

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

2020 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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段、其他事项段或与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

公司本期审计意见为带强调事项段的无保留意见。

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）董桂华声明：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

经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止2020年12月31日，公司期末可供分配利润为756,853,045.36元。为更好回报股东，与股东共享公司发展成果，结合2020年度经营情况及现金流状况和未来业务发展需求，公司2020年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税）。截至2020年12月31日，公司总股本340,473,840股，以此计算合计拟派发现金红利102,142,152.00元（含税），占本年度公司归属于母公司股东的净利润的97.91%。本年度公司不进行资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至下一年度。

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

是

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 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。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	11
第四节	经营情况讨论与分析.....	16
第五节	重要事项.....	32
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	46
第七节	优先股相关情况.....	51
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	52
第九节	公司治理.....	57
第十节	公司债券相关情况.....	60
第十一节	财务报告.....	61
第十二节	备查文件目录.....	173

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）
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
南京通灵首饰	指	南京通灵首饰有限公司
南京通灵珠宝	指	南京通灵珠宝有限公司
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
南通通灵	指	南通通灵珠宝有限公司
天津通灵	指	天津通灵珠宝有限公司
克拉恋人	指	克拉恋人珠宝有限公司
克拉恋人江苏	指	克拉恋人珠宝（江苏）有限公司
维真珠宝	指	维真珠宝（上海）有限公司
乐朗有限	指	乐朗葡萄酒有限公司
浦发银行	指	上海浦东发展银行股份有限公司
EDI	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	025-52486808	025-52486808
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	上海证券报、证券时报
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	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
	签字会计师姓名	徐紫明、张小萍
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-2020 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	2020年	2019年		本期比上年同期 增减(%)	2018年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,227,323,972.84	1,318,964,127.96	1,318,964,127.96	-6.95	1,663,265,250.53	1,663,265,250.53
归属于上市公司股东的净利润	104,319,991.44	152,425,044.99	146,118,208.55	-31.56	212,493,566.10	209,607,191.10
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	84,432,561.21	108,764,684.89	102,457,848.45	-22.37	172,142,583.65	169,256,208.65
经营活动产生的现金流量净额	375,003,565.34	-70,866,211.38	-70,866,211.38	不适用	168,468,110.91	168,468,110.91
	2020年末	2019年末		本期末比上年同 期末增减(%)	2018年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	2,317,329,312.82	2,351,670,097.62	2,341,167,029.51	-1.46	2,404,701,558.75	2,400,505,327.08
总资产	2,648,374,860.57	2,729,151,335.48	2,716,589,342.37	-2.96	2,785,463,949.89	2,781,267,718.22

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年		本期比上年 同期增减(%)	2018年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.31	0.45	0.43	-31.11	0.62	0.62
稀释每股收益(元/股)	0.31	0.45	0.43	-31.11	0.62	0.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.25	0.32	0.30	-21.88	0.51	0.50
加权平均净资产收益率(%)	4.49	6.46	6.21	减少1.97个百分点	9.12	9.01
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.63	4.61	4.35	减少0.98个百分点	7.39	7.27

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

本公司对资金占用导致的前期差错采用追溯重述法进行更正，详见第五节重要事项。

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、2020 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	221,456,251.20	317,648,974.98	342,579,013.72	345,639,732.94
归属于上市公司股东的净利润	11,900,516.70	54,033,859.91	27,060,050.17	11,325,564.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,425,534.40	46,319,710.09	24,382,401.27	5,304,915.45
经营活动产生的现金流量净额	58,510,464.77	116,107,887.90	93,566,907.54	106,818,305.13

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	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	-459,193.53	-215,193.79	-1,042,690.46
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	10,206,772.26	30,707,225.30	20,116,098.01
委托他人投资或管理资产的损益			34,110,942.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	17,131,867.72	28,345,939.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-477,025.75	-624,157.32	617,561.37
少数股东权益影响额	3,299.44		
所得税影响额	-6,518,289.91	-14,553,453.39	-13,450,929.43
合计	19,887,430.23	43,660,360.10	40,350,982.45

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	531,520,661.84	190,574,712.33	-340,945,949.51	17,131,867.72
合计	531,520,661.84	190,574,712.33	-340,945,949.51	17,131,867.72

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

公司主要从事钻石珠宝首饰的品牌运营管理、产品设计研发及零售。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		王后鸢尾系列，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。
女王 HER MAJESTY		女王系列，以英女王“帝国皇冠”冠顶十字造型的璀璨繁星为灵感来源，赋予此系列“女性力量与幸福守护”之意，展现 Girl' s Power（女性力量）、彰显独立和真我个性。
王室马车 ROYAL CARRIAGE		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。以马车动力之源的车轮与公主头上的王冠元素结合，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。

产品系列	产品图片	产品简介
王室马蹄 ROYAL HORSE HOOF		<p>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。</p>
王冠 ROYAL CROWN		<p>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。</p>
雅典娜 ATHENA		<p>雅典娜系列，灵感源自守护雅典娜女神的神庙建筑图腾-多立克柱、爱奥尼克柱和柯林斯柱，视角独特、极具艺术内涵和高辨识度，衬托职场女性的智慧、勇气与终身美丽。</p>
蓝色火焰 BLUE FLAME		<p>蓝色火焰是公司一款高端珠宝系列，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。</p>

产品系列	产品图片	产品简介
王室克拉钻 ROYAL CARAT		王室克拉钻系列，以王室珠宝传奇冠冕为灵感，探寻世界珍稀克拉美钻，融合精湛工艺，缔造百年王室珠宝克拉臻品。每一件王室克拉钻产品，都以一件王室 IP 套戒为其加持，形成组戒叠戴，尊贵、耀目、神秘。
皇家博物馆 ROYAL MUSEUM		皇家博物馆系列，设计源于欧洲古典艺术，风格复古、奢华，是彰显高品质生活格调、值得投资和收藏的典藏级珠宝系列。2011 年在由比利时国王亲临揭幕的 MAS 博物馆开馆仪式上，皇家博物馆的印记被永久留存于 MAS 博物馆内。

（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。近些年来，钻石首饰的普及程度越来越高，不仅在婚庆首饰中的渗透率不断提升，作为日常配饰和收藏传承也被越来越多的消费者选择和青睐。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、差异化的品牌定位

公司主要从事钻石珠宝首饰的品牌建设、产品设计研发及零售。基于长期的品牌建设和产品创新，通过传承 160 余年历史的比利时王室珠宝品牌 Leysen，夯实了“王室珠宝 王室品位”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。

2、产品创新力与技术研发

公司实行产品系列化，将 Leysen 百年服务王室的设计品位和王室文化底蕴带到中国，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，进行精湛、独特的产品设计，围绕消费者婚庆爱情、时尚配搭、投资增值、珍藏传承等诉求全面精准覆盖，最大化的为消费者提供不同种类、不同风格的符合中国消费者的审美与喜好的饰品款式，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。

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；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、苏宁、文峰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，不断提升品牌影响力

一方面，通过精准的营销手段，聚焦明星代言、事件营销、传统广告投放及关键节日线上广告投放等，形成持续性话题营销，不断创新营销手段，积极推进新零售，不断提高客户忠诚度；另一方面，持续运用和强化影视植入，拉动品牌声量和产品销量，提升王室珠宝品牌影响力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2020 年是极不平凡的一年，新型冠状病毒肺炎疫情肆虐全球，世界经济面临前所未有的挑战。在疫情的冲击下，国内消费需求锐减。据国家统计局，2020 年全国居民人均消费支出 21,210 元，比上年名义下降 1.6%，实际下降 4.0%（扣除价格因素）；2020 年全国社会消费品零售总额 391,981 亿元，同比下降 3.9%；公司所属的珠宝类可选消费行业受到更大影响，全国限额以上黄金珠宝类零售额 2,376 亿元，同比下降 4.7%。随着疫情防控取得重大战略成果，消费市场逐步复苏，国内经济冲破下行压力并呈现正增长态势。据国家统计局，2020 年我国 GDP 迈上百万亿元新台阶，比 2019 年增长 2.3%；分季度看，一至四季度 GDP 增速分别为-6.8%、3.2%、4.9%和 6.5%，经济显现出持续恢复的势头。

公司坚持“尊贵客户体验的比利时王室品位珠宝品牌”差异化的战略定位，笃定国内中高端至国际高端品牌之间普通奢侈品“蓝海”，创新营销模式，以“王室品位+客户经营+新零售”为破局点，全力构建公司发展第二曲线。报告期内，公司面对疫情带来的挑战和压力，积极调整经营战术，通过王室品位为基点的渠道拓展与优化、客户经营、新零售三大战略举措，进一步增强公司王室品牌差异化竞争优势；通过不断强化组织效能和文化践行，建立了强大的飞轮组织体系；不断加强业务精细化管理和成本控制，有效提升了运营效率和管理水平，进一步实现了业务创新和突破。

报告期内，公司实现营业收入 12.27 亿元，同比下降 6.95%，实现归属于母公司股东的净利润为 1.04 亿元，同比下降 31.56%。其中，第一季度消费市场受到疫情冲击明显，对公司全年业绩影响较大，但在全体员工的努力拼搏下，经营业绩迅速恢复，趋势持续向好。分季度看，公司四个季度营业收入分别同比增长-51.80%、12.97%、21.15%、16.93%；归属于母公司股东的净利润分别同比增长-86.58%、43.82%、50.87%、478.68%。

报告期内，公司主要开展的工作如下：

1、王室品牌差异化竞争优势显现，品牌影响力不断提升

2020 年，公司坚持“尊贵客户体验的比利时王室品位珠宝品牌”战略定位，不断夯实品牌内涵，强化差异化竞争优势。紧紧围绕王室 IP 元素，打造全王室场景，营造沉浸式王室体验，与其他品牌形成区隔。报告期内重点以新形象店、视觉形象、终端体验物料升级提升王室形象。形成标准化陈列管理系统，全新品牌标志性王冠元素、钻冕墙、王冠橱

窗、专属香氛五感体验营造王室品牌印象。年内 133 家全新店铺形象落地终端，在合肥万象城打造了全国首家全新 2.0 版高端形象店，在郑州正弘城店落地首展王室概念展；全新款王室工服落地全国门店，助力打造沉浸式王室体验场景；全面落地 Leysen 王室品位学院，开展王室品位沙龙，设立王室礼仪课程；组织近百场王室克拉婚礼，赋能高净值用户差异化王室体验。

继续运用明星代言、CEO 营销、节点营销等方式加强品牌宣传和推广，打造矩阵式立体化传播，聚焦王室资产落地开展全域触点营销。续签比利时王子 Simon de Merode 为品牌大使，增强品牌王室背书；2020 年 1 月在南京举办品牌大使魏大勋首场大型品牌活动，增强品牌曝光；下半年，在宁波和郑州举办品牌代言人唐嫣“王室珠宝 王后归来”、“王室珠宝 王后耀莱”两场全国级代言活动，通过明星效应与品牌的结合登上当日全国热搜榜，进一步提高品牌曝光度；举办疫情期“隔离不隔爱”正能量主题活动，与疫情下的大众形成情感共鸣，品牌好感度持续提升；开展“百万新娘计划”公益活动，向抗疫需要推迟婚礼的医护人员致敬；举办七夕“钻石情书 臻爱告白”活动，近 50 场线下七夕默契挑战赛/情书墙互动落地。此外，通过 CEO 自媒体矩阵打造，短视频多平台发力，百万级阅读量爆款文章，深度解读品牌营销及爆款产品思维。CEO 参加三八女王节天猫公益直播首秀以及 618 电商节携手品牌大使魏大勋天猫直播带货，尝试抖音直播、线上直播带货等新兴营销方式，进一步提升品牌知名度。

2、产品结构不断优化，王室品位价值力不断提升

继续推行王室 IP 产品系列化策略，导入 IPD 集成产品开发系统，结合消费者洞察，继续拓展和开发王室元素为设计灵感的产品，全方位、快速、准确地满足消费者需求，赋能王室品位。报告期内，王室 IP 产品不断丰富，王室克拉钻系列、女王系列、王室庄园系列（ROYAL GARDEN）产品销售均持续提升。首个 IPD 新品项目王室庄园系列灵感源自《唐顿庄园》剧中古董王冠，开发过程经由 IPD 流程管理验证，最终成型。为传承百年王室珠宝 LEYSEN 的欧洲王室与贵族定制的传统业务，借势 12 月 24 日代言人唐嫣活动推出，开启品牌全新线上定制业务。2020 年，公司 50 分以上大分数段和高价位段产品销售占比有所提升，终端市场表现良好。

3、加快新零售发展布局，全力推动公司数字化转型

新零售作为公司 2020 年核心战略之一，是未来重点布局的机遇市场，公司前瞻性布局

新零售业务，加快新零售业务进程。2020 年线上营业收入同比增长 92.61%，占总营业收入的比重，占比由 2019 年度的 2.73% 提升至 5.66%。公司不断创新营销模式，通过与头部网红合作直播带货、明星&CEO 直播等活动，其中举办薇娅直播 8 场，有效推动新零售业务。

公司深度布局新零售，持续构建线上线下贯通的零售新模式，打通小程序、抖音、淘宝达人等全域引流链路，上线会员中台，开通会员通系统，优化荐新玩法链路，丰富异业触点及追踪链路，启动数字化孵化店项目，让流量下沉链路真正实现可感知、可复制；推动全域会员分佣链路设计打通，聚焦官方平台流量下沉及营销节点活动流量下沉，扩大裂变人群和渠道，实现了新零售和实体店面的融合升级。

以多平台布局和流量运营，通过天猫会员通、会员政策升级等措施推进店铺流量下沉；结合平台大促节点，利用支付宝轻店以及新零售工具，为门店进行引流赋能；通过智能导购系统实现品牌价值传递和销售转化的无缝衔接；通过建立云仓模式，与加盟商共同实现全渠道的库存高效重组、共享、调配；打通订单系统，将线下门店打造为前置仓，实现以订单优先，全渠道下单，就近取货及配送的体验升级。

