

公司代码：603900

公司简称：莱绅通灵

莱绅通灵珠宝股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人沈东军、主管会计工作负责人刘祝君及会计机构负责人（会计主管人员）程修亮声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配和公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|------|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 1 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 2 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 5 |
| 第四节 | 经营情况的讨论与分析..... | 9 |
| 第五节 | 重要事项..... | 16 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 20 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 24 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 25 |
| 第九节 | 公司债券相关情况..... | 26 |
| 第十节 | 财务报告..... | 27 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 128 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期 比上年同期 增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 营业收入 | 740,594,401.55 | 979,040,674.18 | -24.36 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 126,225,092.76 | 174,752,999.31 | -27.77 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 97,142,560.88 | 158,326,023.26 | -38.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 110,663,658.46 | 176,134,056.61 | -37.17 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期 末比上年度 末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 2,321,924,157.69 | 2,400,505,327.08 | -3.27 |
| 总资产 | 2,813,549,655.46 | 2,781,267,718.22 | 1.16 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.3707 | 0.5133 | -27.78 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.3698 | 0.5092 | -27.38 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.2853 | 0.4668 | -38.88 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 5.20 | 7.46 | 减少2.26个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 4.00 | 6.76 | 减少2.76个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -78,967.81 |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 19,664,400.30 |
| 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 | 15,839,739.63 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,351,537.08 |
| 所得税影响额 | -9,694,177.32 |
| 合计 | 29,082,531.88 |

十、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司从事的主要业务

公司主要从事钻石珠宝首饰的品牌运营管理、产品设计研发及零售。报告期内，公司持续推进品牌升级，不断夯实“王室品位，为下一代珍藏”的王室珠宝品牌定位。目前，公司旗下产品主要子系列为：

| 产品系列 | 产品图片 | 产品简介 |
|------------------------|---|---|
| 王后鸢尾 MY QUEEN IRIS |  | 王后鸢尾系列，以欧洲王室最神圣的鸢尾图腾续写王后系列真爱誓言；汲取 IRIS 鸢尾灵感，表达爱情，见证爱情，加持爱情，再续王后系列真爱之约。 |
| 女王 HER MAJESTY |  | 女王系列，以英女王“帝国皇冠”冠顶十字造型的璀璨繁星为灵感来源，赋予此系列“女性力量与幸福守护”之意，展现 Girl' s Power（女性力量）、彰显独立和真我个性。 |
| 王室马车 ROYAL CARRIAGE |  | 王室马车系列，灵感取自以比利时著名的王室婚礼，利奥波德三世与阿斯特里公主大婚乘坐的马车。以马车动力之源的车轮与公主头上的王冠元素结合，还原当时举国祝福这场王室婚礼的重要场面与瞬间，寓意通往“爱情”祝福以及幸福之轮。 |

| 产品系列 | 产品图片 | 产品简介 |
|--------------------------|---|--|
| 王室马蹄 ROYAL HORSE HOOF |  | <p>王室马蹄是围绕公司王室 IP 王室马车系列的延续款，以马蹄作为产品符号，象征幸运加持与守护的美好寓意。简约时尚的设计理念与精致工艺相结合，献给追求优雅、不断励进的现代人士。</p> |
| 王冠 ROYAL CROWN |  | <p>王冠系列是王室 IP 系列的图腾产品，灵感取自比利时国王博杜安与王后法比奥拉的刻骨铭心的爱情故事。寓意冠冕今生·将爱永恒 LOVE IN ITS TIME。同时为唐嫣婚礼同款套系产品。</p> |
| 雅典娜 ATHENA |  | <p>雅典娜系列，灵感源自守护雅典娜女神的神庙建筑图腾—多立克柱、爱奥尼克柱和柯林斯柱，视角独特、极具艺术内涵和高辨识度，衬托职场女性的智慧、勇气与终身美丽。</p> |
| 蓝色火焰 BLUE FLAME |  | <p>蓝色火焰是公司一款高端珠宝系列，更加合理地运用光学原理，使钻石能够更完整地释放各角度蓝色火焰射入的光线，火彩更加璀璨夺目，通过台面可以直接观测到在钻石底部呈现出心形影像；曾获比利时政府颁发奖项。</p> |

(二) 公司主要经营模式

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

注：“产品所有权”是指顾客（终端）购买前，产品所有权的归属。

(三) 公司所处行业

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

公司主营产品属于该行业细分的钻石镶嵌类产品。近些年来，钻石首饰的普及程度越来越高，不仅在婚庆首饰中的渗透率不断提升，作为日常配饰和收藏传承也被越来越多的消费者选择和青睐。当前中国珠宝首饰市场处于国外品牌、港资品牌与内地品牌三分天下的局面，从市场占有率看中资（内资+港资）占据主导；但行业集中度较低，其中仍然有近一半的市场空间被区域性品牌和非知名品牌所占据。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、差异化的品牌定位

公司主要从事钻石和翡翠等珠宝首饰的品牌建设、产品设计研发及零售。基于长期的品牌建设和产品创新，通过传承 165 年历史的比利时王室珠宝品牌 Leysen，夯实了“王室品位，为下一代珍藏”的品牌定位：“王室品位”作为品牌核心关键词与其他品牌形成强区隔，“为下一代珍藏”则延续了通灵珠宝的原生内涵，既从情感面拓宽了目标消费者的群体，又诠释了珠宝保值、增值的天然属性，完美契合“王室品位”，形成了差异化的竞争优势。

2、产品创新力与技术研发

公司实行产品系列化，将 Leysen 百年服务王室的设计品位和王室文化底蕴带到中国，不断推出王室 IP 产品，打造超级单品策略。每个产品系列的研发都根据特定的消费人群、融合具体的故事，进行精湛、独特的产品设计，围绕消费者婚庆爱情、时尚配搭、投资增值、珍藏传承等诉求全面精准覆盖，最大化的为消费者提供不同种类、不同风格的符合中国消费者的审美与喜好的饰品款式，并对有着王室 IP 符号印记且能创造较大利润空间的单品提出了超级单品策略。

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

3、营销网络遍布全国，线上线多渠道融合

公司通过直营和加盟的形式，建立了遍布全国的线下营销网络；同时，通过信息化建设、电商和营销联动，将线上线下优势融合，大力推进新零售业务。此外，公司与万达、金鹰、华地、银泰、苏宁、百联等建立了战略合作关系，与全国 TOP100 的单体商业客户深度合作，持续推进营销网络拓展。

4、更精准的多元化营销手段，不断提升品牌影响力

一方面，通过精准的营销手段，聚焦明星代言、事件营销、关键节日朋友圈广告投放等，形成持续性话题营销，创新朋友圈手卡等自媒体平台营销手段，吸引到目标新客并持续培养老客忠诚度；另一方面，持续运用和强化影视植入，继《克拉恋人》之后，又有《归还世界给你》、《时间都知道》等多部影视剧均有品牌及产品植入，成为拉动品牌声量和产品销量的双驾马车，使“王室品位，为下一代珍藏”这一品牌定位深受市场认可，王室珠宝品牌影响力进一步提升。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，国内外经济形势依然复杂严峻，外部不确定因素增多，国内经济总体平稳但也面临较大下行压力，国内消费市场特别是可选消费市场持续疲软。据国家统计局，上半年国内金银珠宝类消费品零售总额同比增长 3.5%，增速较去年同期降低 3.9 个百分点。其中由于贸易摩擦升级，市场对未来经济下行预期增强，黄金作为避险工具带动黄金市场较大增长，但公司所属的钻石镶嵌珠宝首饰行业呈下降趋势。

面对宏观经济形势压力较大、市场竞争更加激烈的外部环境，公司秉承“赋能王室品位”使命，紧紧围绕“竞争战略、组织战略、分享战略、文化战略”四大战略聚焦品牌内涵，不断夯实“王室品位，为下一代珍藏”的普通奢侈品的品牌市场地位，持续打造差异化的王室品位竞争优势，为消费者提供独特的王室品位尊贵体验，已形成高品位、强体验的王室珠宝品牌形象。公司持续推进品牌升级和渠道优化，主动关闭了一些不符合公司战略定位的门店，进一步优化营销网络布局，大力推进降本增效，不断优化产品结构。报告期内，实现营业收入 7.41 亿元，同比下降 24.36%；归属于母公司净利润为 1.26 亿元，同比下降 27.77%；综合毛利率进一步提升至 57.48%，较去年同期增加 2.36 个百分点。

1、强化王室体验，提升品牌影响力

升级店铺形象 SI 系统，2019 年版新形象标准店落地，新版门店以欧洲简约风格为设计理念，形象更年轻化，更符合王室品位气质，同时推出全新王室包装形象（王室证书等）和王室 IP 赠品（王室珠宝箱等），构建沉浸式的体验空间，增强客户对于“王室珠宝&王室品位”的触感知和体验。反映品牌历史和为王室服务的大型画册《165 年传奇王室画册》成书，构建立体纸上“王室博物馆”，让顾客真切感受莱绅通灵 165 年悠久历史沉淀。举办“比利时王室&柏林电影节红毯之旅”大型会员俱乐部活动，邀请幸运 VIP 亲赴比利时王室城堡感受王室文化、亲临 2019 年柏林电影节现场体验红毯之旅，提高了客户对公司品牌升级的认知和对品牌所蕴含的王室文化的认同。

继续运用影视植入不断提升品牌声量，借助明星庞大流量，聚集明星粉丝资源，进一步传递品牌价值和品牌定位，提升品牌知名度、美誉度和影响力，促进公司业务长期增长。公司深度植入的由蒋家骏导演、知名演员杨烁和古力娜扎主演、公司董事长兼 CEO 沈东军出演并担任重要角色、张靓颖担任音乐总监、时尚女王苏芒担任时尚总监的钻石级时尚大剧《归还世界给你》，通过剧情和场景深度绑定和产品植入，强化莱绅通灵王室 IP，更好的展示和推广公司“王室马车系列”、“太阳花系列”、“非你莫属系列”、“蓝色火焰系列”等王室 IP 产品并在终端门店同步热销。

在南京、宁波、无锡、苏州、深圳等各重点城市进行地铁及机场品牌传播，强化核心市场品牌地位同时加强新市场品牌宣传力度；通过电商平台、朋友圈广告、官微推送、微博、

小红书、抖音互动等进行针对性的线上营销推广，不断强化品牌影响力。此外，公司连续11年与柏林电影节合作，为国内外明星提供电影节珠宝佩戴，提升品牌海内外影响力。

研究会员关系营销，强化与重点集团品商联盟，通过重点节假日活动、王室主题会员活动、明星资源互动、王室克拉展等，与消费者加强线下互动。制定针对性营销策略，通过王室珠宝体验官等营销活动唤醒沉睡会员，借势存量会员庞大基数，转化成为品牌自传播阵地，同时吸纳高忠诚度新会员，扩充活跃会员体系；开启VIP王室盛宴活动，邀请明星与VIP十城联动，亲自为VIP佩戴王冠并授勋，并在王室珠宝博物馆品鉴奢华王冠及珍贵王室珠宝藏品；洞察婚礼营销消费需求场景，依托王室资产的裂变力和价值感知，开展王室克拉婚礼活动，促进克拉销售；520期间，以告白仪式及王室之吻对戒试戴为主要形式，在重点市场落地49家品商活动，引流靠柜及品牌推广效果明显；在核心城市大型商渠举办6场“165周年王室克拉钻&典藏王冠展”，提升销售增量。

