

# 迪阿股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022-012

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张国涛、主管会计工作负责人黄水荣及会计机构负责人(会计主管人员)林正海声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

本报告中如有涉及未来计划和目标等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”详细披露了公司可能面对的风险及应对措施，敬请投资者予以关注，注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 400,010,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 20.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	41
第五节 环境和社会责任 .....	59
第六节 重要事项 .....	61
第七节 股份变动及股东情况 .....	120
第八节 优先股相关情况 .....	128
第九节 债券相关情况 .....	129
第十节 财务报告 .....	130

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
  - 二、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原件；
  - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
  - 四、经公司法定代表人签署的 2021 年年度报告原件；
  - 五、其他备查文件。
- 以上备查文件的备置地点：公司投资与证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、迪阿股份	指	迪阿股份有限公司
戴瑞有限	指	深圳市戴瑞珠宝有限公司，迪阿股份有限公司前身
迪阿投资	指	迪阿投资（珠海）有限公司，曾用名深圳迪阿投资有限公司，系公司的控股股东
温迪壹号	指	共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙），系公司的股东
温迪贰号	指	共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙），系公司的股东
温迪叁号	指	共青城温迪叁号投资管理合伙企业（有限合伙），系公司的股东
戴瑞前海	指	深圳戴瑞前海商业管理服务有限公司，公司一级全资子公司
唯爱智云	指	深圳唯爱智云科技有限公司，公司一级全资子公司
好多钻石	指	好多钻石（深圳）有限公司，公司一级全资子公司
上海玳瑞	指	上海玳瑞钻石有限公司，公司一级全资子公司
重庆得瑞	指	重庆得瑞珠宝有限公司，公司一级全资子公司
卡伯深圳	指	卡伯欧丽（深圳）珠宝有限公司，公司一级全资子公司
荷尔文化	指	荷尔文化（深圳）有限公司，曾用名深圳市社畜社饰品有限公司（简称“社畜社”），公司一级全资子公司
香港 DR GROUP	指	DR GROUP COMPANY LIMITED，深圳唯爱智云科技有限公司的全资子公司
香港戴瑞	指	香港戴瑞珠宝有限公司，DR GROUP COMPANY LIMITED 的全资子公司
卡伯香港	指	卡伯欧丽珠宝（香港）有限公司，DR GROUP COMPANY LIMITED 的全资子公司
法国 DR JEWELRY	指	DR JEWELRY，DR GROUP COMPANY LIMITED 的全资子公司
前海温迪	指	深圳前海温迪管理咨询有限公司
每一年旅拍	指	深圳每一年旅拍文化有限公司
温迪设计	指	珠海温迪设计咨询有限公司
温迪科技	指	珠海温迪科技有限公司
珠海温迪壹号	指	珠海温迪壹号投资合伙企业（有限合伙）
DR	指	迪阿股份有限公司拥有的珠宝品牌
报告期	指	2021 年度

章程、公司章程	指	《迪阿股份有限公司公司章程》
上市	指	本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易
元或人民币元	指	中国法定货币人民币元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
钻交所	指	上海钻石交易所
深圳市监局	指	深圳市市场监督管理局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
GIA	指	美国宝石学院，制定了“4C”和国际钻石分级系统
克拉（单位：Ct）	指	宝石的质量（重量）单位，现定 1 克拉等于 0.2 克或 200 毫克。一克拉又分为 100 分，如 50 分即 0.5 克拉，以用作计算较为细小的宝石
成品钻石	指	经过切割、打磨等加工环节的钻石，可用于后续镶嵌成首饰饰品
镶嵌饰品	指	将钻石或其他宝石镶嵌在已完成的首饰托架上成型的饰品
SAP	指	System Applications and Products，是 SAP 公司的产品企业管理解决方案的软件名称
CRM	指	Customer Relationship Management，即客户关系管理，是指企业用技术来管理与客户的关系
OA	指	Office Automation，即办公自动化，是将现代化办公和计算机技术结合起来的新型的办公方式
m <sup>2</sup>	指	平方米，面积单位
DTC	指	Direct To Customer，一种直接面对消费者的商业模式

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	迪阿股份	股票代码	301177
公司的中文名称	迪阿股份有限公司		
公司的中文简称	迪阿股份		
公司的外文名称（如有）	DR Corporation Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	DRCO		
公司的法定代表人	张国涛		
注册地址	深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路 112 号罗湖投资控股大厦裙楼 306 单元		
注册地址的邮政编码	518023		
公司注册地址历史变更情况	2022 年 2 月 18 日公司注册地址由“深圳市罗湖区东晓街道翠山路与文锦北路交汇处富基帕克大厦 1108-1115(11 楼 8~15 单位)”变更为“深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路 112 号罗湖投资控股大厦裙楼 306 单元”		
办公地址	深圳市南山区华润置地大厦 C 座 12 层及 13 层		
办公地址的邮政编码	518057		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.darryringgroup.com">http://www.darryringgroup.com</a>		
电子信箱	IR@darryring.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄水荣	王彤
联系地址	深圳市南山区深南大道华润置地大厦 C 座 13 层	深圳市南山区深南大道华润置地大厦 C 座 13 层
电话	0755-86664586	0755-86664586
传真	0755-86725390	0755-86725390
电子信箱	IR@darryring.com	IR@darryring.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

公司年度报告备置地点	公司投资与证券事务部
------------	------------

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室
签字会计师姓名	廖文佳、胡蝶

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	深圳市福田区鹏程一路广电金融中心大厦35层	胡方兴、方逸峰	2021年12月15日-2024年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021年	2020年	本年比上年增减	2019年
营业收入（元）	4,622,729,780.48	2,464,497,974.60	87.57%	1,664,506,479.62
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,301,768,398.86	563,304,918.84	131.09%	263,913,081.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,248,508,013.88	540,418,472.80	131.03%	247,348,643.11
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,544,212,850.71	893,551,134.53	72.82%	357,439,604.55
基本每股收益（元/股）	3.62	1.56	132.05%	0.73
稀释每股收益（元/股）	3.62	1.56	132.05%	0.73
加权平均净资产收益率	32.61%	63.02%	-30.41%	45.56%
	2021年末	2020年末	本年末比上年末增减	2019年末
资产总额（元）	8,269,184,150.24	1,931,631,364.56	328.09%	1,034,912,933.75
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,866,575,701.17	1,118,352,286.90	513.99%	669,268,370.28

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性



是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,084,494,306.50	1,235,895,611.42	1,090,832,982.31	1,211,506,880.25
归属于上市公司股东的净利润	321,857,854.23	406,936,428.45	261,647,145.48	311,326,970.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	314,577,993.57	393,400,773.65	248,226,744.18	292,302,502.48
经营活动产生的现金流量净额	483,742,168.03	431,046,329.18	226,750,271.93	402,674,081.57

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-732,715.39	-416,861.00	-1,202.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	150,631.39	599,131.38	478,672.35	
计入当期损益的政府补助（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）	11,022,474.28	7,961,026.39	11,735,160.82	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	59,197,417.83	22,249,157.37	9,609,045.65	报告期内持有交易性金融资产公允价值变动损益以及理财产品产生的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-898,421.18	-713,574.51	49,468.29	
减：所得税影响额	15,479,001.95	6,792,391.96	5,306,705.87	
少数股东权益影响额（税后）		41.63		
合计	53,260,384.98	22,886,446.04	16,564,438.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用  不适用

项目	涉及金额（元）	原因
钻石进口环节实际税负超过 4%部分即征即退的增值税	21,586,542.12	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。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求  
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

#### （一）珠宝首饰行业特点

经过数十年的发展，珠宝首饰行业发展正呈现出以下几个特点：

##### 1、行业集中度逐步提高

当前珠宝首饰行业竞争激烈，行业集中度较低。珠宝首饰行业消费主力越来越注重品牌，行业集中度持续提升，整个市场份额逐步向品牌美誉度高、情感价值高、发展潜力高的高价值品牌聚集，行业集中度不断提高。据欧睿咨询的数据显示，中国珠宝行业的CR10逐年增加，从2016年的17.2%上涨到2020年的25.5%。作为对比，中国香港、日本的珠宝行业CR10分别为56%、49%，中国珠宝行业的集中度仍有进一步提升空间。

##### 2、新零售模式促使行业发生变革

根据商务部《走进零售新时代》报告，新零售是以消费者为核心，以提升效率、降低成本为目的，以技术创新为驱动，要素全面革新的商品交易方式。在消费升级和技术升级的驱动下，新零售的模式应运而生，珠宝企业通过信息化改造，运用新技术把握消费趋势、满足消费需求、提供便捷愉悦的消费体验；同时借助新技术降本增效，以更好地承接和转化消费需求，从而实现行业的进一步发展。

销售研发方面，珠宝零售企业利用新技术，更清晰地了解目标市场的需求特征和消费者偏好特性；利用大数据资源进行用户画像、用户行为分析，更加精准地进行用户沟通。供应链协同方面，供应链向需求导向的个性化和定制化方向重构，供应链管理平台的提升提升了产业链的协同效应，实现企业和供应商的降本增效。销售网络方面，珠宝企业不断完善线上线下的全渠道网络建设，形成多样性、多维度和多触达点的新零售经营形态。

##### 3、聚焦消费者的需求变化是行业长期发展的核心

伴随着新零售模式对零售行业带来的变革，新消费品牌的特征表现为：首先，大多数新消费品牌都具有DTC（Direct To Consumer）的特征。更直接地与消费者互动，更高效的用户反馈和产品迭代。其次，通过与消费者更紧密的互动，新消费品牌往往能够建立用户喜爱的品牌调性。新消费品牌致力于建立与用户的情感联系，表达自己的品牌态度和品牌调性，通过与消费者产生情感的共鸣进而获取消费者的认同。

珠宝零售企业开始重视拉近自身和消费者的距离，也在建立更直接的与消费者互动的渠道，逐步形成自身的品牌调性和品牌内涵，以求与消费者产生情感共鸣，增强消费者的品牌认同感。

珠宝零售行业正在经历由“场-货-人”到“人-货-场”的重构，竞争核心将逐步从渠道建设向品牌塑造阶段迭代，聚焦消费者的需求变化是行业长期发展的核心。渠道拓店是行业短期的核心竞争要素，但随着线上电商红利及线下渠道的加密，消费者的购买界限逐步消失，几乎可实现随时随地完成购买行为，“场”的重要性随之下调；同时，国民经济的发展与人民收入水平的提升带来了消费者消费偏好与需求的新变化，消费者在产品质量与价格的基础上，开始叠加情感需求与服务体验，从而产生了珠宝行业“人-货-场”的重构，“人”逐渐成为珠宝新零售时代的核心要素。

#### （二）国内钻石珠宝行业展望

##### 1、国内钻石珠宝行业仍有较大的成长空间

钻石珠宝行业千亿规模，目前市场仍非常分散。根据欧睿数据，2016-2019年国内钻石珠宝行业规模从1,139.8亿增长至1,205.6亿元，复合年均增长率为1.9%。2020年由于疫情不利影响，行业规模同比下滑17.5%至995.2亿元。2015-2020年钻石珠宝在珠宝行业零售额中占比为17.5%左右，基本保持稳定。

钻石消费可以分为婚恋需求和非婚恋需求（时尚美丽）两类，其中非婚恋场景主要包括送礼、自购等。婚恋消费是钻石需求最重要的部分，中国/日本/美国的钻石消费动机中婚恋需求占比分别为58%/52%/48%，婚恋需求占据中国钻石珠宝需求一半以上。非婚恋场景下，自身消费和普通赠礼为主要消费动机，占比合计达到42%/48%/52%。

## 2、国内钻石市场未来将持续稳健增长

行业在经历2006年国家钻石税制改革后，市场容量获得释放，随着人均可支配收入的提升，购买力进一步驱动钻石需求量价双重释放，五大要素驱动中国钻石市场持续稳健增长。

### （1）人均可支配收入不断提升

受益于我国经济的不断发展，居民人均可支配收入持续稳步增长。根据《中华人民共和国2021年国民经济和社会发展统计公报》，全年全国居民人均可支配收入35,128元，比上年增长9.1%，扣除价格因素，实际增长8.1%。按常住地分，城镇居民人均可支配收入47,412元，比上年增长8.2%，扣除价格因素，实际增长7.1%。农村居民人均可支配收入18,931元，比上年增长10.5%，扣除价格因素，实际增长9.7%。随着居民人均可支配收入的持续提高，消费者珠宝首饰的消费能力及消费意愿有望相应增加。

### （2）婚庆刚需人群保持稳定，渗透率仍有上行空间

根据国家统计局数据，1982-2000年中国新生儿均维持在2,000万人/年左右，是人口增长高峰期；按照22-30岁适婚年龄计算，该阶段新生儿在2004-2030年达适婚年龄。短期婚姻登记人数受疫情影响，基于人口结构长期看，预计未来较长一段时间内适婚年龄人口基数仍将维持较高水平。根据De Beers《2019钻石行业洞察报告》数据，中国婚庆饰品的钻饰渗透率从2005年的31%上升至2017年的47%，而同期美国、日本的渗透率分别为70%、60%（日本订婚钻戒渗透率约为60%，结婚对戒渗透率几乎达到100%），人均GDP从1万美元增长到2万美元的1970s-1980s，正是钻石在婚嫁场景渗透率快速提升时期。对照日本和美国，婚恋场景下中国市场的钻戒渗透率仍有提升空间。

### （3）低线城市钻石渗透率基数低，购买力驱动提升空间大

我国居民人均可支配收入从2013年的18,311元提升至2021年的35,128元，但划分城市等级分层看，2019年三线城市人均GDP为6.5万元，约相当于一线/新一线/二线城市分别对应2007/2010/2013年的水平。目前我国大部分三、四线城市刚刚或暂未跨过人均GDP5,000美元的门槛，预计随着经济发展驱动居民购买力快速提升，特别是下沉市场购买力的加速释放，将有效拉动消费者珠宝首饰的消费能力及消费意愿。根据世界黄金协会数据，2016年我国三、四线城市钻石饰品渗透率仅为37%，与一线城市61%的渗透率水平相比，有较大提升空间。同时，根据De Beers和世界银行数据，2018年中国人均钻石珠宝需求仅为7美元/人，相较于美国110美元/人、日本39美元/人的水平有较大差距。我们认为，三、四线城市购买力提升释放潜力巨大，有望助推整体钻石市场量价释放。

### （4）千禧一代成为钻石消费主力

1982-2000年出生的千禧一代，其成长伴随电视的普及和钻石广告的影响，对钻石类珠宝需求较为旺盛。根据De Beers数据，按钻石珠宝消费件数计，2017年中国千禧一代贡献钻石珠宝市场约79%的份额；按钻石珠宝零售额计，贡献约78%市场份额，是钻石珠宝消费的绝对主力。

### （5）聚焦年轻人情感需求的品牌具有崛起的结构型机会

珠宝行业的竞争核心将逐步从渠道建设向品牌塑造阶段迭代，聚焦消费者的需求变化是行业长期发展的核心。中国的千禧一代和Z世代成长于互联网和国家崛起的富裕时代，他们正在成为消费和零售市场的主导力量和最具有影响力的消费群体，其消费行为具有个性化、圈层化和碎片化的消费特征。他们更倾向于购买能够引起自身共鸣的商品，同时借品牌的品牌观念来表达自我、突出个性。同时，由于该人群大多为独生子女，他们有着较强的情感需求，更喜欢情感代入感强的消费，对带来心灵上的治愈与温暖的商品和服务接纳度更高。根据麦肯锡发布的《洞悉中国消费者：全球增长引擎》，在其调查的中国Z世代消费者中，逾半数（53%）会选择提供定制服务的品牌。因此，聚焦年轻人情感需求的新品牌，有望不断提升品牌调性，增强消费者认同感，有区隔度、深层内涵及消费者强信任纽带的珠宝品牌具有崛起的结构型机会。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

## （三）公司的市场地位

报告期内，公司实现营业收入46.23亿元，同比增速87.57%，稳居行业前列。根据天猫、京东双电商平台的数据显示，

DR钻戒长期稳居钻戒品类第一。公司创立至今凝聚了大量认同公司爱情观的DR族粉丝，且随着公司品牌影响力的持续放大，目前DR在微博、微信、抖音、快手等知名互联网平台共拥有超过2,000万粉丝。多年来公司也获得了由世界品牌实验室颁发的亚洲品牌500强、中国500最具价值品牌、JNA Awards的Brand of The Year等国际国内权威奖项。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

### （一）公司主要业务及产品

公司始终肩负着“让爱情变得更美好”的企业使命，致力于传播与见证世界的真爱与浪漫，并为全球消费者提供高品质的珠宝首饰产品和独特的真爱文化体验及服务，力争成为“全球真爱文化引领者”。

### （二）公司主要经营模式

公司围绕“一生只送一人”的创新经营理念，采用自营和定制销售的业务模式，致力于DR等自有品牌的品牌建设、渠道拓展、产品研发和供应链整合。公司主品牌以鲜明的情感内涵和价值主张在消费者心中建立品牌强认知，通过坚守和传递“一生只送一人”及“男士一生仅能定制一枚”DR求婚钻戒的品牌理念及定制规则，赋予品牌独特的情感内涵和价值主张，进而构建品牌势能，并全方面打造定制化销售模式、全自营渠道、高效信息系统、柔性供应链等进一步深化品牌理念和满足消费者需求，从而形成独特的竞争优势。在品牌形象统一管理、提高服务质量、为顾客创造美好的真爱购物体验的同时，保证较低存货水平、开店成本及良好的现金流，提升运营效率。

#### 1、DTC品牌运营模式

公司采用DTC（Direct To Consumer）的沟通与传播模式，高效地传递公司“一生·唯一·真爱”的爱情观，通过与消费者产生情感共鸣进而获取消费者的认同。基于互联网的发展趋势，公司充分运用流量数据分析、社交媒介研究、粉丝社区运营、情感内容制作等方式，在微博、微信、抖音、快手等知名互联网平台持续运营和传播真爱理念，通过与消费者的紧密互动凝聚了大量粉丝群体。目前，DR在微博、微信、抖音、快手等知名互联网平台共拥有了超过2,000万粉丝。在互联网平台运营之外，公司还通过包括官网、小程序、门店系统、智慧门店等系统打通线上线下数据通路，实现了多渠道数据汇集，为消费者提供了线上线下融合贯通的消费体验。

#### 2、定制化全自营的销售模式

公司采取全渠道整合的方式，为消费者提供了线上线下融合的消费体验。官网、小程序、天猫和京东旗舰店等渠道为消费者提供了随时浏览选购的线上平台，线下门店为消费者提供了实体店体验的渠道，充分发挥了线上平台便捷高效和线下渠道实体体验的优势。

公司出于品牌理念宣传、品牌形象塑造和统一管理运营等方面的考虑，对DR品牌采取全自营的模式，全部门店均由公司管理运营，线上和线下商品统一定价，并主要以定制销售方式为顾客提供专属产品。定制模式下，消费者通过公司线上线下店铺下单并付订金或全款确认购买行为，之后由公司委托加工生产并在收取尾款后，安排快递直接配送至消费者手中，或配送至门店后由消费者到店提取。

为了更好地帮助消费者传递美好爱情，公司还为消费者提供了真爱协议、爱的确认书、门店协办求婚仪式等一系列增值服务，给消费者带来了更丰富的服务体验，进一步强化了品牌内涵和消费者的情感满足。

截至2021年末，公司自营渠道线上主要包括公司官网、天猫旗舰店、京东旗舰店等，线下自营门店461家，覆盖了大陆境内除西藏之外的省、自治区和直辖市，以及中国香港和法国巴黎。

#### 3、行业领先的定制化柔性供应链

得益于丰富的产业链资源和产业化分工深化，公司采取轻资产经营策略，公司所有商品采用委外加工的生产模式。建立行业领先的定制化柔性供应链。一方面，公司充分利用外部生产力量，有助于提升经营效率，另一方面，公司专注于品牌建设、渠道拓展、产品研发和供应链整合，有助于创造较好的经营效益。

### （三）公司经营亮点回顾

#### 1、多元化传播品牌理念、提升品牌美誉度

报告期内，通过强品牌理念的内容开发和精准化的用户沟通双措并举，公司延续优势，持续在品牌曝光上发力，保持品牌高势能，处于全行业领先地位。

#### ①深耕品牌理念多元化沟通，传递真爱文化正能量

一直以来，公司秉承商业向善，倡导真爱文化，创造价值的同时希望造福社会、传递正能量。报告期内，公司深耕品牌理念的多元化沟通，打造优质内容，拓展品牌影响力，国际钢琴大师郎朗、国民演员杜玉明、歌唱艺术家姜嘉锵等基于对品牌理念的认同，而共同传播品牌及真爱理念，不断提升品牌美誉度，进而在广泛地曝光中辐射到更多核心消费人群，拓宽真爱文化传播面的同时，将爱情美好的正能量传递给更广泛的年轻人群。

2021年，与国际大师郎朗共同打造高格调品牌片《手》，诠释品牌内涵。与郎朗夫妻共同发起“你是我的DR”话题，目前，郎朗#你是我的DR#在微博平台斩获4700万次阅读，2.9万讨论，短视频平台16亿播放。推动DR成为全网焦点，“用一生爱一人”的价值观辐射至更多消费者。



公司品牌的真爱理念，也获得了很多相信真爱的运动员的认同，苏炳添、谔利军、李发彬、赵帅&郑姝音、张琳&薛晨等运动员都选择了DR钻戒求婚，许下一生唯一的真爱承诺，他们与另一半的爱情故事、他们对真爱的信仰，激励并鼓舞更多的年轻人相信真爱、追求真爱。



#### ②差异化粉丝运营，构建DR式用户生态

在快速变化的时代，不变的真爱承诺最为珍贵。作为捍卫真爱、传播真爱、见证真爱的品牌，DR一直希望能用自己的行动让年轻人相信真爱、渴望真爱、勇敢去爱。

为了守护每一个“用一生爱一人”的承诺，公司为信仰真爱的用户打造了一座“真爱礼堂”，唯美梦幻的礼堂布置和仪



式感十足的现场体验，吸引大量粉丝慕名而来，上线当日就迎来超高客流量，迅速成为年轻人中最热门的打卡地之一。

公司一直致力于为用户的一生真爱服务，帮助每位用户表达真爱和承诺真爱，持续获得经营幸福的能力。为此，公司举办了多场不同主题的线下情侣真爱沙龙，通过邀约知名讲师开展亲密关系公开课、举办情侣DIY活动、主题式用户交流会等形式，为用户一生幸福的经营“赋能”，让用户获得保持爱情新鲜度的秘诀，不仅增进了用户的亲密关系，更通过更“走心”更深入的交流，拉近了品牌与用户的距离，增强用户粘性。

在门店形象的创新上，公司也深度挖掘用户对于浪漫、求婚的需求，在延续“婚”场景浪漫设计理念的基础上，结合地域文化、婚嫁文化、时尚流行文化，运用新型材料、打破传统珠宝店空间布局，不断创新不同类型的求婚亭，为用户提供全方位的真爱沉浸式体验。同时结合店内特色求婚策划、助攻服务，帮助每一对表达真爱、承诺真爱的用户，创造难忘的品牌体验和珍贵回忆。



## 2、渠道建设及运营能力提升

经过多年的市场拓展和经验积累，公司在渠道拓展方面，经验丰富且资源充足。首先，国内拓店空间很大，公司已建立相对成熟的拓店模型，可快速拓店。其次，公司已与优质商业项目建立战略合作关系，如华润、万达、龙湖等。最后，公司针对已进驻商场的运营情况，也建立了监控体系并动态迭代管理。报告期末终端门店数量461家，2021年度净增加门店108

家，终端门店数量较期初增长30.59%。

加强私域流量运营。公司将加快开店速度，同时在门店高回报率的支撑下，公司将更倾向于商场中更好的门店位置，将门店作为公司品牌形象宣传的新窗口，同时也将作为新的流量入口。为此公司搭建了基于门店的私域流量运营体系，打通线上线下数据通路，实现多渠道数据汇集，实现线上持续内容传播、线下门店体验、以及线上线下相结合的私域流量运营三大流量入口。公司上市后凭借平台优势，线下渠道的管理人才队伍也将得到进一步扩充。

### 3、产品结构不断优化，研发创新持续加强

公司的产品设计围绕品牌真爱理念，品牌真爱理念是产品设计的灵魂，产品是品牌真爱理念的载体和延伸。公司在产品的研发设计坚持创新和匠心精神，致力于为用户打造最优质的产品，在强化品牌差异化，凸显高端定位的同时传递品牌价值理念。

公司根据用户需求和市场变化，持续优化产品结构。精准对标目标客群，不断丰富和完善产品线，研发能满足不同用户需求的差异化产品，并致力于强化品牌高奢珠宝，品牌Logo化产品，情感可识别化元素和符合需求的市场畅销产品的迭代更新及设计延展，从而建立了多维度全面化的产品结构。



产品研发设计结合品牌自身文化的强关联元素，打造并深化品牌的真爱理念。LOVE MARK系列作为品牌主要的Logo化产品，其设计灵感来源于DR真爱协议中的印章元素，寓意着以DR真爱协议印章为证，承托一生唯一慎重坚定之爱。LOVE PALACE系列设计灵感来源于法国圣心大教堂，寓意“坚定忠贞的爱情，如教堂见证般庄重、纯净而无暇”。据终端销售数据和用户反馈，该系列赋予的美好情感寓意和品牌祝福，深受消费者喜爱。

报告期内，公司创新研发了“钢琴大师戒臂工艺”并获得人体工程学产品证书的认证：针对不同手指形状，采用3D制弧工艺，戒臂内弧角度契合人体工学。以柔和、360°贴合，仿佛与手指融为一体，提高婚戒佩戴的舒适感。

报告期内，公司申请了142件外观设计专利和1件实用新型专利，并上线131个新款，新品贡献收入占全年营业收入的12%以上，上新系列包括：LOVE MARK系列、LOVE PALACE系列、ROSE LOVE系列、RED HEART系列、OUR DAY系列、D系列。

在产品工艺质量上，公司持续研发优化专利型产品，提升产品工艺质量和产品质感。公司获得钻石切割工艺-“六芒星”



切工的独家授权，该工艺获得两项国家专利并由IGI（国际宝石研究院）认证。经资深钻石切割大师严格计算以高于标准3-5倍的切割时长，切割出独有99面的六芒星钻石，让钻石内部呈现出清晰对称的六芒星图案，更显钻石璀璨耀目，寓意永恒守护，传递“一生守护你一人”的浪漫理念。

#### （四）公司经营业绩情况

2021年公司在品牌传播优化、品牌影响力扩大、渠道建设能力及运营水平进一步提升的积极影响下，经营业绩持续向好，2021年累计实现营业收入46.23亿元，较上年同期增长87.57%，其中线上自营、线下直营、线下联营、线下经销、其他业务分别实现营业收入5.99亿元、36.74亿元、3.22亿元、0.0079亿元、0.28亿元，分别占公司年度营业收入的12.95%、79.47%、6.96%、0.02%、0.61%；报告期线上自营业务营业收入较上年同期增长168.40%，线下直营业务收入较上年同期增长80.28%，线下联营业务营业收入较上年同期增长71.77%，线下经销业务为全资子公司卡伯深圳于2020年下半年开展的业务，故2021年收入较上年同期增长700.33%；其他业务收入主要系待处理产品处置增加，相关收入同比增长71.33%。

#### 报告期分业务模式的营业收入情况

单位：万元

业务模式	2021年度		2020年度		同比增减
	营业收入	占营业收入比重	营业收入	占营业收入比重	
线上自营	59,852.71	12.95%	22,299.90	9.05%	168.40%
线下直营	367,365.88	79.47%	203,773.79	82.68%	80.28%
线下联营	32,169.08	6.96%	18,728.04	7.60%	71.77%
线下经销	78.50	0.02%	9.81	0.00%	700.33%
其他业务	2,806.81	0.61%	1,638.26	0.66%	71.33%
总计	462,272.98	100.00%	246,449.80	100.00%	87.57%

注：线下经销为全资子公司卡伯深圳开展的业务。

#### 1、报告期门店情况

##### （1）门店变动情况

报告期内，公司大力拓展线下销售渠道，线下门店数量保持着较快的增长速度，报告期末公司门店数量为461家，较期初门店353家增长30.59%，其中2021年新开门店130家（一季度新开8家，二季度新开19家，三季度新开62家，四季度新开41家），关闭门店22家（一季度闭店4家，二季度闭店1家，三季度闭店12家，四季度闭店5家），净增加门店108家。

