

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

2022 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性、准确性、完整性，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、公司负责人马峻、主管会计工作负责人庄瓯及会计机构负责人（会计主管人员）张良芳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本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或公积金转增股本。

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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的主要风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于可能面对的风险部分的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	2
第三节	管理层讨论与分析.....	5
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	17
第七节	股份变动及股东情况.....	20
第八节	优先股相关情况.....	24
第九节	债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26

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；
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	载有法定代表人签章的半年度报告文件。

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
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
南京通灵首饰	指	南京通灵首饰有限公司
南京通灵珠宝	指	南京通灵珠宝有限公司
淮安莱绅通灵	指	淮安莱绅通灵珠宝有限公司
广西莱绅通灵	指	广西莱绅通灵商务服务有限公司
维真珠宝	指	维真珠宝（上海）有限公司
上海欧宝丽	指	上海欧宝丽实业有限公司
欧陆上海珠宝	指	欧陆之星珠宝（上海）有限公司
EDI	指	EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S. A.
香港欧陆之星	指	EURO DIAMOND (HK) LIMITED
传世美璟	指	南京传世美璟投资管理有限公司
克复荣光	指	南京克复荣光企业咨询合伙企业（有限合伙）
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	马峻

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	南京市雨花台区花神大道19号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
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
报告期内变更情况查询索引	不适用

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
登载半年度报告的网站地址	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
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	543,189,006.60	789,561,152.10	-31.20
归属于上市公司股东的净利润	5,284,540.58	100,898,558.67	-94.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,110,573.93	88,342,377.50	-98.74
经营活动产生的现金流量净额	157,991,834.10	-33,508,991.38	不适用
	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	2,244,929,926.10	2,253,441,237.60	-0.38
总资产	2,598,187,388.95	2,635,866,578.08	-1.43

(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)	0.0155	0.2963	-94.77
稀释每股收益(元/股)	0.0155	0.2963	-94.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0033	0.2595	-98.73
加权平均净资产收益率(%)	0.23	4.26	减少4.03个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.05	3.73	减少3.68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	43,352.13
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	2,635,137.42
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	1,976,005.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	597,492.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	313,301.51
减:所得税影响额	1,391,322.22
合计	4,173,966.65

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况

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。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。

据国家统计局数据，2022 年上半年，我国国内生产总值（GDP）同比增长 2.5%，居民人均可支配收入同比增长 4.7%，但国内社会消费品零售总额同比下降 0.7%，全国限额以上黄金珠宝类零售额同比下降 1.3%。受疫情反复影响，消费市场仍面临居民收入增长放缓、消费场景受限等制约，市场消费信心明显不足，钻石镶嵌珠宝首饰行业市场更趋复杂严峻。

（二）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，深耕钻石镶嵌业务多年，是国内镶嵌类珠宝首饰品牌的主要零售商之一，苏皖市场是公司核心的优势区域。公司基于长期的差异化品牌建设和产品创新，通过传承 160 余年历史的比利时珠宝品牌 Leysen，为客户提供高品质产品和独特服务体验的珠宝品牌。公司是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，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。目前，公司主要产品系列为：

产品系列	产品图片	产品简介
蓝火真心钻 BLUE FLAME DIAMOND		蓝火真心钻源自皇室的 Art Deco 装饰艺术风潮中汲取灵感，以数条简约直线，勾勒出一枚心型符号，历经上千次打磨，释放动人心魄的璀璨光芒，仿佛一团淡淡的蓝色火焰在燃烧。“蓝火真心钻”为浪漫而生，在钻石底部呈现心形图案，寓意“蓝火真心钻 真心只为妳”。

产品系列	产品图片	产品简介
<p>王后鸢尾 MY QUEEN IRIS</p>		<p>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。</p>
<p>女王 HER MAJESTY</p>		<p>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。</p>
<p>王室庄园 ROYAL ABBEY</p>		<p>以电影《唐顿庄园》中女主佩戴的古董王冠为灵感，戒托以王冠纹饰花型作为设计元素，主钻采用经典的六爪群镶，烘托钻石璀璨闪耀，与戒托花型完美呼应；戒臂采用特殊的“卜形”工艺设计，造型饱满、佩戴舒适，同时凸显女性手指纤细柔美。</p>
<p>王宫花窗 ROYAL STAINED GLASS</p>		<p>灵感取自中世纪起欧洲王室建筑、教堂大量运用的“彩色花窗”元素，还原了古欧洲建筑中的艺术美学，流畅的线条及对称构造，将工匠技艺完美诠释；四叶花窗元素与粉色母贝组合，刚与柔的碰撞，展示多变、创新的纷繁魅力。</p>

产品系列	产品图片	产品简介
茜茜之星 SISSI WISHES		以欧洲历史上最美公主之称茜茜公主酷爱的钻石星花为灵感，融入时尚设计与精致工艺，诠释自由、无畏、智慧、洒脱的现代公主精神。

（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。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、差异化的品牌定位

公司主要从事钻石珠宝首饰的品牌建设、产品设计研发及零售。基于长期的品牌建设和产品创新，秉承“百年王室珠宝匠”理念，打造“蓝火真心钻 真心只为妳”的差异化品牌定位和优势，与其他品牌形成强区隔。

2、产品创新力与技术研发

公司在产品系列化的基础上，打造产品多元化场景 IP 矩阵，重点推进战略“蓝火真心钻”系列；把握婚恋刚需市场，聚焦婚恋场景业务增量；加强年轻人群多元时尚配饰产品的开发，持续推出新 IP 产品。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。

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，获得比利时政府、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）的颁奖认证。

3、营销网络遍布全国，线上线下多渠道融合

公司通过直营和加盟的形式，建立了遍布全国的线下营销网络；通过信息化建设、电商和营销联动，积极推进线上线下业务融合。此外，公司与万达、金鹰、华地、银泰、文峰等建立了战略合作关系，与全国 TOP100 的单体商业客户深度合作，持续推进营销网络拓展。

4、更精准的多元化营销手段，不断提升品牌影响力

通过精准营销手段，聚焦明星代言、事件营销、传统广告投放及关键节日线上广告投放等，形成持续性话题营销，不断创新营销手段，不断提高客户忠诚度。

三、经营情况的讨论与分析

2022 年以来，国内疫情持续多发散发，宏观经济增速放缓，外部环境不确定性加大，可选性市场消费信心不足，钻石镶嵌珠宝首饰行业市场需求下降，市场竞争更趋复杂严峻。面对巨大的不确定性及严峻挑战，公司坚守主业共克时艰，重塑品牌定位，全面推进“蓝火真心钻”差异化战略落地，进一步优化组织建设，不断增强企业凝聚力，采取积极措施降低疫情对公司的影响。上半年公司整体经营发展稳定，各项业务有序开展。

1、以“蓝火真心钻”构建差异化品牌定位和卓越产品力

报告期内，公司继续深耕天然钻石珠宝首饰婚恋市场，丰富年轻群体多元化消费场景，秉承“百年王室珠宝匠”的理念，通过“蓝火真心钻”构建差异化品牌定位和产品竞争优势，全面推进王室 IP 品牌差异化及年轻化的战略落地，持续深化国内中高端钻石市场，为消费者提供高品质的珠宝首饰及独特消费体验。

为全面落地“百年王室珠宝匠”理念，公司今年重点推出独家发明专利产品“蓝火真心钻”系列，运用卓越的设计和蓝色火焰“真心切割”的精湛工艺，钻石底部呈现出美好心形符号，产品连结消费者情感内核，表达了“真心只为妳”的美好寓意。“蓝火真心钻”系列一经推出，销售占比不断攀升，受到市场和消费者高度认可。此外，去年推出的演绎王室浪漫爱情“王室庄园”系列和今年首推的高级珠宝系列均获的消费者青睐，市场反馈良好。

2、持续加强品牌推广和深化多元化营销

优化传播矩阵，通过明星代言、广告投放、微博、微信、小红书、抖音等带动品牌曝光，进一步扩大品牌宣传力度；开展明星活动、KOL 营销、节点营销、主题巡展、真爱婚礼、打卡 DP、异业合作等营销活动，报告期内明星活动曝光量达 2.165 亿人次。6 月 18 日，公司携手品牌大使黄明昊在无锡开展线下明星活动，战略产品“蓝火真心钻”正式揭幕，其特殊的工艺将一颗“真心”切磨印记于钻石之中，连结消费者情感诉求，与其他品牌形成有效区隔。6 月 29 日，公司邀请歌手汪峰生日当天为品牌背书，通过以品带牌扩大

品牌声量，匠心缔造的“蓝火真心钻”以美好寓意真心传递，相关视频播放量超百万，话题累计阅读量达 1.4 亿。

加强品商联动，深化私域资产精细化运营，利用多场景渗透触达客户。报告期内，公司重点与金鹰、华地、万达等商业集团开展了多场品商联动活动；通过企业微信号、小程序、视频号及微信公众号搭建私域闭环体系，在微信视频号开启首个超级品牌日直播，多触点触达用户，不断提升流量转化效率。此外，公司积极探索年轻人消费理念及数字商品，并于 520 发行了蓝火真心钻数字藏品。

3、完善渠道布局，优化渠道结构

重点优化渠道提升和调整管理，进一步完善渠道布局。自 2020 年初疫情以来，消费品市场以及全球经济出现了更多不确定因素，各大城市商圈、业态领域也发生较大变化。公司积极应对市场、商圈以及各环境业态变化，主动优化、调整盈利能力出现危机和困局的商业合作领域。在稳定成熟市场的同时适当拓展尚未取得优势的区域，聚焦核心城市，打造城市标杆门店，不断提升渠道质量。截至报告期末，公司门店总数 519 家，其中直营 297 家，加盟 222 家。

