

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
2021 年年度报告

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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落、其他信息段落中包含其他信息未更正重大错报说明的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

公司本年度审计意见为带强调事项段的无保留意见。

四、公司负责人马峻、主管会计工作负责人刘祝君及会计机构负责人（会计主管人员）刘祝君声明：保证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

经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止2021年12月31日，公司期末可供分配利润为693,158,741.60元。公司2021年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，拟向全体股东每10股派发现金红利0.40元（含税）。截至2021年12月31日，公司总股本340,473,840股，以此计算合计拟派发现金红利13,618,953.60元（含税），现金分红比例为35.42%。公司本年度不进行资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至下一年度。如公司总股本发生变动，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

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

是

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年度报告的真实性、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，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于可能面对的风险部分的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	43
第六节	重要事项.....	44
第七节	股份变动及股东情况.....	55
第八节	优先股相关情况.....	61
第九节	债券相关情况.....	62
第十节	财务报告.....	63

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年度报告文件；
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、莱绅通灵	指	莱绅通灵珠宝股份有限公司
华泰证券	指	华泰证券股份有限公司
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
浙江莱绅通灵	指	浙江莱绅通灵珠宝有限公司
淮安莱绅	指	淮安莱绅通灵珠宝有限公司
南通通灵	指	南通通灵珠宝有限公司
天津通灵	指	天津通灵珠宝有限公司
淮安通灵	指	淮安通灵珠宝有限公司
张家港通灵首饰	指	张家港通灵首饰有限公司
南宁莱绅	指	南宁莱绅通灵珠宝有限公司
广西莱绅	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
乐朗有限	指	乐朗葡萄酒有限公司
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
Leysen 珠宝公司	指	Joaillerie Leysen Freres SA
克复荣光	指	南京克复荣光企业咨询合伙企业（有限合伙）
步莱登	指	南京步莱登企业管理合伙企业（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	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

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	南京市雨花台区花神大道19号

五、 公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层
	签字会计师姓名	潘华、张小萍

七、近三年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	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	1,324,201,490.81	1,227,323,972.84	7.89	1,318,964,127.96
归属于上市公司股东的净利润	38,447,848.24	104,319,991.44	-63.14	152,425,044.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,260,779.50	84,432,561.21	-79.56	108,764,684.89
经营活动产生的现金流量净额	-44,097,629.42	375,003,565.34	-111.76	-70,866,211.38
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	2,253,441,237.60	2,317,329,312.82	-2.76	2,351,670,097.62
总资产	2,635,866,578.08	2,648,374,860.57	-0.47	2,729,151,335.48

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益（元/股）	0.11	0.31	-64.52	0.45
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.31	-64.52	0.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.05	0.25	-80.00	0.32
加权平均净资产收益率（%）	1.68	4.49	减少2.81个百分点	6.46
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.76	3.63	减少2.87个百分点	4.61

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	438,917,164.08	350,643,988.02	296,959,840.30	237,680,498.41
归属于上市公司股东的净利润	62,100,244.90	38,798,313.77	1,310,988.24	-63,761,698.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,115,424.45	31,226,953.05	-5,873,596.67	-65,208,001.33
经营活动产生的现金流量净额	54,936,684.80	-88,445,676.18	104,440,117.32	93,851,479.28

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-138,286.78	-459,193.53	-215,193.79
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	15,492,033.44	10,206,772.26	30,707,225.30

非经常性损益项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额
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	12,212,452.42	17,131,867.72	28,345,939.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,038.37	-477,025.75	-624,157.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	835,865.00		
减：所得税影响额	7,173,956.97	6,518,289.91	14,553,453.39
少数股东权益影响额（税后）		-3,299.44	
合计	21,187,068.74	19,887,430.23	43,660,360.10

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

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	190,574,712.33	300,962,300.00	110,387,587.67	12,212,452.42
合计	190,574,712.33	300,962,300.00	110,387,587.67	12,212,452.42

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年，国民经济增长有所恢复，但国际形势复杂多变，国内新冠肺炎疫情持续零星散发，实体零售行业仍然面临较大挑战，钻石镶嵌珠宝首饰行业经营压力较大。