#### 报告期门店变动情况

单位：家

分类	2021年度				2020年度			
	增加	减少	净增减	期末数量	增加	减少	净增减	期末数量
直营店	116	20	96	420	64	17	47	324
联营店	14	2	12	41	4	0	4	29
合计	130	22	108	461	68	17	51	353

注：报告期新开门店130家及关闭门店22家中有1家门店（西北区）系由原直营店（闭店移位）转为联营店（新开）模式。

## (2) 新增门店情况

单位：万元

模式	区域	2021年度					2020年度				
		门店数量	面积(m <sup>2</sup> )	营业收入	占营业收入比重	销售毛利	门店数量	面积(m <sup>2</sup> )	营业收入	占营业收入比重	销售毛利
联营	东北	1	108.00	130.95	0.03%	95.58	-	-	-	-	-
	华北	1	68.00	160.26	0.03%	114.01	1	61.60	-	-	-
	华东	9	656.80	1,425.24	0.31%	1,023.17	2	108.00	1,197.35	0.49%	816.17
	华南	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	华中	1	64.00	61.57	0.01%	46.01	-	-	-	-	-
	西北	1	83.00	780.11	0.17%	575.46	1	42.50	-	-	-
	西南	1	140.00	44.76	0.01%	33.06	-	-	-	-	-
联营小计		14	1,119.80	2,602.89	0.56%	1,887.29	4	212.10	1,197.35	0.49%	816.17
直营	东北	7	632.81	933.20	0.20%	680.96	1	82.00	300.71	0.12%	210.47
	华北	9	620.90	2,653.21	0.57%	1,976.36	5	363.68	1,170.10	0.47%	835.35
	华东	42	4,029.76	8,950.71	1.94%	6,572.57	25	1,962.45	3,375.91	1.37%	2,406.92
	华南	24	2,418.56	5,203.62	1.13%	3,847.05	10	713.26	400.95	0.16%	282.04
	华中	12	1,016.67	2,806.66	0.61%	2,082.15	11	1,074.58	1,360.83	0.55%	966.77
	西北	8	895.08	1,582.36	0.34%	1,196.57	1	87.84	179.64	0.07%	129.58
	西南	14	1,268.49	3,003.76	0.65%	2,198.78	11	757.88	2,697.70	1.09%	1,918.96
直营小计		116	10,882.27	25,133.52	5.44%	18,554.44	64	5,041.69	9,485.84	3.85%	6,750.09
合计		130	12,002.07	27,736.42	6.00%	20,441.73	68	5,253.79	10,683.19	4.34%	7,566.26

注1：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，非计算错误；

注2：报告期西北区新开的1家联营店系由原直营店闭店移位新开。

## (3) 关闭门店对报告期的影响

公司在稳步扩大市场份额的同时也注重门店拓展质量，报告期内公司关闭门店22家，占报告期末门店总数的4.77%，其中直营门店闭店20家、联营门店闭店2家，报告期内关闭门店营业收入为8,604.24万元，对应上年同期营业收入为7,568.08万元，关闭门店对报告期营业收入影响金额为1,036.16万元，占报告期营业收入的0.22%；其中西北区关闭的1家门店系由原直营店模式转为联营店模式，剔除该门店影响金额1,531.94万元后，实际报告期内关闭门店对报告期的影响金额为-495.78万元，关闭门店对报告期营业收入及业绩的影响均较小。

## 关闭门店对报告期营业收入的影响分析

单位：万元

模式	区域	闭店数量	报告期营业收入	报告期关闭门店上年同期营业收入	关闭门店对报告期的影响	关闭门店影响额占报告期营业收入比例
联营	华东	2	484.65	636.27	-151.62	-0.03%
联营小计		2	484.65	636.27	-151.62	-0.03%
直营	东北	3	998.78	639.72	359.06	0.08%
	华北	2	346.89	293.04	53.85	0.01%
	华东	8	3,461.37	4,155.22	-693.85	-0.15%
	华南	1	32.99	78.13	-45.14	-0.01%
	华中	4	1,488.01	1,551.76	-63.75	-0.01%
	西北	1	1,536.07	4.13	1,531.94	0.33%
	西南	1	255.48	209.81	45.67	0.01%
直营小计		20	8,119.59	6,931.81	1,187.78	0.26%
总计		22	8,604.24	7,568.08	1,036.16	0.22%

注1：关闭门店对报告期的影响=报告期营业收入-关闭门店上年同期营业收入；

注2：华南区关闭门店为子品牌Story Mark（公司全资子公司卡伯深圳）门店；

注3：西北区关闭的1家门店系由原直营店模式转为联营店模式，剔除该门店影响金额1,531.94万元后，实际报告期内关闭门店对报告期的影响金额为-495.78万元。

## (4) 报告期店效分析

报告期内，公司直营门店单店营业收入1,017.63万元，较上年同期增长41.83%，单店毛利为725.81万元，较上年同期增长43.59%，单店坪效11.56万元，较上年同期增长48.21%；联营门店单店营业收入974.82万元，较上年同期增长40.54%，单店毛利679.26万元，较上年同期增长42.94%，单店坪效14.29万元，较上年同期增长35.97%。

2020年至今公司对于新开门店的选址策略调整为以填补空白城市、空白商圈为主，在稳步扩大市场份额的同时更加强调拓店质量，同时公司品牌影响力的提升和门店运营能力的优化，使其2021年度单店收入延续了2020年度的良好增长趋势。

## 单店收入及毛利情况

单位：万元

分类	2021年度					2020年度					同比增减		
	平均店数	单店面积 m <sup>2</sup>	单店收入	单店毛利	单店坪效	平均店数	单店面积 m <sup>2</sup>	单店收入	单店毛利	单店坪效	单店收入	单店毛利	单店坪效
直营门店	361	88.00	1,017.63	725.81	11.56	284	92.00	717.51	505.49	7.80	41.83%	43.59%	48.21%
联营门店	33	68.24	974.82	679.26	14.29	27	66.00	693.63	475.19	10.51	40.54%	42.94%	35.97%

注1：平均店数为报告期各月末门店数量平均值（ $\Sigma$ 月末店数/计算月份数）；

注2：收入口径为营业收入且不含经销业务。

(5) 报告期营业收入排名前十的门店

单位：万元

序号	门店名称	开店时间	模式	营业面积 ( $m^2$ )	营业收入	营业成本	营业利润
1	DR西安赛格购物中心店	2018/7/28	直营	75.00	6,348.18	1,841.69	3,352.74
2	DR成都IFS店	2018/1/17	直营	93.00	4,339.67	1,297.03	2,148.22
3	DR广州天河正佳广场店	2017/11/11	直营	266.00	3,630.90	1,107.68	1,649.27
4	DR深圳壹方城店	2017/10/20	直营	89.00	2,894.73	884.32	1,459.48
5	DR长沙五一广场国金街店	2017/10/2	直营	74.00	2,892.48	849.91	1,568.82
6	DR阜阳颍州万达广场店	2020/11/9	直营	96.60	2,777.59	754.30	1,812.96
7	DR杭州湖滨银泰in77C区店	2019/4/27	直营	112.00	2,609.31	784.50	1,400.00
8	DR菏泽万达广场店	2020/8/20	直营	85.50	2,453.80	679.84	1,614.13
9	DR济南恒隆广场店	2015/8/19	直营	100.00	2,436.41	735.04	1,379.18
10	DR厦门SM城市广场店	2015/10/31	直营	118.00	2,286.51	702.92	1,357.81

注：营业利润=营业收入-营业成本-门店费用，未包含总部分摊费用。

2、报告期线上销售情况

公司主要通过自建销售平台即公司官网及第三方销售平台渠道开展线上销售业务，报告期内公司线上营业收入59,852.71万元，较上年同期增长168.40%，线上收入占报告期营业收入的12.95%，占比较上年同期提高3.9个百分点。

随着公司品牌影响力持续扩大，同时通过调整线上产品策略等全面提升线上销售规模，其中报告期自建销售平台收入10,078.43万元，较上年同期增长201.35%，第三方销售平台营业收入49,774.28万元，较上年同期增长162.59%。

根据公司购买规则，第三方销售平台购买顾客均需在公司自建销售平台即公司官网注册，报告期末，公司官网注册用户数量共计约839万户，报告期内新增注册用户共计约388万户；报告期内，公司官网平均客单价约为3,600元。

线上销售情况

单位：万元

渠道	2021年度			2020年度			同比增减	
	销售 订单额	营业收入	占线上 收入比重	销售 订单额	营业收入	占线上 收入比重	销售 订单额	营业收入
自建销售平台	11,036.78	10,078.43	16.84%	5,028.26	3,344.42	15.00%	119.50%	201.35%
第三方销售平台	54,669.47	49,774.28	83.16%	22,038.51	18,955.49	85.00%	148.06%	162.59%
合计	65,706.25	59,852.71	100.00%	27,066.77	22,299.90	100.00%	142.76%	168.40%

注1：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，非计算错误；

注2：自建销售平台为公司官网，第三方销售平台包括天猫官方旗舰店、京东官方旗舰店等；

注3：销售订单额为报告期顾客下单含税金额，且已剔除退货订单。

### 3、报告期采购情况

#### (1) 报告期主要采购情况

报告期公司采购的主要原材料为0.03克拉以上的钻石，占全部原材料采购比例达99%以上；公司总部所在的珠三角地区珠宝加工产业链较为发达，优质加工厂商较多，得益于丰富的产业链资源和产业化分工深化，公司均采用委托加工的生产模式，委托加工过程中，公司一般提供0.03克拉以上的钻石原材料，委托加工服务主要包括委外加工商提供0.03克拉及以下钻石和其他材料的费用以及工费。

报告期内，因公司销售业绩提升以及开店需求，公司钻石及委托加工采购总额相应增长，2021年总计采购148,286.80万元，较上年同期增长78.46%，其中钻石采购59,101.69万元，占比39.86%，较上年同期增长61.39%，委托加工采购89,185.11万元，占比60.14%，较上年同期增长91.91%。公司钻石及委托加工服务主要采购情况如下：

#### 报告期主要采购情况

单位：万元

项目	2021年度		2020年度		同比增减
	采购金额	采购占比	采购金额	采购占比	
钻石	59,101.69	39.86%	36,620.53	44.07%	61.39%
委托加工	89,185.11	60.14%	46,471.25	55.93%	91.91%
合计	148,286.80	100.00%	83,091.78	100.00%	78.46%

注：表中采购金额均为不含税价格。

#### (2) 报告期主要原材料钻石采购途径及采购数量情况

报告期内，公司采购的钻石主要分为境外采购和境内采购两种方式，均由供应链部门负责检验入库。对于境外采购的钻石，主要由香港DR GROUP向境外供应商采购，然后通过具有钻交所会员资格的上海玳瑞完成报关，公司亦直接向具有钻交所会员资格的境内钻石供应商或其关联方采购成品钻石。报告期公司主要原材料钻石采购数量为77,941.85克拉，较上年同期增长79.09%。

#### 报告期主要原材料钻石采购途径及采购数量情况

项目	单位	采购途径	2021年度		2020年度		同比增减
			采购数量	采购占比	采购数量	采购占比	
钻石	克拉	境内	60,722.92	77.91%	32,912.09	75.62%	84.50%
		境外	17,218.93	22.09%	10,608.57	24.38%	62.31%
		合计	77,941.85	100.00%	43,520.66	100.00%	79.09%

#### (3) 报告期委外加工采购数量情况

项目	单位	2021年度		2020年度		同比增减
		采购数量	采购占比	采购数量	采购占比	
委托加工	件	773,698.00	100.00%	351,033.00	100.00%	120.41%

注：上述采购数量不含产品配件（如耳迫、链尾牌等）。

#### 4、报告期存货情况

报告期内公司存货由原材料、半成品、产成品、委托加工物资、发出商品、周转材料构成，且主要为原材料和产成品。报告期末，公司存货余额44,663.41万元，计提存货跌价准备666.09万元，存货账面净值43,997.32万元；由于公司经营规模不断扩大，报告期末存货余额较期初增长47.59%，其中原材料10,224.33万元，较期初增长92.84%，产成品31,252.31万元，较期初增长43.01%，发出商品380.64万元，较期初增长30.18%，周转材料469.43万元，较期初增长61.81%。

#### 报告期末存货构成情况

单位：万元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		同期增减
	金额	占比	金额	占比	
原材料	10,224.33	22.89%	5,302.09	17.52%	92.84%
半成品	623.03	1.39%	656.93	2.17%	-5.16%
产成品	31,252.31	69.97%	21,852.48	72.21%	43.01%
委托加工物资	1,713.67	3.84%	1,867.55	6.17%	-8.24%
发出商品	380.64	0.85%	292.39	0.97%	30.18%
周转材料	469.43	1.05%	290.11	0.96%	61.81%
合计	44,663.41	100.00%	30,261.55	100.00%	47.59%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

### 三、核心竞争力分析

公司以DR品牌为核心，坚守和传递及“男士一生仅能定制一枚”DR求婚钻戒的理念及购买规则，赋予品牌独特的情感内涵和价值主张，在求婚钻戒领域形成了独特的品牌理念优势。与此同时，公司在中国市场抓住新零售时代消费升级和技术升级的契机，利用移动互联网打造了现代、高效、贴近消费者的品牌运营模式，充分整合社交类平台、视频类平台、新闻类平台、搜索引擎等新媒体资源向消费者传达其品牌内涵。目前，公司围绕品牌理念进一步构建了互联网传播优势、纯自营经营优势、定制化优势等。因此，在珠宝企业逐步重视品牌内涵、品牌竞争日趋激烈的背景下，公司紧跟消费者购买偏好及消费习惯变化，始终坚持以品牌为核心建立和巩固经营壁垒，已打造成为有区隔度、深层内涵及消费者强信任纽带的珠宝品牌，进一步拓宽了护城河。

#### （一）品牌情感内涵优势

公司“一生只送一人”的品牌理念购买规则很好地契合了婚恋人群对于爱情专一性的追求，进而赋予了品牌与众不同的情感内涵。DR品牌通过记录身份证的方式将求婚钻戒与情侣绑定，把求婚钻戒的专属性从传统的镌刻名字等标识的层面提升到了登记身份证并记录的层面，使得DR求婚钻戒成为婚恋人群“一生·唯一·真爱”的见证。因此，消费者对DR求婚钻戒的选购从单纯对珠宝饰品美感的满足转化为了对爱情忠诚、完美等情感需求的满足。消费者购买DR求婚钻戒的行为不仅仅代表着自身审美的取向，更传达出自己对“一生一世的爱长度、一心一意的爱态度”的认同和追求。

通过赋予其钻戒“唯一”的特质，DR求婚钻戒逐渐在消费者心中形成了特有的品牌情感内涵，进而与竞品形成了有效区隔。公司以其特有的品牌情感内涵、成熟的品牌运营体系和线上线下相结合的销售渠道，迅速发展成为我国求婚钻戒市场代表性品牌之一。

## （二）品牌运营优势

在消费升级的背景下，品牌价值不再仅仅是实用性的表达，更是成为消费者自我个性的表达，消费者在选择品牌的同时也在展示着自身的价值观。公司“一生·唯一·真爱”的爱情观赋予了其品牌唯一且稀缺性的情感内涵。

公司抓住新零售时代消费升级和技术升级的契机，利用移动互联网打造了现代、高效、贴近消费者的品牌运营模式。公司充分整合社交类平台（微博、微信、QQ空间等）、视频类平台（腾讯视频、爱奇艺、优酷、哔哩哔哩、抖音等）、新闻类平台（今日头条等）、搜索引擎（百度等）等资源向消费者传达其品牌内涵。通过上述渠道与消费者进行互动，在爱情态度上不断与消费者产生共鸣感，DR品牌获得了越来越多的消费者认可。随着公司品牌影响力的不断扩大，其品牌理念也获得了众多文体明星的认同。

移动互联网时代，消费者从信息的接受者转变为了信息的发布者。每一个消费者都能够在互联网上表达自己的态度，这包括对品牌的评价和对品牌理念的认同。公司始终将消费者的真爱体验放在非常重要的位置，通过各种运营方式不断增强消费者购买DR产品的体验感和仪式感。这种体验感和仪式感使得相当数量的粉丝和消费者出于对DR品牌爱情观的认同，在微博、微信朋友圈、短视频平台等渠道自发地传播公司的品牌理念，通过“秀恩爱”等形式为公司的品牌宣传起到了裂变的效果。

## （三）粉丝群体优势

DR品牌拥有庞大且活跃的粉丝群体，在微博、微信、抖音、快手等知名互联网平台共拥有了超过2,000万粉丝，新浪微博#我是DR族#的话题吸引了超过17亿次的阅读。DR精准定位求婚钻戒品牌及情感表达，专注细分垂直领域，用独特、差异化的品牌理念，有效区隔竞争对手，形成独特差异化的竞争优势，在大众消费市场中碰撞出了一批忠诚度极高的DR族。他们认同且坚定地支持DR品牌所倡导的爱情观，具有年轻化、品牌认同度高、自我个性表达诉求强等特点。得益于公司对真爱理念的坚持，对线上线下资源的充分整合，公司的产品及服务获得了广大消费者的认可，DR的品牌理念深入人心，在全球范围内被价值观趋同的消费者接受、认可、再传播。

## （四）定制化销售优势

传统的珠宝首饰企业一般采取现货销售的模式，而公司采取了定制为主的销售模式，即由顾客在公司现有产品系列中选择首饰款式，并确定具体钻石参数（包括钻重、颜色、切工、净度等）、戒托材质、尺寸、个性化刻字需求等。公司定制化的销售模式进一步满足了婚恋人群对爱情唯一性的心理需求，赋予了产品更多的象征意义和纪念意义。同时，定制化销售模式根据顾客的实际需求进行生产，这种以需定产的模式使得公司在保持较高的营收水平的同时，能够更好的控制自身的存货水平、维持较低的开店成本和良好的现金流。作为时尚产品，珠宝首饰对于时尚潮流的变化更加敏感。定制化的销售模式也能够让公司快速适应市场变化，契合时尚潮流。

## （五）信息系统优势

公司一直把信息技术系统作为竞争优势之一，致力于发展线下和线上融合的珠宝定制经营平台。经过多年来持续的信息化建设和投入，公司已经搭建了前台系统方便易用、中台系统高效集成、后台系统稳健支撑的信息系统管理体系，促进了公司业务不断自我完善，组织结构持续优化，在精细化运营、数字化推广、数字驱动组织变革方面，确立独特的竞争优势。

# 四、主营业务分析

## 1、概述

（1）具体参见第三节“管理层讨论与分析”中“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容

（2）经营业绩和财务状况情况说明

### ①经营业绩说明

报告期公司在品牌传播优化、品牌影响力扩大、渠道建设能力及运营水平进一步提升的积极影响下，经营业绩持续快速增长。公司实现营业收入46.23亿元，较上年同期增长87.57%。归属于上市公司股东的净利润13.02亿元，较上年同期增长131.09%，扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润12.49亿元，较上年同期增长131.03%，基本每股收益3.62元，较上年同期增长132.05%。

报告期期间费用总额14.33亿元，较上年同期增长56.22%，其中销售费用12.18亿元，较上年同期增长67.05%，主要原因是当期延续了良好的经营态势，业务规模同比大幅增长，门店数量和销售人员数量增长较快，使得工资薪金、市场推广费、

门店租赁相关支出等费用增长较快。

## ②财务状况说明

报告期公司经营稳健，财务状况整体良好。截至报告期末，公司资产总额82.69亿元，较报告期初增长328.09%，主要是首次公开发行股票募集资金、经营业绩增长等因素使得货币资金、交易性金融资产等资产增加所致；归属于上市公司股东的所有者权益68.67亿元，较报告期初增长513.99%，归属于上市公司股东的每股净资产17.17元，较报告期初增长452.58%，主要是募集资金及利润增长使得资本公积及未分配利润等净资产增加所致。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,622,729,780.48	100%	2,464,497,974.60	100%	87.57%
分行业					
珠宝首饰	4,594,661,728.12	99.39%	2,448,115,402.63	99.34%	87.68%
其他业务	28,068,052.36	0.61%	16,382,571.97	0.66%	71.33%
分产品					
求婚钻戒	3,660,710,737.20	79.19%	1,868,238,452.77	75.81%	95.94%
结婚对戒	866,423,450.66	18.74%	554,574,954.62	22.50%	56.23%
其他饰品	67,527,540.26	1.46%	25,301,995.24	1.03%	166.89%
其他业务	28,068,052.36	0.61%	16,382,571.97	0.66%	71.33%
分地区					
华东	1,658,186,858.08	35.87%	911,972,362.50	37.00%	81.82%
华北	626,975,836.41	13.56%	324,653,108.82	13.17%	93.12%
华南	708,009,269.57	15.32%	380,688,766.02	15.45%	85.98%
西南	506,501,705.18	10.96%	260,656,223.45	10.58%	94.32%
华中	510,015,932.56	11.03%	249,528,642.93	10.12%	104.39%
西北	309,632,557.38	6.70%	169,041,180.27	6.86%	83.17%
东北	297,742,253.58	6.44%	164,809,844.34	6.69%	80.66%
港澳台	4,995,984.88	0.11%	2,155,280.51	0.09%	131.80%
海外	669,382.84	0.01%	992,565.76	0.04%	-32.56%
分销售模式					
线上自营	598,527,076.93	12.95%	222,999,030.88	9.05%	168.40%
线下直营	3,673,658,793.84	79.47%	2,037,737,915.56	82.68%	80.28%



线下联营	321,690,821.72	6.96%	187,280,367.24	7.60%	71.77%
线下经销	785,035.63	0.02%	98,088.95	0.00%	700.33%
其他业务	28,068,052.36	0.61%	16,382,571.97	0.66%	71.33%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
珠宝首饰	4,594,661,728.12	1,351,159,384.29	70.59%	87.57%	82.90%	0.83%
分产品						
求婚钻戒	3,660,710,737.20	1,049,105,109.23	71.34%	95.94%	92.26%	0.55%
结婚对戒	866,423,450.66	277,267,709.67	68.00%	56.23%	51.87%	0.92%
分地区						
华东	1,658,186,858.08	491,790,544.70	70.34%	81.82%	77.82%	0.67%
华北	626,975,836.41	187,695,527.70	70.06%	93.12%	90.89%	0.35%
华南	708,009,269.57	219,228,564.38	69.04%	86.02%	74.88%	1.97%
西南	506,501,705.18	150,858,958.66	70.22%	94.27%	92.04%	0.35%
华中	510,015,932.56	148,293,610.14	70.92%	104.39%	101.02%	0.49%
分销售模式						
线上自营	598,527,076.93	199,515,750.37	66.67%	168.40%	152.76%	2.06%
线下直营	3,673,658,793.84	1,053,483,151.85	71.32%	80.28%	74.95%	0.87%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
珠宝首饰	销售量	件	730,038	312,821	133.37%
	库存量	件	186,278	144,065	29.30%
	采购量	件	773,698	351,033	120.41%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

注：上述统计均不含产品配件（如耳迫、链尾牌等）。

报告期内，公司珠宝首饰产品销售量和采购量分别较上年同期增长133.37%和120.41%，主要系公司销售业绩快速增长；库存量较期初增长29.30%，主要系公司开店需求增加及供应链备货需求。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
珠宝首饰	营业成本	1,351,159,384.29	97.87%	740,124,141.16	98.06%	82.56%
其他业务	营业成本	29,391,773.38	2.13%	14,674,840.71	1.94%	100.29%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
求婚钻戒	营业成本	1,049,105,109.23	75.99%	545,673,496.35	72.29%	92.26%
结婚对戒	营业成本	277,267,709.67	20.08%	182,571,487.09	24.19%	51.87%
其他饰品	营业成本	24,786,565.38	1.80%	11,879,157.72	1.57%	108.66%
其他业务	营业成本	29,391,773.38	2.13%	14,674,840.71	1.95%	100.29%

说明

报告期营业成本总额13.80亿元，较同期上涨82.90%，主要由于公司销售业绩增长，同期公司销售收入上涨87.57%，销售成本相应增长。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

报告期内，2021年4月21日，本公司新设成立全资子公司好多钻石（深圳）有限公司，持股比例100%，自成立之日起，并入公司合并报表范围之内。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	3,260,777.94
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	0.07%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	792,580.56	0.02%
2	客户二	695,574.34	0.02%
3	客户三	614,954.87	0.01%
4	客户四	590,176.10	0.01%
5	客户五	567,492.07	0.01%
合计	--	3,260,777.94	0.07%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	693,511,455.96
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.77%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	166,662,402.37	11.24%
2	供应商二	153,122,509.32	10.33%
3	供应商三及其关联方	127,065,684.50	8.57%
4	供应商四	124,631,434.35	8.40%
5	供应商五	122,029,425.42	8.23%
合计	--	693,511,455.96	46.77%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,217,911,552.07	729,091,555.47	67.05%	主要系公司销售规模增长，门店数量和销售人员数量增长较快，使得工资薪金、市场推广费、门店租赁

				相关支出等费用增长较快所致。
管理费用	172,830,287.87	160,368,276.96	7.77%	随公司规模增长，管理人员薪酬及其他行政费用支出同向增加所致。
财务费用	25,914,966.43	11,349,621.03	128.33%	随公司线下门店数量的增多，公司合作 POS 平台的交易规模扩大，产生的 POS 平台手续费相应增加所致。
研发费用	16,822,042.92	16,795,857.15	0.16%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
迪阿销售小程序 V3.2	提升与用户的互动效果和用户体验。	在研	通过开发一系列微信小程序功能，实现活动推广、话题发布、互动讨论以及顾客引流等，提升用户体验，提高用户黏性。	提升与用户的互动效果和用户体验，提高用户粘性。
真爱大使软件 V2.0	建立门店导购更好的触达用户，提供更及时和全面的服务，提升公司对用户的理解。	在研	使门店导购能更好地与客户建立连接，了解客户并及时提供服务，同时帮助总部运营部门更有效地监督门店运行状况。	提供更及时和全面的服务，提升公司对用户的理解。
ELOVE 中台系统 V3.0	优化和丰富中台功能，管理精细化，提升运作效率。	在研	进一步优化 CRM、仓库管理、销售管理、商品管理、运营管理、供应链管理等模块。	提升运作效率。
SAP 系统 V3.0	完善及优化 SAP 已实施的功能，实现配货、商品、账务等业务运作自动化和灵活可扩展。	在研	进一步完善 SAP 系统功能，包括自动配货、质量管理及与供应商对账协同、常用报表系统化等，提升工作效率。	业务运作自动化和灵活可扩展。
钻石珠宝研发创意设计中心建设项目	提升产品研发设计能力，满足市场竞争需求；加码设计经典款式产品，增强品牌产品辨别度；引入稀缺性 IP，提升品牌调性。	在研	加大研发设计投入，扩建自有专职研发设计团队，提升公司自主研发设计能力	契合终端消费者需求，提升公司品牌影响力。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
--	--------	--------	------

研发人员数量（人）	53	39	35.90%
研发人员数量占比	1.49%	1.48%	0.01%
研发人员学历			
本科	35	25	40.00%
硕士	3	1	200.00%
大专	15	13	15.38%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	19	20	-5.00%
30~40 岁	32	19	68.42%
40 岁以上	2	0	0.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	16,822,042.92	16,795,857.15	12,964,576.50
研发投入占营业收入比例	0.36%	0.68%	0.78%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,956,712,277.33	2,715,267,785.61	82.55%
经营活动现金流出小计	3,412,499,426.62	1,821,716,651.08	87.32%
经营活动产生的现金流量净额	1,544,212,850.71	893,551,134.53	72.82%
投资活动现金流入小计	2,361,950,371.99	1,335,184,002.99	76.90%
投资活动现金流出小计	3,532,568,089.52	2,026,882,277.79	74.29%