4、以王室品位为基点的渠道优化与拓展，不断提升渠道质量

始终致力于为客户打造“尊贵体验”的实体消费空间，践行王室品位为基点的渠道优化与拓展战略，提质增量。报告期内，公司持续优化渠道，主动关闭了一些经营效果不佳、不符合公司“王室珠宝 王室品位”定位的门店，特别是受疫情影响较为严重、经营不善的加盟门店。渠道拓展主要以江苏、安徽为核心，辐射打造河南、山东、浙江标杆省份，着力打造西安、太原、天津、沈阳标杆城市。建立渠道分类分级管理，继续推动与银泰、金鹰、苏宁等渠道合作，抢占渠道制高点项目；建立及落地成功开店模型，保障新开店成功率。未来，公司将进一步加强与高端渠道的战略合作，相互成就。

建立运营体系“模型集成”，落地执行集成标杆运营发展模型、联合巡店模型。从人、货、场等维度持续打造“三星级门店”，复制、推广全国标杆店项目，在打造 20 家直营标杆店的基础上，以点带面，树立标杆辐射圈，全面提升门店经营能力；建立店铺经营模式，驱动亏损店铺扭亏为盈，提升渠道整体经营质量；制定加盟飞轮体系，从战略层面规划加盟的结构，赋能优质加盟商裂变，匹配招商策略，实现加盟业务发展。正式启动阿米巴经营向加盟商进行赋能，并进行专项培训和引导，提升加盟商经营意愿和经营能力。

5、重视人才发展，构建组织飞轮生态

报告期内，企业愿景升级为“成就员工、造就世界级优秀珠宝企业”，强调以“成就员工”为核心发展目标之一，重视人才发展，以强劲的内核动力驱动外部业绩增长，促进公司稳定健康持续发展。健全人才选拔、培养、发展体系，加大员工培训的力度和广度，让员工与公司共同成长。搭建人才梯队，面向潜力员工开设了项目管理、绩效管理等课程；开办东塾堂，总裁亲自讲授管理哲学，提升各级骨干的管理素养和思维能力。同时，构建训战结合的人才培养体系，课堂教学与实战教练相结合，萃取、分享优秀案例，提升员工的管理能力和业务能力，促进人才流动、发展与裂变，打造内部人才供应链。

承接公司“成就员工 造就世界级优秀珠宝企业”愿景，将“经营人”纳入价值观，并在战略目标中体现，以“通过客户经营打造年薪超过 20 万 / 30 万的门店合伙人”关键任务为抓手，在运营各层级深化阿米巴合伙人制度，成就出一批优秀门店合伙人，有效驱动员工带动门店业绩增长。推动 PK 赛马机制运用于各岗位薪酬激励中，包括店副经理带班拔河、文化大使评选、运营店管理组及客户顾问薪资排行榜运用、阿米巴奖金分配、战略项目激励等，牵引员工不断挑战。

通过新员工训练营、人才梯队培训、游戏化学习竞赛、各类直播培训赋能员工成长。引进领教工坊共识营方法论，在战区落地价值观共识营、王室品位共识营、打法共识营，推动公司文化、战略、品牌在终端的落地、共识与践行，提升一线员工的销售能力。通过“阿甘奖”评选、颁奖典礼、企业文化脱口秀、文化践行标杆评选等文化激励与表彰活动，将优秀伙伴放在 C 位，提升员工荣誉感、自豪感，促进优秀经验的分享与推广。

基于 BLM 业务领先模型，建立与战略执行相匹配的组织能力，从公司层面搭建战略项目团队，推行赛马激励，奖优罚劣，竞争常态化；落地战略项目会议模型，定期开展目标与实际执行的差异分析、过程纠偏、策略行动滚动修订，实现从战略制定到执行的循环；建立和健全面向流程的设计、执行考核指标，全面梳理建立公司流程地图，持续提高流程管理的程序化、信息化水平。

6、 继续加强成本控制，不断提升管理水平

继续深化全面预算管理，不断推进降本增效。通过业财一体化，对公司管理资源进行整合，赋能终端业务。推行经营财务 BP 制，统一管理语言，用数字说话，向经营财务转型，促进财务管理能力提升。不断加强资金管理，提高资金使用效率。优化总部储运管理模型，开展储运外包供应商的招标切换，通过整合需求，智能分拣等，全年降低储运成本

8%。加快采购模型建设，形成完整的采购全流程闭环管理体系。

报告期末公司存货较年初下降 2.61 亿元，同比下降 15.58%。建立健康合理的 OTB 采购数据模型，设定预算、预测和实际 3 种模式并行的方式管控公司的库存成本和周转效率；成功上线供应链中台系统，实现了从供应商入驻、合同、结算到商品、价格、采购订单，再到品控、QC、发货，最后到门店收货、销售等全链路信息的打通，同时也实现直营、加盟、电商等全渠道库存和价格打通，以及门店自主化要货功能的完成，实现 95% 以上的精细化交付，商品管理进入精细化管理模式；加盟订货全面转变为期货供应模式，加盟商可预定货品根据公司产品生命周期动态调整，从需求到交付到结算全部线上数字化，并通过系统进行效率监控。上线供应商系统协同平台，每月供应商用中台系统进行对账、结算，效率大幅提升，给供应商带来了很好的使用体验。建立战区和门店库存定额管理模型，加强库存周转考核力度。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 12.27 亿元，同比下降 6.95%；实现归属于母公司股东的净利润 1.04 亿元，同比下降 31.56%。

（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	1,227,323,972.84	1,318,964,127.96	-6.95
营业成本	512,355,371.83	550,532,068.15	-6.93
销售费用	427,608,028.17	442,011,983.80	-3.26
管理费用	124,624,101.25	127,790,785.80	-2.48
研发费用	728,076.96	57,039.70	1,176.44
财务费用	-4,364,088.65	2,516,768.33	-273.40
经营活动产生的现金流量净额	375,003,565.34	-70,866,211.38	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-88,247,806.20	297,545,159.06	-129.66
筹资活动产生的现金流量净额	-116,691,699.16	-205,113,073.91	不适用
归属于母公司股东的净利润	104,319,991.44	152,425,044.99	-31.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	116,311,012.13	204,482,813.54	-43.12

主要科目变动原因:

研发费用变动原因说明: 主要为研发投入有所增加;

财务费用变动原因说明: 主要为汇率波动造成的汇兑损益变动;

经营活动产生的现金流量净额: 主要为本年度采购支出减少;

投资活动产生的现金流量净额: 主要为滚动购买委托理财产品较上年有所减少。

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内, 公司主要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	1,206,243,755.73	505,754,489.55	58.07	-6.91	-6.68	减少 0.1 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	1,128,612,662.12	470,887,606.26	58.28	-7.16	-7.00	减少 0.07 个百分点
翡翠饰品	41,806,887.84	8,966,091.38	78.55	6.63	-18.00	增加 6.44 个百分点
素金及其他	35,824,205.77	25,900,791.91	27.70	-12.48	4.89	减少 11.98 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	791,979,024.42	314,057,641.04	60.35	-4.29	-3.05	减少 0.51 个百分点
鲁豫皖	235,283,915.06	116,883,821.40	50.32	-23.70	-23.48	减少 0.14 个百分点
沪浙闽	106,696,801.28	42,315,597.38	60.34	10.51	21.70	减少 3.65 个百分点
京津冀晋	24,459,463.45	10,225,722.94	58.19	19.10	27.12	减少 2.64 个百分点
其他	47,824,551.52	22,271,706.79	53.43	11.70	-0.96	增加 5.95 个百分点

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	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	件	192,779	171,492	236,746	-26.74	-23.50	-21.58

注：生产量包含对原库存中因款式更新进行重新生产的数量。

(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 (%)
珠宝首饰	主营业务成本	505,754,489.55	100.00	541,983,131.50	100.00	-6.68

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 (%)
钻石饰品	主营业务成本	470,887,606.26	0.93	506,356,686.37	93.43	-7.00
翡翠饰品	主营业务成本	8,966,091.38	0.02	10,933,962.28	2.02	-18.00
素金及其他	主营业务成本	25,900,791.91	0.05	24,692,482.85	4.55	4.89
合计	主营业务成本	505,754,489.55	100.00	541,983,131.50	100.00	-6.68

(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 6,206.48 万元，占年度销售总额 5.06%；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 13,260.60 万元，占年度采购总额 52.50%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

3. 费用

□适用 √不适用

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	728,076.96
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	728,076.96
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.06
公司研发人员的数量	7
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	0.32
研发投入资本化的比重（%）	0.00

(2). 情况说明

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额变动较大，主要为采购商品支付的现金减少；投资活动产生的现金流量净额变动较大，主要为滚动购买委托理财产品较上年有所减少；筹资活动产生的现金流量净额变动较大，主要为本年度分红影响。

(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	260,782,224.36	9.85	90,395,596.40	3.31	188.49
存货	1,412,436,127.42	53.33	1,673,029,027.83	61.30	-15.58
交易性金融资产	190,574,712.33	7.20	531,520,661.84	19.48	-64.15
其他流动资产	432,638,423.34	16.34	57,125,491.30	2.09	657.35
应付账款	107,671,045.01	5.95	162,467,424.42	5.98	-33.73

其他说明：

1) 货币资金较同期增加较多，主要为公司理财结构发生变化，增加了大额存单比例。

2) 存货占公司总资产的比例较大，主要由于珠宝行业产品单件价值高、款式多、周转速度慢等特点。2020 年公司加强库存管理，通过新款设计，加大现有库存销售，减少了存货的采购，有效降低库存。

3) 交易性金融资产和其他流动资产变动较大，主要原因为公司本期投资较多的保本型委托理财产品，该类型委托理财产品在其他流动资产中核算。

4) 应付账款较同期减少，主要为公司本期采购减少，及时支付了到账期的款项。

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

1. 分销售模式相关信息

单位：万元

模式	本年度			上年度		
	营业收入	毛利率	客单价	营业收入	毛利率	客单价
直营	103,066.32	62.73%	1.44	107,323.42	61.97%	1.35
加盟	17,558.06	30.71%	/	22,253.38	39.87%	/
合计	120,624.38	58.07%	1.44	129,576.80	58.17%	1.35

2. 分渠道模式门店数量

模式	期初	报告期内新开	报告期内关闭	期末
直营	278	47	27	298
加盟	352	22	85	289
合计	630	69	112	587

3. 分地区门店数量

地区	期初	直营		加盟		合计
		期初	期末	期初	期末	
江苏	206	144	146	62	59	205
鲁皖豫	261	46	48	215	178	226
沪浙闽	77	52	62	25	15	77
京津冀晋	34	13	14	21	16	30
湘鄂赣	20	11	9	9	7	16
其他	32	12	19	20	14	33
合计	630	278	298	352	289	587

4. 报告期内前十大门店营业收入

单位：万元

序号	门店地址	开业日期	建筑面积(m ²)	营业收入	同比变动
1	苏州市观前街 246 号	2006-10-1	650	2,934.26	9.62%
2	南京市中山南路 79 号	2010-1-1	125	1,599.13	-9.70%
3	南京市洪武路 88 号	2003-12-1	513	1,495.76	8.52%
4	宜兴蛟桥河步行街	2001-9-1	334	1,403.91	6.95%
5	无锡市中山路 343 号	2011-1-29	40	1,282.63	-8.97%
6	常州南大街 100 号	2000-1-1	435	1,230.74	-20.02%
7	无锡人民中路 125 号	2007-2-11	411	1,216.83	24.34%
8	南通南大街 18-3 号	2013-8-18	302	1,159.10	-15.14%
9	宁波天一广场稷闸街 149 号	2015-4-22	163	1,121.06	8.92%
10	合肥市马鞍山路 130 号	2010-12-23	123	1,108.39	-6.71%

(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 1 家子公司，注销了 1 家子公司。

公司名称	持股比例	注册地	主营业务	注册资本	备注
克拉恋人江苏	100%	南京市	珠宝首饰	1000 万元	新设
克拉恋人	100%	北京市	珠宝首饰	5000 万元	注销

(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

交易性金融资产	金额
成本	190,000,000.00
公允价值变动	574,712.33
账面价值	190,574,712.33

(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

公司名称	持股比例	营业收入	净利润	净资产
南京通灵	100%	214,833,424.93	4,893,739.99	6,639,873.42
南京通灵首饰	100%	154,236,524.34	31,308,477.36	105,630,949.95
淮安莱绅	100%	159,711,927.32	16,359,280.19	56,870,006.11

(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。

近年来，国内经济正经历转型升级，叠加外部环境不确定性增强，宏观经济增速放缓，整体消费端压力进一步加大，市场竞争加剧，行业景气度有所下降；特别是2020年初

新冠肺炎疫情，对珠宝首饰行业带来很大冲击，但也加速了行业数字化转型和升级，直播等新兴模式得到较快发展，国内珠宝行业正由数量型增长转向质量效益型增长，品牌效应逐渐增强，行业集中度也将渐趋提高。

长期来看，我国珠宝玉石首饰行业未来发展空间可期，一方面，当前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，消费潜力巨大；另一方面，消费仍是推动中国经济增长的主要动力，随着国民经济稳步增长、居民收入水平不断提升、中产阶级数量不断增加和千禧一代的迅速崛起，以及自我犒赏等更多场景的消费呈现，将催化珠宝、奢侈品等高端消费品进入快速发展阶段。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

我们的愿景：成就员工 造就世界级优秀珠宝企业

我们的使命：赋能王室品位

我们的价值观：赋能、破局力、经营人、全力以赴、诚信

三年战略定位：使 Leysen1855 莱绅通灵成为尊贵客户体验的比利时王室品位珠宝品牌

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2021 年，公司继续坚持“尊贵客户体验的比利时王室品位珠宝品牌”战略定位，利用差异化的王室品位品牌优势，继续以精细化“客户经营”为抓手，为客户创造卓越体验，不断创新运营模式和营销手段，持续推进新零售业务，进一步提升公司核心竞争力；继续优化内部管理，降低运营成本，强化组织发展，不断提升管理水平，促进公司稳健发展。具体而言，将重点开展以下工作：

