购比利时王室珠宝品牌莱绅的第二年。从 2017 年开始，通灵珠宝进行了全面战略转型和品牌升级，品牌由通灵更名为“莱绅通灵”。

莱绅通灵新的市场定位是：普通奢侈品。定位于香港及国内中高端珠宝品牌和国际高端品牌之间的“蓝海地带”。



公司战略转型，主要体现在新的品牌市场定位、公司愿景、使命、价值观的重塑和四个战略的确立。

新的公司愿景是：成为世界级优秀的珠宝企业。

新的公司使命是：赋能王室品位。

新的公司核心价值观是：赋能、诚信、策略力、追求卓越。

品牌市场定位：普通奢侈品。

企业成功的公式是：竞争战略×组织能力×员工意愿×企业文化

莱绅通灵战略飞轮



莱绅通灵将构建相互协调，相互促进的四大飞轮战略

“王室品位”解决市场竞争力问题

莱绅通灵第一战略是：赋能王室品位。“王室品位”是莱绅通灵最大的品牌资产，是公司最重要的竞争战略，也是公司品牌区别于别的品牌的重要价值体现。莱绅拥有 164 年悠久历史，为比利时王室服务逾百年，让莱绅品牌为我们的顾客、经销商、渠道、供应商和员工赋能。公司所有的工作都将围绕王室品位开展。公司新的广告词是“王室品位，为下一代珍藏”。公司将陆续开发和王室有关联的产品、体现王室品位的店铺设计、围绕王室品位设计客户体验。公司还将进行莱绅成立 165 周年欧洲王冠展。王室品位是公司一切工作的出发点。

“飞轮生态”解决组织协同问题

莱绅通灵第二战略是：公司全飞轮生态。企业除了运营销售部门外，其它部门都是支持和服务部门，各部门和销售部门的相互赋能，部门之间的相互赋能，相互飞轮效应，直接影响到公司的效率和市场竞争力。公司人力资源部更名为飞轮生态中心，使命是构建公司的全飞轮效应。组织要想成功，离不开组织协同能力，公司全飞轮效应的构建，是促进公司组织竞争力的增强，推动“王室品位”为消费者、渠道和员工赋能。

“平台型组织”解决员工工作意愿问题

莱绅通灵第三战略是：创建公司平台型组织。奢侈品经营，不同于普通商品经营，需要一批高素质专业素养的管理人员和经营人才。“王室品位”不仅要为客户赋能，也是公司的核心资产，公司将以“王室品位”为核心，将公司创建一个平台，让员工在公司平台上发展，在公司这个平台上创业，利用公司的品牌、渠道、资金等资源实现自己的梦想。平台型组织，要求员工改变打工心态，做自己事业的老板，实现员工和公司的双赢。平台型战略解决的是员工工作意愿的问题，员工和组织是合伙人关系，多劳多得，不劳不得。

平台型组织既解决了员工的动力问题，也解决了员工的忠诚度问题，为企业长期发展打下基础。

企业文化解决持续发展和员工能力问题

莱绅通灵第四战略是：强化企业文化。任何组织的持续发展都离不开它的组织文化。莱绅通灵 2018 年开始重新确立了自己的使命、愿景、价值观。和别的企业文化不同的是，莱绅通灵企业文化还包含了公司“心智模式”。莱绅通灵的心智模式文化，体现公司组织智慧。价值观，决定公司选择什么样的员工。心智模式，帮助所有员工提升认知水平，提高员工工作能力，统一员工工作理念。



四个战略相互赋能，互为飞轮构成生态

四个战略解决了公司竞争、组织、员工意愿和公司持续发展这四大发展问题。这四大战略同时又相互赋能，互为飞轮，互为杠杆，构成公司内和公司外部的生态环境系统。它们的相互作用，推动企业发展和员工的不断进步，最终实现公司愿景。

脚踏实地，赋能王室品位

2018 年的业务下滑，有市场大环境的问题，也有品牌升级中的阵痛。过去的通灵珠宝，置身于国内珠宝品牌的红海中，难以形成差异化经营，发展遇到瓶颈。品牌升级，通灵和百年王室品牌嫁接，可以创建一个国际高端珠宝到国内中高端首饰之间的“蓝海地带”。这是国内和港资珠宝品牌不具备的定位策略，可以形成莱绅通灵核心竞争力，为未来长期发展打下基础。

品牌升级不是简单的换一个品牌标志，企业要面临客户、产品、店铺形象、员工能力匹配度、企业文化等多方面的调整。

在过去一年里，公司淘汰了一批包括多位高管在内的管理人员，也对渠道进行了梳理和优化，主动关闭了一些经营效果不佳、不符合公司战略定位的门店，以适应“赋能王室品位”理念的落实。

在过去一年里公司开发了多个和王室强关联的王室 IP 系列产品。让消费者能从产品本身体验到“王室品位”。目前公司王室 IP 产品销售占比大幅提升。

新款“女王”首饰即将上市。根据王室王冠造型开发的女王首饰 2019 年 2 月在比利时首都布鲁塞尔市政厅发布，这款首饰会用公司专利切工钻石镶嵌，无论造型还是钻石切工，都有市场竞争力，有望成为继公司畅销品“蓝色火焰”后的又一个爆品。

店铺装修最能体现品牌的风格和定位。体现王室品位、欧洲简约风格的莱绅新版店铺设计已经定稿，将在下半年店铺更新中大规模推广。

公司的使命是“赋能王室品位”，公司很快在店铺提供能反映莱绅 164 年历史和为王室服务的大型画册，让顾客真切感受莱绅的历史和品牌实力。用独特的产品、独特的体验、独特的服务打动顾客，争取顾客，为投资人创造更大的价值。

初心不改，奋斗不止

我坚信，在国内中高端品牌至国际高端品牌之间，有一片未被开垦的“蔚蓝海洋”，占据了那里，将会打开一面新的天空。

通过一年的管理变革、品牌升级，公司内外已经发生了很大变化，内部已经形成了以“王室品位”为核心的战略定位。公司开展了利益共享的“平台型组织”的构建，辅以后端淘汰制度，目前员工积极性空前高涨。外部，“王室品位”受到越来越多的顾客喜爱和商业伙伴欢迎，公司高端产品销售比例明显增加。

打造百年品牌不是一蹴而就的事，我们的优势在于拥有莱绅 164 年悠久历史的积淀，有通灵珠宝中国市场 20 余年的辛勤耕耘经验，有百年欧洲王室服务荣耀加持，更有中国市场广阔的空间。

感谢您给予我们的信任、支持与鞭策，感谢您一起投资我们的事业。投资莱绅通灵，就是投资中国广泛成长的新中产消费潜力；相信莱绅通灵的未来，就是相信品牌的力量、相信“王室品位”在消费者心目中的吸引力。

在未来的岁月，所有莱绅通灵员工将初心不改、奋斗不止，没有什么能够阻挡莱绅通灵的奋斗决心。所有的困难都会化作我们前进的斗志。我和全体莱绅通灵的员工和所有投资人共同期待风雨过后的彩虹！

莱绅通灵董事长、总裁：沈东军

2019 年 4 月