报告期内，公司持续构建品牌差异化竞争优势，深化多元化营销，进一步提升渠道质量，不断提高运营效率和管理水平，但受国内疫情特别是南京禄口机场疫情等影响，以及商誉减值计提、加大品牌宣传力度导致销售费用有所增长、国家阶段性减免支持政策的退出导致管理费用有所增长等，公司全年营业收入同比略有增长，但盈利水平下降较大。

具体而言，开展的重点工作如下：

1、持续构建品牌差异化竞争优势

公司坚持“尊贵客户体验的比利时王室品位珠宝品牌”战略定位，持续推出新 IP 产品，强化客户体验，构建品牌核心竞争力，不断实现品牌价值提升。

继续以“王后”、“女王”、“公主”、“王室克拉钻”四大产品系列定位满足不同消费者全生命周期珠宝需求，着重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，不断提升产品竞争力。如以风靡全球反映英国王室生活的电影《唐顿庄园》中古董王冠为灵感来源、演绎王室浪漫爱情的“王室庄园”系列，以全新欧洲王室建筑及教堂花窗艺术为灵感来源、传递内心丰富色彩、强时尚链接悦己经济的“王宫花窗”新系列，携手品牌大使黄明昊联名推出的年轻时尚“Justin X 茜茜之星”系列，以及对王室克拉钻概念进行重塑与传播而上线的王室克拉钻定制业务，均受消费者喜爱，市场表现良好。

通过升级打造王室品位主题场景，营造沉浸式王室体验；对 SI 标准优化升级，增加直播区、水吧区、镜子规范、标准 3D 模型、王室画面优化等；新增店内空间场景体验区、王室打卡点，在全国部分商场开设求婚场景 DP 点（Display，商品展示点），开展王室调香、匠心礼遇、王室情画、王室下午茶等王室 IP 沙龙活动，不断丰富和增强客户体验。

2、多元化营销手段促进业务发展

通过明星代言、广告投放、巡展、微博、微信、小红书、抖音等形式，深化多元化营销，加强客户互动，促进业务发展。报告期内，公司携手唐嫣以明星活动热点事件引爆 520 和中秋国庆两大节点营销；签约黄明昊为全球品牌大使，在上海电影博物馆举办新品发布会，营销总曝光量达 2.2 亿次；携手奥运冠军张继科落地郑州公关活动；此外，还开展了“王室之礼 珍贵如你”情人节活动、“王室珠宝 真爱告白”520 活动、王室克拉婚礼活动、明星&产品巡展活动、小红书争霸赛等营销活动。

加强与银泰、金鹰、万达、武商、文峰、丹尼斯等商业集团合作，实现资源共享并降低营销成本。如与银泰合作达成“莱 IN”战略计划，与金鹰合作举办“搭乘王室马车 奔赴黑五之旅”

活动，联动万达成为首个珠宝品类的超品日合作品牌，特别是携手武商在武汉举办“百对医护人员婚礼”公益活动，在当地引起较大轰动，并入选 CCFA（中国连锁经营协会）“金百合营销创新奖”。

积极探索新营销模式，深化线上线下业务融合，强化网络平台合作及直播带货。通过线上种草、云导购、淘宝直播、淘内短视频投放等将线上流量赋能线下导购，引导至实体门店转化成交；强化会员拉新，提升客户粘性及转化。通过企业微信+小程序+视频号+微信公众号，搭建私域运营闭环体系，多触点触达用户；开展全民票选 TOP3 女王、618 会员专场特权、七夕直播间、导购企微会员引流礼遇、积分超值兑等活动。

3、不断提升渠道经营质量

持续强化渠道效益，优化渠道结构，提升渠道质量，直营门店和加盟门店的单店终端销售额均有一定提升。通过与优质渠道签订战略合作获得更好渠道资源、优化门店位置、面积、升级门店形象等，有力促进门店盈利能力的提升。此外，公司还建立了渠道关系维护系统，加快市场信息收集，提高决策效率和市场反应速度；建立渠道人才发展与培养体系，提升人才质量，驱动人均销售额及店效的提升。报告期内，公司门店数量减少 41 家，其中直营门店净增 4 家，加盟门店受疫情影响、经营业绩不佳导致净减 45 家；截止报告期末，公司共有 546 家门店，其中直营 302 家，加盟 244 家。