4、优化组织建设，提升企业健康度

在疫情持续多发、零售行业受到严重影响的情况下，提高组织效率、有效控制和降低企业非必要的管理成本是公司当下最重要的工作之一。报告期内，公司全面优化和精简组织架构，整合部门资源、优化人员配置，实现组织效能提升；重新划分市场区域，全国运营中心精简至四个大区，运营区域去扁平化，各大区内直营业务和加盟业务统一管理，不断提升运营效率。全面梳理及优化业务流程和制度，强化企业高效、合规运行，组织效率及公司治理水平不断提升。从采购降本、费用控制、人员优化、资产周转等方面着手，大力推行降本增效，上半年销售费用和管理费用分别较同期减少 1800 余万元和 600 余万元。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(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	543,189,006.60	789,561,152.10	-31.20
营业成本	247,605,888.78	338,568,608.89	-26.87

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
销售费用	216,330,383.05	234,780,194.08	-7.86
管理费用	65,612,063.00	72,011,326.25	-8.89
财务费用	-1,785,516.12	-1,387,188.07	不适用
研发费用	532,180.53	488,350.24	8.98
经营活动产生的现金流量净额	157,991,834.10	-33,508,991.38	不适用
投资活动产生的现金流量净额	89,273,127.48	201,635,243.75	-55.73
筹资活动产生的现金流量净额	-70,035,397.64	-57,842,739.89	不适用
营业外收入	2,997,036.97	7,444,444.89	-59.74
净利润	5,214,862.68	100,822,983.26	-94.83

营业收入变动原因说明：主要受疫情影响，珠宝镶嵌类市场需求下降，公司各门店相继因各地防疫政策要求暂停营业，整体营业时间有所减少；同时，为应对近年来商圈变化和—些合作商场经营状况变化，公司关闭了部分门店，可比门店数量减少；

营业成本变动原因说明：主要为营业收入减少；

销售费用变动原因说明：主要为商场费用、广告宣传及促销费、技术服务费等费用减少；

管理费用变动原因说明：主要为加强费用控制，本期技术服务费、差旅费等费用减少；

财务费用变动原因说明：不适用

研发费用变动原因说明：不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期采购商品支出和税费支出减少；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为现金管理结构变化，理财产品减少；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为执行新租赁准则房租支付增加；

营业外收入变动原因说明：主要为政府补助减少；

净利润变动原因说明：主要受疫情和渠道优化等影响导致营业收入减少，同时本期毛利率有所下降，且固定成本和刚性支出较大；

2 本期公司业务类型、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

(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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)
货币资金	429,773,618.72	16.54	252,797,590.28	9.59	70.01
应收款项	76,013,469.17	2.93	74,247,104.90	2.82	2.38
存货	1,514,536,641.30	58.29	1,554,933,577.02	58.99	-2.60
投资性房地产	983,243.88	0.04	1,134,522.88	0.04	-13.33
固定资产	49,911,898.66	1.92	53,876,178.17	2.04	-7.36
使用权资产	105,515,093.72	4.06	132,678,318.51	5.03	-20.47
合同负债	23,145,398.40	0.89	22,007,986.87	0.83	5.17
租赁负债	39,503,521.92	1.52	56,414,510.26	2.14	-29.98
交易性金融资产	250,315,150.67	9.63	300,962,300.00	11.42	-16.83
其他应收款	19,004,905.29	0.73	17,202,426.04	0.65	10.48
其他流动资产	41,195,081.50	1.59	136,541,645.87	5.18	-69.83
长期待摊费用	32,511,192.10	1.25	41,592,838.37	1.58	-21.83
应付账款	90,306,628.31	3.48	58,014,893.41	2.20	55.66
其他应付款	69,267,935.51	2.67	105,457,384.87	4.00	-34.32
其他流动负债	34,597,473.83	1.33	40,235,208.49	1.53	-14.01

其他说明：

- 1) 货币资金较上年期末数增加较多，主要为现金管理结构发生变化，理财减少，大额存单增加；
- 2) 存货占公司总资产的比例较大，主要由于珠宝行业产品单件价值高、款式多、直营门店多且铺货量大等特点；
- 3) 使用权资产较上年期末数减少较多，主要为本期使用权资产计提折旧所致；
- 4) 租赁负债较上年期末数减少较多，主要为应付租赁款的支付以及期末将一年内到期的应付租赁款划分至“一年内到期的非流动负债”列示；
- 5) 交易性金融资产较上年期末数减少较多，主要为现金管理结构发生变化，理财减少；
- 6) 其他流动资产较上年期末数减少较多，主要为保本收益的理财产品和待抵扣增值税进项税额减少；
- 7) 应付账款较上年期末数增加较多，主要为本期采购未达支付账期的应付账款增加；
- 8) 其他应付款较上年期末数减少较多，主要为支付前期应付股利。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4. 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

报告期内，公司无新设或注销子公司，无对外股权投资。

(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	250,000,000.00
公允价值变动	315,150.67
账面价值	250,315,150.67

(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
南京通灵珠宝	100.00%	102,724,707.25	-8,007,767.20	-639,177.84
南京通灵首饰	100.00%	62,646,208.67	12,833,073.74	153,836,634.17
淮安莱绅通灵	100.00%	57,058,249.38	1,947,039.05	93,456,043.95
广西莱绅通灵	100.00%	116,534,668.65	25,517,994.19	97,736,893.85

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项**(一) 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

珠宝是一种可选消费品，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。如果未来疫情等影响导致宏观经济增速放缓，将可能导致消费者的购买力水平下降，从而对珠宝行业及公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注宏观经济形势和政策变化，不断强化产品创新、优化运营模式、丰富营销手段，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：公司将围绕品牌定位，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或未能向消费者提供满意的服务，可能对公司经营业绩和品牌带来不利影响。

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，日常经营中持续加强对加盟商的政策支持、资源倾斜、培训指导和监督检查，促使加盟商规范经营、健康发展。

4、原材料价格波动的风险

公司的产品售价和原材料（主要为钻石）的采购成本具有较高的相关性，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》的相关规定，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；通过不断完善供应链管理体系提升采购议价能力，同时提升产品竞争力和定价能力，以熨平原材料价格波动。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

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	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022-1-10	www.sse.com.cn	2022-1-11	会议审议 2 项议案，获得通过及完成补选： 1) 关于补选庄瓯为公司董事的议案 2) 关于补选公司独立董事的议案
2021 年年度股东大会	2022-6-28	www.sse.com.cn	2022-6-29	会议审议 9 项议案，均获通过： 1) 2021 年年度报告及摘要 2) 2021 年度财务决算报告 3) 2021 年度利润分配方案 4) 2021 年度董事会工作报告 5) 2021 年度监事会工作报告 6) 关于董事、监事薪酬的议案 7) 2022 年度财务预算报告 8) 关于续聘会计师事务所的议案 9) 关于注销分公司的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

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
沈东军	董事长、董事	离任
马峻	董事长	选举
庄瓯	董事	选举
周小虎	独立董事	离任
胡晓明	独立董事	离任
黄德春	独立董事	离任
黄国雄	独立董事	选举
陈益平	独立董事	选举
付锦华	独立董事	选举
杨磊	副总裁	离任
李健	副总裁	离任

姓名	担任的职务	变动情形
Jacky Jiang	总裁	离任
庄瓿	总裁	聘任
杨清	董事会秘书	离任
安松威	董事会秘书	聘任
安松威	董事会秘书	离任
曹颖	董事会秘书	聘任

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、利润分配或资本公积金转增预案

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

四、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

第五节 环境与社会责任

一、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主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环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司及子公司主要从事珠宝产品零售，所处行业不属于高污染行业；公司产品主要通过委托加工方式进行生产，不存在高危险、重污染的情况；公司严格按照相关环境法律法规规范日常经营行为，不存在因发生环境违法行为而受到环保部门行政处罚的情形。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

2021 年度，中兴华会计师事务所对公司被税务机关调查而出具了带强调事项段的无保留意见审计报告：“我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注十四之 1 描述了税务机关的调查仍在进行中，此监管行动的未来结果存在不确定性，可能对公司财务报表产生影响。本段内容不影响已发表的审计意见。”

截止报告期末，税务机关尚无调查结论。后续，公司将结合相关情况，进一步加强财务风险管控，提高内部控制水平。

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、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

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

2022 年 5 月，公司控股股东、实际控制人马峻先生及一致行动人蔺毅泽女士、马峭女士受到江苏证监局责令改正的监管措施：请于收到本决定书之日起 30 日内将所持有的公司股份减持至 30%或者 30%以下，并向我局报送书面整改报告。详情请见公司于 2022 年 5 月 21 日披露的《关于收到江苏证监局行政监管措施决定书公告》。

马峻先生及一致行动人蔺毅泽女士、马峭女士已完成上述相关事项的整改并向江苏证监局报送了书面整改报告：积极与上海证券交易所沟通获得马峭女士协议转让公司股份的

确认意见，及时办理完成纳税申报，并于 2022 年 6 月 24 日完成股份过户手续。同时，公司于 2022 年 6 月 28 日披露了《关于控股股东一致行动人协议转让公司股份完成过户的公告》。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、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
2022 年度日常关联交易：因日常生产经营需要，公司于关联人维真珠宝、上海欧宝丽、欧陆上海珠宝、马峻先生、茜毅泽女士、马峭女士、沈东军先生等发生的采购商品、接受租赁等。	详情请见公司于 2022 年 4 月 28 日披露的《关于 2022 年日常关联交易预计的公告》。报告期内，上述日常关联交易均在董事会授权额度内实施，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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 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：