1、以差异化王室品位品牌优势持续提升品牌影响力

继续以“王后”、“女王”、“公主”、“王室克拉钻”四大产品系列定位满足不同消费者全生命周期珠宝需求，着重加强年轻人群多元时尚配饰产品的开发。计划推出以丰富材质和时尚多元佩戴为特色的时尚配饰产品她系列；推进全新欧洲 IP 元素系列王宫花窗上市；重塑欧洲建筑艺术美学珠宝系列雅典娜定位；打造男性/中性系列化商品。

持续通过明星代言、内容营销、广告投放等手段扩大品牌知名度；继续利用微博/小红书/抖音 KOL 等社交平台合作，加强与用户进行品牌深度互动，实现精准人群品牌触达；搭

建多链路营销模型，不断创新营销手段，提升品牌影响力。使用人格化场景营销，赋予唐嫣品牌臻爱官，通过新品发布及与消费者见面互动，进一步扩大品牌知名度；聚集婚庆人群垂直裂变精准标签客群，打造独有的王室婚礼 IP，计划组织开展 300 场王室婚礼活动。

2、以“客户经营”精细化管理为抓手

坚持以品牌驱动客户经营、打造王室品牌场景。继续以精细化“客户经营”为抓手，升级打造王室品位主题场景，创造新体验，提升活跃会员荐新率，扩大优质粉丝招募，建立会员活动标准化链路，优化会员荐新权益，全方位、精准地满足客户需求。

3、以渠道优质发展为首要目标

将机会市场直营盈利店铺作为关键任务之一，更加注重门店质量效益。一方面强化现有门店盈利能力，继续升级王室品位店铺形象，并建立门店动态评估平台；另一方面，利用差异化的王室品位品牌优势，携手银泰、金鹰、文峰集团营销深度合作，继续加强与优质渠道方的战略合作，获得更好的渠道资源，保障新开门店短期实现盈利目标。

4、全面加快数字化业务进程

优化数字营销链路，深化全域数据打通能力，重塑消费者体验、渠道选择与消费场景；上线数字化营销工具集成平台；继续加强与头部网红合作，多渠道联合直播，推动公司业务增量的达成。通过人工智能算法，输出成品订单预测和自动补货；通过中台系统的性能提升，推动配石效率的提升；落地建立会员维系任务系统，将线上引流后链路管理和日常会员经营管理转型为线上数字化管理模式；建立更加智能的数据分析平台，通过原子化数据库搭建，提升数据组合使用能力和分析能力。

5、持续构建组织飞轮体系

定期组织公司及战区层级的战略共识营、文化共识营以及线上直播公开课，通过体验式、互动式、共创式的培训形式实现上下一致、左右对齐，提升员工对战略、文化、管理的理解和认同，提升思维能力和知识素养。

推动阿米巴走向“加盟市场”，赋能加盟商阿米巴工具，实现与加盟商共赢；为匹配非优势市场发展规划，优选若干战区试点推行“战区浮动工资包”管理机制，以战区直营毛利增量为基础，实现直营毛利倍增、直营店员工收入提升的经营理念，提升战区一线经营动力；进一步增强激励传播，让更多员工从相信到看见，再从看见到员工自我实现，实

现正向飞轮。继续推行业财一体化，在预算上达成共识，全面提升预算管理能力和财务管理能力，实现组织效率提升。

(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。如果未来宏观经济受新型冠状病毒肺炎疫情等因素影响增速放缓，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、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。

(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2019年年度股东大会审议通过，公司2019年度利润分配方案为每10股派发现金红利4.00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完成了现金分红。

(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（%）
2020年	0	3.00	0	102,142,152.00	104,319,991.44	97.91
2019年	0	4.00	0	136,189,536.00	146,118,208.55	93.21
2018年	0	6.00	0	204,284,304.00	209,607,191.10	97.46

(三) 以现金方式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	其他	沈东军 马峻 蔺毅泽	<p>本人所持上述股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接持有发行人股份总数的百分之二十五；不再担任上述职务后半年内，不转让本人持有的发行人股份。</p> <p>本人拟减持发行人股份的，本人将提前三个交易日通知发行人并予以公告，并承诺将依法按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及证券交易所相关规定办理。</p> <p>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>若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 个工作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 5 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述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 至长期	否	是
	其他	EDI	<p>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；</p>	2016-11-23 至 2021- 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>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>如果本公司未履行上述承诺，本公司将在符合法律、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。如果本公司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，本公司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，如果因本公司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，本公司将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>			
	其他	Jiang Jacky 王小文 庄瓯	<p>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股份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。</p> <p>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>本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。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。</p>	2016-11-23 至 2021- 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
			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。			
	解决同业竞争	沈东军 马峻 蔺毅泽	<p>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>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>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>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>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。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
	解决同业竞争	EDI 香港欧陆之星	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：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	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
			括但不限于钻石、宝石、翡翠、黄金、铂金的零售业务)；直接或间投资其他与发行人同类型珠宝零售企业；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；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；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。			
其他承诺	其他	沈东军	自公司首发限售股解禁之日起 12 个月内（2019 年 11 月 25 日起至 2020 年 11 月 24 日），不以任何方式减持所持有的公司股份，包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的新增股份。	2019-11-25 至 2020-11-24	是	是
其他承诺	其他	EDI	对于已持有的公司股份，锁定期满后，EDI 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，EDI 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。	长期	否	是
	其他	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

单位：元 币种：人民币

控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间(月份)
14,004,090.82	-8,684,266.74	5,319,824.08	现金偿还	2021年3月		8,684,266.74	现金偿还	8,684,266.74	2020年12月
控股股东及其关联方非经营性占用资金的决策程序					按照业务形式，根据公司审批权限进行审批				
报告期内新增非经营性资金占用的原因					不适用				
导致新增资金占用的责任人					不适用				
报告期末尚未完成清欠工作的原因					自查尚未结束，于2021年3月份完成自查及清欠				
已采取的清欠措施					自查完成后，当事人已积极主动归还				
预计完成清欠的时间					已于2021年3月完成清欠				
控股股东及其关联方非经营性资金占用及清欠情况的其他说明					对导致的前期会计差错进行了追溯调整				

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

2020 年度，中兴华会计师事务所因公司董事被有关机关调查及前期差错更正对本公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五、2、“关于公司董事被有关机关调查的事项”所述，南京市公安局雨花台分局经审查认为莱绅通灵公司举报的关于董事涉嫌职务侵占、虚开增值税专用发票、挪用资金一案无犯罪事实，决定不予立案。莱绅通灵公司发布公告显示，其将向检察机关申请立案监督，向南京市公安局申请复议，向公安部进行投诉；经公司董事会会议审议公司将开展专项审计工作。截止本报告日，未见莱绅通灵公司提供与举报事项相关的新的证据材料，该事项的未来发展及最终处理结果存在重大不确定性，可能对公司财务报表产生重大影响。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五、1、“前期差错更正”所述，本年度莱绅通灵公司对控股股东及其关联方资金占用情况进行自查，莱绅通灵公司累计发生控股股东、实际控制人占用资金 1,400.41 万元，已于 2021 年 3 月 24 日之前归还莱绅通灵公司，莱绅通灵公司对此前期差错采用追溯重述法进行了更正。

上述两段内容不影响已发表的审计意见。”

公司董事会认为：上述审计意见在所有重大方面真实、准确、公允地反映了公司 2020 年度财务状况和经营成果，董事会同意上述审计意见。2021 年，公司将按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等规定，严格执行决策程序，规范履行信息披露义务；同时，持续强化全体董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，提高董事长、董事会秘书信息披露专业水平，强化内部控制功效，提升公司治理水平，全方位防范内部控制风险，详情请见公司于本报告同日披露的董事会《关于非标准审计意见涉及事项的专项说明》。

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

报告期内，公司根据财政部相关通知要求，自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

本次会计政策有利于更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况，对本公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，亦不存在损害公司

及股东利益的情形，详情请见公司于 2020 年 4 月 25 日披露的《第三届董事会第十六次会议决议公告》。

（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

本年度公司对控股股东及其关联方资金占用情况进行了全面自查，对资金占用发生时间、方式、金额等进行了核实，自查结果为：公司累计发生控股股东、实际控制人、董事长沈东军先生占用资金1,400.41万元，沈东军先生已于2021年3月24日之前将全部占用资金归还公司，公司已完成相关整改工作；除上述情形外，公司不存在其他控股股东及其关联方资金占用的情形。

对发生在2019年以前的资金占用5,594,975.56元，调增2019年年初未分配利润5,594,975.56元，调增“其他应收款-沈东军先生”5,594,975.56元；同时补提所得税，调减2019年年初未分配利润1,398,743.89元，调减“其他流动资产-预缴企业所得税”1,398,743.89元；同时补提盈余公积，调减2019年年初未分配利润419,623.17元，调增盈余公积419,623.17元。

对发生在2019年度的资金占用8,409,115.26元，调减2019年度“销售费用-业务宣传费”3,403,200.00元、“管理费用-咨询服务费、办公费等”5,005,915.26元，调增“其他应收款-沈东军先生”8,409,115.26元；同时补提所得税，调增2019年度“所得税-当期所得税”2,102,278.82元，调增“应交税费-应交企业所得税”2,058,925.00元，调减“其他流动资产-预缴企业所得税”43,353.82元；同时补提盈余公积(合并报表层面)，调减未分配利润13,006.14元，调增盈余公积13,006.14元。

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2019 年度合并及公司财务报表进行了追溯调整，详情请见随本报告同日披露的《关于会计差错更正的公告》。

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

公司与前任会计师进行了必要的沟通。

（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

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	700,000	700,000
境内会计师事务所审计年限	3	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所	150,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

中天运会计师事务所因业务发展迅速，为公司提供审计服务的签字会计师及主要团队成员在审计时间的安排上不能满足公司的要求，为保证审计质量，同时不影响公司审计工作和信息披露的及时性，主动请辞公司 2020 年年报审计及内控审计工作。经公司第四届董事会第二次会议和 2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司聘任中兴华会计师事务所为公司 2020 年年报和内控的审计机构。

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
股权激励计划终止：受宏观经济波动影响，市场环境发生较大变化，公司业绩高速增长面临较大压力，2019年未能达成激励计划设定的第一期公司业绩考核指标；且受新冠肺炎疫情等影响，市场需求有所下降，公司预计达成激励计划设定的第二期和第三期公司业绩考核指标难度较大；同时考虑到当前资本市场环境及公司股价波动的影响，继续实施本次激励计划难以达到预期的激励效果。	详情见公司于2020年4月25日披露的《关于终止2017年股票期权激励计划的公告》、《第三届董事第十六次会议决议公告》和2020年5月27日披露的《2019年年度股东大会决议公告》。

(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
2020年日常关联交易：因正常生产经营需要，公司与关联人上海欧宝丽、维真珠宝、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2020年4月25日披露的《关于2020年日常关联交易预计的公告》。关于2020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

为提高公司资金使用效率，提高资金收益，公司在 2019 年第一次临时股东大会和第三届董事会第十七次会议授权额度内，使用自有资金向华泰证券购买其保本型委托理财产品，详情见公司于 2020 年 7 月 3 日披露的《关于使用闲置自有资金购买理财产品暨关联交易的公告》。

关于 2020 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。

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

(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	25,000	0	0
银行理财产品	自有资金	45,000	15,000	0
券商理财产品	自有资金	44,000	43,000	0
银行短期理财	自有资金	10,000	7,377	0

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

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

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)	16,755
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	16,161
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	0	106,085,800	31.16	0	无	0	境内自然人
马峻	0	85,575,000	25.13	0	无	0	境内自然人
EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S. A.	0	24,705,940	7.26	0	冻结	24,705,940	境外法人
蔺毅泽	0	18,900,000	5.55	0	无	0	境内自然人
EURO DIAMOND (HK) LIMITED	0	12,352,900	3.63	0	质押	12,352,900	境外法人
南京传世美璟投资管理有限公司	0	7,428,400	2.18	0	无	0	境内非国有法人
赵玉敏	1,250,000	1,250,000	0.37	0	未知		未知
郭文叁	150,000	1,050,000	0.31	0	未知		未知
曹远宏	775,840	1,040,740	0.31	0	未知		未知
杨翔	979,400	979,400	0.29	0	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
沈东军	106,085,800	人民币普通股	106,085,800
马峻	85,575,000	人民币普通股	85,575,000
EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S. A.	24,705,940	人民币普通股	24,705,940

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
蔺毅泽	18,900,000	人民币普通股	18,900,000
EURO DIAMOND (HK) LIMITED	12,352,900	人民币普通股	12,352,900
南京传世美璟投资管理有限公司	7,428,400	人民币普通股	7,428,400
赵玉敏	1,250,000	人民币普通股	1,250,000
郭文叁	1,050,000	人民币普通股	1,050,000
曹远宏	1,040,740	人民币普通股	1,040,740
杨翔	979,400	人民币普通股	979,400
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		

注：EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S. A. 被冻结股份中，质押数量为 24,000,000 股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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、蔺毅泽女士为公司董事。

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

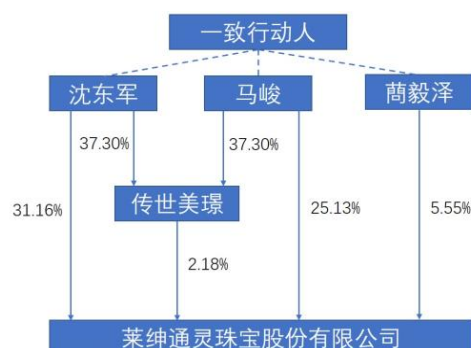
适用 不适用

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

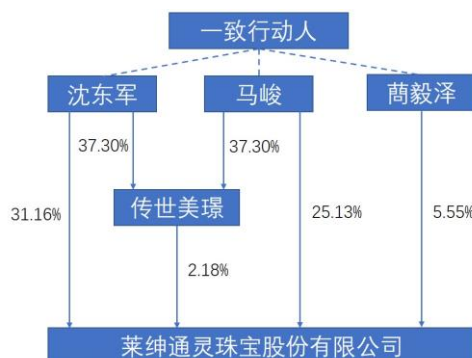
2 自然人

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、蔺毅泽女士为公司董事。

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

马峻（蔺毅泽）于 2021 年 4 月 19 日签署《股东马峻、蔺毅泽关于和沈东军不再构成一致行动人关系的告知函》，于 2021 年 4 月 20 日签署《简式权益变动报告书》；沈东军于 2021 年 4 月 21 日签署《简式权益变动报告书》。至此，沈东军与马峻（蔺毅泽）不再构成一致行动关系，沈东军、马峻任何一方与传世美璟均不再构成一致行动关系；公司控股股东、实际控制人由沈东军、马峻（蔺毅泽）变更为沈东军，详情请见公司于 2021 年 4 月 23 日披露的《关于股东权益变动暨实际控制人发生变更的提示性公告》。

