

周大生

CHOW TAI SENG

周大生珠宝股份有限公司

2019 年年度报告

2020 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周宗文、主管会计工作负责人周华珍及会计机构负责人(会计主管人员)许金卓声明：保证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。

本年度报告中涉及的未来发展战略、业绩规划等前瞻性内容是公司自己提出的目标，属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。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。敬请投资者注意投资风险！

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“经营情况讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险， 敬请广大投资者注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 730905188 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	20
第四节 经营情况讨论与分析.....	47
第五节 重要事项.....	62
第六节 股份变动及股东情况.....	70
第七节 优先股相关情况.....	70
第八节 可转换公司债券相关情况.....	70
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	71
第十节 公司治理.....	72
第十一节 公司债券相关情况.....	79
第十二节 财务报告.....	85
第十三节 备查文件目录.....	86

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、周大生	指	周大生珠宝股份有限公司
周大生钻石	指	深圳市周大生钻石首饰有限公司，原同一控制下公司，目前已注销
北极光投资有限公司	指	Aurora Investment Limited
周氏投资	指	深圳市周氏投资有限公司
金大元	指	深圳市金大元投资有限公司
泰有投资	指	深圳市泰有投资合伙企业（有限合伙）
香港周大生	指	周大生珠宝（香港）有限公司，公司全资子公司
上海周大生	指	上海周大生进出口有限公司，公司全资子公司
天津周大生	指	周大生珠宝（天津）有限公司，公司全资子公司
宝通供应链	指	深圳市宝通天下供应链有限公司，公司全资子公司
美利天下	指	深圳市美利天下设计有限公司，公司控股子公司
互联天下	指	深圳市互联天下信息科技有限公司，公司全资子公司
周大生销售（深圳）	指	周大生珠宝销售管理（深圳）有限公司，公司全资子公司
周大生销售（重庆）	指	周大生珠宝销售（重庆）有限公司，公司全资子公司
周大生投资基金	指	周大生股权投资基金管理（深圳）有限公司，公司全资子公司
四川周大生	指	四川周大生珠宝有限公司，公司全资子公司
周和庄置业	指	深圳周和庄置业有限公司，公司控股子公司
福建周大生	指	周大生珠宝（福建）有限公司，公司全资子公司
周大生销售（天津）	指	周大生珠宝销售（天津）有限公司，公司全资子公司
宝通金融小贷	指	深圳市宝通天下小额贷款有限公司，公司全资子公司
风创新能	指	天津风创新能股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司控股子公司
远致富海三号基金	指	深圳远致富海三号投资企业（有限合伙），公司参股公司
深圳弗兰德斯	指	深圳市弗兰德斯珠宝有限公司，公司控股子公司
中美钻石	指	深圳市中美钻石珠宝有限公司，公司参股公司
恒信玺利	指	恒信玺利实业股份有限公司，公司通过风创新能持有其 16.6%股份
大生美	指	深圳大生美珠宝有限公司，公司参股公司
中金国银	指	中金国银珠宝（深圳）有限公司，公司参股公司
湖南周大生置业	指	湖南周大生置业有限公司
武汉地大矿业	指	武汉地大矿业有限公司

金大元贸易	指	惠州市金大元贸易有限公司
大盘贸易	指	惠州市大盘贸易有限公司
冠创贸易	指	惠州市冠创贸易有限公司
香港周大生投资	指	香港周大生投资有限公司
启泰投资	指	启泰投资有限公司
报告期	指	2019 年度
黄金租赁	指	向银行借入黄金原材料组织生产，当租借到期后，通过向上海黄金交易所购入或以自有库存将等质等量的黄金实物归还银行，同时按照一定的租借利率支付租息
加盟模式	指	终端零售柜台所售卖商品的所有权归属加盟商，公司在将货品销售给加盟商时确认收入
自营模式	指	公司拥有货品的所有权和零售定价权的店面，一般可分为专柜和自营店
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
金交所	指	上海黄金交易所
钻交所	指	上海钻石交易所
保荐机构	指	广发证券股份有限公司
元	指	人民币元
章程、公司章程	指	《周大生珠宝股份有限公司章程》
上市	指	本公司股票在证券交易所挂牌交易
K 金	指	在黄金中加入少量银、铜、锌等金属以增加黄金的强度和韧性而制成的金饰，国家标准 GB11887-89 规定，每 k 含金量为 4.166%。
黄金饰品	指	以黄金为主要原料制作的饰品。目前市场上销售的黄金饰品主要分为足金和 K 金饰品
铂金饰品	指	以铂金为主要原料制作的饰品
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
国检	指	国家珠宝玉石质量监督检验中心

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	周大生	股票代码	002867
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	周大生珠宝股份有限公司		
公司的中文简称	周大生		
公司的法定代表人	周宗文		
注册地址	深圳市罗湖区翠竹街道布心路 3033 号水贝壹号 A 座 19-23 楼		
注册地址的邮政编码	518020		
办公地址	深圳市罗湖区翠竹街道布心路 3033 号水贝壹号 A 座 19-23 楼		
办公地址的邮政编码	518020		
公司网址	www.chowtaiseng.com		
电子信箱	szchowtaiseng@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何小林	周晓达
联系地址	深圳市罗湖区翠竹街道布心路 3033 号水贝壹号 A 座 23 层	深圳市罗湖区翠竹街道布心路 3033 号水贝壹号 A 座 23 层
电话	0755-61866669-8818	0755-61866669-8818
传真	0755-61866830	0755-61866830
电子信箱	szchowtaiseng@126.com	szchowtaiseng@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	914403006685020514
公司上市以来主营业务的变化情况（如	无变更

有)	
历次控股股东的变更情况 (如有)	无变更

五、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	广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
签字会计师姓名	何华峰 连声柱

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
广发证券股份有限公司	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 (4301-4316 房)	沈杰、何宽华	2017 年 4 月 27 日-2019 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

六、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

追溯调整或重述原因

其他原因

	2019 年	2018 年		本年比上年增 减	2017 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	5,439,289,153.42	4,869,944,473.54	4,869,944,473.54	11.69%	3,805,445,292.87	3,805,445,292.87
归属于上市公司股东的净利润 (元)	991,420,924.96	806,116,447.13	806,116,447.13	22.99%	592,074,754.22	592,074,754.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	913,785,000.79	751,511,650.47	751,511,650.47	21.59%	567,042,733.39	567,042,733.39
经营活动产生的现金流量净额 (元)	797,785,171.93	366,578,710.63	366,578,710.63	117.63%	354,858,191.32	354,858,191.32
基本每股收益 (元/股)	1.37	1.68	1.12	22.32%	1.31	1.31
稀释每股收益 (元/股)	1.37	1.68	1.12	22.32%	1.31	1.31
加权平均净资产收益率	22.91%	22.18%	22.18%	提高 0.73 个百	21.60%	21.60%

	2019 年末	2018 年末		分点	2017 年末	
		调整前	调整后	本年末比上年末增减	调整前	调整后
				调整后		
总资产（元）	5,922,031,695.89	5,887,338,070.90	5,887,338,070.90	0.59%	4,380,937,214.05	4,380,937,214.05
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,710,267,379.60	3,941,358,933.32	3,941,358,933.32	19.51%	3,381,636,895.34	3,381,636,895.34

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、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	1,097,425,280.14	1,292,184,744.34	1,420,591,385.96	1,629,087,742.98
归属于上市公司股东的净利润	193,936,714.53	281,181,595.18	252,258,597.81	264,044,017.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	184,622,675.83	257,983,571.26	246,152,342.90	225,026,410.80
经营活动产生的现金流量净额	-328,730,975.10	519,530,612.55	338,672,786.30	268,312,748.18

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

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 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）	19,623.28	89,753.06	-141,056.63	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,976,562.95	18,387,407.44	11,103,943.01	详见财务报告附注之政府补助说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		13,501,365.56		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	30,943,574.03			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,957,924.42			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,401,752.76	16,491,423.30	676,033.53	详见财务报告附注之营业外收支项目
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,917,585.27	23,613,789.15	21,744,891.33	购买金融机构理财产品投资收益
减：所得税影响额	20,581,098.54	17,478,941.85	8,351,790.41	
合计	77,635,924.17	54,604,796.66	25,032,020.83	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

1、公司主要业务

公司从事“周大生”品牌珠宝首饰的设计、推广和连锁经营，是国内最具规模的珠宝品牌运营商之一。“周大生”是全国中高端主流市场钻石珠宝领先品牌，主要产品包括钻石镶嵌首饰、素金首饰。

公司坚持战略聚焦，专注于品牌运营、渠道管理、产品研发和供应链整合，不断提升品牌形象和影响力，围绕既定经营计划目标，各项经营管理工作稳步推进，在营运管理上深耕细作，坚实品牌基础，强化“渠道、产品、供应链管理”等核心竞争能力，着力打造“深度融合、高效协同”的营运生态体系，经营业绩继续保持稳步增长。

报告期，周大生珠宝品牌影响力持续提升，公司在稳固既有市场的同时，继续加大对薄弱市场的拓展力度，在稳步扩大市场份额的同时更加强调拓店质量，报告期内净增终端门店636家，截止报告期末，终端门店数量达到4011家，其中加盟门店3733家，自营门店278家。

2、公司主要产品

周大生基于自己的商业模式和品牌定位，将继续坚持以钻石为主力产品，比利时“LOVE100”星座极光百面切工钻石为核心产品，黄金为人气产品，铂金、K金、翡翠、珍珠、彩宝为配套产品，不断丰富和完善产品线。

周大生洞察市场需求，探寻时尚潮流，融合风格美学，独家研创了“情景风格珠宝”。专业呈现优雅、浪漫、迷人、摩登、自然五大产品风格，精准定位活力女孩、怡然佳人、知性丽人、魅力精英、星光女神五大消费人群，有效聚焦表达情感、表现自我两大需求方向，倾心研发N个系列组合。

周大生“情景风格珠宝”，更精准定位消费人群，更深度解析情感共鸣与场景需求，使风格美学下的产品更具有打动人心生命力，向追求美丽人生的消费者奉献独特的珠宝首饰精品。

报告期公司继续加大产品研发力量，不断丰富完善产品线，满足市场多样化消费需求，无论是主力钻石产品的“都市独白”、“Shinning girl”、“百魅”、“幸福时刻”等系列，还是核心产品LOVE 100 星座极光高端钻石的“时光”、“缪思女神”系列，以及艺术IP的“梵高”系列，都获得了消费者的广泛认可和喜爱。



现有产品体系架构如下：

五大人群	系列名称	系列定位	产品图片
活力女孩	《Special》	与众不同的 个性表达系列	
	《Shining girl》	畅享青春的 活力美搭系列	
	《甜蜜星人》	超甜有趣的 恋爱表白系列	
怡然佳人	《百魅》	焕发光彩的 魅力美搭系列	
	《百姿》	幸福温馨的 美好婚恋系列	

五大人群	系列名称	系列定位	产品图片
知性丽人	《都市独白》	都市白领的 心声代言系列	
	《挚》	执手相伴的 知心婚恋系列	
	《幸福时刻》	亲密爱人的 时尚对戒系列	
魅力精英	《时光》	时光沉淀的 隽永情感系列	
	《缪斯女神》	超越时代的 现代女神系列	
星光女神	《梵高》艺术珠宝	永世珍藏的 高级珠宝系列	

3、公司主要经营模式

3.1、采购模式

公司采购的原材料主要为成品钻石、黄金和铂金金料等。公司设立供应链管理中心，负责钻石成品和金料的采购事宜，具体采购模式因采购品种而异。

3.2、生产模式

公司将产品的生产外包予专业的珠宝首饰生产厂商，充分发挥其专业性和规模效应。针对国内珠宝首饰加工企业的现状和特点，建立了一套有效的供应商管理机制，实现了委外生产厂商的生产体系与公司业务发展的良性互动。

3.3、指定供应商模式

公司加盟渠道的素金首饰产品供货一般通过指定供应商完成，产品仅限于公司指定品类和指定标准。指定供应商和加盟商自行结算货款，所选购产品均需经过公司内检和国家/地方检测机构检测合格后使用“周大生”品牌销售，公司根据黄金/铂金、黄金摆件、绒沙金摆件、K金、钯金、黄金镶嵌、银饰、翡翠、和田玉、珍珠等产品种类的重量、成本或件数的一定比例收取产品品牌使用费。

3.4、销售模式

报告期内，公司采取加盟、自营和电商相结合的销售模式。自营店和加盟店所负责的销售区域相互区分，自营店的经营区域主要为直辖市、部分省会城市等中大型城市的主城区，其他区域主要由加盟商经营。

自营主要是指公司商场联营/专卖店/电商平台向顾客销售产品。公司对产品和经营拥有控制权和所有权，享有店面产生的利润，同时承担店面发生的所有费用和开支。

加盟是指公司与加盟商签订《品牌特许经营合同》，授权加盟商在规定的区域，按照统一的业务和管理制度开设加盟店，加盟商拥有对加盟店的所有权和收益权，实行独立核算、自负盈亏。

4、公司所处行业

公司所处行业为珠宝首饰零售业，自九十年代以来，在中国经济持续快速增长和人均收入水平不断提高的背景下，珠宝首饰消费在满足保值需求外，亦是人们追求时尚、彰显个性和身份地位的需要。目前，中国已经成为世界第二大钻石加工基地、世界上最大的珠宝首饰消费市场和世界第一大黄金消费国，是重要的珠宝首饰生产和消费国家。

近年来，得益于国民经济的持续增长和居民可支配收入的不断提高，国内居民消费升级不断推进，可选消费品需求崛起，以珠宝首饰等为代表的中高端消费品市场已进入高速发展阶段，我国中产阶级消费群体日益壮大，与此同时，三、四线城市的消费增长需求已成为我国消费市场的主要推动力。消费者的消费习惯也在发生转变，更加注重产品品质、个性化设计及服务体验，并以完善自身内在素质和外在形象为目标，包括设计风格、款式、工艺也日益被消费者看重，消费升级以及消费主力人群的切换，为“周大生”等具有“品牌、渠道、产品”等核心竞争优势的珠宝首饰企业提供了更广阔的市场空间。

5、行业基本竞争格局

国内市场现有的珠宝首饰企业大致可以分为三类：一是品牌知名度较高和地域覆盖率较为广阔，如品牌市场占有率较高的周大福、老凤祥、周大生等珠宝首饰市场领先企业；二是知名度高，但地域覆盖度低，如Cartier、Tiffany等品牌；第三类：知名度较低或渠道覆盖面较为局限的品牌。

经过多年在行业内的深耕细作，公司凭借品牌、渠道、产品、供应链整合、标准化运营等优势，市场影响力和竞争力不断提升。根据中宝协出具的证明，“周大生”珠宝品牌市场竞争力突出，已成为中国境内珠宝首饰市场最具竞争力的品牌之一。同时，根据水贝·中国珠宝指数网发表的《2015年中国珠宝行业发展概况》，境内珠宝首饰市场品牌占有率前三名的品牌合计市场份额为18.60%，分别为周大福、老凤祥、周大生。从近几年世界品牌实验室（World Brand Lab）编制的《中国500最具价值品牌》排行榜来看，“周大生”品牌价值连续九年排名珠宝品牌类前三，2019年周大生品牌价值达500.18亿元。



二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	报告期末在建工程 17,118.62 万元，较期初增加 234.95%，主要由于报告期公司深圳坪山慧峰廷珠宝产业厂区项目建设投入增加所致。
其他流动资产	主要由于报告期理财产品到期赎回以及以及待抵扣进项税金减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

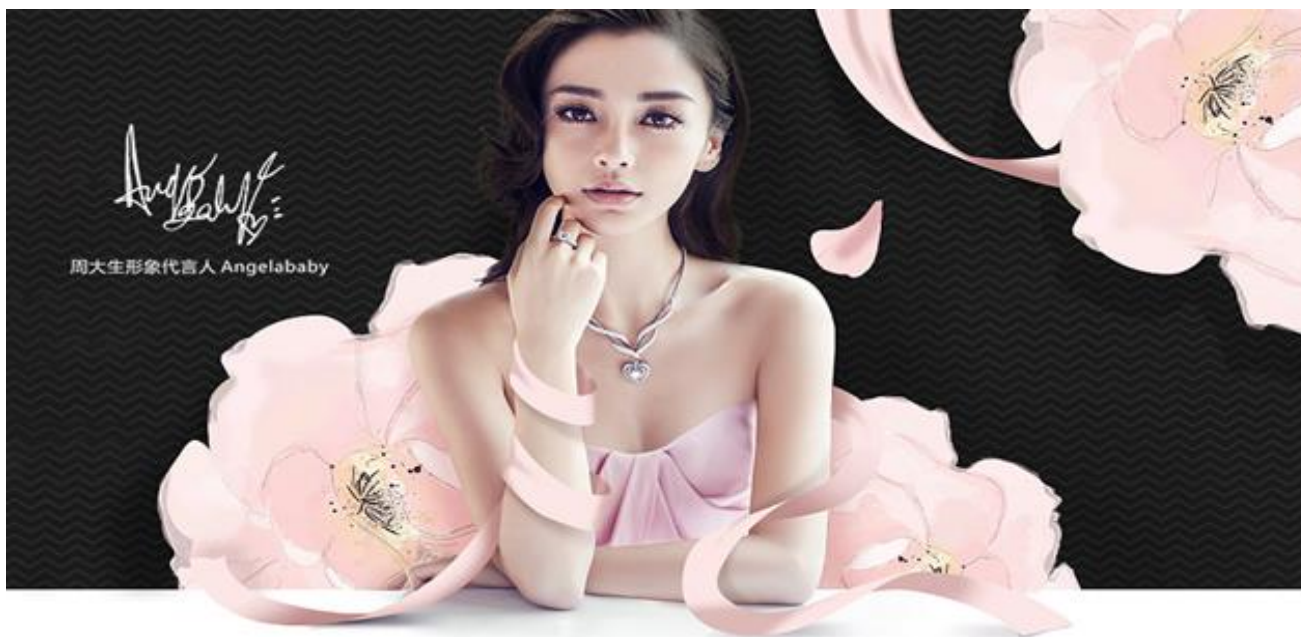
(一) 品牌管理优势

“周大生”定位于中高端主流市场钻石珠宝领先品牌，为追求美丽人生的都市女性提供独具风格的精品珠宝首饰。公司紧密围绕“周大生”品牌的定位、价值和理念，制定和实施领先和可行的战略发展规划，不断提升品牌形象和影响力，实现公司的快速发展。

根据品牌定位和战略规划，公司构建了全方位、立体式品牌整合营销战略，通过优选品牌形象代言人（杨颖Angelababy、王力宏），强化品牌识别；选择电视、纸媒、网络、户外等各种媒介，实行全国、省、城市、店面四级广告联动；举办全国珠宝首饰设计大赛，参加全国性行业展会，实施特色项目营销、公关营销和会员营销；全方位覆盖目标消费群体，不断提高“周大生”品牌的知名度、美誉度及忠诚度。

“周大生”品牌市场竞争力突出，已成为中国境内珠宝首饰市场最具竞争力的品牌之一，根据中宝协出具的证明，“周大生”品牌市场占有率在境内珠宝首饰市场均排名前三。同时，自2011年起，公司连续九年获得世界品牌实验室（World Brand

Lab) “中国500最具价值品牌”，品牌价值从2018年的376.85亿元上升到2019年的500.18亿元。



（二）连锁网络优势

公司连锁网络由营运管理网络、业务拓展网络、培训辅导网络、督导监察网络、整合营销网络、物流配送网络、ERP应用网络等7大网络构成，为公司业务的迅猛发展提供了有力支撑。

公司依托整合研发、生产外包的优异供应链整合能力，采用外延式、规模先行的渠道建设战略，建立了覆盖面广且深的“自营+加盟”连锁网络。截至2019年12月31日，公司在全国拥有278家自营店、3733家加盟店（统一形象、产品、价格体系和服务），形成行业领先的连锁渠道网络，品牌影响力和知名度持续提升，集群效应和资源整合优势进一步强化。

在渠道布局方面，公司通过在一、二线城市的核心商圈开设自营店的方式，形成了一批经营管理标准化的样板店，有效地提升“周大生”品牌的影响力和知名度，从而对城市周边和三、四线城市发展和经营加盟店产生有力的辐射作用和带动作用，构成了以直辖市为核心、省会城市和计划单列市为骨干、三四线城市为主体的全国性珠宝连锁网络体系。



(三) 产品优势

公司以“引领情景风格珠宝新潮流”为产品定位，为追求美丽人生的都市女性提供具备时尚风格款式、精湛考究工艺、精美优良品质以及身心愉悦体验的珠宝首饰。公司确定了以钻石首饰为主力产品，百面切工钻石首饰为核心产品，黄金首饰为人气产品，彩宝首饰/金镶玉首饰/铂金首饰/K金首饰等为配套产品的产品组合策略，能有效适应品牌在全国珠宝首饰主流市场经营的产品需求。

按照品牌定位，为了适应不同年龄、不同文化背景、不同使用场景的消费者在珠宝首饰需求上的差异性，公司以不同产品系列和主题、不同的设计风格，打造标志款、人气款、配套款相结合的款式组合，建立了多维度的产品款式库。公司根据区域特点、商圈特点、投资额度和产品组合，划分为十余组店铺配货模型，在满足消费群体差异化需求的同时，实现产品的标准化管理，促进了门店专业化、规范化的经营以及品牌特色的打造。

公司于2013年独家引入比利时Tolkowsky家族发明的“LOVE100”星座极光百面切工钻石(通常所见的钻石为57个或者58个切面)作为核心产品系列，在紧贴潮流趋势的同时，在产品系列设计上烙印公司品牌理念，加强了公司产品的市场辨识度 and 品牌竞争力。“LOVE100”星座极光百面切工钻石火彩更加璀璨，该产品获得了比利时高阶层钻石议会（HRD Antwerp）和安特卫普市政府颁发的“安特卫普钻石荣誉奖章”，获得较高的市场美誉和消费者认可。

公司在产品设计上，通过研究社会时尚趋势和消费者珠宝首饰消费心理和消费文化，广泛收集和分析顾客（特别是会员顾客）需求偏好，制定并不断优化产品方案，采取自主设计和联合设计相结合的产品研发模式，广泛整合国内外优秀设计资源，对现有产品体系和款式设计进行持续的优化和迭代，形成了周大生独有的“情景风格珠宝”体系和特色，现在销售的情景风格珠宝2.0产品极大的满足了消费者不同使用场景、不同审美偏好对于珠宝首饰的需求，正成为门店在激烈的市场竞争中取胜的利器。

公司2019年与国际国内多位知名设计师签约，将设计具有周大生特色的标志产品，并在现有产品系列的优化和迭代中领衔设计，可以预见，在他们创作设计的作品全面推出后，周大生产品将迎来新的、更大的、更有影响力的提升。

公司近年来不断引进和强化IP主题系列设计，包括梵高、皮卡丘、兔斯基、喜羊羊与灰太狼、年娃春妮等艺术IP和文化IP，给珠宝首饰赋予了更丰富的文化内涵。公司还推出品牌大使联名设计系列，打造更具有个性化的珠宝首饰产品。这些产品系列不仅形成了品牌特色和竞争区隔，同时也为品牌的消费者购买珠宝首饰增加了更多元的选择以及更独特的精神价值。

公司坚持产品工艺和品质的精品路线，在工艺品质、选材用料精益求精，一丝不苟，并持续不断推出新工艺和新技术，

例如根据设计需求增添CNC冲压、机雕工序，使镶嵌产品表面更富有质感、线条棱角分明、钻石折射光感更好；部分钻石首饰产品运用灵动工艺，增强钻石火彩效果，提升钻饰的整体美观度。



（四）供应链整合优势

公司采用资源整合型模式，把握“品牌+供应链整合+渠道”产业模式的协同价值，以品牌定位为出发点，以终端市场需求为驱动力，将珠宝首饰企业附加值较低的生产和配送等中间环节外包，既适应行业供应链分工的趋势，降低了生产管理成本，又能集中资源倾注在投入回报率较高的品牌建设和推广、供应链整合和终端渠道建设等核心价值环节。

针对国内珠宝首饰生产现状和特点，公司建立了一套有效的原材料供应商、委外生产商/指定供应商甄选、管理、考核和淘汰机制，以实现对产品质量控制、生产进度、生产成本和供应链渠道变化等信息的及时掌控和快速反应。经过多年的积累和沉淀，公司通过合同条款、互惠共赢的利益分配机制、完善的质量监督检验体系和诚实守信的商业原则，与核心供应商建立了稳定的互补式合作发展战略关系。

作为运营型的珠宝首饰企业，产品质量控制管理能力尤为重要。公司建立了供应商考核、工厂品质监控、成品检验多层次质量监督管理体系。在生产端，公司深入委外生产商生产过程中，协同委外生产商严控生产作业流程、工艺标准、巡检，从而保证货品质量；在成品检验端，公司所有产品上柜之前100%通过国家/地方质检机构检测，并通过电子监管码来对货品的流转进行全程信息跟踪，是业内率先进行产品全检的珠宝首饰企业之一。

在物流配送环节，公司根据业务规模的增长，加强了物流配送能力的建设，报告期内不断提升日订单处理能力，提高及时交付率，降低差错率。公司与整体实力最强的数家全国性物流公司建立了长期合作关系，提高货品送达的效率和精度。同时，每笔物流单均已购买全额保险，有效降低运输风险。

通过上述供应链资源的整合，公司突破了传统生产加工为主的珠宝首饰行业发展周期瓶颈，致力于产业链中高附加值的品牌推广和渠道建设环节，实现了经营规模的快速柔性扩张。

（五）标准化优势

公司在贯彻外延式、规模先行的渠道战略的同时，通过精心打造充分表达品牌概念的标准化样板店，建立了标准化门店经营管理体系，对加盟店和自营店的资质评估、经营标准、开店流程、店铺形象、培训、管理、销售、价格体系、广告投放、考核等方面进行标准化管理，在推动公司建立专业性、高品质的品牌形象的同时，使得公司销售网络具有较强的复制能力和协同能力，为进一步拓展营销渠道奠定了坚实基础。

公司建立总部加盟、自营运营中心和区域办事处两级管理体系，通过《加盟业务管理规划》、《自营业务管理规范》，对自营店、加盟店的管理模块和工作建立了全面的规范和细致的标准化流程。通过科学管理将运营管理流程化，标准化，保障各工作环节得以全程严格执行质量控制程序，有效提高服务效率和品质，为业务量的增长提供了重要的品质保证。



店面形象升级



第四节经营情况讨论与分析

一、概述

在国内经济增速进一步放缓以及国际贸易摩擦加剧的外部经济环境下，珠宝首饰行业销售增长压力加大，同时，消费升级持续带来广阔的市场空间，行业品牌集中度提升，头部企业的品牌价值以及市场空间进一步拓展。

报告期，面对充满挑战的市场环境和行业竞争态势，公司上下戮力同心，砥砺前行，坚持战略聚焦，坚实品牌基础，围绕既定目标，各项经营管理工作稳步推进，强化“渠道、产品、供应链管理”等核心竞争能力，着力打造“深度融合、高效协同”的营运生态体系，营运管理上深耕细作，在稳固既有市场的同时，继续加大对薄弱市场的拓展力度，在稳步扩大市场份额的同时更加强调拓店质量，持续优化产品结构，加强“情景风格珠宝”产品模型的推广工作，更加重视直播电商等数字化营销模式业务，报告期公司核心竞争能力持续提升，经营业绩继续保持稳步增长。

（一）财务状况

报告期末公司资产总额59.22亿元，较报告期初增长0.59%，负债总额11.79元，较报告期初下降38.57%，归属于母公司的股东权益总额47.1亿元，较报告期初增长19.51%，报告期末资产负债率为19.9%，流动比率为3.61，加权平均净资产收益率为22.91%，较上年同期提高0.73个百分点，盈利能力持续稳定，财务状况整体良好。

报告期末流动资产41.62亿元，占资产总额的70.27%，主要为货币资金以及存货等，其中货币资金12.94亿元，占报告期末流动资产的31.08%，存货25.97亿元，占报告期末流动资产的62.41%。

报告期末非流动资产17.6亿元，占资产总额的29.73%，主要为发放贷款及垫款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、固定资产及在建工程、无形资产及长期待摊费用等，其中发放贷款及垫款2.65亿元，其他权益工具投资4.54亿元，其他非流动金融资产2.97亿元，固定资产及在建工程2.04亿元，无形资产4.35亿元，长期待摊费用6,651.82万元。

报告期末公司负债总额为11.79亿元，主要为黄金租赁形成的交易性金融负债、应付账款及应付票据、预收账款、应交税金及其他应付款项等，其中应付账款及应付票据期末余额3.59亿元，较期初减少43.71%，主要由于报告期4季度采购钻石规模下降所致；其他应付款期末余额3.16亿元，主要为客户履约保证金以及第一期员工股权激励计划的限制性股票回购义务等；报告期末预收账款余额1.15亿元，主要为收到的加盟客户订单订金款项。

报告期末归属母公司所有者权益为47.1亿元，其中股本总额7.31亿元、资本公积16.5亿元、法定盈余公积余额3.7亿元，报告期末未分配利润20.38亿元，其中母公司未分配利润16.6亿元。

2019年1月3日，公司召开的第三届董事会第五次会议审议通过《关于向第一期限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，向激励对象授予预留限制性股票数量为1,923,500股，授予日为2019年1月3日，授予价格为每股 14.24 元，授予股份于2019年1月31日发行上市，本次发行后注册资本增加为487,303,000.00元。

2019年6月27日，公司召开的2018年度股东大会审议通过《关于2018年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以公司现有总股本487,303,000股为基数，向全体股东每10股派6.50元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后公司注册资本增加为730,954,500.00元；同时，本次股东大会审议通过《关于回购注销部分首次授予的限制性股票的议案》，同意公司对首次授予的部分限制性股票49,312股进行回购注销，回购价格为8.68元/股，并于2019年9月6日完成限制性股票回购注销手续，公司注册资本变更为730,905,188.00元。

（二）经营情况

报告期，公司紧紧围绕年度经营目标，努力化解外部环境不利因素，经营业务继续保持稳定发展，2019年度累计实现营业收入54.39亿元，较上年同期比较增长11.69%，其中：加盟业务营业收入36.21亿元，较上年同期增长11.52%；自营线下业务营业收入10.95亿元，较上年同期下降2.83%；自营线上（互联网）业务营业收入继续保持较快增长，报告期实现营业收入5.01亿元，较上年同期增长43.22%；宝通供应链服务业务营业收入6,253.93万元，较上年同期增长32.25%；宝通小贷金融业务全面展开，报告期实现营业收入2,549.98万元。以产品类别划分，报告期素金类产品营业收入15.85亿元，镶嵌类产品营业收入29.99亿元，分别占整体营业收入的29.14%、55.14%，素金类产品收入占比较上年同期有所提高，镶嵌类产品收入占比较上年同期有所下降。

2019年1-12月累计实现营业毛利19.57亿元，较上年同期增加3.01亿元，增幅18.21%，其中：自营线下业务销售毛利3.69亿元、自营线上（互联网）业务销售毛利1.38亿元、加盟业务毛利12.47亿元，分别较上年同期毛利额增长9.4%、41.65%、13.9%，宝通供应链服务、小贷金融及其他业务毛利合计2.03亿元。随着收入结构变化及金价在报告期持续上升，整体毛利水平较上年同期有所提升，报告期整体毛利率为35.98%，较上年同期提高1.98个百分点。

报告期期间费用总额7.29亿元，较上年同期增长7.09%，其中管理、研发及销售费用总额7.21亿元，较上年同期增加6,657.72万元，同比增长10.2%，主要由于员工薪酬、广告宣传、租赁费用、装修费用等同比增长所致。

报告期投资收益总额116.51万元，较上年同期下降95.2%，主要为黄金租赁业务到期归还形成的损益以及上年同期购买委托理财产品到期赎回形成的投资收益较高，本报告期委托理财投资收益相对减少所致；

报告期营业外收入总额3,482.06万元，主要为报告期收到深圳市政府总部企业贡献奖、重点纳税企业管理团队奖等政府补助等。报告期其他收益7723.71万元，较上年同期下降34.53%，主要由于报告期公司境外钻石采购规模下降增值税返还同比减少所致。

受益于公司经营业务稳定发展、毛利水平持续提升、成本费用合理控制、资产减值损失同比减少等因素影响，公司经营业绩继续保持稳步增长，报告期实现营业利润12.57亿元，较上年同期增长22.53%，实现净利润9.91亿元，较上年同期增长22.99%，取得了较好的经营业绩。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