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,598
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

截至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、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
马峻		83,242,100	24.45	0	无		境内自然人
沈东军		53,042,900	15.58	0	无		境内自然人
王丽丽		36,019,200	10.58	0	无		境内自然人
EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S. A.		24,705,940	7.26	0	冻结	24,705,940	境外法人
葛毅泽		18,900,000	5.55	0	无		境内自然人
南京克复荣光企业咨询合伙企业（有限合伙）		17,023,700	5.00	0	无		境内非国有法人
EURO DIAMOND（HK）LIMITED		12,352,900	3.63	0	质押	12,352,900	境外法人
南京传世美璟投资管理有限公司		7,428,400	2.18	0	无		境内非国有法人
李玉芳		2,332,900	0.69	0	无		境内自然人
曹远宏	-32,400	2,141,811	0.63	0	无		境内自然人
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				
马峻	83,242,100	人民币普通股	83,242,100				
沈东军	53,042,900	人民币普通股	53,042,900				
王丽丽	36,019,200	人民币普通股	36,019,200				
EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S. A.	24,705,940	人民币普通股	24,705,940				

蔺毅泽	18,900,000	人民币普通股	18,900,000
南京克复荣光企业咨询合伙企业（有限合伙）	17,023,700	人民币普通股	17,023,700
EURO DIAMOND (HK) LIMITED	12,352,900	人民币普通股	12,352,900
南京传世美璟投资管理有限公司	7,428,400	人民币普通股	7,428,400
李玉芳	2,332,900	人民币普通股	2,332,900
曹远宏	2,141,811	人民币普通股	2,141,811
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	马峻先生和蔺毅泽女士为夫妻关系，为一致行动人；马峻先生持有传世美璟 27.30% 的股权；克复荣光为王丽丽女士控制的公司，双方为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(二) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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

其它情况说明

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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

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

2022 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		429,773,618.72	252,797,590.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		250,315,150.67	300,962,300.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		76,013,469.17	74,247,104.90
应收款项融资			
预付款项		8,095,785.60	10,144,712.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		19,004,905.29	17,202,426.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,514,536,641.30	1,554,933,577.02
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		41,195,081.50	136,541,645.87
流动资产合计		2,338,934,652.25	2,346,829,356.60
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

项目	附注	期末余额	期初余额
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		983,243.88	1,134,522.88
固定资产		49,911,898.66	53,876,178.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		105,515,093.72	132,678,318.51
无形资产		18,158,430.92	19,387,972.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,511,192.10	41,592,838.37
递延所得税资产		51,693,038.55	39,850,857.95
其他非流动资产		479,838.87	516,533.03
非流动资产合计		259,252,736.70	289,037,221.48
资产总计		2,598,187,388.95	2,635,866,578.08
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		90,306,628.31	58,014,893.41
预收款项		428,571.44	900,000.00
合同负债		23,145,398.40	22,007,986.87
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		24,714,479.59	31,364,417.06
应交税费		12,402,304.29	5,986,153.73
其他应付款		69,267,935.51	105,457,384.87
其中：应付利息			
应付股利		13,618,953.60	35,912,870.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

项目	附注	期末余额	期初余额
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		57,290,483.08	60,129,380.69
其他流动负债		34,597,473.83	40,235,208.49
流动负债合计		312,153,274.45	324,095,425.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		39,503,521.92	56,414,510.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,693,367.80	1,929,622.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,196,889.72	58,344,132.75
负债合计		353,350,164.17	382,439,557.87
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		1,090,067,745.95	1,090,067,745.95
减：库存股			
其他综合收益		-444,879.51	-267,981.03
专项储备			
盈余公积		130,008,891.08	130,008,891.08
一般风险准备			
未分配利润		684,824,328.58	693,158,741.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,244,929,926.10	2,253,441,237.60
少数股东权益		-92,701.32	-14,217.39
所有者权益（或股东权益）合计		2,244,837,224.78	2,253,427,020.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,598,187,388.95	2,635,866,578.08

公司负责人：马峻

主管会计工作负责人：庄瓯

会计机构负责人：张良芳

母公司资产负债表

2022 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		422,673,751.58	247,611,381.80
交易性金融资产		250,315,150.67	300,962,300.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		123,075,499.30	121,442,726.29
应收款项融资			
预付款项		6,158,661.02	6,759,906.52
其他应收款		45,729,017.13	46,473,739.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,591,740,327.20	1,618,713,488.28
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		12,216,686.07	88,694,518.79
流动资产合计		2,451,909,092.97	2,430,658,061.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		38,360,725.79	38,360,725.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		983,243.88	1,134,522.88
固定资产		48,017,647.96	51,660,009.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		41,196,177.59	50,313,365.57
无形资产		18,155,421.21	19,363,986.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,250,867.73	27,930,356.37

项目	附注	期末余额	期初余额
递延所得税资产		24,962,718.21	19,977,602.78
其他非流动资产		479,838.87	516,533.03
非流动资产合计		194,406,641.24	209,257,102.58
资产总计		2,646,315,734.21	2,639,915,163.86
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		513,191,901.06	438,514,391.83
预收款项		428,571.44	900,000.00
合同负债		92,515,054.68	87,182,074.71
应付职工薪酬		19,901,510.48	24,733,561.62
应交税费		3,309,310.09	2,706,752.79
其他应付款		66,154,839.92	100,769,255.25
其中：应付利息			
应付股利		13,618,953.60	35,912,870.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,890,354.74	25,207,075.69
其他流动负债		20,263,620.01	20,293,676.52
流动负债合计		739,655,162.42	700,306,788.41
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		12,306,198.51	15,013,215.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,497,947.80	1,708,998.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,804,146.31	16,722,214.17
负债合计		753,459,308.73	717,029,002.58
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			

项目	附注	期末余额	期初余额
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,089,245,398.21	1,089,245,398.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		129,691,952.29	129,691,952.29
未分配利润		333,445,234.98	363,474,970.78
所有者权益（或股东权益）合计		1,892,856,425.48	1,922,886,161.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,646,315,734.21	2,639,915,163.86

公司负责人：马峻

主管会计工作负责人：庄甌

会计机构负责人：张良芳

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		543,189,006.60	789,561,152.10
其中：营业收入		543,189,006.60	789,561,152.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		544,859,899.85	670,292,684.17
其中：营业成本		247,605,888.78	338,568,608.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		16,564,900.61	25,831,392.78
销售费用		216,330,383.05	234,780,194.08
管理费用		65,612,063.00	72,011,326.25
研发费用		532,180.53	488,350.24
财务费用		-1,785,516.12	-1,387,188.07
其中：利息费用		2,455,452.25	2,699,840.96
利息收入		4,061,055.63	3,572,576.32

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
加：其他收益		313,301.51	229,398.57
投资收益（损失以“-”号填列）		1,675,298.52	6,373,106.49
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）		300,706.65	1,945,246.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-128,570.30	-625,695.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		231,262.65	525,106.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		721,105.78	127,715,631.01
加：营业外收入		2,997,036.97	7,444,444.89
减：营业外支出		-47,682.57	387,599.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,765,825.32	134,772,476.26
减：所得税费用		-1,449,037.36	33,949,493.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,214,862.68	100,822,983.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,214,862.68	100,822,983.26
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）		5,284,540.58	100,898,558.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-69,677.90	-75,575.41
六、其他综合收益的税后净额		-185,704.51	92,889.04
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		-8,806.03	-33,646.68

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
七、综合收益总额		5,029,158.17	100,915,872.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,107,642.10	101,025,094.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-78,483.93	-109,222.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0155	0.2963
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0155	0.2963

公司负责人：马峻

主管会计工作负责人：庄瓯

会计机构负责人：张良芳

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		451,788,268.45	665,789,906.06
减：营业成本		263,571,303.94	362,445,909.00
税金及附加		8,174,934.81	14,629,161.53
销售费用		148,831,696.05	166,447,783.55
管理费用		58,869,704.61	64,587,067.43
研发费用			
财务费用		-3,020,627.58	-1,763,399.51
其中：利息费用		873,156.35	1,289,528.23
利息收入		4,054,995.96	3,565,389.67
加：其他收益		198,356.78	155,349.14
投资收益（损失以“-”号填列）		1,675,298.52	6,373,106.49
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）		300,706.65	1,945,246.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）		744,079.90	844,331.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-43,336.12	39,043.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,763,637.65	68,800,461.67
加：营业外收入		284,535.69	364,353.52
减：营业外支出		127,846.19	189,757.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,606,948.15	68,975,057.62
减：所得税费用		-5,196,165.95	17,985,739.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,410,782.20	50,989,318.55

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-16,410,782.20	50,989,318.55
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-16,410,782.20	50,989,318.55
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：马峻