投资活动产生的现金流量净额	-1,170,617,717.53	-691,698,274.80	-69.24%
筹资活动现金流入小计	4,466,209,006.62	100,000.00	4,466,109.01%
筹资活动现金流出小计	277,845,213.25	121,326,775.13	129.01%
筹资活动产生的现金流量净额	4,188,363,793.37	-121,226,775.13	3,554.98%
现金及现金等价物净增加额	4,560,014,610.26	79,566,834.96	5,631.05%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- (1) 经营活动产生的现金流入金额增加主要系公司报告期内产品销售收入快速增长所致。
- (2) 经营活动产生的现金流出金额增加主要系报告期内随销售收入快速增长公司采购规模同向增长，同时支付的各项税费也相应增加所致。
- (3) 投资活动产生的现金流入金额增加主要是报告期内收回到期的理财的投资本金及取得理财收益增加所致。
- (4) 投资活动产生的现金流出金额增加主要是报告期内支付理财的投资本金增加所致。
- (5) 筹资活动产生的现金流入金额增加主要系公司报告期内公开发行股票取得的募集资金所致。
- (6) 筹资活动产生的现金流出金额增加主要系公司报告期内按照新租赁准则规定支付的租赁费用以及上年同期分配股利所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务情况

适用  不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	4,741,510,453.45	57.34%	181,495,843.19	8.33%	49.01%	公司 2021 年首次公开发行股票募集资金到账所致
应收账款	174,880,676.50	2.11%	166,193,818.58	7.63%	-5.52%	
存货	439,973,154.82	5.32%	297,127,642.97	13.64%	-8.32%	门店增加，铺货量增加
固定资产	6,325,614.51	0.08%	3,275,834.83	0.15%	-0.07%	
使用权资产	429,297,028.	5.19%	277,901,089.	12.75%	-7.56%	本期新签署门店租赁合同增加

	76		38			
合同负债	210,146,744. 15	2.54%	253,512,360. 52	11.63%	-9.09%	
租赁负债	215,671,484. 31	2.61%	137,614,477. 38	6.32%	-3.71%	本期新签署门店租赁合同增加

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	921,529,895.64	17,567,673.68			3,239,900,000.00	2,354,900,000.00		1,824,097,569.32
金融资产小计	921,529,895.64	17,567,673.68			3,239,900,000.00	2,354,900,000.00		1,824,097,569.32
上述合计	921,529,895.64	17,567,673.68			3,239,900,000.00	2,354,900,000.00		1,824,097,569.32
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司不存在资产权利受限情况。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

3,532,568,089.52	2,026,882,277.79	74.29%
------------------	------------------	--------

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	921,529,895.64	17,567,673.68	0.00	3,239,900,000.00	2,354,900,000.00	29,824,058.63	1,824,097,569.32	自有资金
合计	921,529,895.64	17,567,673.68	0.00	3,239,900,000.00	2,354,900,000.00	29,824,058.63	1,824,097,569.32	--

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	公开发行股份	444,380.28	0	0	0	0	0.00%	444,380.28	用于募集资金项目、补充流动资金	0
合计	--	444,380.28	0	0	0	0	0.00%	444,380.28	--	0



## 募集资金总体使用情况说明

## (1) 实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意迪阿股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3043号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,001.00万股，每股面值1.00元，发行价格为人民币116.88元/股，募集资金总额为人民币467,636.88万元，本次发行的保荐及承销费（不含增值税）合计为人民币21,734.16万元，承销商中信建投证券股份有限公司于2021年12月10日已将扣除本次发行的承销费（不含增值税）人民币21,564.35万元后的资金总额计人民币446,072.53万元汇入公司开立的募集资金专户。本公司本次公开发行募集资金总额为人民币467,636.88万元，扣减保荐及承销费（不含增值税）人民币21,734.16万元，以及其他发行费用（不含增值税）人民币1,522.43万元（其中：审计及验资费人民币447.13万元，律师费人民币542.21万元，信息披露费人民币401.89万元，发行手续费及其他人民币131.21万元）后本次发行股票募集资金净额为人民币444,380.28万元。本次公开发行新增注册资本实收情况业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）以安永华明（2021）验字第61403707\_H01验资报告验证。

## (2) 本年度使用金额及年末余额

截至2021年12月31日，公司累计使用募集资金人民币527.83万元支付发行费用，2021年度使用募集资金527.83万元。截至2021年12月31日，公司募集资金专户余额为人民币445,692.15万元（含累计利息收入扣除手续费金额147.45万元）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
渠道建设项目投入	否	73,921.4	73,921.4				2023年12月31日			不适用	否
信息化系统建设项目投入	否	11,047.45	11,047.45				2023年12月31日			不适用	否
钻石珠宝	否	5,389.93	5,389.93				2023年12			不适用	否

研发设计项目投入							月 31 日				
补充营运资金项目	否	38,000	38,000							不适用	否
承诺投资项目小计	--	128,358.78	128,358.78			--	--			--	--
超募资金投向											
未确定用途的超募资金		316,021.5	316,021.5							不适用	否
超募资金投向小计	--	316,021.5	316,021.5			--	--			--	--
合计	--	444,380.28	444,380.28	0	0	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的	不适用										

情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用  2021 年度, 尚未使用的超募资金均存放于相应的募集资金专户, 依公司后续发展需要及相关规定确定具体用途。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

况	
项目	不适用
实施	
出现	
募集	
资金	
结余	
的金额	
及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2021 年 12 月 30 日在公司会议室召开第一届第十四次董事会会议和第一届第六次监事会会议，于 2022 年 1 月 18 日召开了 2022 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 350,000.00 万元的闲置募集资金（含超募资金）和不超过 400,000.00 万元的自有资金进行现金管理，期限为自股东大会审议通过该事项之日起 12 个月内，在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在对暂时闲置募集资金的现金管理情况，尚未使用的募集资金均存放于相应的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳唯爱智云科技有限公司	子公司	信息技术服务及品牌运营服务、境外销售业务	25,000,000.00	466,433,947.04	244,255,819.94	691,956,172.87	411,650,971.33	350,123,466.45
深圳戴瑞前海商业管理服务股份有限公司	子公司	供应链管理、研发设计、定制产品服务及相关配套服务	10,000,000.00	336,507,986.28	173,325,965.65	436,282,016.74	379,920,012.25	322,931,630.08
上海玳瑞钻石有限公司	子公司	负责境外裸石的采购及报关	5,000,000.00	36,270,658.25	25,430,508.77	239,850,472.86	15,952,721.56	11,964,541.17

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
好多钻石（深圳）有限公司	投资设立	报告期好多钻石公司营业收入 14,593.63 万元，净利润 168.35 万元。

主要控股参股公司情况说明

- 1、子公司唯爱智云主要从事信息技术服务及品牌运营服务、境外销售业务，报告期内实现净利润35,012.35万元，较上年同期增长82.50%。
- 2、子公司戴瑞前海主要从事供应链管理、研发设计、定制产品服务及相关配套服务，报告期内实现净利润32,293.16万元，较上年同期增长100.76%。
- 3、子公司上海玳瑞主要从事负责境外裸石的采购及报关，报告期内实现净利润1,196.45万元，较上年同期增长76.57%。

## 十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）发展战略

公司以“让爱情变得更美好”为使命，坚持“一生·唯一·真爱”的爱情观，以国际化的品牌运营为发展战略主线，完善的线上线下渠道网络为发展基础，强大的产业链资源整合能力为依托，聚集国内及国际优质的供应商、研发设计团队、检测机

构等合作伙伴，建立领先的珠宝定制模式，充分塑造自身的竞争优势。公司以真爱文化为发展基石，力求在全国乃至全球传播真爱文化，为全球消费者提供高品质的婚戒及珠宝首饰产品和独特的真爱文化体验及服务，满足其对真爱生活方式的恒久需求。

## （二）发展目标

围绕整体发展战略，公司将牢牢把握住中国乃至全球珠宝首饰行业快速发展的重要机遇期，通过提升品牌形象和影响力、增强研发设计能力，拓展高端市场及国际市场影响力，进一步提升公司产品市场份额；同时通过加大渠道网络建设力度、构建信息化系统及电商平台，扩大钻戒品类领先优势，并通过满足消费者维系一生真爱的礼物需求，进一步扩大公司的业务规模，并最终发展成为品牌价值高、声誉好的世界一流的品牌珠宝公司。

## （三）2022年经营发展计划

围绕公司的发展战略规划，2022年公司在品牌、零售运营、组织能力建设和等方面均制定了详细的推进计划：

### 1、品牌传播方面

DR品牌始终坚持“让爱情变得更美好”的企业使命，传递“一生只送一人”寓意“一生唯一真爱”的爱情观，“男士一生仅能定制一枚”DR求婚钻戒的意义在于爱意表达的唯一和稀缺性，通过绑定身份证、签署真爱协议进一步强化承诺的仪式感，进而强化了品牌的价值观。

公司始终以用户为中心去思考和解决场景需求，希望基于场景给到用户最好且是唯一的解决方案。公司希望品牌对标高奢品牌，提升品牌质感、提升高端感，在用户感知方面全面提升，包括客户感知的视觉体验和品牌调性等方面，优化已有品牌资产的呈现。

随着经济的持续发展，消费者的需求逐渐从物质需求转向精神需求，精神需求逐渐放大的过程中，情感表达的需求在不断扩大，而爱的承诺在情感表达中居于首位。其中求婚结婚的情感表达需求是最直接的，所以只要有情感表达需求的情侣都可以用DR去表达表达真爱、承诺真爱。从这个角度来看，公司的用户群体不单单是求婚人群和结婚人群，而是所有拥有情感表达的需求的人群，包括已婚人群和热恋情侣。基于此，公司品牌传播也会做出相应的调整，包括传播渠道、传统媒体推广测试。

### 2、产品研发方面

2022年，公司将持续创新研发具有品牌识别和真爱情感表达的产品，以优质的产品传播品牌真爱理念，为品牌赋能，让产品成为品牌与用户的沟通桥梁，进一步提升品牌形象。公司将从商品的设计和差异化方面提升品牌的调性。用顶级的资源突破体验和产品设计，包括店铺陈列和所有与“美”有关的方面，同时进一步增强商品团队，打造独有新款并形成销售驱动力。

在产品的设计研发上，将结合用户洞察，根据国际流行趋势，品牌定位和营销规划，围绕情感表达和真爱元素，通过DR巴黎设计中心，与更多国内外知名的设计师深度合作，创造出更多符合品牌调性的产品。另一方面，将更加关注市场变化和细分用户画像，提炼产品核心价值，通过产品的设计创意和情感寓意表达为用户解决个性化的真实需求；以国际化的质感让产品承接和传播品牌的真爱理念；在产品工艺质量上，将与国际化权威机构合作，持续研发优化专利型产品，提升产品工艺质量和产品质感，提高用户佩戴舒适度和质量信任度。

在产品结构布局上，将细分不同用户的需求，创造更多品牌化、情感化、差异化、精细化的产品，构建符合品牌整体定位的产品结构；会推进高级珠宝系列，塑造品牌的高级感，深化情感表达，提升持久稳定性。

### 3、零售运营方面

线下门店是前端用户体验的窗口，2022年公司计划新开店200家以上，在提升店铺体验、服务体验方面，公司主要将从企业文化入手。

（1）在人才培养方面，公司重视店长培养和管培生储备培养。为了让员工快速熟悉业务、融入门店，公司付出很多努力。首先，通过分析门店数据和店铺能力赋能新员工，在此过程中不同层级的员工相互赋能。其次，公司启用了新店帮扶计划，老店输出店员带教新店员工做好运营。最后，在店员招聘条件方面，不局限于珠宝行业经验，更看重客户思维、是否具有品牌理念和传递爱情价值观。未来，公司将不断吸引更多相信真爱的人加入团队中来，才能更好的服务客户。

（2）在组织建设上，赋能店铺数字化管理手段。第一，建立用户中台，提供用户画像帮助门店服务用户，提升满意度。

第二，建立运营中台，监控门店健康度，给予门店运营支持。中台也为信息上传下达的效率赋能。第三，建立学习中台，补充员工知识技能，为员工在新媒体平台创造服务内容提供帮助。

(3) 在组织架构方面，目前是偏职能式的组织架构，采用大小区的管理方式，全国十个大区，每个区域根据店铺量级做增减。每个区都有后台部门支持前端的管理运营，随着数字化能力在DTC新消费品牌中的持续提升，可以满足持续扩张的要求。未来随着规模的扩大将会在前端成立事业部，统筹协调拓展、业务、培训、运营、人事相关的事项，使之更好协同。

#### 4、组织能力打造

公司将结合战略发展的需要，继续加强人才队伍和梯队建设，支持公司业务创新与发展。同时，通过激励机制，围绕公司核心价值观完善企业文化建设，吸引有国际视野的人才，留住并激励核心人才，为公司发展提供强有力的人力资源保障，加强组织建设。

公司致力于打造“用户为中心”的组织文化，具体体现在：(1) 组织升级方面，围绕用户增长，建立全渠道消费者运营思维的组织形式和交付团队。(2) 组织赋能方面，一方面，赋能现有零售组织及业务前端以用户为中心的运营思维。另一方面，根据文化透传，紧密贴合业务场景，规划更符合DR特色、气质的文化活动（节日、金点子等）。

### (四) 公司面临的风险和应对措施

#### 1、疫情反复影响风险

若未来疫情反复，多地停工停产，商场歇业，将可能导致经济持续低迷并影响消费者购买力，海外成品钻石产地可能出现产量严重下降的风险，对公司经营业绩产生不利影响。疫情短期内带来的综合影响不可忽视。但疫情的冲击是短期的，总体上是可控的，我国经济长期向好的趋势不会改变。

公司采取的应对措施如下：(1) 坚定发展的信心，优化资源配置，提升内部管理；(2) 加强现金流管理，加强自身调节能力，提升自己的竞争力；(3) 配合政府防疫管控的要求，关注跟进全球疫情动态及影响，适时调整，灵活安排；(4) 合理利用政府支持性政策，尽最大可能获得政府支持。

#### 2、市场竞争加剧风险

国内消费者对珠宝首饰产品的个性化、多样化要求不断提高，市场竞争愈发激烈，可能导致公司市场份额下降。公司已在求婚钻戒细分领域深耕多年，将采取加大品牌传播，加大渠道覆盖，提升运营效率等有效举措，持续保持核心竞争优势、扩大市场份额、提升市场地位，保持业绩增长。

#### 3、委外生产风险

因公司采用委外生产模式，如委外加工商延迟交货或交付质量不达标，则会对公司库存管理、品牌声誉乃至经营业绩产生不利影响。公司自设立以来始终将产品质量放在重要位置。在公司日常经营过程中，继续针对原材料采购、委托加工、验收入库等环节进行严格的质量控制，并确保全程质量管控体系在各个环节均得到持续有效实施。

#### 4、品牌影响力下降风险

新品牌和新经营理念不断涌现，公司面临品牌理念吸引力降低和消费者流失的风险，品牌影响力降低会造成消费者流失，给业绩增长和持续经营能力带来负面影响。

公司采取的应对措施如下：(1) 持续加大品牌市场投入力度和品牌建设，提升和扩大品牌价值及影响力；(2) 不断拓展和完善渠道布局；(3) 不断提升门店运营、产品质量和客户服务水平；(4) 对经营过程中涉及的商标等知识产权及时进行保护；(5) 加强运营的数字化建设等。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年12月	线上会议	电话沟通	机构	广发证券、中	详见公司于	详见巨潮资讯网

21 日				欧基金、泰康资产、博时基金、中银基金等 170 余家机构和个人	2021 年 12 月 23 日披露在巨潮资讯网的投资者关系活动记录表	www.cninfo.com.cn
2021 年 12 月 28 日	线上会议	电话沟通	机构	国泰君安、财通基金、嘉实基金、建信基金、大成基金等 36 家机构相关人员	详见公司于 2021 年 12 月 30 日披露在巨潮资讯网的投资者关系活动记录表	详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规、规范性文件和中国证监会的相关要求，公司逐步建立健全、规范治理结构，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的治理架构，设置了董事会秘书和审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会等董事会专门委员会，建立了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间相互协调和相互制衡的机制。按照《公司章程》和相关公司治理规范性文件，报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会、管理层、独立董事之间权责明确，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立董事和董事会秘书勤勉尽责，不存在违法违规情形，公司法人治理结构不断完善。

#### （一）关于股东大会运行情况

公司股东大会按照相关法律法规规范运行，切实履行各项职责，确保全体股东享有平等权利，充分行使股东权力。报告期内，公司的股东大会均由公司董事会召集召开，股东大会的召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等均符合有关法律法规、规范性文件、《公司章程》、《上市公司股东大会规则》、《股东大会议事规则》的要求，召开及决议内容合法有效，不存在违反相关法律法规行使职权的行为。

#### （二）关于董事会运行情况

公司董事会按照相关法律法规规范运行，切实履行股东大会赋予的职责，严格贯彻执行股东大会各项决议，勤勉尽责地开展各项工作，积极维护公司及股东的利益。董事会均按照《公司章程》、《董事会议事规则》及其他相关法律法规规定的程序召集、召开，严格按照相关规定进行表决、形成决议，对需要股东大会审议的事项提交股东大会审议决定，切实发挥了董事会的作用。董事会会议的召开和决议内容合法有效，不存在违反相关法律法规行使职权的行为。

#### （三）关于监事会运行情况

公司监事会按照相关法律法规规范运行，通过列席公司股东大会、董事会，对公司规范运作、经营活动、重大事项、财务状况及董事、高级管理人员履行职责情况等方面进行了严格监督，有效地维护了股东的利益。公司监事会由三名监事组成，监事会设主席一人，职工监事一人。报告期内，公司监事会会议的召集、召开和决议内容合法有效，监事不存在违反相关法律、法规行使职权的行为。

#### （四）关于独立董事运行情况

根据《公司法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定，公司制定了《独立董事工作制度》。公司独立董事始终保持规范有序运行，保障了董事会决策的科学性，维护了中小股东的利益，发挥了应有的作用。公司设独立董事三名，独立董事中包括一名会计专业人士。独立董事依据有关法律法规谨慎、认真、勤勉地履行了相关权利和义务，以客观立场积极参与公司重大经营决策，努力维护全体股东的利益，对公司完善治理结构和规范运作起到了积极作用。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司按照《公司法》和《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的资产、业务体系和面向市场自主经营的能力。

#### （一）资产完整情况

公司具备与经营有关的业务体系及相关资产，合法拥有与经营有关商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产权属清晰、完整，对所有资产拥有独立的控制和支配权，没有以资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东违规占用而损害公司利益以及对股东及其他机构依赖的情形。

#### （二）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### （三）财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，严格执行《中华人民共和国会计法》等会计法律法规，独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

#### （四）机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范有效的公司法人治理结构。公司已建立起一套适应公司发展需要的内部经营管理机构，独立行使经营管理权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### （五）业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、设计、采购和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 01 月 22 日	不适用	不适用，公司尚未上市未披露
2021 年第二次股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 03 月 08 日	不适用	不适用，公司尚未上市未披露

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
张国涛	董事长、总经理(总裁)	现任	男	36	2019年07月11日	2022年07月10日	0	0	0	0	0	
卢依雯	董事、副总经理(副总裁)	现任	女	35	2019年07月11日	2022年07月10日	0	0	0	0	0	
韦庆兴	董事、副总经理(副总裁)	现任	男	39	2019年07月11日	2022年07月10日	0	0	0	0	0	
黄水荣	董事、副总经理(副总裁)、董事会秘书兼财务负责人	现任	男	47	2019年07月11日	2022年07月10日	0	0	0	0	0	
胡晓明	董事、战略负责	现任	男	41	2019年07月11日	2022年07月10日	0	0	0	0	0	

	人				日	日						
陈启胜	董事、 裸石 采购 负责人	现任	男	36	2021 年 03 月 08 日	2022 年 07 月 10 日	0	0	0	0	0	
杨继红	董事	离任	女	44	2019 年 07 月 11 日	2021 年 02 月 26 日	0	0	0	0	0	
李洋	独立 董事	现任	男	38	2020 年 01 月 15 日	2022 年 07 月 10 日	0	0	0	0	0	
梁俊	独立 董事	现任	男	44	2020 年 01 月 15 日	2022 年 07 月 10 日	0	0	0	0	0	
钟敏	独立 董事	现任	男	49	2020 年 11 月 24 日	2022 年 07 月 10 日	0	0	0	0	0	
赵冉冉	监事会 主席、品 牌传 播部 负责 人	现任	女	32	2019 年 07 月 11 日	2022 年 07 月 10 日	0	0	0	0	0	
王彤	监事、 证券 事务 代表	现任	女	35	2019 年 07 月 11 日	2022 年 07 月 10 日	0	0	0	0	0	
殷陆文	监事、 仓储 物流 经理	现任	男	42	2019 年 07 月 11 日	2022 年 07 月 10 日	0	0	0	0	0	
林正海	财务 总监	现任	男	40	2019 年 07 月 11 日	2022 年 07 月 10 日	0	0	0	0	0	

合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--
----	----	----	----	----	----	----	---	---	---	---	---	----

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

原董事杨继红因个人原因于2021年2月离职。

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	类型	日期	原因
杨继红	董事	离任	2021年02月26日	个人原因
陈启胜	董事、裸石采购负责人	被选举	2021年03月08日	经公司董事会及股东大会审议通过当选董事

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （1）董事会成员简介

#### 1、张国涛先生

张国涛先生，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1985年出生，长江商学院EMBA硕士学历，公司创始人，曾荣获“杰出青年企业家大奖（40岁或以下）”、“亚洲品牌十大杰出领袖”等荣誉。2010年4月至2019年7月，任戴瑞有限执行董事兼总经理；2019年7月至今，任公司董事长、总经理（总裁）；2015年11月至今，任迪阿投资执行董事兼总经理；2017年9月至今，任前海温迪执行董事兼总经理；2021年4月至今任好多钻石执行董事兼总经理；2021年7月至今任温迪设计执行董事兼经理，温迪科技执行董事兼经理；2021年8月至今任每一年旅拍执行董事兼总经理。

#### 2、卢依雯女士

卢依雯女士，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1987年出生，中欧国际工商学院EMBA硕士学历，公司创始人，曾荣获“福布斯中国30位30岁以下精英榜”、“胡润30×30创业领袖”、“亚洲品牌十大杰出领袖”等荣誉。2010年4月至2019年7月，任戴瑞有限副总裁；2015年12月至2019年7月，任戴瑞有限监事；2019年7月至今，任公司董事、副总经理（副总裁）；2015年11月至今，任迪阿投资监事；2019年12月至今，任每一年旅拍监事；2021年7月至今任温迪设计监事，温迪科技监事。

#### 3、韦庆兴先生

韦庆兴先生，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1982年出生，香港大学研究生学历。2004年7月至2009年1月，任资生堂（中国）投资有限公司区域销售经理；2009年2月至2013年9月，任香港卡连弗国际有限公司销售总监；2013年9月至2014年12月，任施华洛世奇（上海）贸易有限公司广州分公司大区经理；2014年12月至2015年4月，任深圳市悦色化妆品有限公司销售总监；2015年4月至2019年7月，历任戴瑞有限销售总监、副总裁，2019年7月至今，任公司董事、副总经理（副总裁）。

#### 4、黄水荣先生

黄水荣先生，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1974年出生，中南财经政法大学硕士学历，高级会计师。1998年10月至2001年8月，任马华隆（潮阳）纺织有限公司会计；2001年9月至2003年2月，任联美集团有限公司财务主管；2003年2月至2004年12月，任广东健力宝集团有限公司财务经理；2004年12月至2012年2月，历任西陇化工股份有限公司财务总监、财务中心总经理；2012年6月至2017年9月，任天地壹号饮料股份有限公司财务负责人、财务总监；2017年10月至2018年5月，任中小企业创业投资（深圳）有限公司合伙人、副总经理；2019年1月至2019年12月，任广东芳源环保股份有限公司独立董事；2018年6月至2019年7月，任戴瑞有限副总裁、财务负责人，2019年7月至今，任公司董事、副总经理（副总裁）、董事会秘书兼财务负责人。

#### 5、胡晓明先生

胡晓明先生，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1980年出生，深圳大学本科学历。2004年7月至2006年9月，任广州

喜马拉雅广告有限公司策略部策划经理；2006年9月至2007年2月，任大广（广州）广告有限公司策略客户部高级客户主任；2007年2月至2008年8月，任北京电通广告有限公司广州分公司市场策划部策划经理；2008年9月至2009年8月，任成都阿佩克思达彼思整合营销传播有限公司策略部高级策划经理；2009年8月至2015年6月，历任加多宝（中国）饮料有限公司品牌管理部活动策划主任、品牌策划经理、品牌策划高级经理；2015年6月至2015年8月，任深圳减字科技有限公司品牌部品牌总监；2015年10月至2016年4月，任宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司品牌部品牌副总监；2016年4月至2019年7月，历任戴瑞有限市场中心品牌总监、战略总监；2019年7月至今，任公司董事、战略总监；2021年3月至今任荷尔文化总经理、执行董事。

#### 6、陈启胜先生

陈启胜先生，董事，中国国籍，1986年出生，本科学历，美国注册管理会计师认证（CMA）。2010年3月至2012年7月，任周大福珠宝金行（深圳）有限公司会计员；2012年8月至2012年11月，任金蝶软件（中国）有限公司深圳分公司总账会计；2012年12月至2015年4月，任深圳市简加勤珠宝首饰有限公司财务副经理；2015年5月至2019年7月，任戴瑞有限高级财务经理；2019年8月至2020年11月，任公司高级财务经理；2020年12月至今，任公司裸石采购部负责人；2021年3月至今，任公司董事；2021年4月至今任好多钻石监事。

#### 7、李洋先生

李洋先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1983年出生，美国哥伦比亚大学博士学历，长江商学院副教授。2012年7月至今，历任长江商学院市场营销系助理教授、长江商学院副教授；2019年6月至今，任360鲁大师控股有限公司独立董事；2020年1月至今，任公司独立董事；2022年2月至今，任西域智慧供应链（上海）股份公司独立董事。

#### 8、梁俊先生

梁俊先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1977年出生，中国人民大学硕士学历、中欧国际工商学院EMBA硕士学历。1999年7月至2000年7月，任人福医药集团股份公司总部市场部职员；2000年7月至2002年10月，任人福医药消费品子公司总部市场部经理；2002年10月至2004年6月，任人福医药医疗器械子公司华北区大区经理；2004年7月至2010年9月，任深圳未名新鹏生物医药有限公司董事会秘书；2010年10月至2018年10月，任深圳市中欧瑞博投资管理股份有限公司高级合伙人、基金经理；2020年1月至今，任公司独立董事。

#### 9、钟敏先生

钟敏先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1973年出生，杭州电子科技大学本科学历，注册会计师；1994年7月至2002年10月，历任深圳同人会计师事务所有限公司审计员、项目经理、部门经理、高级经理；2002年10月至2005年9月，历任深圳市鹏城企业管理咨询有限公司高级经理、授薪合伙人；2005年10月至2016年1月，任深圳市越众投资控股股份有限公司财务总监；2005年10月至今，任深圳市越众投资控股股份有限公司董事；2016年8月至今，任广州方邦电子股份有限公司独立董事；2020年6月至今，任深圳市讯方技术股份有限公司独立董事；2020年11月至今，任公司独立董事。

### **(2) 监事会成员简介**

#### 1、赵冉冉女士

赵冉冉女士，监事会主席，中国国籍，无境外永久居留权，1989年出生，华中师范大学本科学历。2012年7月至2013年7月，任江苏省徐州市沛县第二中学信息教育老师；2013年7月至2019年7月，历任戴瑞有限自媒体运营部运营专员、自媒体运营部运营主管、自媒体运营部运营经理、用户运营部高级经理、用户运营部副总监；2019年7月至今，历任公司监事会主席、用户运营部副总监、品牌传播部负责人。

#### 2、王彤女士

王彤女士，监事，中国国籍，无境外永久居留权，1986年出生，湘潭大学本科学历，注册内部审计师（CIA）。2009年7月至2012年6月，任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审计部审计员；2012年6月至2016年1月，历任深圳万讯自控股份有限公司审计部审计专员、审计主管；2015年4月至2018年11月，任深圳市秉诚静芝实业有限公司监事；2017年9月至今，任前海温迪监事；2017年11月至今，任戴瑞前海监事；2016年1月至2019年7月，历任戴瑞有限审计部审计主管、审计经理，2019年8月至2019年10月，任公司审计部审计经理；2019年7月至今，任公司监事；2019年10月至今，历任公司证券事务高级经理、投资与证券事务部负责人；2019年10月至今，任公司证券事务代表。

#### 3、殷陆文

殷陆文先生，职工代表监事，中国国籍，无境外永久居留权，1980年出生，本科在读。2002年4月至2005年4月，任深圳市龙岗区布吉坂田华英塑胶制品厂生产计划部计划专员；2005年5月至2007年2月任深圳市汇科盛数码科技有限公司仓库部主