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	52	2015-1-5	2021-1-7	106,085,800	106,085,800			226.76	否
马峻	董事	男	51	2015-1-5	2021-1-7	85,575,000	85,575,000			2.83	否
蔺毅泽	董事	女	44	2015-1-5	2021-1-7	18,900,000	18,900,000			1.72	否
王峥	董事	女	40	2019-5-13	2021-1-7					0.00	是
陈传明	董事	男	64	2019-5-13	2021-1-7					11.33	否
周婷	独立董事	女	43	2015-1-5	2021-1-7					8.00	否
王怀芳	独立董事	男	48	2016-7-20	2021-1-7					8.00	否
周小虎	独立董事	男	59	2019-7-4	2021-1-7					8.00	否
沈姣	监事会主席	女	39	2020-8-10	2021-1-7					18.73	否
任卫红	监事	女	52	2018-8-21	2021-1-7					30.86	否
齐红	监事	女	44	2018-8-21	2021-1-7					46.05	否
刘祝君	财务负责人	男	46	2019-1-9	2021-1-7					104.37	否
刘昆	监事会主席 董事会秘书	女	43	2015-1-5 2020-8-17	2020-8-5 2021-1-3					87.82	否
合计	/	/	/	/	/	210,560,800	210,560,800		/	554.47	/

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。
王峥	历任维真珠宝（上海）有限公司董事兼总经理、董事长兼总经理，兼任中国珠宝玉石首饰行业协会理事、上海宝玉石行业协会副会长，2019 年 5 月至今兼任公司第三届董事会董事。
陈传明	曾任职于中国社会科学院世界经济与政治研究所，现任南京大学商学院教授，兼任中国企业管理研究会副会长、江苏省科技创新协会副会长，2019 年 5 月至今兼任公司第三届董事会董事。
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、北京丰采文化传媒有限公司执行董事，现任要客实业（上海）有限公司执行董事，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，兼任上海璞泰来新能源科技股份有限公司、用友汽车信息科技（上海）股份有限公司独立董事，公司第二届、第三届董事会独立董事。
周小虎	2004 年至今任教于南京理工大学，现任南京理工大学经济管理学院教授、江苏省人才发展战略研究院科教人才研究中心主任，兼任中国企业管理研究会副理事长、常务理事和中国企业管理研究会品牌管理专业委员会副会长，2019 年 7 月至今兼任公司第三届董事会独立董事。
沈姣	历任旺旺集团通路发展事业部产品经理、中粮食品休闲事业部华东大区市场营销总监，现任公司经营管理部负责人，2020 年 8 月至今任公司第三届监事会职工监事、监事会主席。
任卫红	历任中石化第二建设公司、苏宁电器集团人力资源主管，现任公司飞轮生态部招聘负责人，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，现任公司产品开发部负责人，2018 年 8 月至今任公司第三届监事会监事。
刘祝君	历任上海迅嘉通讯公司财务总经理、北京迪信通商贸集团审计主任、国美电器有限公司财务总监、北京中钢网股份有限公司财务总监兼董事会秘书、福建柒牌集团有限公司财务总监，2019 年 1 月至今任公司财务负责人。
刘昆	历任《京华时报》、《财经时报》、中国人力资源开发网记者、公司人才价值中心企业文化传播部负责人，现任公司首席组织官、兼飞轮生态部（HR）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 2020 年 8 月任第三届监事会主席、2020 年 8 月至 2021 年 1 月 3 日任公司董事会秘书。

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

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	
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	钻石影业公司	执行董事	2016年4月
沈东军	霍尔果斯钻石影业公司	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
沈东军	北京小帮之春文化传媒有限公司	监事	2016年10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
王峥	维真珠宝	董事长、总经理	2017年1月
陈传明	华泰证券股份有限公司	独立董事	2016年3月
陈传明	上海德汇集团有限公司	外部董事	2020年1月
陈传明	南京钢铁股份有限公司	独立董事	2016年5月
周婷	北京丰彩文化传媒有限公司	执行董事	2014年6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	554.47 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
刘昆	原监事会主席	离任	工作调整
沈姣	职工监事、监事会主席	选举	工作变动
刘昆	董事会秘书	聘任	工作调整

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	2,188
主要子公司在职员工的数量	18
在职员工的数量合计	2,206
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	20
销售人员	1,743
技术人员	26
财务人员	45
行政人员	372

合计	2,206
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	24
本科	323
专科及以下	1,859
合计	2,206

(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

定期组织公司及战区层级的战略共识营、文化共识营以及 CEO 线上直播公开课，通过体验式、互动式、共创式的培训形式实现上下一致、左右对齐，提升员工对战略、文化、管理的理解和认同，提升思维能力和知识素养。

针对各层级梯队人员规划培训计划，通过自主学习、在实践中学习和授课学习等多种方式提升思维和能力。内部培训与外部培训结合，给骨干专业和管理梯队员工提供外部培训的机会。课程培训与现场教练结合，强化在实战中演练、带教、萃取和分享。线下培训与线上培训结合，充分利用线上平台和工具，可随时随地分享推广，降低成本、提高培训效率和频次，放大培训效果。

(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，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。

此外，对于公司自查发现控股股东存在资金占用的情形，公司进一步完善了内部控制流程，强化内部控制功效，全方位防范对外担保和关联方资金往来风险，坚决杜绝违规担保和资金占用。截至 2021 年 3 月底，控股股东已将占用资金全部归还。同时，公司已对存在漏洞的控制环节进行了整改和规范，对相关内控制度进行了完善，并随公司 2020 年年度报告进行了专项披露。

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
2019 年年度股东大会	2020-5-26	www.sse.com.cn	2020-5-27

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	出席股东大会的次数
沈东军	否	5	5	0			否	1
马峻	否	5	5	5			否	1
蔺毅泽	否	5	5	5			否	1
王峥	否	5	5	5			否	1
陈传明	否	5	5	5			否	1

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
周小虎	是	5	5	5			否	1
周婷	是	5	5	5			否	1
王怀芳	是	5	5	5			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	5
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(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。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

详情请见随本年度报告一并披露的《2020 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

报告期内，公司存在非财务报告重大缺陷 1 个：公司于 2020 年 12 月 30 日发布《关于董事被有关机关调查的公告》，公司于 2020 年 11 月 20 日向南京市公安局雨花台分局报案并于当日收到通知，该局已正式受理公司举报董事涉嫌职务侵占一案。但公司举报董事涉嫌职务侵占事项未履行内部控制审批程序，此重大事项未经董事会、监事会作出书面决议。根据公司《信息披露事务管理制度》第四十八条，公司存在非财务报告内部控制重大缺陷。

截止报告出具日，公司已完成相关缺陷的整改。今后，公司将按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等规定，严格执行决策程序，规范履行信息披露义务；同时，持续强化全体董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，提高董事长、董事会秘书信息披露专业水平，强化内部控制功效，提升公司治理水平，全方位防范内部控制风险，详情请见随本年度报告同日披露的《2020 年内部控制评价报告》。

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

内部控制审计报告意见类型：带强调事项段的无保留意见

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

中兴华审字（2021）第 020860 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“莱绅通灵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

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公司，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五、2、“关于公司董事被有关机关调查的事项”所述，南京市公安局雨花台分局经审查认为莱绅通灵公司举报的关于董事涉嫌职务侵占、虚开增值税专用发票、挪用资金一案无犯罪事实，决定不予立案。莱绅通灵公司发布公告显示，其将向检察机关申请立案监督，向南京市公安局申请复议，向公安部进行投诉；经公司董事会会议审议公司将开展专项审计工作。截止本报告日，未见莱绅通灵公司提供与举报事项相关的新的证据材料，该事项的未来发展及最终处理结果存在重大不确定性，可能对公司财务报表产生重大影响。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五、1、“前期差错更正”所述，本年度莱绅通灵公司对控股股东及其关联方资金占用情况进行自查，莱绅通灵公司累计发生控股股东、实际控制人占用资金 1,400.41 万元，已于 2021 年 3 月 24 日之前归还莱绅通灵公司，莱绅通灵公司对此前期差错采用追溯重述法进行了更正。

上述两段内容不影响已发表的审计意见。

四、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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、 事项描述

莱绅通灵主要销售钻石、翡翠等珠宝首饰，如财务报表附注六、30 所列示，2020 年度公司主营业务收入为 12.06 亿元，鉴于营业收入是莱绅通灵的关键业绩指标之一，我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注四、25 所述，莱绅通灵收入确认会计政策为公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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合同负债。会员积分确认的合同负债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，将原计入合同负债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、 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) 了解莱绅通灵销售与收款业务循环的内控活动，执行内控测试，评价其设计、运行有效性；

(3) 执行实质性分析程序，按产品类别对营业收入、毛利率进行两期波动分析；按销售渠道对营业收入、毛利率进行两期波动分析；对营业收入、毛利率执行月份波动分析；

(4) 获取业务系统销售台账，与财务账面数据进行核对，如有差异，查明原因；

(5) 检查增值税纳税申报表，与账面收入进行核对，如有差异，查明原因；

(6) 对直营、专厅和加盟三种销售模式分别执行细节测试

1) 对直营模式的收入执行细节测试，抽取零售凭证，将发票号、POS单、订金单与信息系统中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；

2) 对专厅模式的收入执行细节测试，检查公司与商场的结算单，并将结算单金额与信息系统中清单、账面收入进行核对；对主要联营商场发函，函证往来余额的同时函证收入发生额；

3) 对加盟模式的收入执行细节测试，检查发货单、签收资料、发票等，验证收入真实性；向加盟商发函，函证往来余额的同时函证收入发生额；

(7) 获取会员积分系统信息，验证账面是否对会员积分的取得、兑换、失效进行正确的账务处理；

(8) 执行销售的截止测试，抽查资产负债表日前后若干笔销售订单、POS回单、与联营商场的结算单、加盟商的签收资料等，关注期后销售退回情况，检查销售收入有无跨期。

(二) 存货盘点

1、 事项描述

莱绅通灵的存货主要为钻石、翡翠等珠宝饰品，如财务报表附注六、6所列示，截至2020年12月31日，公司存货的账面价值为14.12亿元。鉴于存货规模大、价值高，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：

1) 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。

2) 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

(9) 了解公司生产与仓储业务循环的内控活动，执行内控测试，评价其设计、运行有效性；

(10) 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。

(11) 合理确定存货监盘样本；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进行了核对。

(12) 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；取得公司存货盘点报告，检查公司对盘点差异的处理。

五、其他信息

莱绅通灵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括莱绅通灵公司2020 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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算莱绅通灵公司、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公司的财务报告过程。

七、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对莱绅通灵公司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公司不能持续经营。

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

(6) 就莱绅通灵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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（如适用）。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2021 年 4 月 27 日

二、财务报表

合并资产负债表

2020 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		260,782,224.36	90,395,596.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		190,574,712.33	531,520,661.84
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		96,154,027.40	98,742,988.12
应收款项融资			
预付款项		38,468,026.40	44,692,207.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		23,154,025.45	31,735,381.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,412,436,127.42	1,673,029,027.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		432,638,423.33	57,125,491.30
流动资产合计		2,454,207,566.69	2,527,241,354.32
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,431,358.29	1,757,028.22
固定资产		58,292,213.97	63,293,498.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,377,626.85	22,364,064.70
开发支出			
商誉		28,427,136.45	28,427,136.45
长期待摊费用		45,153,319.88	36,272,401.21
递延所得税资产		32,286,723.44	39,714,377.39

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他非流动资产		8,198,915.00	10,081,474.44
非流动资产合计		194,167,293.88	201,909,981.16
资产总计		2,648,374,860.57	2,729,151,335.48
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		107,671,045.01	162,467,424.42
预收款项			45,413,026.09
合同负债		42,041,467.40	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		35,957,648.16	29,050,985.94
应交税费		23,699,123.82	14,537,231.69
其他应付款		115,399,522.39	117,053,442.95
其中：应付利息			
应付股利		20,000,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		254,785.81	505,688.95
其他流动负债		4,217,630.64	
流动负债合计		329,241,223.23	369,027,800.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		120,229.11	250,013.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			7,242,901.30
递延所得税负债		1,349,619.35	658,370.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,469,848.46	8,151,285.15
负债合计		330,711,071.69	377,179,085.19
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			

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
永续债			
资本公积		1,090,067,745.95	1,092,350,097.58
减：库存股			
其他综合收益		-74,209.57	114,679.04
专项储备			
盈余公积		130,008,891.08	126,092,092.77
一般风险准备			
未分配利润		756,853,045.36	792,639,388.23
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		2,317,329,312.82	2,351,670,097.62
少数股东权益		334,476.06	302,152.67
所有者权益（或股东权益） 合计		2,317,663,788.88	2,351,972,250.29
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		2,648,374,860.57	2,729,151,335.48

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：董桂华

母公司资产负债表

2020 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		251,609,599.79	82,973,441.24
交易性金融资产		190,574,712.33	531,520,661.84
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		147,485,453.46	143,815,272.31
应收款项融资			
预付款项		25,980,053.54	28,567,964.85
其他应收款		55,133,790.02	54,325,077.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,464,566,512.57	1,696,547,797.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		405,908,331.44	25,305,420.42
流动资产合计		2,541,258,453.15	2,563,055,635.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		38,360,725.79	40,960,725.79
其他权益工具投资			