报告期，公司大力优化市场布局，渠道拓展持续发力，营运能力进一步加强，渠道管理精细化深入开展，“深度融合、高效协同”的营运生态体系正在形成，产品研发持续提升，“LOVE100星座极光”、“百魅、百姿”情景风格珠宝等系列产品配货模型更加完善，互联网业务快速发展，在充满挑战的复杂市场环境中实现了经营业绩的稳定增长。

2019年度公司累计实现营业收入54.39亿元，较上年同期比较增长11.69%，其中自营线下、自营线上、加盟业务分别实现营业收入10.95亿元、5.01亿元、36.21亿元，分别占公司年度营业收入的20.13%、9.21%、66.57%；报告期自营线下业务营业收入较上年度同比下降2.83%；报告期自营线上（互联网）业务营业收入继续保持增长，较上年同期增长43.22%；2019年加盟业务保持稳定发展，营业收入较上年同期增长11.52%。

报告期分业务模式的主营业务收入情况

单位：万元

业务模式分类	本报告期（2019年）		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
自营（线下）	109,515.98	20.13%	112,701.71	23.14%	-2.83%
互联网（线上）	50,102.51	9.21%	34,983.81	7.18%	43.22%
加盟	362,112.90	66.57%	324,692.13	66.67%	11.53%

供应链服务	6,253.93	1.15%	4,728.86	0.97%	32.25%
小贷金融	2,549.98	0.47%	498.31	0.10%	411.73%
其他业务收入	13,393.61	2.46%	9,389.63	1.93%	42.64%
营业收入合计	543,928.91	100.00%	486,994.45	100.00%	11.69%

2、报告期门店情况

(1) 门店变动情况

报告期，珠宝首饰行业集中度有所提高，头部品牌集中效应逐步显现，公司在稳固既有市场的同时，继续加大拓展力度，市场份额进一步提升，2019年度新开门店955家，净增加门店636家，门店总数稳定增长，报告期末门店总数为4011家，门店数量较报告期初增长18.84%，其中报告期末专卖店数量1833家，占门店总数的45.7%，专卖店数量占比较上年度末的1492家占比提高了1.49个百分点，商场店数量2178家，占门店总数的54.3%，专卖店数量占比较上一报告期末有所提高。

单位：家

项目	报告期（2019年度）				2018年度			
	增加	减少	净增减	期末数量	增加	减少	净增减	期末数量
加盟店	934	274	660	3733	820	195	625	3073
自营店	21	45	-24	278	52	26	26	302
门店合计	955	319	636	4011	872	221	651	3375

(2) 新增及关闭门店情况

报告期公司新开自营门店21家，新增自营终端营业面积1,635.68m²，新开门店报告期实现营业收入3,013.09万元，销售毛利1,068.48万元。

报告期新增自营门店情况

单位：万元

区域	报告期（2019年）				上年同期			
	店数	营业面积（m ² ）	营业收入	毛利	店数	营业面积（m ² ）	营业收入	毛利
东北大区					5	385.38	660.50	165.95
华北大区	6	455.00	694.20	238.58	9	939.99	922.66	284.09
华东大区	8	509.05	1,629.92	570.92	15	1,033.22	2,349.35	600.68
华南大区					4	189.00	220.52	29.47
华中大区					10	728.30	576.63	91.98
西南大区	7	671.63	688.97	258.98	9	560.40	443.26	92.35
合计	21	1,635.68	3,013.09	1,068.48	52	3,836.29	5,172.92	1,264.52

报告期公司新增加盟门店934家，新增加盟门店营业面积10.39万m²，新增加盟在报告期内形成的公司营业收入12.51亿元，毛利3.78亿元。

报告期新增加盟门店情况

单位：万元

区域	报告期（2019年）				上年同期			
	店数	营业面积 (m ²)	公司对其形成 营业收入	报告期毛利	店数	营业面积 (m ²)	公司对其形 成营业收入	报告期毛利
东北大区	44	5366	8,357.12	2,320.59	38	3534	4,219.05	1,366.71
华北大区	152	13783.33	16,825.32	5,285.42	129	11054.64	14,246.86	4,511.27
华东大区	224	25315.6	34,091.49	10,233.82	179	18012.75	22,877.72	7,126.40
华南大区	84	7666.35	10,992.50	3,058.79	73	6380.09	8,170.03	2,660.43
华中大区	212	26153.3	27,644.24	8,455.34	163	19885.99	20,766.36	6,686.77
西北大区	88	9638	10,461.80	3,131.79	91	8598	8,774.49	2,936.73
西南大区	130	16026.05	16,687.80	5,266.76	147	17501.52	17,279.29	5,523.35
合计	934	103,948.63	125,060.26	37,752.51	820	84,966.99	96,333.80	30,811.66

(3) 关闭门店对报告期的影响

在稳步扩大市场份额的同时更加强调拓店质量，逐步形成了“优胜劣汰”的良性管理生态，报告期公司关闭门店310家，占报告期末门店总数的7.73%，其中自营门店37家、加盟门店273家，报告期末店数的关闭门店在本报告期营业收入10,262.11万元，关闭门店在上年同期对应的营业收入27,819.96万元，以此计算关闭门店对报告期营业收入影响额为17,557.84万元，占报告期营业收入的3.23%，其中关闭自营门店对报告期收入影响额3,225.14万元，占报告期自营业收入的0.59%，关闭加盟门店对报告期收入影响额为14,332.7万元，占报告期营业收入的2.64%，关闭门店对报告期的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

分类	关闭店数	报告期收入	报告期关闭门店上年同期收入	关闭门店对报告期的影响	关闭门店影响额占报告期收入比例
自营	37	5,198.95	8,424.09	3,225.14	0.59%
加盟	273	5,063.16	19,395.86	14,332.70	2.64%
合计	310	10,262.11	27,819.96	17,557.84	3.23%

注：关闭门店对报告期的影响=报告期关闭门店上年同期收入-报告期收入

(4) 报告期店效分析

报告期公司自营业务单店营业收入376.34万元，较上年同期下降5.16%，单店毛利为126.77万元，较上年同期增长6.77%，其中自营单店镶嵌销售收入90.2万元，同比下降18.08%，单店镶嵌销售毛利55.56万元，同比下降14.64%；

报告期加盟业务单店公司对其形成的主营业务收入107.55万元，毛利37.04万元，分别较上年同期下降8.91%、6.96%，其中单店镶嵌首饰收入79.33万元、毛利18.16万元，分别较上年同期下降19.98%、15.48%。

在国内经济增速进一步放缓以及国际贸易摩擦加剧的外部经济环境下，消费信心不足使得珠宝首饰所在的

可选消费品市场景气度下降，珠宝首饰行业销售增长压力持续加大，此外，受2019年度内黄金价格持续上涨因素影响，黄金类产品销售相对活跃，镶嵌类首饰销售下降较为明显。

从收入、毛利单店数据来看，在整体消费不振大环境下，单店收入均有所下降，其中镶嵌首饰下降较为明显，自营单店毛利有所提升，主要由于单店质量提高以及黄金类产品毛利水平同比提高影响所致。

单店收入及毛利概况

单位：万元

项目	报告期（2019年度）			上年同期（2018年度）			增减幅度%	
	平均店数	单店收入	单店毛利	平均店数	单店收入	单店毛利	单店收入	单店毛利
自营店	291	376.34	126.77	284	396.84	118.73	-5.16%	6.77%
其中：镶嵌首饰		90.20	55.56		110.10	65.09	-18.08%	-14.64%
加盟店	3367	107.55	37.04	2750	118.07	39.81	-8.91%	-6.96%
其中：镶嵌首饰		79.33	18.16		99.14	21.48	-19.98%	-15.48%
品牌使用费		11.93	11.93		12.00	12.00	-0.58%	-0.58%
加盟管理服务费		6.25	6.25		6.24	6.24	0.16%	0.16%

注：平均店数为报告期月末店数累计平均（ \sum 月末店数/计算月份数）

(5) 报告期营业收入排名前十的自营门店

单位：万元

序号	店面名称地址	开业时间	营业面积 (m ²)	经营业态	营业收入	营业利润
1	周大生天津乐宾百货专卖店	2011.05	136	专卖店	2,330.97	415.21
2	周大生天津麦购休闲广场专卖店	2011.09	180	专卖店	2,229.73	248.12
3	周大生天津乐宾百货专柜	2007.11	42.3	专柜	2,179.39	444.32
4	周大生青岛台东利群专柜	2012.04	52	专柜	1,709.97	194.56
5	周大生太原铜锣湾国际购物中心专柜	2008.01	87	专柜	1,279.51	313.77
6	周大生长沙五一广场王府井百货专柜	2007.10	92	专柜	1,256.37	189.56
7	周大生南京河西万达百货专柜	2009.12	33	专柜	1,093.13	229.44
8	周大生济南高新银座专柜	2011.06	40	专柜	1,056.50	259.7
9	周大生厦门SM来雅百货专柜	2007.10	57	专柜	1,050.31	199.36
10	周大生宝鸡开元商城专柜	2009.11	95	专柜	1,027.03	197.78

注：营业利润=营业收入-营业成本-门店费用

3、报告期线上销售情况

报告期公司互联网（线上销售）营业收入5.01亿元，占报告期营业收入的9.21%，较上年同期增长43.22%，2019年度累计销售数量为74.09万件，其中镶嵌类首饰销量6.56万件，同比增长98.07%，镶嵌产品销售收入6,503.54万元，报告期素金类首饰销售52.63万件，同比增长28.82%，素金产品销售收入4.17亿元，以镶嵌类销售增长较

为明显，线上销售主要集中在天猫旗舰店渠道，占整体互联网销售的90.08%，其他渠道主要为中闽在线、苏宁易购等。

4、报告期采购情况

(1) 报告期主要采购构成

报告期内，黄金、铂金和钻石为主要采购的原材料，黄金、铂金主要由上海黄金交易所供应，采购金额分别占报告期采购总额的58.71%、0.63%；钻石主要由上海钻石交易所会员单位供应，报告期采购总额11.24亿元，占采购总额的30.68%；公司产品主要通过委外加工方式进行生产，报告期委外工费2.04亿元，占报告期采购总额的5.58%；随着销售结构变化影响，金料采购同比增长35.78%，钻石采购较上年同期下降67.9%。

报告期主要采购情况

单位：万元

项目	2019年度		上年同期	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）
黄金	215,074.08	58.71%	158,393.58	42.99%
铂金	2,321.03	0.63%	4,926.51	1.34%
钻石	112,395.75	30.68%	165,538.03	44.93%
委外工费	20,448.30	5.58%	26,154.20	7.10%
其他成品采购	16,108.93	4.40%	13,429.70	3.64%
合计	366,348.10	100.00%	368,442.02	100.00%

注：表中采购均为不含税价格，黄金采购部分含自金交所采购用以归还到期黄金租赁所发生的采购额。

(2) 报告期主要原料黄金、钻石的采购途径及采购数量情况

主要原料采购方式及途径

采购方式		2019年		上年同期	
		采购量	占比（%）	采购量	占比（%）
黄金	金交所现货交易（克）	6,679,825.04	86.42%	6,501,676.13	95.59%
	黄金租赁（克）	1,050,000.00	13.58%	300,000.00	4.41%
	黄金采购合计（克）	7,729,825.04	100.00%	6,801,676.13	100.00%
钻石	境内采购（克拉）	103,036.66	57.40%	141,255.33	51.67%
	境外采购（克拉）	76,460.69	42.60%	132,139.69	48.33%
	钻石采购合计（克拉）	179,497.35	100.00%	273,395.02	100.00%

报告期黄金采购总量为772.98万克，较上年同期增长13.65%，黄金采购均价为278.24元/克（不含税价格），黄金市场价格报告期内持续走高，整体采购单价较上年同期采购均价增加19.48%。报告期钻石采购量为17.95万克拉，较上年同期下降34.35%，其中自境内采购量占57.4%，自境内钻石采购比例有所提高。

5、报告期存货情况

报告期末公司存货账面余额26.07亿元，计提的存货跌价准备余额为1,032.14万元，存货账面净值为25.97亿元，占报告期末流动资产的62.41%，存货规模基本稳定，其中报告期末原材料3.69亿元，较报告期初增长5.35%，库存商品22.16亿元，较报告期初增长7.55%，委托加工物资1,826.3万元，较报告期初下降90.61%，主要由于本年春节较早等季节性因素使得报告期末委外在加工订单较少所致。

报告期末各存货类型的分布情况如下：

单位：元

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		增减变动%
	余额	占比	余额	占比	
原材料	369,048,426.33	14.15%	350,306,787.67	13.42%	5.35%
库存商品	2,216,264,841.19	85.00%	2,060,674,925.23	78.92%	7.55%
委托加工物资	18,263,009.74	0.70%	194,469,194.80	7.45%	-90.61%
周转材料	3,859,811.64	0.15%	5,657,718.05	0.21%	-31.78%
合计	2,607,436,088.90	100.00%	2,611,108,625.75	100.00%	-0.14%

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 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	5,439,289,153.42	100%	4,869,944,473.54	100%	11.69%
分行业					
自营(线下)	1,095,159,826.14	20.13%	1,127,017,083.28	23.14%	-2.83%
互联网(线上)	501,025,142.16	9.21%	349,838,146.02	7.18%	43.22%
加盟	3,621,128,964.87	66.57%	3,246,921,312.17	66.67%	11.52%
供应链服务	62,539,272.84	1.15%	47,288,559.78	0.97%	32.25%
小贷金融	25,499,814.81	0.47%	4,983,081.73	0.10%	411.73%
其他业务收入	133,936,132.60	2.46%	93,896,290.56	1.93%	42.64%

分产品					
素金首饰	1,584,934,072.52	29.14%	1,136,707,486.98	23.34%	39.43%
镶嵌首饰	2,999,097,790.73	55.14%	3,082,569,663.86	63.30%	-2.71%
其他首饰	21,195,259.14	0.39%	2,916,982.95	0.06%	626.62%
加盟管理服务	210,424,129.38	3.87%	171,693,107.88	3.53%	22.56%
加盟品牌使用费	401,662,681.40	7.38%	329,889,299.80	6.77%	21.76%
供应链服务	62,539,272.84	1.15%	47,288,559.78	1.93%	32.25%
小贷金融	25,499,814.81	0.47%	4,983,081.73	0.10%	411.73%
其他业务收入	133,936,132.60	2.46%	93,896,290.56	1.93%	42.64%
分地区					
东北大区	286,365,048.15	5.26%	249,594,845.66	5.13%	14.73%
华北大区	902,268,733.77	16.59%	857,701,962.77	17.61%	5.20%
华东大区	1,248,399,511.21	22.95%	1,057,376,729.68	21.71%	18.07%
华南大区	903,460,794.80	16.61%	670,605,972.10	13.77%	34.72%
华中大区	979,834,842.37	18.01%	867,243,083.07	17.81%	12.98%
西北大区	412,833,192.56	7.59%	379,439,713.77	7.79%	8.80%
西南大区	706,127,030.56	12.98%	787,982,166.49	16.18%	-10.39%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 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						
自营(线下)	1,095,159,826.14	726,261,966.54	33.68%	-2.83%	-8.05%	3.77%
加盟	3,621,128,964.87	2,374,028,589.87	34.44%	11.52%	10.31%	0.72%
分产品						
素金首饰	1,584,934,072.52	1,263,201,145.05	20.30%	39.43%	38.77%	0.38%
镶嵌首饰	2,999,097,790.73	2,193,882,910.48	26.85%	-2.71%	-3.88%	0.89%
分地区						
华北大区	902,268,733.77	576,343,270.62	36.12%	5.20%	2.21%	1.86%
华东大区	1,248,399,511.21	823,403,619.90	34.04%	18.07%	14.39%	2.12%
华南大区	903,460,794.80	559,151,209.16	38.11%	34.72%	33.30%	0.66%
华中大区	979,834,842.37	630,161,735.84	35.69%	12.98%	9.51%	2.04%

西南大区	706,127,030.56	434,077,403.73	38.53%	-10.39%	-16.07%	4.16%
------	----------------	----------------	--------	---------	---------	-------

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	2019 年	2018 年	同比增减
珠宝首饰	销售量	件	3,249,773	2,475,915	31.26%
	生产量	件	3,838,636	2,715,614	41.35%
	库存量	件	1,915,471	1,326,608	44.39%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期公司珠宝首饰产品销售、生产及期末库存件数分别较上年同期增长 31.26%、41.35%、44.39%，主要由于报告期自营线上（互联网）业务快速增长以及公司配货展厅增加硬金类特色产品业务所致。

(4) 公司已签订的重大销售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	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
自营(线下)	营业成本	726,261,966.54	20.86%	789,822,213.85	24.57%	-8.05%
互联网(线上)	营业成本	363,129,843.89	10.43%	252,489,231.95	7.86%	43.82%
加盟	营业成本	2,374,028,589.87	68.18%	2,152,137,775.19	66.96%	10.31%
其他业务	营业成本	18,646,217.56	0.54%	19,727,418.47	0.61%	-5.48%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
素金首饰	营业成本	1,263,201,145.05	36.28%	910,263,056.76	28.32%	38.77%
镶嵌首饰	营业成本	2,193,882,910.48	63.01%	2,282,417,207.52	71.01%	-3.88%
其他首饰	营业成本	6,336,344.77	0.18%	1,768,956.71	0.06%	258.20%
其他业务	营业成本	18,646,217.56	0.54%	19,727,418.47	0.61%	-5.48%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本报告期，公司新设5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
周大生股权投资基金管理（深圳）有限公司	2019年2月28日	是
四川周大生珠宝有限公司	2019年10月30日	是
深圳周和庄置业有限公司	2019年11月12日	是
周大生珠宝（福建）有限公司	2019年12月10日	是
周大生珠宝销售（天津）有限公司	2019年12月17日	是

(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）	130,850,303.68
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	2.41%
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	客户第一名	30,720,305.64	0.57%
2	客户第二名	29,467,153.84	0.54%
3	客户第三名	25,736,775.84	0.47%
4	客户第四名	23,132,217.29	0.43%
5	客户第五名	21,793,851.07	0.40%
合计	--	130,850,303.68	2.41%

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）	2,578,278,042.46
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	70.28%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额	0.00%

比例	
----	--

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	上海黄金交易所	1,880,039,537.07	51.25%
2	供应商 B	275,464,841.46	7.51%
3	供应商 C	155,068,431.49	4.22%
4	供应商 D	142,586,654.18	3.89%
5	供应商 E	125,118,578.26	3.41%
合计	--	2,578,278,042.46	70.28%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	587,012,795.29	518,907,080.60	13.12%	主要由于员工薪酬、广告宣传、租赁费用等同比增长所致。
管理费用	120,974,465.86	126,042,530.62	-4.02%	
财务费用	7,716,516.51	26,213,064.81	-70.56%	主要由于报告期人民币对美元汇率变化形成的美元负债汇兑损益增加以及银行存款利息收入同比增加所致。
研发费用	13,312,065.11	9,592,477.94	38.78%	报告期公司继续加大产品研发力量，不断丰富完善产品线，打造特色产品，满足市场多样化的消费需求。

4、研发投入

适用 不适用

报告期公司继续加大产品研发力量，不断丰富完善产品线，满足市场多样化的消费需求，研创模型化的“情景风格珠宝”产品组合，专业呈现优雅、浪漫、迷人、摩登、自然五大产品风格，聚焦表达情感、表现自我两大需求方向，推进研发设计中心项目建设，塑造自主研发能力。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	71	58	22.41%
研发人员数量占比	2.23%	1.93%	0.30%

研发投入金额（元）	13,312,065.11	9,592,477.94	38.78%
研发投入占营业收入比例	0.24%	0.20%	0.04%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

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	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,138,648,196.21	5,626,283,370.88	9.11%
经营活动现金流出小计	5,340,863,024.28	5,259,704,660.25	1.54%
经营活动产生的现金流量净额	797,785,171.93	366,578,710.63	117.63%
投资活动现金流入小计	1,398,077,425.21	1,934,019,125.23	-27.71%
投资活动现金流出小计	1,085,492,134.21	2,799,398,742.32	-61.22%
投资活动产生的现金流量净额	312,585,291.00	-865,379,617.09	136.12%
筹资活动现金流入小计	181,462,611.84	907,445,965.00	-80.00%
筹资活动现金流出小计	1,084,014,740.04	513,648,439.39	111.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-902,552,128.20	393,797,525.61	-329.19%
现金及现金等价物净增加额	207,961,196.67	-103,967,724.70	300.02%

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）报告期经营活动产生的现金流量净额7.98亿元，较上年同期增长117.73%，主要由于报告期营业收入同比增长以及经营活动现金流出同比增幅较小所致。

（2）报告期投资活动有关的现金流量净额3.13亿元，同比增加136.12%，主要由于报告期投资活动现金流出较上年同期大幅下降所致，报告期投资活动现金流出总额10.85亿元，较上年同期减少17.14亿元，主要为上年同期购买委托理财产品、投资风创新能基金以及支付企业总部建设用地笋岗土地价款。

（3）报告期筹资活动现金流入1.81亿元，较上年同期下降80%，主要由于本报告期收到短期流动资金借款以及实施股权激励收到的募集款项较上年同期下降所致。

（4）报告期筹资活动现金流出10.84亿元，较上年同期增加111.04%，主要由于偿还银行短期流动资金借款较上年同期增加所致。

（5）报告期筹资活动产生的现金流量净额-9.03亿元，较上年同期下降329.19%，主要由于报告期归还银行借款所致。

(6) 报告期现金及现金等价物净增加额2.08亿元，较上年同期增加300.02%，由于报告期经营活动、投资活动产生的现金流量净额同比增加以及筹资活动产生的现金流量净额同比减少所致。

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

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 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	1,293,500,947.27	21.84%	1,085,675,306.42	18.46%	3.38%	无重大变化。
应收账款	74,366,357.07	1.26%	82,964,793.93	1.41%	-0.15%	无重大变化。
存货	2,597,114,738.73	43.86%	2,589,001,614.08	44.01%	-0.15%	无重大变化。
长期股权投资	794,012.70	0.01%	802,802.02	0.01%	0.00%	无重大变化。
固定资产	32,455,580.16	0.55%	29,012,365.80	0.49%	0.06%	无重大变化。
在建工程	171,186,209.97	2.89%	51,108,537.46	0.87%	2.02%	报告期公司在建深圳坪山慧峰廷珠宝产业区项目投资增加。
短期借款			600,844,020.83	10.21%	-10.21%	报告期减少银行短期借款所致。
其他流动资产	149,793,771.87	2.53%	632,238,042.02	10.75%	-8.22%	主要由于上年同期购买金融理财产品所致。
发放贷款和垫款	265,193,927.97	4.48%	177,219,545.21	3.01%	1.47%	报告期子公司金融小贷业务发放贷款增加所致。
无形资产	435,160,470.44	7.35%	453,440,222.04	7.71%	-0.36%	无重大变化。
应付账款	323,266,546.00	5.46%	637,488,755.22	10.84%	-5.38%	报告期支付钻石采购款增加所致。

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)	277,046,689.08	20,276,138.54						297,322,827.62
4.其他权益工具投资	419,210,058.89		29,751,825.84		4,500,000.00			454,251,825.84
上述合计	696,256,747.97	20,276,138.54	29,751,825.84		4,500,000.00			751,574,653.46
金融负债	73,666,272.49	-1,670,759.41			78,189,298.50	2,667,046.02	269,436.35	151,128,720.73

其他变动的内容

金融负债项目的其他变动为公司黄金租赁业务形成的交易性金融负债对应的应付利息执行新金融准则重分类调整数，公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，按新金融工具系列准则及相关披露要求，对基于实际利率法计提的金融工具利息调整至相应的金融工具账面余额中，将交易性金融负债对应的黄金租赁应付利息自其他应付款调整至交易性金融负债项目列报。

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

公司从“深圳市罗湖区住房和建设局”购买的位于罗湖区莲馨家园3套住房和位于罗湖区宝翠苑5套住房，报告期末账面净值为4,919,702.97元，该住房属于企业人才住房，为有限产权住房，因此无法办理产权证书。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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	706,877,882.00	20,276,138.54	29,751,825.84	4,500,000.00	0.00	10,748,541.63	751,574,653.46	自有资金
合计	706,877,882.00	20,276,138.54	29,751,825.84	4,500,000.00	0.00	10,748,541.63	751,574,653.46	--

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
2017 年	公开发行股份	146,044.78	52,190.66	121,665.35	0	0	0.00%	29,600.21	部分用于暂时补充流动资金,其余部分在募集资金专户存放。	29,600.21
合计	--	146,044.78	52,190.66	121,665.35	0	0	0.00%	29,600.21	--	29,600.21

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会《关于核准周大生珠宝股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]400号）核准,并经深圳证券交易所同意,公司向社会公开发行人民币普通股（A股）7,685万股,发行价格为19.92元/股,募集资金总额153,085.20万元,扣除发行费用总额7,040.42万元,募集资金净额为146,044.78万元。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）已于2017年4月24日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验,并出具了广会验字（2017）G14001040603号《验资报告》。根据相关规定,公司开立了募集资金专户,并与保荐机构和募集资金存管银行签署了《募

集资金三方监管协议》。公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金人民币 12,543.04 万元置换自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额人民币 12,543.04 万元。2018 年 3 月 11 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于调整部分募投项目实施地点及期限的议案》，将营销服务平台建设项目的实施地点进行了调整，将其中北京、西安、郑州、南京、沈阳销售服务中心的实施地点调整至深圳。同时，将营销服务平台建设项目实施期限延期一年，项目建设期限由 2 年延长至 3 年，研发设计中心建设项目实施期限延期二年，项目建设期限由 12 个月延长至 36 个月。公司 2019 年 6 月 5 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，报告期使用不超过 2.8 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，截止报告期末，公司募集资金本报告期投入总额 52,190.66 万元，已累计投入募投项目总额为 121,665.35 万元，本报告期使用闲置募集资金暂时补充流动资金 2.8 亿元，报告期末募集资金专户存放余额为 1,600.21 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	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										
营销服务平台建设	否	96,887.48	96,887.48	48,971.82	81,179	83.79%	2020年04月30日	29,201.94	是	否
研发设计中心建设	否	6,114.3	6,114.3	1,152.46	3,708.06	60.65%	2020年04月30日		不适用	否
信息化系统及电商平台建设	否	13,043	13,043	2,066.38	6,734.84	51.64%	2020年04月30日		不适用	否
补充与主营业务相关的流动资金	否	30,000	30,000		30,043.45	100.14%	2018年04月30日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	146,044.78	146,044.78	52,190.66	121,665.35	--	--	29,201.94	--	--
超募资金投向										
无超募资金	否									
合计	--	146,044.78	146,044.78	52,190.66	121,665.35	--	--	29,201.94	--	--
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情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2018年3月11日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于调整部分募投项目实施地点及期限的议案》，将营销服务平台建设项目的实施地点进行了调整，将其中北京、西安、郑州、南京、沈阳销售服务中心的实施地点调整至深圳。同时，公司根据市场环境和目前经营业务的实际情况，将营销服务平台建设项目、研发设计中心建设项目实施期限均延长至36个月。营销服务中心项目实施地点调整后，公司不再对自营店的开设地点进行事前的限制，实时根据消费群体的需求、市场发展状况，结合已开设自营店的反馈以及后续自身发展需要，灵活调整自营店布局，自营店开设数量保持不变。此外，将北京、西安、郑州、南京、沈阳销售服务中心的实施地点调整至深圳。将有助于利用地理位置优势对营销服务中心进行监控和管理，从而更加合理地调配募投项目资源、优化项目内部管理、持续提高项目运行效率，使募投项目更加符合经营管理及企业发展的需要。营销服务中心项目实施地点的调整，未改变公司募集资金的用途和投向，募投项目的建设内容、实施环境及背景均无重大变化，对项目实施无重大影响，深圳营销服务中心项目已基本实施完毕并于报告期内投入使用。</p>
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	<p>适用</p> <p>截至2017年4月24日止，公司营销服务平台建设项目已累计投入85,555,551.13元用于自营店和区域营销服务中心相关的固定资产购置、首次铺货、店面装修及周转金补充等；研发设计中心建设项目已累计投入12,867,125.43元用于研发设计人员薪酬支出及研发设备购置等；信息化系统及电商平台建设项目已累计投入27,007,695.19元用于信息化系统及电商平台相关的软、硬件投入及相关人员薪酬支出等。预先投入资金经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了《关于周大生珠宝股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（广会专字[2017]G17028810015号）。2017年6月4日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金项目自筹资金的议案》，本公司用募集资金置换了先期已投入的自筹资金12,543.04万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司2019年6月5日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用不超过2.8亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过十二个月（自2019年6月6日起至2020年6月5日止）。报告期内，公司已实际使用闲置募集资金2.8亿元用于暂时补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	除上述将部分闲置募集资金暂时补充流动资金外，其他尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中或用于购买保本型低风险理财产品。

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

(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。

(4) 报告期闲置募集资金委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	到期预计收益	报告期实际收益
广发证券股份有限公司	无	否	保本型固定收益凭证	20,000.00	2018/11/13	2019/2/11	到期收回本息	20,000.00		169.35
中信建投证券股份有限公司	无	否	本金保障固定收益型	3,000.00	2018/12/19	2019/1/9	到期收回本息	3,000.00		7
中信建投证券股份有限公司	无	否	本金保障固定收益型	10,000.00	2018/12/27	2019/1/10	到期收回本息	10,000.00		16.65
广发证券股份有限公司	无	否	保本型固定收益凭证	15,000.00	2018/12/28	2019/2/27	到期收回本息	15,000.00		89.66
广发证券股份有限公司	无	否	保本型固定收益凭证	20,000.00	2019/1/10	2019/2/25	到期收回本息	20,000.00		82.04
中信银行深圳盐田支行	无	否	保本浮动收益型、封闭式	3,000.00	2019/1/11	2019/2/15	到期收回本息	3,000.00		9.63
民生银行深圳龙岗支行	无	否	保本浮动收益型	6,000.00	2019/1/15	2019/2/25	到期收回本息	6,000.00		23.53
广发证券股份有限公司	无	否	保本型固定收益凭证	20,000.00	2019/2/28	2019/5/29	到期收回本息	20,000.00		150.53
民生银行深圳龙岗支行	无	否	保本浮动收益型	6,000.00	2019/3/5	2019/4/15	到期收回本息	6,000.00		23.53
合计				103,000.00				103,000.00		571.92

6、 自有资金委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	报告期实际损益金额
民生银行深圳龙岗支行	无	否	保本浮动收益型	10,000.00	2019.09.06	2019.10.16	到期收回本息	10,000.00	36.19
光大银行深圳田贝支行	无	否	保本固定收益型	5,000.00	2019.09.06	2019.10.06	到期收回本息	5,000.00	13.56
民生银行深圳龙岗支行	无	否	保本浮动收益型	20,000.00	2019.11.06	2019.12.16	到期收回本息	20,000.00	77.36
合计				35,000.00				35,000.00	127.11

六、 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

七、 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
上海周大生进出口有限公司	子公司	进出口业务	2,000,000.00	126,860,676.88	41,400,445.66	521,253,920.15	48,018,261.86	37,604,446.39
周大生珠宝(天津)有限公司	子公司	研发、设计、销售及相	100,000,000.00	127,124,040.95	124,437,261.60	148,407,911.98	12,839,615.84	9,549,687.01

公司		技术服务： 加工；对外 贸易经营； 企业品牌策 划、管理、 营销。						
周大生珠宝 (香港)有限 公司	子公司	珠宝交易	8,418.00	25,730,660.57	87,863,241.60	260,423,928.55	2,577,299.69	2,151,714.91
深圳市宝通 天下供应链 有限公司	子公司	供应链管理 及相关配套 服务、物流、 设计、批发、 零售、进出 口业务	100,000,000.00	178,758,050.73	160,283,302.03	71,595,876.60	48,048,240.93	40,840,506.27
深圳市弗兰 德斯珠宝有 限公司	子公司	首饰、工艺 品及收藏品 的销售	355000	347,800.00	347,800.00		-200.00	-200.00
周大生珠宝 销售管理(深 圳)有限公司	子公司	网上经营珠 宝首饰、网 上提供珠宝 服务、珠宝 首饰、金银 首饰、钻石 首饰销售	5000000	87,049,717.43	61,538,999.27	542,540,125.76	71,404,246.24	53,573,560.21
深圳市互联 天下信息科 技有限公司	子公司	首饰销售、 技术开发与 销售、电子 商务、数据 库处理服务	2000000	97,174,702.57	32,999,026.20	496,581,056.79	37,622,713.51	28,236,793.88
深圳市美利 天下设计有 限公司	子公司	珠宝设计、 珠宝制作	1,000,000.00	474,415.62	474,415.62		-11,929.85	-11,917.35
周大生珠宝 销售管理(重 庆)有限公司	子公司	珠宝首饰、 批发和零 售、供应链 管理、货物 进出口业务	10,000,000.00	190,750,607.83	146,250,124.13	456,323,012.01	147,767,307.55	127,391,158.22
深圳市宝通 天下小额贷 款有限公司	子公司	小额贷款、 保理及相关 咨询服务业 务	300,000,000.00	329,723,639.89	319,185,796.02	28,294,721.47	24,992,829.84	18,744,629.05