管、生产计划部主管；2007年3月至2012年3月，任深圳市龙岗区龙岗村雅邦电子厂生产计划部计划主管、经理；2012年4月至2014年4月，任深圳金一文化发展有限公司生产计划部经理；2014年7月至2018年1月，任戴瑞有限物流部经理；2018年1月至2019年6月，任戴瑞前海供应商管理部经理；2019年7月至今，任公司职工代表监事、仓储物流经理。

### (3) 高级管理人员简介

#### 1、张国涛先生

张国涛先生，现任董事长、总经理（总裁），其简历详见前述“董事会成员简历”介绍。

#### 2、卢依雯女士

卢依雯女士，现任董事、副总经理（副总裁），其简历详见前述“董事会成员简历”介绍。

#### 3、韦庆兴先生

韦庆兴先生，现任董事、副总经理（副总裁），其简历详见前述“董事会成员简历”介绍。

#### 4、黄水荣先生

黄水荣先生，现任董事、副总经理（副总裁），其简历详见前述“董事会成员简历”介绍。

#### 5、林正海先生

林正海先生，财务总监，中国国籍，无境外永久居留权，1981年出生，香港大学研究生学历，美国注册管理会计师认证（CMA）、会计师、审计师。2006年1月至2008年2月，任深圳市通科电子有限公司财务部会计主管；2008年4月至2012年6月，任周大福珠宝金行（深圳）有限公司财务管理部会计师；2012年6月至2014年9月，任深圳市简加勤珠宝饰品有限公司计核中心财务总监；2014年9月至2019年7月，任戴瑞有限财务中心财务总监；2019年7月至今，任公司财务总监。

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	在股东单位是否领取报酬津贴
张国涛	迪阿投资（珠海）有限公司	执行董事、总经理	2015年11月24日		否
张国涛	共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人（委派代表）	2017年12月01日		否
张国涛	共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人（委派代表）	2017年12月01日		否
张国涛	共青城温迪叁号投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人（委派代表）	2017年12月04日		否
卢依雯	迪阿投资（珠海）有限公司	监事	2015年11月24日		否
在股东单位任职情况的说明	不适用				

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	任期起始日	任期终止日期	在其他单位是

名		位担任的 职务	期		否领取报酬津 贴
张国涛	深圳前海温迪管理咨询有限公司	执行董事、 总经理	2017年09月 05日		否
张国涛	珠海温迪设计咨询有限公司	执行董事、 经理	2021年07月 26日		否
张国涛	珠海温迪科技有限公司	执行董事、 经理	2021年07月 27日		否
张国涛	深圳每一年旅拍文化有限公司	执行董事、 总经理	2021年08月 10日		否
卢依雯	深圳每一年旅拍文化有限公司	监事	2019年12月 13日		否
卢依雯	珠海温迪科技有限公司	监事	2021年07月 27日		否
卢依雯	珠海温迪设计咨询有限公司	监事	2021年07月 26日		否
黄水荣	深圳荣之联创投资企业（有限合伙）	执行事务 合伙人	2015年03月 30日		否
李洋	360 鲁大师控股有限公司	独立非执 行董事	2019年06月 05日		是
李洋	长江商学院	副教授	2017年07月 01日		是
李洋	西域智慧供应链（上海）股份公司	独立董事	2022年02月 09日		是
钟敏	北京知而行文化传媒有限公司	董事	2013年11月 14日		否
钟敏	深圳市越众文化集团有限公司	董事	2019年01月 16日		否
钟敏	深圳市越众天泽房地产开发有限公司	董事	2013年01月 05日		否
钟敏	深圳市越众投资控股股份有限公司	董事	2006年12月 26日		是
钟敏	深圳滨海鹏晖基金管理有限公司	董事长	2018年11月 15日		否
钟敏	广州方邦电子股份有限公司	独立董事	2016年12月 12日		是
钟敏	深圳市讯方技术股份有限公司	独立董事	2020年06月 01日		是
王彤	深圳前海温迪管理咨询有限公司	监事	2017年09月		否



			05 日		
--	--	--	------	--	--

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事的薪酬确认原则为：非独立董事不在公司领取董事薪酬或者津贴，根据其在公司担任的具体岗位领取相应报酬；独立董事在公司领取独立董事津贴；监事不在公司领取监事薪酬或者津贴，根据其在公司担任的具体岗位领取相应报酬。公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的薪酬主要由基本工资、岗位工资和绩效工资组成。

公司董事的薪酬计划报经董事会同意后，提交股东大会审议；公司监事薪酬由公司股东大会审议确定；公司高级管理人员的薪酬分配方案由董事会审议批准；公司未兼任董事、监事、高级管理人员的其他核心人员，其薪酬根据公司管理层制订的薪酬方案确定。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员薪酬已全额支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张国涛	董事长、总经理（总裁）	男	36	现任	248.98	否
卢依雯	董事、副总经理（副总裁）	女	35	现任	188.93	否
韦庆兴	董事、副总经理（副总裁）	男	39	现任	251.7	否
黄水荣	董事、副总经理（副总裁）、董事会秘书兼财务负责人	男	47	现任	251.48	否
胡晓明	董事、战略负责人	男	41	现任	94.89	否
陈启胜	董事、裸石采购负责人	男	36	现任	96.9	否
杨继红	董事	女	44	离任	12.5	否
李洋	独立董事	男	38	现任	8	否
梁俊	独立董事	男	44	现任	8	否
钟敏	独立董事	男	49	现任	8	否
赵冉冉	监事会主席、品牌传播负责人	女	32	现任	127.87	否

王彤	监事、证券事务代表	女	35	现任	74.43	否
殷陆文	监事、仓储物流经理	男	42	现任	40.58	否
林正海	财务总监	男	40	现任	77.74	否
合计	--	--	--	--	1,490	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第一届第八次	2021年01月07日	不适用	不适用，公司尚未上市未披露
第一届第九次	2021年02月20日	不适用	不适用，公司尚未上市未披露
第一届第十次	2021年05月07日	不适用	不适用，公司尚未上市未披露
第一届第十一次	2021年07月29日	不适用	不适用，公司尚未上市未披露
第一届第十二次	2021年09月06日	不适用	不适用，公司尚未上市未披露
第一届第十三次	2021年11月01日	不适用	不适用，公司尚未上市未披露
第一届第十四次	2021年12月30日	2022年01月01日	具体可参见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《迪阿股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2021-002）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张国涛	7	5	2	0	0	否	2
卢依雯	7	7	0	0	0	否	2

韦庆兴	7	6	1	0	0	否	2
黄水荣	7	7	0	0	0	否	2
胡晓明	7	7	0	0	0	否	2
陈启胜	5	5	0	0	0	否	1
李洋	7	1	6	0	0	否	2
梁俊	7	4	3	0	0	否	2
钟敏	7	2	5	0	0	否	2
杨继红	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司全体董事按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》、《董事会议事规则》等有关法律、法规和规范性文件的规定，忠实、勤勉地履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案。全体董事对公司经营活动、财务状况、重大事项等，均能深入讨论，为公司的经营发展提出建议，充分考虑了中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	钟敏、梁俊、黄水荣	4	2021年02月19日	1.关于审议公司《2020年财务报告》的议案； 2.关于审议公司《2020年内部控制自我评价报告》的议案；	审议同意相关议案	无	无

				3.关于审议公司《2020年度日常关联交易情况》的议案； 4.关于审议公司《2021年第001号内部审计专项报告》的议案			
			2021年09月03日	1.关于审议公司《2021年半年度财务报告》的议案；2关于审议公司《2021年第002号和第003号内部审计专项报告》的议案	审议同意相关议案	无	无
			2021年10月29日	关于审议公司《2021年1-9月财务报告》的议案	审议同意相关议案	无	无
			2021年12月27日	关于聘任2021年度审计机构的议案	审议同意相关议案	无	无
战略委员会	张国涛、李洋、胡晓明	1	2021年11月21日	关于公司三年（2022-2024）战略规划的议案	审议同意相关议案	无	无
薪酬与考核委员会	梁俊、韦庆兴、钟敏	1	2021年02月19日	1.关于公司2021年度董事薪酬及津贴方案的议案；2.关于公司2021年度监事薪酬方	审议同意相关议案	无	无

				案的议案： 3.关于公司 2021 年度高 级管理人员 薪酬方案的 议案			
提名委员会	李洋、卢依 雯、钟敏	1	2021 年 02 月 19 日	关于提名陈 启胜先生为 董事候选人 的议案	审议同意相 关议案	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	3,166
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	392
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,558
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,558
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	3,185
技术人员	80
财务人员	63
行政人员	230
合计	3,558
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生	37
大学本科	684

大专及以下	2,837
合计	3,558

## 2、薪酬政策

公司人事部不定期对市场薪酬进行调研，充分考虑薪酬与岗位价值的匹配性，建立公平、透明、富有竞争力的薪酬体系。公司根据已制定的《薪酬管理制度》，结合所处的发展阶段，不断完善和优化薪酬管理体系。公司实施以绩效结果为导向，具有内部公平性的薪酬分配原则，充分体现工作能力决定薪资。公司业绩与个人绩效挂钩奖金的分配方式，使员工薪酬与公司效益联系更加紧密，使得全体员工能够充分感受公司发展的成果。在公司内部构建效率与公平并重的工作氛围，让每位员工在一份有爱的事业中，保证了员工的工作积极性及稳定性，并进行自我价值实现。

## 3、培训计划

公司结合战略发展需要与员工发展需求，制定了一系列员工培训计划，形成以支持公司战略和业务为主线的赋能平台。主要涵盖提升管理者领导力、职能部门专业能力、全员职场素质技能，新员工文化与融入培训，四个方面的锻炼。LOVE领导力培训：管理团队需要持续的战斗力的提升，带动组织的升级，以应对在不确定的市场环境中获得更长远的发展与突破，围绕公司管理三板斧夯实管理基本功；TRUE专业力计划：紧贴公司业务需求，支撑战略实现。针对职能部门品牌部、供应链部、信息科技部、线上客服部设计专业的训练计划，陪伴业务奔跑；DRTALK：提供员工分享平台，鼓励各专业领域公司优秀员工分享自己职场经验与技能，赋能更多的DR人，共同成长；新员工培训项目：针对职能入职新员工提供线上+线下结合形式课程对DR文化、品牌、产品、流程制度等有更清晰全面认知，加速在DR的融入。通过以上培训提高了公司员工整体的职业素养与专业技能，满足了员工对自身职业能力提升的需求，同时促进了公司的持续发展。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	20.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	400,010,000
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	800,020,000.00

可分配利润（元）	1,432,718,687.26
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2021 年度合并报表实现归属于上市公司股东的净利润 1,301,768,398.86 元，其中母公司实现净利润 1,116,747,950.60 元。根据《公司法》及《公司章程》等相关规定，按 2021 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 111,674,795.06 元后，截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并报表累计未分配利润为 1,830,833,254.42 元，母公司累计未分配利润为 1,432,718,687.26 元。</p> <p>鉴于公司 2020 年度实现的利润未进行分配，同时基于目前财务状况及盈利能力良好，在保证公司正常经营和长远发展的前提下，且本着持续回报股东，与全体股东共同分享公司经营成果的原则，公司 2021 年度利润分配预案如下：以公司截至 2021 年 12 月 31 日总股本 400,010,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 20.00 元（含税），合计派发现金股利 800,020,000.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。</p> <p>如在分配方案实施前，公司总股本发生变动的，公司将按照分配总额不变的原则相应调整分配比例。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

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实施情况

适用  不适用

#### 1、股权激励

报告期内公司无股权激励计划。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

#### 3、其他员工激励措施

适用  不适用

为有效完善公司薪酬结构、激励公司高级管理人员和核心骨干的工作积极性，公司分别于2017年11月、2019年11月实施两次股权激励方案，通过设立有限合伙企业作为员工股权激励平台，公司高级管理人员和核心骨干员工自有或自筹资金认缴合伙企业的出资份额，通过合伙企业平台间接持有公司股权。具体详见公司招股说明书之“第五节、发行人基本情况、十八、本次公开发行申报前发行人已经实施的股权激励及其他制度安排和执行情况”。

报告期内，公司高级管理人员与核心员工参与本次战略配售设立的专项资产管理计划为中信建投迪阿股份1号战略配售集合资产管理计划，管理人为中信建投证券股份有限公司，于2021年10月29日在中国证券投资基金业协会完成备案登记。本次资管计划最终战略配售股份数量为97.8952万股，约占公司发行数量的2.45%，获配股票的限售期为12个月，限售期自公司公开发行的股票在深交所上市之日起开始计算。具体详见公司招股说明书之“第三节、本次发行概况、五、本次战略配售情况”。

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引和相关法律、法规、规范性文件的规定，结合外部环境、企业自身经营情况、公司治理要求，全面梳理公司各个业务模块和流程，进一步完善内部控制制度，建立一套科学规范、简明有效的内部控制体系。

(1) 从公司治理结构上，公司董事会已设立审计委员会，负责监督及评估公司的内部审计工作和内部控制；公司设立监事会，对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司设立审计部为日常办事机构，在审计委员会的指导下独立行使职权，审计部对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

(2) 从公司内部控制制度建设上，公司建立完善的内部控制制度，制度涵盖公司经营活动中关键业务模块，包括：资金活动、采购管理、资产管理、销售管理、财务管理、人力资源管理、信息系统管理、供应链管理、风险管理、内部审计管理等制度。

(3) 从内部控制执行与监督上，公司加强员工的合规培训，员工依照公司制度规定执行工作事务，增强业务部门风险防范意识。为保证内部控制的有效运行，已形成公司风控部、审计部的事前防范、事中监督及事后检查的监督模式。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年04月22日
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2021年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例	100.00%



缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷：对已公告的财务报告进行重大差错更正；审计委员会和审计部门对内部控制的监督失效；发现涉及公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；注册会计师发现的却未被公司内控控制识别的当期财务报告中的重大错报。</p> <p>(2) 重要缺陷：未按照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；财务报告存在一项或多项缺陷，无法合理保证财务报表的真实和准确性。</p> <p>(3) 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他与财务报告有关的控制缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷：公司严重违反国家法律、法规或规范性文件；缺乏决策程序或决策程序不科学，导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；内部控制评价中重大缺陷未得到整改。</p> <p>(2) 重要缺陷：公司决策程序偏离目标导致重要失误；重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制评价中重要缺陷未得到整改。</p> <p>(3) 一般缺陷：公司决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；内部控制评价中一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>1.内部控制缺陷导致或可能导致的损失与利润表相关的，以合并营业收入衡量。</p> <p>(1) 重大缺陷：错报金额<math>\geq</math>合并营业收入的 2%。</p> <p>(2) 重要缺陷：1%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>合并营业收入的 2%。</p> <p>(3) 一般缺陷：错报金额<math>&lt;</math>合并营业收入的 1%。</p> <p>2.内部控制缺陷导致或可能导致的损失与资产管理相关的，以合并总资产衡量。</p> <p>(1) 重大缺陷：错报金额<math>\geq</math>合并总资产的 1%。</p> <p>(2) 重要缺陷：0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>合并总资产的 1%。</p> <p>(3) 一般缺陷：错报金额<math>&lt;</math>合并总资产的 0.5%。</p>	<p>内部控制缺陷直接或潜在负面影响造成直接财产损失，以合并总资产指标衡量。</p> <p>(1) 重大缺陷：直接财产损失<math>\geq</math>合并总资产的 1%。</p> <p>(2) 重要缺陷：0.5%<math>\leq</math>直接财产损失<math>&lt;</math>合并总资产的 1%。</p> <p>(3) 一般缺陷：直接财产损失<math>&lt;</math>合并总资产的 0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

公司管理层高度重视公司社会责任并将履行社会责任融入企业发展战略。在追求经济效益、保护股东利益的同时，致力于企业和社会的和谐和可持续发展，努力通过产品创新和管理创新以及完善的商业运作来提升利益相关者（股东、客户、员工、供应商、商业伙伴、当地社会以及其他相关组织）的权益，从而促进公司自身与全社会的和谐发展。

公司始终坚持“诚信经营、依法纳税”，曾荣获“罗湖区重点服务直通车企业”、“深圳市总部企业”、“深圳市文化创意产业百强企业”等荣誉。公司贯彻“真爱信仰、以用户为中心、创新求变、协作共赢、信守承诺”的核心价值观，积极主动承担社会责任，将社会责任融入发展战略和经营管理，努力为社会和股东、消费者、员工创造价值，以促进公司的持续健康发展。

#### （一）股东和债权人的权益保护

报告期内，为了保障投资者尤其是中小投资者依法享有的获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等合法权利，公司按照相关法律法规，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息，认真落实经营发展战略，不断提升经营管理水平，注重股东回报，维护股东的合法权益。

为使投资者能够进一步了解公司的经营情况，公司持续通过在线交流等多种沟通方式，努力为广大投资者走进公司、增进彼此了解和信任创造条件，建立了与投资者良好的沟通机制。公司通过深圳证券交易所“互动易”平台，在符合信息披露相关法律、法规的基础上，积极回复、响应投资者在平台上日常对公司提出的问询，并将对咨询对象和咨询内容进行记录并保存，定期汇总投资者重点关心的问题。此外，公司还通过投资者电话、电子邮件等方式与投资者进行交流。

#### （二）供应商、客户和消费者权益保护

公司始终坚持依法依规经营，诚实守信，恪守商业道德和社会公德；坚持以用户为中心，以用户需求为核心导向，通过为用户提供高质量的产品和服务，提高客户的最佳体验感和满意度，实现价值创造。

##### 1、构建长效机制与供应商实现互惠共赢

公司建立了健全的供应商管理体系，重视与供应商的共赢关系。在与供应商合作的过程中，公司秉承协作共赢、信守承诺，选择与企业价值观相同、且满足要求的供应商建立长期合作伙伴关系。为践行公司透明、简单、信任的企业文化，与供

应商合作前都会签署《廉洁协议》，以预防腐败问题的产生，有效保护双方合法利益，建立稳定长远的合作关系。另外，针对投诉及举报管理，公司设立邮箱、门户网站、投诉电话等的投诉、举报通道，并发布了《反舞弊及投诉举报工作制度》，规范投诉、举报事项的处理，保证处理结果的公平公正，并严格保护举报人的隐私。

## 2、以用户为中心

### （1）倡导真爱文化，重视用户体验

在品牌建设方面，公司从品牌创立之初即坚持“男士一生仅能定制一枚”DR求婚钻戒的购买规则，持续向消费者传达品牌“一生·唯一·真爱”的爱情观。在渠道拓展方面，公司依托信息系统优势和高效的实体门店拓展，为消费者提供线上线下融合贯通的消费体验。

公司具有特色的还不仅仅是“价值理念”，更有差异化的品牌服务，现已形成了一整套支撑心智的用户体验，主要包括到店选购、钻戒定制、绑定男士身份证信息、签署真爱协议、求婚仪式等。DR真爱体验店内，几乎都设立有求婚亭，可供用户到店举办浪漫的求婚仪式，并提供拍照纪念。依托于强大的供应链系统和设计能力，公司启用了全新定制钻戒的模式，而作为品牌体验的延伸，公司在客户每年结婚纪念日会有贴心的提醒，提供免费到店清洗、免费刻字、升级换款等服务，覆盖用户的全生命周期，每个环节、每个细节都致力于帮助客户更好地经营爱情并获得一生幸福。

因此，DR不仅是求婚的最佳表达，也是用户的情感精神的认同和对幸福真爱向往的最佳体验，不仅赋予了用户更充足的信心去相信、经营爱情，也提供了和用户“共创”独一无二的品牌体验和真爱难忘时刻的窗口。

### （2）畅通的消费者维权渠道，用心服务消费者

公司对消费者开通在线客服、400客户热线、电子邮箱等沟通渠道。现已建立了完善的产品质量反馈通道，并制定了《产品质量投诉处理标准管理规定》同时配备了完善的客服团队，建立了客服培训手册及规范的服务流程，向消费者提供售前咨询、售后服务等需求，解决消费者的疑问；同时建立了《产品质量登记台账》，及时、妥善地处理消费者的诉求，减少或避免潜在纠纷。

### （三）职工权益保护

公司倡导“真爱信仰、以用户为中心、创新求变、协作共赢、信守承诺”的核心价值观，为员工提供充分展现能力的职业发展平台和公平开放的晋升机会。公司遵守相关法律法规，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。公司通过校园招聘、社会招聘积极向社会提供就业岗位，公司不断完善和优化员工职业发展通道，不断完善薪酬管理体系，提升员工获得感。

2021年，公司持续完善员工福利体系，提升员工福利水平，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀。除保障员工依法享有婚丧假、产假、哺乳假等假期外，公司还在春节、中秋等传统节日给员工发放节日礼盒，并在员工生日、入职周年等纪念日发放礼品，组织员工活动，如员工生日会、节日小活动等。

在不断提升市场竞争力的同时，公司始终倡导做爱心企业，将社会责任当做企业精神的重要内容加以传扬。为了实现更为人性化管理、增强对于员工关怀和关注，公司还设立了“暖心基金”，为遭受重大疾病、严重意外伤害或身故的员工及其家庭提供坚强后盾。

### （四）可持续发展

报告期内，公司树立绿色供应链管理理念，不断改进和完善采购标准、制度，将绿色采购贯穿原材料、产品和服务采购的全过程。同时在公司内部提倡节能减排的工作方式，加强员工环保教育，倡议员工对办公纸张、用水用电及员工餐饮节约使用。

未来，秉承“让爱情变得更美好”的企业使命，公司将继续坚持守正创新、锐意开拓进取，强化履责担当，成为有实力、负责任的优秀企业。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	迪阿投资（珠海）有限公司	股份限售承诺	1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本公司在本次发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 2、如果公司上市六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（2022年6月15日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本公司	2021年12月15日	2021年12月15日至2025年6月15日	正常履行中

			<p>持有公司股票 的锁定期 限自动延 长六个月 （若上述 期间公司 发生派 息、送股 、转增股 份、增发 新股或配 股等除 权、除息 事项的， 须按照中 国证监会 、深圳证 券交易所 的有规定 调整）。</p> <p>3、如违反 相关承诺 ，本公司 将及时公 告违反承 诺的事实 及原因， 除不可抗 力或其他 非归属于 本公司的 原因外， 将向公司 股东和社 会公众投 资者公开 道歉；如 因未履行 相关承诺 事项而获 得收益的 ，所得收 益归公司 所有；如 因未履行 相关承诺 事项给公 司或者投 资者造成 损失的， 将依法向 公司或者 投资者依 法</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>赔偿损失；</p> <p>公司有权将本公司应享有的现金分红（如有）予以暂时扣留，直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。</p> <p>上述承诺不因本公司不再作为公司控股股东而终止。</p>			
	<p>共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城温迪叁号投资管理合伙企业（有限合伙）</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本企业在本发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、如果公司上市六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（2022年6月15日，非交易日顺延）收盘价低于发行</p>	<p>2021年12月15日</p>	<p>2021年12月15日至2025年6月15日</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>价，本公司持有公司股票锁定期限自动延长六个月（若上述期间公司发生派息、送股、转增股份、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）。</p> <p>3、如违反前述承诺事项，本企业将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本企业的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，将依法向公</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			司或者投资者赔偿损失。			
	张国涛、卢依雯	股份限售承诺	<p>1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人在本次发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、如果公司上市六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（2022年6月15日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长六个月（若上述期间公司发生派息、送股、转增股份、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深</p>	2021年12月15日	2021年12月15日至2025年6月15日	正常履行中

			<p>圳证券交易所的有关规定调整)。</p> <p>3、离职后半年内，不转让本人直接或者间接所持有的公司股份；自公司股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或者间接所持有的公司股份；自公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或者间接所持有的公司股份。</p> <p>4、如违反前述承诺事项，本人将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本人的原因外，将向公司股东和社会公</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>众投资者公开道歉；如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，将依法向公司或者投资者依法赔偿损失；公司有权将本人应享有的现金分红（如有）予以暂时扣留，暂停发放本人在公司任职期间的薪酬或津贴，直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。</p> <p>上述承诺不因本人不再作为公司实际控制人或本人职务变更、离职而终止。</p>			
	迪阿投资（珠海）有限公司	股份减持承诺	<p>如果本公司在前述锁定期届满后两年内减持股票的，将认真遵守中国</p>	2025年06月16日	2025年6月16日至2027年6月15日	正常履行中

			<p>证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，通过合法方式进行减持，并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规定及时、准确地履行信息披露义务，减持价格不低于发行价（若上述期间公司发生派息、送股、转增股份、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）。</p> <p>如违反相关承诺，本公司将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向公司股东和</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>社会公众投资者公开道歉；如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，将依法向公司或者投资者依法赔偿损失；公司有权将本公司应享有的现金分红（如有）予以暂时扣留，直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。</p> <p>上述承诺不因本公司不再作为公司控股股东而终止。</p>			
	共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城温迪叁号投资管理合	股份减持承诺	如果本企业在股票锁定期届满后两年内减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎	2025 年 06 月 16 日	2025 年 6 月 16 日至 2027 年 6 月 15 日	正常履行中

	伙企业（有限合伙）		<p>制定股票减持计划，通过合法方式进行减持，并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规定及时、准确地履行信息披露义务，减持价格不低于发行价（若上述期间公司发生派息、送股、转增股份、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）。</p> <p>如违反前述承诺事项，本企业将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本企业的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；如因未履行相关</p>			
--	-----------	--	---	--	--	--

			承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，将依法向公司或者投资者赔偿损失。			
	迪阿股份有限公司	利润分配政策的承诺	<p>一、本次发行前滚存利润的处理</p> <p>根据公司 2020 年第四次临时股东大会决议，公司本次公开发行股票前实现的滚存未分配利润由本次发行后公司新老股东共享。</p> <p>二、上市后的股利分配政策</p> <p>根据公司 2020 年第四次临时股东大会决议，公司发行上市后的利润分配政策如下：</p> <p>1、利润分配的原则</p> <p>公司实行连续、稳定的</p>	2021 年 12 月 15 日	长期有效	正常履行中

			<p>利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理的、稳定的投资回报并兼顾公司的长远和可持续发展。</p> <p>2、利润分配的形式</p> <p>公司可采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利。公司将优先考虑采取现金方式分配股利；若公司增长快速，在考虑实际经营情况的基础上，可采取股票或者现金股票相结合的方式分配股利。</p> <p>3、现金分红政策</p> <p>在符合现金利润分配条件下，公司原则上每年进行一次现金利润分配；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金利润分配。当公司</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			<p>当年可供分配利润为正数，且无重大投资计划或重大现金支付发生时，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。重大投资计划或重大现金支付指以下情形之一：</p> <p>（1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；</p> <p>（2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。</p>			
	迪阿投资（珠海）有限公司、张	关于同业竞争、关联交易、资金占	一、关于避免同业竞争的承诺	2021 年 12 月 15 日	长期有效	正常履行中

	国涛、卢依雯	用方面的承诺	<p>1、截止本承诺函出具之日，除公司及其全资或控股子公司外，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业、组织或机构目前没有直接或间接地从事与公司及其全资或控股子公司的主营业务构成同业竞争的任何业务活动；</p> <p>2、将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与发行人相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；</p> <p>3、将尽一切可能之努力使承诺人其他关联企业不从事与发行人相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；</p> <p>4、不投资控股于业务与发行人相同、相似或在任</p>			
--	--------	--------	--	--	--	--

			<p>何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；</p> <p>5、不向业务与发行人相同、相似或在任何方面构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密；</p> <p>6、如果未来本公司/本人从任何第三方获得的商业机会可能与发行人存在同业竞争，本公司/本人将本着发行人优先的原则，立即通知发行人，并尽可能协助公司取得该商业机会；</p> <p>7、如果本公司/本人违反上述承诺并给发行人带来经济损失的，本公司/本人将对发行人因此受到的全</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>部损失承担连带赔偿责任，同时本公司/本人因违反上述承诺所取得的收益归发行人所有。</p> <p>二、关于减少和规范关联交易的承诺</p> <p>1、本人/本公司将尽量避免或减少与迪阿股份及其控制的企业发生关联交易，并促使本人/本公司的关联方避免或减少与迪阿股份及其控制的企业发生关联交易。</p> <p>2、如果本人/本公司或本人/本公司的关联方与迪阿股份及其控制的企业之间的关联交易确有必要且无法避免时，本人/本公司保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>规、规范性文件、交易所规则、迪阿股份章程的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害发行人及其他股东或利益相关方的合法权益。</p> <p>3、如本人/本公司或本人/本公司的关联方违反上述承诺，本人/本公司愿意承担由此产生的全部责任，并足额赔偿或补偿由此给迪阿股份及其股东或利益相关方造成的全部损失。</p> <p>4、本承诺函自本人/本公司签署之日起生效，直至本人/本公司与迪阿股份无任何关联关系满十二个月之日终止。</p>			
	迪阿股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	在公司股票上市后三年内，非因不可抗力因素	2021 年 12 月 15 日	2021 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 14 日	正常履行中