2、加强财务成本管理，精耕细作聚焦主业

公司精耕细作主业，专注钻石镶嵌业务，大力推进降本增效，强化预算管理，优化预算管理模型，搭建财务共享中心，强化费用成本控制。报告期内，公司营业成本同比下降28.68%，下降比例较营业收入高4.32个百分点；综合毛利率持续提升，较去年同期增加2.36个百分点；三大期间费用较上年同期减少2,940万元，其中销售费用同比减少2,553万元，运营成本进一步降低，运营效率不断提升。

3、推进赋能型文化，构建平台型组织

持续推进以“使命”为中心的赋能型企业文化建设，在公司使命、愿景、价值观、心智模式的基础上，进一步确立了各部门使命、愿景，统一组织价值观，构建专业心智模式并反复练习，提高组织凝聚力。公司心智模式文化体现公司组织智慧，帮助所有员工提升认知水平，提高员工工作能力，统一员工工作理念。心智模式包括基石心智、经营心智、专业心智，各部门运用心智模式，对工作进行模型化、结构化落地，对“关键价值观统一、关键心智落实、关键会议有效、关键工具运用”的四个关键学习及践行，不断激发组织战斗力，推进组织发展。

公司围绕“竞争战略、组织战略、分享战略、文化战略”四大战略，进行目标设定及分解、策略制定、行动规划、资源配置与复盘回顾。不断优化组织结构，构建共创、共担、共享的平台型组织，于2019年1月正式启动运营体系“合伙人经营模式”，推行运营战区自主经营，完善利润分成机制，激发组织及个体的一线经营活力，提升经营效率。持续深化绩效管理，从公司战略、组织使命、业绩目标等出发进行绩效制定、分解、评估和提升，完善“271”机制，建立绩效管理模型，强化结果运用和业绩提升；同时外部优秀人才引进与内部人才培养发展并重，优化关键岗位人才梯队建设，激发组织活力。

4、深挖王室 IP，优化产品结构

不断深挖王室 IP，创新开发王室新品，打造独特王室风格的精品，产品结构得到不断优化。报告期内，公司董事长兼 CEO 沈东军先生携手品牌大使比利时王子 Simon de Merode、Leysen 珠宝第五及第六代传人 Henri Leyen、Maxime Leysen，在比利时布鲁塞尔发布“HER MAJESTY 女王”系列；同时，王室克拉钻系列、雅典娜系列、太阳花系列也开始新款试销，均取得了较好的售罄率。随着王室系列化产品逐步发力，王室系列产品销售占比提升，大分数段、高价位段产品的销售额及销售占比也均进一步提升。

5、推进渠道优化，提升渠道质量

为确保王室 IP 的全面拓展落地，公司对渠道进行了持续的梳理和优化。一方面，主动关闭了一些经营效果不佳、不符合公司战略定位的门店，虽然短期带来业绩的波动，但提升了品牌的美誉度，提高了整体渠道质量；另一方面，强化了对店效和单店盈利能力的要求，对新开门店提高了各项准入标准以强化与王室体验匹配度，因此上半年新开门店数量较少。

完善运营标准体系和运营专业认证体系，强化终端培训和支持，提升渠道质量。加强与万达、金鹰、华地、银泰、苏宁等重点商业客户的合作。启动婚庆、高端车品等关联度高的异业联盟活动，资源共享创造多样化的互动场景，建立品牌联盟优势，重点门店的销售额较同期进一步提升。

6、积极推进新零售业务，加强线上线下业务融合，不断升级消费体验

启动线上线下业务融合的新零售常态化模式，发挥强大的线下门店资源优势，为消费者提供更好的产品和服务体验。运用信息化手段和大数据分析，打通直营与加盟库存，实现线上线下无缝连接，顾客可享受线上下单，线下取货或尊享门店送货服务，多方位满足顾客需求，不断提升消费体验，与顾客形成粘性。

通过系统改造升级、小程序等线上平台建设，线上裂变传播、线下强体验活动落地、数据回流导购转化等，引流转化粘性；从人、货、场的细分，运用大数据，精准定位顾客需求，形成目标顾客标签，触达更为精准，转化更为高效，拓展了客户特别是有效客户的流量。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 740,594,401.55 | 979,040,674.18 | -24.36 |
| 营业成本 | 312,284,772.67 | 437,836,091.24 | -28.68 |
| 销售费用 | 216,368,484.48 | 241,894,183.92 | -10.55 |
| 管理费用 | 60,568,159.75 | 63,323,554.77 | -4.35 |
| 财务费用 | -1,647,520.12 | -527,426.43 | 不适用 |

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|-------------------|-----------------|-----------------|----------|
| 研发费用 | 57,039.70 | 786,322.23 | -92.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 110,663,658.46 | 176,134,056.61 | -37.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 87,590,653.38 | -104,225,061.13 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -191,306,747.26 | -86,795,498.37 | 不适用 |
| 营业外收入 | 23,116,856.78 | 5,531,198.53 | 317.94 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 190,979,257.04 | 89,454,980.23 | 113.49 |

营业收入变动原因说明:主要为钻石首饰行业消费疲软、公司品牌升级和渠道优化等;

营业成本变动原因说明:主要为营业收入下降、公司推进降本增效,加强成本控制等;

销售费用变动原因说明:主要为渠道优化、加强费用控制等;

管理费用变动原因说明:不适用;

财务费用变动原因说明:主要为取得汇兑收益较同期增加;

研发费用变动原因说明:主要为研发投入有所减少;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为营业收入下降,销售商品收到现金减少;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为委托理财滚动购买和赎回差异;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为2018年度现金分红较2017年度增加;

营业外收入变动原因说明:主要为政府补助增加等;

分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明:主要为2018年度现金分红较2017年度增加。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 交易性金融资产 | 744,502,006.33 | 26.46 | | | 不适用 |
| 存货 | 1,576,617,050.83 | 56.04 | 1,446,002,617.28 | 51.99 | 9.03 |
| 其他流动资产 | 47,852,868.62 | 1.70 | 881,749,988.67 | 31.70 | -94.57 |
| 应付账款 | 293,297,960.64 | 10.42 | 128,875,119.73 | 4.63 | 127.58 |

其他说明：

交易性金融资产和其他流动资产变动原因：执行新金融准则，将委托理财产品的金额由其他流动资产调整为交易性金融资产；

存货变动原因：主要为营业收入有所减少、渠道优化部分门店退货；

应付账款变动原因：主要为采购金额同比有所增加且 2018 年期末数较低。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 交易性金融资产 | 金额 |
|---------|----------------|
| 成本 | 740,000,001.00 |
| 公允价值变动 | 4,502,005.33 |
| 账面价值 | 744,502,006.33 |

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 持股比例 | 营业收入 | 净利润 | 净资产 |
|--------|------|----------------|---------------|----------------|
| 南京通灵首饰 | 100% | 74,141,923.47 | 20,464,880.10 | 56,226,477.09 |
| 浙江莱绅通灵 | 100% | 205,472,452.58 | 50,427,442.99 | 145,470,549.55 |
| 南京通灵珠宝 | 100% | 82,100,480.38 | 1,561,910.67 | 4,549,989.77 |
| 淮安莱绅通灵 | 100% | 82,778,794.18 | 10,934,250.67 | 10,934,250.67 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济形势不明朗导致业绩下滑的风险

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

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

2、行业品牌竞争风险

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

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

3、加盟店管理的风险

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

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

4、原材料价格波动的风险

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

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

5、募集资金投资项目实施进度出现偏差的风险

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

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

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|--------------|-----------|-------------------|-----------|
| 2018 年年度股东大会 | 2019-5-13 | www. sse. com. cn | 2019-5-14 |

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|---------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
|---------|---|

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
|------|------|-----|---|-----------------------------|---------|----------|
| 其他承诺 | 其他 | 沈东军 | 公司控股股东、董事长沈东军先生基于对公司未来发展的信心及对公司长期投资价值的认可，拟使用自有资金通过上海证券交易所交易系统集中竞价方式增持公司股票 2000 万-5000 万元。 | 2018-8-24 至 2019-2-23 | 是 | 是 |

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

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

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|--|---|
| 2019 年日常关联交易预计：因正常生产经营需要，公司与关联人上海欧宝丽、乐朗有限、董事长沈东军先生、董事马峻先生等发生的日常采购、租赁等。 | 详情见公司于 2019 年 4 月 19 日披露的《关于 2019 年日常关联交易预计的公告》。关于报告期内实际执行情况，请见本报告财务报表附注“关联方及关联交易”部分。 |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
适用 不适用

3、临时公告未披露的事项
适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
适用 不适用

3、临时公告未披露的事项
适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况
适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
适用 不适用

3、临时公告未披露的事项
适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
适用 不适用

3、临时公告未披露的事项
适用 不适用

(五) 其他重大关联交易
适用 不适用

(六) 其他
适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项
适用 不适用

2 担保情况
适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司主要从事钻石珠宝首饰的品牌运营管理、产品设计研发及零售，所处行业不属于高污染行业；公司产品主要通过委托加工方式进行生产，不存在高危险、重污染的情况；公司严格按照相关环境法律法规规范日常经营行为，未因发生环境违法行为而受到环保部门行政处罚的情形。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

报告期内，公司根据财政部相关要求和公司实际情况，对部分会计政策进行了变更，详情请见公司于2019年4月19日披露的公司《第三届董事会第十次会议决议公告》。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 19,041 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|---------------------------------------|------------|-------------|-------|---------------------|---------|------------|---------|
| 股东名称（全称） | 报告期内 增减 | 期末持股 数量 | 比例（%） | 持有有限售 条件股份数 量 | 质押或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 沈东军 | 0 | 106,085,800 | 31.16 | 104,475,000 | 质押 | 10,240,000 | 境内自然人 |
| 马峻 | 0 | 85,575,000 | 25.13 | 85,575,000 | 无 | | 境内自然人 |
| EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S. A. | 0 | 24,705,940 | 7.26 | 24,705,940 | 质押 | 24,000,000 | 境外法人 |
| 蔺毅泽 | 0 | 18,900,000 | 5.55 | 18,900,000 | 无 | | 境内自然人 |
| EURO DIAMOND (HK) LIMITED | 0 | 12,352,900 | 3.63 | 12,352,900 | 质押 | 11,060,000 | 境外法人 |
| 南京传世美璟投资管理有限公司 | 0 | 7,428,400 | 2.18 | 7,428,400 | 无 | | 境内非国有法人 |
| 中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票 型证券投资基金 | -613,000 | 4,626,031 | 1.36 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 马国斌 | 4,183,873 | 4,183,873 | 1.23 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 英大泰和人寿保险股份有限公司—传统保险产品 | 0 | 3,558,777 | 1.05 | 0 | 未知 | | 未知 |
| 招商银行股份有限公司—中欧恒利三年定期开放 混合型证券投资基金 | 900,000 | 2,485,859 | 0.73 | 0 | 未知 | | 未知 |

| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | |
|----------------------------------|---|---------|-----------|
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | |
| | | 种类 | 数量 |
| 中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金 | 4,626,031 | 人民币普通股 | 4,626,031 |
| 马国斌 | 4,183,873 | 人民币普通股 | 4,183,873 |
| 英大泰和人寿保险股份有限公司—传统保险产品 | 3,558,777 | 人民币普通股 | 3,558,777 |
| 招商银行股份有限公司—中欧恒利三年定期开放混合型证券投资基金 | 2,485,859 | 人民币普通股 | 2,485,859 |
| 英大泰和财产保险股份有限公司—自有资金 | 2,123,752 | 人民币普通股 | 2,123,752 |
| 沈东军 | 1,610,800 | 人民币普通股 | 1,610,800 |
| 王凤芹 | 1,411,400 | 人民币普通股 | 1,411,400 |
| 马国琴 | 1,245,140 | 人民币普通股 | 1,245,140 |
| 中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金 | 957,240 | 人民币普通股 | 957,240 |
| 民生通惠资产—工商银行—民生通惠通汇6号资产管理产品 | 779,920 | 人民币普通股 | 779,920 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，沈东军先生系马峻先生妹夫，马峻先生和蔺毅泽女士为夫妻关系；南京传世美璟投资有限公司系沈东军先生、马峻先生实际控制的公司；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|---------------------------------------|--------------|----------------|-------------|--------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 沈东军 | 104,475,000 | 2019-11-25 | 104,475,000 | IPO 承诺 |
| 2 | 马峻 | 85,575,000 | 2019-11-25 | 85,575,000 | IPO 承诺 |
| 3 | EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S. A. | 24,705,940 | 2019-11-25 | 24,705,940 | IPO 承诺 |
| 4 | 蔺毅泽 | 18,900,000 | 2019-11-25 | 18,900,000 | IPO 承诺 |
| 5 | EURO DIAMOND (HK) LIMITED | 12,352,900 | 2019-11-25 | 12,352,900 | IPO 承诺 |