天津风创新能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司	从事对未上市企业的投资，对上市公司未公开发行股票的投资及相关咨询服务	合伙人资本 239894700	448,916,891. 59	448,741,560. 39			-119,072.48	-119,072.48
周大生股权投资基金管理（深圳）有限公司	子公司	受托资产管理、投资管理、股权投资、受托管理股权投资基金	10,000,000.0 0	10,116,647.9 1	10,110,815.5 1			116,647.91	110,815.51
深圳周和庄置业有限公司	子公司	在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；房地产信息咨询；物业管理等	10,000,000.0 0	9,807,318.91	9,806,887.60			-193,112.40	-193,112.40
四川周大生珠宝有限公司	子公司	批发零售：珠宝、首饰及工艺美术品；批发零售业务；房屋租赁；供应链管理服务等	10,000,000.0 0						
周大生珠宝销售（天津）有限公司	子公司	批发和零售业；金银饰品设计；企业管理；企业管理咨询；供应链管理服务等；企业营销策划	2,000,000.00						
周大生珠宝（福建）有限公司	子公司	批发零售：珠宝、首饰及工艺美术品；批发零售业务；房屋租赁；供	50,000,000.0 0						

		供应链管理服 务						
--	--	-------------	--	--	--	--	--	--

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
周大生股权投资基金管理（深圳）有限公司	投资设立	报告期公司无营业收入，净利润为110,815.51元。
深圳周和庄置业有限公司	投资设立	报告期公司无营业收入，净利润为-193,112.40元。
四川周大生珠宝有限公司	投资设立	该公司尚未开展业务，对报告期没有影响。
周大生珠宝销售（天津）有限公司	投资设立	公司尚未开展业务，对报告期没有影响。
周大生珠宝（福建）有限公司	投资设立	公司尚未开展业务，对报告期没有影响。

主要控股参股公司情况说明

- 1、子公司上海周大生进出口主要从事公司钻石境外采购业务，受报告期镶嵌首饰产品销售放缓以及上年度备货量较大影响，公司自境外采购钻石规模明显下降，报告期上海周大生净利润为3,760.44万元，较上年同期下降39.72%。
- 2、子公司深圳市宝通天下供应链有限公司设立于深圳前海深港现代服务业合作区，主要从事珠宝行业信息化平台运营和供应链管理业务，为行业客户提供订单管理执行、信息管理、商品服务等一系列供应链管理业务，深入挖掘“品牌+供应链整合+渠道”产业模式的协同价值。随着周大生品牌经营业务渠道规模不断扩大以及供应链整合能力提升，报告期供应链服务业务稳步增长，2019年度实现净利润4,084.05万元，同比增长34.59%。
- 3、深圳市宝通天下小额贷款有限公司系依据深圳市人民政府金融发展服务办公室《市金融办关于批准深圳市宝通天下小额贷款有限公司业务资格的函》（深府金小【2018】50号）文件精神于2018年4月24日注册登记设立的全资子公司，公司主要依托周大生品牌供应链金融开展业务，为周大生供应链上下游客户提供小额贷款等金融服务，报告期末发放贷款余额为2.64亿元，报告期实现净利润1,874.46万元，同比增长324.89%，主要由于小贷公司经营业务在上年同期尚未全面开展所致。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势及竞争格局

详见第三节之公司所处行业

（二）公司发展战略

1、第一个步骤，提质增量，扬长补短阶段，梳理品牌定位，确立品牌特质，打造品牌优势，制定竞争策略，规划发展路线，同时在品牌专业职能的竞争力上狠下功夫，调集资源，重点部署：形象提升、产品升级、深度营销、CRM、场地公关、新店拓展、高效运营的七大核心竞争力的七路强攻。实现规模上遥遥领先，全面覆盖，品质上全面提升。同时，跟上时代步伐，率先布局公司整体系统和终端门店的网络化、信息化、数据化和新科技的应用以及推广完善魔镜技术，建设云平台，增强ERP功能，逐步规划和实施连锁终端网上网下高度融合和科技转型。迎接系统技术变革的来临。

2、第二个步骤，转型升级，模式创新阶段。持续打造品牌独特价值，强化差异化优势，提升品牌美誉度，提升品牌高

溢价，提升市场份额，行业地位接近第一，与第三拉开距离；主要品类形成珠宝产品线品牌；铺开同心多元化业务。重点培育宝通天下供应链生态平台。同时开始规模化布局香港市场，抢占香港购物天堂、旅游购物的市场份额在大中华及国际市场梳理良好品牌形象。

3、第三个步骤，引领行业，进军国际的阶段持续提升品牌忠诚度和信任度，成为珠宝行业消费者综合首选品牌，确立稳固的行业领导地位，行业地位成为第一或并列第一，进军国际市场，形成国际领先的竞争力，在钻石珠宝行业摘取全球第一的国际金牌；若干产品线品牌成为独立产品品牌；同心多元化全面快速发展，支撑和推动核心业务，可分拆成独立业务上市，形成以珠宝为核心的多元化集团架构。

（三）2020年度经营规划和主要经营举措

1、品牌推广计划

公司从成立之初就重视品牌的建设和管理，在多年的经营中建立了以品牌运营为发展主线的资源整合型运营模式。未来公司将进一步巩固并提升“周大生”品牌在珠宝首饰行业内的市场地位，为公司未来的持续快速发展奠定基础。在未来两年，公司计划实施以下措施以提升品牌价值量和美誉度：

1)、加强品牌宣传

未来公司将坚持“爱”与“美”的品牌文化核心，采用全方位、立体式的品牌营销战略加强品牌宣传。在广告投放方面，公司将通过在全国性媒体投放广告进一步增加品牌知名度，同时辅以组织加盟商针对区域消费特性进行区域性广告投放，并结合潮流趋势、时尚热点在业内知名杂志投放平面广告，逐步加大网络营销及互联网移动端精准广告投放和营销互动，实现消费群体的立体式广告覆盖；在营销活动方面，未来公司将持续展开全方位的营销活动，包括参加国内外知名珠宝首饰展览会、举办全国商业性珠宝设计大赛、赞助国内外时尚盛典等，以加强公司在国内珠宝设计概念、行业工艺、时尚趋势方面的引导力，提升品牌影响力。

2)、升级终端店面形象

终端店面形象对企业品牌的推广至关重要，特别是在珠宝首饰行业，终端店面的招牌、形象风格、空间布局、产品展示等视觉要素都将通过消费者的体验对品牌形象造成影响。目前公司已经建立了全国统一的店面设计标准，未来公司将对终端店面进行统一的形象升级，提升品牌影响力。

2、营销网络建设计划

公司目前已经建立起以一二线城市为骨干、三四线城市为网络的覆盖面广且深的“自营+加盟”营销网络。未来公司将进一步加快国内营销网络的建设步伐，用两至三年时间全面完善并形成布局更合理、可控性更强、运营效率更高的营销网络。具体计划包括：

1)、新增自营店、加盟店

公司未来计划通过租赁和与商场联营两种方式在全国一、二线城市新设自营店，以持续增强公司品牌的区域影响力；在一、二线城市的较偏远地区以及三、四线城市，公司将继续借助加盟商迅速拓展和渗透市场。

2)、提高营销网络的运行效率

未来公司计划在全国范围的自营店和加盟店推行信息化建设，将所有自营店和加盟店接入公司拟建设的全供应链集成式信息管理平台，实现公司与自营店和加盟店之间的信息实时共享和库存共享，进一步提高营销网络的运行效率。

3)、持续完善营销网络标准化管理

借助多年来渠道建设和管理经验，公司已制定了一系列自营店和加盟店的管理标准，未来将对营销网络的标准化管理进行持续的完善，在开店流程、店铺形象、培训、销售、价格和促销规范等方面形成更为集中统一、快捷有效的标准化管理流程，有力支撑公司业绩的增长，并帮助公司建立专业性、规范化的品牌形象。

3、电商平台建设计划

面对电子商务和网络购物的发展态势，电商平台已成为珠宝行业发展重要的补充渠道。未来公司将主要从引进电商专业人才、开展相关知识培训、搭建信息技术系统等几个方面，逐步建设公司电商平台，并整合网上商城、产品发布、信息共享等功能，为消费者提供全面而深入的电子商务服务。

电子商务平台的建设将为公司现有的营销网络提供线上支持，利用电子商务不受时间、空间限制的特点，有效增加消费

者覆盖面，通过线上线下融合，打造珠宝O2O生态圈，实现线上线下优势互补、资源共享，从而提升公司整体的营销能力。

4、研发设计计划

珠宝首饰的设计风格、款式、工艺日益被消费者看重，产品的研发设计能力成为珠宝首饰企业获得市场份额的核心竞争力之一。对周大生而言，研发设计是公司持续发展的基础，亦是公司价值持续提升的重要保障。发行当年及未来两年，公司研发设计具体计划如下：

1)、建立企业研发中心

研发中心将在整合公司研发能力的基础上，扩充工作室规模，增强品牌时尚产品和豪华产品的设计能力。研发中心拟设立产品策划部、设计部、起版部、成品车间、产品推广部、资讯部等部门，整合行业内优势资源；并成立钻石镶嵌小组、翡翠玉石小组、珍珠晶石小组、黄金小组、铂金小组、K金小组，提升公司的产品工艺、设计能力。

2)、提高原创产品的款式比例

公司计划在研发中心建成后，借助新增的研发设计能力，提高原创产品的款式比例，款式研发重点将以镶嵌产品和精品黄金饰品为主，辅以铂金、彩宝、翡翠等其他类型产品。原创产品款式比例的增加能够帮助公司提高产品的附加值，从而提高公司产品的利润率。

3)、增加品牌产品辨识度

国内珠宝首饰市场产品同质化的情况较为严重，公司在提升研发设计能力的基础上，未来计划将企业品牌的核心内涵融入产品设计中，设计品牌专属的经典款式，创造属于自己的品牌风格，提高品牌产品的辨识度。

5、信息化平台建设计划

近年来，国内珠宝首饰行业的知名品牌纷纷将中间加工环节部分或全部外包，并采用自营和加盟商相结合的经营模式。在这种行业发展趋势下，珠宝首饰行业供应链上的参与主体众多，这对珠宝首饰企业的信息化管理水平提出了更高的要求。

为了更好的实现设计、采购、物流、销售各个环节紧密联系，强化公司的资源整合优势，通过引入SAP系统，公司未来将建设全供应链集成式信息管理平台，实现内部部门之间、公司与上下游合作伙伴之间信息传输、交换和处理的无缝衔接，提升研发设计、原料采购、生产管理、物流配送、渠道管理等多个环节的管理效率并节约管理成本，更为有效的整合公司供应链，为公司进一步拓展业务奠定执行基础。

6、人力资源发展计划

人才是公司发展的核心力量，是可持续发展的基础。公司未来的人力资源发展将围绕公司近期业务发展规划和长期业务发展规划展开。公司未来将全方位引进高层次人才，特别是加强管理人才的引进，建立人才梯队储备制度，通过人才引进带动公司管理团队和员工整体素质和水平的提高。

公司未来将继续推进学习型组织的建设，通过加强内部培训，提升员工的品牌意识和服务质量，并通过外部专家和专业机构的培训，提高员工的整体素质。公司将定期安排部分员工到学习业界领先企业的先进管理经验，提升关键岗位人员的视野和经验。

公司将进一步完善激励考核制度，充分调动员工的积极性、主动性与创造性，吸引和鼓励优秀人才为企业长期服务。同时公司将努力为人才搭建发挥才干的平台，为现有的管理团队和员工队伍提供良好的职业发展空间，做到人尽其才。

7、深化改革和组织结构调整的计划

为在机制、决策、组织、流程上确保公司的规范和高效运作，公司将进一步完善公司的法人治理结构，按照严格的上市公司标准规范股东大会、董事会、监事会的运作和公司经理层的工作制度。建立和完善现代企业管理制度，建立科学有效的决策机制、市场快速反应机制和风险防范机制。规范公司的内部管理，营造良好的管理氛围，形成良好的企业文化。合理配置资源，建立一个功能齐全、运转高效的组织机构，有效控制和协调内部活动，使组织运作既有集中和标准化，又有权利相互制衡和分散化。

(四)、公司面临的风险

1、连锁经营管理风险

虽然公司不断加强对营销渠道的管理，积极完善培训督导和物流配送体系，积累了丰富的连锁经营管理经验。若未来公司组织管理体系、渠道管理人员的培养和储备无法支撑公司营销渠道数量持续扩张，导致部分门店管理滞后，或出现经营活

动不能契合公司经营理念的情形，进而对公司品牌形象和经营业绩造成不利影响。

2、加盟管理风险

公司每三年和加盟商签订《品牌特许经营合同》，对加盟商在产品价格、店铺选址和形象、产品质量监督、营销、售后服务等方面进行标准化的管理，并建立督导体系确保加盟商运营符合公司的相关规定。但加盟商的人员、资金、财务、经营和管理均独立于公司，若加盟商的经营活动有悖于公司的品牌经营宗旨，公司无法对加盟商及时进行管控，将对公司的品牌形象和未来发展造成不利影响。

3、产品质量控制风险

公司不断完善产品质量控制体系，对原材料采购、生产、产品流转等环节进行把控，且所有发往终端销售的产品均已经国家/地方检测机构检测。报告期内，公司未发生产品质量相关的重大诉讼或被质量检测部门处罚。若未来公司无法有效实施产品质量控制措施，出现产品质量问题或纠纷，则将对公司品牌和经营造成不利影响。

4、委外生产风险

公司是珠宝首饰品牌运营商，在这种模式下，公司将珠宝首饰行业附加值较低的生产环节委托生产商生产和加工，强调品牌建设、推广和终端渠道管理等附加值高的核心环节。虽然公司对委外生产商进行了严格的筛选，并与委外生产商建立了良好的业务合作关系，但如委外生产商延迟交货，或者委外生产商的加工工艺和产品质量达不到公司所规定的标准，则会对本公司存货管理及经营产生不利影响。

5、指定供应商的供货风险

公司加盟商的素金产品采购主要在指定供应商完成。虽然公司有严格的指定供应商准入、监管和淘汰机制，且所有产品均经过公司审验并取得国家/地方检测机构的检测证/签，但如指定供应商延迟交货，或者其加工工艺和产品质量达不到公司所规定的标准，则会对本公司品牌和经营产生不利影响。

6、募投项目实施出现偏差带来的风险

本次募集资金投资项目可行性分析是基于当前珠宝首饰行业市场环境、公司的运营管理能力、市场未来拓展情况等因素做出。虽然公司对这些项目的市场、管理等方面进行了慎重、充分的调研和论证，在决策过程中综合考虑了各方面的情况，并在运营管理人才等方面做了充分准备，认为募集资金投资项目有利于增强公司未来的持续盈利能力，但项目在实施过程中可能受到市场环境变化、产业政策变化等因素的影响，致使项目的开始盈利时间和实际盈利水平与公司的预测出现差异，从而影响项目的投资收益。如果投资项目不能顺利实施，或实施后由于运营管理不力投资收益无法达到预期，公司将会面临投资项目失败的风险。

（五）、应对措施

公司将通过提升品牌形象和影响力、增强研发设计能力，进一步提升公司产品的市场份额；同时通过加大营销网络建设力度、构建信息化系统及电商平台，进一步扩大公司的业务规模。

公司未来的人力资源发展将围绕公司近期业务发展计划和长期业务发展规划展开，未来将全方位引进高层次人才，特别是加强管理人才的引进，建立人才梯队储备制度，通过人才引进带动公司管理团队和员工整体素质和水平的提高。

公司将进一步完善激励考核制度，充分调动员工的积极性、主动性与创造性，吸引和鼓励优秀人才为企业长期服务。同时公司将努力为人才搭建发挥才干的平台，为现有的管理团队和员工队伍提供良好的职业发展空间，做到人尽其才。

为在机制、决策、组织、流程上确保公司的规范和高效运作，公司将进一步完善公司的法人治理结构，按照严格的上市公司标准规范股东大会、董事会、监事会的运作和公司经理层的工作制度。建立和完善现代企业管理制度，建立科学有效的决策机制、市场快速反应机制和风险防范机制。规范公司的内部管理，营造良好的管理氛围，形成良好的企业文化。合理配置资源，建立一个功能齐全、运转高效的组织机构，有效控制和协调内部活动，使组织运作既有集中和标准化，又有权利相互制衡和分散化。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年01月18日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019年1月18日投资者关系活动记录表
2019年03月12日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019年3月12日至3月13日投资者关系活动记录表
2019年03月19日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019年3月19日投资者关系活动记录表
2019年04月29日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019年4月29日投资者关系活动记录表
2019年04月29日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019年4月29日投资者关系活动记录表
2019年06月19日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019年6月19日投资者关系活动记录表
2019年06月27日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019年6月27日投资者关系活动记录表
2019年08月26日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019年8月26日投资者关系活动记录表
2019年09月05日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019年9月5日投资者关系活动记录表
2019年10月30日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019年10月30日投资者关系活动记录表
2019年11月25日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019年11月25日投资者关系活动记录表

2019 年 11 月 26 日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019 年 11 月 26 日投资者关系活动记录表
2019 年 12 月 10 日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019 年 12 月 10 日投资者关系活动记录表
2019 年 12 月 12 日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019 年 12 月 12 日投资者关系活动记录表
2019 年 12 月 16 日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019 年 12 月 16 日投资者关系活动记录表
2019 年 12 月 19 日	实地调研	机构	详见深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 2019 年 12 月 19 日投资者关系活动记录表

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

(1)2017年年度利润分配方案

2018年5月10日召开的2017年度股东大会审议通过了2017年度利润分配方案，以公司《第一期限限制性股票激励计划》限制性股票授予登记完成后的总股本48,537.95万股为基数，以母公司可供股东分配的利润向全体股东拟每10股派发现金股利6元（含税），合计派发现金股利291,227,700元，上述利润分配方案实施后，剩余未分配利润为606,695,914.88元，结转至下年度。本次分配不实施资本公积转增股本、不分红股。

(2)2018年年度利润分配方案

2019年6月27日召开的2018年度股东大会审议通过了2018年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以公司总股本48,730.3万股为基数，以母公司可供股东分配的利润向全体股东拟每10股派发现金股利6.5元（含税），合计派发现金股利316,746,950元，以资本公积向全体股东每10股转增5股，上述利润分配及资本公积转增股本方案实施后，剩余未分配利润为884,829,027.31元，结转至下年度，公司资本公积转增股本实施完成后，公司总股本由48,730.30万股增加至73,095.45万股。

(3) 2019年年度利润分配方案（预案）

经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的广会审字[2020]G19029560016号《周大生珠宝股份有限公司2019年度审计报告》确认，2019年度公司合并报表实现的归属于母公司股东的净利润为991,420,924.96元，母公司2019年度实现净利润为865,090,606.03元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取法定盈余公积金后，当年实现可供股东分配的利润为778,581,545.42元；加上年初未分配利润1,197,977,422.09元，扣除2019年度利润分配方案中已向股东分配现金股利316,696,656.25元，截至2019年12月31日，母公司可供股东分配的利润为1,659,862,311.26元。

鉴于公司目前盈利状况良好，为更好的兼顾股东的即期利益和长远利益，积极回报投资者和分享企业价值，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和持续健康长远发展的前提下，公司2019年度利润分配预案拟定为：以分红派息股权登记日总股本730,905,188股为基数，以母公司可供股东分配的利润向全体股东拟每10股派发现金股利4.5元（含税），合计派发现金股利328,907,334.60元，上述利润分配方案实施后，母公司剩余未分配利润为1,330,954,976.66元，继续留存公司用于支持公司经营发展需要。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率

2019 年	328,907,334.60	991,420,924.96	33.18%			328,907,334.60	33.18%
2018 年	316,746,950.00	806,116,447.13	39.29%			316,746,950.00	39.29%
2017 年	291,227,700.00	592,074,754.22	49.19%			291,227,700.00	49.19%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	4.5
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	730905188
现金分红金额 (元) (含税)	328,907,334.60
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)	328,907,334.60
可分配利润 (元)	1,659,862,311.26
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无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 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的广会审字[2020]G19029560016 号《周大生珠宝股份有限公司 2019 年度审计报告》确认, 2019 年度公司合并报表实现的归属于母公司股东的净利润为 991,420,924.96 元, 母公司 2019 年度实现净利润为 865,090,606.03 元, 根据《公司法》和《公司章程》的有关规定, 提取法定盈余公积金后, 当年实现可供股东分配的利润为 778,581,545.42 元; 加上年初未分配利润 1,197,977,422.09 元, 扣除 2019 年度利润分配方案中已向股东分配现金股利 316,696,656.25 元, 截至 2019 年 12 月 31 日, 母公司可供股东分配的利润为 1,659,862,311.26 元。</p> <p>鉴于公司目前盈利状况良好, 为更好的兼顾股东的即期利益和长远利益, 积极回报投资者和分享企业价值, 在符合利润分配原则、保证公司正常经营和持续健康长远发展的前提下, 公司 2019 年度利润分配预案拟定为: 以分红派息股权登记日总股本 730,905,188 股为基数, 以母公司可供股东分配的利润向全体股东拟每 10 股派发现金股利 4.5 元 (含税), 合计派发现金股利 328,907,334.60 元, 上述利润分配方案实施后, 母公司剩余未分配利润为 1,330,954,976.66 元, 继续留存公司用于支持公司经营发展需要。</p>	

三、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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	金大元;周氏投资	股份限售承诺	详见招股说明书 "重大事项提示"之 "二、公司股东股份锁定的承诺 "	2017 年 04 月 27 日	自公司股票上市之日起三十六个月内	正常履行中
	泰有投资	股份限售承诺	详见招股说明书 "重大事项提示"之 "二、公司股东股份锁定的承诺 "	2017 年 04 月 27 日	自公司股票上市之日起三十六个月内	正常履行中
	Aurora Investment Limited	股份限售承诺	详见招股说明书 "重大事项提示"之 "二、公司股东股份锁定的承诺 "	2017 年 04 月 27 日	自公司股票上市之日起十二个月内	履行完毕
	周宗文、周华珍、周飞鸣、卞凌、向钢、何小林	股份限售承诺	详见招股说明书 "重大事项提示"之 "二、公司股东股份锁定的承诺 "	2017 年 04 月 27 日	作为公司董事或高级管理人员期间	正常履行中
	金大元;周氏投资;泰有投资	股份减持承诺	详见招股说明书 "重大事项提示"之 "三、关于减持意向的承诺 "	2017 年 04 月 27 日	长期履行	正常履行中
	Aurora Investment Limited	股份减持承诺	详见招股说明书 "重大事项提示"之 "三、关于减持意向的承诺 "	2017 年 04 月 27 日	长期履行	正常履行中
	公司、控股股东及实际控	IPO 稳定股价承诺	详见招股说明书 "重大事	2018 年 04 月 27 日	长期履行	正常履行中

	制人周氏投资、周宗文、周华珍；董事(不包括独立董事、外部董事)、高级管理人员周飞鸣、卞凌、向钢、何小林		项提示"之 "四、关于稳定股价的预案 "			
	广发证券股份有限公司、北京市君合律师事务所、广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	其他承诺	详见招股说明书 "重大事项提示"之 "五、关于招股说明书信息披露的承诺 "	2017 年 04 月 27 日	长期履行	正常履行中
	公司、控股股东及实际控制人：周氏投资、周宗文、周华珍；董事：周宗文、周华珍、周飞鸣、卞凌、向钢、邹舰明、赵时久、杨似三、陈绍祥、彭剑锋、赵斌；监事：夏洪川、游成文、王雪晴；高级管理人员：何小林、许金卓	其他承诺	详见招股说明书 "重大事项提示"之 "五、关于招股说明书信息披露的承诺 "	2017 年 04 月 27 日	长期履行	正常履行中
	公司、控股股东及实际控制人：周氏投资、周宗文、周华珍；董事：周宗文、周华珍、周飞鸣、卞凌、向	其他承诺	详见招股说明书 "重大事项提示"之 "六、关于未履行承诺的约束措施 "	2017 年 04 月 27 日	长期履行	正常履行中

	钢、邹舰明、赵时久、杨似三、陈绍祥、彭剑锋、赵斌；监事：夏洪川、游成文、王雪晴；高级管理人员：何小林、许金卓					
	董事：周宗文、邹舰明、周华珍、周飞鸣、卞凌、向钢、赵时久、杨似三、陈绍祥、彭剑锋、赵斌；高级管理人员：何小林、许金卓	其他承诺	详见招股说明书 "重大事项提示"之 "七、填补被摊薄即期回报的措施和承诺 "	2017 年 04 月 27 日	长期履行	正常履行中
股权激励承诺	公司	其他承诺	公司承诺不为任何激励对象依本激励计划获取的有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，且不为其贷款提供担保。	2018 年 01 月 11 日	激励计划实施期间	正常履行中
	激励对象	其他承诺	所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予限制性股票或限制性股票解除限售安排的，激	2018 年 01 月 11 日	激励计划实施期间	正常履行中

			励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后,将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。			
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

（1）财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”），公司于2019年4月22日召开的第三届董事会第六次会议，批准自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

对于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

①执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表 (合并)			资产负债表 (母公司)		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日

其他应收款	16,589,341.11	-1,730,231.56	14,859,109.55	18,873,774.97	-1,072,499.37	17,801,275.60
其中：应收利息	1,730,231.56	-1,730,231.56		1,072,499.37	-1,072,499.37	
其他流动资产	631,165,542.65	1,072,499.37	632,238,042.02	596,417,220.43	1,072,499.37	597,489,719.80
发放贷款和垫款	176,561,813.02	657,732.19	177,219,545.21			
可供出售金融资产	702,377,882.00	-702,377,882.00		284,377,882.00	-284,377,882.00	
其他权益工具投资		419,210,058.89	419,210,058.89		1,210,058.89	1,210,058.89
其他非流动金融资产		277,046,689.08	277,046,689.08		277,046,689.08	277,046,689.08
递延所得税资产	25,326,055.28	1,530,283.51	26,856,338.79	20,711,355.11	1,530,283.51	22,241,638.62
短期借款	600,000,000.00	844,020.83	600,844,020.83	600,000,000.00	844,020.83	600,844,020.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	73,603,448.30	-73,603,448.30	-	73,603,448.30	-73,603,448.30	-
交易性金融负债		73,666,272.49	73,666,272.49		73,666,272.49	73,666,272.49
其他应付款	279,199,257.65	-906,845.02	278,292,412.63	275,650,694.97	-906,845.02	274,743,849.95
其中：应付利息	906,845.02	-906,845.02		906,845.02	-906,845.02	
其他综合收益		-592,455.83	-592,455.83		-592,455.83	-592,455.83
盈余公积	283,538,162.80	-399,839.47	283,138,323.33	283,269,408.59	-399,839.47	282,869,569.12
未分配利润	1,453,570,813.08	-3,598,555.22	1,449,972,257.86	1,201,575,977.31	-3,598,555.22	1,197,977,422.09

(2) 财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，公司对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订：将资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将资产负债表原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；在资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，同时相应在所有者权益变动表新增“专项储备”项目；将利润表原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”号填列)”。公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

上述会计政策变更对公司2018年度财务报表的影响如下：

原列报报表项目及金额			新列报报表项目及金额		
列报项目	账面价值 (合并)	账面价值 (母公司)	列报项目	账面价值 (合并)	账面价值 (母公司)
应收票据及应收账款	83,264,793.93	93,441,589.39	应收票据	300,000.00	300,000.00

			应收账款	82,964,793.93	93,141,589.39
应付票据及应付账款	637,488,755.22	670,520,877.94	应付票据		
			应付账款	637,488,755.22	670,520,877.94
资产减值损失	40,514,680.48	33,149,605.60	资产减值损失	-40,514,680.48	-33,149,605.60

(3) 财政部于2019年5月9日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8号), 根据要求, 本准则自2019年6月10日起施行, 对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整, 对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本项会计政策变更对公司报告期财务报表没有影响。

(4) 财政部于2019年5月16日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会[2019]9号), 根据要求, 本准则自2019年6月17日起施行, 对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整, 对2019年1月1日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本项会计政策变更对公司报告期财务报表没有影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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

公司在报告期内新设5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
周大生股权投资基金管理(深圳)有限公司	2019年2月28日	是
四川周大生珠宝有限公司	2019年10月30日	是
深圳周和庄置业有限公司	2019年11月12日	是
周大生珠宝(福建)有限公司	2019年12月10日	是
周大生珠宝销售(天津)有限公司	2019年12月17日	是

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	何华峰 连声柱

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	何华峰审计服务的连续年限为 1 年，连声柱审计服务的连续年限为 3 年。
------------------------	--------------------------------------

当期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

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、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、公司第一期限限制性股票激励计划

(1) 2018年1月10日、2018年1月26日，公司分别召开第二届董事会第十五次会议及2018年第一次临时股东大会审议通过《关于<周大生珠宝股份有限公司第一期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》及其相关事项的议案，股东大会授权董事会确定限制性股票的授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票手续所必须的相关事宜，具体内容详见公司于2018年1月11日、2018年1月27日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

(2) 2018年1月31日，公司分别召开了第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整周大生珠宝股份有限公司第一期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向周大生珠宝股份有限公司第一期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2018年1月31日作为激励计划的授予日，向符合条件177名激励对象授予7,529,500股限制性股票，具体内容详见公司于2018年2月22日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

上披露的相关公告。

(3) 公司于2018年3月15日在中国结算深圳分公司完成了相关股份登记手续并发布了《关于2017年限制性股票激励计划股份首次授予完成的公告》(公告编号: 2018-022), 该部分股份的上市日为2018年3月16日, 具体内容详见公司于2018年3月15日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的相关公告。

(4) 2019年1月3日, 公司分别召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议, 审议通过了《关于向第一期限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》, 确定以2019年1月3日作为预留权益授予日, 向符合条件的118名激励对象授予1,928,600股预留限制性股票。但在资金缴纳、股份登记过程中, 由于5名激励对象因个人原因自愿放弃认购拟授予的限制性股票, 实际授予的预留限制性股票数量从1,928,600股调整为1,923,500股。综上, 公司授予预留限制性股票实际授予人数合计113人, 实际授予数量合计1,923,500股。公司于2019年1月29日在中国结算深圳分公司完成了相关股份登记手续并发布了《关于第一期限制性股票激励计划预留部分授予完成的公告》(公告编号: 2019-005), 该部分股份的上市日为2019年1月31日, 具体内容详见公司于2019年1月4日、2019年1月29日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的相关公告。

(5) 2019年6月5日, 公司分别召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议, 审议通过了《关于第一期限制性股票激励计划首次授予权益的第一次解除限售条件成就的议案》、《关于对第一期限制性股票激励计划首次授予权益的回购价格进行调整的议案》、《关于回购注销部分首次授予的限制性股票的议案》。符合第一次解除限售条件的激励对象共176名, 可解除限售的限制性股票数量为1,860,750股。公司于2018年6月18日办理完成了首次授予的限制性股票第一次解除限售股份上市流通手续并发布了《关于第一期限制性股票激励计划首次授予权益的第一次解除限售股份上市流通的提示性公告》(公告编号: 2019-037), 该股份解除限售上市流通日期为2019年6月21日, 具体内容详见公司于2019年6月18日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的相关公告。

(6) 2019年6月27日, 公司召开2018年度股东大会, 审议通过了《关于回购注销部分首次授予的限制性股票的议案》。公司2018年度利润分配及资本公积金转增已经于2019年7月10日实施完毕, 总股本由487,303,000股增至730,954,500股, 公司于2019年7月18日召开了第三届董事会第九次会议和第三届监事会第八次会议, 审议通过了《关于对第一期限制性股票激励计划首次授予权益的回购价格及首次授予总量进行调整的议案》, 首次授予限制性股票回购价格由13.67元/股调整为8.68元/股, 回购数量由32,875股调整为49,312股, 首次授予限制性股票授予总量由7,529,500股调整为11,294,250股。

(7) 2019年9月5日, 公司完成第一期限制性股票股权激励计划首次授予部分的回购注销手续, 注销数量为49,312股, 占注销前公司总股本的0.01%。本次回购注销完成后, 公司总股本由730,954,500股变更为730,905,188股, 公司已于2019年9月26日完成相关事项的工商变更登记。具体内容详见公司于2019年9月7日、2019年9月28日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的相关公告。