			<p>所致，公司股价连续 20 个交易日（本公司股票全天停牌的交易日除外，下同）的收盘价</p> <p>（若公司发生派息、送股、转增股份、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）均低于公司最近一期经审计的每股净资产时（以下简称“启动条件”），则公司及公司控股股东，以及在公司任职的董事（不包括独立董事）、高级管理人员承诺将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件的前提下实施以下具体稳定股价措施：</p> <p>1、在启动条</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>件满足时，公司将在 10 个交易日内召开董事会讨论回购股份方案，回购预案包括但不限于回购股份数量、回购价格区间、回购资金来源、回购对公司股价及公司经营的影响等内容，并在董事会决议通过后依法召开股东大会，审议实施回购股份的议案，公司股东大会对实施回购股份作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。具体实施方案将在启动条件成就时，公司依法召开董事会、股东大会作出回购股份决议后公告。</p> <p>2、在股东大会审议通过回购股份方案后，本公</p>			
--	--	--	---	--	--	--

		<p>司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。在完成全部必须的审批、备案、信息披露等程序之日 10 个交易日后，启动相应的回购股份方案。回购股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。</p> <p>3、公司回购期限自股东大会或者董事会审议通过最终回购股份方案之日起不超过 3 个月。</p> <p>4、公司回购股份的资金为自有资金，回购价格不高于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生发生派息、送股、转增股份、增发新股或</p>			
--	--	--	--	--	--



			<p>配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整)，回购股份的方式为集中竞价或者要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。</p> <p>5、公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行人民币普通股（A股）所募集资金的总额，单一会计年度用于回购股份的资金不超过上一个会计年度经审计归属于母公司股东净利润的 20%，且单一会计年度回购股</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>份数量不超过本公司总股本的 2%。</p> <p>6、本公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向本公司股东和社会公众投资者道歉，同时提出补充承诺或替代承诺、以尽可能保护投资者的利益。</p>			
	迪阿投资（珠海）有限公司	IPO 稳定股价承诺	<p>1、当迪阿股份触发稳定公司股价措施的启动条件后，下列任一条件发生时，本公司将在符合《上市公司收购管理办法》等法律法规的条件和要求的前提下，对迪阿股份股票进行增持：</p> <p>①迪阿股份回购股票方案实施完毕之次日起的连续 10 个交易日每日</p>	2021 年 12 月 15 日	2021 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 14 日	正常履行中

			<p>股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生发生派息、送股、转增股份、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）。</p> <p>②迪阿股份回购股票方案实施完毕之次日起的3个月内启动条件被再次触发。</p> <p>③迪阿股份无法实施回购股票方案。</p> <p>2、本公司将在启动稳定股价方案条件满足后2个交易日内通知迪阿股份董事会，并由迪阿股份董事会做出关于本公司增持的公告。本公司将在增持公告做出之日起开始启动增持，并</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>应在履行相关法定手续后的 30 个交易日内实施完毕。</p> <p>3、本公司将通过二级市场以竞价交易方式买入迪阿股份的股份以稳定股价，通过二级市场竞价买入迪阿股份的股份的，价格不高于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生发生派息、送股、转增股份、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）。但如果迪阿股份披露本公司买入计划后 3 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，本公司可不再实施上述买入股份计划。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>4、本公司单次用于增持股份的资金金额不低于最近三个会计年度从迪阿股份获得的累计现金分红的 10%，且不超过 20%；单一会计年度用于增持股份的资金金额合计不超过最近三个会计年度从迪阿股份获得的累计现金分红的 50%，且单一会计年度增持股份数量不超过迪阿股份总股本的 2%。本公司增持股份后，迪阿股份的股权分布应当符合上市条件。</p> <p>5、本公司承诺在增持计划完成后的六个月内将不出售所增持的股票。</p> <p>6、本公司如违反前述承诺，将由迪阿股份及时公告违反承诺的事实及</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，本公司将向迪阿股份其他股东和社会公众投资者道歉，并且公司有权将本公司应享有的现金分红（如有）予以暂时扣留，直至按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。</p> <p>上述承诺不因本公司不再作为公司控股股东而终止。</p>			
	<p>张国涛、卢依雯、韦庆兴、黄水荣、胡晓明、陈启胜、林正海</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p>	<p>1、当迪阿股份触发稳定公司股价措施的启动条件后，下列任一条件发生时，本人将在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件</p>	<p>2021 年 12 月 15 日</p>	<p>2021 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 14 日</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>和要求的的前提下，对公司股票进行增持：</p> <p>①控股股东增持股票方案实施完毕之次日起的连续 10 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理）。</p> <p>②控股股东增持股票方案实施完毕之次日起的 3 个月内启动条件被再次触发。</p> <p>③控股股东无法实施回购股票方案。</p> <p>2、本人将在启动稳定股价方案条件满足后 2 个交易日内通知迪阿股份董事会，并由迪阿股份董事会做出关于本人增持的公告。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>本人将在增持公告做出之次日起开始启动增持，并应在履行相关法定手续后的 30 个交易日内实施完毕。</p> <p>3、本人将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定股价，通过竞价买入公司股份的，买入价格不高于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理）。但如果公司披露本人买入计划后 3 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，可不再实施上述买入公司股份计划。单次用于增持股份</p>			
--	--	--	--	--	--	--



			<p>的资金不低于上一年度从公司获取的税后薪酬总额的 20%，单一会计年度用于增持股份的资金不高于上一年度税后薪酬总额的 50%，单一会计年度累计增持股份的数量不超过公司发行后总股本的 2%。</p> <p>4、本人承诺增持计划实施完毕后的六个月内不出售所增持的股份，同时保证增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。</p> <p>5、如违反前述承诺，将由迪阿股份及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本人的原因外，本人将向公司其他股东和社会公众投资者道</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>歉，并在前述事项发生之日起 5 个交易日内，公司停止发放本人薪酬或津贴，同时本人直接或间接持有的公司股份不得转让，且公司有权将本人应享有的现金分红（如有）予以暂时扣留，直至按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。</p> <p>上述承诺不因本人职务变更、离职而终止。</p>			
	<p>迪阿投资（珠海）有限公司、张国涛、卢依雯</p>	<p>关于补偿公司因租赁房产事项可能受到损失的承诺</p>	<p>若公司及其附属公司因所承租的物业未依据现行有效的法律法规及规范性文件的规定办理租赁备案登记而收到主管部门责令改正通知，本公司/本人将积极督促发行人及其附属公司按照要求进行整改；若公司及其</p>	<p>2021 年 12 月 15 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			附属公司因未办理租赁备案登记、租赁物业存在产权瑕疵或出租人权利瑕疵、租赁集体建设用地、划拨地所建房产瑕疵等遭受经济损失，本公司/本人同意以自有资金予以全额补偿，使发行人及其附属公司不因此遭受任何经济损失。			
	迪阿投资（珠海）有限公司、张国涛、卢依雯	关于补缴社会保险及住房公积金的承诺	若公司或其附属公司因未依法足额缴纳社会保险或住房公积金而被有权机关要求补缴，本公司/本人将承担全部补缴义务，保证公司或其附属公司不会因此遭受任何经济损失。	2021年12月15日	长期有效	正常履行中
	迪阿股份有限公司	关于未能履行承诺时的约束措施	1、如违反相关承诺，公司将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其	2021年12月15日	长期有效	正常履行中

			<p>他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；</p> <p>2、如因未履行相关承诺事项给投资者造成损失的，将依法向投资者赔偿损失。</p>			
	迪阿投资（珠海）有限公司	关于未能履行承诺时的约束措施	<p>1、如违反相关承诺，本公司将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；</p> <p>2、如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，将依法向公司或者投资者赔偿损失；</p> <p>3、如违反相关承诺，公</p>	2021 年 12 月 15 日	长期有效	正常履行中

			<p>司有权将本公司应享有的现金分红（如有）予以暂时扣留，直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。</p>			
	<p>张国涛、卢依雯、韦庆兴、黄水荣、胡晓明、陈启胜、李洋、梁俊、钟敏、林正海、赵冉冉、殷陆文、王彤</p>	<p>关于未能履行承诺时的约束措施</p>	<p>1、如违反相关承诺，本人将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本人的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；</p> <p>2、如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，将依法向公司或者投资者赔偿损失；</p> <p>3、如违反相关承诺，公司有权将本人应享有的现金分红</p>	<p>2021年12月15日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>(如有)予以暂时扣留,暂停发放本人在公司任职期间的薪酬或津贴,直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。</p>			
	迪阿股份有限公司	关于申请首次公开发行股票并在创业板上市股东信息披露的相关承诺	<p>1、本公司已在招股说明书中真实、准确、完整的披露了股东信息;</p> <p>2、本公司历史沿革中不存在股权代持、委托持股等情形,不存在股权争议或潜在纠纷等情形;</p> <p>3、本公司不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份的情形;</p> <p>4、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有发行人股份情</p>	2021年12月15日	长期有效	正常履行中

			形： 5、本公司不存在以发行人股权进行不当利益输送情形； 6、若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。			
	张国涛、卢依雯	股份减持的承诺	<p>股份锁定承诺期限届满后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年将向公司申报所直接或间接持有的公司股份及其变动情况；每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的25%。</p> <p>如果本人在前述锁定期届满后两年内减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持</p>	2025年06月16日	2025年6月16日至2027年6月15日	正常履行中

			<p>计划，通过合法方式进行减持，并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规定及时、准确地履行信息披露义务，减持价格不低于发行价（若上述期间公司发生派息、送股、转增股份、增发新股或配股等除权、除息事项的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定调整）。</p> <p>如违反前述承诺事项，本人将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本人的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；如因未履行相关承诺事项而获得收益的，</p>			
--	--	--	--	--	--	--



			<p>所得收益归公司所有；如因未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，将依法向公司或者投资者依法赔偿损失；公司有权将本人应享有的现金分红（如有）予以暂时扣留，暂停发放本人在公司任职期间的薪酬或津贴，直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。</p>			
	迪阿股份有限公司	关于回购股份的承诺	<p>若因本公司本次发行上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权</p>	2021 年 12 月 15 日	长期有效	正常履行中

			机关认定之日起 10 个工作日内，本公司将依法启动回购股份程序，回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于本公司股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息（若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）。			
	迪阿投资（珠海）有限公司、张国涛、卢依雯	关于回购股份的承诺	若因迪阿股份本次发行上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断迪阿股份是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证	2021 年 12 月 15 日	长期有效	正常履行中

			<p>监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定之日起 10 个工作日内，本公司/本人将依法启动买回股份程序，买回已转让的原限售股份，买回价格不低于迪阿股份股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息（若迪阿股份上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）。同时，本公司/本人将督促迪阿股份回购其首次公开发行的全部新股。</p>			
迪阿股份有限公司、迪阿投资（珠海）有限公司、张国涛、卢依雯	关于欺诈发行上市的股份购回承诺	1、本公司/本人承诺并保证公司本次发行上市不存在任何欺诈发行的	2021 年 12 月 15 日	长期有效	正常履行中	

			情形： 2、如公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司/本人将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。			
	迪阿股份有限公司	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	本次公开发行可能导致投资者的即期回报被摊薄，为进一步落实《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发[2013]110号)的相关规定，优化投资回报机制，维护中小投资者合法权益，公司拟采取多种措施以提升公司的盈	2021年12月15日	长期有效	正常履行中

			<p>利能力，增强公司的持续回报能力，具体措施如下：</p> <p>1、强化主营业务，提高公司持续盈利能力</p> <p>公司主要从事珠宝首饰的品牌运营、定制销售和研发设计，为婚恋人群定制高品质的求婚钻戒等钻石镶嵌首饰，为强化主营业务，公司将抓住中国珠宝首饰行业快速发展的机遇期，以此次公开发行股票并上市为契机，通过提升品牌形象和影响力、加大营销网络建设力度、提升公司信息化水平、增强钻石珠宝创意设计能力等举措，从品牌实力、资金实力、营销网络布局和产品设计能力等方面</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>提升公司核心竞争力，稳固行业内领先地位，从而提升公司的持续盈利能力。</p> <p>2、加快募投项目投资进度，提高资金使用效率，争取早日实现项目预期效益</p> <p>本次募集资金投资项目包括：营销网络建设项目、信息化系统建设项目、钻石珠宝研发创意设计中心建设项目和补充营运资金项目均同公司主营业务相关。公司将加快募投项目的建设进度，提高募集资金的使用效率，尽快提高公司的盈利能力，同时严格管理募集资金使用，保证募投项目顺利推进。上述募投项目的建设，将进一步增强公司</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>的市场竞争力，扩大现有销售渠道优势和研发设计能力，提高主营业务的市场份额，提高股东回报。</p> <p>3、提高日常运营效率，降低公司运营成本，提升经营业绩</p> <p>公司将进一步完善内部控制，通过合理手段降低公司运营成本，提升经营效率和盈利能力。同时，公司将努力提升人力资源管理水平及完善相关配套薪酬制度，提高各级员工的工作积极性，持续加大人才引进及人才培养的力度，优化人才梯队，降低人才流失风险，为公司的快速发展提供坚实的基础。</p> <p>4、完善利润分配政策，优化投资回</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>报机制</p> <p>为建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，对利润分配做出制度性安排，保证利润分配政策的连续性和稳定性，公司根据相关要求，明确了公司利润分配的具体条件、比例和形式等，完善了公司利润分配的决策程序和机制以及利润分配政策的调整原则。公司将严格依据公司章程等规定进行利润分配，制定和执行持续稳定的现金分红方案，并在必要时进一步完善利润分配制度特别是现金分红政策，强化投资者回报机制，切实维护投资者合法权益，强化中小投资者权益保障</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			<p>机制。</p> <p>5、进一步完善中小投资者保护制度 公司已制定《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列制度，以充分保护中小投资者的知情权和决策参与权，该等制度安排可为中小投资者获取公司信息、选择管理者、参与重大决策等权利提供保障。公司承诺将依据中国证监会、证券交易所等监管机构出台的该等方面的实施细则或要求，并参考同行业上市公司的通行惯例，进一步完善保护中小投资者的相关制度。</p> <p>上述各项措施为公司为本次发行募集资金有效使用的保障</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			措施及防范本次发行摊薄即期回报风险的措施，有利于增强公司的核心竞争力和持续盈利能力，增厚未来收益，填补股东回报。然而，由于公司经营面临的内外部风险客观存在，上述措施的实施不代表公司对未来利润做出的保证。			
	迪阿投资（珠海）有限公司、张国涛、卢依雯	关于填补被摊薄即期回报的承诺	<p>1、本公司/本人不滥用控股股东/实际控制人地位，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>2、本公司/本人将积极督促公司切实履行填补即期回报的相关措施；</p> <p>3、在中国证监会或深圳证券交易所另行发布填补被摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及</p>	2021年12月15日	长期有效	正常履行中

			<p>实施细则后，如果公司的相关规定及本公司/本人承诺与该等规定不符时，本公司/本人承诺将立即按照中国证监会或深圳证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的承诺，以符合中国证监会或深圳证券交易所的要求；</p> <p>4、若本公司/本人违反上述承诺，给公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。</p>			
	<p>张国涛、卢依雯、韦庆兴、黄水荣、胡晓明、陈启胜、李洋、梁俊、钟敏、林正海</p>	<p>关于填补被摊薄即期回报的承诺</p>	<p>1、本人不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、本人对职务消费行为</p>	<p>2021 年 12 月 15 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>进行约束；</p> <p>3、本人不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、本人将积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补被摊薄即期回报的要求；支持公司董事会或薪酬委员会在制订、修改、补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、在推动公司股权激励（如有）时，本人将积极促使股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、在中国证监会或深圳证券交易所另行发布填补被摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果本</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会或深圳证券交易所的规定出具补充承诺，以符合中国证监会及深圳证券交易所的要求；</p> <p>7、若本人违反上述承诺，给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。</p>			
	迪阿股份有限公司	关于依法承担赔偿责任的承诺	<p>1、公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，公司对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>2、若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致</p>	2021年12月15日	长期有效	正常履行中

			<p>使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失；</p> <p>3、如违反相关承诺，公司将及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者公开道歉；给投资者造成损失的，将依法进行赔偿；同时，公司将按照中国证监会或证券交易所的要求及时整改。</p>			
	<p>迪阿投资（珠海）有限公司、张国涛、卢依雯</p>	<p>关于依法承担赔偿责任的承诺</p>	<p>1、公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司/本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责</p>	<p>2021年12月15日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>任。</p> <p>2、若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司/本人将依法赔偿投资者损失；</p> <p>3、如违反前述承诺，将由迪阿股份及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向迪阿股份其他股东和社会公众投资者道歉；迪阿股份有权将本公司应享有的现金分红（如有）予以暂时扣留，直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。</p>			
	张国涛、卢依雯、韦庆兴、黄水荣、胡晓明、陈	关于依法承担赔偿责任的承诺	1、公司首次公开发行股票并在创业板上市的招	2021年12月15日	长期有效	正常履行中

	<p>启胜、李洋、梁俊、钟敏、林正海、赵冉冉、殷陆文、王彤</p>		<p>股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带法律责任；</p> <p>2、若因公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；</p> <p>3、如违反前述承诺，将由公司及时公告违反承诺的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司其他股东和社会公众投资者道歉；公司有权将本人应享有的现金分红(如有)予以暂时扣留，暂停发放本人在公司任职期间的薪酬或津</p>			
--	-----------------------------------	--	---	--	--	--



			贴，直至完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响。			
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、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，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本报告期，公司新设1家子公司，自设立之日起将其纳入合并范围。具体如下：

子公司名称	设立日期	本报告期是否纳入合并范围
好多钻石（深圳）有限公司	2021/4/21	是

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5年
境内会计师事务所注册会计师姓名	廖文佳 胡蝶
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5年、4年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2021年9月14日，公司以惠州市红帽子实业有限公司为被告向惠州市惠	194	否	2021年11月16日双方签订民事调解书，确	无影响	被告没有按期履行，公司已向法院申请强制执行。		不适用

城区人民法院提起诉讼，请求判决解除公司与被告签署的《车辆销售合同》并要求被告向公司返还购车款。			定被告分三期返还194万，限定被告于2022年3月还清。				
报告期内，公司及分公司共涉及2起员工劳动仲裁案件。	3.22	否	截止报告期末，劳动人事争议仲裁委员会均已作出仲裁调解书。	无影响	截止报告期末，公司已按仲裁调解书履行义务，2起劳动仲裁案件均已结案。		不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司线下零售自营门店经营场地均为外部租入方式,报告期内因租赁线下零售自营门店经营场地所产生的使用权资产折旧及未纳入租赁负债计量的租金为32,075.26万元,占报告期归属于上市公司股东净利润的24.64%。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
香港 DR GROUP		4,950		0	连带责任保证	无	无	3 年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			4,950	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			4,950	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						0	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额（即前三大项的合计）											
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			4,950	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						0	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			4,950	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						0	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例											0.00%
其中：											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余											0

额 (D)	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	220,050	220,050	0	0
合计		220,050	220,050	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	360,000,000	100.00%	5,824,503				5,824,503	365,824,503	91.45%
1、国家持股									
2、国有法人持股			2,574,603				2,574,603	2,574,603	0.64%
3、其他内资持股	360,000,000	100.00%	3,239,838				3,239,838	363,239,838	90.81%
其中：境内法人持股	360,000,000	100.00%	3,236,573				3,236,573	363,236,573	90.81%
境内自然人持股			3,265				3,265	3,265	0.00%
4、外资持股			10,062				10,062	10,062	0.00%
其中：境外法人持股			10,062				10,062	10,062	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			34,185,497				34,185,497	34,185,497	8.55%
1、人民币普通股			34,185,497				34,185,497	34,185,497	8.55%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	360,000,000	100.00%	40,010,000				40,010,000	400,010,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年12月15日在深交所创业板上市，首次公开发行前总股本为36,000万股，发行人民币普通股（A股）4,001



万股，发行后总股本为40,001万股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经中国证监会《关于同意迪阿股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3043号）核准，并经深圳证券交易所《关于迪阿股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕1271号）同意，公司首次公开发行的人民币普通股（A股）股票已于2021年12月15日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的过户情况

适用  不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股股票40,010,000股，总股本合计为400,010,000股，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成证券登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期内，公司完成人民币A股普通股股票发行并在深交所创业板上市，总股本由360,000,000股增加至400,010,000股。按加权平均股本计算，公司2021年度基本每股收益约为人民币3.62元/股，稀释每股收益为人民币3.62元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产约为人民币19.07元/股。按上市后总股本计算，公司2021年度基本每股收益约为人民币3.25元/股，稀释每股收益约为人民币3.25元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产约为人民币17.17元/股。

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
迪阿投资(珠海)有限公司	342,000,000	0	0	342,000,000	首次公开发行前股份	2025年6月16日
共青城温迪壹号投资管理合伙企业(有限合伙)	7,200,000	0	0	7,200,000	首次公开发行前股份	2025年6月16日
共青城温迪贰号投资管理合伙企业(有限合伙)	7,200,000	0	0	7,200,000	首次公开发行前股份	2025年6月16日
共青城温迪叁号投资管理合伙企业(有限合伙)	3,600,000	0	0	3,600,000	首次公开发行前股份	2025年6月16日
中信建投迪	0	978,952	0	978,952	战略配售	2022年12月

阿股份 1 号 战略配售集 合资产管理 计划					限售股	15 日
珠海润信致 融壹号投资 合伙企业(有 限合伙)	0	2,566,735	0	2,566,735	战略配售 限售股	2022 年 12 月 15 日
首发网下配 售限售股	0	2,278,816	0	2,278,816	首发网下配 售限售股	2022 年 6 月 15 日
合计	360,000,000	5,824,503	0	365,824,503	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币 A 股普通股 股票	2021 年 12 月 06 日	人民币 116.88 元/ 股	40,010,000	2021 年 12 月 15 日	34,185,497		具体可参 见巨潮资 讯网 (www.cni nfo.com.cn )披露的 《迪阿股 份有限公 司首次公 开发行股 票并在创 业板上市 之上市公 告书》。	2021 年 12 月 14 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

具体可参见本报告第七节“一、股份变动情况”。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

具体可参见本报告第七节“一、股份变动情况”和本报告第十节“二、财务报表”。

## 3、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

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	23,711	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	20,551	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	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(如有)(参见注9)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
迪阿投资(珠海)有限公司	境内非国有法人	85.50%	342,000,000	0	342,000,000	0			
共青城温迪壹号投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.80%	7,200,000	0	7,200,000	0			
共青城温迪贰号投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.80%	7,200,000	0	7,200,000	0			

共青城温迪叁号投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.90%	3,600,000	0	3,600,000	0		
珠海润信致融壹号投资合伙企业（有限合伙）	国有法人	0.64%	2,566,735	0	2,566,735	0		
国海证券股份有限公司	国有法人	0.31%	1,252,726	0	0	1,252,726		
林秀娟	境内自然人	0.25%	1,004,108	0	0	1,004,108		
中信建投证券—招商银行—中信建投迪阿股份1号战略配售集合资产管理计划	其他	0.24%	978,952	0	978,952	0		
UBS AG	境外法人	0.18%	730,018	0	0	730,018		
王永凯	境内自然人	0.13%	500,863	0	0	500,863		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注4）	<p>珠海润信致融壹号投资合伙企业（有限合伙）因配售新股成为公司前10名股东，持有公司股份2,566,735股，锁定期为2021年12月15日至2022年12月14日。</p> <p>中信建投证券—招商银行—中信建投迪阿股份1号战略配售集合资产管理计划系公司高级管理人员与核心员工参与首次公开发行战略配售股份的专项资管计划，因配售新股成为公司前10名股东，持有公司股份978,952股，锁定期为2021年12月15日至2022年12月14日。</p>							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司实际控制人张国涛、卢依雯合计持有迪阿投资（珠海）有限公司100%的股份，迪阿投资（珠海）有限公司、共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城温迪叁号投资管理合伙企业（有限合伙）均系公司实际控制人张国涛控制的企业。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
国海证券股份有限公司	1,252,726	人民币普通股	1,252,726
#林秀娟	1,004,108	人民币普通股	1,004,108
UBS AG	730,018	人民币普通股	730,018
王永凯	500,863	人民币普通股	500,863
招商银行股份有限公司—富国科创板两年定期开放混合型证券投资基金	487,538	人民币普通股	487,538
张杏秀	476,684	人民币普通股	476,684
中国建设银行股份有限公司—万家新机遇龙头企业灵活配置混合型证券投资基金	439,802	人民币普通股	439,802
陈颖光	437,614	人民币普通股	437,614
刘翔	411,584	人民币普通股	411,584
#潘海燕	342,900	人民币普通股	342,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	前 10 名无限售流通股股东中，公司股东林秀娟通过普通证券账户持有 200 股，通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,003,908 股，实际合计持有 1,004,108 股；公司股东潘海燕通过普通证券账户持有 0 股，通过五矿证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 342,900 股，实际合计持有 342,900 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
迪阿投资（珠海）有限公司	张国涛	2015年11月24日	914403003587652274	一般项目：以自有资金从事投资活动；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；企业形象策划；非居住房地产租赁。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

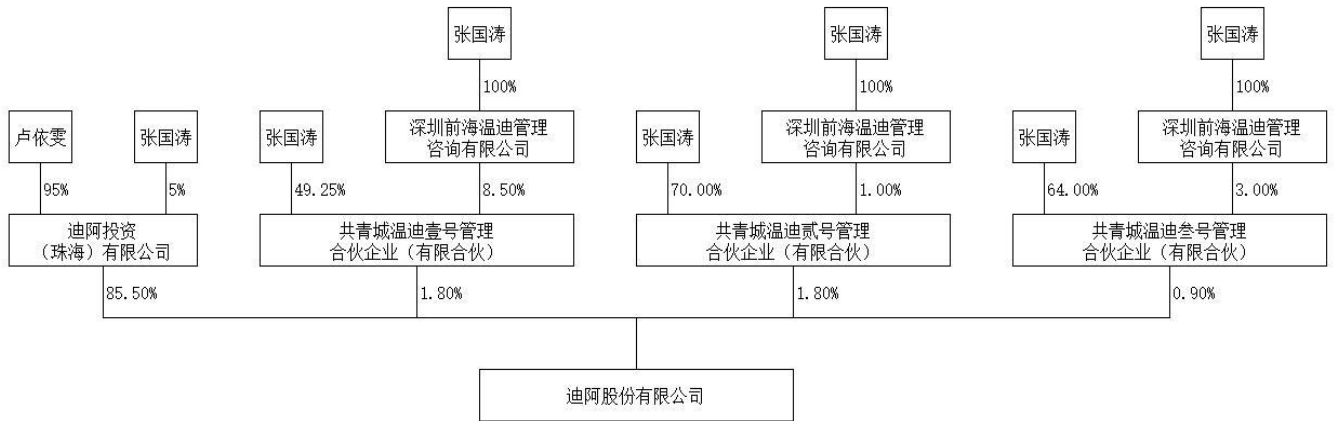
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张国涛	本人	中国	否
卢依雯	本人	中国	否
主要职业及职务	张国涛现任公司董事长、总经理（总裁），卢依雯现任公司董事、副总经理（副总裁）。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用。		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：上图为截至2021年12月31日的控制关系图

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

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 20 日
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	安永华明（2022）审字第 61403707_H01 号
注册会计师姓名	廖文佳 胡蝶

审计报告正文

迪阿股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了迪阿股份有限公司（以下简称“迪阿股份”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的迪阿股份有限公司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，公允反映了迪阿股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司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，我们独立于迪阿股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
于2021年度迪阿股份及其子公司（以下统称“本集团”）的合并财务报表营业收入为人民币46.23亿元。 本集团目前的经营模式主要包括：通过直营门店、电商平台及与商场合作的联营门店直接向终端消费者进行零售，并在客户收到商品时确认收入。	我们在审计过程中对收入确认执行的程序主要包括： 1) 了解收入确认的会计政策以及主要销售合同条款，评价其收入确认政策的合理性； 2) 了解和评价与收入相关流程的内部控制设计，并对报告期内内部控制执行的有效性进行测试；