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-------------|----------|------|
| 刘祝君 | 财务负责人 | 聘任 |
| 赵坚 | 董事、常务副总裁 | 离任 |
| 王庆成 | 副总裁 | 离任 |
| Jiang Jacky | 董事 | 离任 |
| 陈传明 | 董事 | 选举 |
| 王峥 | 董事 | 选举 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：莱绅通灵珠宝股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 79,714,799.63 | 70,722,698.34 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 744,502,006.33 | |
| 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 | | | |
| 应收账款 | | 107,541,123.85 | 115,039,457.41 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 41,802,400.51 | 43,181,285.91 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 16,160,790.08 | 19,165,791.48 |
| 其中：应收利息 | | | 3,053,063.88 |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,576,617,050.83 | 1,446,002,617.28 |
| 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 | | 47,852,868.62 | 881,749,988.67 |
| 流动资产合计 | | 2,614,191,039.85 | 2,575,861,839.09 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 1,912,859.82 | 2,068,691.41 |

| 项目 | 附注 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 固定资产 | | 67,453,573.26 | 70,949,641.84 |
| 在建工程 | | | 689,267.24 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 22,224,644.63 | 23,614,954.05 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | 28,427,136.45 | 28,427,136.45 |
| 长期待摊费用 | | 31,049,451.12 | 40,525,906.61 |
| 递延所得税资产 | | 36,867,430.08 | 27,786,687.15 |
| 其他非流动资产 | | 11,423,520.25 | 11,343,594.38 |
| 非流动资产合计 | | 199,358,615.61 | 205,405,879.13 |
| 资产总计 | | 2,813,549,655.46 | 2,781,267,718.22 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 302,770.15 | 630,260.37 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 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 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 293,297,960.64 | 128,875,119.73 |
| 预收款项 | | 26,015,424.04 | 25,797,890.13 |
| 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 | | 21,387,844.52 | 24,014,905.55 |
| 应交税费 | | 16,594,633.49 | 43,850,969.84 |
| 其他应付款 | | 128,217,432.29 | 152,663,547.60 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 13,341,207.60 | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 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 | | 485,816,065.13 | 375,832,693.22 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 755,846.99 | 758,776.78 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| 项目 | 附注 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 5,062,148.97 | 4,068,633.28 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,817,995.96 | 4,827,410.06 |
| 负债合计 | | 491,634,061.09 | 380,660,103.28 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 340,473,840.00 | 340,473,840.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,093,151,845.44 | 1,093,624,761.78 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -36,824.85 | 12,216.96 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 114,887,891.29 | 114,887,891.29 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 773,447,405.81 | 851,506,617.05 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,321,924,157.69 | 2,400,505,327.08 |
| 少数股东权益 | | -8,563.32 | 102,287.86 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,321,915,594.37 | 2,400,607,614.94 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,813,549,655.46 | 2,781,267,718.22 |

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：程修亮

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：莱绅通灵珠宝股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 70,608,368.54 | 61,074,304.71 |
| 交易性金融资产 | | 744,502,006.33 | |
| 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 | | | |
| 应收账款 | | 159,538,533.21 | 332,214,247.84 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 26,512,366.73 | 26,361,699.68 |
| 其他应收款 | | 45,255,962.28 | 46,152,858.46 |

| 项目 | 附注 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 其中：应收利息 | | | 3,053,063.88 |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 1,538,112,128.24 | 1,445,260,472.52 |
| 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 | | 17,111,877.90 | 853,272,383.42 |
| 流动资产合计 | | 2,601,641,243.23 | 2,764,335,966.63 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 29,360,725.79 | 29,360,725.79 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 1,912,859.82 | 2,068,691.41 |
| 固定资产 | | 64,445,356.60 | 67,276,362.95 |
| 在建工程 | | | 689,267.24 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 21,799,055.06 | 23,102,165.66 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 22,422,119.12 | 27,648,963.12 |
| 递延所得税资产 | | 20,025,886.29 | 24,702,333.11 |
| 其他非流动资产 | | 11,423,520.25 | 11,343,594.38 |
| 非流动资产合计 | | 171,389,522.93 | 186,192,103.66 |
| 资产总计 | | 2,773,030,766.16 | 2,950,528,070.29 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 162,993,461.34 | 183,715,772.98 |
| 预收款项 | | 342,204,001.43 | 365,957,637.40 |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 17,254,197.28 | 19,608,802.59 |
| 应交税费 | | 6,739,548.82 | 16,656,545.52 |
| 其他应付款 | | 122,903,824.11 | 138,506,694.64 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |

| 项目 | 附注 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 652,095,032.98 | 724,445,453.13 |
| 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 | | 5,062,148.97 | 4,068,633.28 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,062,148.97 | 4,068,633.28 |
| 负债合计 | | 657,157,181.95 | 728,514,086.41 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 340,473,840.00 | 340,473,840.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,092,329,497.70 | 1,092,802,414.04 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 114,570,952.50 | 114,570,952.50 |
| 未分配利润 | | 568,499,294.01 | 674,166,777.34 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,115,873,584.21 | 2,222,013,983.88 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,773,030,766.16 | 2,950,528,070.29 |

法定代表人：沈东军

主管会计工作负责人：刘祝君

会计机构负责人：程修亮

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|----------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 740,594,401.55 | 979,040,674.18 |
| 其中：营业收入 | | 740,594,401.55 | 979,040,674.18 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 609,622,542.30 | 770,675,197.55 |

| 项目 | 附注 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 其中：营业成本 | | 312,284,772.67 | 437,836,091.24 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | | 21,991,605.82 | 27,362,471.82 |
| 销售费用 | | 216,368,484.48 | 241,894,183.92 |
| 管理费用 | | 60,568,159.75 | 63,323,554.77 |
| 研发费用 | | 57,039.70 | 786,322.23 |
| 财务费用 | | -1,647,520.12 | -527,426.43 |
| 其中：利息费用 | | 36,160.64 | 307,456.73 |
| 利息收入 | | 603,641.63 | 1,120,035.73 |
| 加：其他收益 | | 6,044.68 | 6,180.46 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 11,337,734.30 | 17,214,750.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | 4,502,005.33 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -916,678.26 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | 3,231,624.25 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -78,967.81 | -373,953.72 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 145,821,997.49 | 228,444,078.60 |
| 加：营业外收入 | | 23,116,856.78 | 5,531,198.53 |
| 减：营业外支出 | | 106,964.08 | 464,926.01 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 168,831,890.19 | 233,510,351.12 |
| 减：所得税费用 | | 42,718,644.04 | 59,077,903.91 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 126,113,246.15 | 174,432,447.21 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 126,113,246.15 | 174,432,447.21 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 126,225,092.76 | 174,752,999.31 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -111,846.61 | -320,552.10 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -48,046.38 | -22,665.92 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -49,041.81 | -20,955.75 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -49,041.81 | -20,955.75 |

| 项目 | 附注 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|----------------------------|----|----------------|----------------|
| 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | -49,041.81 | -20,955.75 |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 995.43 | -1,710.17 |
| 七、综合收益总额 | | 126,065,199.77 | 174,409,781.29 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 126,176,050.95 | 174,732,043.56 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -110,851.18 | -322,262.27 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 0.3707 | 0.5133 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 0.3698 | 0.5092 |

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：程修亮

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 645,153,301.13 | 794,105,883.87 |
| 减：营业成本 | | 320,736,150.98 | 434,142,218.38 |
| 税金及附加 | | 12,650,725.69 | 16,653,537.31 |
| 销售费用 | | 156,072,795.85 | 176,768,768.18 |
| 管理费用 | | 53,446,931.08 | 54,382,580.41 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 4,958.87 | -1,311,569.00 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 588,439.83 | 1,275,514.09 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 11,337,734.30 | 17,214,750.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 4,502,005.33 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 13,405,241.43 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | 1,588,733.25 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -67,913.09 | -367,896.79 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 131,418,806.63 | 131,905,936.03 |

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|----------------------------|----|----------------|----------------|
| 加：营业外收入 | | 330,867.55 | 982,828.11 |
| 减：营业外支出 | | 87,140.90 | 419,408.25 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 131,662,533.28 | 132,469,355.89 |
| 减：所得税费用 | | 33,045,712.61 | 33,529,157.83 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 98,616,820.67 | 98,940,198.06 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 98,616,820.67 | 98,940,198.06 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 98,616,820.67 | 98,940,198.06 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

法定代表人：沈东军

主管会计工作负责人：刘祝君

会计机构负责人：程修亮

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|-----------------------|----|----------------|------------------|
| 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 | | 923,137,171.91 | 1,179,786,536.36 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 6,044.68 | 6,180.46 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 25,965,277.80 | 6,541,789.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 949,108,494.39 | 1,186,334,506.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 421,616,057.66 | 534,411,911.94 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | 134,479,362.97 | 154,873,986.80 |
| 支付的各项税费 | | 146,669,391.94 | 190,412,454.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 135,680,023.36 | 130,502,097.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 838,444,835.93 | 1,010,200,450.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 110,663,658.46 | 176,134,056.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,993,880,000.00 | 2,546,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 14,390,798.18 | 19,620,948.24 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 451,114.68 | 1,677,588.23 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,008,721,912.86 | 2,567,398,536.47 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,251,259.48 | 22,623,597.60 |
| 投资支付的现金 | | 1,899,880,000.00 | 2,649,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,921,131,259.48 | 2,671,623,597.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 87,590,653.38 | -104,225,061.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 3,257,546.08 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 37,510,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 40,767,546.08 |
| 偿还债务支付的现金 | | 327,490.22 | 38,108,064.22 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 190,979,257.04 | 89,454,980.23 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|---------------------------|----|-----------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 191,306,747.26 | 127,563,044.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -191,306,747.26 | -86,795,498.37 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,044,536.71 | 273,816.52 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 8,992,101.29 | -14,612,686.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 70,722,698.34 | 106,823,302.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 79,714,799.63 | 92,210,615.89 |