主管会计工作负责人：庄瓯

会计机构负责人：张良芳

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		590,163,247.54	857,873,515.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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			
收到其他与经营活动有关的现金		7,576,515.13	16,784,861.76
经营活动现金流入小计		597,739,762.67	874,658,377.38
购买商品、接受劳务支付的现金		195,777,780.28	546,142,189.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		158,133,951.35	153,676,314.71
支付的各项税费		24,652,629.40	100,190,257.62
支付其他与经营活动有关的现金		61,183,567.54	108,158,606.55
经营活动现金流出小计		439,747,928.57	908,167,368.76
经营活动产生的现金流量净额		157,991,834.10	-33,508,991.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		412,714,170.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,142,131.77	7,728,186.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,771.91	41,351.52
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		415,907,073.68	607,769,538.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,577,476.20	26,134,294.42
投资支付的现金		312,056,470.00	380,000,000.00
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		326,633,946.20	406,134,294.42
投资活动产生的现金流量净额		89,273,127.48	201,635,243.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
偿还债务支付的现金		108,165.04	132,663.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,937,504.85	33,079,780.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		33,989,727.75	24,630,296.33
筹资活动现金流出小计		70,035,397.64	57,842,739.89
筹资活动产生的现金流量净额		-70,035,397.64	-57,842,739.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-253,535.50	-227,494.96
五、现金及现金等价物净增加额		176,976,028.44	110,056,017.52
加：期初现金及现金等价物余额		252,797,590.28	260,782,224.36
六、期末现金及现金等价物余额		429,773,618.72	370,838,241.88

公司负责人：马峻

主管会计工作负责人：庄瓯

会计机构负责人：张良芳

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		473,242,285.81	743,282,549.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,015,333.60	9,611,087.25
经营活动现金流入小计		478,257,619.41	752,893,636.36
购买商品、接受劳务支付的现金		161,803,641.14	528,656,886.24
支付给职工及为职工支付的现金		121,572,796.21	119,413,405.02
支付的各项税费		5,987,980.15	55,805,068.19
支付其他与经营活动有关的现金		54,738,731.52	91,941,875.61
经营活动现金流出小计		344,103,149.02	795,817,235.06
经营活动产生的现金流量净额		134,154,470.39	-42,923,598.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		412,714,170.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,142,131.77	7,728,186.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,371.91	39,043.52
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		415,904,673.68	607,767,230.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,315,758.74	23,783,816.31

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
投资支付的现金		312,056,470.00	380,000,000.00
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		323,372,228.74	403,783,816.31
投资活动产生的现金流量净额		92,532,444.94	203,983,413.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,912,870.00	33,039,522.00
支付其他与筹资活动有关的现金		15,695,846.27	15,363,890.84
筹资活动现金流出小计		51,608,716.27	48,403,412.84
筹资活动产生的现金流量净额		-51,608,716.27	-48,403,412.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,829.28	-24,668.42
五、现金及现金等价物净增加额		175,062,369.78	112,631,733.90
加：期初现金及现金等价物余额		247,611,381.80	251,609,599.79
六、期末现金及现金等价物余额		422,673,751.58	364,241,333.69

公司负责人：马峻

主管会计工作负责人：庄瓯

会计机构负责人：张良芳

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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				1,090,067,745.95		-267,981.03		130,008,891.08		693,158,741.60		2,253,441,237.60	-14,217.39	2,253,427,020.21
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				1,090,067,745.95		-267,981.03		130,008,891.08		693,158,741.60		2,253,441,237.60	-14,217.39	2,253,427,020.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-176,898.48				-8,334,413.02		-8,511,311.50	-78,483.93	-8,589,795.43
（一）综合收益总额							-176,898.48				5,284,540.58		5,107,642.10	-78,483.93	5,029,158.17
（二）所有者投入和减少资本															
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															
4. 其他															
（三）利润分配											-13,618,953.60		-13,618,953.60		-13,618,953.60
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											-13,618,953.60		-13,618,953.60		-13,618,953.60
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）															

项目	2022 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												
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				1,090,067,745.95		-444,879.51		130,008,891.08	0.00	684,824,328.58		2,244,929,926.10	-92,701.32	2,244,837,224.78

项目	2021 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				1,090,067,745.95		-74,209.57		130,008,891.08		756,853,045.36		2,317,329,312.82	334,476.06	2,317,663,788.88
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				1,090,067,745.95		-74,209.57		130,008,891.08		756,853,045.36		2,317,329,312.82	334,476.06	2,317,663,788.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							126,535.72				-1,243,593.33		-1,117,057.61	-109,222.09	-1,226,279.70
（一）综合收益总额							126,535.72				100,898,558.67		101,025,094.39	-109,222.09	100,915,872.30
（二）所有者投入和减少资本															

项目	2021 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												
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															
4. 其他															
(三) 利润分配															
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															
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				1,090,067,745.95		52,326.15		130,008,891.08		755,609,452.03		2,316,212,255.21	225,253.97	2,316,437,509.18

公司负责人：马峻

主管会计工作负责人：庄瓯

会计机构负责人：张良芳

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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				1,089,245,398.21				129,691,952.29	363,474,970.78	1,922,886,161.28
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				1,089,245,398.21				129,691,952.29	363,474,970.78	1,922,886,161.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-30,029,735.80	-30,029,735.80
（一）综合收益总额										-16,410,782.20	-16,410,782.20
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配										-13,618,953.60	-13,618,953.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,618,953.60	-13,618,953.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	340,473,840.00				1,089,245,398.21				129,691,952.29	333,445,234.98	1,892,856,425.48

项目	2021 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				1,089,245,398.21				129,691,952.29	469,781,935.49	2,029,193,125.99
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				1,089,245,398.21				129,691,952.29	469,781,935.49	2,029,193,125.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-51,152,833.45	-51,152,833.45
（一）综合收益总额										50,989,318.55	50,989,318.55
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配										-102,142,152.00	-102,142,152.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-102,142,152.00	-102,142,152.00
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、本期末余额	340,473,840.00				1,089,245,398.21				129,691,952.29	418,629,102.04	1,978,040,292.54

公司负责人：马峻

主管会计工作负责人：庄珺

会计机构负责人：张良芳

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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%，设立出资业经南京公正会计师事务所审验并出具宁公事验（1999）0502号验资报告。

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，增资后注册资本变更为900万元人民币，各方出资比例不变，该次增资业经江苏兴瑞会计师事务所有限公司审验并出具兴瑞验字（2001）第235号验资报告。

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，增资后注册资本变更为1,500万元人民币，各方出资比例不变，该次增资业经江苏兴瑞会计师事务所有限公司审验并出具兴瑞验字（2002）第0800号验资报告。

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，增资后注册资本变更为4,000万元人民币，各方出资比例不变，该次增资业经江苏兴瑞会计师事务所有限公司审验并出具兴瑞验字（2003）第1731号验资报告。

2007年11月，马峻、沈东军分别将所持公司0.25%的股权转让给自然人王芳，此次股权转让后，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，王芳将所持公司0.5%的股权转让给南京特诗诺贸易有限公司，此次股权转让后，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所持公司0.5%的股权转让给王芳，此次股权转让后，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，马峻将所持公司4.48%的股权转让给蔺毅泽；2011年12月，马峻将所持公司4.52%的股权转让给蔺毅泽。此次股权转让后，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。上述净资产折股业经江苏天衡会计师事务所有限公司审验并出具天衡验字（2011）110号验资报告。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%
蔺毅泽	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，公司决定新增股份26,470,600.00股，将注册资本变更为176,470,600.00元。2012年3月9日南京市投资促进委员会出具“宁投外管[2012]68”同意公司外资增资及变更为中外合资股份有限公司。截至2012年5月30日，公司已收到新股东投入的资本折算人民币合计144,588,985.30元，其中：26,470,600.00元计入股本，118,118,385.30元计入资本公积。上述增资业经天衡会计师事务所有限公司审验并出具天衡验字（2012）00043号验资报告。增资后公司股权结构为：

单位：人民币元

股东名称	出资额	出资比例
沈东军	74,625,000.00	42.29%
马峻	61,125,000.00	34.64%
蔺毅泽	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，公司决定新增股份5,926,100.00股，将注册资本变更为人民币182,396,700.00元。截至2012年6月4日，公司已收到新股东投入的资本折算人民币合计12,998,000.00元，其中：5,926,100.00元计入股本，7,071,900.00元计入资本公积。上述增资业经天衡会计师事务所有限公司审验并出具天衡验字（2012）00045号验资报告。增资后公司股权结构为：

单位：人民币元

股东名称	出资额	出资比例
沈东军	74,625,000.00	40.91%
马峻	61,125,000.00	33.51%
蔺毅泽	13,500,000.00	7.40%
王芳	1,370,100.00	0.75%
Eurostar Diamonds International S.A.	17,647,100.00	9.68%
欧陆之星控股（香港）有限公司	8,823,500.00	4.84%
南京传世美璟投资管理有限公司	5,306,000.00	2.91%
合 计	182,396,700.00	100.00%

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016] 2445号《关于核准通灵珠宝股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于2016年11月17日采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式，公开发行人民币普通股（A股）60,798,900股，每股面值1.00元，发行价为每股人民币14.25元。发行后公司注册资本、股本增至243,195,600.00元。

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”，公司更名为“莱绅通灵珠宝股份有限公司”。

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。公司以总股本243,195,600股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增4股，共计转增97,278,240股，本次转增后公司注册资本、股本增至340,473,840.00元。

截止2021年12月31日，公司股本总数340,473,840股，注册资本为340,473,840.00元。

公司统一社会信用代码：913201007140920822；

法定代表人：马峻；

注册地址：南京市雨花台区花神大道19号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司属于珠宝首饰行业，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。