<p>由于收入的金额对于财务报表整体而言重大,且收入是关键绩效指标,交易较为零散频繁,存在管理层为达到特定目的而虚增收入的固有风险,因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>3) 执行细节测试,查看客户的订单、签收记录、快递单据、银行收款单据以及发票等;</p> <p>4) 对应收款项实施函证程序;</p> <p>5) 了解公司与客户的结算方式,检查现金收款与应收款项及合同负债的对应关系,并核对至收款的业务流水;</p> <p>6) 执行收入的截止性测试,检查资产负债表日前后1个月的出库单及物流信息,与记账凭证核对,查看是否属于同一会计期间;</p> <p>7) 对营业收入进行分析性复核,包括月度收入变动趋势分析,各类型产品收入变动趋势分析等。</p>
<p>存货的存在性及可变现净值的评估</p>	
<p>于2021年12月31日,本集团存货的账面余额为人民币4.40亿元,已计提的跌价准备为人民币666万元。</p> <p>管理层于每个资产负债表日将每个存货项目的成本与其可变现净值进行比较,按孰低者计量存货,并按照成本高于可变现净值的差额计提跌价准备。确定存货的可变现净值涉及包括对估计售价、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作出的重大会计估计。同时,该集团存货具有单位价值高、易被偷盗、难以辨别真伪的特性,存货的存在性也具有较高的固有风险。因此我们将存货的存在性及存货跌价准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计过程中对存货的存在性及可变现净值执行的程序主要包括:</p> <p>1) 了解和评价与存货的采购、盘点及存货跌价准备相关的内部控制制度,对报告期内内部控制执行的有效性进行测试;</p> <p>2) 对存货执行监盘程序,获取公司的盘点计划,观察公司事先制定的存货盘点计划是否得到贯彻执行;</p> <p>3) 对存货执行抽盘程序,检查存货的数量、现称产品的重量、查阅产品鉴定证书并于鉴定机构网站核实证书编号;</p> <p>4) 将可变现净值中的估计售价与市场近期交易价格进行比较,估计的销售费用及相关税费与实际发生的销售费用和税费进行比较,分析其合理性;</p> <p>5) 检查以前年度计提的存货跌价准备在本年的变动情况,获取不良品和过时产品清单,分析存货跌价准备的计提是否充分。</p>

#### 四、其他信息

迪阿股份管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

迪阿股份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,管理层负责评估迪阿股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迪阿股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对迪阿股份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迪阿股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就迪阿股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年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。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：廖文佳  
（项目合伙人）

中国注册会计师：胡蝶

中国 北京

2022年4月20日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：迪阿股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,741,510,453.45	181,495,843.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,824,097,569.32	921,529,895.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	174,880,676.50	166,193,818.58
应收款项融资		
预付款项	60,177,173.86	42,659,466.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,279,311.35	4,238,879.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	439,973,154.82	297,127,642.97
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	192,823,541.46	
其他流动资产	7,149,060.31	5,595,626.96
流动资产合计	7,450,890,941.07	1,618,841,174.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	218,585,379.05	156,007,035.74

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		
固定资产	6,325,614.51	3,275,834.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	429,297,028.76	
无形资产	5,879,992.23	6,324,409.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	93,552,123.84	73,664,372.51
递延所得税资产	4,765,789.39	5,033,856.49
其他非流动资产	59,887,281.39	68,484,681.16
非流动资产合计	818,293,209.17	312,790,190.32
资产总计	8,269,184,150.24	1,931,631,364.56
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	341,669,947.83	197,510,831.56
应付账款	113,777,232.26	110,635,463.16
预收款项		
合同负债	210,146,744.15	253,512,360.52
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	73,334,819.63	54,445,019.77

应交税费	121,838,351.39	107,441,016.62
其他应付款	72,156,628.68	61,995,828.64
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	215,037,794.03	
其他流动负债	21,980,739.83	18,439,859.37
流动负债合计	1,169,942,257.80	803,980,379.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	215,671,484.31	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,388,588.98	8,687,446.99
递延收益		
递延所得税负债	4,606,117.98	565,394.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	232,666,191.27	9,252,841.07
负债合计	1,402,608,449.07	813,233,220.71
所有者权益：		
股本	400,010,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,459,216,399.61	51,332,087.41
减：库存股		
其他综合收益	-2,693,984.92	-1,254,688.13
专项储备		

盈余公积	179,210,032.06	67,535,237.00
一般风险准备		
未分配利润	1,830,833,254.42	640,739,650.62
归属于母公司所有者权益合计	6,866,575,701.17	1,118,352,286.90
少数股东权益		45,856.95
所有者权益合计	6,866,575,701.17	1,118,398,143.85
负债和所有者权益总计	8,269,184,150.24	1,931,631,364.56

法定代表人：张国涛

主管会计工作负责人：黄水荣

会计机构负责人：林正海

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,643,894,952.31	102,333,736.22
交易性金融资产	1,560,924,654.25	681,972,197.84
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	217,326,141.49	203,060,445.31
应收款项融资		
预付款项	55,601,722.43	40,885,005.61
其他应收款	234,208,768.92	87,438,516.91
其中：应收利息		
应收股利	200,000,000.00	70,000,000.00
存货	432,072,513.48	286,661,796.98
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	138,094,463.09	
其他流动资产	5,376,992.08	5,028,605.70
流动资产合计	7,287,500,208.05	1,407,380,304.57
非流动资产：		
债权投资	218,585,379.05	104,005,537.45
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	65,435,477.77	46,300,000.00



其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,852,092.63	1,972,143.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	410,760,027.49	
无形资产	1,593,381.81	1,943,711.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	92,937,620.58	73,191,690.59
递延所得税资产	2,920,318.50	4,144,269.12
其他非流动资产	56,839,315.20	65,902,219.21
非流动资产合计	852,923,613.03	297,459,571.71
资产总计	8,140,423,821.08	1,704,839,876.28
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	341,669,947.83	197,510,831.56
应付账款	387,374,488.91	143,681,437.55
预收款项		
合同负债	207,625,421.20	250,837,777.48
应付职工薪酬	59,756,341.73	46,563,042.90
应交税费	84,564,180.48	81,097,447.07
其他应付款	145,014,657.71	51,416,195.77
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	208,660,151.45	
其他流动负债	21,817,780.17	18,316,700.42
流动负债合计	1,456,482,969.48	789,423,432.75
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	196,766,214.31	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,290,088.98	8,588,946.99
递延收益		
递延所得税负债	3,729,201.71	314,640.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	212,785,505.00	8,903,587.40
负债合计	1,669,268,474.48	798,327,020.15
所有者权益：		
股本	400,010,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,459,216,627.28	51,332,087.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	179,210,032.06	67,535,237.00
未分配利润	1,432,718,687.26	427,645,531.72
所有者权益合计	6,471,155,346.60	906,512,856.13
负债和所有者权益总计	8,140,423,821.08	1,704,839,876.28

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	4,622,729,780.48	2,464,497,974.60
其中：营业收入	4,622,729,780.48	2,464,497,974.60
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,069,217,618.02	1,802,874,060.94
其中：营业成本	1,380,551,157.67	754,798,981.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	255,187,611.06	130,469,768.46
销售费用	1,217,911,552.07	729,091,555.47
管理费用	172,830,287.87	160,368,276.96
研发费用	16,822,042.92	16,795,857.15
财务费用	25,914,966.43	11,349,621.03
其中：利息费用	12,331,582.92	
利息收入	7,845,026.93	2,394,294.66
加：其他收益	33,062,670.73	20,120,964.21
投资收益（损失以“-”号填列）	41,629,744.15	16,219,261.73
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		
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）	17,567,673.68	6,029,895.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,379,194.21	-3,272,934.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,153,366.31	-7,921,004.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-732,715.39	-416,861.00

号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	1,632,506,975.11	692,383,235.15
加:营业外收入	1,158,823.31	340,544.61
减:营业外支出	2,057,244.49	1,054,119.12
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	1,631,608,553.93	691,669,660.64
减:所得税费用	329,850,761.92	128,418,884.85
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	1,301,757,792.01	563,250,775.79
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	1,301,757,792.01	563,250,775.79
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	1,301,768,398.86	563,304,918.84
2.少数股东损益	-10,606.85	-54,143.05
六、其他综合收益的税后净额	-1,439,296.79	-3,871,243.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,439,296.79	-3,871,243.42
(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		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-1,439,296.79	-3,871,243.42
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	-1,439,296.79	-3,871,243.42
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,300,318,495.22	559,379,532.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,300,329,102.07	559,433,675.42
归属于少数股东的综合收益总额	-10,606.85	-54,143.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	3.62	1.56
（二）稀释每股收益	3.62	1.56

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张国涛

主管会计工作负责人：黄水荣

会计机构负责人：林正海

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	4,417,870,859.56	2,368,262,448.21
减：营业成本	1,386,106,265.88	758,032,186.76
税金及附加	248,207,290.51	126,381,861.84
销售费用	1,153,400,250.19	698,585,228.53
管理费用	825,777,804.26	507,197,398.06
研发费用	144,727.20	401,652.62
财务费用	25,400,867.38	11,853,512.31
其中：利息费用	11,705,018.34	
利息收入	7,616,647.67	1,749,899.27
加：其他收益	8,530,733.48	7,859,014.56
投资收益（损失以“—”号填列）	531,078,472.73	232,913,798.83
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（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）	15,952,456.41	4,472,197.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,379,194.21	-3,272,934.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,741,845.92	-7,921,004.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-732,715.39	-421,484.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,326,541,561.24	499,440,195.30
加：营业外收入	531,648.31	326,831.26
减：营业外支出	2,053,634.32	1,053,857.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,325,019,575.23	498,713,169.41
减：所得税费用	208,271,624.63	72,197,397.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,116,747,950.60	426,515,771.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,116,747,950.60	426,515,771.66
（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		

5.其他		
(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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,116,747,950.60	426,515,771.66
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	4,909,484,433.62	2,657,139,675.72
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	21,840,823.43	27,608,216.88
收到其他与经营活动有关的现金	25,387,020.28	30,519,893.01
经营活动现金流入小计	4,956,712,277.33	2,715,267,785.61
购买商品、接受劳务支付的现金	1,525,942,725.15	760,876,219.34
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	457,826,157.72	307,685,288.12
支付的各项税费	800,925,900.53	286,403,795.18
支付其他与经营活动有关的现金	627,804,643.22	466,751,348.44
经营活动现金流出小计	3,412,499,426.62	1,821,716,651.08
经营活动产生的现金流量净额	1,544,212,850.71	893,551,134.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,331,900,000.00	1,320,100,000.00
取得投资收益收到的现金	29,563,244.92	14,794,260.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	487,127.07	289,742.46
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	2,361,950,371.99	1,335,184,002.99
购建固定资产、无形资产和其	103,755,422.85	39,900,926.98



他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	3,428,812,666.67	1,986,981,350.81
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	3,532,568,089.52	2,026,882,277.79
投资活动产生的现金流量净额	-1,170,617,717.53	-691,698,274.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,460,725,283.02	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,483,723.60	0.00
筹资活动现金流入小计	4,466,209,006.62	100,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,000,000.00
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	277,845,213.25	1,326,775.13
筹资活动现金流出小计	277,845,213.25	121,326,775.13
筹资活动产生的现金流量净额	4,188,363,793.37	-121,226,775.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,944,316.29	-1,059,249.64
五、现金及现金等价物净增加额	4,560,014,610.26	79,566,834.96
加：期初现金及现金等价物余额	181,495,843.19	101,929,008.23
六、期末现金及现金等价物余额	4,741,510,453.45	181,495,843.19

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	4,898,129,642.04	2,539,514,226.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	46,238,064.27	9,436,918.44
经营活动现金流入小计	4,944,367,706.31	2,548,951,144.61
购买商品、接受劳务支付的现金	1,523,908,136.40	894,706,966.00
支付给职工以及为职工支付的现金	396,345,267.90	267,644,323.16
支付的各项税费	634,431,986.90	217,525,929.17
支付其他与经营活动有关的现金	1,247,967,092.93	810,755,079.58
经营活动现金流出小计	3,802,652,484.13	2,190,632,297.91
经营活动产生的现金流量净额	1,141,715,222.18	358,318,846.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,854,000,000.00	1,133,100,000.00
取得投资收益收到的现金	390,847,204.33	318,655,237.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	487,127.07	282,901.79
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	2,245,334,331.40	1,452,038,138.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,542,519.51	38,102,918.40
投资支付的现金	2,948,048,144.44	1,583,046,975.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,040,590,663.95	1,621,149,894.21
投资活动产生的现金流量净额	-795,256,332.55	-169,111,755.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,460,725,283.02	

取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,483,723.60	
筹资活动现金流入小计	4,466,209,006.62	
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		120,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	271,106,564.48	1,326,775.13
筹资活动现金流出小计	271,106,564.48	121,326,775.13
筹资活动产生的现金流量净额	4,195,102,442.14	-121,326,775.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-115.68	-153,783.76
五、现金及现金等价物净增加额	4,541,561,216.09	67,726,532.58
加：期初现金及现金等价物余额	102,333,736.22	34,607,203.64
六、期末现金及现金等价物余额	4,643,894,952.31	102,333,736.22

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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、上年期末 余额	360,000,000.00				51,332,087.41		-1,254,688.13		67,535,237.00		640,739,650.62		1,118,352,286.90	45,856.95	1,118,398,143.85	
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	360,000.00			51,332.087.41		-1,254.688.13		67,535.237.00		640,739,650.62		1,118,352,286.90	45,856.95	1,118,398,143.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,010.00			4,407.884,312.20		-1,439.296.79		111,674,795.06		1,190,093,603.80		5,748,223,414.27	-45,856.95	5,748,177,557.32
（一）综合收益总额						-1,439.296.79				1,301,768,398.86		1,300,329,102.07	-10,606.85	1,300,318,495.22
（二）所有者投入和减少资本	40,010.00			4,407.884,539.87								4,447,894,539.87	-35,250.10	4,447,859,977.77
1. 所有者投入的普通股	40,010.00			4,403,792,844.63								4,443,802,844.63	-35,250.10	4,443,767,594.53
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,091,695.24								4,091,695.24		4,091,695.24
4. 其他														
（三）利润分配								111,674,795.06		-111,674,795.06				
1. 提取盈余公积								111,674,795.06		-111,674,795.06				

								795. 06		795. 06					
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者（或 股东） 的分配															
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结 转					-227 .67							-227 .67		-227 .67	
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					-227 .67							-227 .67		-227 .67	
（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	400 ,01 0,0 00. 00				4,45 9,21 6,39 9.61					179, 210, 032. 06		1,83 0,83 3,25 4.42		6,86 6,57 5,70 1.17	6,86 6,57 5,70 1.17

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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、上年期末 余额	360 ,00 0,0 00. 00				41,6 81,8 46.2 1		2,61 6,55 5.29		24,8 83,6 59.8 3		240, 086, 308. 95		669, 268, 370. 28		669,2 68,37 0.28
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	360 ,00 0,0 00. 00				41,6 81,8 46.2 1		2,61 6,55 5.29		24,8 83,6 59.8 3		240, 086, 308. 95		669, 268, 370. 28		669,2 68,37 0.28
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					9,65 0,24 1.20		-3,8 71,2 43.4 2		42,6 51,5 77.1 7		400, 653, 341. 67		449, 083, 916. 62	45,85 6.95	449,1 29,77 3.57
(一)综合收 益总额							-3,8 71,2 43.4 2				563, 304, 918. 84		559, 433, 675. 42	-54,1 43.05	559,3 79,53 2.37
(二)所有者 投入和减少 资本					9,65 0,24 1.20								9,65 0,24 1.20	100,0 00.00	9,750 ,241. 20
1. 所有者投 入的普通股														100,0 00.00	100,0 00.00
2. 其他权益 工具持有者															

投入资本														
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额				9,65 0,24 1.20								9,65 0,24 1.20		9,650 ,241. 20
4. 其他														
(三)利润分 配							42,6 51,5 77.1 7		-162 ,651, 577. 17			-120 ,000 ,000 .00		-120, 000,0 00.00
1. 提取盈余 公积							42,6 51,5 77.1 7		-42, 651, 577. 17					
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分 配									-120 ,000, 000. 00			-120 ,000 ,000 .00		-120, 000,0 00.00
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														





投入和减少资本	0,000.00				884,539.87							4,539.87
1. 所有者投入的普通股	40,010,000.00				4,403,792,844.63							4,443,802,844.63
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,091,695.24							4,091,695.24
4. 其他												
(三) 利润分配									111,674,795.06	-111,674,795.06		
1. 提取盈余公积									111,674,795.06	-111,674,795.06		
2. 对所有者(或股东)的分配												
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	400,010,000.00				4,459,216,627.28				179,210,032.06	1,432,718.68	7.26	6,471,155,346.60

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,000.00				41,681,846.21				24,883,659.83	163,781,337.23		590,346,843.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				41,681,846.21				24,883,659.83	163,781,337.23		590,346,843.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					9,650,241.20				42,651,577.17	263,864,194.49		316,166,012.86
(一) 综合收益总额										426,515,771.66		426,515,771.66
(二) 所有者					9,650,							9,650,24

投入和减少资本					241.20							1.20
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					9,650,241.20							9,650,241.20
4. 其他												
(三) 利润分配								42,651,577.17	-162,651,577.17			-120,000,000.00
1. 提取盈余公积								42,651,577.17	-42,651,577.17			
2. 对所有者(或股东)的分配									-120,000,000.00			-120,000,000.00
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	360,000.00				51,332,087.41				67,535,237.00	427,645,531.72		906,512,856.13

### 三、公司基本情况

迪阿股份有限公司（“公司”或“本公司”）是一家在中华人民共和国广东省深圳市注册的股份有限公司，于2010年4月8日成立，营业期限为永续经营。本公司注册地为深圳市罗湖区东晓街道翠山路与文锦北路交汇处富基帕克大厦1108-1115（11楼8~15单位）（于2022年2月18日变更为：深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路112号罗湖投资控股大厦裙楼306单元）。

本公司系由张国涛和金冲于2010年4月8日分别出资人民币1.53万元和1.47万元共同出资设立，张国涛和金冲的出资比例分别为51%和49%，由深圳正声会计师事务所验证并出具《验资报告》（深正声（内）验字[2010]第376号）。法定代表人为张国涛，经营范围为市场营销策划。公司设立时取得深圳市市场监督管理局批准的编号为[2010]第2583011号的名称预先核准通知书，核准名称为深圳市茵赛特企业管理咨询有限公司。

根据2011年7月11日股东会决议，金冲将其持有的49%股权转让给卢依雯。2011年7月20日，深圳市茵赛特企业管理咨询有限公司股东会作出决议，同意公司的名称变更为“深圳市戴瑞珠宝有限公司”（“深圳戴瑞”），经营范围变更为“珠宝、钻石、铂金、黄金、银与其饰品、化妆品、香水、皮革制品、服装、鞋帽的购销；国内贸易；货物及技术进出口。”2011年7月28日，公司就此次股权转让以及公司名称和经营范围变更事宜在深圳市监局办理完毕相应的工商变更登记手续。

根据2011年9月5日股东会决议，本公司于2011年9月6日向深圳市市场监督管理局申请并经核准，将公司注册资本由人民币3万元变更为人民币100万元，新增注册资本为人民币97万元，其中张国涛认缴并实缴人民币49.47万元，卢依雯认缴并实缴人民币47.53万元，张国涛和卢依雯的出资比例分别为51%和49%。本次出资变更经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2020）验字第61403707\_H01号验资报告。

根据2014年12月1日股东会决议，本公司于2014年12月10日向深圳市市场监督管理局申请并经核准，将公司注册资本由人民币100万元变更为人民币1亿元，其中张国涛认缴人民币5,049万元，卢依雯认缴人民币4,851万元。于2015年4月1日、2015年4月2日及2015年6月8日，张国涛分别实缴出资人民币500万元、500万元及人民币2,000万元，完成此次出资后本公司的实收资本为人民币3,100万元，张国涛和卢依雯的认缴出资比例不变。根据2015年12月18日公司变更决定，张国涛和卢依雯分别将其持有公司51%股权以及49%的股权转让给深圳迪阿投资有限公司（“迪阿投资”），于2016年1月29日及2016年11月7日，迪阿投资向本公司分别实缴出资人民币1,800万元及人民币5,100万元，完成此次出资后本公司的实收资本为人民币1亿元。上述出资变更经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2020）验字第61403707\_H02号验资报告。

根据2017年11月22日股东会决议，迪阿投资将其持有本公司5%的股权分别转让给共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）（“共青城温迪壹号”）、共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）（“共青城温迪贰号”）及共青城温迪叁号投资管理合伙企业（有限合伙）（“共青城温迪叁号”）。2017年11月24日，上述股权变更完成，三个有限合伙企业分别持有本公司2%，2%和1%的股权。

根据有限公司2019年6月19日股东会决议，有限公司以经审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，并由原来的

深圳市戴瑞珠宝有限公司更名为迪阿股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。于2019年2月28日，有限公司经调整后的净资产为人民币396,540,157.74元，其中人民币360,000,000.00元折股为股份有限公司普通股360,000,000.00股，注册资本变更为人民币360,000,000.00元，每股面值人民币1元，净资产大于股本部分人民币36,540,157.74元作为“资本公积”，由全体股东享有。

经深圳证券交易所创业板股票上市委员会审核同意，并经中国证券监督管理委员会2021年9月16日《关于同意迪阿股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3043号）同意注册，本公司公开发行人民币普通股（A股）股票40,010,000.00股，发行价格为人民币116.88元/股。本次公开发行新增注册资本实收情况业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）以安永华明（2021）验字第61403707\_H01验资报告验证。本公司于2021年12月15日在深圳证券交易所上市。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的迪阿投资（珠海）有限公司（控股股东“深圳迪阿投资有限公司”于2022年1月名称变更为当前的“迪阿投资（珠海）有限公司”）。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月20日决议批准。

报告期内，2021年4月21日，本公司新设成立全资子公司好多钻石（深圳）有限公司，自设立之日起将其纳入合并范围。纳入本期合并财务报表范围情况详见“本附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 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：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、长期待摊费用摊销、使用权资产折旧、长期资产的减值、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9、金融工具

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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以摊余成本计量的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分

或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的债务工具投资，金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：其他金融负债，对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团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。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见与金融工具相关的风险。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

(5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

## 10、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可参考金融工具相关政策。



## 11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法可参考金融工具相关政策。

## 12、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

存货包括原材料、半成品、产成品、周转材料、发出商品及委托加工物资。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括原材料成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

## 13、合同资产

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照金融工具相关政策。

## 14、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法可参考金融工具相关政策。

## 15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续

支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%

## 17、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团的无形资产主要为软件产品，使用寿命1-5年。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 19、长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税及金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

类别	摊销期
经营租入固定资产改良支出	1-5年
其他长期待摊项目	1-3年

## 21、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工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

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 23、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 24、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值根据第三方独立资产评估机构评估确定，估值方式参见附注十三。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 26、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团主要采用自营模式进行销售，自营模式（门店直营、商场联营及电商）将商品以零售形式销售给客户，在顾客收到商品时确认收入；

本集团子品牌于2020年下半年开始采用经销模式，经销商以买断形式自本集团取得商品控制权后，再销售给顾客。经销商承担向客户转让商品的主要责任，自担风险。因此，在经销商收到商品时确认收入。本集团已于2021年6月停止运营经销模式。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 主要责任人/代理人

商场联营模式下，合作商场向本集团提供店面或专柜用于商品销售，商场按照营业额的一定比例收取提成。本集团承担向客户转让商品的主要责任、有权自主决定所交易商品的价格、并且承担了该商品的存货风险，因此本集团是主要责任人，本集团于顾客收到商品时按已收或应收对价总额确认收入。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注五、24进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

### 附有客户额外购买选择权

对于附有客户额外购买选择权的，本集团在客户取得相关商品控制权时，评价选择权构成向客户提供了一项重大权利。按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，根据单项履约义务所承诺商品的单独售价相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务确认收入。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

## 27、政府补助

政府补助在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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(2) 对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团

是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注五、17和附注五、23。

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

②其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁，本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元或5,000美金的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁均选择确认使用权资产和租赁负债。

#### 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- ②减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；对于发生的租金延期支付，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

#### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同是否为租赁或包含租赁

本集团就联营门店租赁签订了关于联营门店的服务协议。本集团认为，根据服务协议，存在已识别资产且本集团在租赁期内控制了该资产的使用权，因此，该服务协议包含租赁，本集团将其作为租赁业务进行处理。

#### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 销售退回条款

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售退回历史数据、当前销售退回情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。估计的退货率可能并不等于未来实际的退货率，本集团于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定应付退货款和应收退货成本。

#### 以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团于每个资产负债表日对单个存货项目可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

#### 理财产品及结构性存款的公允价值

非保本浮动收益的理财产品和挂钩欧元对美元即期汇率的结构性存款的公允价值计量，要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险波动率和折现率，因此具有不确定性。

#### 门店复原的预计负债

本集团作为承租人根据租赁合同承担将租赁资产恢复至租赁条款约定状态的义务。管理层根据行业情况以及历史经验估计因履行复原义务形成的预计负债。于资产负债表日，管理层对预计负债的账面价值复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 股份支付

本集团按照授予日的公允价值，在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，将当期取得的服务计入相关成本或费用。管理层必须估计集团的预计未来现金流量，以评估权益工具授予日的公允价值，同时也需要对可行权权益工具数量进行估计。

#### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。



### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (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
2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)，新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。	不适用	本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)，新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

①对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

②本集团按照使用权资产减值的相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

③作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、12评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

④首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

单位：元

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	278,946,195.55
加权平均增量借款利率	4.35%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	266,023,905.35
2021年1月1日租赁负债	266,023,905.35

#### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	181,495,843.19	181,495,843.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	921,529,895.64	921,529,895.64	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	166,193,818.58	166,193,818.58	
应收款项融资			
预付款项	42,659,466.97	13,984,830.57	-28,674,636.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,238,879.93	4,238,879.93	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	297,127,642.97	297,127,642.97	
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	5,595,626.96	5,595,626.96	
流动资产合计	1,618,841,174.24	1,590,166,537.84	-28,674,636.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	156,007,035.74	156,007,035.74	
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			
固定资产	3,275,834.83	3,275,834.83	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		277,901,089.38	277,901,089.38
无形资产	6,324,409.59	6,324,409.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	73,664,372.51	71,824,592.55	-1,839,779.96
递延所得税资产	5,033,856.49	5,033,856.49	
其他非流动资产	68,484,681.16	68,484,681.16	
非流动资产合计	312,790,190.32	588,851,499.74	276,061,309.42
资产总计	1,931,631,364.56	2,179,018,037.58	247,386,673.02
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	197,510,831.56	197,510,831.56	
应付账款	110,635,463.16	110,635,463.16	
预收款项			
合同负债	253,512,360.52	253,512,360.52	
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	54,445,019.77	54,445,019.77	
应交税费	107,441,016.62	107,441,016.62	

其他应付款	61,995,828.64	43,358,596.31	-18,637,232.33
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		128,409,427.97	128,409,427.97
其他流动负债	18,439,859.37	18,439,859.37	
流动负债合计	803,980,379.64	913,752,575.28	109,772,195.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		137,614,477.38	137,614,477.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	8,687,446.99	8,687,446.99	
递延收益			
递延所得税负债	565,394.08	565,394.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,252,841.07	146,867,318.45	137,614,477.38
负债合计	813,233,220.71	1,060,619,893.73	247,386,673.02
所有者权益：			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	51,332,087.41	51,332,087.41	
减：库存股			
其他综合收益	-1,254,688.13	-1,254,688.13	
专项储备			

盈余公积	67,535,237.00	67,535,237.00	
一般风险准备			
未分配利润	640,739,650.62	640,739,650.62	
归属于母公司所有者权益合计	1,118,352,286.90		
少数股东权益	45,856.95	45,856.95	
所有者权益合计	1,118,398,143.85	1,118,398,143.85	
负债和所有者权益总计	1,931,631,364.56	2,179,018,037.58	247,386,673.02