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：程修亮

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 911,356,652.05 | 1,047,208,958.80 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 692,632.34 | 2,178,701.99 |
| 经营活动现金流入小计 | | 912,049,284.39 | 1,049,387,660.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 526,534,088.83 | 528,342,253.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 108,819,378.61 | 124,353,899.53 |
| 支付的各项税费 | | 74,898,053.72 | 123,324,424.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 91,901,050.49 | 95,093,650.77 |
| 经营活动现金流出小计 | | 802,152,571.65 | 871,114,228.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 109,896,712.74 | 178,273,432.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,993,880,000.00 | 2,546,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 14,390,798.18 | 19,620,948.24 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 269,088.57 | 1,625,867.52 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,008,539,886.75 | 2,567,346,815.76 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 18,032,158.46 | 16,767,447.58 |
| 投资支付的现金 | | 1,899,880,000.00 | 2,649,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,917,912,158.46 | 2,665,767,447.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 90,627,728.29 | -98,420,631.82 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 37,510,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 37,510,000.00 |

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|---------------------------|----|-----------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 190,943,096.40 | 89,106,778.32 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 190,943,096.40 | 89,106,778.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -190,943,096.40 | -51,596,778.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -47,280.80 | 986,388.27 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 9,534,063.83 | 29,242,410.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 61,074,304.71 | 52,772,529.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 70,608,368.54 | 82,014,939.82 |

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：程修亮

合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|------------|----|--|------------------|---------------|------------|----------|----------------|----------------|-----------------|--------|------------------|-------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他 权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存 股 | 其他综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 340,473,840.00 | | | | 1,093,624,761.78 | | 12,216.96 | | 114,887,891.29 | | 851,506,617.05 | | 2,400,505,327.08 | 102,287.86 | 2,400,607,614.94 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 340,473,840.00 | | | | 1,093,624,761.78 | | 12,216.96 | | 114,887,891.29 | | 851,506,617.05 | | 2,400,505,327.08 | 102,287.86 | 2,400,607,614.94 |
| 三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列) | | | | | -472,916.34 | | -49,041.81 | | | | -78,059,211.24 | | -78,581,169.39 | -110,851.18 | -78,692,020.57 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -49,041.81 | | | | 126,225,092.76 | | 126,176,050.95 | -110,851.18 | 126,065,199.77 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -472,916.34 | | | | | | | | -472,916.34 | | -472,916.34 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | -472,916.34 | | | | | | | | -472,916.34 | | -472,916.34 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -204,284,304.00 | | -204,284,304.00 | | -204,284,304.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -204,284,304.00 | | -204,284,304.00 | | -204,284,304.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 340,473,840.00 | | | | 1,093,151,845.44 | | -36,824.85 | | 114,887,891.29 | | 773,447,405.81 | | 2,321,924,157.69 | -8,563.32 | 2,321,915,594.37 |

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------|----|--|------------------|---------------|------------|----------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益 工具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其他综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | | 其他 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 340,473,840.00 | | | | 1,092,749,571.60 | | 109,940.94 | | 104,588,769.37 | | 747,531,223.07 | 2,285,453,344.98 | 650,041.40 | 2,286,103,386.38 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 340,473,840.00 | | | | 1,092,749,571.60 | | 109,940.94 | | 104,588,769.37 | | 747,531,223.07 | 2,285,453,344.98 | 650,041.40 | 2,286,103,386.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 1,524,035.71 | | -20,955.75 | | | | 79,420,324.11 | 80,923,404.07 | -322,262.27 | 80,601,141.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -20,955.75 | | | | 174,752,999.31 | 174,732,043.56 | -322,262.27 | 174,409,781.29 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,524,035.71 | | | | | | | 1,524,035.71 | | 1,524,035.71 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 1,524,035.71 | | | | | | | 1,524,035.71 | | 1,524,035.71 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -95,332,675.20 | -95,332,675.20 | | -95,332,675.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -95,332,675.20 | -95,332,675.20 | | -95,332,675.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 340,473,840.00 | | | | 1,094,273,607.31 | | 88,985.19 | | 104,588,769.37 | | 826,951,547.18 | 2,366,376,749.05 | 327,779.13 | 2,366,704,528.18 |

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：程修亮

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|------------------|-----------|------------|----------|----------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库 存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 340,473,840.00 | | | | 1,092,802,414.04 | | | | 114,570,952.50 | 674,166,777.34 | 2,222,013,983.88 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 340,473,840.00 | | | | 1,092,802,414.04 | | | | 114,570,952.50 | 674,166,777.34 | 2,222,013,983.88 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | -472,916.34 | | | | | -105,667,483.33 | -106,140,399.67 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 98,616,820.67 | 98,616,820.67 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -472,916.34 | | | | | | -472,916.34 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | -472,916.34 | | | | | | -472,916.34 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -204,284,304.00 | -204,284,304.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -204,284,304.00 | -204,284,304.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 340,473,840.00 | | | | 1,092,329,497.70 | | | | 114,570,952.50 | 568,499,294.01 | 2,115,873,584.21 |

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|------------------|-----------|------------|----------|----------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 340,473,840.00 | | | | 1,091,927,223.86 | | | | 104,271,830.58 | 676,807,355.30 | 2,213,480,249.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 340,473,840.00 | | | | 1,091,927,223.86 | | | | 104,271,830.58 | 676,807,355.30 | 2,213,480,249.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 1,524,035.71 | | | | | 3,607,522.86 | 5,131,558.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 98,940,198.06 | 98,940,198.06 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,524,035.71 | | | | | | 1,524,035.71 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 1,524,035.71 | | | | | | 1,524,035.71 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -95,332,675.20 | -95,332,675.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -95,332,675.20 | -95,332,675.20 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 340,473,840.00 | | | | 1,093,451,259.57 | | | | 104,271,830.58 | 680,414,878.16 | 2,218,611,808.31 |

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：程修亮

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1) 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

单位：人民币元

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

2011年12月，根据公司股东大会决议，公司整体变更为股份有限公司，经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡审字（2011）1026号审计报告审定，原江苏通灵翠钻有限

公司截至 2011 年 9 月 30 日止的净资产为 454,866,467.36 元，各股东按原持股比例享有的净资产按 3.03:1 的比例折合股本 150,000,000.00 元，其余 304,866,467.36 元计入资本公积。公司本次变更的注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2011）110 号验资报告验证。变更后公司的股权结构为：

单位：人民币元

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

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

单位：人民币元

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

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

单位：人民币元

| 股东名称 | 出资额 | 出资比例 |
|------|---------------|--------|
| 沈东军 | 74,625,000.00 | 40.91% |

| 股东名称 | 出资额 | 出资比例 |
|-----------------------------------|----------------|---------|
| 马峻 | 61,125,000.00 | 33.51% |
| 葛毅泽 | 13,500,000.00 | 7.40% |
| 王芳 | 1,370,100.00 | 0.75% |
| EurostarDiamondsInternationalS.A. | 17,647,100.00 | 9.68% |
| 欧陆之星控股（香港）有限公司 | 8,823,500.00 | 4.84% |
| 南京传世美璟投资管理有限公司 | 5,306,000.00 | 2.91% |
| 合计 | 182,396,700.00 | 100.00% |

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

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

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

2) 公司行业性质和业务范围

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

3) 公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

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

4) 财务报表批准

本财务报表经本公司董事会于2019年8月19日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2019 年 6 月 30 日纳入合并范围子公司共 23 户，本期合并报表范围比上年度增加 1 户，具体详见“本附注八、合并范围的变动”。

本期合并范围详见“本附注九、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五 38 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、10 “金融工具”及 12 “应收账款”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产

公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股

权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

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

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

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

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

（2）金融资产的分类和后续计量

1）金融资产的分类

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

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

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

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

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

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

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

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

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

④合同现金流量特征的评估

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

2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②以摊余成本计量的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（3）金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保

合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

2) 财务担保合同负债

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

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

3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 金融资产及金融负债的指定

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

(5) 金融资产及金融负债的列报抵消

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

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

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

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

(7) 金融工具减值

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

以摊余成本计量的金融资产;

合同资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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

2) 预期信用损失的计量

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

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

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

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

约风险信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

③已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

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

（8）金融资产的核销

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

(9) 金融负债和权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债和权益工具的区分

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

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

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

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

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

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

2) 相关处理

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|-----------|----------------|
| 1年以内的POS款 | 0 |
| 1年以内其他款项 | 5 |
| 1至2年 | 20 |
| 2至3年 | 50 |
| 3至4年 | 100 |
| 4至5年 | 100 |
| 5年以上 | 100 |

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-----------------|---------|--|
| 其他应收款——信用风险特征组合 | 账龄组合 | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失 |

| | | |
|-------------------|--------------------|-----------------|
| 其他应收款——合并范围内关联方组合 | 纳入合并范围内的关联方之间的应收款项 | 评估无风险，不计算预期信用损失 |
|-------------------|--------------------|-----------------|

15. 存货

适用 不适用

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工物资、库存商品、低值易耗品等。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

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

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

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

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

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 初始投资成本确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能

决策。

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

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

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法√适用 不适用

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

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

24. 在建工程√适用 不适用**(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

25. 借款费用√适用 不适用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

34. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

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

1) 以权益结算的股份支付

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

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

2) 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其

他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

适用 不适用

销售商品收入

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

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

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

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

提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权收入

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

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助类型

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

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助的会计处理方法

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

1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

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

2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 确定该计税基础为其差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的, 则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

租入资产

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

租出资产

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

租入资产

于租赁期开始日, 将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。此外, 在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的初始

直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|---|---------------|---------------------|
| 根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表 | | 详见其他说明(1) |
| 根据财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期保值》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) | 公司第三届董事会第十次会议 | 详见其他说明(2) |

其他说明:

(1) 本公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

单位:元

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|----------------|------------|--|
| 应收票据及应收账款 | 115,039,457.41 | 应收票据 | |

| | | | |
|-----------|----------------|------|----------------|
| | | 应收账款 | 115,039,457.41 |
| 应付票据及应付账款 | 128,875,119.73 | 应付票据 | |
| | | 应付账款 | 128,875,119.73 |

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

(2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 开始适用的时点 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--|---------------|----------------|---------------------------|
| 为了提升公司合并范围内应收款项管理水平,提高会计核算效率,拟对内部往来款项不再计提坏账准备。 | 公司第三届董事会第十次会议 | 2019 年 1 月 1 日 | 本次变更不影响合并报表数据,只影响母公司报表数据。 |