2、公司第一期员工持股计划

(1) 2018年4月14日、2018年5月10日, 公司分别召开了第二届董事会第十八次会议和2017年度股东大会, 审议通过了《关于<周大生珠宝股份有限公司第一期员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》等相关议案, 本次员工持股计划筹集资金总额不超过15,000万元, 具体金额根据实际出资缴款金额确定, 资金来源为公司员工的合法薪酬、自筹资金和向控股股东借款等法律、行政法规允许的其他方式取得的资金。具体内容详见公司于2018年4月16日、2018年5月11日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的相关公告。

(2) 截至2018年7月9日, 公司第一期员工持股计划已通过大宗交易方式受让公司持股5%以上股东北极光投资有限公司(Aurora Investment Limited)持有的公司股票5,952,300股, 占公司总股本的1.23%, 成交金额合计为148,509,885元, 成交均价为24.95元/股。公司已完成第一期员工持股计划的股票购买, 购买的股票将按照规定予以锁定, 锁定期自公告披露之日起12个月, 具体内容详见公司于2018年7月10日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的相关公告。

(3) 截至本披露日, 公司第一期员工持股计划已过锁定期但尚在存续期内。

十六、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、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。

十七、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

①公司向深圳市水贝壹号投资发展有限公司租入位于深圳市罗湖区翠竹街道布心路3033号水贝壹号A座19-23楼(17-21)部分, 共计5,622.72m², 用于公司总部办公场地之用, 合同期限自2019年3月1日至2024年11月30日止, 合同总额5,362.33万元, 租金按月支付。

②公司向深圳市水贝壹号投资发展有限公司租入位于深圳市罗湖区翠竹街道布心路3033号水贝壹号3层商铺部分, 共计4,205.78m², 用于公司深圳营销配货服务中心及供应链管理部门办公场地之用, 合同期限自2019年5月1日至2025年1月31日止, 合同总额4,673.51万元, 租金按月支付。

③由于公司自营业的零售门店(专卖店)经营场地均为外部租入方式, 报告期内因租赁自营零售门店(专卖店)经营场地的租赁费用共1,587.9万元, 占本年净利润额的1.6%。

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

公司报告期不存在担保情况。

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
银行理财产品	募集资金	15,000	0	0
券商理财产品	募集资金	88,000	0	0
银行理财产品	自有资金	35,000	0	0
合计		138,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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

合同订立公司 方名称	合同订 立对方 名称	合同标 的	合同签 订日期	合同涉 及资产 的账面 价值 (万 元)(如 有)	合同涉 及资产 的评估 价值 (万 元)(如 有)	评估机 构名称 (如 有)	评估基 准日 (如 有)	定价原 则	交易价 格(万 元)	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况	披露日 期	披露索 引
周大生 珠宝股 份有限 公司	广东省 建筑工 程机械 施工有 限公司	深圳慧 峰廷珠 宝产业 厂区地 下室、6 号宿 舍、7 号宿舍 主体工程	2017年 11月28 日			无		市场	14,000	否	非关联 方	履行中		
周大生 珠宝股 份有限 公司	山西建 筑工程 集团有 限公司	深圳慧 峰廷珠 宝产业 厂区1、 2、3、4、 5号厂 房主体 工程	2018年 12月 01日			无		市场	22,000	否	非关联 方	履行中		
周大生 珠宝股 份有限 公司	深圳市 中天基 础勘测 设计有 限公司	周和庄 大厦基 坑支 护、土 石方及 桩基础 工程	2019年 12月 24日			无		市场	8,927.1 8	否	非关联 方	履行中		

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板规范运作指引》等相关法

律法规的要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，通过法定公开信息披露媒体及时进行信息披露，并通过电话、传真、电子邮箱、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，本年度公司遵守《公司章程》及相关制度规定进行了利润分配，积极回报股东，构建与股东的和谐关系。

公司尊重员工人格，关注员工健康、安全和满意度，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。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系，通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，同时定期发放劳保用品和节日礼品以及相关津贴，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀。

公司导入了卓越绩效管理模式，规范各项工作质量流程，建立了严格的质量控制和检验制度，公司实行安全运营领导负责制，重视日常经营安全和货品安全，并根据内外部环境变化和经营发展需要，不断更新运行体系和关键流程，推动了工作系统的不断创新，以利于快速响应市场需求。特殊工作岗位设置专职的安全责任人员，并普及安全知识教育，进一步加强安全意识，确保公司运营安全。

公司以“传递爱心、奉献美丽”为己任，持续关注员工成长、热心公益慈善事业。在自身发展的同时不忘对社会的回馈，竭力奉献自己的力量。“关注留守儿童，搭建团圆之屋”，成立“周大生校友助学金”、“钻石有情，生命无价”校友疾病救助基金，举办“千万钻石换光明——让白内障患者复明看奥运”活动，捐建抗震“春蕾小学”，“救助白血病男童-程保罗”爱心募捐活动，提升公司发展质量，实现可持续长远发展，在确保安全生产、环境保护、保护股东权益、回馈社会等方面做出了积极贡献。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

(4) 后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

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
不适用

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司2018年度利润分配事项

披露时间	公告名称	公告编号	指定信息披露媒体
2019年4月23日	《第三届董事会第六次会议决议公告》	2019-014	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及
2019年4月23日	《第三届监事会第五次会议决议公告》	2019-015	
2019年4月23日	《关于2018年度利润分配及资本公积转增股本预	2019-016	

	案的公告》		巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2019年6月28日	《2018年度股东大会决议公告》	2019-039	
2019年7月3日	《2018年度权益分派实施公告》	2019-041	

2、关于公司会计政策变更事项

披露时间	公告名称	公告编号	指定信息披露媒体
2019年4月23日	《第三届董事会第六次会议决议公告》	2019-014	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》 及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2019年4月23日	《关于公司会计政策变更的公告》	2019-021	
2019年8月24日	《第三届董事会第十次会议决议公告》	2019-052	
2019年8月24日	《关于会计政策变更的公告》	2019-056	
2019年10月30日	《第三届董事会第十一次会议决议公告》	2019-063	
2019年10月30日	《关于公司会计政策变更的公告》	2019-065	

3. 关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的事项

披露时间	公告名称	公告编号	指定信息披露媒体
2019年6月6日	《第三届董事会第八次会议决议公告》	2019-028	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》 及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2019年6月6日	《第三届监事会第七次会议决议公告》	2019-029	
2019年6月6日	《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》	2019-030	

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	322,307,427	66.40%	1,923,500		161,182,901	-1,914,437	161,191,964	483,499,391	66.15%
3、其他内资持股	322,192,427	66.38%	1,923,500		161,139,776	-1,885,687	161,177,589	483,370,016	66.13%
其中：境内法人持股	314,773,552	64.85%			157,386,776		157,386,776	472,160,328	64.60%
境内自然人持股	7,418,875	1.53%	1,923,500		3,753,000	-1,885,687	3,790,813	11,209,688	1.53%
4、外资持股	115,000	0.02%			43,125	-28,750	14,375	129,375	0.02%
其中：境外法人持股							0		
境外自然人持股	115,000	0.02%			43,125	-28,750	14,375	129,375	0.02%
二、无限售条件股份	163,072,073	33.60%			82,468,599	1,865,125	84,333,724	247,405,797	33.85%
1、人民币普通股	163,072,073	33.60%			82,468,599	1,865,125	84,333,724	247,405,797	33.85%
三、股份总数	485,379,500	100.00%	1,923,500	0	243,651,500	-49,312	245,525,688	730,905,188	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1. 公司第一期限限制性股票激励计划预留部分授予完成，本次授予股份数量为1,923,500股，授予总人数为 113人，预留授予的限制性股票上市日期为 2019 年1月31日，具体内容详见巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2019-005）；
2. 公司第一期限限制性股票激励计划首次授予权益的第一次解除限售条件成就，可解除限售的限制性股票数量为1,860,750股，上市流通日为：2019年6月21日，具体内容详见巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2019-037）；
3. 公司2018年度利润分配及资本公积转增股本方案为：以总股本487,303,000股为基数，向全体股东每10股派6.50元(含税)，同时以资本公积金向全体股东每10股转增5.00股；股权登记日为2019年7月9日，除权除息日为2019年7月10日，具体内容详见巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2019-041）；
4. 公司于2019年6月27日召开2018年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分首次授予的限制性股票的议案》，回购注销部分离职或绩效考核不达标人员已授予但尚未解除限售的限制性股票合计49,312股，公司股本从730,954,500股变更为730,905,188股，具体内容详见巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2019-058）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1. 第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于向第一期限限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对本次预留授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。国浩律师（深圳）事务所出具了《关于周大生珠宝股份有限公司股权激励计划预留部分授予的法律意见书》，广发证券股份有限公司就本次预留限制性股票授予相关事项出具了独立财务顾问报告。确定以2019年1月3日作为预留部分激励计划的授予

日，上市日期为 2019年1月31日。

2. 第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于第一期限限制性股票激励计划首次授予权益的第一次解除限售条件成就的议案》、《关于对第一期限限制性股票激励计划首次授予权益的回购价格进行调整的议案》、《关于回购注销部分首次授予的限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会对第一次解除限售事项进行了核查，广东信达律师事务所出具了《广东信达律师事务所关于周大生珠宝股份有限公司股权激励计划相关事宜的法律意见书》。该股份于2019年06月21日解除限售上市流通。

3. 第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于2018年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见。公司于2019年6月27日召开2018年度股东大会审议通过了此议案。股权登记日为2019年7月9日，除权除息日为2019年7月10日。

4. 第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于对第一期限限制性股票激励计划首次授予权益的回购价格进行调整的议案》、《关于回购注销部分首次授予的限制性股票的议案》。权益分派后，公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于对第一期限限制性股票激励计划首次授予权益的回购价格及首次授予总量进行调整的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会对第一次回购注销事项进行了核查，广东信达律师事务所出具了《广东信达律师事务所关于周大生珠宝股份有限公司股权激励计划相关事宜的法律意见书》。49,312股限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1. 公司于2019年1月28日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了第一期限限制性股票激励计划预留授予的登记手续并发布了《关于公司第一期限限制性股票激励计划预留授予完成公告》（公告编号：2019-005）。
2. 公司于2019年7月10日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了2018年度利润分配及资本公积转增股本的登记手续并发布了《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-041）。
3. 公司于2019年9月4日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了第一期限限制性股票激励计划首次授予部分的回购注销手续并发布了《关于首次授予的部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2019-058）。

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

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

按照《企业会计准则第34号——每股收益》相关规定，企业派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股等，会增加或减少其发行在外或潜在普通股的数量，但不影响所有者权益总额，也不改变企业的盈利能力。企业应当在相关报批手续全部完成后，按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出之日之间的，应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

企业会计准则第7号解释关于授予限制性股票在等待期内每股收益计算方法的相关规定，报告期新增股本属于在等待期内且现金股利可撤销的员工激励限制性股票，公司在计算基本每股收益时，分子扣除了当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利，分母不包含限制性股票的股数。

报告期公司第一期限限制性股票激励计划预留部分授予完成，本次授予股份数量为1,923,500股，本次员工激励限制性股票发行完成后，公司总股本由48,537.95万股增加至48,730.30万股，2019年6月27日召开的2018年度股东大会审议通过了公司2018年度权益分派方案，以公司总股本487,303,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，以资本公积金转增股本实施后，公司总股本由报告期末的48,730.30万股增加至73,095.45万股，报告期公司对首次授予的部分限制性股票49,312股进行回购注销并于2019年9月6日完成限制性股票回购注销手续，公司股本变更为730,905,188.00元。

按照企业会计准则相关规定，报告期公司股本上述变动后，报告期基本每股收益为1.37元，较上年同期增长22.32%，报告期稀释每股收益1.37元，较上年同期增长22.32%，报告期末归属于公司普通股股东的每股净资产为6.44元，较上年同期末下降20.64%。

具体指标详见“第二节、四、主要会计数据和财务指标”。

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	解除限售日期
金大元、周氏投资、泰有投资	314,773,552	157,386,776	0	472,160,328	首发限售股；公司于2019年7月实施权益分派，股东限售股数作相应变化。	2020年4月27日
第一期限制性股票预留授予部分激励对象合计113人	0	2,885,250	0	2,885,250	股权激励限售股；公司于2019年7月实施权益分派，预留部分股权激励限售股数作相应变化。	根据公司限制性股票激励计划相关规定执行
第一期限制性股票首次授予部分激励对象合计176人	7,529,500	2,785,063	1,860,750	8,453,813	股权激励限售股第一次解除限售条件成就；公司于2019年7月实施权益分派，首次股权激励限售股数作相应变化。	2019年6月21日
周飞鸣	375	0	375	0	高管锁定股	根据证监会及深交所规定执行
赵时久	4,000	0	4,000	0	高管锁定股	根据证监会及深交所规定执行
合计	322,307,427	163,057,089	1,865,125	483,499,391	--	--

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
股票类						
人民币普通股（A股）	2019年01月03日	14.24	1,923,500	2019年01月31日	1,923,500	
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

2019年1月，根据《第一期限制性股票激励计划（草案）》的规定和公司2018年第一次临时股东大会的授权，以2019年1月3日为预留限制性股票的授予日，授予价格为每股 14.24元。截至2019年1月18日止，公司已收到预留部分限制性股票激励对象缴纳的出资款合计人民币贰仟柒佰叁拾玖万零陆佰肆拾元整（27,390,640.00元），公司于2019年1月28日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成预留授予1,923,500股股份的登记手续，授予完成后公司注册资本增加为人民币487,303,000元。2019年1月31日预留授予的股份在深圳证券交易所上市。具体内容详见本报告第五节重要事项“十二、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”。

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

（1）根据公司于2019年1月3日召开的第三届董事会第五次会议审议通过的《关于向第一期限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，以2019年1月3日为授予日，向118名激励对象授予预留限制性股票数量为1,928,600股，授予价格为每股14.24元。自2019年1月15日至2019年1月18日止，5名激励对象因个人原因自愿放弃，实际已认购的激励对象为113名，认购价格为每股14.24元，认购数量共1,923,500股。截至2019年1月18日止，公司已收到预留限制性股票激励对象缴纳的新增出资款27,390,640.00元，其中计入股本1,923,500.00元，资本公积-股本溢价25,467,140.00元，限制性股票发行费用1,814.62元冲减资本公积-股本溢价，所授予股份于2019年1月31日上市。

（2）根据公司于2019年6月27日召开的2018年度股东大会审议通过的《关于2018年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以公司现有总股本487,303,000.00股为基数，向全体股东每10股派6.50元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。本次权益分派股权登记日为2019年7月9日，除权除息日为2019年7月10日。经上述资本公积转增股本后，增加股本243,651,500.00元，减少资本公积-股本溢价243,651,500.00元。

（3）根据公司于2019年6月27日召开的2018年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分首次授予的限制性股票的议案》及2019年7月18日召开的第三届董事会第九次会议审议通过的《关于对第一期限制性股票激励计划首次授予权益的回购价格及首次授予总量进行调整的议案》，公司向彭绍建等14人（简称“激励对象”）回购其所持有的已获授但尚未解禁的限制性股票49,312股，考虑前期向激励对象已作分配的可撤销现金股利41,098.09元以及资本公积转增股本的影响，本次回购价格调整为8.68元/股，公司于2019年7月29日归还激励对象出资款428,028.16元；公司于2019年9月6日完成限制性股票回购注销手续。本次公司回购限制性股票，减少股本49,312.00元，减少库存股469,126.25元，减少资本公积-股本溢价419,814.25元。

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	25,889	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	25,160	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	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 8）	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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市周氏投资有限公司	境内非国有法人	55.55%	406,012,500	135337500	406,012,500	0	质押	134,790,000
北极光投资有限公司	境外法人	8.79%	64,232,217	14025	0	64,232,217		
深圳市金大元投资有限公司	境内非国有法人	7.19%	52,555,428	17518476	52,555,428	0		
深圳市泰有投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.86%	13,592,400	4530800	13,592,400	0		
周大生珠宝股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	1.22%	8,928,450	2976150	0	8,928,450		
中国建设银行股份有限公司—安信价值精选股票型证券投资基金	其他	0.77%	5,625,998	5625998	0	5,625,998		
招商银行股份有限公司—东方阿尔法精选灵活配置混合型发起式证券投资基金	其他	0.77%	5,615,348	3410949	0	5,615,348		
交通银行—华夏	其他	0.73%	5,364,570	1180389	0	5,364,570		

蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)								
兴业证券—兴业—兴业证券金麒麟 5 号集合资产管理计划	其他	0.60%	4,381,022	4381022	0	4,381,022		
广发基金管理有限公司—社保基金四二零组合	其他	0.60%	4,362,432	4362432	0	4,362,432		
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 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人周宗文先生和周华珍女士持有公司控股股东周氏投资 100% 的股权, 同时周宗文先生持有公司股东金大元 80% 的股权, 周华珍女士为泰有投资的执行事务合伙人。公司控股股东周氏投资、股东金大元和泰有投资均受同一实际控制人控制。周飞鸣先生持有本公司股东金大元 20% 的股权, 周飞鸣是实际控制人周宗文先生及周华珍女士之子。除此之外, 公司未知其他股东之间, 是否存在关联关系或为一致行动人。							
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					
北极光投资有限公司	64,232,217	人民币普通股	64,232,217					
周大生珠宝股份有限公司—第一期员工持股计划	8,928,450	人民币普通股	8,928,450					
中国建设银行股份有限公司—安信价值精选股票型证券投资基金	5,625,998	人民币普通股	5,625,998					
招商银行股份有限公司—东方阿尔法精选灵活配置混合型发起式证券投资基金	5,615,348	人民币普通股	5,615,348					
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	5,364,570	人民币普通股	5,364,570					
兴业证券—兴业—兴业证券金麒麟 5 号集合资产管理计划	4,381,022	人民币普通股	4,381,022					
广发基金管理有限公司—社保基金四二零组合	4,362,432	人民币普通股	4,362,432					
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	4,021,683	人民币普通股	4,021,683					
基本养老保险基金—零零一组合	3,451,081	人民币普通股	3,451,081					

全国社保基金一零一组合	3,230,072	人民币普通股	3,230,072
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	公司实际控制人周宗文先生和周华珍女士持有公司控股股东周氏投资 100% 的股权，同时周宗文先生持有公司股东金大元 80% 的股权，周华珍女士为泰有投资的执行事务合伙人。公司控股股东周氏投资、股东金大元和泰有投资均受同一实际控制人控制。周飞鸣先生持有本公司股东金大元 20% 的股权，周飞鸣是实际控制人周宗文先生及周华珍女士之子。除此之外，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，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	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
深圳市周氏投资有限公司	周宗文	2007 年 09 月 17 日	914403006670705414	投资兴办实业（具体项目另行申报）
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	无			

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
周宗文	本人	中国	是
周华珍	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
主要职业及职务	周宗文担任公司董事长、总经理职务；周华珍担任公司董事、副总经理职务。		
过去 10 年曾控股的境内外上	无		

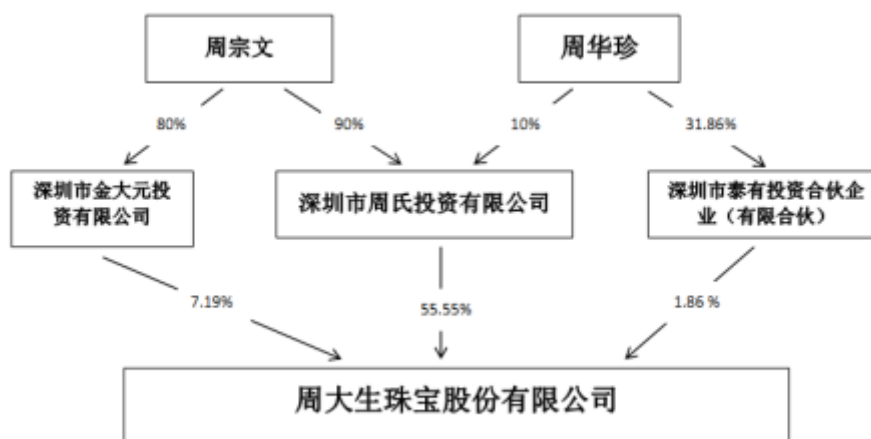
市公司情况

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



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、其他持股在 10%以上的法人股东** 适用 不适用**5、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

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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）
周飞鸣	副董事长、副总经理	现任	男	38	2015年05月13日	2021年07月18日	500	0	0	250	750
许金卓	财务总监	现任	男	48	2015年05月13日	2021年07月18日	300,000	0	0	150,000	450,000
管佩伟	董事	现任	男	39	2018年07月19日	2021年07月18日	200,000	0	0	100,000	300,000
夏洪川	董事	现任	男	42	2018年07月19日	2021年07月18日	0	0	0	210,000	210,000
合计	--	--	--	--	--	--	500,500	0	0	460,250	960,750

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、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

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

（一）董事

周宗文：董事长、总经理，男，中国国籍，新西兰永久居留权，1957年3月出生，中国地质大学学士、清华大学EMBA，工程师。曾任周大生钻石董事、周大生珠宝销售管理（深圳）董事、靖远华夏董事长，现任周氏投资董事长、宝通天下董事长及总经理、湖南周大生置业董事长、启泰投资董事、香港周大生投资董事、武汉地大矿业副董事长、深圳市大生怡华实业发展有限公司董事长、公司董事长及总经理。

周飞鸣：副董事长、副总经理，男，中国国籍，新西兰永久居留权，1982年10月出生，本科学历。曾任周大生钻石董事长助理，现任金大元执行董事、金大元贸易执行董事、湖南周大生置业董事、大盘贸易执行董事及经理、香港周大生董事、深圳弗兰德斯董事、天津周大生执行董事及经理、周大生销售管理（深圳）执行董事及总经理、美利天下执行董事、周大生销售（重庆）执行董事兼总经理、福建省周大生投资有限公司执行董事及总经理、公司副董事长及副总经理。

向钢：董事、副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1960年3月出生，硕士研究生学历。曾任周大生钻石常务

副总经理，现任宝通天下董事、公司董事及副总经理。

周华珍：董事、副总经理，女，中国国籍，新西兰永久居留权，1957年5月出生，中专学历。曾任周大生钻石副总经理、周大生销售管理（深圳）董事，现任冠创贸易执行董事、香港周大生董事、泰有投资执行事务合伙人、公司董事及副总经理。

卞凌：董事、副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1957年2月出生，大专学历、工程师。曾任周大生钻石副总经理，现任公司董事及副总经理。

夏洪川：董事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978年2月出生，本科学历。曾任周大生钻石北京办事处业务经理、江苏办事处经理。现任周大生销售管理（深圳）监事、公司董事及职能业务中心总监。

管佩伟：董事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1981年11月出生，本科学历。曾担任周大福珠宝行政主任、晨鸣纸业集团人力资源总监、深圳华昌珠宝品牌运营中心总经理，现任公司董事及发展中心总监。

杨似三：独立董事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1958年10月出生，本科学历。曾任中国珠宝玉石首饰行业协会会员部主任、行业发展部主任、办公室主任、副会长、副秘书长、国家珠宝玉石质量监督检验中心副主任、中宝盈（深圳）投资有限公司执行董事及总经理、北京金一文化发展股份有限公司独立董事、浙江天使之泪珍珠股份有限公司独立董事，现任北京佳弈盛世珠宝文化有限公司董事长、丽和兴业（北京）珠宝文化有限公司执行董事及总经理、北京鑫磊润发珠宝文化发展有限公司经理、三成股权投资基金管理（诸暨）有限公司执行董事及经理、北京富怡朝露化妆品有限公司执行董事及经理、北京智鑫佳弈珠宝玉石有限公司执行董事及经理、浙江新光饰品股份有限公司独立董事、公司独立董事。

沈海鹏：独立董事，男，中国国籍，1976年12月出生，北京大学学士，美国宾夕法尼亚大学沃顿商学院统计学博士，美国统计学会会员。现任香港大学经济及工商管理学院副院长（高层管理教育）、潘燊昌基金数据科学与创新教授、创新与信息管理学系教授、公司独立董事。

葛定昆：独立董事，男，中国国籍，美国永久居民，1969年6月出生，美国伊利诺伊大学战略与创业管理博士。曾任美国旧金山州立大学助理教授、中欧国际工商学院助理教授。现任深圳英飞睿银创业投资管理有限公司董事长及总经理、亿海波（上海）数据科技有限公司执行董事、上海酷训企业管理咨询有限公司执行董事、上海科泰电源股份有限公司独立董事、公司独立董事。

衣龙新：独立董事，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975年12月出生，管理学博士。现任深圳大学经济学院教授及会计系副主任、深圳前海微众银行股份有限公司外部监事、公司独立董事。

（二）监事

戴焰菊：监事会主席，女，中国国籍，无境外居留权，大专学历，1988年出生。曾任浙江杭州萧山瑞加总经理助理；2010年至2016年，任职于周大生珠宝股份有限公司展厅；2016年至今，任职于周大生珠宝股份有限公司形象工程部。

陈特：监事，男，中国国籍，无境外居留权，1992年出生，高中学历。2011年4月至2017年7月任职于周大生珠宝股份有限公司供应链中心；2017年至今任职于周大生珠宝股份有限公司发展中心拓展南区。

倪时荣：职工代表监事，男，中国国籍，无境外居留权，1991年出生，大专学历，历任公司宝石部检测定价组长，现任公司钻石管理部检测主管。

（三）高级管理人员

周宗文：总经理，简历详见本节“（一）董事”。

周华珍：副总经理，简历详见本节“（一）董事”。

周飞鸣：副总经理，简历详见本节“（一）董事”。

卞凌：副总经理，简历详见本节“（一）董事”。

向钢：副总经理，简历详见本节“（一）董事”。

何小林：副总经理、董事会秘书，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964年8月出生，硕士研究生学历。曾任天音通信控股股份有限公司董事会秘书，现任宝通天下监事、公司副总经理及董事会秘书。

许金卓：财务总监，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年5月出生，中专学历，会计师，高级国际财务管理师(SIFM)，曾任新太科技股份有限公司财务中心总经理，现任公司财务总监。

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
周宗文	周氏投资	董事长	2007年09月17日		否
周华珍	周氏投资	董事	2007年09月17日		否
周华珍	泰有投资	执行合伙人	2014年10月27日		否
周飞鸣	金大元	执行董事	2007年11月16日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
周宗文	宝通天下	董事长兼总经理	2012年11月30日		否
周宗文	香港周大生投资	董事	2005年09月05日		否
周宗文	启泰投资	董事	2005年04月26日		否
周宗文	武汉地大矿业	副董事长	2008年08月19日		否
周宗文	湖南周大生置业	董事长	2006年10月27日		否
周宗文	深圳市大生怡华实业发展有限公司	董事长	2019年10月30日		否
周飞鸣	天津周大生	执行董事及经理	2009年12月21日		否
周飞鸣	周大生销售（重庆）	执行董事兼总经理	2017年11月24日		否
周飞鸣	香港周大生	董事	2010年11月15日		是

周飞鸣	深圳弗兰德斯	董事	2013年12月19日		否
周飞鸣	湖南周大生置业	董事	2006年10月27日		否
周飞鸣	大盘贸易	执行董事及经理	2007年08月10日		否
周飞鸣	美利天下	执行董事	2017年09月28日		否
周飞鸣	金大元贸易	执行董事	2007年08月06日		否
周飞鸣	周大生销售（深圳）	执行董事及总经理	2017年05月26日		否
周飞鸣	福建省周大生投资有限公司	执行董事及总经理	2019年01月29日		否
周华珍	冠创贸易	执行董事	2007年09月18日		否
周华珍	香港周大生	董事	2010年11月15日		否
向钢	宝通天下	董事	2012年11月30日		否
何小林	宝通天下	监事	2012年11月30日		否
夏洪川	周大生销售（深圳）	监事	2017年05月16日		否
杨似三	浙江新光饰品股份有限公司	独立董事	2015年06月01日		是
杨似三	北京佳弈盛世珠宝文化有限公司	董事长	2015年04月08日		否
杨似三	丽和兴业（北京）珠宝文化有限公司	执行董事、总经理	2014年11月21日		是
杨似三	北京鑫磊润发珠宝文化发展有限公司	经理	2013年04月26日		是
杨似三	三成股权投资基金管理（诸暨）有限公司	执行董事、经理	2017年05月08日		是
杨似三	北京智鑫佳弈珠宝玉石有限公司	执行董事、经理	2011年11月25日		是
杨似三	北京富怡朝露化妆品有限公司	执行董事、经理	2017年11月02日		是

葛定昆	上海科泰电源股份有限公司	独立董事	2014年10月21日		是
葛定昆	深圳英飞睿银创业投资管理有限公司	董事长、总经理	2014年09月29日		是
葛定昆	亿海波（上海）数据科技有限公司	执行董事	2014年05月22日		是
葛定昆	上海酷训企业管理咨询有限公司	执行董事	2011年04月18日		是
衣龙新	深圳大学经济学院	教授、会计系副主任	2004年07月01日		是
衣龙新	深圳前海微众银行股份有限公司	外部监事	2018年06月01日		是
沈海鹏	香港大学经济及工商管理学院	副院长	2017年09月01日		是

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

四、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

1、决策程序

公司董事、监事、高级管理人员报酬情况严格按照公司制定的《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》执行，符合《公司章程》和《公司法》的有关规定。

2、确定依据

公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司的经营业绩和绩效考核指标来确定。

3、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员的基本报酬每月支付，在公司任职的董事、监事、高级管理人员的年终奖公司绩效考核指标完成情况年末支付。

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
周宗文	董事长兼总经理	男	63	现任	126	
周飞鸣	副董事长兼副总经理	男	38	现任	73.9	是
向钢	董事兼副总经理	男	60	现任	89.2	
周华珍	董事兼副总经理	女	63	现任	84	
卞凌	董事兼副总经理	男	63	现任	85.5	

夏洪川	董事	男		42	现任	56.2	
管佩伟	董事	男		39	现任	70.9	
杨似三	独立董事	男		44	现任	12	
沈海鹏	独立董事	男		62	现任	12	
葛定昆	独立董事	男		51	现任	12	
衣龙新	独立董事	男		45	现任	12	
戴焰菊	监事会主席	女		32	现任	11.8	
陈特	监事	男		28	现任	9.6	
倪时荣	职工代表监事	男		29	现任	11.7	
何小林	董事会秘书兼副总经理	男		56	现任	80	
许金卓	财务总监	男		48	现任	72	
合计	--	--	--	--	--	818.8	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
夏洪川	董事	0	0	0	0	0	0	140,000	14.24	140,000
合计	--	0	0	--	--	0	0	140,000	--	140,000
备注(如有)	经 2018 年度股东大会审议通过, 2018 年度利润分配及资本公积转增股本方案为向全体股东每 10 股派 6.50 元(含税), 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。转增完成后, 夏洪川所持有的第一期限限制性股票股权激励计划预留部分 140000 股调整为 210000 股。									

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量(人)	1,566
主要子公司在职员工的数量(人)	1,516
在职员工的数量合计(人)	3,082
当期领取薪酬员工总人数(人)	3,150
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	2,092
技术人员	114
财务人员	78
行政人员	798
合计	3,082
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	23
大学本科	523
专科及以下	2,536
合计	3,082

2、薪酬政策

报告期内，公司员工薪酬政策严格执行《劳动合同法》等国家相关法律法规规定，依法建立了企业职工社会保险、公积金缴纳管理等体系，并建设了以岗位、技能为基础的薪酬管理体系，实施了以绩效结果为导向、具有内部公平性的奖励制度，致力于提升员工福利保障。以薪酬制度为核心，在企业内部构建效率与公平并重的工作氛围，有效保证了员工的工作积极性及稳定性，并进行自我价值实现；同时通过员工股权激励计划，激励优秀骨干人才发挥工作潜能并保证中长期激励性。公司将继续秉承“以人为本”的经营理念，坚持人力资本增值与企业资本增值的良性互动，在公司高速度、高效益发展中，同步实现员工个人价值。

