

莱绅通灵珠宝股份有限公司

非经营性资金占用及其他

关联资金往来情况汇总表

的专项说明

中天运[2019]核字第 90121 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明..	1
2、 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	3
3、 事务所营业执照复印件.....	5
4、 事务所证券、期货相关业务许可证.....	6
5、 事务所执业证书复印件.....	7
6、 签字注册会计师资质证明复印件.....	8

关于莱绅通灵珠宝股份有限公司
2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项说明

中天运[2019]核字第 90121 号

莱绅通灵珠宝股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了莱绅通灵珠宝股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度财务报表，并出具了中天运[2019]审字第 90526 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号-上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，贵公司编制了后附的 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：莱绅通灵珠宝股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

(本页无正文，为中天运会计师事务所(特殊普通合伙)关于莱绅通灵珠宝股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明之盖章页)



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇一九年四月十八日

中国注册会计师:

陈晓龙



中国注册会计师:

毕坤



附件：

莱绅通灵珠宝股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018 年期初占用资金余额	2018 年占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2018 年占用资金的利息	2018 年偿还累计发生金额	2018 年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018 年期初占用资金余额	2018 年占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2018 年占用资金的利息	2018 年偿还累计发生金额	2018 年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	沈东军	控股股东、实际控制人	预付账款	12.84			12.84		房租	经营性往来
	沈东军	控股股东、实际控制人	其他应付款		929.58		929.58		房租	经营性往来
	马峻	控股股东、实际控制人	其他应付款		929.58		929.58		房租	经营性往来
	马峻	控股股东、实际控制人	预付账款	12.84			12.84		房租	经营性往来
	乐朗葡萄酒有限公司	同受实际控制人控制的公司	其他应收款		5.00		5.00		房租	经营性往来

	乐朗葡萄酒有限公司	同受实际控制人控制的公司	应付账款	-45.60	583.08		537.48		采购	经营性往来
	乐朗葡萄酒有限公司	同受实际控制人控制的公司	其他应付款		20.36			20.36	采购	经营性往来
	钻石影业有限公司	同受实际控制人控制的公司	预付账款	113.21	90.00		203.21		预付费用	经营性往来
	南京传世美璟投资管理有限公司	同受实际控制人控制的公司	其他应收款		2.40		2.40		房租	经营性往来
	小计			184.49	2,468.80		2,632.93	20.36		
其他关联资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2018年占用资金的利息	2018年偿还累计发生金额	2018年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	JOAILLERIE LEYSEN FRERES SA	子公司之子公司	其他应收款		333.50		25.38	308.12	代垫费用	非经营性往来
	常州通灵珠宝有限公司	全资子公司	其他应收款		20.84		20.84		代垫费用	非经营性往来
	淮安通灵珠宝有限公司	全资子公司	其他应收款		109.58		109.58		代垫费用	非经营性往来
	广西莱绅通灵商务服务有限公司	全资子公司	其他应收款		521.71		521.71		代垫费用	非经营性往来
	克拉恋人珠宝有限公司	全资子公司	其他应收款	0.13	118.96		118.96	0.13	代垫费用	非经营性往来
	蓝色火焰珠宝科技有限责任公司	全资子公司	其他应收款	11.05	214.31		225.36		代垫费用	非经营性往来
	南京通灵首饰有限公司	全资子公司	其他应收款		1,373.71		1,373.71		代垫费用	非经营性往来
	南京通灵首饰有限公司	全资子公司	其他应收款		21,300.00		21,300.00		资金往来	非经营性往来
	南京通灵珠宝有限公司	全资子公司	其他应收款		5,612.10		5,612.10		代垫费用	非经营性往来
	苏州通灵珠宝有限公司	全资子公司	其他应收款		2,336.80		2,336.80		代垫费用	非经营性往来
	香港通灵投资有限公司	全资子公司	其他应收款	3,231.35				3,231.35	资金往来	非经营性往来
	香港通灵投资有限公司	全资子公司	其他应收款		98.19			98.19	代垫费用	非经营性往来
张家港通灵珠宝有限公	全资子公司	其他应收款		43.70		43.70		代垫费用	非经营性往来	

	司									
	浙江莱绅通灵珠宝有限公司	全资子公司	其他应收款		3,809.34		3,809.34		代垫费用	非经营性往来
	小计			3,242.53	35,892.74		35,497.48	3,637.79		
关联自然人										
	小计									
其他关联方及附属企业	上海欧宝丽实业有限公司	持股 5% 以上股东的控制单位董监高近亲属担任董事、高管的单位	其他应付款	0.13	7.87	-	8.00	-	代收代付房租物业费	非经营性往来
	小计			0.13	7.87	-	8.00			
总计				3,335.95	38,460.61	-	38,138.41	3,658.15		

法定代表人：沈东军

主管会计工作负责人：刘祝君

会计机构负责人：刘祝君