其他说明:无

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 70,722,698.34 | 70,722,698.34 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 不适用 | 837,053,064.88 | 837,053,064.88 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 115,039,457.41 | 115,039,457.41 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 43,181,285.91 | 43,181,285.91 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 19,165,791.48 | 16,112,727.6 | -3,053,063.88 |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 其中：应收利息 | 3,053,063.88 | | -3,053,063.88 |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 1,446,002,617.28 | 1,446,002,617.28 | |
| 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 | 881,749,988.67 | 47,749,987.67 | -834,000,001.00 |
| 流动资产合计 | 2,575,861,839.09 | 2,575,861,839.09 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 2,068,691.41 | 2,068,691.41 | |
| 固定资产 | 70,949,641.84 | 70,949,641.84 | |
| 在建工程 | 689,267.24 | 689,267.24 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 23,614,954.05 | 23,614,954.05 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 28,427,136.45 | 28,427,136.45 | |
| 长期待摊费用 | 40,525,906.61 | 40,525,906.61 | |
| 递延所得税资产 | 27,786,687.15 | 27,786,687.15 | |
| 其他非流动资产 | 11,343,594.38 | 11,343,594.38 | |
| 非流动资产合计 | 205,405,879.13 | 205,405,879.13 | |
| 资产总计 | 2,781,267,718.22 | 2,781,267,718.22 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 630,260.37 | 630,260.37 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 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 | | | |

| | | | |
|----------------------|----------------|----------------|--|
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 128,875,119.73 | 128,875,119.73 | |
| 预收款项 | 25,797,890.13 | 25,797,890.13 | |
| 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 | 24,014,905.55 | 24,014,905.55 | |
| 应交税费 | 43,850,969.84 | 43,850,969.84 | |
| 其他应付款 | 152,663,547.60 | 152,663,547.60 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 375,832,693.22 | 375,832,693.22 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 758,776.78 | 758,776.78 | |
| 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 | 4,068,633.28 | 4,068,633.28 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 4,827,410.06 | 4,827,410.06 | |
| 负债合计 | 380,660,103.28 | 380,660,103.28 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 340,473,840.00 | 340,473,840.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------------------|------------------|--|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,093,624,761.78 | 1,093,624,761.78 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 12,216.96 | 12,216.96 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 114,887,891.29 | 114,887,891.29 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 851,506,617.05 | 851,506,617.05 | |
| 归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计 | 2,400,505,327.08 | 2,400,505,327.08 | |
| 少数股东权益 | 102,287.86 | 102,287.86 | |
| 所有者权益(或股东权益) 合计 | 2,400,607,614.94 | 2,400,607,614.94 | |
| 负债和所有者权益(或 股东权益) 总计 | 2,781,267,718.22 | 2,781,267,718.22 | |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 61,074,304.71 | 61,074,304.71 | |
| 交易性金融资产 | 不适用 | 837,053,064.88 | 837,053,064.88 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 332,214,247.84 | 332,214,247.84 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 26,361,699.68 | 26,361,699.68 | |
| 其他应收款 | 46,152,858.46 | 43,099,794.58 | -3,053,063.88 |
| 其中：应收利息 | 3,053,063.88 | | -3,053,063.88 |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 1,445,260,472.52 | 1,445,260,472.52 | |
| 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 | 853,272,383.42 | 19,272,382.42 | -834,000,001.00 |
| 流动资产合计 | 2,764,335,966.63 | 2,764,335,966.63 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |

| | | | |
|----------------------------|------------------|------------------|--|
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 29,360,725.79 | 29,360,725.79 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 2,068,691.41 | 2,068,691.41 | |
| 固定资产 | 67,276,362.95 | 67,276,362.95 | |
| 在建工程 | 689,267.24 | 689,267.24 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 23,102,165.66 | 23,102,165.66 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 27,648,963.12 | 27,648,963.12 | |
| 递延所得税资产 | 24,702,333.11 | 24,702,333.11 | |
| 其他非流动资产 | 11,343,594.38 | 11,343,594.38 | |
| 非流动资产合计 | 186,192,103.66 | 186,192,103.66 | |
| 资产总计 | 2,950,528,070.29 | 2,950,528,070.29 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 183,715,772.98 | 183,715,772.98 | |
| 预收款项 | 365,957,637.40 | 365,957,637.40 | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 19,608,802.59 | 19,608,802.59 | |
| 应交税费 | 16,656,545.52 | 16,656,545.52 | |
| 其他应付款 | 138,506,694.64 | 138,506,694.64 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 724,445,453.13 | 724,445,453.13 | |
| 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 | 4,068,633.28 | 4,068,633.28 | |
| 递延所得税负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|--|
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 4,068,633.28 | 4,068,633.28 | |
| 负债合计 | 728,514,086.41 | 728,514,086.41 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 340,473,840.00 | 340,473,840.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,092,802,414.04 | 1,092,802,414.04 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 114,570,952.50 | 114,570,952.50 | |
| 未分配利润 | 674,166,777.34 | 674,166,777.34 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 2,222,013,983.88 | 2,222,013,983.88 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,950,528,070.29 | 2,950,528,070.29 | |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

按照新金融工具准则，将理财产品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，财务报表中以交易性金融资产列报。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------|-----------------------|
| 增值税 | 销项税额减可抵扣进项税后的余额 | 16%、13%、6%、5% |
| 消费税 | 应税消费品的销售额 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应缴增值税、消费税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、16.5%、33.99%[注 1] |
| 教育附加 | 应缴增值税、消费税税额 | 5% |

注 1：公司子公司香港通灵投资有限公司利得税适用 16.5%，公司子公司 Joaillerie Leysen Freres SA 所得税适用 33.99%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2. 税收优惠

√适用 □不适用

公司子公司上海通灵珠宝有限公司根据财税[2006]第065号,自上海钻石交易所销往国内市场的成品钻石,进口环节增值税实际税负超过4%的部分由海关实行即征即退。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 898,672.70 | 1,110,009.99 |
| 银行存款 | 78,278,448.07 | 69,308,058.73 |
| 其他货币资金 | 537,678.86 | 304,629.62 |
| 合计 | 79,714,799.63 | 70,722,698.34 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,821,661.97 | 3,845,192.05 |

其他说明：无

其他货币资金分类情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 电商账户 | 537,678.86 | 304,629.62 |
| 合计 | 537,678.86 | 304,629.62 |

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 744,502,006.33 | 837,053,064.88 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 744,502,006.33 | 837,053,064.88 |
| 合计 | 744,502,006.33 | 837,053,064.88 |

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 一年以内应收 pos 款 | 8,151,211.04 |
| 一年以内其他款项 | 103,930,789.19 |
| 1 年以内小计 | 112,082,000.23 |
| 1 至 2 年 | 808,851.67 |
| 2 至 3 年 | |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | 1,103,392.28 |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 113,994,244.18 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,103,392.28 | 0.97 | 1,103,392.28 | 100.00 | | 1,103,392.28 | 0.91 | 1,103,392.28 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 112,890,851.90 | 99.03 | 5,349,728.05 | 4.74 | 107,541,123.85 | 120,578,493.98 | 99.09 | 5,539,036.57 | 4.59 | 115,039,457.41 |
| 合计 | 113,994,244.18 | 100.00 | 6,453,120.33 | 5.66 | 107,541,123.85 | 121,681,886.26 | 100 | 6,642,428.85 | 5.46 | 115,039,457.41 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 连云港九龙大世界商贸有限公司 | 1,103,392.28 | 1,103,392.28 | 100.00 | 对方资金周转困难 |
| 合计 | 1,103,392.28 | 1,103,392.28 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用风险特征组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收 pos 款 | 8,151,211.04 | - | - |
| 1 年以内 | 103,930,789.19 | 5,187,957.72 | 5 |
| 1 至 2 年 | 808,851.67 | 161,770.33 | 20 |
| 2 至 3 年 | - | - | 50 |
| 3 至 4 年 | - | - | 100 |
| 4 至 5 年 | - | - | 100 |
| 5 年以上 | - | - | 100 |
| 合计 | 112,890,851.90 | 5,349,728.05 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|-------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提坏账准备 | 1,103,392.28 | | | | 1,103,392.28 |
| 按组合计提坏账准备 | 5,539,036.57 | -189,308.52 | | | 5,349,728.05 |
| 合计 | 6,642,428.85 | -189,308.52 | | | 6,453,120.33 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------------|------|---------------|------|---------------------|------------|
| 南京中央商场集团联合营销有限公司(南京中央商场专厅) | 货款 | 9,657,417.49 | 一年以内 | 8.47 | 482,870.87 |
| 南京新街口百货商店股份有限公司(南京新百专厅) | 货款 | 3,474,359.42 | 一年以内 | 3.05 | 173,717.97 |
| 南京大洋百货有限公司江北分公司(南京桥北大洋专厅) | 货款 | 1,865,636.73 | 一年以内 | 1.64 | 93,281.84 |
| 南京中央商场集团联合营销有限公司(淮安中央新亚专厅) | 货款 | 1,854,468.62 | 一年以内 | 1.63 | 92,723.43 |
| 南京中央商场集团联合营销有限公司(南京中央商场二厅) | 货款 | 1,815,589.72 | 一年以内 | 1.59 | 90,779.49 |
| 合计 | | 18,667,471.98 | - | 16.38 | 933,373.60 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 39,125,288.29 | 93.61 | 41,727,647.40 | 96.64 |
| 1至2年 | 2,391,804.42 | 5.70 | 1,288,151.70 | 2.98 |
| 2至3年 | 153,036.43 | 0.37 | 151,645.71 | 0.35 |
| 3年以上 | 132,271.37 | 0.32 | 13,841.10 | 0.03 |
| 合计 | 41,802,400.51 | 100.00 | 43,181,285.91 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 11,734,291.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 28.07%。

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 16,160,790.08 | 16,112,727.60 |
| 合计 | 16,160,790.08 | 16,112,727.60 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | 8,933,780.30 |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 8,933,780.30 |
| 1 至 2 年 | 7,115,016.06 |
| 2 至 3 年 | 3,963,498.71 |
| 3 至 4 年 | 1,289,141.30 |
| 4 至 5 年 | 670,677.54 |
| 5 年以上 | 4,238,482.89 |
| 合计 | 26,210,596.80 |

(2). 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 22,595,684.08 | 24,370,386.59 |
| 备用金 | 1,441,612.03 | 121,228.92 |
| 其他 | 2,173,300.69 | 564,932.03 |
| 合计 | 26,210,596.80 | 25,056,547.54 |

(3). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
| | | | | |

| | 未来12个月预期信用损失 | 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 | 8,943,819.94 | | | 8,943,819.94 |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,105,986.78 | | | 1,105,986.78 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年6月30日余额 | 10,049,806.72 | | | 10,049,806.72 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,943,819.94 | 1,105,986.78 | | | 10,049,806.72 |
| 合计 | 8,943,819.94 | 1,105,986.78 | | | 10,049,806.72 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|---------------------|----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------------|--------|--------------|------|-------|--------------|
| 宜兴长桥河步行街管理公司 | 保证金及押金 | 975,776.40 | 5年以上 | 3.72 | 975,776.40 |
| 上海淮海商业(集团)有限公司 | 保证金及押金 | 850,000.00 | 5年以上 | 3.24 | 850,000.00 |
| 北京国锐房地产开发有限公司 | 保证金及押金 | 833,531.52 | 2年以内 | 3.18 | 166,706.30 |
| 武汉东沙万达商业管理有限公司 | 保证金及押金 | 406,323.10 | 5年以内 | 1.55 | 275,348.38 |
| 刘刚 | 保证金及押金 | 400,000.00 | 3年以内 | 1.53 | 200,000.00 |
| 合计 | / | 3,465,631.02 | / | 13.22 | 2,467,831.08 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 账面余额 | 账面价值 |
| 原材料 | 218,000,161.82 | 218,000,161.82 | 213,942,629.49 | 213,942,629.49 |
| 库存商品 | 1,276,414,135.03 | 1,276,414,135.03 | 1,183,000,931.33 | 1,183,000,931.33 |
| 委托加工物资 | 82,202,753.98 | 82,202,753.98 | 49,059,056.46 | 49,059,056.46 |
| 合计 | 1,576,617,050.83 | 1,576,617,050.83 | 1,446,002,617.28 | 1,446,002,617.28 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