3、培训计划

公司结合战略规划、组织效能与员工发展的需求，建立了较完善的培训体系，针对各级员工制定了针对性的培训计划并取得成效。公司的主要培训计划如下：

1. 线上线下培训全面推广，运用手机端的线上学习平台，组织开发知识、技能技巧等相关课程，成为公司日常培训的重要手段，实现全员覆盖；
2. 全面开展新员工培训，线上线下双线结合，保证总部与区域员工新员工快速融入。
3. 升级大学生人才培养项目，以项目管理形式对校园招聘的入职大学生进行系统培训，优化升级大学生人才培养项目，快速打造人才后备梯队；
4. 实现资源共享，组建内部讲师团队，集中选拔内部讲师，建立内部讲师管理机制，实现培训讲师从总部走向区域走向门店的全面覆盖。与高校合作联合办班，组织员工外训，提升员工的知识与技能；
5. 识别关键人才，建立后备人才梯队，建立管理人才选拔和评估的标准和流程，优化管理人才的考核机制，引导公司各级人才梯队的搭建和培养。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内控制度，控制防范风险，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理，促进规范公司运作，提升公司治理水平。截至报告期末，公司股东大会、董事会及各专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均依法运作，勤勉尽责，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位和合法权益。报告期内公司召开1次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在非经营性占用上市公司资金的行为。公司的治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，自上市后公司积极推行股东大会网络投票，在审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决单独计票并披露，切实维护中小股东利益。

2、关于董事和董事会

报告期内，公司董事会董事11名，其中独立董事4名，目前公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。全体董事能够按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等开展工作，认真出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。同时积极参加相关培训，学习相关法律法规，不断提高履职水平。独立董事独立履职，关注中小股东合法利益，对公司重大事项发表独立意见，促进董事会规范运作。报告期内，公司共召开了7次董事会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

公司董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学专业的意见和参考，在促进公司规范运作方面发挥了重要作用。

3、关于监事和监事会

公司监事会由3名成员组成，其中职工代表监事1名，监事会的人数、构成均符合相关法律、法规的要求。报告期内，公司共召开6次监事会会议，全体监事严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，勤勉尽责、认真履职，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，督促公司依法运作，维护公司及全体股东的合法权益。

4、关于信息披露管理

公司高度重视信息披露工作，严格按照有关法律法规、中国证监会《信息披露管理办法》、深交所《上市公司信息披露指引》等的规定，认真履行上市公司信息披露义务，真实、准确、完整、及时地在指定媒体《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)进行信息披露，确保了所有股东平等获取信息的机会。同时，公司严格执行有关内幕信息管理制度，并按规定做好内幕信息保密及内幕信息知情人登记备案等管理工作，不存在内幕交易等违法行为。报告期内，公司的信息披露工作获得深交所中小板上市公司信息披露考核A级评价。

5、关于投资者关系管理

公司高度重视加强与投资者的沟通交流，通过现场交流活动、网上交流会、电话交流会、深交所互动易、投资者电话等丰富便捷的方式，认真接待投资者的来访和咨询，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息，保障全体股东的合法权益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司产权明晰、运作规范，业务、资产、人员、机构和财务五方面均具有独立于控股股东及实际控制人，具有独立完整的生产经营系统和自主经营的能力。

1、资产独立情况

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，目前业务和经营必需资产的权属完全由公司独立享有，不存在资产、资金被实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

2、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、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，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；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

3、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立在银行开立账户，并依法独立申报纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或者混合纳税的情形。

4、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。公司与股东单位分开办公，公司及下属各单位拥有独立的生产经营场所和办公机构，不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的非正当干预，独立开展经营活动。

5、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，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

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	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	76.97%	2019 年 06 月 27 日	2019 年 06 月 28 日	公告编号：2019-039 公告名称：《2018 年年度股东大会决议公告》 披露网站：巨潮资讯网

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、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	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
杨似三	7	1	6	0	0	否	0
沈海鹏	7	1	6	0	0	否	0
葛定昆	7	1	6	0	0	否	0
衣龙新	7	1	6	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，诚信、勤勉、尽责、忠实、独立地履行职责，密切关注公司的经营情况，及时掌握公司的经营动态，利用各自专业优势对公司的制度完善、日常经营决策和未来发展规划等方面建言献策，对报告期内需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正意见，为完善公司监督机制、维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会各专门委员会根据《上市公司治理准则》和公司《董事会各专门委员会工作制度》，认真履职，充分发挥了专业优势和职能作用，为董事会决策提供了有力的支持。

审计委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥监督作用，维护审计的独立性，审议了公司的定期报告、内审部门日常审计、专项审计工作，严格审查公司内部控制制度的制定及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督；薪酬和考核委员会审议了2019年非独立董事、监事及高管人员的薪酬、第一期限制性股票激励计划授予、解除限售、回购等相关

事项，并将该事项提交了董事会审议；战略发展委员会结合公司所处行业的特点，对公司经营现状、发展前景、所处行业的风险和机遇进行了深入地了解，为公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。

七、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。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了较为完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入挂钩，公司通过董事会下属薪酬与考核委员会对高管薪酬制度的具体执行和考核情况进行监督与管理。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《周大生珠宝股份有限公司 2019 年度内部控制自我评价报告》巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
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	①财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括：A、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；B、公司更正已公布的财务报告；C、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；D、审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。②财务报告内部控制重要缺陷的迹象	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。①如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；②如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏

	包括：A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；B、未建立反舞弊程序和控制措施；C、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；D、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。③财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	离预期目标为重要缺陷；③如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。①内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的1%但小于2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的2%，则认定为重大缺陷。②内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的0.5%但小于1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额1%，则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。①内部控制缺陷可能导致或导致的错报项目与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接财产损失小于营业收入的5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的5%但小于10%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的10%，则认定为重大缺陷。②内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接财产损失小于资产总额的0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的0.5%但小于1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额1%，则认定为重大缺陷。
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

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，周大生公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2019年12月31日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020年04月28日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《周大生珠宝股份有限公司内部控制鉴证报告》全文详见巨潮资讯网

	(http://www.cninfo.com.cn)
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 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	2020 年 04 月 25 日
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	[2020]G19029560016 号
注册会计师姓名	何华峰 连声柱

审计报告正文

审计报告

广会审字[2020]G19029560016号

周大生珠宝股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了周大生珠宝股份有限公司（以下简称周大生公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了周大生公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、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。

（一）收入确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注三、（二十三）及附注五、34所示，公司主营业务收入主要包括自营收入和加盟收入。2019年度，加盟收入为362,112.90万元，占主营业务收入比例为68.25%，而加盟收入主要包括产品销售收入、品牌使用费、加盟费和加盟管理费。根据公司的收入确认政策，加盟销售系公司在指定地点将商品交付予客户或客户认可的第一承运人且客户或第一承运人已经签收，公司已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入；品牌使用费是指加盟商在公司指定的供应商购货，货品经质检机构检测合格后使用“周大生”品牌销售，公司按照约定的收费标准向加盟商收取品牌使用权费，在已经收款或取得收取费用的依据时确认为收入；加盟费、加盟管理费系公司按照《品牌特许经营合同》的约定分别按年和按月向加盟商收取

的特许经营年费和特许经营管理费，在已经收款或取得收取费用的依据时确认为收入。

我们重点关注加盟收入是否已经发生并记录于正确的会计期间，主要是因为加盟模式下的产品销售收入和服务费收入（含品牌使用费、加盟费和加盟管理费）分别是公司收入和利润的主要来源，且由于加盟商众多、业务交易发生频繁，产生错报的固有风险较高，因此我们将加盟收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对上述收入确认相关的关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评估管理层对加盟业务相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。
- （2）了解珠宝行业的发展情况，分析公司营业收入增长是否符合行业增长规模和发展趋势。
- （3）收集同行业公司的财务信息，分析公司营业收入增长、毛利率水平是否与同行业公司相符。
- （4）选取部分加盟客户，尤其是2019年新增的大额交易加盟店，对其与公司的交易金额、往来余额进行了函证确认。
- （5）选取部分加盟收入样本，检查加盟合同、发货记录、物流记录、收款记录等支持性文件，核实收入确认的真实性。
- （6）结合公司不同产品品牌使用费的收费标准，获取ERP系统中所有加盟商向指定供应商采购的入库信息，测算分析品牌使用费金额的合理性。
- （7）获取加盟店清单，结合公司加盟费、加盟管理费的收费标准，测算分析加盟费、加盟管理费金额的合理性。
- （8）执行分析性程序，包括加盟店数量与加盟收入的相关性分析、加盟收入结构性分析、店均加盟收入分析、新增和关闭加盟店收入分析等，核查加盟收入的合理性。
- （9）执行截止性测试，从期末前后若干天选取部分金额较大的加盟销售记录，检查了相应快递单/空运单/加盟商提货单上的日期，核实加盟销售收入是否存在跨期确认的情况。
- （10）选取部分加盟客户，尤其是2019年新增的大额交易加盟店，通过视频访谈的程序核实交易的真实性。

（二）存货存在及减值

1. 事项描述

如合并财务报表附注三、（十一）及附注五、6所述，公司存货主要为珠宝首饰，具有体积小、单位价值高昂、容易被盗窃、真伪难以辨别的特性，并且其价值容易受黄金、铂金及钻石原料的市场价格波动而变动，因此其存在性和减值风险较大。

由于珠宝首饰行业自身经营的特点，公司在经营过程中需要保持相当数量的存货。截止2019年12月31日，公司存货账面余额为260,743.61万元，存货跌价准备余额为1,032.14万元，账面价值为259,711.47万元，存货账面价值占流动资产比例为62.40%。

由于公司存货具有的特殊性质，期末余额重大且存货跌价准备的评估涉及重大的管理层判断，因此我们将其确定为关键审计事项。

2. 审计应对

- （1）了解和评估管理层对存货相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。
- （2）结合公司存货的分布情况，选取部分仓库和直营门店的存货实施监盘程序，以了解期末存货的数量和状况。
- （3）在实施存货监盘过程中，选取部分产品，通过查阅产品鉴定证书、检测机构网站查询、送交检测机构复检等多种方式核实产品的真伪性。
- （4）结合黄金、铂金和钻石等原料的市场价格变动趋势，选取重要品类，分析其各月份采购入库价格的合理性。
- （5）了解公司存货跌价准备的计提政策和方法，评估其合理性，通过重新计算的方法核实存货跌价准备计提的准确性。

四、其他信息

周大生公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括周大生公司2019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

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，管理层负责评估周大生公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算周大生公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督周大生公司的财务报告过程。

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，就可能对周大生公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致周大生公司不能持续经营。

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

(6) 就周大生公司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）。

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何华峰
（项目合伙人）

中国注册会计师：连声柱

中国 广州

二〇二〇年四月二十五日

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：周大生珠宝股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,293,500,947.27	1,085,675,306.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,144,452.83	300,000.00
应收账款	74,366,357.07	82,964,793.93
应收款项融资		
预付款项	26,023,132.80	22,414,145.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,684,390.10	16,589,341.11
其中：应收利息		1,730,231.56
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,597,114,738.73	2,589,001,614.08
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	149,793,771.87	631,165,542.65
流动资产合计	4,161,627,790.67	4,428,110,744.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款	265,193,927.97	176,561,813.02
债权投资		
可供出售金融资产		702,377,882.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	794,012.70	802,802.02
其他权益工具投资	454,251,825.84	
其他非流动金融资产	297,322,827.62	
投资性房地产		
固定资产	32,455,580.16	29,012,365.80
在建工程	171,186,209.97	51,108,537.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	435,160,470.44	453,440,222.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	66,518,152.43	18,420,289.36
递延所得税资产	29,669,769.84	25,326,055.28
其他非流动资产	7,851,128.25	2,177,359.77
非流动资产合计	1,760,403,905.22	1,459,227,326.75
资产总计	5,922,031,695.89	5,887,338,070.90
流动负债：		
短期借款		600,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	151,128,720.73	
以公允价值计量且其变动计入当		73,603,448.30

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	35,544,597.89	
应付账款	323,266,546.00	637,488,755.22
预收款项	114,529,616.14	124,637,540.24
合同负债		
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	68,576,875.28	61,668,937.76
应交税费	143,324,866.36	127,203,862.84
其他应付款	316,187,598.44	279,199,257.65
其中：应付利息		906,845.02
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		
其他流动负债		
流动负债合计	1,152,558,820.84	1,903,801,802.01
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,272,960.00	11,604,960.00
递延所得税负债	14,822,404.50	3,375,341.39
其他非流动负债		

非流动负债合计	26,095,364.50	14,980,301.39
负债合计	1,178,654,185.34	1,918,782,103.40
所有者权益：		
股本	730,905,188.00	485,379,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,650,245,992.08	1,821,807,722.44
减：库存股	99,537,657.50	102,937,265.00
其他综合收益	20,819,007.12	
专项储备		
盈余公积	369,647,383.94	283,538,162.80
一般风险准备		
未分配利润	2,038,187,465.96	1,453,570,813.08
归属于母公司所有者权益合计	4,710,267,379.60	3,941,358,933.32
少数股东权益	33,110,130.95	27,197,034.18
所有者权益合计	4,743,377,510.55	3,968,555,967.50
负债和所有者权益总计	5,922,031,695.89	5,887,338,070.90

法定代表人：周宗文

主管会计工作负责人：周华珍

会计机构负责人：许金卓

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	944,958,285.69	736,783,219.74
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,144,452.83	300,000.00
应收账款	98,256,220.33	93,141,589.39
应收款项融资		
预付款项	22,150,490.27	18,171,795.25
其他应收款	14,139,593.43	18,873,774.97

其中：应收利息		1,072,499.37
应收股利		
存货	2,552,167,019.63	2,516,789,619.45
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	116,304,527.99	596,417,220.43
流动资产合计	3,749,120,590.17	3,980,477,219.23
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		284,377,882.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	937,803,922.33	917,892,658.66
其他权益工具投资	5,356,986.46	
其他非流动金融资产	297,322,827.62	
投资性房地产		
固定资产	24,857,134.26	25,338,512.01
在建工程	171,186,209.97	51,108,537.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	422,229,238.22	438,650,968.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	57,145,938.48	12,725,174.22
递延所得税资产	23,872,837.70	20,711,355.11
其他非流动资产		1,627,918.49
非流动资产合计	1,939,775,095.04	1,752,433,006.72
资产总计	5,688,895,685.21	5,732,910,225.95
流动负债：		
短期借款		600,000,000.00
交易性金融负债	151,128,720.73	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		73,603,448.30
衍生金融负债		
应付票据	35,544,597.89	
应付账款	344,517,833.01	670,520,877.94
预收款项	327,593,558.79	277,867,739.53
合同负债		
应付职工薪酬	55,037,025.05	48,667,262.34
应交税费	106,644,909.10	93,757,043.73
其他应付款	351,853,465.77	275,650,694.97
其中：应付利息		906,845.02
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,372,320,110.34	2,040,067,066.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	270,000.00	602,000.00
递延所得税负债	3,736,236.41	
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,006,236.41	602,000.00
负债合计	1,376,326,346.75	2,040,669,066.81
所有者权益：		
股本	730,905,188.00	485,379,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,652,818,127.13	1,824,953,538.24
减：库存股	99,537,657.50	102,937,265.00
其他综合收益	-857,260.16	
专项储备		
盈余公积	369,378,629.73	283,269,408.59
未分配利润	1,659,862,311.26	1,201,575,977.31
所有者权益合计	4,312,569,338.46	3,692,241,159.14
负债和所有者权益总计	5,688,895,685.21	5,732,910,225.95

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	5,439,289,153.42	4,869,944,473.54
其中：营业收入	5,439,289,153.42	4,869,944,473.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,266,973,269.61	3,941,270,934.69
其中：营业成本	3,482,066,617.86	3,214,176,639.46
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	55,890,808.98	46,339,141.26
销售费用	587,012,795.29	518,907,080.60
管理费用	120,974,465.86	126,042,530.62
研发费用	13,312,065.11	9,592,477.94
财务费用	7,716,516.51	26,213,064.81
其中：利息费用	16,691,282.06	22,631,106.76

利息收入	13,548,777.13	11,947,979.99
加：其他收益	77,237,118.40	117,970,970.06
投资收益（损失以“-”号填列）	1,165,079.89	24,264,368.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,789.32	-177,197.98
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）	18,605,379.13	-4,306,012.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	328,157.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,305,493.67	-40,514,680.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,623.28	89,753.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,257,365,748.12	1,026,177,937.56
加：营业外收入	34,820,647.61	33,271,147.46
减：营业外支出	108,580.09	132,358.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,292,077,815.64	1,059,316,726.42
减：所得税费用	300,751,539.31	253,203,806.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	991,326,276.33	806,112,919.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	991,326,276.33	806,112,919.84
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.归属于母公司所有者的净利润	991,420,924.96	806,116,447.13
2.少数股东损益	-94,648.63	-3,527.29
六、其他综合收益的税后净额	22,919,208.35	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	21,411,462.95	
（一）不能重分类进损益的其他综	21,411,462.95	

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	21,411,462.95	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,507,745.40	
七、综合收益总额	1,014,245,484.68	806,112,919.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,012,832,387.91	806,116,447.13
归属于少数股东的综合收益总额	1,413,096.77	-3,527.29
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	1.37	1.12
(二)稀释每股收益	1.37	1.12

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：周宗文

主管会计工作负责人：周华珍

会计机构负责人：许金卓

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	4,865,809,910.87	4,551,329,269.79
减：营业成本	3,490,082,127.43	3,249,604,615.74
税金及附加	18,348,601.49	25,670,096.48
销售费用	375,896,283.64	378,199,039.07
管理费用	117,122,768.50	112,769,244.70
研发费用	13,312,065.11	9,592,477.94
财务费用	7,237,417.15	13,216,442.10
其中：利息费用	16,691,282.06	22,631,106.76
利息收入	9,830,106.20	9,674,612.25
加：其他收益	12,152,689.58	12,004,938.55
投资收益（损失以“-”号填列）	192,519,747.40	100,504,163.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,789.32	-177,197.98
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）	18,605,379.13	-4,306,012.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,151,466.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,310,811.47	-33,149,605.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,120.02	76,623.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,055,946,238.40	837,407,461.24
加：营业外收入	30,502,693.47	18,049,515.71
减：营业外支出	77,478.49	111,108.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,086,371,453.38	855,345,868.86

减：所得税费用	221,280,847.35	194,378,021.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	865,090,606.03	660,967,847.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	865,090,606.03	660,967,847.14
（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	-264,804.33	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-264,804.33	
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	-264,804.33	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	864,825,801.70	660,967,847.14
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	2019 年度	2018 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	5,934,140,645.23	5,432,400,971.02
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	28,995,519.10	7,726,045.49
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	54,572,096.94	102,729,562.62
收到其他与经营活动有关的现金	120,939,934.94	83,426,791.75
经营活动现金流入小计	6,138,648,196.21	5,626,283,370.88
购买商品、接受劳务支付的现金	4,148,245,083.92	4,182,240,840.01
客户贷款及垫款净增加额	68,281,206.88	89,357,023.56
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	302,040,698.27	271,682,235.70
支付的各项税费	490,345,578.02	440,558,381.94
支付其他与经营活动有关的现金	331,950,457.19	275,866,179.04

经营活动现金流出小计	5,340,863,024.28	5,259,704,660.25
经营活动产生的现金流量净额	797,785,171.93	366,578,710.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,380,000,000.00	1,910,090,000.00
取得投资收益收到的现金	18,076,925.21	23,929,125.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,398,077,425.21	1,934,019,125.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,992,134.21	381,030,669.35
投资支付的现金	904,500,000.00	2,041,070,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		377,298,072.97
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,085,492,134.21	2,799,398,742.32
投资活动产生的现金流量净额	312,585,291.00	-865,379,617.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	31,462,611.84	107,445,965.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,500,000.00	
取得借款收到的现金	150,000,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	181,462,611.84	907,445,965.00
偿还债务支付的现金	750,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	334,012,816.54	313,235,909.89
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	1,923.50	412,529.50
筹资活动现金流出小计	1,084,014,740.04	513,648,439.39
筹资活动产生的现金流量净额	-902,552,128.20	393,797,525.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的	142,861.94	1,035,656.15

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	207,961,196.67	-103,967,724.70
加：期初现金及现金等价物余额	1,085,539,750.60	1,189,507,475.30
六、期末现金及现金等价物余额	1,293,500,947.27	1,085,539,750.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	5,495,356,419.36	5,293,984,216.28
收到的税费返还	1,226.73	
收到其他与经营活动有关的现金	152,120,877.28	76,393,841.98
经营活动现金流入小计	5,647,478,523.37	5,370,378,058.26
购买商品、接受劳务支付的现金	4,240,228,279.57	4,208,416,588.75
支付给职工以及为职工支付的现金	190,364,065.96	190,703,675.97
支付的各项税费	316,799,594.11	345,476,577.47
支付其他与经营活动有关的现金	297,040,230.09	242,307,144.34
经营活动现金流出小计	5,044,432,169.73	4,986,903,986.53
经营活动产生的现金流量净额	603,046,353.64	383,474,071.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,260,000,000.00	1,550,000,000.00
取得投资收益收到的现金	209,403,362.16	104,011,209.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,070.59
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,469,403,862.16	1,654,019,280.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,223,021.65	371,993,119.45
投资支付的现金	800,000,000.00	1,991,680,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		375,649,343.00
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	957,223,021.65	2,739,322,462.45
投资活动产生的现金流量净额	512,180,840.51	-1,085,303,182.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	26,962,611.84	107,445,965.00
取得借款收到的现金	150,000,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	176,962,611.84	907,445,965.00
偿还债务支付的现金	750,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	334,012,816.54	313,235,909.89
支付其他与筹资活动有关的现金	1,923.50	412,529.50
筹资活动现金流出小计	1,084,014,740.04	513,648,439.39
筹资活动产生的现金流量净额	-907,052,128.20	393,797,525.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	208,175,065.95	-308,031,584.95
加：期初现金及现金等价物余额	736,783,219.74	1,044,814,804.69
六、期末现金及现金等价物余额	944,958,285.69	736,783,219.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	485,379,500.00				1,821,807,722.44	102,937,265.00			283,538,162.80		1,453,570,813.08		3,941,358,933.32	27,197,034.18	3,968,555,967.50
加：会计政策变更									-399,839.47		-3,598,555.22		-4,590,850.52		-4,590,850.52
前期差错更正															
同一控制下企业合															

并														
其他														
二、本年期初余额	485,379,500.00			1,821,807,722.44	102,937,265.00	-592,455.83		283,138,323.33		1,449,972,257.86		3,936,768,082.80	27,197,034.18	3,963,965,116.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	245,525,688.00			-171,561,730.36	-3,399,607.50	21,411,462.95		86,509,060.61		588,215,208.10		773,499,296.80	5,913,096.77	779,412,393.57
(一)综合收益总额						21,411,462.95				991,420,924.96		1,012,832,387.91	1,413,096.77	1,014,245,484.68
(二)所有者投入和减少资本	1,874,188.00			67,325,217.08	-3,399,607.50							72,599,012.58	4,500,000.00	77,099,012.58
1. 所有者投入的普通股	1,923,500.00			25,465,325.38	-3,868,733.75							31,257,559.13	4,500,000.00	35,757,559.13
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				42,279,705.95								42,279,705.95		42,279,705.95
4. 其他	-49,312.00			-419,814.25	469,126.25							-938,252.50		-938,252.50
(三)利润分配								86,509,060.61		-403,205,716.86		-316,696,656.25		-316,696,656.25
1. 提取盈余公积								86,509,060.61		-86,509,060.61				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-316,696,656.25		-316,696,656.25		-316,696,656.25
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	243,651,500.00			-243,651,500.00										

1. 资本公积转增资本（或股本）	243,651,500.00				-243,651,500.00													
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他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					4,764,552.56								4,764,552.56				4,764,552.56	
四、本期期末余额	730,905,188.00				1,650,245,992.08	99,537,657.50	20,819,007.12		369,647,383.94		2,038,187.46		4,710,267.37	33,110,130.95			4,743,377.51	

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													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	477,850,000.00				1,681,575,666.59				217,441,378.09		1,004,769,850.66		3,381,636,895.34				3,381,636,895.34
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	477,850.00				1,681,575.66				217,441,378.09			1,004,769.85		3,381,636.89			3,381,636.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,529,500.00				140,232,055.85	102,937,265.00			66,096,784.71			448,800,962.42		559,722,037.98	27,197,034.18		586,919,072.16	
（一）综合收益总额												806,116,447.13		806,116,447.13	-3,527,299.84		806,112,919.84	
（二）所有者投入和减少资本	7,529,500.00				140,232,055.85	102,937,265.00								44,824,290.85	27,200,561.47		72,024,852.32	
1. 所有者投入的普通股	7,529,500.00				99,527,286.23	102,937,265.00								4,119,521.23			4,119,521.23	
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					40,704,769.62									40,704,769.62			40,704,769.62	
4. 其他															27,200,561.47		27,200,561.47	
（三）利润分配									66,096,784.71			-357,315,484.71		-291,218,700.00			-291,218,700.00	
1. 提取盈余公积									66,096,784.71			-66,096,784.71						
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配												-291,218,700.00		-291,218,700.00			-291,218,700.00	
4. 其他																		
（四）所有者																		

权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	485,379,500.00				1,821,807,722.44	102,937,265.00			283,538,162.80		1,453,570,813.08		3,941,358,933.32	27,197,034.18					3,968,555,967.50	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	485,379,500.00				1,824,953,538.24	102,937,265.00			283,269,408.59	1,201,575,977.31		3,692,241,159.14
加：会计政策变更									-399,839.47	-3,598,555.22		-4,590,850.52
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	485,379,500.00				1,824,953,538.24	102,937,265.00	-592,455.83		282,869,569.12	1,197,977,422.09		3,687,650,308.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	245,525,688.00				-172,135,411.11	-3,399,607.50	-264,804.33		86,509,060.61	461,884,889.17		624,919,029.84
（一）综合收益总额							-264,804.33			865,090,606.03		864,825,801.70
（二）所有者投入和减少资本	1,874,188.00				67,325,217.08	-3,399,607.50						72,599,012.58
1. 所有者投入的普通股	1,923,500.00				25,465,325.38	-3,868,733.75						31,257,559.13
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					42,279,705.95							42,279,705.95
4. 其他	-49,312.00				-419,814.25	469,126.25						-938,252.50
（三）利润分配									86,509,060.61	-403,205,716.86		-316,696,656.25
1. 提取盈余公积									86,509,060.61	-86,509,060.61		
2. 对所有者（或股东）的分配										-316,696,656.25		-316,696,656.25
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	243,651,500.00				-243,651,500.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	243,651,500.00				-243,651,500.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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					4,190,871.81							4,190,871.81
四、本期期末余额	730,905,188.00				1,652,818,127.13	99,537,657.50	-857,260.16		369,378,629.73	1,659,862,311.26		4,312,569,338.46

上期金额

单位：元

项目	2018 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	477,850,000.00				1,684,721,482.39				217,172,623.88	897,923,614.88		3,277,667,721.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	477,850,000.00				1,684,721,482.39				217,172,623.88	897,923,614.88		3,277,667,721.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	7,529,500.00				140,232,055.85	102,937,265.00			66,096,784.71	303,652,362.43		414,573,437.99
(一)综合收益										660,967,8		660,967,84

总额										47.14		7.14
(二)所有者投入和减少资本	7,529,500.00				140,232,055.85	102,937,265.00						44,824,290.85
1. 所有者投入的普通股	7,529,500.00				99,527,286.23	102,937,265.00						4,119,521.23
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					40,704,769.62							40,704,769.62
4. 其他												
(三)利润分配									66,096,784.71	-357,315,484.71		-291,218,700.00
1. 提取盈余公积									66,096,784.71	-66,096,784.71		
2. 对所有者(或股东)的分配										-291,218,700.00		-291,218,700.00
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	485,379,500.00				1,824,953,538.24	102,937,265.00			283,269,408.59	1,201,575,977.31		3,692,241,159.14

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

周大生珠宝股份有限公司（以下简称“公司”），原为深圳市周大生珠宝股份有限公司，于2007年10月15日由深圳市周氏投资有限公司、周宗文共同投资设立，注册资本为10000万元，其中：深圳市周氏投资有限公司出资9000万元，占注册资本的90%；周宗文出资1000万元，占注册资本的10%。

2007年11月22日，公司股东会决议同意周宗文将其所持股份全部转让给深圳市金大元投资有限公司，同时将公司名称变更为深圳市周大生珠宝有限公司。

2007年12月6日，公司股东会决议同意将公司注册资本由原10000万元增至20000万元，由深圳市周氏投资有限公司和深圳市金大元投资有限公司分别以货币资金增资9000万元和1000万元；本次增资后，深圳市周氏投资有限公司出资18000万元，占注册资本的90%；深圳市金大元投资有限公司出资2000万元，占注册资本的10%。

2008年8月13日，公司股东会决议同意将公司名称变更为周大生珠宝有限公司。

2009年10月20日，经公司股东会决议并于2010年1月25日获深圳市科技工贸和信息化委员会“深科工贸信资字[2010]0206号”文件批准，公司向境外投资者Aurora Investment Limited定向增资，注册资本由原20000万元增至40000万元，由Aurora Investment Limited以货币资金增资20000万元，同时公司变更为中外合资经营企业。

2012年3月26日，经公司第一届第七次董事会会议决议并于2012年4月25日获得深圳市经济贸易和信息化委员会“深经贸信息资字[2012]0390号”文件批准，由周大生珠宝有限公司原有全体股东作为发起人，将周大生珠宝有限公司依法整体变更为股份有限公司。各发起人以周大生珠宝有限公司截至2011年12月31日的净资产额698,309,619.75元按1.7414:1比例折合为股份总数401,000,000股，每股票面金额为人民币1元。折股后，公司注册资本为401,000,000元，其中：深圳市周氏投资有限公司出资270,675,000元，占注册资本的67.50%；Aurora Investment Limited出资100,250,000元，占注册资本的25.00%；深圳市金大元投资有限公司出资30,075,000元，占注册资本的7.50%。该次股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具的“广会所验字[2012]第10003210065号”《验资报告》验证。

2014年7月1日，公司股东大会决议同意Aurora Investment Limited将其所持公司3%股份转让给深圳市金大元投资有限公司。

2014年10月17日，公司股东大会决议同意深圳市金大元投资有限公司、Aurora Investment Limited分别将其所持公司1.7626055%、0.4971451%股份转让给深圳市泰有投资合伙企业（有限合伙）。

2017年3月24日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017] 400号”文《关于核准周大生珠宝股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司首次公开发行人民币普通股[A股]股票76,850,000.00股，每股面值1元，每股发行价格19.92元，发行后注册资本增加为人民币477,850,000.00元。

2018年1月26日，公司召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈周大生珠宝股份有限公司第一期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。公司第一期限限制性股票激励计划首次授予部分激励对象的人数为177人，首次授予部分的股份数为7,529,500股，占授予前上市公司总股本的1.57%。公司于2018年3月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成首次授予7,529,500股股份的登记手续，授予完成后公司注册资本增加为人民币485,379,500元。2018年3月16日首次授予的股份在深圳证券交易所上市。

2019年1月3日，公司召开第三届董事会第五次会议审议通过了《关于向第一期限限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，以2019年1月3日为授予日，向113名激励对象授予预留限制性股票数量为1,923,500股，占授予前上市公司总股本的0.4%，授予价格为每股14.24元。截至2019年1月18日止，公司已收到预留限制性股票激励对象缴纳的新增出资

款27,390,640.00元并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了授予股份的登记手续，所授予股份于2019年1月31日在深圳证券交易所上市。本次发行增资完成后，公司注册资本由之前的485,379,500元变更为487,303,000元。

2019年6月27日召开的2018年年度股东大会审议通过了2018年年度权益分派方案，以公司现有总股本487,303,000股为基数，向全体股东每10股派6.5元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，公司于2019年7月9日为股权登记日完成了权益分派，资本公积转增股本后，公司股本变更为730,954,500股。

2019年6月5日和2019年7月18日，公司分别召开了公司第三届董事会第八次会议和第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销部分首次授予的限制性股票的议案》和《关于对第一期限制性股票激励计划首次授予权益的回购价格及首次授予总量进行调整的议案》。董事会同意公司对首次授予的部分限制性股票49,312股进行回购注销，回购价格为8.68元/股。公司于2019年9月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了回购注销并办理了工商变更手续，回购注销完成后，公司股东变更为730,905,188股。

2、公司业务性质及主要经营活动

公司主要从事“周大生”品牌珠宝首饰的设计、推广和连锁经营，主要产品包括钻石镶嵌首饰、素金首饰等。

3、公司注册地址及总部地址

公司注册地址和总部地址均为深圳市罗湖区翠竹街道布心路3033号水贝壹号A座19-23楼。

4、公司财务报告批准报出日

本财务报告业经公司第三届董事会第十二次会议批准于2020年4月28日报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司及各子公司主要从事珠宝首饰的生产、加工、批发及零售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本财务报告附注-“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

b.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵销。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(一) 金融资产

1、分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(A) 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