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	102,333,736.22	102,333,736.22	
交易性金融资产	681,972,197.84	681,972,197.84	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	203,060,445.31	203,060,445.31	
应收款项融资			
预付款项	40,885,005.61	12,857,012.78	-28,027,992.83
其他应收款	87,438,516.91	87,438,516.91	
其中：应收利息			
应收股利	70,000,000.00	70,000,000.00	
存货	286,661,796.98	286,661,796.98	
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	5,028,605.70	5,028,605.70	
流动资产合计	1,407,380,304.57	1,379,352,311.74	-28,027,992.83
非流动资产：			
债权投资	104,005,537.45	104,005,537.45	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	46,300,000.00	46,300,000.00	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,972,143.44	1,972,143.44	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		271,546,331.94	271,546,331.94
无形资产	1,943,711.90	1,943,711.90	-1,778,279.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	73,191,690.59	71,413,410.63	
递延所得税资产	4,144,269.12	4,144,269.12	
其他非流动资产	65,902,219.21	65,902,219.21	
非流动资产合计	297,459,571.71	567,227,623.70	269,768,051.98
资产总计	1,704,839,876.28	1,946,579,935.43	241,740,059.15
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	197,510,831.56	197,510,831.56	
应付账款	143,681,437.55	143,681,437.55	
预收款项			
合同负债	250,837,777.48	250,837,777.48	
应付职工薪酬	46,563,042.90	46,563,042.90	
应交税费	81,097,447.07	81,097,447.07	
其他应付款	51,416,195.77	33,374,827.75	-18,041,368.02
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		123,080,558.39	123,080,558.39
其他流动负债	18,316,700.42	18,316,700.42	
流动负债合计	789,423,432.75	894,462,623.12	105,039,190.37

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		136,700,868.78	136,700,868.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	8,588,946.99	8,588,946.99	
递延收益			
递延所得税负债	314,640.41	314,640.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,903,587.40	145,604,456.18	136,700,868.78
负债合计	798,327,020.15	1,040,067,079.30	241,740,059.15
所有者权益：			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	51,332,087.41	51,332,087.41	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	67,535,237.00	67,535,237.00	
未分配利润	427,645,531.72	427,645,531.72	
所有者权益合计	906,512,856.13	906,512,856.13	
负债和所有者权益总计	1,704,839,876.28	1,946,579,935.43	241,740,059.15

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 32、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人按应税收入的 6%、13%或 20%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人按征收率 3%计缴。	3%、6%、13%、20%
消费税	零售环节销售的金银首饰的销售收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%、28%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
迪阿股份	25%
上海玳瑞	25%
卡伯深圳	20%
荷尔文化	20%
戴瑞前海	15%
重庆得瑞	20%
唯爱智云	15%
好多钻石	20%
香港 DR GROUP	16.5%
香港戴瑞	16.5%
卡伯香港	16.5%
法国 DR JEWELRY	28%

### 2、税收优惠

#### (1) 所得税税收优惠

根据《财政部、税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]30号）的规定，自2021年1月1日起至2025年12月31日，延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税政策，对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司深圳戴瑞前海商业管理服务有限公司设立在前海深港现代服务业合作区，2021年减按15%的税率征收企业所得税。



根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司下属子公司深圳唯爱智云科技有限公司于2020年12月11日取得高新技术企业资格认定，有效期三年，2020年至2022年可享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。唯爱智云于2021年按15%的税率征收企业所得税。

根据香港特别行政区政府税务局于2018年3月29日颁布的《2018年税务（修订）（第3号）条例》，自2018年4月1日起开始实行利得税两级制，本公司下属子公司DR Group Company Limited于2021年首个港币200万元利润的所得税税率降至8.25%，其后利润继续按照16.5%征税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）的规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司下属子公司重庆得瑞珠宝有限公司与好多钻石（深圳）有限公司2021年符合小型微利企业条件，自行适用相应减免优惠政策。

## （2）增值税税收优惠

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于调整钻石及上海钻石交易所有关税收政策的通知》（财税[2006]65号）的规定，通过钻交所主管海关报关进口的成品钻石，其进口环节增值税实际税负超过4%部分实行即征即退。本公司下属子公司上海玳瑞具备上海钻石交易所会员资格，享受进口环节增值税实际税负超过4%的部分即征即退的税收优惠。

根据《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第7号）的规定，《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至2021年12月31日。其中，自2021年4月1日至2021年12月31日，湖北省增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。本公司部分分公司为小规模纳税人且符合上述标准，2021年自行适用相应减免优惠政策。

根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2019年第4号）的规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税。根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告2021年第5号）的规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过15万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过45万元）的，免征增值税。本公司部分分公司为小规模纳税人且符合上述标准，2021年可免征增值税。

## （3）附加税税收优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的规定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司部分分公司2021年为小规模纳税人且符合上述标准，自行适用相应减免优惠政策。

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12号）的规定，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过人民币3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过人民币9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过人民币10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过人民币30万元）的缴纳义务人。本公司部分分公司符合上述标准，2021年免征教育费附加、地方教育费附加及水利建设基金。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	260,691.68	276,912.91

银行存款	4,737,174,517.72	176,358,294.63
其他货币资金	4,075,244.05	4,860,635.65
合计	4,741,510,453.45	181,495,843.19
其中：存放在境外的款项总额	4,687,559.73	12,758,733.16

其他说明

- (1) 截至2021年12月31日，不存在使用受到限制的货币资金。  
(2) 截至2021年12月31日，不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	1,824,097,569.32	921,529,895.64
其中：		
结构性存款	50,004,109.59	191,165,328.44
理财产品	1,774,093,459.73	730,364,567.20
其中：		
合计	1,824,097,569.32	921,529,895.64

其他说明：

结构性存款为本集团购买的欧元对美元即期汇率挂钩的保本浮动收益型银行结构性存款投资。  
理财产品为本集团购买保本及非保本浮动收益型理财产品投资。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	1,750,141.69	0.95%	1,695,434.95	96.87%	54,706.74	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
商场 A	1,576,671.46	0.86%	1,576,671.46	100.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
商场 B	173,47	0.09%	118,76	68.46	54,706.74	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

	0.23		3.49	%	74					
按组合计提坏账准备的应收账款	181,875,610.67	99.05%	7,049,640.91	5.39%	174,825,969.76	172,917,891.37	100.00%	6,724,072.79	5.77%	166,193,818.58
其中：										
应收 POS 机及电商平台款	51,090,898.25	27.82%	0.00	0.00%	51,090,898.25	56,470,014.19	32.66%	0.00	0.00%	56,470,014.19
应收商场款	130,784,712.42	71.23%	7,049,640.91	5.39%	123,735,071.51	116,447,877.18	67.34%	6,724,072.79	5.77%	109,723,804.39
合计	183,625,752.36	100.00%	8,745,075.86	3.87%	174,880,676.50	172,917,891.37	100.00%	6,724,072.79	3.21%	166,193,818.58

按单项计提坏账准备：1,695,434.95 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商场 A	1,576,671.46	1,576,671.46	100.00%	商场长期拖欠货款，预计无法收回款项。
商场 B	173,470.23	118,763.49	68.46%	商场长期拖欠货款，预计无法全额收回。
合计	1,750,141.69	1,695,434.95	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商场 A	1,576,671.46	1,576,671.46	100.00%	商场长期拖欠货款，预计无法收回款项。
商场 B	173,470.23	118,763.49	68.46%	商场长期拖欠货款，预计无法全额收回。
合计	1,750,141.69	1,695,434.95	--	--

按组合计提坏账准备：7,049,640.91 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收 POS 机及电商平台款	51,090,898.25	0.00	0.00%
应收商场款	130,784,712.42	7,049,640.91	5.39%
合计	181,875,610.67	7,049,640.91	--

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	183,588,436.93
1 至 2 年	37,315.43
合计	183,625,752.36

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收商场款	6,724,072.79	8,653,859.91	6,632,856.84			8,745,075.86
合计	6,724,072.79	8,653,859.91	6,632,856.84			8,745,075.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	21,017,874.78	11.45%	0.00
第二名	14,880,016.66	8.10%	0.00
第三名	9,240,560.24	5.03%	0.00
第四名	6,629,120.59	3.61%	357,309.60
第五名	6,038,744.47	3.29%	325,488.33
合计	57,806,316.74	31.48%	

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	59,675,367.95	99.17%	13,950,333.13	99.75%
1 至 2 年	501,805.91	0.83%	34,497.44	0.25%
合计	60,177,173.86	--	13,984,830.57	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司名称	期末余额	占预付款项总 额的比例 (%)	备注
第一名	7,943,849.25	13.2	业务推广费
第二名	6,270,892.18	10.42	业务推广费
第三名	4,966,992.86	8.25	业务推广费
第四名	3,500,000.00	5.82	业务推广费
第五名	2,624,464.84	4.36	业务推广费
合计	25,306,199.13	42.05	

其他说明：

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,279,311.35	4,238,879.93
合计	10,279,311.35	4,238,879.93

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫员工承担部分的五险一金	4,144,173.18	2,445,906.78
员工暂借款	1,042,294.95	1,037,885.26

其他	5,092,843.22	755,087.89
合计	10,279,311.35	4,238,879.93

## 2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	平台佣金返利	4,325,330.25	1 年以内	42.08%	0.00
第二名	员工暂借款	300,000.00	1 年以内	2.92%	0.00
第三名	员工暂借款	160,000.00	1 年以内	1.56%	0.00
第四名	员工暂借款	146,500.00	1 年以内	1.43%	0.00
第五名	员工暂借款	125,864.33	1 年以内	1.22%	0.00
合计	--	5,057,694.58	--	49.21%	0.00

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	102,243,341.98		102,243,341.98	53,020,852.31		53,020,852.31
周转材料	4,694,252.13		4,694,252.13	2,901,116.79		2,901,116.79
发出商品	3,806,404.24	0.00	3,806,404.24	2,923,933.12	0.00	2,923,933.12
半成品	6,230,318.00	0.00	6,230,318.00	6,569,301.98	0.00	6,569,301.98
产成品	312,523,116.54	6,660,967.36	305,862,149.18	218,524,803.76	5,487,846.46	213,036,957.30
委托加工物资	17,136,689.29	0.00	17,136,689.29	18,675,481.47	0.00	18,675,481.47
合计	446,634,122.18	6,660,967.36	439,973,154.82	302,615,489.43	5,487,846.46	297,127,642.97

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
产成品	5,487,846.46	4,741,845.92	0.00	3,568,725.02		6,660,967.36
合计	5,487,846.46	4,741,845.92	0.00	3,568,725.02		6,660,967.36

于2021年12月31日无所有权受到限制的存货（2020年12月31日：无）。

存货可变现净值为存货预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。

转销存货跌价准备的原因系产成品已销售或处置相应转销的存货跌价准备。

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	161,632,035.74	0.00
一年内到期的其他债权投资	0.00	0.00
押金	31,549,696.86	0.00
一年内到期的非流动资产坏账准备	-358,191.14	0.00
合计	192,823,541.46	

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

于2021年12月31日，本集团于一年内到期的大额存单为人民币161,632,035.74元，到期日为2022年12月，存款利率为3.75%。

于2021年12月31日，本集团于一年内到期的租赁押金为人民币31,549,696.86元。

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的押金系商场及个人房东拖欠已退租门店的押金，公司预计无法收回款项，单项金额不重大。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣进项税额	2,815,346.92	1,909,255.26
待摊费用	1,125,752.23	1,047,377.69
应收退货成本	779,762.70	250,411.14

上市发行费	0.00	2,388,582.87
新材质样品（注：见其他说明）	2,428,198.46	0.00
合计	7,149,060.31	5,595,626.96

其他说明：

新材质样品系从长期待摊费用转出至其他流动资产科目核算。

## 9、债权投资

单位：元

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
期限超过一年的大额存单	218,585,379.05	0.00	218,585,379.05	156,007,035.74	0.00	156,007,035.74
合计	218,585,379.05	0.00	218,585,379.05	156,007,035.74	0.00	156,007,035.74

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

2021年12月31日的债权投资为本集团于2021年购入的存款期限超过一年的大额存单，到期日为2023年4月-2024年2月，存款利率为3.65%-3.80%（2020年12月31日：2020年购入的大额存单到期日为2022年12月，存款利率为3.75%）。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,325,614.51	3,275,834.83
合计	6,325,614.51	3,275,834.83



## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	2,653,263.00	6,505,480.92	9,158,743.92
2.本期增加金额	1,000,739.80	5,283,314.87	6,284,054.67
(1) 购置	1,000,739.80	5,283,314.87	6,284,054.67
(2) 在建工程转入			0.00
(3) 企业合并增加			0.00
			0.00
3.本期减少金额	1,030,483.39	787,488.15	1,817,971.54
(1) 处置或报废	1,030,483.39	784,653.02	1,815,136.41
(2) 外币报表折算差异		2,835.13	2,835.13
4.期末余额	2,623,519.41	11,001,307.64	13,624,827.05
二、累计折旧			0.00
1.期初余额	2,263,658.25	3,619,250.84	5,882,909.09
2.本期增加金额	113,917.78	1,863,617.32	1,977,535.10
(1) 计提	113,917.78	1,863,617.32	1,977,535.10
(2) 外币报表折算差异			
3.本期减少金额	20,394.98	540,836.67	561,231.65
(1) 处置或报废	20,394.98	538,343.37	558,738.35
(2) 外币报表折算差异		2,493.30	2,493.30
4.期末余额	2,357,181.05	4,942,031.49	7,299,212.54
三、减值准备			0.00
1.期初余额			0.00
2.本期增加金额			0.00
(1) 计提			0.00
			0.00
3.本期减少金额			0.00
(1) 处置或报废			0.00
			0.00
4.期末余额			0.00

四、账面价值			0.00
1.期末账面价值	266,338.36	6,059,276.15	6,325,614.51
2.期初账面价值	389,604.75	2,886,230.08	3,275,834.83

## 11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	277,901,089.38	277,901,089.38
2.本期增加金额	410,376,236.83	410,376,236.83
（1）增加	410,376,236.83	410,376,236.83
3.本期减少金额	2,897,040.73	2,897,040.73
（1）处置	1,939,416.00	1,939,416.00
（2）外币报表折算差异	957,624.73	957,624.73
4.期末余额	685,380,285.48	685,380,285.48
二、累计折旧		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	252,130,105.39	252,130,105.39
（1）计提	252,130,105.39	252,130,105.39
3.本期减少金额	1,175,001.93	1,175,001.93
（1）处置	1,114,589.36	1,114,589.36
（2）外币报表折算差异	60,412.57	60,412.57
4.期末余额	250,955,103.46	250,955,103.46
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额	5,411,520.39	5,411,520.39
（1）计提	5,411,520.39	5,411,520.39
3.本期减少金额	283,367.13	283,367.13
（1）处置		
（2）外币报表折算差异	283,367.13	283,367.13
4.期末余额	5,128,153.26	5,128,153.26
四、账面价值		

1.期末账面价值	429,297,028.76	429,297,028.76
2.期初账面价值	277,901,089.38	277,901,089.38

其他说明：

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	合计
一、账面原值					
1.期初余额				10,349,081.12	10,349,081.12
2.本期增加 金额				1,908,210.66	1,908,210.66
(1) 购置				1,908,210.66	1,908,210.66
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额				12,257,291.78	12,257,291.78
二、累计摊销					
1.期初余额				4,024,671.53	4,024,671.53
2.本期增加 金额				2,352,628.02	2,352,628.02
(1) 计提				2,352,628.02	2,352,628.02
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额				6,377,299.55	6,377,299.55
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				5,879,992.23	5,879,992.23
2.期初账面 价值				6,324,409.59	6,324,409.59

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%。

### 13、长期待摊费用

单位：元

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
经营租入固定资产改良支出(注1)	65,342,209.45	79,861,349.33	51,645,775.27	5,659.67	93,552,123.84
其他长期待摊项目(注2)	6,482,383.10	1,993,013.81	5,730,532.85	2,744,864.06	0.00
合计	71,824,592.55	81,854,363.14	57,376,308.12	2,750,523.73	93,552,123.84

其他说明

注1：在新租赁准则下，门店复原费在使用权资产科目核算，导致2021年经营租入固定资产改良支出的年初余额与2020年的年末余额存在差异。

注2：其他减少系新材料样品转出至其他流动资产科目核算，截至2021年12月31日，公司根据新材料样品的最新使用情况进行评估，公司估计其剩余使用寿命小于1年，因此转出至其他流动资产科目核算。

本集团以单个门店为基础估计其可收回金额，根据资产组预计未来现金流量的现值确定。

本集团2021年度未确认长期待摊费用减值损失，系由于2021年度出现减值迹象的门店的账面价值低于可收回金额（2020年度：人民币2,747,119.15元）。因计提减值损失的门店终止租赁合同，2021年12月31日核销长期待摊减值准备人民币1,262,966.43元（2020年12月31日：人民币1,003,903.75元）。

## 14、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,099,129.45	4,524,782.36	15,809,780.76	3,952,445.19
内部交易未实现利润	7,375,844.89	1,843,961.22	3,139,907.21	784,976.80
预提门店复原义务	6,230,598.44	1,557,649.61	5,239,493.54	1,309,873.39
租赁负债税会差异	423,456,841.05	104,072,670.89		
固定资产折旧金额与免税额的差异	6,912.09	1,140.49	634,003.45	104,610.57
合计	455,169,325.92	112,000,204.57	24,823,184.96	6,151,905.95

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
金融资产公允价值变动	23,597,569.32	5,582,100.82	6,029,895.64	1,335,412.72
大额存单应计利息	13,823,397.31	3,241,637.00	1,525,684.93	348,030.82
使用权资产税会差异	419,416,484.21	103,016,795.34		
合计	456,837,450.84	111,840,533.16	7,555,580.57	1,683,443.54

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	107,234,415.18	4,765,789.39	1,118,049.46	5,033,856.49
递延所得税负债	107,234,415.18	4,606,117.98	1,118,049.46	565,394.08

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	10,266,912.85	5,138,759.59
可抵扣亏损	28,298,391.60	18,078,504.79
合计	38,565,304.45	23,217,264.38

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	236,104.91	236,104.91	
2023	389,762.49	389,762.49	
2024	260,861.41	560,771.31	
2025	2,417,901.16	2,417,901.16	
2026	2,649,363.35		
无限期	22,344,398.28	14,473,964.92	
合计	28,298,391.60	18,078,504.79	--

其他说明：

由于产生上述亏损的相关公司预计在未来盈利的可能性较低，不存在可足以抵扣亏损的盈利，本集团并未对上述相关公司产生的税务亏损确认递延所得税资产。其中，法国成立的子公司DRJEWELRY于2021年12月31日产生的累计亏损为人民币22,344,398.28元（2020年12月31日产生的累计亏损为人民币14,473,964.92元），在未来可以无限期弥补。

本集团以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

## 15、其他非流动资产

单位：元

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
员工借款	1,440,000.00		1,440,000.00	1,510,000.00		1,510,000.00
押金	56,507,281.39		56,507,281.39	65,912,381.16		65,912,381.16
预付固定资产款	1,940,000.00		1,940,000.00	1,062,300.00		1,062,300.00
合计	59,887,281.39		59,887,281.39	68,484,681.16		68,484,681.16

其他说明：

于2021年12月31日，其他非流动资产中员工借款年利率均为4.35%，无抵押，期限为2年至5年（2020年12月31日：员工借款年利率均为4.35%，无抵押，期限为2年至5年）。

本集团其他非流动资产主要为员工借款、押金及预付固定资产款。于2021年12月31日，本集团根据历史损失率以及前瞻

性宏观经济数据评估预期信用损失率极低。

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	341,669,947.83	197,510,831.56
合计	341,669,947.83	197,510,831.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	113,777,232.26	110,635,463.16
合计	113,777,232.26	110,635,463.16

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1-2 年	3,419,773.88	
合计	3,419,773.88	--

其他说明：

## 18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收订单款	210,146,744.15 <sup>1</sup>	253,512,360.52
合计	210,146,744.15	253,512,360.52

注：1 合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务时确认。通常情况下，当本集团收到客户预付款项后，一般会在 30 天内履行履约义务并确认收入。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,445,019.77	434,324,005.50	415,434,205.64	73,334,819.63
二、离职后福利-设定提存计划		37,759,719.69	37,759,719.69	
三、辞退福利		4,632,232.39	4,632,232.39	
合计	54,445,019.77	476,715,957.58	457,826,157.72	73,334,819.63

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,560,696.42	388,012,938.06	369,778,782.96	70,794,851.52
2、职工福利费	1,743,560.99	8,338,938.53	7,734,068.43	2,348,431.09
3、社会保险费		19,438,213.94	19,438,213.94	
其中：医疗保险费		17,983,035.49	17,983,035.49	
工伤保险费		601,907.91	601,907.91	
生育保险费		853,270.54	853,270.54	
4、住房公积金		13,799,066.72	13,799,066.72	
5、工会经费和职工教育经费	140,762.36	4,734,848.25	4,684,073.59	191,537.02
合计	54,445,019.77	434,324,005.50	415,434,205.64	73,334,819.63

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		36,744,304.79	36,744,304.79	
2、失业保险费		1,015,414.90	1,015,414.90	
合计		37,759,719.69	37,759,719.69	



其他说明：

于2021年12月31日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬（2020年12月31日：无）。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,941,835.49	13,186,462.92
消费税	24,517,100.56	28,996,134.43
企业所得税	72,022,712.43	59,411,283.32
个人所得税	1,723,936.44	2,154,560.66
城市维护建设税	2,678,004.36	2,103,165.06
教育费附加	1,159,104.98	909,928.46
地方教育附加	769,269.72	600,624.19
其他	26,387.41	78,857.58
合计	121,838,351.39	107,441,016.62

其他说明：

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	72,156,628.68	43,358,596.31
合计	72,156,628.68	43,358,596.31

### （1）其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付房租及物业管理费、应付装修款	34,123,168.04	17,963,984.84
应付广告款	17,644,937.59	4,166,946.13
预提其他费用	16,120,560.13	6,528,326.71
押金	717,671.65	596,221.41
经销商保证金	272,361.13	8,365,330.93
其他	3,277,930.14	5,737,786.29
合计	72,156,628.68	43,358,596.31

**22、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	215,037,794.03	128,409,427.97
合计	215,037,794.03	128,409,427.97

其他说明：

**23、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,980,739.83	18,439,859.37
合计	21,980,739.83	18,439,859.37

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

其他说明：

本集团自2020年1月1日起适用新收入准则，将预收款项中包含的增值税销项税部分列示为待转销项税额。

**24、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额	215,671,484.31	137,614,477.38
合计	215,671,484.31	137,614,477.38

其他说明

**25、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
退货准备	1,901,930.48	819,507.99	退货准备系针对附有销售退回条件的商品销售预提的退货准备。本集团根据过往经

			验数据和销售情况计提退货准备。
门店复原义务	10,486,658.50	7,867,939.00	门店复原义务系本集团作为承租人根据租赁合同为将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团根据行业情况以及历史经验估计复原费。
合计	12,388,588.98	8,687,446.99	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注1：退货准备系针对附有销售退回条件的商品销售预提的退货准备。本集团根据过往经验数据和销售情况计提退货准备。

注2：门店复原义务系本集团作为承租人根据租赁合同为将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团根据行业情况以及历史经验估计复原费。

## 26、股本

单位：元

	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	360,000,000.00	40,010,000.00				40,010,000.00	400,010,000.00

其他说明：

本年股本增加系本公司公开发行人民币普通股40,010,000股，面值为每股人民币1元，业经[安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）]验证并出具[安永华明（2021）验字第61403707\_H01号]验资报告。

## 27、资本公积

单位：元

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）		4,403,792,844.63		4,403,792,844.63
其他资本公积			227.67	-227.67
股份支付计入资本公积	21,691,106.53	4,091,695.24		25,782,801.77
股份制改造	29,640,980.88			29,640,980.88
合计	51,332,087.41	4,407,884,539.87	227.67	4,459,216,399.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价：经中国证券监督管理委员会《关于同意迪阿股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3043号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）40,010,000股，每股面值1.00元，发行价格为人民币116.88元/股，募集资金总额为人民币4,676,368,800.00元，扣减保荐及承销费（不含增值税）人民币217,341,630.19元，以及其他发行费用（不含增值税）人民币15,224,325.18元（其中：审计及验资费人民币4,471,342.96

元，律师费人民币5,422,051.89元，信息披露费人民币4,018,867.92元，发行手续费及其他人民币1,312,062.41元）后本次发行股票募集资金净额为人民币4,443,802,844.63元，其中：增加股本人民币40,010,000.00元，增加资本公积人民币4,403,792,844.63元。本次公开发行人新增注册资本实收情况业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）以安永华明（2021）验字第61403707\_H01验资报告验证。

其他资本公积：本期资本公积减少系收购子公司少数股东股权支付的对价与净资产份额之间的差额。2021年2月，公司收购子公司深圳市社畜社饰品有限公司（2021年3月更名为荷尔文化（深圳）有限公司）少数股东所持有的20%股权。

## 28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,254,688.13					-1,439,296.79		-2,693,984.92
外币财务报表折算差额	-1,254,688.13					-1,439,296.79		-2,693,984.92
其他综合收益合计	-1,254,688.13					-1,439,296.79		-2,693,984.92

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,535,237.00	111,674,795.06		179,210,032.06
合计	67,535,237.00	111,674,795.06		179,210,032.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	640,739,650.62	240,086,308.95

加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,301,768,398.86	563,304,918.84
减：提取法定盈余公积	111,674,795.06	42,651,577.17
对股东的分配		120,000,000.00
期末未分配利润	1,830,833,254.42	640,739,650.62

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,594,661,728.12	1,351,159,384.29	2,448,115,402.63	740,124,141.16
其他业务	28,068,052.36	29,391,773.38	16,382,571.97	14,674,840.71
合计	4,622,729,780.48	1,380,551,157.67	2,464,497,974.60	754,798,981.87

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	4,622,729,780.48		4,622,729,780.48
其中：			
求婚钻戒	3,660,710,737.20		3,660,710,737.20
结婚对戒	866,423,450.66		866,423,450.66
其他饰品	67,527,540.26		67,527,540.26
其他业务	28,068,052.36		28,068,052.36
按经营地区分类	4,622,729,780.48		4,622,729,780.48
其中：			
大陆地区	4,617,064,412.76		4,617,064,412.76
境外地区	5,665,367.72		5,665,367.72
市场或客户类型			
其中：			

合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	4,622,729,780.48			4,622,729,780.48
其中：				
在某一时点确认收入	4,622,729,780.48			4,622,729,780.48
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	4,622,729,780.48			4,622,729,780.48
其中：				
自营收入	4,621,781,591.81			4,621,781,591.81
经销模式	948,188.67			948,188.67
合计	4,622,729,780.48			4,622,729,780.48

与履约义务相关的信息：

本集团与履约义务相关的信息如下：

自营模式下，顾客收到商品时完成履约义务。通常情况下对于门店直营的，在收到合同价款后30天内交付商品；对于商场联营及电商的，合同价款通常在交付商品后15-60天内收到。顾客在收到商品后15天内有权退货，因此需要根据历史销售情况估计退货率并计提退货准备，于年末计提的退货准备详见附注七、25。

经销商模式下，经销商收到商品时完成履约义务。通常情况下，在收到合同价款后交付商品。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 210,146,744.15 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	203,753,443.40	108,120,443.46
城市维护建设税	28,155,573.23	12,166,518.61
教育费附加	12,142,841.53	5,203,505.27
资源税	0.00	0.00
房产税	0.00	0.00
土地使用税	0.00	0.00

车船使用税	3,965.00	4,200.00
印花税	3,036,410.62	1,512,389.04
地方教育附加	8,095,227.28	3,462,652.08
其他	150.00	60.00
合计	255,187,611.06	130,469,768.46

其他说明：

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	388,931,056.98	249,454,705.21
市场推广费	306,661,004.12	137,259,524.02
折旧及摊销费（注 1）	296,660,541.66	42,473,796.32
未纳入租赁负债计量的租金（注 1）	80,853,973.32	0.00
租金、物业管理及水电费（注 1）	40,621,864.37	224,152,625.83
商场提成及平台佣金（注 1）	31,772,382.68	41,218,035.42
专业机构服务费	24,923,423.14	9,554,734.50
办公费	18,307,182.94	10,412,873.44
差旅费	8,160,359.06	3,950,802.34
包装物费用	6,124,592.74	2,030,467.55
快递费用	4,026,001.70	2,309,566.91
其他	10,869,169.36	6,274,423.93
合计	1,217,911,552.07	729,091,555.47