(5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣的进项税 | 46,362,759.91 | 36,883,958.92 |
| 预交所得税 | 1,490,108.71 | 10,866,028.75 |
| 合计 | 47,852,868.62 | 47,749,987.67 |

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 6,402,463.62 | 6,402,463.62 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | |

| | | |
|-------------|--------------|--------------|
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | 6,402,463.62 | 6,402,463.62 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 4,333,772.21 | 4,333,772.21 |
| 2. 本期增加金额 | 155,831.59 | 155,831.59 |
| (1) 计提或摊销 | 155,831.59 | 155,831.59 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | 4,489,603.80 | 4,489,603.80 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,912,859.82 | 1,912,859.82 |
| 2. 期初账面价值 | 2,068,691.41 | 2,068,691.41 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 67,453,573.26 | 70,949,641.84 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 67,453,573.26 | 70,949,641.84 |

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 111,994,368.80 | 10,386,687.07 | 1,800,703.97 | 26,600,981.75 | 150,782,741.59 |
| 2. 本期增加金额 | | 1,453,991.74 | | 566,314.50 | 2,020,306.24 |
| (1) 购置 | | 1,453,991.74 | | 566,314.50 | 2,020,306.24 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 866,992.28 | | 639,127.52 | 1,506,119.80 |
| (1) 处置或报废 | | 866,992.28 | | 639,127.52 | 1,506,119.80 |
| 4. 期末余额 | 111,994,368.80 | 10,973,686.53 | 1,800,703.97 | 26,528,168.73 | 151,296,928.03 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 54,524,114.59 | 5,242,582.43 | 898,447.88 | 19,167,954.85 | 79,833,099.75 |
| 2. 本期增加金额 | 2,641,484.05 | 1,316,905.35 | 75,471.85 | 958,275.01 | 4,992,136.26 |
| (1) 计提 | 2,641,484.05 | 1,316,905.35 | 75,471.85 | 958,275.01 | 4,992,136.26 |
| 3. 本期减少金额 | | 508,860.00 | | 473,021.24 | 981,881.24 |
| (1) 处置或报废 | | 508,860.00 | | 473,021.24 | 981,881.24 |
| 4. 期末余额 | 57,165,598.64 | 6,050,627.78 | 973,919.73 | 19,653,208.62 | 83,843,354.77 |
| 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 | 54,828,770.16 | 4,923,058.75 | 826,784.24 | 6,874,960.11 | 67,453,573.26 |
| 2. 期初账面价值 | 57,470,254.21 | 5,144,104.64 | 902,256.09 | 7,433,026.90 | 70,949,641.84 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------------------|------|------|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 莱绅通灵 1855 商品部 监控安装维护项目 | | | | 689,267.24 | - | 689,267.24 |
| 合计 | | | | 689,267.24 | - | 689,267.24 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 商标 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,370,471.95 | 34,427,355.35 | 1,005,714.18 | 48,803,541.48 |
| 2. 本期增加金额 | | 1,797,229.91 | | 1,797,229.91 |
| (1) 购置 | | 1,797,229.91 | | 1,797,229.91 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 13,370,471.95 | 36,224,585.26 | 1,005,714.18 | 50,600,771.39 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,810,831.51 | 22,298,882.36 | 78,873.56 | 25,188,587.43 |
| 2. 本期增加金额 | 139,554.72 | 2,997,698.91 | 50,285.70 | 3,187,539.33 |
| (1) 计提 | 139,554.72 | 2,997,698.91 | 50,285.70 | 3,187,539.33 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,950,386.23 | 25,296,581.27 | 129,159.26 | 28,376,126.76 |
| 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 | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 商标 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 期末账面价值 | 10,420,085.72 | 10,928,003.99 | 876,554.92 | 22,224,644.63 |
| 2. 期初账面价值 | 10,559,640.44 | 12,128,472.99 | 926,840.62 | 23,614,954.05 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

| | | | | | |
|-----|---------------|--------------|---------------|--|---------------|
| 装修费 | 40,525,906.61 | 5,528,227.83 | 15,004,683.32 | | 31,049,451.12 |
| 合计 | 40,525,906.61 | 5,528,227.83 | 15,004,683.32 | | 31,049,451.12 |

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | | | 15,478,489.35 | 3,865,402.22 |
| 内部交易未实现利润 | 46,531,719.96 | 11,632,929.99 | 17,698,168.63 | 4,424,542.16 |
| 可抵扣亏损 | 35,118,887.75 | 8,675,017.99 | 23,331,645.55 | 5,723,223.39 |
| 信用减值损失 | 16,444,396.72 | 4,111,099.18 | | |
| 递延收益 | 5,062,148.97 | 1,265,537.24 | 4,068,633.28 | 1,017,158.32 |
| 预提费用 | 44,731,382.73 | 11,182,845.68 | 51,025,444.22 | 12,756,361.06 |
| 合计 | 147,888,536.13 | 36,867,430.08 | 111,602,381.03 | 27,786,687.15 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 4,185,748.04 | 2,844,019.43 |
| 坏账准备 | 58,530.33 | 107,759.44 |
| 合计 | 4,244,278.37 | 2,951,778.87 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 2022年 | 833,895.08 | 833,895.08 |
| 2023年 | 2,010,124.35 | 2,010,124.35 |
| 2024年 | 1,341,728.61 | |
| 合计 | 4,185,748.04 | 2,844,019.43 |

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 预付购买长期资产款项 | 3,224,605.25 | 3,144,679.38 |
| 其他 | 8,198,915.00 | 8,198,915.00 |
| 合计 | 11,423,520.25 | 11,343,594.38 |

其他说明：

2016年1月，公司与海宁东开之星影视投资有限公司联合投资摄制“翡翠恋人”电视剧，公司支付8,198,915.00元作为“翡翠恋人”电视剧项目投资款，截止2019年6月30日在中国尚未播放。

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 信用借款 | 302,770.15 | 630,260.37 |
| 合计 | 302,770.15 | 630,260.37 |

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 购买商品及接受劳务 | 292,824,488.94 | 128,454,921.62 |
| 应付款中的应付长期资产款 | 473,471.70 | 420,198.11 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 293,297,960.64 | 128,875,119.73 |
|----|----------------|----------------|

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 26,015,424.04 | 25,797,890.13 |
| 合计 | 26,015,424.04 | 25,797,890.13 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

38、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 23,992,720.05 | 122,158,773.19 | 125,180,340.78 | 20,971,152.46 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 22,185.50 | 8,011,295.03 | 7,616,788.47 | 416,692.06 |
| 三、辞退福利 | | 1,984,529.23 | 1,984,529.23 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 24,014,905.55 | 132,154,597.45 | 134,781,658.48 | 21,387,844.52 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 21,745,723.92 | 109,371,384.83 | 111,768,721.76 | 19,348,386.99 |
| 二、职工福利费 | 207,974.09 | 3,196,948.45 | 3,166,661.94 | 238,260.60 |
| 三、社会保险费 | 16,131.70 | 4,385,994.41 | 4,106,866.69 | 295,259.42 |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 其中：医疗保险费 | 14,005.20 | 3,849,654.48 | 3,601,082.89 | 262,576.79 |
| 工伤保险费 | 1,144.67 | 204,554.95 | 195,690.83 | 10,008.79 |
| 生育保险费 | 981.83 | 331,784.98 | 310,092.97 | 22,673.84 |
| 四、住房公积金 | 17,309.00 | 4,206,285.30 | 3,944,029.20 | 279,565.1 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,005,581.34 | 998,160.20 | 2,194,061.19 | 809,680.35 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 23,992,720.05 | 122,158,773.19 | 125,180,340.78 | 20,971,152.46 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 21,432.24 | 7,771,767.91 | 7,392,767.62 | 400,432.53 |
| 2、失业保险费 | 753.26 | 239,527.12 | 224,020.85 | 16,259.53 |
| 合计 | 22,185.50 | 8,011,295.03 | 7,616,788.47 | 416,692.06 |

其他说明：

□适用 √不适用

39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 1,953,636.46 | 18,960,673.48 |
| 消费税 | 1,562,916.49 | 19,230,257.94 |
| 企业所得税 | 11,737,268.74 | 568,632.42 |
| 个人所得税 | 466,504.67 | 51,534.47 |
| 城市维护建设税 | 306,055.53 | 1,432,377.90 |
| 教育费附加 | 217,867.01 | 1,100,960.82 |
| 地方基金等 | 2,233.58 | 99.00 |
| 印花税 | 22,080.12 | 306,264.62 |
| 房产税 | 300,740.79 | 25,267.30 |
| 土地使用税 | 25,330.10 | 2,174,901.89 |
| 合计 | 16,594,633.49 | 43,850,969.84 |

40、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 13,341,207.60 | - |
| 其他应付款 | 114,876,224.69 | 152,663,547.60 |
| 合计 | 128,217,432.29 | 152,663,547.60 |

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 13,341,207.60 | |
| 合计 | 13,341,207.60 | |

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 38,418,005.15 | 32,489,840.20 |
| 装修工程费用 | 17,579,787.18 | 28,837,322.43 |
| 应付广告费、业务宣传费 | 24,505,867.61 | 30,398,451.27 |
| 应付商场费用 | 4,452,875.73 | 5,446,666.64 |
| 应付房租 | 2,109,905.82 | 4,219,625.18 |
| 代收加盟商装修工程款 | 12,942,821.81 | 30,689,158.82 |
| 其他 | 14,866,961.39 | 20,582,483.06 |
| 合计 | 114,876,224.69 | 152,663,547.60 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

41、合同负债**(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 信用借款 | 755,846.99 | 758,776.78 |
| 合计 | 755,846.99 | 758,776.78 |

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------|
| 会员积分 | 4,068,633.28 | 1,790,059.39 | 796,543.70 | 5,062,148.97 | 销售政策 |
| 合计 | 4,068,633.28 | 1,790,059.39 | 796,543.70 | 5,062,148.97 | / |

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|-------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,080,457,666.30 | | | 1,080,457,666.30 |
| 其他资本公积 | 13,167,095.48 | -472,916.34 | | 12,694,179.14 |
| 合计 | 1,093,624,761.78 | -472,916.34 | | 1,093,151,845.44 |

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|--------------------|-----------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|--------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：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 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 12,216.96 | -48,046.38 | | | | -49,041.81 | 995.43 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 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 | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 12,216.96 | -48,046.38 | | | | -49,041.81 | 995.43 | -36,824.85 |
| 其他综合收益合计 | 12,216.96 | -48,046.38 | | | | -49,041.81 | 995.43 | -36,824.85 |

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 114,887,891.29 | | | 114,887,891.29 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 114,887,891.29 | | | 114,887,891.29 |

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 851,506,617.05 | 747,531,223.07 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 851,506,617.05 | 747,531,223.07 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 126,225,092.76 | 174,752,999.31 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 204,284,304.00 | 95,332,675.20 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 773,447,405.81 | 826,951,547.18 |

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 727,482,474.81 | 309,307,027.27 | 963,541,430.06 | 432,425,230.48 |
| 其他业务 | 13,111,926.74 | 2,977,745.40 | 15,499,244.12 | 5,410,860.76 |
| 合计 | 740,594,401.55 | 312,284,772.67 | 979,040,674.18 | 437,836,091.24 |