经营范围包括：珠宝饰品、工艺美术品、铂金制品及黄金饰品的零售、收购、生产、加工、修理改制、以旧换新，办公用品零售、批发，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务，经营进料加工和“三来一补”业务，企业管理咨询及服务，以特许经营方式进行商业活动（涉及行政许可的凭许可证经营）。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2022 年半年度纳入合并范围的子公司共 20 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38“收入”等各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之比利时子公司 Joaillerie Leysen Freres SA 以欧元为其记账本位币，子公司香港通灵投资有限公司以美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

企业合并，是指将两个或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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6. 合并财务报表的编制方法）判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经

适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”详见本附注五、21.长期股权投资和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，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

1、在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

2、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收账款、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

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

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。

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

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。

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

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

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时，原材料中的翡翠及钻石、委托加工物资中的翡翠及钻石、库存商品按个别认定法计价；原材料中的金料及后勤物资、委托加工物资中的金料按加权平均法计价；低值易耗品按一次摊销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确认和存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、2）、金融资产减值。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	年限平均法	20 年	5%	4.75%
运输设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
专用设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(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

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。。

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产【短期租赁和低价值资产租赁除外】。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （一）租赁负债的初始计量金额；
- （二）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （三）承租人发生的初始直接费用；
- （四）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、23. “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产

活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- (5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入确认原则

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

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

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

定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认具体方法

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

本公司主要销售钻石、翡翠等珠宝饰品，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，由百货商场在商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加盟系公司对加盟门店的批量销售，公司根据与加盟门店签订的协议，在商品已交付予加盟门店并经其签收确认时确认销售收入。

公司实施会员积分政策，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时抵用。授予顾客的会员积分作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与会员积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除会员积分公允价值的部分后确认为收入，会员积分的公允价值确认为合同负债。会员积分确认的合同负债以授予顾客的积分为基准，并根据公司已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率后，按公允价值确认。在顾客兑换会员积分或失效时，将原计入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、

明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度/期间/报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有

关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

租入资产

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

租出资产

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的

现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（1）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）和《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和

条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

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

(2). 重要会计估计变更

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	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、5%、6%
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%、5%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、20%
教育费附加	应缴增值税、消费税税额	5%

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
太仓通灵珠宝有限公司	20.00
克拉恋人珠宝(江苏)有限公司	20.00
莱绅珠宝有限公司	20.00

注：除以上公司外，其他所得税税率均为 25%。

2. 税收优惠

适用 不适用

公司之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	761,854.26	688,541.59
银行存款	427,845,864.19	250,870,774.77
其他货币资金	1,165,900.27	1,238,273.92
合计	429,773,618.72	252,797,590.28
其中：存放在境外的款项总额	4,447,914.86	2,406,134.80

其他说明：其他货币资金余额为电商账户资金余额。

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	250,315,150.67	300,962,300.00
其中：		
理财产品	250,315,150.67	300,962,300.00
合计	250,315,150.67	300,962,300.00

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
应收 POS 款	10,459,287.62
其他款项	67,305,030.80
1 年以内小计	77,764,318.42
1 至 2 年	3,419,700.65
2 至 3 年	108,505.20
3 至 4 年	815,568.50
4 至 5 年	3,700.74
5 年以上	1,103,392.28
合计	83,215,185.79

(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	5,184,399.45	6.23	3,683,580.83	71.05	1,500,818.62	7,111,045.26	8.59	5,247,683.83	73.80	1,863,361.43
其中：										
单项计提	5,184,399.45	6.23	3,683,580.83	71.05	1,500,818.62	7,111,045.26	8.59	5,247,683.83	73.80	1,863,361.43
按组合计提坏账准备	78,030,786.34	93.77	3,518,135.79	4.51	74,512,650.55	75,632,376.94	91.41	3,248,633.47	4.30	72,383,743.47
其中：										
账龄组合	78,030,786.34	93.77	3,518,135.79	4.51	74,512,650.55	75,632,376.94	91.41	3,248,633.47	4.30	72,383,743.47
合计	83,215,185.79	100.00	7,201,716.62	8.65	76,013,469.17	82,743,422.20	100.00	8,496,317.30	10.27	74,247,104.90

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	破产受理阶段，预计款项收回可能性极小
淮北市星光珠宝有限公司	750,553.55	750,553.55	100.00	破产受理阶段，预计款项收回可能性极小
山东鲁百百货大楼集团有限公司	71,713.57	71,713.57	100.00	诉前阶段，预计款项收回可能性极小
兰州城关苏宁易购广场有限公司	257,102.80	257,102.80	100.00	诉讼阶段，预计款项收回可能性极小
常州新北苏宁易购商业管理有限公司	1,800,199.06	900,099.53	50.00	诉讼调解结案，预计部分收回
无锡滨湖区苏宁易购商业管理有限公司	668,093.48	334,046.74	50.00	诉讼调解结案，预计部分收回
北京银河苏宁易购商业管理有限公司	533,344.71	266,672.36	50.00	诉讼阶段，预计部分收回
合计	5,184,399.45	3,683,580.83	71.05	

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	10,459,287.62		
1 年以内	67,224,587.06	3,361,229.35	5.00
1 至 2 年	169,690.77	33,938.15	20.00
2 至 3 年	108,505.20	54,252.60	50.00
3 至 4 年	65,014.95	65,014.95	100.00
4 至 5 年	3,700.74	3,700.74	100.00
5 年以上			
合计	78,030,786.34	3,518,135.79	4.51

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的应收账款坏账准备	5,247,683.83	-578,498.88		985,604.12		3,683,580.83
按账龄组合计提的应收账款坏账准备	3,248,633.47	269,864.42			-362.10	3,518,135.79
合计	8,496,317.30	-308,634.46		985,604.12	-362.10	7,201,716.62

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	985,604.12

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京中央商场集团联合营销有限公司	4,051,686.40	4.87	202,584.32
浙江天猫技术有限公司	3,059,967.03	3.68	152,998.35
南京新街口百货商店股份有限公司	2,409,141.46	2.90	120,457.07
常州高青购物中心有限公司	2,298,977.47	2.76	114,948.87
常州新北苏宁易购商业管理有限公司	1,800,199.06	2.16	900,099.53
合计	13,619,971.42	16.37	1,491,088.14

(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	7,962,094.57	98.35	9,063,006.43	89.34
1至2年	68,023.01	0.84	924,506.72	9.11
2至3年	65,668.02	0.81	157,199.34	1.55
3年以上				
合计	8,095,785.60	100.00	10,144,712.49	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
洪万明	978,500.00	12.09
西藏乐华文化传播有限公司	511,006.31	6.31
阿里云计算有限公司	501,496.68	6.19
上海圆迈贸易有限公司	392,344.90	4.85
丰恒文化(北京)有限公司	350,000.00	4.32
合计	2,733,347.89	33.76

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
其他应收款	19,004,905.29	17,202,426.04
合计	19,004,905.29	17,202,426.04

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

(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

(4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	12,551,624.29
1 年以内小计	12,551,624.29
1 至 2 年	6,181,184.92
2 至 3 年	4,271,828.54
3 至 4 年	2,598,109.75
4 至 5 年	2,432,145.55
5 年以上	5,496,498.05
合计	33,531,391.10

(5). 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	33,182,287.67	30,797,781.96
备用金	90,129.00	35,915.55
其他	258,974.43	467,130.04
合计	33,531,391.10	31,300,827.55

(6). 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)	
2022年1月1日余额	14,098,401.51			14,098,401.51
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,312,593.97	1,312,593.97		
--转入第三阶段	-53,050.00		53,050.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	437,204.76			437,204.76
本期转回				-
本期转销				-

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)	
本期核销	10,000.00			10,000.00
其他变动	879.54			879.54
2022年6月30日余额	13,213,891.85	1,312,593.97	53,050.00	14,526,485.81

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

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,098,401.51	437,204.76		10,000.00	879.54	14,526,485.81
合计	14,098,401.51	437,204.76		10,000.00	879.54	14,526,485.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：适用 不适用

其他应收款核销说明：适用 不适用

(9). 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
淮安市淮安区平桥镇人民政府	保证金	2,950,000.00	1年以内	8.80	147,500.00
廖丽红	保证金及押金	1,559,648.00	1-2年	4.65	311,929.60
江苏蛟桥河步行街商业管理有限公司	保证金及押金	1,050,000.00	1年以内/5年以上	3.13	979,487.58
上海淮海商业(集团)有限公司	保证金及押金	850,000.00	5年以上	2.53	850,000.00
张忠明	保证金及押金	500,000.00	4-5年	1.49	500,000.00
合计		6,909,648.00		20.61	2,788,917.18

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	204,926,400.41		204,926,400.41	162,043,625.76	166,738.96	161,876,886.80
库存商品	1,274,322,561.82	2,090,767.58	1,272,231,794.24	1,343,941,382.83	2,846,179.81	1,341,095,203.02
委托加工物资	37,378,446.65		37,378,446.65	51,961,487.20		51,961,487.20
合计	1,516,627,408.88	2,090,767.58	1,514,536,641.30	1,557,946,495.79	3,012,918.77	1,554,933,577.02

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	166,738.96			166,738.96		
库存商品	2,846,179.81			755,412.23		2,090,767.58
合计	3,012,918.77			922,151.19		2,090,767.58

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

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
应收退货成本	21,840,562.14	26,376,550.49
理财产品		51,058,750.00
待抵扣的进项税	14,279,115.64	40,199,897.68
预交企业所得税	5,075,403.72	18,906,447.70
合计	41,195,081.50	136,541,645.87