①以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他

非流动金融资产。

(B) 权益工具

①本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；

②自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

③本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2、减值

(1)本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

(2)本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

(3)于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(4)对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(5)本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(6)对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(7)公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估时考虑不同客户的信用风险特征，以客户不同业务类型、风险特征、信用等级组合、逾期账龄组合为基础，按照相同的业务类型、信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以发生违约的风险为权重，按照不同组合的预期信用损失模型计提坏账准备。

单项重大的标准为：应收款项余额前五名或占应收款项余额10%以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

对于单项重大以及已知存在财务困难的客户或回收性存在重大疑问的应收账款用个别认定法计提减值损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为联营、加盟、零售等若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①对于以摊余成本计量的发放贷款及垫款（含应收贷款利息），以及财务担保合同的风险敞口（考虑抵押物的预计可变现净值后），公司结合前瞻性信息对其进行预期信用损失评估。

②对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易所形成的应收票据、应收账款及合同资产，公司采用简易方法计量自初始确认起整个预计存续期的预期信用损失。

③对于其他应收款，若信用风险在初始确认后未显著增加，公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备（“12个月基础”）；若信用风险在初始确认后显著增加，公司按照相当于该其他应收款整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备（“预计存续期基础”）。

④对于合并报表范围的关联往来、保证金押金往来、员工备用金往来因回收风险较低，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不计提坏账准备。

(8)本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3、终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2)该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(二) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。企业作为此类金融负债发行方的，应当在初始确认后按照依据本准则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则(附注二、23)相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(三) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(四) 衍生金融工具

衍生工具于合同签订之日进行初始确认并按公允价值进行初始和后续计量。衍生工具的公允价值为正反映为资产，为负反映为负债。

某些衍生工具被嵌入混合合同中，如可转换债券中的转股权。在符合以下条件时，将嵌入衍生工具拆分为独立的衍生工具处理：

- 1、 嵌入衍生工具与主合同的经济特征和风险并非紧密相关；
- 2、 具有相同条款但独立存在的工具满足衍生工具的定义；且
- 3、 混合工具并未以公允价值计量且其变动计入损益。

本公司可以选择将被拆分的嵌入式衍生工具以公允价值计量且其变动计入损益，或者选择将混合合同指定为以公允价值计量且其变动计入损益。

(五) 权益工具

权益工具是能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

- 1、 同时满足下列条件的，应当将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

2、本公司发行的其他权益工具以实际收到的对价扣除直接归属于权益性交易的交易费用后的金额确认。

3、其他权益工具存续期间分派股利的, 作为利润分配处理。

4、回购本公司权益工具支付的对价和交易费用, 减少股东权益。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

11、应收票据

公司2019 年1月 1日起应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

12、应收账款

(1) 公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估时考虑不同客户的信用风险特征, 以客户不同业务类型、风险特征、信用等级组合、逾期账龄组合为基础, 按照相同的业务类型、信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 以发生违约的风险为权重, 按照不同组合的预期信用损失模型计提坏账准备。

(2) 单项重大的标准为: 应收款项余额前五名或占应收款项余额10%以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

(3) 对于单项重大以及已知存在财务困难的客户或回收性存在重大疑问的应收账款用个别认定法计提减值损失, 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为联营、加盟、零售等若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

13、应收款项融资

应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10。

14、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

(1) 对于其他应收款, 若信用风险在初始确认后未显著增加, 公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备 (“12个月基础”); 若信用风险在初始确认后显著增加, 公司按照相当于该其他应收款整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备 (“预计存续期基础”)。

(2) 对于合并报表范围的关联往来、保证金押金往来、员工备用金往来因回收风险较低, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 不计提坏账准备。

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、委托加工材料、周转材料。

（2）存货的计价方法

① 入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

② 委托加工的存货按照加工存货的原料成本、加工费和运杂费以及应负担的税金计价；

③ 投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

④ 盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

⑤ 接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；

⑥ 领用或者发出的存货，按加权平均法或个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法核算。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

（1）划分持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

（2）划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相

关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、持有待售资产

（1）划分持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

（2）划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

20、发放贷款和垫款

公司按照整个存续期的预期信用损失计量发放贷款的贷款损失准备，对于单项重大的发放贷款，公司考虑过去事项，当前状况以及对于未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为基础，计算发放贷款的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值金额，确认预期信用损失。对于单项发放贷款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，公司参照银监会金融企业贷款五级分类办法依据五级分类的信用风险组合计算预期信用损失，计提贷款损失准备。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的发放贷款及垫款

单项金额重大的发放贷款及垫款的确认标准：期末单项金额达到该类别款项余额的10%（含10%）以上的发放贷款及垫款。

2、按组合计提坏账准备的发放贷款及垫款

按风险特征组合计提贷款损失准备的比例如下：

贷款分级	分类标准	计提比例
正常类	借款人经营正常并按时还本付息，担保状态正常，在没有足够理由怀疑贷款本息不能足额偿还	1.5%
关注类	借款人目前有能力偿还贷款本息，存在对偿还产生不利影响因素，通过合理手段能够足额偿还贷款本息，贷款出现逾期二个月以上，预计贷款无损失的	3%
次级类	借款人的还款能力明显出现问题，依靠正常的营业收入无法足额偿还贷款本金，及时通过执行担保也可能造成一定损失，或贷款出现逾期三个月（含）以上，预计担保清偿后损失小于等于10%的	30%
可疑类	借款人无法足额偿还贷款本息，及时执行担保，也会造成较大损失，或贷款出现逾期六个月（含）以上，或欠息两个月以上，预计担保清偿后损失大于10%，小于等于20%的	60%

损失类	借款人因依法解散、关闭、撤销、宣告破产终止法人资格，公司通过所有可能的措施或一切必要的法律程序，仍会造成信贷资产本息无法收回，或只能收回极少部分，预计损失大于20%的	100%
-----	---	------

21、债权投资

22、其他债权投资

23、长期应收款

24、长期股权投资

（一）投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

b. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益暂不进行会计处理。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏帐准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

（二）后续计量及收益确认方法

（1）后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 长期股权投资收益确认方法：

- ① 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。
- ② 采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。
- ③ 处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(四) 减值测试方法及减值准备计提方法

期(年)末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

26、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
专用设备仪器	年限平均法	5	5%	19%

运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；④ 在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。 融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。 融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

27、在建工程

(1) 在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

28、借款费用

借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化的停止：

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

借款费用资本化金额的计算方法:

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列方法确定:

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

29、生物资产

30、油气资产

31、使用权资产

32、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

(1) 外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 自行开发的无形资产,在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外,其余确认为费用:

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

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

(3) 投资者投入无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本,分别按照相关会计准则确定的方法计价。

2、无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按直线法摊销,计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

对于使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产,每一个会计期间对该无形资产的使用寿命重新进行复核,根据重新复核后的使用寿命进行摊销。

3、无形资产的减值

期末,逐项检查无形资产,对于已被其他新技术所代替,使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌,在剩余摊销期内不会恢复的无形资产,按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认,

在以后会计期间不得转回。

对出现下列情形的无形资产，公司按其预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质已经发生了减值的情形。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式：该项无形资产能作为一项通用技术被应用，且应用该项无形资产生产的产品具备独创性并存在市场或该项无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

33、长期资产减值

(1) 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(2) 商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

34、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括门店装修费等。

(2) 长期待摊费用按实际受益期限平均摊销，当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

35、合同负债

36、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

1、设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司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：

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

37、租赁负债

38、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- (3) 如果清偿已确认预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

39、股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

40、优先股、永续债等其他金融工具

41、收入

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

（一）收入确认原则

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

（2）提供服务及劳务收入：收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠的计量；交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，公司选用已完工作的测量确定完工进度。

（3）让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠的计量。

（二）收入确认的具体方法

（1）货品销售

公司货品销售主要分为两种方式：自营（商场联营、专卖店直营及电商等）销售及加盟销售，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

① 商场联营系公司通过百货商场店中店形式进行的零售，公司根据与百货商场签订的协议，由百货商场在商品零售给顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于约定结算期间（一般为次月）按百货商场收取的全部款项扣除百货商场应得分成后的余额确认销售收入。

② 专卖店直营系公司通过购置开设或租赁的专卖店或其他方式进行的零售，在商品销售给顾客并收取货款时确认销售收入。

③ 互联网（电商）销售系公司通过第三方电子商务平台进行的零售，在经客户签收并已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

④ 加盟销售系公司在指定地点将商品交付予客户或客户认可的第一承运人且客户或第一承运人已经签收，公司已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

（2）服务收入

公司服务类收入包括加盟费、加盟管理费、品牌使用费以及供应链服务费等，收入的确认按照有关合同、协议规定的收费时间和方法在满足下列条件时计算确认营业收入：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；

B. 收入的金额能够可靠地计量。

① 品牌使用费是指加盟商在公司指定的供应商购货，货品经质检机构检测合格后使用“周大生”品牌销售，公司按照约定的收费标准向加盟商收取品牌使用权费，在已经收款或取得收取费用的依据时确认为收入。

② 加盟费、加盟管理费系公司按照《品牌特许经营合同》的约定分别按年和按月向加盟商收取的特许经营年费和特许经营管理费，在已经收款或取得收取费用的依据时确认为收入。

③ 供应链服务是指公司向珠宝行业上下游客户提供订单管理执行、信息管理咨询、商品物流服务等供应链管理服务，公司按照协议约定的收费标准收取供应链服务费，在已经收款或取得收取费用的依据时确认为收入。

（3）贷款利息收入：在与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。

本公司仅对逾期90天（含90天）以内的贷款应收未收的利息确认收入，并对贷款自结息日起，逾期90天（含90天）以内的应收未收利息，继续计入当期损益，贷款逾期90天（不含90天）以上，发生的应收未收利息不再计入当期损益，在表外核算，实际收回时再计入损益；对已经纳入损益的应收未收利息，在其贷款逾期超过90天（不含90天）以后，本公司相应作冲减利息收入处理。

（三）公司退换货、以旧换新业务的会计处理

（1）退货：公司在收到退货时按货品原销售金额直接冲减当期主营业务收入，同时冲回原来结转的主营业务成本。

（2）换货（指镶嵌类产品以旧款换新款）：公司在收到旧货时按货品原销售金额直接冲减当期主营业务收入，同时冲回原来结转的主营业务成本；按发出新货的销售金额确认为主营业务收入，同时按新货的实际成本结转主营业务成本。

（3）以旧换新（指素金类产品以旧料换新货）：公司按新货的实际销售价格确定为主营业务收入，同时按新货的实际成本结转主营业务成本；按旧货的抵值金额确认为存货。

42、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

- ① 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。
- ②与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分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费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(3) 不同经济业务实质的政府补助以及已确认政府补助退回的会计处理

1、与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，直接计入营业外收入。

2、已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

43、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

递延所得税资产的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所

产生的递延所得税资产不予确认：

① 该项交易不是企业合并；

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

① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

② 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。

（3）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（4）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

递延所得税负债的确认

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

① 商誉的初始确认；

② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

① 投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

44、商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

45、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1、融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2、融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

46、套期会计

(1) 公司的套期主要包括公允价值套期、现金流量套期等。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除汇率风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

(2) 在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。

(3) 套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

(4) 如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

(5) 套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

(6) 满足套期会计方法的条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

①套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

②就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。

③被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

④被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

现金流量套期

①套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

②如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③公司对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

47、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营的确认标准：

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 回购公司股份

①公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

②公司回购的股份在注销或转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

③库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润。

48、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
2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号--金融资产转移》和《企业会计准则第24号--套期会计》，5月2日财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号--金融工具列报》(以上四项统称"新金融工具系列准则")。在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。根据新金融工具系列准则的修订及执行期限要求，公司对金融工具相关的会计政策内容进行调整，并自2019年1月1日起开始执行，主要内容	2019年4月22日召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	本项会计政策变更影响详见本附注说明(1)。

<p>价值计量且其变动计入当期损益的金融资产"、"持有至到期投资"、"贷款和应收款项"、"可供出售金融资产"四类改为"以摊余成本计量的金融资产"、"以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产"和"以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产"三类，以企业持有金融资产的"业务模式"和"金融资产合同现金流量特征"作为金融资产分类的判断依据。(2) 公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。(3) 公司将金融资产减值会计由"已发生损失法"改为"预期损失法"，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备，防控金融资产信用风险。(4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理。(5) 套期会计准则简化了套期会计的规则，拓宽套期工具和被套期项目的范围，以定性的套期有效性要求取代了现行准则的定量要求，更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好的反映企业的风险管理活动。</p>		
<p>根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2019]6 号)(以下简称"《修订通知》"), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业, 结合《修订通知》的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。</p>	<p>2019 年 8 月 23 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。</p>	<p>本项会计政策变更对公司财务报表影响详见本附注说明 (2)。</p>
<p>财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号), 于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发</p>	<p>2019 年 8 月 23 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。</p>	<p>本项会计政策变更对公司财务报表没有影响。</p>

修订<企业会计准则第 12 号-债务重组>的通知》(财会[2019]9 号), 要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。		
--	--	--

(1) 执行新金融工具准则的影响

①执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表 (合并)			资产负债表 (母公司)		
	2018年12月31 日	新金融工具准则 调整影响	2019年1 月1 日	2018年12月31 日	新金融工具准则调 整影响	2019年1 月1 日
其他应收款	16,589,341.11	-1,730,231.56	14,859,109.55	18,873,774.97	-1,072,499.37	17,801,275.60
其中: 应收利息	1,730,231.56	-1,730,231.56		1,072,499.37	-1,072,499.37	
其他流动资产	631,165,542.65	1,072,499.37	632,238,042.02	596,417,220.43	1,072,499.37	597,489,719.80
发放贷款和垫款	176,561,813.02	657,732.19	177,219,545.21			
可供出售金融资产	702,377,882.00	-702,377,882.00		284,377,882.00	-284,377,882.00	
其他权益工具投资		419,210,058.89	419,210,058.89		1,210,058.89	1,210,058.89
其他非流动金融资产		277,046,689.08	277,046,689.08		277,046,689.08	277,046,689.08
递延所得税资产	25,326,055.28	1,530,283.51	26,856,338.79	20,711,355.11	1,530,283.51	22,241,638.62
短期借款	600,000,000.00	844,020.83	600,844,020.83	600,000,000.00	844,020.83	600,844,020.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	73,603,448.30	-73,603,448.30	-	73,603,448.30	-73,603,448.30	-
交易性金融负债		73,666,272.49	73,666,272.49		73,666,272.49	73,666,272.49
其他应付款	279,199,257.65	-906,845.02	278,292,412.63	275,650,694.97	-906,845.02	274,743,849.95
其中: 应付利息	906,845.02	-906,845.02		906,845.02	-906,845.02	
其他综合收益		-592,455.83	-592,455.83		-592,455.83	-592,455.83
盈余公积	283,538,162.80	-399,839.47	283,138,323.33	283,269,408.59	-399,839.47	282,869,569.12
未分配利润	1,453,570,813.08	-3,598,555.22	1,449,972,257.86	1,201,575,977.31	-3,598,555.22	1,197,977,422.09

②2019年1月1日, 公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则				新金融工具准则			
列报项目	计量类别	账面价值 (合并)	账面价值 (母公司)	列报项目	计量类别	账面价值 (合并)	账面价值 (母公司)
其他应收款	摊余成本	16,589,341.11	18,873,774.97	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	14,859,109.55	17,801,275.60
其中：应收利息		1,730,231.56	1,072,499.37	其中：应收利息			
其他流动资产	以成本计量(权益工具)	631,165,542.65	596,417,220.43	其他流动资产		632,238,042.02	597,489,719.80
发放贷款和垫款	摊余成本	176,561,813.02		发放贷款和垫款		177,219,545.21	
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	702,377,882.00	284,377,882.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	419,210,058.89	1,210,058.89
				其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	277,046,689.08	277,046,689.08
短期借款	金融负债	600,000,000.00	600,000,000.00	短期借款	以摊余成本计量的金融资产	600,844,020.83	600,844,020.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		73,603,448.30	73,603,448.30	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	73,666,272.49	73,666,272.49
其他应付款	其他金融负债	279,199,257.65	275,650,694.97	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	278,292,412.63	274,743,849.95
其中：应付利息		906,845.02	906,845.02	其中：应付利息			

③2019年1月1日，公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

项 目	账面价值 (合并)	账面价值 (母公司)	备注
其他应收款			
2018年12月31日	16,589,341.11	18,873,774.97	
减：相关金融工具未到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（新金融工具	1,730,231.56	1,072,499.37	注1

准则)			
2019年1月1日	14,859,109.55	17,801,275.60	
其他应收款/应收利息			
2018年12月31日	1,730,231.56	1,072,499.37	
减：相关金融工具未到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（新金融工具准则）	1,730,231.56	1,072,499.37	注1
2019年1月1日	-	-	
其他流动资产			
2018年12月31日	631,165,542.65	596,417,220.43	注1
加：相关金融工具未到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（新金融工具准则）	1,072,499.37	1,072,499.37	
2019年1月1日	632,238,042.02	597,489,719.80	
发放贷款和垫款			
2018年12月31日	176,561,813.02		
加：相关金融工具未到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（新金融工具准则）	657,732.19		注1
2019年1月1日	177,219,545.21		
可供出售金融资产			
2018年12月31日	702,377,882.00	284,377,882.00	
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新金融工具准则）	420,000,000.00	2,000,000.00	注2
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新金融工具准则）	282,377,882.00	282,377,882.00	注3
2019年1月1日			
其他权益工具投资			
2018年12月31日			
加：自可供出售金融资产转入（原金融工具准则）	420,000,000.00	2,000,000.00	注2
从成本计量变更为公允价值计量的影响数	-789,941.11	-789,941.11	
2019年1月1日	419,210,058.89	1,210,058.89	
其他非流动金融资产			
2018年12月31日			
加：自可供出售金融资产转入（原金融工具准则）	282,377,882.00	282,377,882.00	注3
从成本计量变更为公允价值计量的影响数	-5,331,192.92	-5,331,192.92	
2019年1月1日	277,046,689.08	277,046,689.08	

短期借款			
2018年12月31日	600,000,000.00	600,000,000.00	
加：相关金融工具未到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（新金融工具准则）	844,020.83	844,020.83	注4
2019年1月1日	600,844,020.83	600,844,020.83	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
2018年12月31日	73,603,448.30	73,603,448.30	
减：转出至交易性金融负债（新金融工具准则）	73,603,448.30	73,603,448.30	注5
2019年1月1日	-	-	
交易性金融负债			
2018年12月31日			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债转入（原金融工具准则）	73,603,448.30	73,603,448.30	注5
加：相关金融工具未到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（新金融工具准则）	62,824.19	62,824.19	注4
2019年1月1日	73,666,272.49	73,666,272.49	
其他应付款			
2018年12月31日	279,199,257.65	275,650,694.97	
减：相关金融工具未到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（新金融工具准则）	906,845.02	906,845.02	注4
2019年1月1日	278,292,412.63	274,743,849.95	
其他应付款/应付利息			
2018年12月31日	906,845.02	906,845.02	
减：相关金融工具未到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（新金融工具准则）	906,845.02	906,845.02	注4
2019年1月1日	-	-	

注1：2018年12月31日，公司其他应收款/应收利息账面余额为1,730,231.56元，包含：A、应收贷款利息657,732.19元，B、固定利率理财产品应收利息1,072,499.37元；于2019年1月1日，公司根据新金融工具准则对应收利息的核算方法，即应收利息仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。相应地，公司将该部分未到期金融工具的应收利息1,730,231.56元，调整至发放贷款和垫款657,732.19元、其他流动资产/理财产品1,072,499.37元。

注2：2018年12月31日，公司持有的以成本计量的非上市公司股权投资包括：A、对深圳市中美钻石珠宝有限公司的股权投资，账面余额为2,000,000.00元；B、对恒信玺利实业股份有限公司的股权投资，账面余额为418,000,000.00元；于2019年1月1日，公司根据管理该类金融资产的业务模式和合同现金流量选择将该股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。相应地，公司将公允价值与原账面价值的差额-789,941.11元，调整期初递延所得税资产197,485.28元、其他综合收益-592,455.83元。

注3：2018年12月31日，公司持有的以成本计量的深圳远致富海三号投资企业（有限合伙）（非上市公司）股权投资，账面

余额为282,377,882.00元，属于有固定期限的权益工具投资，于2019年1月1日，公司根据管理该类金融资产的业务模式和合同现金流量将该股权投资确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产，相应地，公司将公允价值与原账面价值的差额-5,331,192.92元，调整期初递延所得税资产1,332,798.23元、盈余公积-399,839.47元和未分配利润-3,598,555.22元。

注4：2018年12月31日，公司其他应付款/应付利息账面余额为906,845.02元，包含：A、短期借款应付利息844,020.83元，B、黄金租赁应付利息62,824.19元；于2019年1月1日，公司根据新金融工具准则对应付利息的核算方法，即应付利息仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。相应地，公司将该部分未到期金融工具的应付利息906,845.02元，调整至短期借款844,020.83元、交易性金融负债62,824.19元。

注5：2018年12月31日，公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为黄金租赁业务，账面余额为73,603,448.30元；公司根据管理该类金融负债的业务模式和合同现金流量选择将该金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，列示为交易性金融负债；相应地，减少以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债73,603,448.30元，增加交易性金融负债73,603,448.30元。

（2）执行《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的影响

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），公司对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订：将资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将资产负债表原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；在资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，同时相应地在所有者权益变动表新增“专项储备”项目；将利润表原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

上述会计政策变更对公司2018年度财务报表的影响如下：

原列报报表项目及金额			新列报报表项目及金额		
列报项目	账面价值 (合并)	账面价值 (母公司)	列报项目	账面价值 (合并)	账面价值 (母公司)
应收票据及应收账款	83,264,793.93	93,441,589.39	应收票据	300,000.00	300,000.00
			应收账款	82,964,793.93	93,141,589.39
应付票据及应付账款	637,488,755.22	670,520,877.94	应付票据		
			应付账款	637,488,755.22	670,520,877.94
资产减值损失	40,514,680.48	33,149,605.60	资产减值损失	-40,514,680.48	-33,149,605.60

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或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

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,085,675,306.42	1,085,675,306.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	300,000.00	300,000.00	
应收账款	82,964,793.93	82,964,793.93	
应收款项融资			
预付款项	22,414,145.96	22,414,145.96	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,589,341.11	14,859,109.55	-1,730,231.56
其中：应收利息	1,730,231.56		-1,730,231.56
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,589,001,614.08	2,589,001,614.08	
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	631,165,542.65	632,238,042.02	1,072,499.37
流动资产合计	4,428,110,744.15	4,427,453,011.96	-657,732.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款	176,561,813.02	177,219,545.21	657,732.19
债权投资			
可供出售金融资产	702,377,882.00		-702,377,882.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	802,802.02	802,802.02	
其他权益工具投资		419,210,058.89	419,210,058.89
其他非流动金融资产		277,046,689.08	277,046,689.08
投资性房地产			
固定资产	29,012,365.80	29,012,365.80	
在建工程	51,108,537.46	51,108,537.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	453,440,222.04	453,440,222.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	18,420,289.36	18,420,289.36	
递延所得税资产	25,326,055.28	26,856,338.79	1,530,283.51
其他非流动资产	2,177,359.77	2,177,359.77	
非流动资产合计	1,459,227,326.75	1,455,294,208.42	-3,933,118.33
资产总计	5,887,338,070.90	5,882,747,220.38	-4,590,850.52
流动负债：			
短期借款	600,000,000.00	600,844,020.83	844,020.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		73,666,272.49	73,666,272.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	73,603,448.30		-73,603,448.30
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	637,488,755.22	637,488,755.22	
预收款项	124,637,540.24	124,637,540.24	
合同负债			
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	61,668,937.76	61,668,937.76	

应交税费	127,203,862.84	127,203,862.84	
其他应付款	279,199,257.65	278,292,412.63	-906,845.02
其中：应付利息	906,845.02		-906,845.02
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			
其他流动负债			
流动负债合计	1,903,801,802.01	1,903,801,802.01	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,604,960.00	11,604,960.00	
递延所得税负债	3,375,341.39	3,375,341.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,980,301.39	14,980,301.39	
负债合计	1,918,782,103.40	1,918,782,103.40	
所有者权益：			
股本	485,379,500.00	485,379,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,821,807,722.44	1,821,807,722.44	
减：库存股	102,937,265.00	102,937,265.00	
其他综合收益		-592,455.83	-592,455.83

专项储备			
盈余公积	283,538,162.80	283,138,323.33	-399,839.47
一般风险准备			
未分配利润	1,453,570,813.08	1,449,972,257.86	-3,598,555.22
归属于母公司所有者权益合计	3,941,358,933.32	3,936,768,082.80	-4,590,850.52
少数股东权益	27,197,034.18	27,197,034.18	
所有者权益合计	3,968,555,967.50	3,963,965,116.98	-4,590,850.52
负债和所有者权益总计	5,887,338,070.90	5,882,747,220.38	-4,590,850.52

调整情况说明

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

公司于2019年4月22日召开的第三届董事会第六次会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并自2019年第一季度报告起，按新金融工具系列准则及相关要求进行会计报表披露，于2019年1月1日之后将公司持有的对恒信玺利实业股份有限公司等非上市公司股权投资，根据管理该类金融资产的业务模式和合同现金流量，选择将该股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。公司持有的固定期限的权益工具深圳远致富海三号投资企业（有限合伙）股权投资，公司根据管理该类金融资产的业务模式和合同现金流量将该股权投资确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。对基于实际利率法计提的未到期金融工具利息调整至相应的金融工具账面余额中，将交易性金融负债对应的黄金租赁应付利息自其他应付款调整至交易性金融负债项目列报。将应收账款减值计提方法从“已发生损失法”调整为“预期信用损失法”，以客户信用风险评估为核心，结合预期回款情况进行减值计提。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	736,783,219.74	736,783,219.74	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	300,000.00	300,000.00	
应收账款	93,141,589.39	93,141,589.39	
应收款项融资			

预付款项	18,171,795.25	18,171,795.25	
其他应收款	18,873,774.97	17,801,275.60	-1,072,499.37
其中：应收利息	1,072,499.37		-1,072,499.37
应收股利			
存货	2,516,789,619.45	2,516,789,619.45	
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	596,417,220.43	597,489,719.80	1,072,499.37
流动资产合计	3,980,477,219.23	3,980,477,219.23	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	284,377,882.00		-284,377,882.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	917,892,658.66	917,892,658.66	
其他权益工具投资		1,210,058.89	1,210,058.89
其他非流动金融资产		277,046,689.08	277,046,689.08
投资性房地产			
固定资产	25,338,512.01	25,338,512.01	
在建工程	51,108,537.46	51,108,537.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	438,650,968.77	438,650,968.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,725,174.22	12,725,174.22	
递延所得税资产	20,711,355.11	22,241,638.62	1,530,283.51
其他非流动资产	1,627,918.49	1,627,918.49	
非流动资产合计	1,752,433,006.72	1,747,842,156.20	-4,590,850.52
资产总计	5,732,910,225.95	5,728,319,375.43	-4,590,850.52

流动负债：			
短期借款	600,000,000.00	600,844,020.83	844,020.83
交易性金融负债		73,666,272.49	73,666,272.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	73,603,448.30		-73,603,448.30
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	670,520,877.94	670,520,877.94	
预收款项	277,867,739.53	277,867,739.53	
合同负债			
应付职工薪酬	48,667,262.34	48,667,262.34	
应交税费	93,757,043.73	93,757,043.73	
其他应付款	275,650,694.97	274,743,849.95	-906,845.02
其中：应付利息	906,845.02		-906,845.02
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,040,067,066.81	2,040,067,066.81	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	602,000.00	602,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	602,000.00	602,000.00	
负债合计	2,040,669,066.81	2,040,669,066.81	

所有者权益：			
股本	485,379,500.00	485,379,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,824,953,538.24	1,824,953,538.24	
减：库存股	102,937,265.00	102,937,265.00	
其他综合收益		-592,455.83	-592,455.83
专项储备			
盈余公积	283,269,408.59	282,869,569.12	-399,839.47
未分配利润	1,201,575,977.31	1,197,977,422.09	-3,598,555.22
所有者权益合计	3,692,241,159.14	3,687,650,308.62	-4,590,850.52
负债和所有者权益总计	5,732,910,225.95	5,728,319,375.43	-4,590,850.52

调整情况说明

公司于2019年4月22日召开的第三届董事会第六次会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，自新金融工具实施日起将公司持有的对深圳市中美钻石珠宝有限公司等非上市公司股权投资，根据管理该类金融资产的业务模式和合同现金流量选择将该股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，由可供出售的金融资产调整至其他权益工具投资列报，公司持有的固定期限的权益工具深圳远致富海三号投资企业（有限合伙）股权投资，公司根据管理该类金融资产的业务模式和合同现金流量将该股权投资确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。对基于实际利率法计提的未到期金融工具利息调整至相应的金融工具账面余额中，将交易性金融负债对应的黄金租赁应付利息自其他应付款调整至交易性金融负债项目列报。将应收账款减值计提方法从“已发生损失法”调整为“预期信用损失法”，以客户信用风险评估为核心，结合预期回款情况进行减值计提。

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

49、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、16%、13%
消费税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%

企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
土地使用税	土地面积	按不同土地等级标准及其面积计缴

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
周大生珠宝股份有限公司	25%
上海周大生进出口有限公司	25%
周大生珠宝（天津）有限公司	25%
周大生珠宝销售管理（深圳）有限公司	25%
周大生珠宝销售（重庆）有限公司	15%
周大生珠宝（香港）有限公司	16.5%
深圳市宝通天下供应链有限公司	15%
深圳市互联天下信息科技有限公司	25%
深圳市美利天下设计有限公司	25%
深圳市宝通天下小额贷款有限公司	25%
深圳市弗兰德斯珠宝有限公司	25%
周大生股权投资基金管理（深圳）有限公司	20%
深圳周和庄置业有限公司	25%
四川周大生珠宝有限公司	25%
周大生珠宝（福建）有限公司	25%
周大生珠宝销售（天津）有限公司	25%

2、税收优惠

（1）按照《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，本公司之全资子公司上海周大生进出口有限公司享受自上海钻石交易所销往国内市场的成品钻进口环节增值税实际税负超过4%的部分由海关实行即征即退的税收优惠。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号）的规定，本公司之全资子公司深圳市宝通天下供应链有限公司适用15%的企业所得税优惠税率。

（3）根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）的有关规定，本公司之全资子公司周大生珠宝销售（重庆）有限公司从事的经营业务符合国家鼓励类产业，符合享受西部大开发战略税收优惠政策的条件，公司自2018年6月1日起，企业所得税减按15%征收。

（4）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）的有关规定，本公司之全资子公司周大生股权投资基金管理（深圳）有限公司满足小微企业普惠性税收减免政策，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部

分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；本公司之分公司满足月销售额10万元以下（按季纳税，季度销售额未超过30万元）的增值税小规模纳税人，免征增值税；本公司之分公司满足增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的政策。

3、其他

按照《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用10%和16%税率的，税率分别调整为9%、13%。

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	191,856.17	175,365.52
银行存款	1,260,435,571.63	1,081,843,590.02
其他货币资金	32,873,519.47	3,656,350.88
合计	1,293,500,947.27	1,085,675,306.42
其中：存放在境外的款项总额	1,717,558.37	441,060.52

其他说明

- 截至2019年12月31日，不存在使用受到限制的货币资金。
- 截至2019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
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		300,000.00
商业承兑票据	1,144,452.83	
合计	1,144,452.83	300,000.00

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,361,162.22	100.00%	216,709.39	15.92%	1,144,452.83	300,000.00	100.00%			300,000.00
其中：										
商业承兑汇票	1,361,162.22	100.00%	216,709.39	15.92%	1,144,452.83					
银行承兑汇票						300,000.00	100.00%			300,000.00
合计	1,361,162.22	100.00%	216,709.39	15.92%	1,144,452.83	300,000.00	100.00%			300,000.00

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：216,709.39

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票（一年以内）	1,361,162.22	216,709.39	15.92%
合计	1,361,162.22	216,709.39	--

确定该组合依据的说明：

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票据坏账准备，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

(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	
商业承兑汇票组合		216,709.39				216,709.39
合计		216,709.39				216,709.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、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	12,437,701.04	13.74%	12,437,701.04	100.00%		14,279,339.30	14.13%	14,279,339.30	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	78,112,254.21	86.26%	3,745,897.14	4.80%	74,366,357.07	86,754,130.89	85.87%	3,789,336.96	4.37%	82,964,793.93
其中：										
合计	90,549,955.25	100.00%	16,183,598.18	17.87%	74,366,357.07	101,033,470.19	100.00%	18,068,676.26	17.88%	82,964,793.93