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税 | 12,533,843.40 | 13,688,585.85 |
| 城市维护建设税 | 4,593,076.87 | 6,818,513.30 |
| 教育费附加 | 3,439,772.71 | 5,161,097.08 |
| 房产税 | 601,481.58 | 629,595.70 |
| 土地使用税 | 50,723.00 | 50,660.20 |
| 印花税 | 199,007.05 | 361,245.16 |
| 各项基金 | 573,701.21 | 652,774.53 |
| 合计 | 21,991,605.82 | 27,362,471.82 |

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 91,814,808.17 | 91,590,703.39 |
| 租赁费 | 57,554,344.50 | 60,694,417.29 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 业务宣传及促销费 | 16,939,526.62 | 29,340,981.75 |
| 长期待摊费用摊销 | 14,060,182.69 | 15,196,714.09 |
| 商场费用 | 11,797,153.37 | 14,975,617.75 |
| 广告费 | 11,917,588.23 | 9,696,151.60 |
| 低值易耗品 | 1,859,708.58 | 5,118,436.58 |
| 差旅及交通费 | 1,435,640.36 | 3,226,903.89 |
| 办公费 | 1,663,595.77 | 3,128,436.61 |
| 咨询服务费 | 510,326.60 | 1,814,157.00 |
| 水电费 | 1,609,031.29 | 1,706,720.73 |
| 折旧费 | 1,197,248.87 | 1,262,243.74 |
| 业务招待费 | 518,555.29 | 703,588.21 |
| 通讯费 | 431,184.11 | 401,861.61 |
| 其他 | 3,059,590.03 | 3,037,249.68 |
| 合计 | 216,368,484.48 | 241,894,183.92 |

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 40,282,749.58 | 35,076,588.58 |
| 通讯费 | 226,235.74 | 319,212.01 |
| 办公费 | 385,164.29 | 777,183.77 |
| 折旧费 | 3,794,887.39 | 3,522,077.74 |
| 差旅及交通费 | 2,351,745.07 | 4,481,237.00 |
| 业务招待费 | 1,830,076.11 | 1,923,022.16 |
| 水电费 | 491,940.87 | 605,722.53 |
| 咨询服务费 | 3,526,730.86 | 4,475,811.20 |
| 租赁费 | 2,262,561.33 | 2,062,051.48 |
| 无形资产及长期待摊费用 | 4,020,973.30 | 3,636,675.60 |
| 其他 | 1,395,095.21 | 6,443,972.70 |
| 合计 | 60,568,159.75 | 63,323,554.77 |

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|------------|
| 工资薪酬 | 57,039.70 | 654,946.01 |
| 折旧 | | 101,621.55 |
| 其他 | | 29,754.67 |

| | | |
|----|-----------|------------|
| 合计 | 57,039.70 | 786,322.23 |
|----|-----------|------------|

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 36,160.64 | 307,456.73 |
| 利息收入 | -603,641.63 | -1,120,035.73 |
| POS 手续费 | 854,913.78 | 868,938.05 |
| 汇兑损益 | -2,095,484.08 | -1,003,594.75 |
| 现金折扣 | -18,874.06 | -62,564.20 |
| 其他手续费 | 179,405.23 | 482,373.47 |
| 合计 | -1,647,520.12 | -527,426.43 |

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------|----------|
| 税费返还 | 6,044.68 | 6,180.46 |
| 合计 | 6,044.68 | 6,180.46 |

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 11,337,734.30 | 17,214,750.98 |
| 合计 | 11,337,734.30 | 17,214,750.98 |

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|-------|
| 交易性金融资产 | 4,502,005.33 | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 合计 | 4,502,005.33 | |

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 应收账款坏账损失 | 189,308.52 | |
| 其他应收款坏账损失 | -1,105,986.78 | |
| 合计 | -916,678.26 | |

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------|--------------|
| 一、坏账损失 | | 3,231,624.25 |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | | |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | | 3,231,624.25 |

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-------------|
| 非流动资产处置利得或损失合计 | -78,967.81 | -373,953.72 |
| 其中：固定资产处置利得或损失 | | |
| 合计 | -78,967.81 | -373,953.72 |

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------------|---------------|--------------|---------------|
| 与企业日常经营活动无关的政府补助 | 19,664,400.30 | 4,531,842.00 | 19,664,400.30 |
| 其他 | 3,452,456.48 | 999,356.53 | 3,452,456.48 |
| 合计 | 23,116,856.78 | 5,531,198.53 | 23,116,856.78 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------|---------------|--------------|-----------------|
| 企业发展扶持资金 | 19,664,400.30 | 4,504,618.00 | 与收益相关 |
| 南京市社会保险局给予的稳岗补贴收入 | | 27,224.00 | 与收益相关 |
| | 19,664,400.30 | 4,531,842.00 | |

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | | 28,301.89 | |
| 其他 | 106,964.08 | 436,624.12 | 106,964.08 |
| 合计 | 106,964.08 | 464,926.01 | 106,964.08 |

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 51,799,386.97 | 54,072,155.45 |
| 递延所得税费用 | -9,080,742.93 | 5,005,748.46 |
| 合计 | 42,718,644.04 | 59,077,903.91 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|----------------|
| 利润总额 | 168,831,890.19 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 42,207,972.55 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -45,087.04 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 86,729.29 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 469,029.24 |
| 所得税费用 | 42,718,644.04 |

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 603,641.63 | 1,120,035.73 |
| 政府补助 | 19,664,400.30 | 4,531,842.00 |
| 房租收入 | 104,192.51 | 856,954.35 |
| 其他 | 5,593,043.36 | 32,957.78 |
| 合计 | 25,965,277.80 | 6,541,789.86 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 租赁费 | 57,183,452.78 | 52,210,672.21 |
| 广告费 | 11,855,792.57 | 9,408,731.89 |
| 业务宣传及促销费 | 34,663,046.87 | 39,527,554.97 |
| 通讯费 | 656,753.19 | 721,073.62 |
| 办公费 | 2,046,272.62 | 3,902,463.33 |
| 水电费 | 2,100,972.16 | 2,312,443.26 |
| 差旅、交通费 | 4,705,464.34 | 9,036,641.49 |
| 业务招待费 | 2,344,412.30 | 2,626,610.37 |
| 手续费支出 | 179,405.24 | 482,373.47 |
| 其他 | 19,944,451.29 | 10,273,532.56 |
| 合计 | 135,680,023.36 | 130,502,097.17 |

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 126,113,246.15 | 174,432,447.21 |
| 加：资产减值准备 | 916,678.26 | -3,231,624.25 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,147,967.85 | 5,038,847.44 |
| 无形资产摊销 | 3,187,539.33 | 2,679,780.99 |
| 长期待摊费用摊销 | 15,004,683.32 | 16,189,429.67 |
| 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） | 78,967.81 | 373,953.72 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -4,502,005.33 | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -2,059,323.45 | -696,138.02 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -11,337,734.30 | -17,214,750.98 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -9,080,742.93 | 5,005,748.46 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -130,614,433.55 | -44,789,549.72 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 7,809,597.27 | 44,604,414.05 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 110,472,134.37 | -7,782,537.67 |
| 其他 | -472,916.34 | 1,524,035.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 110,663,658.46 | 176,134,056.61 |

| | | |
|------------------------------|---------------|----------------|
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 79,714,799.63 | 92,210,615.89 |
| 减: 现金的期初余额 | 70,722,698.34 | 106,823,302.26 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 8,992,101.29 | -14,612,686.37 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 79,714,799.63 | 70,722,698.34 |
| 其中: 库存现金 | 898,672.70 | 1,110,009.99 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 78,278,448.07 | 69,308,058.73 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 537,678.86 | 304,629.62 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 79,714,799.63 | 70,722,698.34 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明:

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | 3,365,413.40 |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 430,053.01 | 7.8170 | 3,361,724.38 |
| 港币 | 4,193.50 | 0.8797 | 3,689.02 |
| 应收账款 | | | 545,246.69 |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 69,751.40 | 7.8170 | 545,246.69 |
| 其他应收账款 | | | 156,340.00 |
| 其中：欧元 | 20,000.00 | 7.8170 | 156,340.00 |
| 短期借款 | | | 302,770.15 |
| 其中：欧元 | 38,732.27 | 7.8170 | 302,770.15 |
| 应付账款 | | | 2,872,822.39 |
| 其中：欧元 | 367,509.58 | 7.8170 | 2,872,822.39 |
| 其他应付款 | | | 7,036,472.55 |
| 其中：欧元 | 900,150.00 | 7.8170 | 7,036,472.55 |
| 长期借款 | | | 755,846.99 |
| 其中：欧元 | 96,692.72 | 7.817 | 755,846.99 |

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

□适用 √不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------|---------------|-------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 19,664,400.30 | 营业外收入 | 19,664,400.30 |
| 与日常活动相关的政府补助 | 6,044.68 | 其他收益 | 6,044.68 |

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

2018年12月，子公司淮安莱绅通灵珠宝有限公司新设成立，2019年纳入合并范围。

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 南京通灵珠宝有限公司 | 南京 | 南京 | 销售 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 苏州通灵珠宝有限公司 | 苏州 | 苏州 | 销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 常州通灵珠宝有限公司 | 常州 | 常州 | 销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 合肥通灵珠宝有限公司 | 合肥 | 合肥 | 销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 太仓通灵珠宝有限公司 | 太仓 | 太仓 | 销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 张家港通灵珠宝有限公司 | 张家港 | 张家港 | 销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 淮安通灵珠宝有限公司 | 淮安 | 淮安 | 销售 | 100.00 | - | 投资设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------------------|-------|-----|-------|---------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 南通通灵珠宝有限公司 | 南通 | 南通 | 销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 南京通灵首饰有限公司 | 南京 | 南京 | 销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 上海通灵珠宝有限公司 | 上海 | 上海 | 销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 香港通灵投资有限公司 | 香港 | 香港 | 投资 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 克拉恋人珠宝有限公司 | 北京 | 北京 | 销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 亚洲电影电视推进促进会 | 香港 | 香港 | 服务 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 广西莱绅通灵商务服务有限公司 | 南宁 | 南宁 | 服务、销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 南宁莱绅通灵珠宝有限公司 | 南宁 | 南宁 | 销售 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 桂林莱绅通灵珠宝有限公司 | 桂林 | 桂林 | 销售 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 张家港通灵首饰有限公司 | 张家港 | 张家港 | 销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 蓝色火焰珠宝科技有限责任公司 | 南京 | 南京 | 生产、销售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 浙江莱绅通灵珠宝有限公司 | 舟山市 | 舟山市 | 销售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 莱绅珠宝有限公司 | 南京 | 南京 | 销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 淮安莱绅通灵珠宝有限公司 | 淮安 | 淮安 | 销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| Joaillerie Leysen Freres SA | 比利时 | 比利时 | 销售 | - | 81.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Maxri S. C. R. L | 比利时 | 比利时 | 销售 | - | 81.00 | 非同一控制下企业合并 |

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

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

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

(3) 其他价格风险：无

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于

每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | | 744,502,006.33 | 744,502,006.33 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | 744,502,006.33 | 744,502,006.33 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | 744,502,006.33 | 744,502,006.33 |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 744,502,006.33 | 744,502,006.33 |

| 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 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司情况详见附注九、1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------------------------|-------------|
| 乐朗葡萄酒有限公司 | 股东的子公司 |
| 钻石影业有限公司 | 股东的子公司 |
| EurostarDiamonds International S.A. | 其他 |
| 欧陆之星钻石（上海）有限公司 | 其他 |
| 上海欧宝丽实业有限公司 | 其他 |
| 南京传世美璟投资管理有限公司 | 股东的子公司 |
| 维真珠宝（上海）有限公司 | 其他 |
| 马峭 | 其他 |