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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,402,463.62			6,402,463.62
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,402,463.62			6,402,463.62
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,267,940.74			5,267,940.74
2. 本期增加金额	151,279.00			151,279.00
(1) 计提或摊销	151,279.00			151,279.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,419,219.74			5,419,219.74
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	983,243.88			983,243.88
2. 期初账面价值	1,134,522.88			1,134,522.88

(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	49,911,898.66	53,876,178.17
固定资产清理		
合计	49,911,898.66	53,876,178.17

其他说明：无

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	111,963,793.27	11,049,106.55	1,837,096.54	27,736,202.08	152,586,198.44
2. 本期增加金额		354,943.66		465,954.80	820,898.46
(1) 购置		354,943.66		465,954.80	820,898.46
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	41,064.73	2,396,035.94		1,257,660.44	3,694,761.11
(1) 处置或报废		2,392,778.16		1,215,802.18	3,608,580.34
(2) 其他	41,064.73	3,257.78		41,858.26	86,180.77
4. 期末余额	111,922,728.54	9,008,014.27	1,837,096.54	26,944,496.44	149,712,335.79
二、累计折旧					
1. 期初余额	70,803,060.85	6,111,289.23	1,160,281.52	20,635,388.67	98,710,020.27
2. 本期增加金额	2,635,235.66	948,545.84	57,781.58	922,970.26	4,564,533.34
(1) 计提	2,635,235.66	948,545.84	57,781.58	922,970.26	4,564,533.34
3. 本期减少金额	41,064.73	2,273,201.82		1,159,849.93	3,474,116.48
(1) 处置或报废		2,269,944.04		1,117,991.67	3,387,935.71
(2) 其他	41,064.73	3,257.78		41,858.26	86,180.77
4. 期末余额	73,397,231.78	4,786,633.25	1,218,063.10	20,398,509.00	99,800,437.13
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(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	38,525,496.76	4,221,381.02	619,033.44	6,545,987.44	49,911,898.66
2. 期初账面价值	41,160,732.42	4,937,817.32	676,815.02	7,100,813.41	53,876,178.17

(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

在建工程**(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	201,047,427.86	201,047,427.86
2. 本期增加金额	14,832,259.85	14,832,259.85
3. 本期减少金额	12,809,087.69	12,809,087.69
4. 期末余额	203,070,600.02	203,070,600.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	68,369,109.35	68,369,109.35
2. 本期增加金额	39,472,841.30	39,472,841.30
(1) 计提	39,472,841.30	39,472,841.30
3. 本期减少金额	10,286,444.35	10,286,444.35
(1) 处置	10,286,444.35	10,286,444.35
4. 期末余额	97,555,506.30	97,555,506.30
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	105,515,093.72	105,515,093.72
2. 期初账面价值	132,678,318.51	132,678,318.51

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				

项目	土地使用权	软件	商标	合计
1. 期初余额	13,370,471.95	41,497,846.18	1,067,091.54	55,935,409.67
2. 本期增加金额		512,500.00		512,500.00
(1) 购置		512,500.00		512,500.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		23,626.51		23,626.51
(1) 处置				
(2) 其他		23,626.51		23,626.51
4. 期末余额	13,370,471.95	41,986,719.67	1,067,091.54	56,424,283.16
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,648,159.83	32,499,253.29	400,023.98	36,547,437.10
2. 本期增加金额	139,554.72	1,545,888.74	56,423.44	1,741,866.90
(1) 计提	139,554.72	1,545,888.74	56,423.44	1,741,866.90
(2) 其他				
3. 本期减少金额		23,451.76		23,451.76
(1) 处置				
(2) 其他		23,451.76		23,451.76
4. 期末余额	3,787,714.55	34,021,690.27	456,447.42	38,265,852.24
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,582,757.40	7,965,029.40	610,644.12	18,158,430.92
2. 期初账面价值	9,722,312.12	8,998,592.89	667,067.56	19,387,972.57

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%

(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	其他	处置	其他	
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

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
		计提	其他	处置	其他	
Joaillerie Leysen Freres SA	28,427,136.45					28,427,136.45
合计	28,427,136.45					28,427,136.45

(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	41,592,838.37	4,741,816.66	13,823,462.93		32,511,192.10
合计	41,592,838.37	4,741,816.66	13,823,462.93		32,511,192.10

其他说明：无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	20,884,617.41	5,221,154.35	21,533,875.42	5,382,048.99
资产减值准备	2,090,767.58	522,691.90	3,012,918.77	753,229.69
可抵扣亏损	80,600,927.81	20,069,489.11	42,884,080.82	10,634,894.36
递延收益	3,303,249.34	825,812.34	4,192,237.01	1,048,059.25
预提费用	15,466,497.31	3,866,624.33	17,235,423.87	4,308,855.97
内部交易未实现利润	82,315,496.51	20,578,874.13	69,198,509.80	17,299,627.45
租赁税会差异	2,433,569.55	608,392.39	1,482,170.98	370,542.75
其他			214,397.97	53,599.49
合计	207,095,125.51	51,693,038.55	159,753,614.64	39,850,857.95

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除的影响	6,458,320.53	1,614,580.13	7,413,889.93	1,853,472.49
交易性金融资产公允价值变动	315,150.67	78,787.67	304,600.00	76,150.00
合计	6,773,471.20	1,693,367.80	7,718,489.93	1,929,622.49

(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	843,585.02	1,060,843.39
可抵扣亏损	10,306,297.44	20,291,444.87
合计	11,149,882.46	21,352,288.26

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	158,759.44	158,759.44	
2023 年	1,176,711.92	1,176,711.92	
2024 年	3,616,351.02	9,994,005.36	
2025 年	2,003,598.41	6,976,613.62	
2026 年	1,985,354.53	1,985,354.53	
2027 年	1,365,522.12		
合计	10,306,297.44	20,291,444.87	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买长期资产款项	479,838.87		479,838.87	516,533.03		516,533.03
合计	479,838.87		479,838.87	516,533.03		516,533.03

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

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	90,306,628.31	58,014,893.41
合计	90,306,628.31	58,014,893.41

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	428,571.44	900,000.00
合计	428,571.44	900,000.00

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,842,149.06	17,815,749.86
会员积分	3,303,249.34	4,192,237.01
合计	23,145,398.40	22,007,986.87

(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

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,364,417.06	135,380,963.54	142,030,901.01	24,714,479.59
二、离职后福利-设定提存计划		8,978,212.65	8,978,212.65	
三、辞退福利		7,065,394.09	7,065,394.09	
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,364,417.06	151,424,570.28	158,074,507.75	24,714,479.59

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,461,631.01	121,440,769.03	126,502,017.09	22,400,382.95
二、职工福利费	249,012.66	2,458,541.29	2,707,553.95	
三、社会保险费		5,073,774.98	5,073,774.98	
其中：医疗保险费		4,517,569.90	4,517,569.90	
工伤保险费		274,364.30	274,364.30	
生育保险费		281,840.78	281,840.78	
四、住房公积金		5,088,069.40	5,088,069.40	
五、工会经费和职工教育经费	3,653,773.39	1,319,808.84	2,659,485.59	2,314,096.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	31,364,417.06	135,380,963.54	142,030,901.01	24,714,479.59

(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		8,692,455.35	8,692,455.35	
2、失业保险费		285,757.30	285,757.30	
3、企业年金缴费				
合计		8,978,212.65	8,978,212.65	

其他说明：

适用 不适用

40、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,294,021.34	1,814,521.76
消费税	2,064,248.29	2,283,138.93
企业所得税	3,441,775.11	12,286.23
个人所得税	792,700.68	1,044,024.28
城市维护建设税	298,824.04	268,560.82
教育费附加	202,813.72	185,573.28
房产税	254,618.79	319,682.69
印花税	26,887.90	26,899.42
土地使用税	24,980.38	25,330.10
地方基金等	1,434.04	6,136.22
合计	12,402,304.29	5,986,153.73

41、 其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	13,618,953.60	35,912,870.00
其他应付款	55,648,981.91	69,544,514.87
合计	69,267,935.51	105,457,384.87

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	13,618,953.60	35,912,870.00
合计	13,618,953.60	35,912,870.00

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	24,891,033.18	25,416,637.81
应付装修工程款	10,793,200.01	18,767,924.95
应付广告费、业务宣传费	6,375,548.15	8,557,763.33
应付商场费用	5,701,914.84	6,389,890.38
应付房租、物管费等	1,013,042.73	989,646.05
代收代付加盟商装修工程款	4,006,964.97	5,740,286.43
其他	2,867,278.03	3,682,365.92
合计	55,648,981.91	69,544,514.87

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	0.00	108,165.04
1年内到期的租赁负债	57,290,483.08	60,021,215.65
合计	57,290,483.08	60,129,380.69

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	31,955,636.44	37,940,952.95
待转销项税额	2,641,837.39	2,294,255.54
合计	34,597,473.83	40,235,208.49

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	39,503,521.92	56,414,510.26
合计	39,503,521.92	56,414,510.26

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

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	9,610,079.65			9,610,079.65
合计	1,090,067,745.95			1,090,067,745.95

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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-267,981.03					-176,898.48		-444,879.51
外币财务报表折算差额	-267,981.03					-176,898.48		-444,879.51
其他综合收益合计	-267,981.03					-176,898.48		-444,879.51

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	130,008,891.08			130,008,891.08
合计	130,008,891.08			130,008,891.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	693,158,741.60	756,853,045.36
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	693,158,741.60	756,853,045.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,284,540.58	38,447,848.24
减：提取法定盈余公积		

项目	本期	上年度
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,618,953.60	102,142,152.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	684,824,328.58	693,158,741.60