按单项计提坏账准备：12,437,701.04

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
客户 A	2,116,286.16	2,116,286.16	100.00%	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回
客户 B	1,847,351.20	1,847,351.20	100.00%	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回
客户 C	1,573,414.60	1,573,414.60	100.00%	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回
客户 D	1,403,581.90	1,403,581.90	100.00%	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回
客户 E	1,389,456.90	1,389,456.90	100.00%	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回

客户 F	658,345.36	658,345.36	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 G	644,544.15	644,544.15	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 H	526,691.54	526,691.54	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 I	404,156.10	404,156.10	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 J	398,495.89	398,495.89	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 K	353,149.42	353,149.42	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 L	286,810.34	286,810.34	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 M	223,376.22	223,376.22	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 N	161,895.71	161,895.71	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 O	106,726.73	106,726.73	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 P	86,720.00	86,720.00	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 Q	86,166.44	86,166.44	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 R	58,569.00	58,569.00	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 S	50,000.00	50,000.00	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 T	21,590.09	21,590.09	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 U	20,861.89	20,861.89	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 V	11,789.05	11,789.05	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 W	7,039.50	7,039.50	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 X	682.85	682.85	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回

合计	12,437,701.04	12,437,701.04	--	--
----	---------------	---------------	----	----

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: 3,745,897.14

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
加盟业务	23,940,142.19	2,973,276.34	12.42%
联营业务	48,383,847.76	772,004.92	1.60%
零售业务	5,241,521.26	91.63	0.00%
其他业务	546,743.00	524.25	0.10%
合计	78,112,254.21	3,745,897.14	--

确定该组合依据的说明:

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)	79,255,174.95
1 至 2 年	1,585,190.96
2 至 3 年	329,318.72
3 年以上	9,380,270.62
3 至 4 年	467,246.90
4 至 5 年	3,248,081.38
5 年以上	5,664,942.34
合计	90,549,955.25

(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	
加盟业务的应收账款	3,065,929.11		52,279.48			3,013,649.63
联营业务的应收账款	14,929,494.81	2,196,389.10	3,956,551.24			13,169,332.67
零售业务的应收账款	64,971.91		64,880.28			91.63
其他业务的应收账款	8,280.43		7,756.18			524.25
合计	18,068,676.26	2,196,389.10	4,081,467.18			16,183,598.18

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 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	2,882,002.94	3.18%	244,514.48
第二名	2,412,099.01	2.66%	
第三名	2,336,681.50	2.58%	
第四名	2,116,286.16	2.34%	2,116,286.16

第五名	1,961,051.00	2.17%	
合计	11,708,120.61	12.93%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、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	25,903,532.01	99.54%	22,414,145.96	100.00%
1 至 2 年	119,600.79	0.46%		
合计	26,023,132.80	--	22,414,145.96	--

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

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
预付单位一	5,716,981.00	21.97
预付单位二	4,323,899.19	16.62
预付单位三	2,960,122.15	11.37
预付单位四	2,293,396.24	8.81

预付单位五	820,226.39	3.15
合计	16,114,624.97	61.92

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,684,390.10	14,859,109.55
合计	19,684,390.10	14,859,109.55

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 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

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:

(3) 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
保证金	16,691,652.49	11,972,363.13
员工往来款	3,170,827.61	3,064,336.42
单位往来款	60,525.67	60,525.67
合计	19,923,005.77	15,097,225.22

2) 坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额			238,115.67	238,115.67
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提			500.00	500.00
2019 年 12 月 31 日余额			238,615.67	238,615.67

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	12,555,365.71
1 至 2 年	4,998,362.74
2 至 3 年	939,484.25

3 年以上	1,429,793.07
3 至 4 年	201,505.70
4 至 5 年	244,235.00
5 年以上	984,052.37
合计	19,923,005.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按单项计提坏账准备	238,115.67	500.00				238,615.67
合计	238,115.67	500.00				238,615.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 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	保证金	3,171,515.97	1 年以内、1-2 年	15.92%	
第二名	保证金	2,000,000.00	1 年以内	10.04%	
第三名	保证金	1,076,406.00	1 年以内	5.40%	
第四名	保证金	938,034.14	1 年以内	4.71%	

第五名	保证金	294,969.60	1-2 年	1.48%	
合计	--	7,480,925.71	--	37.55%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	369,048,426.33	116.16	369,048,310.17	350,306,787.67	164,773.89	350,142,013.78
库存商品	2,216,264,841.19	10,321,234.01	2,205,943,607.18	2,060,674,925.23	21,942,237.78	2,038,732,687.45
周转材料	3,859,811.64		3,859,811.64	5,657,718.05		5,657,718.05
委托加工物资	18,263,009.74		18,263,009.74	194,469,194.80		194,469,194.80
合计	2,607,436,088.90	10,321,350.17	2,597,114,738.73	2,611,108,625.75	22,107,011.67	2,589,001,614.08

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

报告期末公司存货余额26.07亿元，存货余额较报告期初略有下降，其中原材料余额3.69亿元，较报告期初增长5.35%，主要由于钻石原料库存较报告期初增长所致，库存商品22.16亿元，较报告期初增长7.55%，主要由于黄金特色产品库存增长所致，委托加工物资1,826.3万元，较报告期初下降90.61%，主要由于本年春节较早等季节性因素使得报告期末委外在加工订单较少所致。

报告期末各存货类型的分布情况如下：

单位：元

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		增减变动%
	余额	占比	余额	占比	
原材料	369,048,426.33	14.15%	350,306,787.67	13.42%	5.35%

库存商品	2,216,264,841.19	85.00%	2,060,674,925.23	78.92%	7.55%
委托加工物资	18,263,009.74	0.70%	194,469,194.80	7.45%	-90.61%
周转材料	3,859,811.64	0.15%	5,657,718.05	0.21%	-31.78%
合计	2,607,436,088.90	100.00%	2,611,108,625.75	100.00%	-0.14%

(1) 原材料的分布及构成情况

单位：元

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		增减幅度%
	金额	占比	金额	占比	
黄金	20,207,864.65	5.48%	37,184,303.77	10.61%	-45.65%
铂金	4,586,178.14	1.24%	6,570,970.45	1.88%	-30.21%
钻石	343,097,658.77	92.97%	293,860,597.33	83.89%	16.76%
配件及其他	1,156,724.77	0.31%	12,690,916.12	3.62%	-90.89%
原料合计	369,048,426.33	—	350,306,787.67	—	5.35%

(2) 库存商品的分布及构成情况

单位：元

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		增减幅度%
	金额	占比	金额	占比	
镶嵌	1,290,267,273.16	58.22%	1,385,119,048.47	67.22%	-6.85%
黄金	814,675,482.11	36.76%	559,676,520.05	27.16%	45.56%
铂金	43,385,054.16	1.96%	59,500,724.09	2.89%	-27.08%
K金	60,995,237.67	2.75%	53,999,377.11	2.62%	12.96%
其他	6,941,794.09	0.31%	2,379,255.51	0.12%	191.76%
库存商品合计	2,216,264,841.19	—	2,060,674,925.23	—	7.55%

(3) 委托加工物资的分布及构成情况

单位：元

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		增减幅度%
	金额	占比	金额	占比	
黄金	1,334,473.18	7.31%	4,140,721.33	2.13%	-67.77%
铂金			32,648.70	0.02%	-100.00%
钻石	13,832,376.82	75.74%	185,723,916.93	95.50%	-92.55%
配件及其他	3,096,159.74	16.95%	4,571,907.84	2.35%	-32.28%
委托加工合计	18,263,009.74	—	194,469,194.80	—	-90.61%

(2) 存货跌价准备

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	
原材料	164,773.89	1,501,726.51		1,666,384.24		116.16
库存商品	21,942,237.78	34,056,468.84		45,677,472.61		10,321,234.01
合计	22,107,011.67	35,558,195.35		47,343,856.85		10,321,350.17

公司期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

①原材料可变现净值的确定依据

原材料主要包括黄金原料、铂金原料和钻石原料。黄金原料、铂金原料期末可变现净值根据上海黄金交易所期末公布的黄金、铂金现货交易的收盘价确定，期末账面成本高于可变现净值的部分，计提存货跌价准备；钻石原料结合当期钻石的价格波动情况、加工费率及定价政策综合判断是否存在减值迹象，如存在减值迹象则逐一进行减值测算并计提跌价准备。

②库存商品可变现净值的确定依据

库存商品主要包括黄金成品、铂金成品、K金成品和镶嵌产品。黄金成品、铂金成品、K金成品逐件进行减值测算，期末可变现净值根据终端销售价格，扣除销售及相关费用后的金额确定，期末账面成本高于可变现净值的成品，计提存货跌价准备。镶嵌产品在报告期末结合当期钻石的价格波动情况和可变现净值情况综合判断是否存在减值迹象，如存在减值迹象则逐一进行减值测算。

③委托加工物资可变现净值的确定依据

委托加工物资主要包括黄金原料、铂金原料和钻石原料，性质与原材料相似，因此测算方法与原材料一致。

存货跌价准备本期转回转销金额4,734.39万元，主要由于部分存货报告期内实现销售使得其原计提的存货跌价准备转销以及金料随黄金价格阶段性波动原计提的存货跌价准备转回所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至2019年12月31日，存货余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		481,072,499.37
待认证及待抵扣进项税	149,793,771.87	151,165,433.55
预缴印花税		109.10
合计	149,793,771.87	632,238,042.02

其他说明：

根据新金融工具准则对应收利息的核算方法，即应收利息仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。公司自报告期初将该部分未到期委托理财产品的应收利息，报告期初调整至其他流动资产/理财产品1,072,499.37元。

14、 发放贷款和垫款

项目	期末余额	期初余额
发放贷款和垫款	268,177,062.72	179,250,571.59
应收贷款利息	1,055,351.46	667,748.42
小计	269,232,414.18	179,918,320.01
减：贷款损失准备	4,038,486.21	2,698,774.80
合计	265,193,927.97	177,219,545.21

(1) 贷款和垫款按担保方式分类：

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例
信用贷款	22,910,000.00	8.54	58,651,582.03	32.72
保证贷款	225,767,062.72	84.19	94,098,989.56	52.50
抵押贷款			2,000,000.00	1.12
质押贷款	4,000,000.00	1.49		
抵押及保证贷款	15,500,000.00	5.78	10,500,000.00	5.86
质押及保证贷款			14,000,000.00	7.80
合计	268,177,062.72	100.00	179,250,571.59	100.00

(2) 贷款和垫款的五级分类情况：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	贷款余额	贷款损失准备	拨贷比例(%)	贷款余额	贷款损失准备	拨贷比例(%)
正常	268,177,062.72	4,022,655.94	1.50	179,250,571.59	2,688,758.57	1.50
关注						
次级						
可疑						
损失						
合计	268,177,062.72	4,022,655.94	1.50	179,250,571.59	2,688,758.57	1.50

(3) 贷款和垫款的贷款期限分类情况:

单位: 元

项目	报告期末余额	报告期初余额
一年以内流动贷款	264,611,062.93	176,750,571.59
中期贷款	3,565,999.79	2,500,000.00
发放贷款及垫款总额	268,177,062.72	179,250,571.59
减: 贷款损失准备	4,022,655.94	2,688,758.57
其中: 单项计提数		
组合计提数	4,022,655.94	2,688,758.57
贷款和垫款账面价值	264,154,406.78	176,561,813.02

(4) 前五名单一客户贷款及垫款

单位: 元

借款人	报告期末余额	五级分类	占贷款总额比例 (%)
贷款和垫款客户一	15,000,000.00	正常	5.59
贷款和垫款客户二	12,000,000.00	正常	4.47
贷款和垫款客户三	11,000,000.00	正常	4.10
贷款和垫款客户四	10,000,000.00	正常	3.73
贷款和垫款客户五	10,000,000.00	正常	3.73
合计	58,000,000.00		21.62

(5) 截至 2019 年12 月31 日止, 无持有本公司5%及5%以上股份的股东的贷款。

15、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

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)	
2019 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：

16、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	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)	
2019 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：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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)	
2019 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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

18、长期股权投资

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	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市大 生美珠宝 有限公司	802,802.0 2			-8,789.32						794,012.7 0	
小计	802,802.0 2			-8,789.32						794,012.7 0	
合计	802,802.0 2			-8,789.32						794,012.7 0	

其他说明

19、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市中美钻石珠宝有限公司	1,139,301.53	1,210,058.89
恒信玺利实业股份有限公司	448,894,839.38	418,000,000.00

中金国银珠宝（深圳）有限公司	4,217,684.93	
合计	454,251,825.84	419,210,058.89

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市中美钻石珠宝有限公司			860,698.47		属于非交易性权益投资且本公司预计不会在可预见的未来出售。	
恒信玺利实业股份有限公司		30,894,839.38			属于非交易性权益投资且本公司预计不会在可预见的未来出售。	
中金国银珠宝（深圳）有限公司			282,315.07		属于非交易性权益投资且本公司预计不会在可预见的未来出售。	

其他说明：

20、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳远致富海三号投资企业（有限合伙）	297,322,827.62	277,046,689.08
合计	297,322,827.62	277,046,689.08

其他说明：

公司持有的对深圳远致富海三号投资企业（有限合伙）（非上市公司）的股权投资，属于有固定期限的交易性权益工具投资，公司于2019年1月1日将该股权投资确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为其他非流动金融资产。截至2019年12月31日，该项权益工具投资公允价值为297,322,827.62元。

21、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

22、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,455,580.16	29,012,365.80
合计	32,455,580.16	29,012,365.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备仪器	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	16,373,109.33	14,448,600.48	1,037,931.08	25,930,299.56	57,789,940.45
2.本期增加金额		2,921,417.15		6,253,207.72	9,174,624.87
(1) 购置		2,921,417.15		6,253,207.72	9,174,624.87
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				1,505,622.21	1,505,622.21
(1) 处置或报废				1,505,622.21	1,505,622.21
4.期末余额	16,373,109.33	17,370,017.63	1,037,931.08	30,677,885.07	65,458,943.11
二、累计折旧					
1.期初余额	967,953.35	9,335,878.16	591,710.31	17,882,032.83	28,777,574.65
2.本期增加金额	518,481.80	1,972,406.08	121,152.77	2,983,798.86	5,595,839.51

(1) 计提	518,481.80	1,972,406.08	121,152.77	2,983,798.86	5,595,839.51
3.本期减少金额				1,370,051.21	1,370,051.21
(1) 处置或报废				1,370,051.21	1,370,051.21
4.期末余额	1,486,435.15	11,308,284.24	712,863.08	19,495,780.48	33,003,362.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,886,674.18	6,061,733.39	325,068.00	11,182,104.59	32,455,580.16
2.期初账面价值	15,405,155.98	5,112,722.32	446,220.77	8,048,266.73	29,012,365.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司购买四川省成都市金牛区金周路595号中国西部国际中心(恺兴总部基地项目)3栋6层601-606单元,面积:2654.01平方米	9,966,971.21	公司房屋的产权证正在办理中
公司从"深圳市罗湖区住房和建设局"购买的位于罗湖区莲馨家园3套住房和位于罗湖区宝翠苑5套住房	4,919,702.97	该住房属于企业人才住房,为有限产权住房,因此无法办理产权证书

其他说明

① 截至2019年12月31日,公司从"深圳市罗湖区住房和建设局"购买的位于罗湖区莲馨家园3套住房和位于罗湖区宝翠苑5套住房账面原值为5,423,736.00元,账面净值为4,919,702.97元,该住房属于企业人才住房,为有限产权住房,因此无法办理产权证书;

② 截至2019年12月31日,公司从成都恺兴实业有限公司购买的位于成都市金牛区金周路595号的6间房屋账面原值为10,949,373.33元,账面净值为9,966,971.21元,公司房屋的产权证正在办理中。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

23、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	171,186,209.97	51,108,537.46
合计	171,186,209.97	51,108,537.46

(1) 在建工程情况

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
深圳慧峰廷珠宝产业厂区项目	164,838,376.05		164,838,376.05	38,357,640.61		38,357,640.61
特力珠宝大厦办				524,271.85		524,271.85

公室装修工程												
总部办公场所装修工程	5,071,027.52				5,071,027.52	4,305,125.00						4,305,125.00
研发中心办公场所装修工程						630,000.00						630,000.00
深圳销售服务中心装修工程						7,291,500.00						7,291,500.00
周和庄大厦项目	1,276,806.40				1,276,806.40							
合计	171,186,209.97				171,186,209.97	51,108,537.46						51,108,537.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
深圳慧峰廷珠宝产业厂区项目	412,000,000.00	38,357,640.61	126,480,735.44			164,838,376.05	40.01%	40.01				其他
特力珠宝大厦办公室装修工程	785,400.00	524,271.85	313,786.42		838,058.27		106.70%	100.00				其他
总部办公场所装修工程	25,454,500.00	4,305,125.00	16,276,058.47		15,510,155.95	5,071,027.52	80.85%	80.85				其他
研发中心办公场所装修工程	2,522,000.00	630,000.00	1,615,454.55		2,245,454.55		89.03%	100.00				募股资金
深圳销售服务中心装修工程	29,166,000.00	7,291,500.00	18,676,353.80		25,967,853.80		89.03%	100.00				募股资金
黄金展销中心	9,804,000.00		8,544,770.00		8,544,770.00		87.16%	100.00				其他

装修工程	0.00		0.62		0.62							
周和庄大厦项目	715,951,500.00		1,276,806.40		1,276,806.40	0.18%	0.18					其他
												其他
合计	1,195,683,400.00	51,108,537.46	173,183,965.70		53,106,293.19	171,186,209.97	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

24、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

25、油气资产

 适用 不适用

26、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

27、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	464,643,300.00	124,556.60		30,803,825.17	495,571,681.77
2.本期增加金额				1,459,548.78	1,459,548.78
(1) 购置				1,459,548.78	1,459,548.78
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				16,357.86	16,357.86
(1) 处置				16,357.86	16,357.86
4.期末余额	464,643,300.00	124,556.60		32,247,016.09	497,014,872.69
二、累计摊销					
1.期初余额	29,347,217.76	66,978.55		12,717,263.42	42,131,459.73
2.本期增加金额	15,488,110.00	30,107.26		4,221,083.12	19,739,300.38
(1) 计提	15,488,110.00	30,107.26		4,221,083.12	19,739,300.38
3.本期减少金额				16,357.86	16,357.86
(1) 处置				16,357.86	16,357.86
4.期末余额	44,835,327.76	97,085.81		16,921,988.68	61,854,402.25
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	419,807,972.24	27,470.79		15,325,027.41	435,160,470.44
2.期初账面价值	435,296,082.24	57,578.05		18,086,561.75	453,440,222.04

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

截至2019年12月31日，公司不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

28、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

29、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

30、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
装修费用	18,420,289.36	68,016,201.64	23,767,408.14		62,669,082.86
房租款		2,379,192.23	511,494.54		1,867,697.69
财产保险费		2,000,000.00	18,628.12		1,981,371.88
合计	18,420,289.36	72,395,393.87	24,297,530.80		66,518,152.43

其他说明

31、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	28,306,435.49	7,073,515.60	41,320,072.68	10,323,598.91
长期待摊费用	8,403,303.63	2,066,465.34	6,779,507.70	1,687,036.88
无形资产	4,134,560.49	810,032.05	3,082,672.21	638,874.33
交易性金融负债公允价值变动损益	5,395,575.23	1,348,893.81	3,724,815.82	931,203.94
递延收益	11,272,960.00	1,717,944.00	11,604,960.00	1,800,944.00

股份支付	67,292,241.76	16,367,165.66	40,704,769.62	9,944,397.22
其他权益工具投资公允价值变动	1,143,013.54	285,753.38	789,941.11	197,485.28
其他非流动金融资产公允价值变动			5,331,192.92	1,332,798.23
合计	125,948,090.14	29,669,769.84	113,337,932.06	26,856,338.79

(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
其他权益工具投资公允价值变动	30,894,839.38	7,710,826.70		
其他非流动金融资产公允价值变动	14,944,945.62	3,736,236.41		
非同一控制下企业合并合并成本小于可辨认净资产公允价值份额的金额形成的应纳税暂时性差异	13,501,365.56	3,375,341.39	13,501,365.56	3,375,341.39
合计	59,341,150.56	14,822,404.50	13,501,365.56	3,375,341.39

(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		29,669,769.84		26,856,338.79
递延所得税负债		14,822,404.50		3,375,341.39

(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
可抵扣亏损	594,030.49	270,456.40
未实现内部利润	734,113.79	915,951.54
合计	1,328,144.28	1,186,407.94

(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	5,981.08	5,981.08	
2023	264,475.32	264,475.32	
2024	323,574.09		
合计	594,030.49	270,456.40	--

其他说明：

32、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物、车辆预付款		1,627,918.49
软件系统预付款	7,851,128.25	549,441.28
合计	7,851,128.25	2,177,359.77

其他说明：

33、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		600,000,000.00
保证借款应付利息		844,020.83
合计		600,844,020.83

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

34、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	151,128,720.73	73,666,272.49
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债黄金租赁期末公允价值	150,796,460.19	73,603,448.30
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末黄金租赁应付利息	332,260.54	62,824.19
合计	151,128,720.73	73,666,272.49

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系核算公司向银行租借黄金实物业务，截至2019年12月31日，公司分别向平安银行股份有限公司深圳分行水贝珠宝支行及中国光大银行股份有限公司深圳分行租借的各400.00千克和100.00千克黄金尚未到期归还，其按照市场公允价值计量金额为150,796,460.19元；截至2019年12月31日，公司应付尚未到期黄金租赁利息332,260.54元。

35、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

36、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,544,597.89	
合计	35,544,597.89	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

37、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及其他	323,266,546.00	637,488,755.22
合计	323,266,546.00	637,488,755.22

(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
----	------	-----------

其他说明：

38、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款及其他	114,529,616.14	124,637,540.24
合计	114,529,616.14	124,637,540.24

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

40、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	61,668,937.76	291,661,453.42	284,753,515.90	68,576,875.28
二、离职后福利-设定提存计划		17,741,723.31	17,741,723.31	
三、辞退福利		109,302.00	109,302.00	
合计	61,668,937.76	309,512,478.73	302,604,541.21	68,576,875.28

(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	61,668,937.76	260,216,831.94	253,308,894.42	68,576,875.28
2、职工福利费		10,684,440.89	10,684,440.89	
3、社会保险费		12,542,347.98	12,542,347.98	
其中：医疗保险费		11,293,680.53	11,293,680.53	
工伤保险费		339,339.14	339,339.14	
生育保险费		853,901.33	853,901.33	
其他		55,426.98	55,426.98	
4、住房公积金		5,669,114.20	5,669,114.20	
5、工会经费和职工教育经费		2,548,718.41	2,548,718.41	
合计	61,668,937.76	291,661,453.42	284,753,515.90	68,576,875.28

(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		17,100,074.33	17,100,074.33	
2、失业保险费		641,648.98	641,648.98	
合计		17,741,723.31	17,741,723.31	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,716,272.10	21,638,783.18
消费税	3,604,517.80	2,319,357.06
企业所得税	119,758,438.28	99,927,490.45
个人所得税	481,080.21	232,098.22
城市维护建设税	1,377,923.98	1,675,283.21
印花税	400,486.20	208,053.40
教育费附加	590,724.73	717,385.35
堤围防护费	1,402.82	7,154.99
地方教育附加	393,816.42	478,256.98
水利建设基金	203.82	
合计	143,324,866.36	127,203,862.84

其他说明：

42、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	316,187,598.44	278,292,412.63
合计	316,187,598.44	278,292,412.63

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
保证金	215,717,533.96	174,705,553.58
往来款	1,222,402.64	658,594.05
限制性股票回购义务	99,247,661.84	102,928,265.00
合计	316,187,598.44	278,292,412.63

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

43、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

45、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

其他说明:

46、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

47、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

48、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

49、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

51、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

52、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,604,960.00		332,000.00	11,272,960.00	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合计	11,604,960.00		332,000.00	11,272,960.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
供应链管理 服务及信息 化平台项目	11,002,960.00						11,002,960.00	与资产相关
大型工业企 业创新能力 培育资助	200,000.00						200,000.00	与收益相关
文化创意产 业发展专项 资金配套资 助	402,000.00		332,000.00				70,000.00	与收益相关

其他说明：

（1）根据公司之全资子公司深圳市宝通天下供应链有限公司与深圳市前海深港现代服务业合作区管理局签订的《深圳前海深港合作区现代服务业综合试点项目扶持协议》，补助资金为11,140,000.00元，用于供应链管理服务及信息化平台项目，

已累计实际使用项目资金137,040.00元，截至2019年12月31日尚结余11,002,960.00元。

(2) 根据深科技创新〔2017〕160号《关于实施大型企业创新能力培育(提升)计划的通知》，公司于2017年12月收到大型企业创新能力培育(提升)扶持补助200,000.00元，补助的项目为将要建设的公司总部研发设计机构，截至2019年12月31日该项目尚未开工。

(3) 根据公司与深圳市文体旅游局签订的《深圳市文化创意产业发展专项资金资金使用合同》，补助资金为1,210,000.00元，用于“名星钻饰”系列珠宝的研发及产业化，2019年度使用项目资金332,000.00元，已累计实际使用项目资金1,140,000.00元，截至2019年12月31日尚结余70,000.00元。

53、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

54、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	485,379,500.00	1,923,500.00		243,651,500.00	-49,312.00	245,525,688.00	730,905,188.00

其他说明：

①根据公司于2019年1月3日召开的第三届董事会第五次会议审议通过的《关于向第一期限限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，以2019年1月3日为授予日，向118名激励对象授予预留限制性股票数量为1,928,600股，授予价格为每股 14.24 元。自2019年1月15日至2019年1月18日止，5名激励对象因个人原因自愿放弃，实际已认购的激励对象为113名，认购价格为每股 14.24 元，认购数量共1,923,500股。截至2019年1月18日止，公司已收到预留限制性股票激励对象缴纳的新增出资款27,390,640.00元，其中计入股本1,923,500.00元，资本公积-股本溢价25,467,140.00元，限制性股票发行费用1,814.62元冲减资本公积-股本溢价，所授予股份于2019年1月31日上市。

②根据公司于2019年6月27日召开的2018年度股东大会审议通过的《关于2018年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以公司现有总股本487,303,000.00股为基数，向全体股东每10股派6.50元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。本次权益分派股权登记日为2019年7月9日，除权除息日为2019年7月10日。经上述资本公积转增股本后，增加股本243,651,500.00元，减少资本公积-股本溢价243,651,500.00元。

③根据公司于2019年6月27日召开的2018年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分首次授予的限制性股票的议案》及2019年7月18日召开的第三届董事会第九次会议审议通过的《关于对第一期限限制性股票激励计划首次授予权益的回购价格及首次授予总量进行调整的议案》，公司向彭绍建等14人（简称“激励对象”）回购其所持有的已获授但尚未解禁的限制性股票49,312股，考虑前期向激励对象已作分配的可撤销现金股利41,098.09元以及资本公积转增股本的影响，本次回购价格调整为8.68元/股，公司于2019年7月29日归还激励对象出资款428,028.16元；本次公司回购限制性股票，减少股本49,312.00元，减少库存股469,126.25元，减少资本公积-股本溢价419,814.25元。公司于2019年9月6日完成限制性股票回购注销手续。

55、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

56、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）	1,781,102,952.82	48,931,197.50	244,073,128.87	1,585,961,021.45
其他资本公积	40,704,769.62	47,044,258.51	23,464,057.50	64,284,970.63
合计	1,821,807,722.44	95,975,456.01	267,537,186.37	1,650,245,992.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价变动说明：

①本期授予预留限制性股票，增加股本溢价25,467,140.00元，限制性股票发行费用1,814.62元冲减股本溢价，详见本财务报告附注-重要的会计政策及会计估计48（审计报告“附注五、28、股本（2）①”）之变动说明；

②本期部分限制性股票解禁，冲减库存股24,226,965.00元，并将该部分限制性股票对应的原计入资本公积-其他资本公积部分转入资本公积-股本溢价，金额为23,464,057.50元。

③本期资本公积转增股本，减少资本公积-股本溢价243,651,500.00元，详见本财务报告附注-重要的会计政策及会计估计48（审计报告“附注五、28、股本（2）②”）之变动说明；

④本期回购未达到解禁条件的限制性股票，减少资本公积-股本溢价419,814.25元，详见本财务报告附注-重要的会计政策及会计估计48（审计报告“附注五、28、股本（2）③”）之变动说明。

(2) 其他资本公积变动说明：

①本期确认的限制性股票激励费用，增加资本公积-其他资本公积42,279,705.95元；

②本期部分限制性股票解禁，减少资本公积-其他资本公积23,464,057.50元，详见本财务报告附注-重要的会计政策及会计估计48（审计报告“附注五、29、资本公积（1）②”）之变动说明；

③本期解禁的限制性股票，根据解禁当日股票价格计算的可抵扣企业所得税额超出原确认为管理费用计算的可抵扣企业所得税额部分，增加资本公积-其他资本公积2,907,100.80元；期末预计可解禁的限制性股票，根据期末股票收盘价格计算的可抵扣企业所得税额超出原确认为管理费用计算的可抵扣企业所得税额部分，增加资本公积-其他资本公积1,857,451.76元。

57、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	102,937,265.00	27,390,640.00	30,790,247.50	99,537,657.50
合计	102,937,265.00	27,390,640.00	30,790,247.50	99,537,657.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 库存股本期增加27,390,640.00元为公司本期授予预留限制性股票而确认的限制性股票回购义务款27,390,640.00元；

(2) 库存股本期减少30,790,247.50元，包括：①本期解禁及回购注销部分限制性股票而减少的限制性股票回购款，相应减少库存股24,696,091.25元；②分配给预计未来可解禁的限制性股票持有者的可撤销现金股利而减少库存股6,094,156.25元。

58、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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-592,455.83	30,541,766.95			7,622,558.60	21,411,462.95	1,507,745.40	20,819,007.12
其他权益工具投资公允价值变动	-592,455.83	30,541,766.95			7,622,558.60	21,411,462.95	1,507,745.40	20,819,007.12
其他综合收益合计	-592,455.83	30,541,766.95			7,622,558.60	21,411,462.95	1,507,745.40	20,819,007.12

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：

其他综合收益2019年1月1日余额与2018年12月31日余额的差异详见本财务报告附注-重要的会计政策及会计估计48（审计报告“附注三、（三十一）、1（1）、③、注2”）之说明。

59、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	283,138,323.33	86,509,060.61		369,647,383.94
合计	283,138,323.33	86,509,060.61		369,647,383.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 盈余公积/法定盈余公积2019年1月1日余额与2018年12月31日余额的差异详见本财务报告附注重要的会计政策和会计估计48（审计报告“附注三、(三十一)、1(1)、③、注3”）之说明。

(2) 按照《公司法》及公司章程，本公司按母公司净利润的10%计提法定盈余公积金。

61、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,453,570,813.08	1,004,769,850.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,598,555.22	
调整后期初未分配利润	1,449,972,257.86	1,004,769,850.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	991,420,924.96	806,116,447.13
减：提取法定盈余公积	86,509,060.61	66,096,784.71
应付普通股股利	316,696,656.25	291,218,700.00
期末未分配利润	2,038,187,465.96	1,453,570,813.08

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-3,598,555.22 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

62、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	5,305,353,020.82	3,463,420,400.30	4,776,048,182.98	3,194,449,220.99
其他业务	133,936,132.60	18,646,217.56	93,896,290.56	19,727,418.47
合计	5,439,289,153.42	3,482,066,617.86	4,869,944,473.54	3,214,176,639.46

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

63、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	30,978,265.12	22,511,912.34
城市维护建设税	12,761,535.09	12,310,826.25
教育费附加	5,473,762.06	5,282,569.72
房产税	8,139.81	45,987.37
土地使用税	81,638.19	79,393.66
车船使用税	28,140.12	25,300.12
印花税	2,903,607.43	2,471,287.12
堤围防护费	9,773.48	95,436.97
地方教育费附加	3,645,947.68	3,516,427.71
合计	55,890,808.98	46,339,141.26

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	266,248,129.41	243,217,862.14
广告宣传费	83,660,572.81	72,694,971.36
检测费	51,074,879.99	55,243,445.40
商场费用	22,424,246.52	25,328,108.81
包装物料费	26,826,691.91	19,012,763.96
装修费	23,162,800.61	16,263,472.42
佣金及平台费	19,115,434.34	15,059,151.61
租赁物业费	30,927,733.32	14,749,174.14
会务费	11,194,501.96	14,395,676.10
差旅费	13,025,496.00	9,978,431.42
邮运费	11,512,999.85	7,531,888.70
咨询服务费	10,557,775.30	7,255,925.60
办公费	3,679,936.20	2,937,416.56
折旧摊销费	5,715,475.90	2,877,067.97
财产保险费	3,055,936.68	2,455,451.10
业务招待费	1,739,473.86	1,691,177.52