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,431,358.29	1,757,028.22
固定资产		56,283,607.25	60,978,377.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,173,702.00	22,025,643.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		30,635,564.96	26,750,803.80
递延所得税资产		19,605,917.58	20,916,208.70
其他非流动资产		8,198,915.00	10,081,474.44
非流动资产合计		174,689,790.87	183,470,262.13
资产总计		2,715,948,244.02	2,746,525,897.24
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		229,801,009.71	166,265,741.38
预收款项			306,035,439.46
合同负债		276,257,750.81	
应付职工薪酬		28,520,732.77	22,721,301.79
应交税费		9,688,316.54	3,054,740.22
其他应付款		106,543,298.46	112,050,371.71
其中：应付利息			
应付股利		20,000,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		34,641,897.70	
流动负债合计		685,453,005.99	610,127,594.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			7,242,901.30
递延所得税负债		1,302,112.04	658,370.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,302,112.04	7,901,272.15
负债合计		686,755,118.03	618,028,866.71
所有者权益（或股东权益）：			

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
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		1,089,245,398.21	1,091,527,749.84
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		129,691,952.29	125,775,153.98
未分配利润		469,781,935.49	570,720,286.71
所有者权益(或股东权益)合计		2,029,193,125.99	2,128,497,030.53
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,715,948,244.02	2,746,525,897.24

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: 董桂华

合并利润表

2020年1—12月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,227,323,972.84	1,318,964,127.96
其中: 营业收入		1,227,323,972.84	1,318,964,127.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,103,870,347.10	1,160,836,385.90
其中: 营业成本		512,355,371.83	550,532,068.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		42,918,857.54	37,927,740.12
销售费用		427,608,028.17	442,011,983.80
管理费用		124,624,101.25	127,790,785.80
研发费用		728,076.96	57,039.70
财务费用		-4,364,088.65	2,516,768.33
其中: 利息费用		121,476.13	198,509.54
利息收入		3,756,558.13	1,286,486.57
加: 其他收益		1,202,606.01	188,063.68
投资收益(损失以“-”号填列)		16,557,155.39	29,623,783.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			

项目	附注	2020 年度	2019 年度
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		574,712.33	1,020,661.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-817,296.99	-3,755,543.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,839,979.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-215,193.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,130,822.82	184,989,513.76
加：营业外收入		9,880,133.56	31,516,762.97
减：营业外支出		1,812,186.59	1,621,758.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		146,198,769.79	214,884,518.06
减：所得税费用		41,917,761.19	62,259,946.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,281,008.60	152,624,571.73
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,281,008.60	152,624,571.73
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		104,319,991.44	152,425,044.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-38,982.84	199,526.74
六、其他综合收益的税后净额		-117,582.38	102,800.15
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-188,888.61	102,462.08
1. 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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-188,888.61	102,462.08
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-188,888.61	102,462.08
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		71,306.23	338.07
七、综合收益总额		104,163,426.22	152,727,371.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		104,131,102.83	152,527,507.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额		32,323.39	199,864.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.45

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：董桂华

母公司利润表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入		1,059,897,388.85	1,145,814,908.16
减: 营业成本		580,112,454.59	583,007,350.97
税金及附加		26,326,823.98	21,290,548.53
销售费用		306,023,385.92	324,109,274.55
管理费用		108,692,757.89	111,834,881.62
研发费用		30,307.39	
财务费用		-2,415,500.65	-259,408.80
其中: 利息费用			
利息收入		3,650,443.20	1,260,368.89
加: 其他收益		1,070,395.72	
投资收益(损失以“-”号填列)		15,903,840.61	27,325,277.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		574,712.33	1,020,661.84
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-571.23	11,402,028.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,839,979.66	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-184,652.90
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		54,835,557.50	145,395,576.01
加: 营业外收入		654,950.31	1,760,576.12
减: 营业外支出		1,621,070.15	302,385.01
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		53,869,437.66	146,853,767.12
减: 所得税费用		14,701,454.57	39,007,983.94
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		39,167,983.09	107,845,783.18
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		39,167,983.09	107,845,783.18
(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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

项目	附注	2020 年度	2019 年度
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		39,167,983.09	107,845,783.18
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：董桂华

合并现金流量表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,343,547,719.43	1,514,520,853.81
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			467,042.90
收到其他与经营活动有关的现金		29,162,105.39	33,431,493.27
经营活动现金流入小计		1,372,709,824.82	1,548,419,389.98
购买商品、接受劳务支付的现金		366,595,750.48	870,241,914.15
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		244,460,945.42	252,463,619.57
支付的各项税费		145,224,270.95	211,563,266.87
支付其他与经营活动有关的现金		241,425,292.63	285,016,800.77
经营活动现金流出小计		997,706,259.48	1,619,285,601.36
经营活动产生的现金流量净额		375,003,565.34	-70,866,211.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,498,920,000.00	3,534,260,000.00
取得投资收益收到的现金		15,784,603.41	30,378,341.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,044.07	603,735.29

项目	附注	2020年度	2019年度
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		2,514,770,647.48	3,565,242,076.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,598,453.68	36,936,918.57
投资支付的现金		2,548,420,000.00	3,230,759,999.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,603,018,453.68	3,267,696,917.57
投资活动产生的现金流量净额		-88,247,806.20	297,545,159.06
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		380,687.03	630,260.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,311,012.13	204,482,813.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		116,691,699.16	205,113,073.91
筹资活动产生的现金流量净额		-116,691,699.16	-205,113,073.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		322,567.98	-1,892,975.71
五、现金及现金等价物净增加额		170,386,627.96	19,672,898.06
加：期初现金及现金等价物余额		90,395,596.40	70,722,698.34
六、期末现金及现金等价物余额		260,782,224.36	90,395,596.40

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：董桂华

母公司现金流量表
2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,188,285,061.17	1,423,640,010.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,809,936.14	3,938,589.97
经营活动现金流入小计		1,206,094,997.31	1,427,578,600.70
购买商品、接受劳务支付的现金		356,837,805.35	988,065,566.64
支付给职工及为职工支付的现金		185,614,899.27	202,006,253.12

项目	附注	2020年度	2019年度
支付的各项税费		94,042,435.93	104,860,068.63
支付其他与经营活动有关的现金		209,683,084.94	196,137,416.34
经营活动现金流出小计		846,178,225.49	1,491,069,304.73
经营活动产生的现金流量净额		359,916,771.82	-63,490,704.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,498,920,000.00	3,534,260,000.00
取得投资收益收到的现金		15,784,603.41	30,378,341.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,934.07	359,841.35
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		2,514,759,537.48	3,564,998,182.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,446,020.57	32,896,052.90
投资支付的现金		2,548,420,000.00	3,242,359,999.00
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		2,589,866,020.57	3,275,256,051.90
投资活动产生的现金流量净额		-75,106,483.09	289,742,130.79
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		116,189,536.00	204,284,304.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		116,189,536.00	204,284,304.00
筹资活动产生的现金流量净额		-116,189,536.00	-204,284,304.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,405.82	-67,986.23
五、现金及现金等价物净增加额		168,636,158.55	21,899,136.53
加：期初现金及现金等价物余额		82,973,441.24	61,074,304.71
六、期末现金及现金等价物余额		251,609,599.79	82,973,441.24

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：董桂华

合并所有者权益变动表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	340,473,840.00				1,092,350,097.58		114,679.04		126,092,092.77		792,639,388.23		2,351,670,097.62	302,152.67	2,351,972,250.29
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				1,092,350,097.58		114,679.04		126,092,092.77		792,639,388.23		2,351,670,097.62	302,152.67	2,351,972,250.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-2,282,351.63		-188,888.61		3,916,798.31		-35,786,342.87		-34,340,784.80	32,323.39	-34,308,461.41
(一) 综合收益总额							-188,888.61				104,319,991.44		104,131,102.83	32,323.39	104,163,426.22
(二) 所有者投入和减少 资本					-2,282,351.63								-2,282,351.63		-2,282,351.63
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					-2,282,351.63								-2,282,351.63		-2,282,351.63
4. 其他															
(三) 利润分配									3,916,798.31		-140,106,334.31		-136,189,536.00		-136,189,536.00
1. 提取盈余公积									3,916,798.31		-3,916,798.31				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的 分配											-136,189,536.00		-136,189,536.00		-136,189,536.00
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)															

2020 年年度报告

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					-1,274,664.20							-1,274,664.20	-1,274,664.20
4. 其他													
(三) 利润分配								10,784,578.31	-215,068,882.31			-204,284,304.00	-204,284,304.00
1. 提取盈余公积								10,784,578.31	-10,784,578.31				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-204,284,304.00	-204,284,304.00
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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				1,092,350,097.58	114,679.04		126,092,092.77	792,639,388.23		2,351,670,097.62	302,152.67	2,351,972,250.29

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：董桂华

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	340,473,840.00				1,091,527,749.84				125,775,153.98	570,720,286.71	2,128,497,030.53
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				1,091,527,749.84				125,775,153.98	570,720,286.71	2,128,497,030.53
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					-2,282,351.63				3,916,798.31	-100,938,351.22	-99,303,904.54
(一) 综合收益总额										39,167,983.09	39,167,983.09
(二) 所有者投入和减少资本					-2,282,351.63						-2,282,351.63
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					-2,282,351.63						-2,282,351.63
4. 其他											
(三) 利润分配									3,916,798.31	-140,106,334.31	-136,189,536.00
1. 提取盈余公积									3,916,798.31	-3,916,798.31	
2. 对所有者(或股东)的分配										-136,189,536.00	-136,189,536.00
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				1,089,245,398.21				129,691,952.29	469,781,935.49	2,029,193,125.99

2020 年年度报告

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	340,473,840.00				1,092,802,414.04				114,570,952.50	674,166,777.34	2,222,013,983.88
加：会计政策变更											
前期差错更正									419,623.17	3,776,608.50	4,196,231.67
其他											
二、本年期初余额	340,473,840.00				1,092,802,414.04				114,990,575.67	677,943,385.84	2,226,210,215.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,274,664.20				10,784,578.31	-107,223,099.13	-97,713,185.02
（一）综合收益总额										107,845,783.18	107,845,783.18
（二）所有者投入和减少资本					-1,274,664.20						-1,274,664.20
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					-1,274,664.20						-1,274,664.20
4. 其他											
（三）利润分配									10,784,578.31	-215,068,882.31	-204,284,304.00
1. 提取盈余公积									10,784,578.31	-10,784,578.31	
2. 对所有者（或股东）的分配										-204,284,304.00	-204,284,304.00
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				1,091,527,749.84				125,775,153.98	570,720,286.71	2,128,497,030.53

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：董桂华

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%
蒯毅泽	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%
蒯毅泽	13,500,000.00	7.65%
王芳	750,000.00	0.42%
Eurostar Diamonds International S.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%
蒯毅泽	13,500,000.00	7.40%
王芳	1,370,100.00	0.75%

Eurostar Diamonds International S.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，以特许经营方式进行商业活动（涉及行政许可的凭许可证经营）。

3、公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

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。公司社会统一征信码：913201007140920822。

4、财务报表批准

本财务报表经本公司董事会于2021年4月27日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本年度，本公司新设子公司克拉恋人珠宝（江苏）有限公司，注销南通通灵珠宝有限公司、克拉恋人珠宝有限公司两个子公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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

本公司及各子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，详见本附注五、38“收入”等各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果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，其余额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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注（21）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

（1）金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（38）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（3）金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

(5) 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(7) 金融工具减值

1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

①对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

②除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(8) 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(9) 金融负债和权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 应收账款及合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款及合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款及合同资产按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方之间的应收款项	评估无收回风险，不计算预期信用损失

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内的POS款	0
1年以内其他款项	5
1至2年	20
2至3年	50

3至4年	100
4至5年	100
5年以上	100

(2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方之间的应收款项	评估无收回风险，不计算预期信用损失

15. 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物质资、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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、12。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 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。

22. 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

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

(1) 固定资产确认条件

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

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

(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能使用。

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。

24. 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。

25. 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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 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。

30. 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。

31. 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，主要包括租入房屋装修费等。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。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 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。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 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。

36. 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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

以下收入会计政策适用于2020年度及以后：

(1) 收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就

该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认具体方法

1) 销售商品收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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合同负债。会员积分确认的合同负债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，将原计入合同负债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。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

(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，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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

40. 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。

41. 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。

42. 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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部发布的《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)	公司第三届董事会第十六次会议	详见其他说明

其他说明

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”（价款部分）、“其他流动负债”（税款部分）项目列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	45,413,026.09	306,035,439.46		
合同负债			47,431,419.96	278,070,723.83
其他流动负债			5,224,507.43	35,207,616.93
递延收益	7,242,901.30	7,242,901.30		

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			36,477,483.36	301,118,033.83
合同负债	42,041,467.40	276,257,750.81		
其他流动负债	4,217,630.64	34,641,897.70		
递延收益			9,781,614.68	9,781,614.68