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	535,984,426.14	245,248,300.71	776,992,904.28	335,227,651.53
其他业务	7,204,580.46	2,357,588.07	12,568,247.82	3,340,957.36
合计	543,189,006.60	247,605,888.78	789,561,152.10	338,568,608.89

(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	12,184,243.76	17,731,260.53
城市维护建设税	2,109,268.75	4,190,917.05
教育费附加	1,462,890.33	2,975,238.06
房产税	544,115.29	597,041.58
土地使用税	50,310.48	50,810.20
车船使用税		270.00

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	157,852.43	239,199.52
各项基金	56,219.57	46,655.84
合计	16,564,900.61	25,831,392.78

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	100,098,549.50	93,377,934.62
使用权资产折旧	39,019,013.00	26,998,250.56
租赁费	19,504,722.58	32,654,092.50
业务宣传及促销费	14,408,737.61	19,870,854.66
无形资产及长期待摊费用	13,514,772.22	14,589,281.62
商场费用	13,133,073.67	20,319,911.59
低值易耗品	4,300,461.22	6,994,846.76
广告费	3,124,329.08	5,582,811.83
办公费	2,407,887.82	1,724,149.76
水电费	1,762,896.81	1,632,270.40
折旧费	1,130,362.05	1,006,180.83
修理费	1,022,464.96	1,988,996.05
运输费	864,062.10	1,152,717.96
技术服务及中介费	741,275.80	4,978,690.24
通讯费	405,589.57	377,849.39
差旅及交通费	359,988.28	1,021,289.45
其他	532,196.78	510,065.86
合计	216,330,383.05	234,780,194.08

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	50,793,840.25	50,215,684.91
折旧费	3,418,501.92	3,387,013.80
技术服务及中介费	2,806,837.47	6,197,966.88
无形资产及长期待摊费用	2,050,557.61	2,403,960.32
差旅及交通费	1,739,745.61	4,184,460.78
租赁费	1,664,138.81	1,912,613.80
办公费	438,888.30	1,237,203.01
水电费	358,221.78	276,536.35

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	297,687.66	1,067,564.09
通讯费	161,056.64	253,734.93
其他	1,882,586.95	874,587.38
合计	65,612,063.00	72,011,326.25

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	532,180.53	488,350.24
合计	532,180.53	488,350.24

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	24,634.85	40,258.54
利息收入	-4,061,055.63	-3,572,576.32
POS 手续费	750,124.60	1,029,210.62
汇兑损益	313,003.16	-1,745,825.03
租赁负债利息支出	2,455,452.25	2,659,582.42
其他手续费	-1,267,675.35	202,161.70
合计	-1,785,516.12	-1,387,188.07

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
代扣个税手续费返回	228,997.20	217,281.72
政府补助	84,304.31	12,116.85
合计	313,301.51	229,398.57

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	1,675,298.52	6,373,106.49
合计	1,675,298.52	6,373,106.49

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	300,706.65	1,945,246.57
合计	300,706.65	1,945,246.57

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	308,634.46	-192,172.53
其他应收款坏账损失	-437,204.76	-433,522.82
合计	-128,570.30	-625,695.35

72、资产减值损失

□适用 √不适用

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
固定资产处置利得或损失		39,043.52
使用权资产处置利得或损失	231,262.65	486,063.28
合计	231,262.65	525,106.80

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
非流动资产处置利得合计	7,771.14	15,932.11	7,771.14
其中：固定资产处置利得	7,771.14	15,932.11	7,771.14
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

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
接受捐赠			
政府补助	2,635,137.42	7,052,494.17	2,635,137.42
其他	354,128.41	376,018.61	354,128.41
合计	2,997,036.97	7,444,444.89	2,997,036.97

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	2,635,137.42	7,052,494.17	与收益相关
合计	2,635,137.42	7,052,494.17	

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	195,681.66	211,546.13	
其中：固定资产处置损失	195,681.66	211,546.13	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赔偿支出		150,687.90	
其他	-243,364.23	25,365.61	
合计	-47,682.57	387,599.64	

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	10,629,397.93	32,642,177.84
递延所得税费用	-12,078,435.29	1,307,315.16
合计	-1,449,037.36	33,949,493.00

(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	3,765,825.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	941,456.33
子公司适用不同税率的影响	-180,890.54
调整以前期间所得税的影响	-16,887.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	194,467.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,838,376.16
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	451,193.33
所得税费用	-1,449,037.36

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	4,061,055.63	3,572,576.32
政府补助	2,719,441.73	7,064,611.02
房租收入	58,950.00	234,550.00
往来款及其他	737,067.77	5,913,124.42
合计	7,576,515.13	16,784,861.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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
广告、宣传费	22,196,537.63	28,059,873.93
租赁、物管费	19,771,929.57	42,261,079.35
技术服务及中介咨询费	2,988,085.62	11,176,657.12

项目	本期发生额	上期发生额
差旅、交通费	2,912,191.48	6,792,698.14
办公、会议费	2,732,447.55	2,961,352.77
水电、供暖费	2,004,743.84	1,999,221.57
修理费	1,335,385.43	1,988,996.05
业务招待费	341,475.47	1,143,400.00
其他销售、管理费用	1,412,168.03	631,584.32
银行手续费	162,967.33	202,161.70
其他往来款项	5,325,635.59	10,941,581.60
合计	61,183,567.54	108,158,606.55

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利保证金及手续费	0.00	2,033,039.52
支付适用新租赁准则的房屋租金	33,989,727.75	22,597,256.81
合计	33,989,727.75	24,630,296.33

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	5,214,862.68	100,822,983.26
加：资产减值准备		
信用减值损失	128,570.30	625,695.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,700,142.97	4,538,751.04
使用权资产摊销	39,472,841.30	26,998,250.56

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,741,866.90	2,352,940.34
长期待摊费用摊销	13,823,462.93	14,640,301.60
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）	-231,262.65	-525,106.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	187,910.52	195,614.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-300,706.65	-1,945,246.57
财务费用（收益以“－”号填列）	2,495,916.38	954,015.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,675,298.52	-6,373,106.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,842,180.60	1,454,154.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-236,254.69	-146,839.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	40,396,935.72	-106,900,202.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	40,574,861.75	5,666,851.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,540,165.76	-75,506,841.46
其他		-361,206.42
经营活动产生的现金流量净额	157,991,834.10	-33,508,991.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	429,773,618.72	370,838,241.88
减：现金的期初余额	252,797,590.28	260,782,224.36
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	176,976,028.44	110,056,017.52

(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	429,773,618.72	252,797,590.28
其中：库存现金	761,854.26	688,541.59
可随时用于支付的银行存款	427,845,864.19	250,870,774.77
可随时用于支付的其他货币资金	1,165,900.27	1,238,273.92
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	429,773,618.72	252,797,590.28
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			4,979,333.67
其中：美元			
欧元	709,962.24	7.0084	4,975,699.36
港币	4,249.66	0.8552	3,634.31
应收账款			165,762.05
其中：美元			
欧元	23,651.91	7.0084	165,762.05
港币			
其他应收款			97,965.90
其中：美元	14,596.94	6.7114	97,965.90

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			3,832,931.31
其中：欧元	546,905.33	7.0084	3,832,931.31
其他应付款			554,733.78
其中：欧元	79,152.70	7.0084	554,733.78

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	34,940.93	其他收益	34,940.93
税收返还	49,363.38	其他收益	278,360.58
企业发展扶持资金	2,635,137.42	营业外收入	2,635,137.42
合计	2,719,441.73		2,948,438.93

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

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
南京通灵首饰有限公司	南京	南京	销售	100.00		投资设立
上海通灵珠宝有限公司	上海	上海	销售	100.00		投资设立
香港通灵投资有限公司	香港	香港	投资	100.00		投资设立
亚洲电影电视推进促进会	香港	香港	服务		100.00	投资设立
广西莱绅通灵商务服务有限公司	南宁	南宁	服务、销售	100.00		投资设立
桂林莱绅通灵珠宝有限公司	桂林	桂林	销售		100.00	投资设立
张家港通灵首饰有限公司	张家港	张家港	销售	100.00		投资设立
蓝色火焰珠宝科技有限责任公司	南京	南京	生产、销售	100.00		投资设立
浙江莱绅通灵珠宝有限公司	舟山市	舟山市	销售	100.00		投资设立
莱绅珠宝有限公司	南京	南京	销售	100.00		投资设立
淮安莱绅通灵珠宝有限公司	淮安	淮安	销售	100.00		投资设立
天津通灵珠宝有限公司	天津	天津	销售		100.00	投资设立
Joaillerie Leysen Freres SA	比利时	比利时	销售		81.00	非同一控制下企业合并
克拉恋人珠宝（江苏）有限公司	南京	南京	销售	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等，各项金融工具的详细情况见本附注五、10 相关项目。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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。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，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。由于本公司借款规模总体较小，所以本公司面临的利率风险较小。

(3) 其他价格风险

本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着一定市场变动的风险。本公司采取较为稳健的投资策略以降低投资的价格风险。

2、信用风险

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司通过资金预算等合理安排债务支付时间来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。

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			250,315,150.67	250,315,150.67
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			250,315,150.67	250,315,150.67
(1) 债务工具投资			250,315,150.67	250,315,150.67
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			250,315,150.67	250,315,150.67
(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				

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
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