其他费用	3,090,710.63	8,215,095.79
合计	587,012,795.29	518,907,080.60

其他说明：

65、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	42,279,705.95	40,704,769.62
员工薪酬	32,960,394.26	33,990,912.73
折旧摊销费	14,463,206.48	20,995,697.21
租赁物业费	14,701,317.38	13,053,188.30
咨询服务费	4,763,332.88	7,815,441.37
差旅费	2,742,945.30	2,711,078.16
办公费	1,689,241.36	1,989,017.75
会务费	1,703,395.57	1,367,733.30
业务招待费	1,104,848.85	989,256.81
其他费用	4,566,077.83	2,425,435.37
合计	120,974,465.86	126,042,530.62

其他说明：

66、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	10,303,955.06	6,880,423.14
咨询服务费	330,832.07	
租赁物业费	2,080,309.75	2,442,531.13
折旧摊销费	243,014.18	213,825.04
其他费用	353,954.05	55,698.63
合计	13,312,065.11	9,592,477.94

其他说明：

67、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	13,035,795.16	20,580,152.09
减：利息收入	13,548,777.13	11,947,979.99
加：黄金租息	3,655,486.90	2,050,954.67
加：银行手续费	813,310.17	619,876.95
加：汇兑损益	3,760,701.41	14,910,061.09
合计	7,716,516.51	26,213,064.81

其他说明：

68、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
增值税退税	54,570,870.21	102,729,562.62
租房补助	1,500,000.00	
重庆市涪陵区财政局财政补助	10,465,700.00	3,226,500.00
产业转型升级资金	4,844,400.00	3,328,100.00
企业品牌提升奖励	2,000,000.00	3,000,000.00
提升企业竞争力专项资金	3,000,000.00	
应用及创新奖励项目资金		2,870,000.00
工业设计创新攻关成果转化应用资助		1,640,000.00
文化创意产业发展专项资金配套资助	332,000.00	808,000.00
代扣代缴手续费返还	324,685.24	222,697.75
增值税未达起征点减免税额	50,977.52	
稳岗补贴	127,552.51	140,345.09
社保补贴款	14,242.76	5,764.60
减税降费电子退库	1,690.16	
境外商标注册资助资金	5,000.00	

69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,789.32	-177,197.98
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		81,106.14
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-15,411,151.55	746,671.16

其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	10,667,435.49	
投资金融理财产品取得的收益	5,917,585.27	23,613,789.15
合计	1,165,079.89	24,264,368.47

其他说明：

70、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

71、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
交易性金融负债	-1,670,759.41	-4,306,012.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,276,138.54	
合计	18,605,379.13	-4,306,012.40

其他说明：

72、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-500.00	
应收账款信用减值损失	1,885,078.08	
发放贷款及垫款信用减值损失	-1,339,711.41	
应收票据信用减值损失	-216,709.39	
合计	328,157.28	

其他说明：

73、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失		-7,374,343.55
二、存货跌价损失	-12,305,493.67	-33,140,336.93
合计	-12,305,493.67	-40,514,680.48

其他说明：

74、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
固定资产处置收益	19,623.28	89,753.06

75、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
政府补助	21,635,000.00	3,146,000.00	21,635,000.00
违约金收入	11,066,123.29	14,418,412.85	11,066,123.29
非同一控制下企业合并合并 成本小于可辨认净资产公允 价值份额的金额		13,501,365.56	
无需支付的诉讼预计负债		1,670,732.90	
其他	2,119,524.32	534,636.15	2,119,524.32
合计	34,820,647.61	33,271,147.46	34,820,647.61

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
重点纳税企 业奖励金	深圳市罗湖 区财政局国 库支付中心	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
江桥镇创业 扶持资金	江桥镇财政 国库支付中 心	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	32,000.00	64,000.00	与收益相关
关于规范三	上海市浦东	补助	因符合地方	否	否	2,133,000.00	1,082,000.00	与收益相关

林世博功能区招商育 税企业财政 扶持工作	新区世博地 区开发管理 委员会		政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助					
总部企业发 展支持资金	深圳市财政 委员会	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	17,470,000.0 0		与收益相关

其他说明：

76、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
对外捐赠	12,000.00	2,000.00	12,000.00
非流动资产毁损报废损失	89,442.04	29,568.06	89,442.04
罚款支出	5,552.44	15,030.00	5,552.44
诉讼预计负债		74,289.00	
违约金		5,341.32	
其他	1,585.61	6,130.22	1,585.61
合计	108,580.09	132,358.60	108,580.09

其他说明：

77、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	297,883,014.09	263,335,958.96
递延所得税费用	2,868,525.22	-10,132,152.38
合计	300,751,539.31	253,203,806.58

(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	1,292,077,815.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	323,019,453.95
子公司适用不同税率的影响	-20,037,843.60
调整以前期间所得税的影响	-12.50
非应税收入的影响	-2,664,661.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	395,788.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-218,177.65
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	256,992.48
所得税费用	300,751,539.31

其他说明

78、其他综合收益

详见附注合并财务报表项目附注 58。

79、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
往来款	4,340,731.62	11,389,164.54
保证金	52,035,148.01	33,558,377.90
银行利息	13,548,777.13	11,947,979.99
政府补助	43,592,358.70	18,789,407.44
其他	7,422,919.48	7,741,861.88
合计	120,939,934.94	83,426,791.75

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
往来款	7,036,637.65	7,434,204.77
广告及宣传费	80,126,278.78	79,974,521.21
检测费	82,151,104.30	56,200,027.33
保证金	8,575,023.98	6,356,783.25

租金及物业费	50,008,169.08	33,857,070.28
会务费	11,750,658.16	13,678,558.01
咨询服务费	14,471,745.41	13,721,932.71
其他	77,830,839.83	64,643,081.48
合计	331,950,457.19	275,866,179.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
限制性股票发行费用	1,923.50	412,529.50
合计	1,923.50	412,529.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

80、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	991,326,276.33	806,112,919.84
加：资产减值准备	11,977,336.39	40,514,680.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,595,839.51	5,584,272.21
无形资产摊销	14,825,857.05	18,506,440.68
长期待摊费用摊销	23,767,408.14	12,679,800.31
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）	-19,623.28	-89,753.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	89,442.04	29,568.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-18,605,379.13	4,306,012.40
财务费用（收益以“－”号填列）	16,834,144.00	21,595,450.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,165,079.89	-24,264,368.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-867,711.19	-13,362,194.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,736,236.41	3,230,042.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,418,618.32	-516,106,006.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-90,803,807.63	-209,216,480.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-180,766,854.45	176,353,557.48
其他	42,279,705.95	40,704,769.62
经营活动产生的现金流量净额	797,785,171.93	366,578,710.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,293,500,947.27	1,085,539,750.60
减：现金的期初余额	1,085,539,750.60	1,189,507,475.30
现金及现金等价物净增加额	207,961,196.67	-103,967,724.70

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 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	1,293,500,947.27	1,085,539,750.60
其中：库存现金	191,856.17	175,365.52
可随时用于支付的银行存款	1,260,435,571.63	1,081,708,034.20
可随时用于支付的其他货币资金	32,873,519.47	3,656,350.88
三、期末现金及现金等价物余额	1,293,500,947.27	1,085,539,750.60

其他说明：

81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

82、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,919,702.97	房屋建筑物属于企业人才住房，为有限产权住房，无法办理产权证书。
合计	4,919,702.97	--

其他说明：

83、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	--	--	1,712,485.24
其中：美元	203,287.37	6.9762	1,418,173.35
欧元			
港币	328,553.77	0.8958	294,311.89
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			264,970.71
美元	9,361.58	6.9762	65,308.25
港币	222,892.30	0.8958	199,662.46
应付账款			63,060,658.64
美元	9,039,399.48	6.9762	63,060,658.64
其他应付款			1,061.52
港币	1,185.00	0.8958	1,061.52

其他说明：

(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

84、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

85、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	76,529,455.64	其他收益	76,861,455.64
与收益相关	21,635,000.00	营业外收入	21,635,000.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

86、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本报告期，公司新设5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
周大生股权投资基金管理（深圳）有限公司	2019年2月28日	是
四川周大生珠宝有限公司	2019年10月30日	是
深圳周和庄置业有限公司	2019年11月12日	是
周大生珠宝（福建）有限公司	2019年12月10日	是
周大生珠宝销售（天津）有限公司	2019年12月17日	是

6、其他

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	
上海周大生进出口有限公司	上海	上海	进出口业务	100.00%		同一控制下的企业合并
周大生珠宝（天津）有限公司	天津	天津	研发、设计、销售及相关技术服务；加工；对外贸易经营；企业品牌策划、管理、营销。	100.00%		投资设立

周大生珠宝（香港）有限公司	香港	香港	珠宝交易	100.00%		投资设立
深圳市宝通天下供应链有限公司	深圳	深圳	供应链管理及相关配套服务	100.00%		投资设立
周大生珠宝销售管理（深圳）有限公司	深圳	深圳	珠宝首饰、金银首饰、钻石首饰销售	100.00%		投资设立
深圳市美利天下设计有限公司	深圳	深圳	珠宝设计、珠宝制作	100.00%		投资设立
深圳市互联天下信息科技有限公司	深圳	深圳	珠宝首饰网上销售、电子商务、数据库处理服务	100.00%		投资设立
深圳市弗兰德斯珠宝有限公司	深圳	深圳	首饰、工艺品及收藏品的销售	71.00%		投资设立
周大生珠宝销售管理（重庆）有限公司	重庆	重庆	珠宝首饰、批发和零售	100.00%		投资设立
深圳市宝通天下小额贷款有限公司	深圳	深圳	在深圳市行政辖区内小额贷款业务	100.00%		投资设立
天津风创新能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	天津	天津	从事对未上市企业的投资，对上市公司未公开发行股票的投资及相关咨询服务	93.08%	0.42%	非同一控制下的企业合并
周大生股权投资基金管理（深圳）有限公司	深圳	深圳	受托资产管理、投资管理、股权投资、受托管理股权投资基金	100.00%		投资设立
深圳周和庄置业有限公司	深圳	深圳	房地产开发经营；房地产信息咨询；物业管理等	100.00%		投资设立
四川周大生珠宝有限公司	四川	成都	珠宝首饰批发零售、房屋租赁服务	100.00%		投资设立
周大生珠宝销售（天津）有限公司	天津	天津	珠宝首饰批发和零售	100.00%		投资设立
周大生珠宝（福建）有限公司	福建	福建	珠宝首饰批发和	100.00%		投资设立

建)有限公司			零售			
--------	--	--	----	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明:

本报告期,公司不存在重要的非全资子公司。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本报告期,公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本报告期,公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

其他说明:

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

(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

--	--

其他说明

本报告期，公司不存在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。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

本报告期，公司不存在重要的合营企业或联营企业。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	794,012.70	802,802.02
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-8,789.32	-177,197.98
--综合收益总额	-8,789.32	-177,197.98

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本报告期，公司不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

本报告期，公司不存在合营企业或联营企业发生超额亏损。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本报告期，公司不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本报告期，公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本报告期，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款和垫款、应付票据、应付账款、其他应付款、银行借款、黄金租赁等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在合理范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的信用风险主要来自货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产和发放贷款及垫款等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收票据及应收账款，在签订新合同之前本公司会对新客户的信用风险进行评估，并且通过对现有客户的应收票据/应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控范围之内。截至本报告期末，公司已将应收票据和应收账款按风险分类计提了减值准备。

对于其他应收款，主要是应收员工借款、第三方单位保证金等款项。应收员工借款由于其收回时间、金额可控，应收第三方保证金待约定的协议到期时便可收回，因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。截至本报告期末，公司已将其他应收款按风险分类计提了减值准备。

对于发放贷款和垫款，在签订新合同之前本公司会对新客户的信用风险进行评估，并且通过对现有客户的风险级次分析来确保公司的整体信用风险在可控范围之内。截至本报告期末，公司已将发放贷款及垫款按风险分类计提了减值准备。

（二）市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险等。

1、外汇风险

本公司的外汇风险主要来源于以美元、港元等外币计价的应付账款等金融负债。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

2、利率风险

本公司的利率风险主要来源于银行借款和黄金租赁，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

（三）流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。另外，公司在分配现金股利时亦结合公司实际资金需求，做出有计划的股利分配政策，确保公司经营资金充足。

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	--	--	--	--
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			297,322,827.62	297,322,827.62
（三）其他权益工具投资		448,894,839.38	5,356,986.46	454,251,825.84
持续以公允价值计量的资产总额		448,894,839.38	302,679,814.08	751,574,653.46
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	151,128,720.73			151,128,720.73
持续以公允价值计量的负债总额	151,128,720.73			151,128,720.73
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

公司指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债为公司向银行租借黄金实物，而黄金存在活跃市场（即上海黄金交易所），并且上海黄金交易所每个交易日均会公布黄金合约交易的收盘价格，公司期末根据当天上海黄金交易所公布的黄金合约收盘价格作为市价的确定依据。

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

本报告期末，公司持续第二层次公允价值计量项目为公司持有的恒信玺利实业股份有限公司（以下简称“恒信玺利”）16.6%股权，投资成本为418,000,000.00元，恒信玺利为新三板挂牌企业，存在间接可观察的输入值，因此公司以在活跃市场中类似资产或负债的报价的基础上，对该报价进行调整确定其公允价值。

本报告期末，公司不存在非持续第二层次公允价值计量项目。

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

本报告期末，公司持续第三层次公允价值计量项目为对深圳市中美钻石珠宝有限公司（以下简称“中美钻”）、中金国银珠宝（深圳）有限公司（以下简称“中金国银”）及深圳远致富海三号投资企业（有限合伙）（以下简称“远致富海”）等三家公司的股权投资，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息具体如下：

（1）公司持有中美钻10%股权，投资成本为2,000,000.00元，由于公司无法取得该类资产的可观察输入值，因此，公司根据获取的中美钻的经营情况和财务信息，在综合考虑中美钻的净资产、资产的流动性及变现能力等因素的基础上确定其公允价值。

（2）公司持有中金国银15%股权，投资成本为4,500,000.00元，由于公司无法取得该类资产的可观察输入值，因此，公司根据获取的中金国银的经营情况和财务信息，在综合考虑中金国银的净资产、资产的流动性及变现能力等因素的基础上确定其公允价值。

（3）公司持有远致富海11.76%股权，投资成本为282,377,882.00元，远致富海定向投资深圳市高新投集团有限公司（以下简称“高新投”），目前持有高新投20%股权，由于公司无法取得该类资产的可观察输入值，因此，公司根据获取的高新投的经营情况和财务信息，在综合考虑高新投的净资产、资产的流动性及变现能力等因素的基础上确定其公允价值。

本报告期末，公司不存在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

公司第三层次公允价值计量项目系本公司持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化。

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

本公司已经评价了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款和垫款、应付票据、应付账款、其他应付款等，认为绝大多数为流动资产及流动负债，因剩余期限不长，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

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
深圳市周氏投资有限公司	深圳	兴办实业、国内贸易、经营进出口业务	1000 万元	55.55%	55.55%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是周宗文、周华珍夫妇。

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、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳大生美珠宝有限公司	联营企业

其他说明

4、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
Aurora Investment Limited	参股股东
深圳市金大元投资有限公司	参股股东
深圳市泰有投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
周飞鸣	实际控制人之子、公司高管
恒信玺利实业股份有限公司	本公司间接参股的公司
深圳市金艺珠宝有限公司	本公司独立董事杨似三担任独立董事的公司
深圳市天使之泪珍珠有限公司	本公司独立董事杨似三担任独立董事的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
深圳大生美珠宝有限公司	委外加工费	5,978,334.13		否	3,091,908.90
深圳市金艺珠宝有限公司	委外加工费	71,344.96		否	58,023.57
深圳市天使之泪珍珠有限公司	成品	9,816,172.22		否	6,064,345.31

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
深圳大生美珠宝有限公司	辅料		49,935.88
深圳大生美珠宝有限公司	半成品		12,974.78
深圳大生美珠宝有限公司	固定资产		68,965.52
深圳市天使之泪珍珠有限公司	供应链服务	250,061.35	201,949.91
深圳市金艺珠宝有限公司	供应链服务		199.87

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周宗文	200,000,000.00	2014年05月01日	2018年04月30日	是
深圳市周氏投资有限公司	200,000,000.00	2014年09月26日	2018年09月25日	是
周宗文	200,000,000.00	2014年09月26日	2018年09月25日	是
周华珍	200,000,000.00	2014年09月26日	2018年09月25日	是
周飞鸣	200,000,000.00	2014年09月26日	2018年09月25日	是
深圳市周氏投资有限公司	200,000,000.00	2014年09月26日	2018年09月25日	是
周宗文	200,000,000.00	2014年09月26日	2018年09月25日	是
周华珍	200,000,000.00	2014年09月26日	2018年09月25日	是
周飞鸣	200,000,000.00	2014年09月26日	2018年09月25日	是
周宗文、周华珍	200,000,000.00	2015年03月03日	2018年03月02日	是
周宗文、周华珍	200,000,000.00	2015年08月14日	2018年08月14日	是
周宗文、周华珍	200,000,000.00	2015年08月01日	2018年07月31日	是
周宗文、周华珍	180,000,000.00	2015年12月07日	2018年09月28日	是
深圳市周氏投资有限公司	300,000,000.00	2015年12月30日	2018年12月30日	是
周宗文	300,000,000.00	2015年12月30日	2018年12月30日	是
周华珍	300,000,000.00	2015年12月30日	2018年12月30日	是
周宗文	200,000,000.00	2016年02月25日	2019年02月25日	是
周华珍	200,000,000.00	2016年02月25日	2019年02月25日	是

深圳市周氏投资有限公司	120,000,000.00	2016 年 01 月 27 日	2019 年 01 月 26 日	是
周宗文、周华珍	200,000,000.00	2016 年 03 月 18 日	2019 年 03 月 18 日	是
周宗文	50,000,000.00	2016 年 06 月 17 日	2019 年 06 月 17 日	是
周华珍	50,000,000.00	2016 年 06 月 17 日	2019 年 06 月 17 日	是
深圳市周氏投资有限公司	400,000,000.00	2016 年 09 月 22 日	2019 年 09 月 21 日	是
周宗文	400,000,000.00	2016 年 09 月 22 日	2019 年 09 月 21 日	是
周华珍	400,000,000.00	2016 年 09 月 22 日	2019 年 09 月 21 日	是
周飞鸣	400,000,000.00	2016 年 09 月 22 日	2019 年 09 月 21 日	是
周宗文	200,000,000.00	2017 年 01 月 19 日	2020 年 01 月 18 日	否
周华珍	200,000,000.00	2017 年 01 月 19 日	2020 年 01 月 18 日	否
周宗文、周华珍	200,000,000.00	2017 年 07 月 25 日	2019 年 12 月 06 日	是
深圳市周氏投资有限公司	300,000,000.00	2017 年 08 月 11 日	2020 年 08 月 10 日	否
周宗文、周华珍	300,000,000.00	2017 年 08 月 11 日	2020 年 08 月 10 日	否

关联担保情况说明

以上列示被担保金额为最高保证金额，为公司大股东及实际控制人为公司向银行的申请授信额度提供担保，按照担保合同逐一进行列示，存在多个担保合同的为同一担保标的进行担保的情况。按照担保合同约定，担保义务自主合同到期2年后方可解除，因此担保到期日按主合同义务到期后2年列示。截至报告期末，公司向银行申请的授信额度共计13.5亿元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	10,392,672.06	8,732,705.90
其中：关键管理人员限制性股票股份支付费用	2,925,788.10	2,708,415.04

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市天使之泪珍珠有限公司	14,400.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市天使之泪珍珠有限公司		384,830.62
应付账款	深圳市金艺珠宝有限公司	1,676.44	5,359.44
应付账款	深圳大生美珠宝有限公司	183,561.57	346,395.74

7、关联方承诺

8、其他

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	1,923,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,860,750.00
公司本期失效的各项权益工具总额	32,875.00
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	(1) 第一次限制性股票首次授予的限制性股票：限制性股票授予价格为 14.27 元/股，系分批解除限售，

	<p>第一期自首次授予的股份上市日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予的股份上市日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 25%；第二期自首次授予的股份上市日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的股份上市日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 25%；第三期自首次授予的股份上市日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的股份上市日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 25%；第四期自首次授予的股份上市日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予的股份上市日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 25%。本激励计划的有效期限为限制性股票上市之日起至所有限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，不超过 60 个月。(2) 第一次限制性股票预留授予的限制性股票：限制性股票授予价格为 14.24 元/股，系分批解除限售，第一期自预留授予的股份上市日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予的股份上市日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 30%；第二期自预留授予的股份上市日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予的股份上市日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 30%；第三期自预留授予的股份上市日起 36 个月后的首个交易日起至预留授予的股份上市日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 40%；本激励计划的有效期限为自限制性股票上市之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，不超过 60 个月。</p>
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

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	基于市价法的成本测算及摊销，以限制性股票授予日(2019 年 1 月 3 日)公司股票收盘价作为权益工具的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及对未来年度公司业绩的预测进行确定，在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
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	82,984,475.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	42,279,705.95

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

5、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

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同情况

剩余租赁期	最低租赁付款额（元）
1年以内（含1年）	32,857,890.41
1年以上2年以内（含2年）	33,083,327.33
2年以上3年以内（含3年）	28,006,886.99
3年以上	55,143,721.36
合计	149,091,826.09

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同情况

①2017年11月28日，公司与广东省建筑工程机械施工有限公司签署了《深圳市建设工程施工合同》，工程内容为深圳慧峰廷珠宝产业厂区地下室、6号宿舍、7号宿舍主体工程，合同总价款暂定为1.4亿元，开工日期为2018年12月6日，计划竣工日期为2020年9月30日。截至2019年12月31日，工程项目完工进度为60.84%。

②2018年12月1日，公司与山西建筑工程集团有限公司签署了《深圳市建设工程施工合同》，工程内容为深圳慧峰廷珠宝产业厂区1、2、3、4、5号厂房主体工程，合同总价款暂定为2.2亿元，开工日期为2019年2月7日，计划竣工日期为2020年9月30日。截至2019年12月31日，工程项目完工进度为14.99%。

③2019年12月24日，公司与深圳市中天基础勘测设计有限公司签署了《深圳市建设工程施工合同》，工程内容为周和庄大厦基坑支护、土石方及桩基础工程，合同总价款暂定为89,271,767.73元，计划开工日期为2020年1月10日，计划竣工日期为2020年9月25日。

④为应对新冠肺炎疫情影响，扶持加盟门店共渡难关，2020年2月份公司作出如下承诺：承诺免除疫情严重的湖北武汉地区门店4个月、黄冈/孝感地区门店3个月加盟管理费，免除湖北其他地区门店2个月加盟管理费，免除全国其他地区门店1个月加盟管理费。经测算，公司推出上述扶持政策，将减少2020年的加盟管理费收入约993.10万元（含税）。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	328,907,334.60
-----------	----------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 资产负债表日后收购少数股东权益事项

2020年1月3日，公司和天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）（以下简称“天津红杉基金”）签署了《关于天津风创新能股权投资基金合伙企业（有限合伙）之财产份额转让协议》（以下简称“协议”），协议约定：由公司收购天津红杉基金持有的天津风创新能股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“风创新能”）6.507%出资份额，对价金额为26,261,926.00元；风创新能于2020年1月14日完成工商变更登记，公司于2020年2月28日向天津红杉基金支付股权转让对价26,261,926.00元。

(2) 资产负债表日后资产抵押事项

公司于2019年12月23日与中国银行股份有限公司深圳中心区支行签订了合同编号为“2019圳中银中固抵字第000163号”的固定资产借款授信合同，授信金额为人民币叁亿伍仟万元，该授信借款用于深圳慧峰廷珠宝产业厂区项目，期间为2020年1月6日至2028年1月6日；2019年12月23日，公司与中国银行股份有限公司深圳中心区支行签订了上述授信合同相对应的“2019圳中银中固抵字第000163号”的抵押合同，抵押物为公司拥有的“深房地字第6000679333号”土地使用权，并已于2020年1月8日在深圳市不动产登记中心进行抵押登记。

(3) 资产负债表日后借金事项

①公司于2020年1月7日与平安银行股份有限公司深圳分行签订了合约编号为“20200106125409”的黄金租赁确认书，租赁黄金

100.00 千克，该黄金用于补充库存，期间为 2020 年 1 月 7 日至 2021 年 1 月 7 日；

②公司于 2020 年 1 月 8 日与平安银行股份有限公司深圳分行签订了合约编号为“20200107125412”的黄金租赁确认书，租赁黄金 100.00 千克，该黄金用于补充库存，期间为 2020 年 1 月 8 日至 2021 年 1 月 8 日。

③公司于 2020 年 4 月 2 日与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订了合约编号为“2020 龙岗租金 001 号”黄金租赁协议，租赁黄金 200.00 千克，该黄金用于补充库存，期间为 2020 年 4 月 9 日至 2021 年 3 月 30 日。

④公司于 2020 年 4 月 14 日与平安银行股份有限公司深圳分行签订了合约编号为“20200414125765”的黄金租赁确认书，租赁黄金 100.00 千克，该黄金用于补充库存，期间为 2020 年 4 月 15 日至 2021 年 4 月 15 日。

⑤公司于 2020 年 4 月 22 日与中信银行股份有限公司深圳分行签订了合约编号为“SZ20042201”的黄金租赁确认书，租赁黄金 100.00 千克，该黄金用于补充库存，期间为 2020 年 4 月 22 日至 2020 年 10 月 15 日。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	6,984,041.17	6.45%	6,984,041.17	100.00%		8,222,137.89	7.86%	8,222,137.89	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	101,351,358.17	93.55%	3,095,137.84	3.05%	98,256,220.33	96,367,306.09	92.14%	3,225,716.70	3.35%	93,141,589.39
其中：										
合计	108,335,399.34	100.00%	10,079,179.01	9.30%	98,256,220.33	104,589,443.98	100.00%	11,447,854.59	10.95%	93,141,589.39

按单项计提坏账准备：6,984,041.17

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

客户 D	1,403,581.90	1,403,581.90	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 E	1,389,456.90	1,389,456.90	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 F	658,345.36	658,345.36	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 G	644,544.15	644,544.15	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 H	526,691.54	526,691.54	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 I	404,156.10	404,156.10	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 J	398,495.89	398,495.89	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 K	353,149.42	353,149.42	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 L	286,810.34	286,810.34	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 B	256,278.53	256,278.53	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 M	223,376.22	223,376.22	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 N	161,895.71	161,895.71	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 O	106,726.73	106,726.73	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 R	58,569.00	58,569.00	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 S	50,000.00	50,000.00	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 T	21,590.09	21,590.09	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 U	20,861.89	20,861.89	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 V	11,789.05	11,789.05	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回
客户 W	7,039.50	7,039.50	100.00%	可回收性存在重大不确定性, 预计无法收回

客户 X	682.85	682.85	100.00%	可回收性存在重大不确定性，预计无法收回
合计	6,984,041.17	6,984,041.17	--	--

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：3,095,137.84

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
加盟业务	21,984,874.86	2,969,432.26	13.51%
联营业务	11,898,881.71	125,694.05	1.06%
零售业务	3,101,120.54		
其他业务	5,029.00	11.53	0.23%
合并范围内关联方	64,361,452.06		
合计	96,367,306.09	3,095,137.84	--

确定该组合依据的说明：

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）	99,670,154.69
1 至 2 年	719,614.42
2 至 3 年	329,318.72
3 年以上	7,616,311.51
3 至 4 年	298,587.04
4 至 5 年	1,652,782.13
5 年以上	5,664,942.34

合计	108,335,399.34
----	----------------

(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	
加盟业务	3,055,190.09		45,384.54			3,009,805.55
联营业务	8,359,193.69		1,289,831.76			7,069,361.93
零售业务	33,143.04		33,143.04			
其他业务	327.77		316.24			11.53
合计	11,447,854.59		1,368,675.58			10,079,179.01

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 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
深圳市互联天下信息科技有限公司	53,674,372.49	49.54%	
周大生珠宝销售管理（深圳）有限公司	10,687,079.57	9.86%	
第三名	2,336,681.50	2.16%	
第四名	1,403,581.90	1.30%	1,403,581.90

第五名	1,389,456.90	1.28%	1,389,456.90
合计	69,491,172.36	64.14%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,139,593.43	17,801,275.60
合计	14,139,593.43	17,801,275.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 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

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：

(3) 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
保证金	9,655,431.44	7,850,386.55
员工往来款	2,268,759.07	2,134,961.21
合并范围内关联方的往来款	2,368,892.92	7,968,917.84
其他单位往来款	60,525.67	60,525.67
合计	14,353,609.10	18,014,791.27

2) 坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额			213,515.67	213,515.67
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提			500.00	500.00
2019 年 12 月 31 日余额			214,015.67	214,015.67

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额

1 年以内（含 1 年）	8,303,269.48
1 至 2 年	4,825,695.47
2 至 3 年	518,477.78
3 年以上	706,166.37
3 至 4 年	182,105.70
4 至 5 年	160,400.00
5 年以上	363,660.67
合计	14,353,609.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按单项计提坏账准备	213,515.67	500.00				214,015.67
合计	213,515.67	500.00				214,015.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 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	保证金	3,171,515.97	1 年以内、1-2 年	22.10%	

周大生珠宝销售管理 (深圳)有限公司	应收合并范围内单 位往来款	1,860,305.88	1 年以内、1-2 年	12.96%	
第三名	保证金	938,034.14	1 年以内	6.54%	
周大生珠宝销售(重 庆)有限公司	应收合并范围内单 位往来款	333,255.84	1 年以内	2.32%	
第五名	保证金	294,969.60	1-2 年	2.06%	
合计	--	6,598,081.43	--	45.98%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	937,009,909.63		937,009,909.63	917,089,856.64		917,089,856.64
对联营、合营企 业投资	794,012.70		794,012.70	802,802.02		802,802.02
合计	937,803,922.33		937,803,922.33	917,892,658.66		917,892,658.66

(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		
上海周大生进 出口有限公司	5,145,815.80				140,636.72	5,286,452.52	
周大生珠宝(天 津)有限公司	100,693,354.25				567,299.11	101,260,653.36	

周大生珠宝（香港）有限公司	1,316,320.00						1,316,320.00	
深圳市宝通天下供应链有限公司	115,155,685.62					1,717,219.08	116,872,904.70	
深圳市弗兰德珠宝有限公司	355,000.00						355,000.00	
周大生珠宝销售管理（深圳）有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
深圳市互联天下信息科技有限公司	2,489,771.72					960,436.25	3,450,207.97	
深圳市宝通天下小额贷款有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
周大生珠宝销售（重庆）有限公司	10,584,566.25					1,034,461.83	11,619,028.08	
天津风创新能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	375,649,343.00						375,649,343.00	
深圳市美利天下设计有限公司	700,000.00						700,000.00	
周大生股权投资基金管理（深圳）有限公司		10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳周和庄置业有限公司		5,500,000.00					5,500,000.00	
合计	917,089,856.64	15,500,000.00				4,420,052.99	937,009,909.63	

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳大生 美珠宝有 限公司	802,802.0 2			-8,789.32						794,012.7 0	
小计	802,802.0 2			-8,789.32						794,012.7 0	
合计	802,802.0 2			-8,789.32						794,012.7 0	

(3) 其他说明

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	4,735,027,771.94	3,460,852,263.00	4,461,817,438.07	3,226,990,861.11
其他业务	130,782,138.93	29,229,864.43	89,511,831.72	22,613,754.63
合计	4,865,809,910.87	3,490,082,127.43	4,551,329,269.79	3,249,604,615.74

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	191,825,176.67	79,496,269.90
权益法核算的长期股权投资收益	-8,789.32	-177,197.98
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-15,411,151.55	746,671.16
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	10,667,435.49	81,106.14
投资金融理财产品取得的收益	5,447,076.11	20,357,314.55
合计	192,519,747.40	100,504,163.77

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	19,623.28	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,976,562.95	详见财务报告附注之政府补助说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	30,943,574.03	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,957,924.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,401,752.76	详见财务报告附注之营业外收支项目
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,917,585.27	购买金融机构理财产品投资收益
减：所得税影响额	20,581,098.54	
合计	77,635,924.17	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	22.91%	1.37	1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.11%	1.27	1.26

3、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

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、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、载有法定代表人签名并盖章的2019年年度报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

[本页无正文，为周大生珠宝股份有限公司 2019 年年度报告全文签章页]

周大生珠宝股份有限公司

法定代表人

2020 年 4 月 25 日