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	90,395,596.40	90,395,596.40	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	531,520,661.84	531,520,661.84	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	98,742,988.12	98,742,988.12	
应收款项融资			
预付款项	44,692,207.50	44,692,207.50	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	31,735,381.33	31,735,381.33	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,673,029,027.83	1,673,029,027.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	57,125,491.30	57,125,491.30	
流动资产合计	2,527,241,354.32	2,527,241,354.32	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,757,028.22	1,757,028.22	
固定资产	63,293,498.75	63,293,498.75	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,364,064.70	22,364,064.70	
开发支出			
商誉	28,427,136.45	28,427,136.45	
长期待摊费用	36,272,401.21	36,272,401.21	
递延所得税资产	39,714,377.39	39,714,377.39	
其他非流动资产	10,081,474.44	10,081,474.44	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
非流动资产合计	201,909,981.16	201,909,981.16	
资产总计	2,729,151,335.48	2,729,151,335.48	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	162,467,424.42	162,467,424.42	
预收款项	45,413,026.09		-45,413,026.09
合同负债		47,431,419.96	47,431,419.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	29,050,985.94	29,050,985.94	
应交税费	14,537,231.69	14,537,231.69	
其他应付款	117,053,442.95	117,053,442.95	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	505,688.95	505,688.95	
其他流动负债		5,224,507.43	5,224,507.43
流动负债合计	369,027,800.04	376,270,701.34	7,242,901.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	250,013.00	250,013.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,242,901.30		-7,242,901.30
递延所得税负债	658,370.85	658,370.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,151,285.15	908,383.85	-7,242,901.30
负债合计	377,179,085.19	377,179,085.19	
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	1,092,350,097.58	1,092,350,097.58	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
减：库存股			
其他综合收益	114,679.04	114,679.04	
专项储备			
盈余公积	126,092,092.77	126,092,092.77	
一般风险准备			
未分配利润	792,639,388.23	792,639,388.23	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计	2,351,670,097.62	2,351,670,097.62	
少数股东权益	302,152.67	302,152.67	
所有者权益(或股东权益)合计	2,351,972,250.29	2,351,972,250.29	
负债和所有者权益(或 股东权益)总计	2,729,151,335.48	2,729,151,335.48	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会[2017]22号）。本公司于2020年1月1日起执行上述新收入准则。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	82,973,441.24	82,973,441.24	
交易性金融资产	531,520,661.84	531,520,661.84	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	143,815,272.31	143,815,272.31	
应收款项融资			
预付款项	28,567,964.85	28,567,964.85	
其他应收款	54,325,077.45	54,325,077.45	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,696,547,797.00	1,696,547,797.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	25,305,420.42	25,305,420.42	
流动资产合计	2,563,055,635.11	2,563,055,635.11	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	40,960,725.79	40,960,725.79	
其他权益工具投资			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,757,028.22	1,757,028.22	
固定资产	60,978,377.25	60,978,377.25	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,025,643.93	22,025,643.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	26,750,803.80	26,750,803.80	
递延所得税资产	20,916,208.70	20,916,208.70	
其他非流动资产	10,081,474.44	10,081,474.44	
非流动资产合计	183,470,262.13	183,470,262.13	
资产总计	2,746,525,897.24	2,746,525,897.24	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	166,265,741.38	166,265,741.38	
预收款项	306,035,439.46		-306,035,439.46
合同负债		278,070,723.83	278,070,723.83
应付职工薪酬	22,721,301.79	22,721,301.79	
应交税费	3,054,740.22	3,054,740.22	
其他应付款	112,050,371.71	112,050,371.71	
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		35,207,616.93	35,207,616.93
流动负债合计	610,127,594.56	617,370,495.86	7,242,901.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,242,901.30		-7,242,901.30
递延所得税负债	658,370.85	658,370.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,901,272.15	658,370.85	-7,242,901.30
负债合计	618,028,866.71	618,028,866.71	
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	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,091,527,749.84	1,091,527,749.84	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	125,775,153.98	125,775,153.98	
未分配利润	570,720,286.71	570,720,286.71	
所有者权益（或股东权益）合计	2,128,497,030.53	2,128,497,030.53	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,746,525,897.24	2,746,525,897.24	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会[2017]22号）。本公司于2020年1月1日起执行上述新收入准则。

(4). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 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	13%、6%、5%
消费税	应税消费品的销售额	5%
城市维护建设税	应缴增值税、消费税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%（注）
教育附加	应缴增值税、消费税税额	7%

注：公司之子公司香港通灵投资有限公司利得税税率适用16.5%，公司之子公司 Joaillerie Leysen Freres SA 所得税税率适用25%。太仓通灵珠宝有限公司、莱绅珠宝有限公司属于小微企业，企业所得税税率适用20%。

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	25.00

太仓通灵珠宝有限公司	20.00
莱绅珠宝有限公司	20.00
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	848,335.23	784,827.23
银行存款	258,023,592.80	89,218,923.39
其他货币资金	1,910,296.33	391,845.78
合计	260,782,224.36	90,395,596.40
其中：存放在境外的款项总额	7,112,771.43	3,893,689.02

(2) 其他货币资金分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
电商账户	1,910,296.33	391,845.78
合计	1,910,296.33	391,845.78

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	190,574,712.33	531,520,661.84
其中：		
理财产品	190,574,712.33	531,520,661.84
合计	190,574,712.33	531,520,661.84

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据**(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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

(4). 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

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
应收 POS 款	12,607,741.18
1 年以内	87,875,710.21
1 年以内小计	100,483,451.39
1 至 2 年	1,862,161.85
2 至 3 年	20,485.69

5 年以上	1,103,392.28
合计	103,469,491.21

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,897,905.80	2.80	2,897,905.80	100.00		2,897,905.80	2.73	2,539,003.10	87.62	358,902.70
按组合计提坏账准备	100,571,585.41	97.20	4,417,558.01	4.39	96,154,027.40	103,271,851.35	97.27	4,887,765.93	4.73	98,384,085.42
合计	103,469,491.21	100.00	7,315,463.81	7.07	96,154,027.40	106,169,757.15	100.00	7,426,769.03	7.00	98,742,988.12

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	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	该公司处于破产清算中，预计款项收回比例极小
苏州万亚商业管理发展有限公司	1,043,959.97	1,043,959.97	100.00	该公司处于破产清算中，预计款项收回比例极小
淮北市星光珠宝有限公司	750,553.55	750,553.55	100.00	该公司处于破产清算中，预计款项收回比例极小
合计	2,897,905.80	2,897,905.80	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用风险特征组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收 pos 款	12,607,741.18		
1 年以内	87,875,710.21	4,393,785.49	5
1 至 2 年	67,648.33	13,529.67	20
2 至 3 年	20,485.69	10,242.85	50
合计	100,571,585.41	4,417,558.01	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,539,003.10	358,902.70				2,897,905.80
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,887,765.93	-470,207.92				4,417,558.01
合计	7,426,769.03	-111,305.22				7,315,463.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 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）	货款	6,256,528.15	1年以内	6.05	312,826.41
南京新街口百货商店股份有限公司	货款	3,119,126.93	1年以内	3.01	155,956.35
山西茂业置地房地产开发有限公司茂业百货分公司	货款	2,223,768.52	1年以内	2.15	111,188.43
南京中央商场集团联合营销有限公司（淮安）	货款	2,589,679.11	1年以内	2.50	129,483.96
扬州金鹰国际实业有限公司	货款	2,202,064.05	1年以内	2.13	110,103.20
合计		16,391,166.76		15.84	819,558.35

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 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

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、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	36,868,553.47	95.84	42,657,052.16	95.45
1至2年	1,277,311.84	3.32	1,824,248.49	4.07
2至3年	230,753.89	0.60	78,635.48	0.18
3年以上	91,407.20	0.24	132,271.37	0.30
合计	38,468,026.40	100.00	44,692,207.50	100.00

(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 11,922,933.81 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 31%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√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		
应收股利		
其他应收款	23,154,025.45	31,735,381.33
合计	23,154,025.45	31,735,381.33

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**(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**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(7). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	10,582,167.38
1 年以内小计	10,582,167.38
1 至 2 年	6,677,986.09
2 至 3 年	8,609,206.97
3 至 4 年	5,175,698.92
4 至 5 年	1,265,404.00
5 年以上	3,640,246.34
合计	35,950,709.70

(8). 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	29,599,934.69	26,549,397.54
备用金	648,943.79	2,112,301.72
应收关联方款项	5,319,824.08	14,004,090.82
其他	382,007.14	963,048.39
合计	35,950,709.70	43,628,838.47

(9). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	11,893,457.14			11,893,457.14
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	928,602.21			928,602.21
本期转回				
本期转销	25,200.00			25,200.00
本期核销				
其他变动	175.10			175.10
2020年12月31日余额	12,796,684.25			12,796,684.25

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,893,457.14	928,602.21	25,200.00		175.10	12,796,684.25
合计	11,893,457.14	928,602.21	25,200.00		175.10	12,796,684.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 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	25,200.00

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

(12). 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
沈东军	应收关联方款项	5,319,824.08	2-3 年 /3-4 年/4-5 年/5 年以上	14.80	
廖丽红	保证金及押金	1,070,910.00	1 年以内	2.98	53,545.50
江苏蛟桥河步行街商业管理有限公司	保证金及押金	975,776.40	5 年以上	2.71	975,776.40
西安赛格商业运营管理有限公司	保证金及押金	879,000.00	1 年以内/1-2 年/3-4 年/4-5 年	2.45	179,790.00
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	2.36	850,000.00
合计	/	9,095,510.48		25.30	2,059,111.90

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 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

9、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	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	171,610,402.48	553,630.40	171,056,772.08	201,018,717.85		201,018,717.85
库存商品	1,138,585,893.32	2,286,349.26	1,136,299,544.06	1,417,004,810.28		1,417,004,810.28
委托加工 物资	105,079,811.28		105,079,811.28	55,005,499.70		55,005,499.70
合计	1,415,276,107.08	2,839,979.66	1,412,436,127.42	1,673,029,027.83		1,673,029,027.83

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料		553,630.40				553,630.40
库存商品		2,286,349.26				2,286,349.26
合计		2,839,979.66				2,839,979.66

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

13、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
理财产品	392,847,902.78	
待抵扣的进项税	35,540,261.94	55,168,343.43
预交所得税	4,250,258.61	1,957,147.87
合计	432,638,423.33	57,125,491.30

其他说明

公司将一年内到期的保本型理财产品计入其他流动资产。

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 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

17、 长期股权投资

适用 不适用

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、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	4,645,435.40			4,645,435.40
2. 本期增加金额	325,669.93			325,669.93
(1) 计提或摊销	325,669.93			325,669.93
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,971,105.33			4,971,105.33
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	1,431,358.29			1,431,358.29
2. 期初账面价值	1,757,028.22			1,757,028.22

(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

21、固定资产

项目列示

√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	58,292,213.97	63,293,498.75
固定资产清理		
合计	58,292,213.97	63,293,498.75

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 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	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	111,994,368.80	10,541,261.03	1,800,703.97	26,662,959.55	150,999,293.35
2. 本期增加金额	125,929.06	2,822,089.03		1,794,932.26	4,742,950.35
(1) 购置		2,813,781.01		1,523,780.85	4,337,561.86
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(2) 其他	125,929.06	8,308.02		271,151.41	405,388.49
3. 本期减少金额		2,930,971.42		1,024,229.95	3,955,201.37
(1) 处置或报废		2,930,971.42		1,024,229.95	3,955,201.37
4. 期末余额	112,120,297.86	10,432,378.64	1,800,703.97	27,433,661.86	151,787,042.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	59,807,083.52	6,544,731.96	1,049,391.57	20,304,587.55	87,705,794.60
2. 本期增加金额	5,499,549.08	1,948,341.92	150,943.69	1,578,155.70	9,176,990.39
(1) 计提	5,437,593.89	1,943,393.08	150,943.69	1,442,121.43	8,974,052.09
(2) 其他	61,955.19	4,948.84		136,034.27	202,938.30
3. 本期减少金额		2,576,635.15		811,321.48	3,387,956.63
(1) 处置或报废		2,576,635.15		811,321.48	3,387,956.63
4. 期末余额	65,306,632.60	5,916,438.73	1,200,335.26	21,071,421.77	93,494,828.36
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,813,665.26	4,515,939.91	600,368.71	6,362,240.09	58,292,213.97
2. 期初账面价值	52,187,285.28	3,996,529.07	751,312.40	6,358,372.00	63,293,498.75

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 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

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 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

(4). 工程物资情况

适用 不适用

23、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**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产**□适用 不适用**26、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	39,485,041.32	1,005,714.18	53,861,227.45
2. 本期增加金额		4,766,069.43	61,377.36	4,827,446.79
(1) 购置		4,766,069.43	61,377.36	4,827,446.79
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		5,746,189.75		5,746,189.75
(1) 处置		5,713,375.38		5,713,375.38
(2) 其他		32,814.37		32,814.37
4. 期末余额	13,370,471.95	38,504,921.00	1,067,091.54	52,942,484.49
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,089,940.95	28,227,776.82	179,444.98	31,497,162.75
2. 本期增加金额	279,109.44	6,227,303.08	107,732.11	6,614,144.63
(1) 计提	279,109.44	6,227,303.08	107,732.11	6,614,144.63
3. 本期减少金额		5,546,449.74		5,546,449.74
(1) 处置		5,472,515.78		5,472,515.78
(2) 其他		73,933.96		73,933.96
4. 期末余额	3,369,050.39	28,908,630.16	287,177.09	32,564,857.64
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	10,001,421.56	9,596,290.84	779,914.45	20,377,626.85
2. 期初账面价值	10,280,531.00	11,257,264.50	826,269.20	22,364,064.70

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

27、开发支出

适用 不适用

28、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，将分摊了商誉后使用 Leysen 品牌的所涉及的莱绅通灵公司合并口径的存货及经营性长期资产作为一个资产组，计算资产组预计未来现金流量的现值与分摊了商誉后资产组的账面价值进行比较，采用资产组的预计未来净现金流量现值的确定方法，预计未来现金流量的现值大于分摊了商誉后资产组账面价值，未发现需计提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	10.46%	58.24%	13.68%	0.0%	13.63%	18.18%	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

29、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	36,272,401.21	34,519,410.01	25,638,491.34		45,153,319.88
合计	36,272,401.21	34,519,410.01	25,638,491.34		45,153,319.88

30、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
信用减值损失	19,321,693.73	4,829,993.04	19,294,814.54	4,823,703.64
资产减值准备	2,839,979.66	709,994.92		
以后年度可弥补亏损	1,174,534.63	193,798.20	18,509,967.89	4,513,103.36
递延收益	9,781,614.68	2,445,403.67	7,242,901.30	1,810,725.33
预提费用	33,578,099.74	8,394,524.94	44,130,273.51	11,032,568.38
内部交易未实现利润	62,181,845.74	15,545,461.44	70,137,106.72	17,534,276.68
其他	670,188.93	167,547.23		
合计	129,547,957.11	32,286,723.44	159,315,063.96	39,714,377.39

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性税前扣除的影响	4,823,765.09	1,205,941.27	1,612,821.55	403,205.39
交易性金融资产公允价值变动损益	574,712.33	143,678.08	1,020,661.84	255,165.46
合计	5,398,477.42	1,349,619.35	2,633,483.39	658,370.85

(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	40,974,886.56	21,165,012.90
坏账准备	790,454.33	25,411.63
合计	41,765,340.89	21,190,424.53