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 上海欧宝丽实业有限公司 | 采购商品 | 48,480,811.52 | 36,628,033.10 |
| 乐朗葡萄酒有限公司 | 采购商品 | 2,119,530.32 | 3,318,815.18 |
| 维真珠宝（上海）有限公司 | 采购商品 | 1,818,811.84 | |
| 钻石影业有限公司 | 接受劳务 | | 849,056.60 |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|--------|-----------|-----------|
| 乐朗葡萄酒有限公司 | 房屋 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| 南京传世美璟投资管理有限公司 | 房屋 | 12,000.00 | 12,000.00 |

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 马峻、沈东军、马峭、蒯毅泽 | 房屋 | 726,000.00 | 726,000.00 |
| 马峻、沈东军、马峭、蒯毅泽 | 房屋 | 240,000.00 | 240,000.00 |
| 马峻、沈东军、马峭、蒯毅泽 | 房屋 | 1,155,000.00 | 1,155,000.00 |
| 马峻、沈东军 | 房屋 | 675,000.00 | 675,000.00 |
| 马峻、沈东军、马峭、蒯毅泽 | 房屋 | 680,000.00 | 680,000.00 |
| 马峻、沈东军 | 房屋 | 2,545,000.00 | 2,545,000.02 |
| 马峻、沈东军 | 房屋 | 995,000.00 | 1,990,000.02 |
| 马峻、沈东军 | 房屋 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 马峻、蒯毅泽 | 房屋 | 565,000.00 | 565,000.00 |
| 马峻、沈东军、马峭、蒯毅泽 | 房屋 | | 690,000.00 |

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 232.27 | 566.01 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 欧陆之星钻石（上海）有限公司 | 23,494,471.98 | 23,494,471.98 |
| 应付账款 | 上海欧宝丽实业有限公司 | 31,214,601.67 | 8,604,835.43 |
| 其他应付款 | EurostarDiamonds International S.A. | 13,341,207.60 | |
| 其他应付款 | 乐朗葡萄酒有限公司 | 501,712.91 | 203,600.00 |
| 预收账款 | 乐朗葡萄酒有限公司 | 23,809.53 | |

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

| | |
|-------------------------------|--|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 462,000 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | <p>授予日为2017年7月24日的激励对象取得的限制性股票期权在授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日可行权30%；自授予日起48个月后的首个交易日起至首次授予日起60个月内的最后一个交易日当日可行权30%；自授予日起60个月后的首个交易日起至首次授予日起72个月内的最后一个交易日当日可行权40%。</p> <p>授予日为2018年6月8日的激励对象取得的限制性股票期权在授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日可行权50%；自授予日起48个月后的首个交易日起至首次授予日起60个月内的最后一个交易日当日可行权50%。</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 |

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 根据二叉树模型计算期权的公允价值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 公司预计激励对象不存在离职的可能，并且预计能达到可行权条件，故预计可行权权益工具数量的最佳估计为67.2万股。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 不适用 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 3,084,099.49 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | -472,916.34 |

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

√适用 □不适用

1、截止 2019 年 6 月 30 日，本公司股东沈东军将其持有的本公司股权 1,024 万股进行了质押；EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S. A. 将其持有的本公司股权 2,400 万股进行了质押；EURO DIAMOND (HK) LIMITED 将其持有的本公司股权 1,106 万股进行了质押。

2、分部信息

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

3、截止 2019 年 6 月 30 日，公司子公司南通通灵珠宝有限公司已取得国、地税局的注销批复，工商注销手续正在办理过程中。

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 应收 pos 款 | 5,213,063.24 |
| 1 年以内 | 158,684,832.82 |
| 1 年以内小计 | 163,897,896.06 |
| 1 至 2 年 | 808,851.67 |

| | |
|---------|-------------------|
| 2 至 3 年 | |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | 1, 103, 392. 28 |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 165, 810, 140. 01 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------|-------------------|---------|-----------------|----------|-------------------|-------------------|--------|------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1, 103, 392. 28 | 0. 67 | 1, 103, 392. 28 | 100. 00 | - | 1, 103, 392. 28 | 0. 31 | 1, 103, 392. 28 | 100. 00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 164, 706, 747. 73 | 99. 33 | 5, 168, 214. 52 | 3. 14 | 159, 538, 533. 21 | 349, 483, 099. 84 | 99. 69 | 17, 268, 852. 00 | 4. 93 | 332, 214, 247. 84 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合并范围内关联方组合 | 58, 555, 949. 05 | 35. 32 | - | - | 58, 555, 949. 05 | | | | | |
| 信用风险特征组合 | 106, 150, 798. 68 | 64. 01 | 5, 168, 214. 52 | 4. 87 | 100, 982, 584. 16 | 349, 483, 099. 84 | 99. 69 | 17, 268, 852. 00 | 4. 93 | 332, 214, 247. 84 |
| 合计 | 165, 810, 140. 01 | 100. 00 | 6, 271, 606. 80 | 3. 78 | 159, 538, 533. 21 | 350, 586, 492. 12 | 100 | 18, 372, 244. 28 | 5. 24 | 332, 214, 247. 84 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|-----------------|-----------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 连云港九龙大世界商贸有限公司 | 1, 103, 392. 28 | 1, 103, 392. 28 | 100. 00 | 对方单位资金周转困难 |
| 合计 | 1, 103, 392. 28 | 1, 103, 392. 28 | 100. 00 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用风险特征组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|-------------------|-----------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收 pos 款 | 5, 213, 063. 24 | | |
| 1 年以内 | 100, 128, 883. 77 | 5, 006, 444. 19 | 5 |
| 1 至 2 年 | 808, 851. 67 | 161, 770. 33 | 20 |

| | | | |
|---------|----------------|--------------|--|
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 106,150,798.68 | 5,168,214.52 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|-----------|---------------|----------------|--------------|
| | | 计提 | |
| 单项计提坏账准备 | 1,103,392.28 | | 1,103,392.28 |
| 按组合计提坏账准备 | 17,268,852.00 | -12,100,637.48 | 5,168,214.52 |
| 合计 | 18,372,244.28 | -12,100,637.48 | 6,271,606.80 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------------|-------|---------------|-----|---------------------|------------|
| 南京通灵珠宝有限公司 | 货款 | 19,316,985.68 | 一年内 | 11.65 | |
| 浙江莱绅通灵珠宝有限公司 | 货款 | 15,611,080.90 | 一年内 | 9.42 | |
| 苏州通灵珠宝有限公司 | 货款 | 14,497,288.41 | 一年内 | 8.74 | |
| 南京中央商场集团联合营销有限公司(南京中央商场专厅) | 货款 | 9,657,417.49 | 一年内 | 5.82 | 482,870.87 |
| 淮安莱绅通灵珠宝有限公司 | 货款 | 8,037,379.53 | 一年内 | 4.85 | |
| 小计 | | 67,120,152.01 | 一年内 | 40.48 | 482,870.87 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 45,255,962.28 | 43,099,794.58 |
| 合计 | 45,255,962.28 | 43,099,794.58 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内小计 | 42,260,898.27 |
| 1 至 2 年 | 3,276,186.53 |
| 2 至 3 年 | 1,334,243.17 |
| 3 至 4 年 | 936,324.10 |
| 4 至 5 年 | 383,830.00 |
| 5 年以上 | 4,238,232.89 |
| 合计 | 52,429,714.96 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 12,837,265.04 | 13,073,541.54 |
| 备用金 | 1,175,821.12 | 1,671,566.48 |
| 与子公司往来款 | 37,941,101.79 | 36,377,901.79 |
| 其他 | 475,527.01 | 455,141.40 |
| 合计 | 52,429,714.96 | 51,578,151.21 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 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 | 8,478,356.63 | | | 8,478,356.63 |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |

| | | | | |
|--------------|---------------|--|--|---------------|
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -1,304,603.95 | | | -1,304,603.95 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年6月30日余额 | 7,173,752.68 | | | 7,173,752.68 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|
| | | 计提 | |
| 单项计提坏账准备 | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,478,356.63 | -1,304,603.95 | 7,173,752.68 |
| 合计 | 8,478,356.63 | -1,304,603.95 | 7,173,752.68 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------------|--------|---------------|------|---------------------|------------|
| 香港通灵投资有限公司 | 关联往来 | 34,858,654.05 | 1年以内 | 66.49 | |
| JOAILLERIE LEYSEN FRERES SA | 关联往来 | 3,081,180.00 | 1年以内 | 5.88 | |
| 宜兴长桥河步行街管理公司 | 保证金及押金 | 975,776.40 | 5年以上 | 1.86 | 975,776.40 |

| | | | | | |
|-------------------|--------|---------------|------|-------|--------------|
| 上海淮海商业(集团)有限公司 | 保证金及押金 | 850,000.00 | 5年以上 | 1.62 | 850,000.00 |
| 北京国锐房地产开发有 限公司 | 保证金及押金 | 833,531.52 | 1-2年 | 1.59 | 166,706.30 |
| 合计 | / | 40,599,141.97 | / | 77.44 | 1,992,482.70 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|---------------|------|------|---------------|----------|---------------|
| 苏州通灵珠宝有限公司 | 2,964,654.00 | | | 2,964,654.00 | | 2,864,654.00 |
| 常州通灵珠宝有限公司 | 2,731,171.00 | | | 2,731,171.00 | | |
| 合肥通灵珠宝有限公司 | 12,900,000.00 | | | 12,900,000.00 | | 12,900,000.00 |
| 太仓通灵珠宝有限公司 | 1,413,531.00 | | | 1,413,531.00 | | |
| 张家港通灵珠宝有限公司 | 835,230.00 | | | 835,230.00 | | 800,000.00 |
| 淮安通灵珠宝有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 南通通灵珠宝有限公司 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | | 300,000.00 |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|---------------|
| 南京通灵珠宝有限公司 | 8,080,793.79 | | | 8,080,793.79 | | |
| 南京通灵首饰有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 上海通灵珠宝有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 广西莱绅通灵商务服务有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 蓝色火焰珠宝科技有限责任公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | |
| 浙江莱绅通灵珠宝有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 46,225,379.79 | | | 46,225,379.79 | | 16,864,654.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 632,911,093.82 | 317,419,924.37 | 779,457,755.96 | 428,745,931.32 |
| 其他业务 | 12,242,207.31 | 3,316,226.61 | 14,648,127.91 | 5,396,287.06 |
| 合计 | 645,153,301.13 | 320,736,150.98 | 794,105,883.87 | 434,142,218.38 |

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 11,337,734.30 | 17,214,750.98 |
| 合计 | 11,337,734.30 | 17,214,750.98 |

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -78,967.81 |
| 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） | 19,664,400.30 |
| 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 | 15,839,739.63 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,351,537.08 |
| 所得税影响额 | -9,694,177.32 |
| 合计 | 29,082,531.88 |

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

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.20 | 0.3707 | 0.3698 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.00 | 0.2853 | 0.2846 |

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

| | |
|--------|----------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表； |
| | 载有法定代表人签章的2019年半年度报告文件。 |

董事长：沈东军

董事会批准报送日期：2019-8-19

修订信息

适用 不适用