其他说明：

注1：自2021年1月1日起公司适用新租赁准则，同时公司根据联营门店的服务协议将其作为租赁业务进行处理，直营门店的固定租金及联营门店的固定提成部分按照新租赁准则的要求在使用权资产及租赁负债科目核算，可变租金及可变提成部分合并于“未纳入租赁负债计量的租金”中核算，详见附注五、17及23。

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	74,199,564.90	59,435,873.69
集团内部交易税金	54,886,573.93	53,051,613.21
折旧及摊销费用（注 1）	16,639,125.45	4,892,900.68
专业机构服务费	8,568,620.05	7,263,558.30

办公费	5,839,457.67	4,439,017.55
股份支付成本	4,091,695.24	9,650,241.20
租金、物业管理及水电费（注 1）	3,661,626.55	19,519,410.84
差旅费	1,386,931.20	840,201.46
其他	3,556,692.88	1,275,460.03
合计	172,830,287.87	160,368,276.96

其他说明：

注1：自2021年1月1日起公司适用新租赁准则，固定租金的部分按照新租赁准则的要求在使用权资产及租赁负债科目核算，详见附注五、17。

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	13,585,335.70	12,222,827.45
委托开发服务费	500,000.00	4,500,000.00
低值易耗品	1,999,140.78	0.00
折旧及摊销	536,909.52	0.00
其他	200,656.92	73,029.70
合计	16,822,042.92	16,795,857.15

其他说明：

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出（注 1）	12,331,582.92	
减：利息收入	7,845,026.93	2,394,294.66
汇兑损益	-718,861.97	-8,647.57
手续费支出	22,147,272.41	13,752,563.26
合计	25,914,966.43	11,349,621.03

其他说明：

注1：2021年1月1日起适用新租赁准则，租赁负债按照增量借款利率计算产生租赁负债利息费用。

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额



与日常活动相关的政府补助	11,022,474.28	7,961,026.39
增值税即征即退	21,586,542.12 <sup>1</sup>	11,464,440.30
税收优惠	150,631.39 <sup>2</sup>	599,131.38
其他	303,022.94	96,366.14
合计	33,062,670.73	20,120,964.21

注：1 根据《财政部海关总署国家税务总局关于调整钻石及上海钻石交易所有关税收政策的通知》（财税[2006]65号）的规定，通过钻交所主管海关报关进口的成品钻石，其进口环节增值税实际税负超过4%部分实行即征即退。本公司下属子公司上海玳瑞具备上海钻石交易所会员资格，享受进口环节增值税实际税负超过4%的部分即征即退的税收优惠。

2 根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2019年第4号）的规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税。根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告2021年第5号）的规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过15万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过45万元）的，免征增值税。本公司部分分公司为小规模纳税人且符合上述标准，2021年可免征增值税。

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品、结构性存款及期限超过一年的大额存单等投资收益	41,629,744.15	16,219,261.73
合计	41,629,744.15	16,219,261.73

其他说明：

### 39、公允价值变动收益

单位：元

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	17,567,673.68	6,029,895.64
合计	17,567,673.68	6,029,895.64

其他说明：

### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,021,003.07	-3,272,934.59
一年内到期的非流动资产坏账损失	-358,191.14	
合计	-2,379,194.21	-3,272,934.59

其他说明：

#### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,741,845.92	-5,173,885.35
十三、其他	-5,411,520.39	-2,747,119.15
合计	-10,153,366.31	-7,921,004.50

其他说明：

其他：2021年为使用权资产减值损失，2020年为长期待摊费用减值损失。

#### 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期资产处置损失	-732,715.39	-416,861.00

#### 43、营业外收入

单位：元

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
赔偿款	1,132,491.79	181,249.66	1,132,491.79
其他	26,331.52	159,294.95	26,331.52
合计	1,158,823.31	340,544.61	1,158,823.31

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

#### 44、营业外支出

单位：元

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
违约金及滞纳金	1,506,155.30	497,767.46	1,506,155.30
其他	551,089.19	556,351.66	551,089.19

合计	2,057,244.49	1,054,119.12	2,057,244.49
----	--------------	--------------	--------------

其他说明：

## 45、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	325,543,518.22	129,739,715.59
递延所得税费用	4,307,243.70	-1,320,830.74
合计	329,850,761.92	128,418,884.85

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,631,608,553.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	407,902,138.48
子公司适用不同税率的影响	-80,488,604.61
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,998,992.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,990.99
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	2,092,833.67
研发费用加计扣除	-1,647,576.22
税率变动对期初递延所得税余额的影响	22,969.49
所得税费用	329,850,761.92

其他说明

按法定/适用税率计算的所得税费用：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

## 46、其他综合收益

详见附注 28。

## 47、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回门店租赁及装修押金	4,356,081.61	7,701,717.95
银行利息收入	9,056,564.18	1,227,608.63
政府补助	11,022,474.28	7,961,026.39
收经销商保证金及预付款项	0.00	8,365,330.93
收回员工借款	0.00	1,170,000.00
收回押金退款	0.00	1,000,000.00
其他	951,900.21	3,094,209.11
合计	25,387,020.28	30,519,893.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金、物业管理及水电费	98,502,665.53	240,587,672.01
支付市场推广费	339,435,974.58	133,108,707.37
支付办公及差旅费	36,153,786.85	15,266,950.08
支付快递费	15,050,352.27	6,069,271.21
支付包装费	29,979,883.57	10,214,277.92
支付刷卡手续费	22,147,272.40	13,752,563.26
支付租赁及装修押金	1,255,299.95	9,284,667.96
支付咨询及检测费用	23,899,809.76	14,986,040.41
支付电商平台佣金	33,867,656.49	13,940,185.19
其他	27,511,941.82	9,541,013.03
合计	627,804,643.22	466,751,348.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

退回的租赁保证金	5,483,723.60	
合计	5,483,723.60	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市服务费	6,354,514.54	1,326,775.13
支付固定租金	241,234,928.05	0.00
支付的租赁保证金	30,220,292.89	0.00
收购子公司少数股东股权支付的款项	35,477.77	0.00
合计	277,845,213.25	1,326,775.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 48、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	1,301,757,792.01	563,250,775.79
加：资产减值准备	10,153,366.31	7,921,004.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,977,535.10	2,045,883.59
使用权资产折旧	252,130,105.39	
无形资产摊销	2,352,628.02	1,813,317.54
长期待摊费用摊销	57,376,308.12	43,507,495.87
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）	732,715.39	416,861.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-17,567,673.68	-6,029,895.64
财务费用（收益以“－”号填列）	12,824,258.20	-1,175,333.60

投资损失（收益以“-”号填列）	-41,629,744.15	-16,219,261.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	271,076.73	-1,878,557.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,037,714.27	565,394.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-147,587,357.77	-89,065,052.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,773,305.98	-57,894,941.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	132,985,401.31	432,278,596.71
其他	10,172,031.44	14,014,848.09
经营活动产生的现金流量净额	1,544,212,850.71	893,551,134.53
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	4,741,510,453.45	181,495,843.19
减：现金的期初余额	181,495,843.19	101,929,008.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	4,560,014,610.26	79,566,834.96

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,741,510,453.45	181,495,843.19
其中：库存现金	260,691.68	276,912.91
可随时用于支付的银行存款	4,741,249,761.77	181,218,930.28
二、现金等价物		0.00
三、期末现金及现金等价物余额	4,741,510,453.45	181,495,843.19

其他说明：

## 49、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

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	--	--	
其中：美元	10,686,344.07	6.3757	68,132,923.89
欧元	590,936.29	7.2197	4,266,382.73
港币	473,324.91	0.8176	386,990.45
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	340,735.98	0.8176	278,585.74
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	332,933.77	6.3757	2,122,685.84
港币	91,061.32	0.8176	74,451.74
其他应付款			
其中：港币	56,513.34	0.8176	46,205.31
欧元	3,642.00	7.2197	26,294.15

其他说明：

外币货币性项目是指非人民币的货币性项目。

(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

## 50、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	11,022,474.28	其他收益	11,022,474.28

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

报告期内，2021年4月21日，本公司新设成立全资子公司好多钻石（深圳）有限公司，持股比例100%，自设立之日起将其纳入合并范围。

### 2、其他

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

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	
DR Group Company Limited	中国香港	香港	香港地区门店销售以及境外裸石采购		100.00%	设立
上海玳瑞钻石有限公司	中国内地	上海	上海钻交所会员，负责境外裸石的采购及报关	100.00%		设立
重庆得瑞珠宝有限公司	中国内地	重庆	重庆地区门店销售	100.00%		设立
深圳唯爱智云科技有限公司	中国内地	深圳	信息技术服务及品牌运营服务	100.00%		设立
卡伯欧丽（深圳）珠宝有限	中国内地	深圳	子品牌培养	100.00%		设立



公司						
深圳戴瑞前海商业管理服务 有限公司	中国内地	深圳	供应链管理、 研发设计、定 制产品服务及 相关配套服务	100.00%		设立
香港戴瑞珠宝 有限公司	中国香港	香港	子品牌培养		100.00%	设立
卡伯欧丽珠宝 (香港)有限 公司	中国香港	香港	子品牌培养		100.00%	设立
DR JEWELRY	法国	巴黎	法国地区销售		100.00%	设立
荷尔文化(深 圳)有限公司	中国内地	深圳	子品牌培养、 创意策划服务	100.00%		设立
好多钻石(深 圳)有限公司	中国内地	深圳	负责境内裸石 采购	100.00%		本期新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用。

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:

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用。

其他说明:

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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2021年2月，公司收购子公司深圳市社畜社饰品有限公司（简称“社畜社”）少数股东所持有的20%股权，收购完成后，社畜社为公司全资子公司，于2021年3月，社畜社更名为荷尔文化（深圳）有限公司。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	35,477.77
--现金	35,477.77
--非现金资产的公允价值	

购买成本/处置对价合计	35,477.77
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	35,250.10
差额	227.67
其中：调整资本公积	227.67
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、其他

不适用。

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年

金融资产

单位：元

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的 金融资产	合计
	准则要求		
货币资金	-	4,741,510,453.45	4,741,510,453.45
应收账款	-	174,880,676.50	174,880,676.50
其他应收款	-	6,135,138.17	6,135,138.17
交易性金融资产	1,824,097,569.32	-	1,824,097,569.32
债权投资	-	218,585,379.05	218,585,379.05
一年内到期的非流动资产	-	192,823,541.46	192,823,541.46
其他非流动资产	-	57,947,281.39	57,947,281.39
	1,824,097,569.32	5,391,882,470.02	7,215,980,039.34

金融负债

单位：元

以摊余成本计量的金融负债

应付票据	341,669,947.83
应付账款	113,777,232.26
其他应付款	72,156,628.68
预计负债	10,486,658.50
	538,090,467.27

2020年

金融资产

单位：元

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以摊余成本计量的 金融资产	合计
	准则要求		
货币资金	-	181,495,843.19	181,495,843.19
应收账款	-	166,193,818.58	166,193,818.58
其他应收款	-	4,238,879.93	4,238,879.93
交易性金融资产	921,529,895.64	-	921,529,895.64
债权投资	-	156,007,035.74	156,007,035.74
其他非流动资产	-	67,422,381.16	67,422,381.16
	921,529,895.64	575,357,958.60	1,496,887,854.24

金融负债

单位：元

以摊余成本计量的金融负债

应付票据	197,510,831.56
应付账款	110,635,463.16
其他应付款	61,995,828.64
预计负债	7,867,939.00
	378,010,062.36

## 2、金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、债权投资、其他流动与非流动资产和应付票据及应付账款、其他应付款、预计负债。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管

理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于特定交易对手的风险。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、交易性金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照行业进行管理。于2021年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团应收账款的71.23%（2020年12月31日：67.34%）系对代收订单款的商场。

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1. 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
2. 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

1. 发行方或债务人发生重大财务困难；
2. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
3. 债权人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；
4. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
5. 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；
6. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务

类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团管理层每年通过查询公开信息对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

集团按照简化方法对应收账款以及按照通用方法对其他应收款和其他非流动资产整个存续期预期信用损失计提减值准备。本集团因应收账款、其他应收款和其他非流动资产的信用风险的量化数据，参见附注七、3、5、15。

#### 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

于2021年12月31日，本集团没有超过1年的到期债务（2020年12月31日：无）。

下表概括了金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 金融负债

2021年

	单位：元				
	1年以内	1-3年	3-5年	5年以上	合计
应付票据	341,669,947.83	-	-	-	341,669,947.83
应付账款	113,777,232.26	-	-	-	113,777,232.26
其他应付款	72,156,628.68	-	-	-	72,156,628.68
预计负债	4,233,064.50	3,221,544.00	2,278,200.00	753,850.00	10,486,658.50
一年内到期的非流动负债	224,036,789.74	-	-	-	224,036,789.74
租赁负债	-	208,742,353.74	18,546,887.65	117,954.70	227,407,196.09
	755,873,663.01	211,963,897.74	20,825,087.65	871,804.70	989,534,453.10

2020年

	单位：元				
	1年以内	1-3年	3-5年	5年以上	合计
应付票据	197,510,831.56	-	-	-	197,510,831.56
应付账款	110,635,463.16	-	-	-	110,635,463.16
其他应付款	61,995,828.64	-	-	-	61,995,828.64
预计负债	1,879,489.00	3,696,900.00	1,707,750.00	583,800.00	7,867,939.00
	372,021,612.36	3,696,900.00	1,707,750.00	583,800.00	378,010,062.36

#### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险，此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。于2021年度，本集团销售额约0.12%（2020年：0.13%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约0.14%（2020年：0.15%）的成本以经营单位的记账本位币以外的货币计价。本集团并未进行外汇套期保值。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了所有其他变量保持不变的假设下，美元、欧元和港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2021年

单位：元

	汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益合计
	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
人民币对美元贬值	3%	2,043,987.72	-	2,043,987.72
人民币对美元升值	(3%)	(2,043,987.72)	-	(2,043,987.72)

2020年

	汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	单位：元 股东权益合计
	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
人民币对美元贬值	3%	1,838,360.80	-	1,838,360.80
人民币对美元升值	(3%)	(1,838,360.80)	-	(1,838,360.80)

### 3、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。本集团通过对股东的利润分配或发行新股等方式维持或调整资本结构。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度、2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是总负债和总资产的比率。本集团的政策将使资产负债率保持在合理的水平。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	单位：元	
	2021年	2020年
资产总额	8,269,184,150.24	1,931,631,364.56
负债总额	1,402,608,449.07	813,233,220.71
资产负债率	16.96%	42.10%

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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		1,824,097,569.32		1,824,097,569.32
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,824,097,569.32		1,824,097,569.32
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

本报告期末，公司不存在持续和非持续第一层公允价值计量项目。

## 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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为银行理财产品，采用市场可获取的预期收益率预计未来现金流，并基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现确定公允价值。

## 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

本报告期，公司不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

## 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

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

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目发生各层级之间转换。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期，公司不存在估值技术变更。

## 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

公司已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相符。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
迪阿投资（珠海）有限公司	珠海市	企业管理咨询、商务信息咨询、投资管理	5000 万元	85.50%	85.50%

本企业的母公司情况的说明

控股股东“深圳迪阿投资有限公司”于2022年1月名称变更为当前的“迪阿投资（珠海）有限公司”。

本企业最终控制方是张国涛、卢依雯夫妇。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卢依雯	本公司实际控制人
张国涛	本公司实际控制人
深圳每一年旅拍文化有限公司	本公司控股股东迪阿投资的全资子公司；实际控制人张国涛、卢依雯间接控制的企业
深圳前海温迪管理咨询有限公司	本公司实际控制人张国涛控制的企业
共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人张国涛控制的企业为其执行事务合伙人
共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人张国涛控制的企业为其执行事务合伙人
共青城温迪叁号投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人张国涛控制的企业为其执行事务合伙人
公司董事、总经理及其他高级管理人员	本公司关键管理人员

其他说明

### 4、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

单位：元



关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳每一年旅拍文化有限公司	提供劳务	42,131.61	42,332.89

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

于2020年2月，本公司与深圳每一年旅拍文化有限公司签订合作框架协议，约定本公司将有旅拍拍摄需求的用户引荐、引导和协调给每一年旅拍并成为其有效用户，每一年旅拍需按协议价格将服务费及转介绍费支付给本公司。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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
迪阿投资（珠海）有限公司	经营租赁	490,155.28	479,814.79

关联租赁情况说明

于2019年12月，深圳前海戴瑞商业管理服务有限公司以市场价格和迪阿投资（珠海）有限公司（曾用名：深圳迪阿投资有限公司）签订经营租赁协议，租赁成本合计为人民币1,539,077.98元，租赁期间为2019年12月13日至2022年12月31日，按期支付租金。

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	16,525,196.79	17,991,781.90
其中：股权激励费用	1,625,241.26	3,919,850.67

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	5,742,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00

公司本期失效的各项权益工具总额	727,200.00
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	公司期末发行在外的股票期权行权价格为 1.67 元/股，合同剩余期限为 0 到 2.89 年这个期间。
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

#### (1) 首次股权激励计划

本公司于2017年1月18日通过股东会决议，批准了《深圳市戴瑞珠宝有限公司股权激励方案》（“激励方案”），公司首次股权激励计划向15名激励对象通过共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）及共青城温迪叁号投资管理合伙企业（有限合伙）授予本公司限制性股票数量1,150,000股（本公司整体股份制改制后，该部分限制性股数变为4,140,000股）。此后，本公司于2017年11月20日与激励对象签订股权激励授予通知书，企业与职工就股份支付的协议条款和条件已达成一致，因此以2017年11月20日作为授予日，授予价格为每股人民币1.67元（已按整体股份制改制后股本数同比例调整）。共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）及共青城温迪叁号投资管理合伙企业（有限合伙）设置限制性条件，即在公司上市之日，激励对象所持有的激励份额方可达到激励方案约定的可行权条件，激励对象所持本公司股票自本公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

2021年8月31日，第一批股权激励方案中的1名激励对象离职，该激励对象已确认的股份支付费用人民币294,238.41元在2021年予以冲回。

根据本公司聘请的评估机构按收益法评估的授予时点限制性股票公允价值以及预计可行权日及离职率，于2021年度确认首次股权激励计划下授予的限制性股票的支付费用人民币1,946,967.97元（2020年度：4,598,710.22元）。

#### (2) 第二次股权激励计划

公司于2019年11月20日通过2019年第二次临时股东大会决议，批准了《迪阿股份有限公司股权激励方案》，公司第二次股权激励计划向12名激励对象通过共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）及共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）授予本公司限制性股票数量2,412,000股，以2019年11月20日为授予日，授予价格为每股人民币1.67元。共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）及共青城温迪贰号投资管理合伙企业（有限合伙）设置限制性条件，即自授予日起满5年，激励对象所持有的激励份额方可达到激励方案约定的可行权条件，激励对象所持本公司股票自本公司股票在证券交易所上市交易之日起三年内不得转让。

2019年11月20日的第二次股权激励计划，同时规定了此激励计划方案适用于首次股权激励对象。此项变更延长了首次股权激励对象的服务期，为不利于激励对象的变更，因此，公司对首次激励计划仍按修改前的可行权条件确认股份支付费用。

#### (3) 第二次股权激励计划的修改以及新授予的限制性股票

公司于2020年3月11日通过2020年第二次临时股东大会决议，批准修改第二次股权激励计划《迪阿股份有限公司股权激励方案》，该修改增加了激励对象在5年内离职且公司已上市的情况下，激励对象持有的自授予日后已任职年限对应的股权激励份额达到可行权条件。在公司5年内上市的条件可以满足的前提下，该修改作为若干个独立的股份支付计划，在其各自的等待期内分摊确认股份支付费用。同时，根据修改后的第二次股权激励计划，本集团通过共青城温迪壹号投资管理合伙企业（有限合伙）向2名激励对象新授予限制性股票810,000股，授予日为2020年3月11日，授予价格为每股1.67元。

2021年2月26日及2021年12月27日，第二批原股权激励方案及修改后新授予的限制性股票方案中各有1名激励对象离职，该2名激励对象已确认的股份支付费用人民币1,777,710.90元在2021年度予以冲回。

根据本公司聘请的评估机构按收益法评估的授予时点限制性股票公允价值以及预计可行权日及离职率，2021年度第二次股权激励计划以及新授予的限制性股票确认的股份支付费用合计为2,144,727.27元（2020年度：5,051,530.98元）。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司根据聘请的评估机构按收益法评估的授予时点限制性股票的公允价值确定。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,782,801.77
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,091,695.24

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的承诺及或有事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的承诺及或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

--	--	--	--

## (2) 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

本集团管理层从内部组织机构、管理要求、内部报告制度等方面考虑，认为本集团内各公司的业务具有明显的相似性，均为珠宝零售业。管理层定期复核本集团整体的财务报表以进行资源分配及业绩评价，因此，根据《企业会计准则第35号—分部报告》，本集团的经营构成一个单一的经营分部，未编制分部报告信息。

## (3) 其他说明

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

单位：元

	2021年	2020年
求婚钻戒	3,660,710,737.20	1,868,238,452.77
结婚对戒	866,423,450.66	554,574,954.62
其他饰品	67,527,540.26	25,301,995.24
其他物料	28,068,052.36	16,382,571.97
	4,622,729,780.48	2,464,497,974.60

地理信息

本集团的地理分部较为集中，2021年度：99.88%的对外交易收入归属于中国大陆区域（2020年度：99.87%）；于2021年12月31日，99.79%非流动资产归属于中国大陆区域（2020年12月31日：99.53%）。

主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易额超过10%的客户。

## 2、其他

### (1) 租赁

作为承租人

单位：元

	2021年
租赁负债利息费用	12,331,582.92
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	54,219,174.61
固定租赁付款额的现金流出	241,234,928.05
与租赁相关的总现金流出	295,454,102.66

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为1-5年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。可变租金条款对未来潜在现金流出的影响见“未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出”。

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于可变租赁付款额，已承诺但尚未开始的租赁的风险敞口。

可变租赁付款额

本集团的许多房地产租赁包含与租入店铺的销售额挂钩的可变租赁付款额条款。在可能的情况下，本集团使用这些条款的目的是将租赁的付款额与产生较多现金流的店铺相匹配。

截至2021年12月31日，本集团房屋及建筑物租赁情况如下：

	店铺及办公室数 量（个）	固定付款额	可变付款额	单位：元 付款额总额
仅有固定付款额	308	138,935,480.14	-	138,935,480.14
有可变付款额	169	102,299,447.91	54,219,174.61	156,518,622.52
	477	241,234,928.05	54,219,174.61	295,454,102.66

若本集团全部店铺的销售增长5%，租赁付款总额预期将增长1.77%；若本集团全部店铺的销售减少5%，租赁付款总额预期将减少5.99%。

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	单位：元 2021年
1年以内（含1年）	7,347,963.22
1年至2年（含2年）	11,134,918.23
2年至3年（含3年）	8,473,927.77
3年以上	2,411,270.00
	29,368,079.22

重大经营租赁（仅适用于2020年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	单位：元 2020年
1年以内（含1年）	156,398,979.60
1至2年	75,547,205.24
2至3年	34,071,840.64
3年以上	12,928,170.07
	278,946,195.55

其他租赁信息

参见使用权资产。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	1,750,141.69	0.77%	1,695,434.95	96.87%	54,706.74					
其中：										
商场 A	1,576,671.46	0.70%	1,576,671.46	100.00%	0.00					
商场 B	173,470.23	0.07%	118,763.49	68.46%	54,706.74					
按组合计提坏账准备的应收账款	224,321,075.66	99.23%	7,049,640.91		217,271,434.75	209,784,518.10	100.00%	6,724,072.79		203,060,445.31
其中：										
应收子公司款	43,257,717.26	19.13%			43,257,717.26	37,553,844.96	17.90%			37,553,844.96
应收 POS 机及电商平台款	50,278,645.98	22.25%			50,278,645.98	55,782,795.96	26.59%			55,782,795.96
应收商场款	130,784,712.42	57.85%	7,049,640.91	5.39%	123,735,071.51	116,447,877.18	55.51%	6,724,072.79	5.77%	109,723,804.39
合计	226,071,217.35	100.00%	8,745,075.86	3.87%	217,326,141.49	209,784,518.10	100.00%	6,724,072.79	3.21%	203,060,445.31

按单项计提坏账准备：1,695,434.95 元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商场 A	1,576,671.46	1,576,671.46	100.00%	商场长期拖欠货款，预计无法收回款项。
商场 B	173,470.23	118,763.49	68.46%	商场长期拖欠货款，预计无法全额收回。
合计	1,750,141.69	1,695,434.95	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：7,049,640.91 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收子公司款	43,257,717.26		
应收 POS 机及电商平台款	50,278,645.98		
应收商场款	130,784,712.42	7,049,640.91	5.39%
合计	130,784,712.42	7,049,640.91	--

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	226,071,217.35
合计	226,071,217.35

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收商场款	6,724,072.79	6,762,970.81	4,741,967.74			8,745,075.86
合计	6,724,072.79	6,762,970.81	4,741,967.74			8,745,075.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	33,644,055.54	14.88%	
第二名	21,017,874.78	9.30%	
第三名	14,880,016.66	6.58%	
第四名	9,240,560.24	4.09%	
第五名	7,616,160.43	3.37%	
合计	86,398,667.65	38.22%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	200,000,000.00	70,000,000.00
其他应收款	34,208,768.92	17,438,516.91
合计	234,208,768.92	87,438,516.91

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳唯爱智云科技有限公司	100,000,000.00	70,000,000.00
深圳戴瑞前海商业管理服务有限公司	100,000,000.00	
合计	200,000,000.00	70,000,000.00



## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	24,973,131.19	14,084,984.22
代垫员工承担部分的五险一金	3,514,162.46	2,008,777.30
员工暂借款	700,050.62	912,331.26
其他	5,021,424.65	432,424.13
合计	34,208,768.92	17,438,516.91

## 2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	应收子公司款项	7,501,064.03	1 年以内、1-2 年	21.93%	0.00
第二名	应收子公司款项	7,391,662.51	1 年以内	21.61%	0.00
第三名	应收子公司款项	5,114,186.27	1 年以内	14.95%	0.00
第四名	服务费返利	4,325,330.25	1 年以内	12.64%	0.00
第五名	应收子公司款项	2,692,378.02	1 年以内	7.87%	0.00
合计	--	27,024,621.08	--	79.00%	0.00

## 3、长期股权投资

单位：元

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	65,435,477.77		65,435,477.77	46,300,000.00		46,300,000.00
合计	65,435,477.77		65,435,477.77	46,300,000.00		46,300,000.00

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
上海玳瑞钻石有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
重庆得瑞珠宝有限公司	500,000.00					500,000.00	
深圳唯爱智云科技有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
卡伯欧丽(深圳)珠宝有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
深圳戴瑞前海商管管理服务服务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
荷尔文化(深圳)有限公司(注1)	800,000.00	9,135,477.77				9,935,477.77	
好多钻石(深圳)有限公司(注2)	0.00	10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	46,300,000.00	19,135,477.77				65,435,477.77	

### (2) 其他说明

注1：本年新增的长期股权投资系本公司收购荷尔文化少数股东所持有的20%股权以及对荷尔文化增资所致。

注2：好多钻石(深圳)有限公司于2021年新设。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,389,965,960.24	1,356,727,891.03	2,351,828,914.43	743,372,685.17
其他业务	27,904,899.32	29,378,374.85	16,433,533.78	14,659,501.59
合计	4,417,870,859.56	1,386,106,265.88	2,368,262,448.21	758,032,186.76

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司与履约义务相关的信息如下：

自营模式下，顾客收到商品时完成履约义务。通常情况下对于门店直营的，在收到合同价款后30天内交付商品；对于商场联营及电商的，合同价款通常在交付商品后15-60天内收到。顾客在收到商品后15天内有权退货，因此需要根据历史销售情况估计退货率并计提退货准备。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 207,625,421.20 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	31,078,472.73	12,913,798.83
子公司分红收益	500,000,000.00	220,000,000.00
合计	531,078,472.73	232,913,798.83

## 6、其他

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-732,715.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	150,631.39	
计入当期损益的政府补助（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）	11,022,474.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	59,197,417.83	报告期内持有交易性金融资产公允价值变动损益以及理财产品产生的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-898,421.18	
减：所得税影响额	15,479,001.95	
合计	53,260,384.98	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用  不适用

项目	涉及金额（元）	原因
钻石进口环节实际税负超过 4% 部分即征即退的增值税	21,586,542.12	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。

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	32.61%	3.62	3.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.27%	3.47	3.47

## 3、其他

本集团无稀释性潜在普通股。