(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	备注
2021 年	2,208,481.67		
2022 年	1,041,802.52		
2023 年	11,104,619.42	1,793,878.71	
2024 年	19,643,369.33	19,371,134.19	
2025 年	6,976,613.62		
合计	40,974,886.56	21,165,012.90	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购买长期资产款项				1,882,559.44		1,882,559.44
其他	8,198,915.00		8,198,915.00	8,198,915.00		8,198,915.00
合计	8,198,915.00		8,198,915.00	10,081,474.44		10,081,474.44

其他说明：

注：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2020年12月31日在中国尚未播放。相关费用已在以前年度计提。本公司于2019年4月11日向南京市雨花台区人民法院起诉相关责任方，截止2020年12月31日案件尚在审理中。

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(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

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 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	107,671,045.01	161,874,028.20
应付款中的应付长期资产款		593,396.22
合计	107,671,045.01	162,467,424.42

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
欧陆之星钻石（上海）有限公司	23,494,471.98	未结算
合计	23,494,471.98	

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，根据相关规定将预收货款（不含税部分）调整至合同负债列报、将预收货款（税金部分）调整至其他流动负债列报。

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	32,259,852.72	40,188,518.66
会员积分	9,781,614.68	7,242,901.30
合计	42,041,467.40	47,431,419.96

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：本公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，根据相关规定将预收货款（不含税部分）调整至合同负债列报、将会员积分的公允价值从递延收益调整至合同负债列报。

39、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	29,050,985.64	247,399,733.93	240,493,071.41	35,957,648.16
二、离职后福利-设定提存计划	0.30	4,611,124.36	4,611,124.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,050,985.94	252,010,858.29	245,104,196.07	35,957,648.16

(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	27,721,886.31	223,232,164.08	218,060,614.66	32,893,435.73
二、职工福利费	257,876.96	4,677,477.26	4,721,878.95	213,475.27
三、社会保险费		7,046,117.95	7,046,117.95	
其中：医疗保险费		6,521,345.25	6,521,345.25	
工伤保险费		90,863.93	90,863.93	
生育保险费		433,908.77	433,908.77	
四、住房公积金		9,281,253.40	9,281,253.40	
五、工会经费和职工教育经费	1,071,222.37	3,162,721.24	1,383,206.45	2,850,737.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	29,050,985.64	247,399,733.93	240,493,071.41	35,957,648.16

(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		4,459,336.12	4,459,336.12	
2、失业保险费	0.30	151,788.24	151,788.54	
合计	0.30	4,611,124.36	4,611,124.66	

其他说明：

□适用 √不适用

40、 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	8,019,418.33	3,927,442.54
消费税	3,018,786.23	2,076,931.73
企业所得税	9,509,512.88	6,819,056.99
个人所得税	1,254,602.59	611,351.94
城市维护建设税	889,026.68	423,692.47
教育费附加	636,573.64	301,661.01
地方基金等	4,729.78	4,317.08
印花税	40,402.80	46,707.04
房产税	300,740.79	300,740.79
土地使用税	25,330.10	25,330.10
合计	23,699,123.82	14,537,231.69

41、 其他应付款**项目列示**

√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		
应付股利	20,000,000.00	-
其他应付款	95,399,522.39	117,053,442.95
合计	115,399,522.39	117,053,442.95

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(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
应付股利-沈东军	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

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	41,829,793.68	36,151,971.37
应付装修工程费用	22,474,365.24	26,884,405.52
应付广告费、业务宣传费	19,157,731.21	32,856,642.41
应付商场费用	4,079,731.05	3,423,296.30
应付房租	1,140,065.97	1,285,444.52
代收加盟商装修工程款	1,507,097.95	11,919,134.17
其他	5,210,737.29	4,532,548.66
合计	95,399,522.39	117,053,442.95

(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

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	254,785.81	505,688.95
合计	254,785.81	505,688.95

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税额	4,217,630.64	5,224,507.43
合计	4,217,630.64	5,224,507.43

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

45、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
信用借款	120,229.11	250,013.00
合计	120,229.11	250,013.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、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

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款**(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：本公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，根据相关规定将预收货款（不含税部分）调整至合同负债列报、将会员积分的公允价值从递延收益调整至合同负债列报。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、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

54、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

55、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	11,892,431.28		2,282,351.63	9,610,079.65
合计	1,092,350,097.58		2,282,351.63	1,090,067,745.95

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

注:因宏观经济形势、市场环境变化等导致公司2017年股票期权激励计划的目的难以实现,2020年4月23日公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于终止2017年股票期权激励计划的议案》,同意终止上述激励计划。公司将第二、第三个行权期累计确认的股权激励金额2,282,351.63元予以冲回。

56、库存股

适用 不适用

57、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	114,679.04	-117,582.38			-188,888.61	71,306.23	-74,209.57
外币财务报表折算差额	114,679.04	-117,582.38			-188,888.61	71,306.23	-74,209.57
其他综合收益合计	114,679.04	-117,582.38			-188,888.61	71,306.23	-74,209.57

58、专项储备

适用 不适用

59、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	126,092,092.77	3,916,798.31		130,008,891.08
合计	126,092,092.77	3,916,798.31		130,008,891.08

60、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	792,639,388.23	851,506,617.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,776,608.50
调整后期初未分配利润	792,639,388.23	855,283,225.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,319,991.44	152,425,044.99
减：提取法定盈余公积	3,916,798.31	10,784,578.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	136,189,536.00	204,284,304.00
期末未分配利润	756,853,045.36	792,639,388.23

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 3,776,608.50 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。

61、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	1,206,243,755.73	505,754,489.55	1,295,768,041.32	541,983,131.50
其他业务	21,080,217.11	6,600,882.28	23,196,086.64	8,548,936.65
合计	1,227,323,972.84	512,355,371.83	1,318,964,127.96	550,532,068.15

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、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	26,898,646.46	23,762,962.88
城市维护建设税	8,056,812.47	6,732,482.73
教育费附加	5,703,472.00	4,929,199.71
房产税	1,202,963.16	1,202,963.16
土地使用税	101,320.40	101,383.20
印花税	316,326.63	414,558.57
各项基金	639,316.42	784,189.87
合计	42,918,857.54	37,927,740.12

63、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
工资薪酬等	169,904,578.03	176,554,760.94
租赁费	110,255,816.91	114,168,229.40
业务宣传及促销费	62,349,251.71	51,933,840.27
无形资产及长期待摊费用	24,309,787.39	25,631,774.43
商场费用	27,974,332.95	28,892,162.58
广告费	8,904,835.03	22,606,876.13
办公费	3,626,762.40	2,896,096.62
折旧费	1,987,306.74	2,272,724.01
差旅及交通费	3,385,971.27	3,836,414.06
业务招待费	195,242.09	695,098.73
通讯费	718,170.89	754,233.53
水电费	3,082,786.44	3,083,912.05
咨询服务费	3,040,622.83	2,389,974.43
修理费	5,739,199.10	4,266,263.98
其他	2,133,364.39	2,029,622.64
合计	427,608,028.17	442,011,983.80

64、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
工资薪酬等	81,408,510.69	81,715,504.99
通讯费	669,780.01	642,465.05
办公费	2,108,010.39	1,890,133.73
折旧费	7,007,389.92	7,584,506.43
差旅及交通费	8,544,691.44	6,506,338.65
业务招待费	1,987,178.39	3,314,284.00
水电费	1,040,625.20	1,194,309.64
咨询服务费	6,455,437.14	7,123,649.60

租赁费	4,808,111.32	4,813,423.10
无形资产及长期待摊费用	7,942,848.58	10,055,450.92
其他	2,651,518.17	2,950,719.69
合计	124,624,101.25	127,790,785.80

65、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	697,769.57	57,039.70
其他	30,307.39	-
合计	728,076.96	57,039.70

66、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	121,476.13	198,509.54
减：利息收入	-3,756,558.13	-1,286,486.57
POS 手续费	1,498,799.70	1,472,033.55
汇兑损益	-2,898,046.51	1,981,009.73
现金折扣		-194,238.14
其他手续费	670,240.16	345,940.22
合计	-4,364,088.65	2,516,768.33

67、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
政府补助	810,722.13	
代扣个人所得税手续费返还	391,883.88	188,063.68
合计	1,202,606.01	188,063.68

68、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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16,557,155.39	27,325,277.46
处置子公司产生的投资收益		2,298,506.50
合计	16,557,155.39	29,623,783.96

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	574,712.33	1,020,661.84
其中：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产生的公允价值变动收益		
合计	574,712.33	1,020,661.84

71、信用减值损失

√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
应收账款坏账损失	111,305.22	-805,906.79
其他应收款坏账损失	-928,602.21	-2,949,637.20
合计	-817,296.99	-3,755,543.99

72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、存货跌价损失	-2,839,979.66	
合计	-2,839,979.66	

73、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		-215,193.79
其中：固定资产处置利得或损失		
合计		-215,193.79

74、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	9,004,166.25	30,519,161.62	9,004,166.25
非流动资产毁损报废利得	11,643.38		11,643.38
其他	864,323.93	997,601.35	864,323.93
合计	9,880,133.56	31,516,762.97	9,880,133.56

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
稳岗补贴		107,276.78	与收益相关
企业发展扶持资金	8,999,166.25	29,362,484.84	与收益相关
资本市场融资补贴和奖励		1,018,400.00	与收益相关
宁波海曙区江夏街道财政补贴款	5,000.00	31,000.00	与收益相关
合计	9,004,166.25	30,519,161.62	

其他说明：

适用 不适用**75、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
非流动资产处置损失合计	470,836.91		470,836.91
其中：固定资产处置损失	229,977.31		229,977.31
无形资产处置损失	240,859.60		240,859.60
对外捐赠	360,705.00		360,705.00
赔偿支出	708,466.43	1,532,598.62	708,466.43
其他	272,178.25	89,160.05	272,178.25
合计	1,812,186.59	1,621,758.67	1,812,186.59

76、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	33,812,772.03	73,529,265.72
递延所得税费用	8,104,989.16	-11,269,319.39
合计	41,917,761.19	62,259,946.33

(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	146,198,769.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,549,692.47
子公司适用不同税率的影响	-671,383.40
调整以前期间所得税的影响	3,370,187.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,166,722.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-431,832.69
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	1,934,374.93
所得税费用	41,917,761.19

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见本报告第十一节财务报告之七、57

78、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	3,756,558.13	1,286,486.57
政府补助	9,814,888.38	30,701,180.62
房租收入	978,499.99	1,377,371.56
保证金及押金	2,627,285.16	
往来款及其他	11,984,873.73	66,454.52
合计	29,162,105.39	33,431,493.27

(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	116,324,920.43	120,603,755.41
广告费、业务宣传及促销费	67,090,014.96	99,162,948.11
通讯费	1,387,950.90	1,392,951.85
办公费	4,535,569.07	3,720,793.54
水电费	4,123,411.64	4,276,807.77
差旅、交通费、运输费	11,930,662.71	10,349,238.72
业务招待费	2,182,420.48	4,002,547.63
修理费	6,108,213.31	5,552,331.29
手续费支出	670,240.16	345,940.22
其他	27,071,888.97	35,609,486.23
合计	241,425,292.63	285,016,800.77

(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

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、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	104,281,008.60	152,624,571.73
加：资产减值准备	2,839,979.66	
信用减值损失	817,296.99	3,733,977.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,299,722.02	10,168,893.63
使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,614,144.63	6,308,575.32
长期待摊费用摊销	25,638,491.34	29,687,828.80
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）		215,193.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	459,193.53	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-574,712.33	-1,020,661.84
财务费用（收益以“-”号填列）	-73,191.83	2,179,519.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,557,155.39	-29,623,783.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,427,653.95	-11,927,690.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	691,248.50	658,370.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	257,752,920.75	-227,026,410.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,324,100.74	-9,827,375.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-63,654,784.19	4,257,444.03
其他	-2,282,351.63	-1,274,664.20
经营活动产生的现金流量净额	375,003,565.34	-70,866,211.38
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	260,782,224.36	90,395,596.40
减：现金的期初余额	90,395,596.40	70,722,698.34
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	170,386,627.96	19,672,898.06

(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	260,782,224.36	90,395,596.40
其中：库存现金	848,335.23	784,827.23
可随时用于支付的银行存款	258,023,592.80	89,218,923.39
可随时用于支付的其他货币资金	1,910,296.33	391,845.78
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	260,782,224.36	90,395,596.40
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

80、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

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、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			7,720,657.26
其中：欧元	921,793.10	8.0250	7,397,389.63
港币	384,110.78	0.8416	323,267.63
应收账款			656,233.70
其中：欧元	81,773.67	8.0250	656,233.70
其他应收款			96,204.50
其中：美元	14,744.22	6.5249	96,204.50
应付账款			4,051,972.17
其中：欧元	504,918.65	8.0250	4,051,972.17
其他应付款			1,042,227.31
其中：欧元	124,064.54	8.0250	995,617.93
美元	7,143.31	6.5249	46,609.38
长期借款			120,229.11
其中：欧元	14,981.82	8.0250	120,229.11
一年内到期的非流动负债			254,785.81
其中：欧元	31,749.01	8.0250	254,785.81

(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

83、套期

适用 不适用

84、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
稳岗补贴	448,081.15	其他收益	448,081.15
税收返还	362,640.98	其他收益	362,640.98
企业发展扶持资金	8,999,166.25	营业外收入	8,999,166.25
其他	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计	9,814,888.38		9,814,888.38

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、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

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

本年度，本公司新设子公司克拉恋人珠宝（江苏）有限公司，注销南通通灵珠宝有限公司、克拉恋人珠宝有限公司两个子公司。

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
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
莱绅珠宝有限公司	南京	南京	销售	100.00	-	投资设立
淮安莱绅通灵珠宝有限公司	淮安	淮安	销售	100.00	-	投资设立
天津通灵珠宝有限公司	天津	天津	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
克拉恋人珠宝(江苏)有限公司(注)	南京	南京	销售	100.00	-	投资设立

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：无

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

2020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七相关科目的披露情况。

十一、公允价值的披露公允价值的披露

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			190,574,712.33	190,574,712.33
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			190,574,712.33	190,574,712.33
(1) 债务工具投资			190,574,712.33	190,574,712.33
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				