企业最终控制方是马峻先生

其他说明：蔺毅泽女士为公司实际控制人马峻先生的一致行动人。

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

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

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
南京传世美璟投资管理有限公司	参股股东
上海欧宝丽实业有限公司	其他
维真珠宝（上海）有限公司	其他
欧陆之星珠宝（上海）有限公司	其他
欧陆之星钻石（上海）有限公司	其他
乐朗葡萄酒有限公司	其他
马峭	其他
王峥	其他
Jacky Jiang	其他
沈东军	参股股东

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	5,626,179.08	
乐朗葡萄酒有限公司	采购商品	155,720.96	2,221,115.64
维真珠宝（上海）有限公司	采购商品	649,855.70	15,494,121.54
欧陆之星珠宝（上海）有限公司	采购商品	2,197,389.63	

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	房屋及水电费	55,071.60	211,952.37
南京传世美璟投资管理有限公司	房屋	11,428.58	11,428.58

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
马峻、蔺毅泽	房屋					468,571.43	468,571.43	37,997.67	68,172.01		2,605,931.40
沈东军、马峭、马峻、蔺毅泽	房屋					145,714.28	145,714.28	11,816.35	21,199.83		810,381.07
沈东军、马峭、马峻、蔺毅泽	房屋					336,190.48	336,190.48	24,826.52	39,187.45		1,891,905.54
沈东军、马峻	房屋					298,571.43	298,571.43	24,211.93	43,438.88		1,660,486.78
沈东军、马峭、马峻、蔺毅泽	房屋					98,571.43	98,571.43	7,993.41	14,341.06		548,198.98
沈东军、马峭、马峻、蔺毅泽	房屋					384,285.71	576,428.57	26,969.38	43,511.02		2,170,298.89
沈东军、马峻	房屋					1,376,190.48	1,376,190.48	111,598.84	200,220.65		7,653,599.34
沈东军、马峭、马峻、蔺毅泽	房屋					303,809.52	303,809.52	24,636.70	44,200.96		1,689,618.12

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	518.10	359.77

(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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	欧陆之星珠宝（上海）有限公司	34,867.82			

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	乐朗葡萄酒有限公司	2,270.78	410,694.62
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	5,899,428.33	3,121,295.49
应付账款	维真珠宝（上海）有限公司	649,855.70	47,962.57
其他应付款	乐朗葡萄酒有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	上海欧宝丽实业有限公司	0.00	10,586.83
租赁负债	马峻、蔺毅泽	1,354,431.28	1,785,005.04
租赁负债	沈东军、马峭、马峻、蔺毅泽	3,679,836.39	3,378,751.74
租赁负债	沈东军、马峻	4,840,990.66	7,853,355.50

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

因与公司合作的联营商场山东鲁百百货大楼集团有限公司、无锡滨湖区苏宁易购商业管理有限公司、兰州城关苏宁易购广场有限公司、北京银河苏宁易购商业管理有限公司、常州新北苏宁易购商业管理有限公司、连云港九龙大世界商贸有限公司及淮北市星光珠宝有限公司不能按合同约定正常支付本公司货款，本公司陆续向当地法院提起诉讼，诉讼请求金额约 518.44 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司已根据上述各联营商场的实际经营情况及双方沟通情况，对预计可收回金额进行判断，并单项计提坏账准备，详见附注七、合并财务报表项目注释 5. 应收账款

(2). 按坏账计提方法分类披露。

(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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

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

单位：元 币种：人民币

经审议批准宣告发放的利润或股利	13,618,953.60
-----------------	---------------

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

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
应收 POS 款	5,608,298.17
1 年以内	119,121,942.34
1 年以内小计	124,730,240.51
1 至 2 年	3,355,887.71
2 至 3 年	86,357.20
3 至 4 年	755,338.50
4 至 5 年	3,700.74
5 年以上	1,103,392.28
合计	130,034,916.94

(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	5,184,399.45	3.99	3,683,580.83	71.05	1,500,818.62	7,111,045.26	5.48	5,247,683.83	73.8	1,863,361.43
其中：										
单项计提	5,184,399.45	3.99	3,683,580.83	71.05	1,500,818.62	7,111,045.26	5.48	5,247,683.83	73.8	1,863,361.43
按组合计提坏账准备	124,850,517.49	96.01	3,275,836.81	2.62	121,574,680.68	122,754,087.56	94.52	3,174,722.70	2.59	119,579,364.86
其中：										
合并范围内关联方组合	53,225,668.63	40.93			53,225,668.63	55,332,929.46	42.61			55,332,929.46
账龄组合	71,624,848.86	55.08	3,275,836.81	4.57	68,349,012.05	67,421,158.10	51.92	3,174,722.70	4.71	64,246,435.40
合计	130,034,916.94	100.00	6,959,417.64	5.35	123,075,499.30	129,865,132.82	100.00	8,422,406.53	6.49	121,442,726.29

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	破产受理阶段，预计款项收回可能性极小
淮北市星光珠宝有限公司	750,553.55	750,553.55	100.00	破产受理阶段，预计款项收回可能性极小
山东鲁百百货大楼集团有限公司	71,713.57	71,713.57	100.00	诉前阶段，预计款项收回可能性极小
兰州城关苏宁易购广场有限公司	257,102.80	257,102.80	100.00	诉讼阶段，预计款项收回可能性极小
常州新北苏宁易购商业管理有限公司	1,800,199.06	900,099.53	50.00	诉讼调解结案，预计部分收回
无锡滨湖区苏宁易购商业管理有限公司	668,093.48	334,046.74	50.00	诉讼调解结案，预计部分收回
北京银河苏宁易购商业管理有限公司	533,344.71	266,672.36	50.00	诉讼阶段，预计部分收回
合计	5,184,399.45	3,683,580.83	71.05	/

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: 账龄组合

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	5,608,298.17		
1 年以内	65,815,829.97	3,290,791.50	5.00
1 至 2 年	105,877.83	21,175.56	20.00
2 至 3 年	86,357.20	43,178.60	50.00
3 至 4 年	4,784.95	4,784.95	100.00
4 至 5 年	3,700.74	3,700.74	100.00
合计	71,624,848.86	3,363,631.35	4.70

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,247,683.83	-578,498.88		985,604.12		3,683,580.83
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,174,722.70	101,114.11				3,275,836.81
合计	8,422,406.53	-477,384.77		985,604.12		6,959,417.64

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	985,604.12

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京通灵珠宝有限公司	49,567,494.34	38.12	
南京中央商场集团联合营销有限公司	4,051,686.40	3.12	202,584.32
张家港通灵珠宝有限公司	3,494,544.45	2.69	
浙江天猫技术有限公司	2,847,075.32	2.19	142,353.77
南京新街口百货商店股份有限公司	2,409,141.46	1.85	120,457.07
合计	62,369,941.97	47.97	465,395.16

(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
其他应收款	45,729,017.13	46,473,739.60
合计	45,729,017.13	46,473,739.60

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

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	5,276,248.25
1 年以内小计	5,276,248.25
1 至 2 年	2,379,496.09
2 至 3 年	5,546,852.00
3 至 4 年	3,400,803.88
4 至 5 年	33,058,648.99
5 年以上	4,461,128.66
合计	54,123,177.87

(8). 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
应收关联方款项	37,770,633.59	38,368,114.05
保证金及押金	15,948,123.87	16,431,309.74
备用金	81,129.00	35,379.61
其他	323,291.41	309,792.07
合计	54,123,177.87	55,144,595.47

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	8,670,855.87			8,670,855.87
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-740,514.87	740,514.87		
--转入第三阶段	-53,050.00		53,050.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-266,695.13			-266,695.13
本期转回				
本期转销				
本期核销	10,000.00			10,000.00
其他变动				
2022年6月30日余额	7,600,595.87	740,514.87	53,050.00	8,394,160.74

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,670,855.87	-266,695.13		10,000.00		8,394,160.74
合计	8,670,855.87	-266,695.13		10,000.00		8,394,160.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港通灵投资有限公司	关联往来	37,770,633.59	1年以内/1-2年/2-3年/3-4年/4-5年	69.79	
廖丽红	保证金及押金	1,559,648.00	1年以内/1-2年	2.88	238,618.90
江苏蛟桥河步行街商业管理有限公司	保证金及押金	975,776.40	5年以上	1.80	975,776.40
西安赛格商业运营管理有限公司	保证金及押金	879,000.00	1-2年/2-3年/4-5年/5年以上	1.62	423,060.00
上海淮海商业(集团)有限公司	保证金及押金	850,000.00	5年以上	1.57	850,000.00
合计		42,035,057.99		77.67	2,487,455.30

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	54,925,379.79	16,564,654.00	38,360,725.79	54,925,379.79	16,564,654.00	38,360,725.79
合计	54,925,379.79	16,564,654.00	38,360,725.79	54,925,379.79	16,564,654.00	38,360,725.79

(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						
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		
淮安莱绅通灵珠宝有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	54,925,379.79			54,925,379.79		16,564,654.00

(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	444,479,523.37	260,099,804.64	653,252,104.53	357,650,851.61
其他业务	7,308,745.08	3,471,499.30	12,537,801.53	4,795,057.39
合计	451,788,268.45	263,571,303.94	665,789,906.06	362,445,909.00

(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
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品投资收益	1,675,298.52	6,373,106.49
合计	1,675,298.52	6,373,106.49

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	43,352.13
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）	2,635,137.42
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	1,976,005.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	597,492.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	313,301.51
减：所得税影响额	1,391,322.22
合计	4,173,966.65

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	0.23	0.0155	0.0155
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.0033	0.0033

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

董事长：马峻

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 27 日

修订信息

□适用 √不适用