(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			190,574,712.33	190,574,712.33
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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本报告第十一节财务报告之九。

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	股东的子公司
钻石影业有限公司	股东的子公司
Eurostar Diamond International S.A.	参股股东
欧陆之星钻石（上海）有限公司	其他
上海欧宝丽实业有限公司	其他
南京传世美璟投资管理有限公司	股东的子公司
维真珠宝（上海）有限公司	其他
华泰证券股份有限公司	其他
马峭	其他
王峥	其他
Jiang Jacky	其他
陈传明	其他

其他说明

原公司董事 Jiang Jacky 已于 2019 年 4 月 19 日辞去公司董事职务，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 10.1.6 条，2019 年 4 月 20 日至 2020 年 4 月 19 日仍视同公司关联方。以下对欧陆之星钻石（上海）有限公司、上海欧宝丽实业有限公司的关联交易本期发生额统计至 2020 年 4 月 19 日，关联往来余额为截至 2020 年 12 月 31 日的余额。

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
上海欧宝丽实业有限公司	采购商品	251,162.78	63,979,669.53
乐朗葡萄酒有限公司	采购商品	6,633,745.01	6,262,643.22
维真珠宝（上海）有限公司	采购商品	11,145,222.28	3,657,447.99
钻石影业有限公司	接受劳务		2,660,377.36

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、茜毅泽	房屋	1,452,000.00	1,452,000.00
马峻、沈东军、马峭、茜毅泽	房屋	480,000.00	480,000.00
马峻、沈东军、马峭、茜毅泽	房屋	2,310,000.00	2,310,000.00
马峻、沈东军	房屋	1,350,000.00	1,350,000.00
马峻、沈东军、马峭、茜毅泽	房屋	1,360,000.00	1,360,000.00

马峻、沈东军	房屋	5,090,000.00	5,090,000.00
马峻、沈东军	房屋		995,000.00
马峻、沈东军	房屋	600,000.00	600,000.00
马峻、蔺毅泽	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	554.47	569.20

(8). 其他关联交易

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	期末余额
华泰证券股份有限公司	委托理财	275,000,000.00	40,000,000.00

公司在2019年第一次临时股东大会和第三届董事会第十七次会议授权额度内，使用自有资金向华泰证券股份有限公司购买其保本型委托理财产品，并可在交易额度内滚动使用。

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

预付账款	乐朗葡萄酒有限公司	1,297,205.79		878,378.97	
其他应收款	沈东军	5,319,824.08		14,004,090.82	

(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	4,408,482.05	3,528,065.47
应付账款	维真珠宝(上海)有限公司	616,422.38	83,796.70
其他应付款	上海欧宝丽实业有限公司	12,696.25	

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	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	441,000
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	无

其他说明

根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2017年股票期权激励计划(草案)》的有关规定及公司2016年年度股东大会的授权,公司2017年股票期权的首次授予条件已经成就,公司2017年7月24日为授予日,向符合条件的42名激励对象授予股票期权243万份。2018年6月8日,公司2017年股票期权预留权益的授予条件已经成就,公司第三届董事会第四次会议和

第三届监事会第四次会议审议通过了，同意对 4 名激励对象进行授予，授予日为 2018 年 6 月 8 日，授予数量为 84 万份。

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	报告期内，公司终止股权激励计划，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。根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定，公司预计未来无法满足第二、第三个行权期的业绩条件，则未来能够满足可行权条件的权益工具数量为零，其累计确认的第二期、第三期激励费用为零。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期终止 2017 年股票期权激励计划，2019 年公司净利润增长率比 2016 年度无法达到 100% 的增长率，预计 2020 年公司净利润增长率比 2016 年度无法达到 125% 的增长率，预计 2021 年公司净利润增长率比 2016 年度无法达到 150% 的增长率，无法达到限制性股票规定的解锁条件，因此，公司在取消激励计划当日，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，估计未来能够满足可行权条件的权益工具数量为零，其累计确认的第二期、第三期激励费用为零。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-2,282,351.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,282,351.63

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

根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2017 年股票期权激励计划（草案）》的有关规定及公司 2016 年年度股东大会的授权，公司 2017 年股票期权的首次授予条件已经成就，公司 2017 年 7 月 24 日为授予日，向符合条件的 42 名激励对象授予股票期权 243 万份。2018 年 6 月 8 日，公司 2017 年股票期权预留权益的授予条件已经成就，公司第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了，同意对 4 名激励对象进行授予，授予日为 2018 年 6 月 8 日，授予数量为 84 万份。

受宏观经济波动影响，市场环境发生较大变化，公司业绩高速增长面临较大压力，2019 年未能达成激励计划设定的第一期公司业绩考核指标；且受新冠肺炎疫情等影响，市场需求有所下降，公司预计达成激励计划设定的第二期和第三期公司业绩考核指标难度较大；同时考虑到当前资本市场环境及公司股价波动的影响，继续实施本次激励计划难以达到预期的激励效果。经公司

2020年4月23日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过，并经2020年5月26日召开的股东大会审议通过，公司终止了2017年股票期权激励计划。本年公司将第二、第三个行权期累计确认的股权激励金额2,282,351.63元予以冲回。

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、公司实际控制人发生变更

公司于2021年4月23日发布关于股东权益变动暨实际控制人发生变更的提示性公告，马峻（蔺毅泽）于2021年4月19日签署《股东马峻、蔺毅泽关于和沈东军不再构成一致行动人关系的告知函》，于2021年4月20日签署《简式权益变动报告书》；沈东军于2021年4月21日签署《简式权益变动报告书》。至此，沈东军与马峻（蔺毅泽）不再构成一致行动关系，沈东军、马峻任何一方与传世美璟均不再构成一致行动关系；公司控股股东、实际控制人由沈东军、马峻（蔺毅泽）变更为沈东军。

2、 股利分配方案

截止2020年12月31日，公司可供分配利润为756,853,045.36元。公司2020年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税）。截至2020年12月31日，公司总股本340,473,840股，以此计算合计拟派发现金红利102,142,152元（含税），占本年度归属于母公司所有者的净利润的比例为97.91%。本年度不进行资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至下一年度。

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

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2019年合并报表	追溯调整	其他应收款	14,004,090.82
2019年合并报表	追溯调整	其他流动资产	-1,442,097.71
2019年合并报表	追溯调整	应交税费	2,058,925.00
2019年合并报表	追溯调整	盈余公积	432,629.31
2019年合并报表	追溯调整	未分配利润	10,070,438.80
2019年合并报表	追溯调整	销售费用	-3,403,200.00
2019年合并报表	追溯调整	管理费用	-5,005,915.26
2019年合并报表	追溯调整	所得税	2,102,278.82

注：详情请见本报告第五节重大事项。

(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)、关于公司董事被有关机关调查的事项

本公司于 2020 年 12 月 30 日披露了董事被有关机关调查事项：南京市公安局雨花台分局经侦大队已正式受理公司举报的关于董事马峻先生、董事蔺毅泽女士涉嫌职务侵占一案，税务机关及公安机关正在对相关事项进行调查。2021 年 1 月 20 日，公司收到南京市公安局雨花台分局《不予立案通知书》【雨公（经）不立字[2021]1 号】，具体内容为：“你（单位）于 2020 年 11 月 20 日提出控告的马峻等人涉嫌职务侵占、虚开增值税专用发票、挪用资金等，我局经审查认为无犯罪事实，根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百一十二条之规定，决定不予立案。如不服本决定，可以在收到本通知书之日起 7 日内向雨花台分局申请复议。”公司将向检察机关申请立案监督，向南京市公安局申请复议，向公安部进行投诉。目前，税务机关的调查仍在进行中，公司已聘请中介机构进行专项审计，该事项的最终处理结果存在重大不确定性，可能对公司财务报表产生重大影响。

(2)、关于股东股权质押、冻结的情况

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司股东 Eurostar Diamonds International S.A. 将其持有的本公司股权 2,400 万股进行了质押。

2020 年 3 月 27 日，根据上海证券交易所转发的《中国结算上海分公司股权司法冻结及司法划转通知》（2020 司冻 0327-01 号）和《江苏省南京市中级人民法院协助执行通知书》（2020

苏 01 财保 15 号)，持有公司 5%以上股份的股东 EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S.A 持有公司 7.26%的无限售流通股 24,705,940 股股份被司法冻结。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
应收 POS 款	7,185,326.36
1 年以内	144,451,130.74
1 年以内小计	151,636,457.10
1 至 2 年	1,862,161.85
2 至 3 年	20,485.69
5 年以上	1,103,392.28
合计	154,622,496.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,897,905.80	1.87	2,897,905.80	100.00		2,897,905.80	1.92	2,539,003.10	87.62	358,902.70
按组合计提坏账准备	151,724,591.12	98.13	4,239,137.66	2.79	147,485,453.46	148,296,220.72	98.08	4,839,851.11	3.26	143,456,369.61
其中：										
合并范围内关联方组合	60,143,827.90	38.90			60,143,827.90	49,731,589.92	32.89			49,731,589.92
信用风险特征组合	91,580,763.22	59.23	4,239,137.66	4.63	87,341,625.56	98,564,630.80	65.19	4,839,851.11	4.91	93,724,779.69
合计	154,622,496.92	100.00	7,137,043.46	4.62	147,485,453.46	151,194,126.52	100.00	7,378,854.21	4.88	143,815,272.31

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	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	该公司处于破产清算中，预计款项收回比例极小
苏州万亚商业管理发展有限公司	1,043,959.97	1,043,959.97	100.00	该公司处于破产清算中，预计款项收回比例极小
淮北市星光珠宝有限公司	750,553.55	750,553.55	100.00	该公司处于破产清算中，预计款项收回比例极小

合计	2,897,905.80	2,897,905.80	100.00
----	--------------	--------------	--------

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：信用风险特征组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收 pos 款	7,185,326.36		
1 年以内	84,307,302.84	4,215,365.14	5.00
1 至 2 年	67,648.33	13,529.67	20.00
2 至 3 年	20,485.69	10,242.85	50.00
合计	91,580,763.22	4,239,137.66	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,539,003.10	358,902.70				2,897,905.80
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,839,851.11	-600,713.45				4,239,137.66
合计	7,378,854.21	-241,810.75				7,137,043.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 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

(5). 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
南京通灵珠宝有限公司	货款	35,940,504.20	1 年以内	23.24	
苏州通灵珠宝有限公司	货款	10,770,196.43	1 年以内	6.97	
淮安莱绅通灵珠宝有限公司	货款	6,655,627.48	1 年以内	4.30	
南京中央商场集团联合营销有限公司(南京)	货款	6,256,528.15	1 年以内	4.05	312,826.41
淮安通灵珠宝有限公司	货款	3,397,649.67	1 年以内	2.20	
合计		63,020,505.93		40.76	312,826.41

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

项目列示

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		
应收股利		
其他应收款	55,133,790.02	54,325,077.45
合计	55,133,790.02	54,325,077.45

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(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

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	7,807,069.37
1 年以内小计	7,807,069.37
1 至 2 年	7,186,319.31
2 至 3 年	8,338,959.30
3 至 4 年	35,677,308.69
4 至 5 年	1,115,512.06
5 年以上	3,273,955.04
合计	63,399,123.77

(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	16,569,422.47	15,695,859.89
备用金	576,715.78	1,974,435.78
应收关联方款项	46,004,446.47	43,757,624.87
其他	248,539.05	945,308.68
合计	63,399,123.77	62,373,229.22

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失	

	期信用损失	(未发生信用 减值)	(已发生信用 减值)	
2020年1月1日余额	8,048,151.77			8,048,151.77
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	242,381.98			242,381.98
本期转回				
本期转销				
本期核销	25,200.00			25,200.00
其他变动				
2020年12月31日余额	8,265,333.75			8,265,333.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核 销	其 他 变 动	
单项计提预期信用 损失的其他应收款						
按组合计提预期信 用损失的其他应收 款	8,048,151.77	242,381.98		25,200.00		8,265,333.75
合计	8,048,151.77	242,381.98		25,200.00		8,265,333.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 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	25,200.00

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

(6). 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	应收关联方款项	38,360,964.05	1年以内/1-2年/2-3年/3-4年	60.51	
沈东军	应收关联方款项	5,319,824.08	2-3年/3-4年/4-5年/5年以上	8.39	
JOAILLERIE LEYSEN FRERES SA	应收关联方款项	1,595,829.78	1年以内/2-3年	2.52	
江苏蛟桥河步行街商业管理有限公司	保证金及押金	975,776.40	5年以上	1.54	975,776.40
西安赛格商业运营管理有限公司	保证金及押金	879,000.00	1年以内/1-2年/3-4年/4-5年	1.39	179,790.00
合计		47,131,394.31		74.35	1,155,566.40

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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	55,925,379.79	17,564,654.00	38,360,725.79	57,825,379.79	16,864,654.00	40,960,725.79
合计	55,925,379.79	17,564,654.00	38,360,725.79	57,825,379.79	16,864,654.00	40,960,725.79

(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
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
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
淮安通灵珠宝有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
南通通灵珠宝有限公司	300,000.00		300,000.00	0.00		
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		
香港通灵投资有限公司						
克拉恋人珠宝有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00	0.00		
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		
淮安莱绅通灵珠宝有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	57,825,379.79		1,900,000.00	55,925,379.79	1,000,000.00	17,564,654.00

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

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	1,037,375,118.53	570,431,709.69	1,124,005,659.25	572,916,335.41
其他业务	22,522,270.32	9,680,744.90	21,809,248.91	10,091,015.56
合计	1,059,897,388.85	580,112,454.59	1,145,814,908.16	583,007,350.97

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

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
处置长期股权投资产生的投资收益	-653,314.78	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16,557,155.39	27,325,277.46
合计	15,903,840.61	27,325,277.46

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	说明
非流动资产处置损益	-459,193.53	
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）	10,206,772.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	17,131,867.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-477,025.75	
所得税影响额	-6,518,289.91	
少数股东权益影响额	3,299.44	
合计	19,887,430.23	

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

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.49	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.63	0.25	0.25

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：2021 年 4 月 27 日

修订信息

适用 不适用