4、持续提高运营效率和管理水平

持续强化成本管控，深化信息化管理，提高运营效率和管理水平。搭建数据中台，整合采购、配送、营销、会员等各个业务系统数据源，建立标准统一的数据资产，实现数据自助分析，提高业务机会点洞察力。筹划促销管理平台搭建，进一步优化终端促销和折扣管理；建立 S&OP（销售与运营计划）订单计划，提升并通过城市仓和云仓配合，提升库存周转效率；进一步健全人才选拔、培养、发展体系，搭建人才梯队，完善薪酬激励体系，强化管理岗位内部晋升发展；不断提高风险防范意识和能力，针对薄弱环节加强整改，提高内部控制水平。

二、报告期内公司所处行业情况

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。

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。根据胡润研究院发布的《2022 胡润中国珠宝品牌榜》，公司在主要品类“钻石”榜的排名位居第二。

据国家统计局数据，2021 年，我国国内生产总值（GDP）同比增长 8.1%，居民人均可支配收入同比增长 9.1%，国内社会消费品零售总额同比增长 12.5%，其中全国限额以上黄金珠宝类零售额同比增长 29.8%。具体而言，社会消费品零售额增速呈前高后低态势，下半年回落明显；受益于黄金消费需求释放，我国珠宝首饰零售行业全年总体态势良好，但下半年增长趋势放缓，其中 12 月金银珠宝类零售额增速更是低至-0.2%，行业持续增长面临较大挑战。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司从事的主要业务

公司主要从事钻石珠宝首饰的品牌运营管理、产品设计研发及零售。目前，公司旗下产品主要子系列为：

产品系列	产品图片	产品简介
王后鸢尾 MY QUEEN IRIS		王后鸢尾系列，以欧洲王室最神圣的鸢尾图腾续写王后系列真爱誓言；汲取 IRIS 鸢尾灵感，表达爱情，见证爱情，加持爱情，再续王后系列真爱之约。
女王 HER MAJESTY		女王系列，以英女王“帝国皇冠”冠顶十字造型的璀璨繁星为灵感来源，赋予此系列“女性力量与幸福守护”之意，展现 Girl's Power（女性力量）、彰显独立和真我个性。

产品系列	产品图片	产品简介
蓝色火焰 BLUE FLAME		<p>蓝色火焰是公司一款高端珠宝系列，更加合理地运用光学原理，使钻石能够更完整地释放各角度蓝色火焰射入的光线，火彩更加璀璨夺目，通过台面可以直接观测到在钻石底部呈现出心形影像；曾获比利时政府颁发奖项。</p>
王室庄园 ROYAL ABBEY		<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>
王宫花窗 ROYAL STAINED GLASS		<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。

四、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，通过传承 160 余年历史的比利时王室珠宝供应商 Leysen，夯实了品牌差异化定位，与其他品牌形成强区隔。

2、产品创新力与技术研发

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

公司作为最早将比利时优质钻石切工引入中国的珠宝企业之一，一直以来都以优质的钻石切工而闻名行业。特别是公司拥有的蓝色火焰钻石切工专利，在行业内具有独特的切工优势，是同

时获得了比利时政府、中国政府、HRD（比利时高级钻石会议）和 NGTC（国家珠宝玉石质量监督检验中心）颁奖认证的产品。

3、营销网络遍布全国，线上线下多渠道融合

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，将线上线下优势融合，大力推进新零售业务。此外，公司与万达、金鹰、华地、银泰、苏宁、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

通过精准的营销手段，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，积极推进线上线下业务融合，不断提高客户忠诚度。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 13.24 亿元，同比增长 7.89%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,844.78 万元，同比下降 63.14%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	1,324,201,490.81	1,227,323,972.84	7.89
营业成本	576,827,714.62	512,355,371.83	12.58
销售费用	502,617,966.51	427,608,028.17	17.54
管理费用	144,118,470.34	124,624,101.25	15.64
财务费用	-3,146,010.75	-4,364,088.65	不适用
研发费用	737,158.99	728,076.96	1.25
经营活动产生的现金流量净额	-44,097,629.42	375,003,565.34	-111.76
投资活动产生的现金流量净额	204,878,745.03	-88,247,806.20	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-168,270,260.36	-116,691,699.16	不适用
归属于上市公司股东的净利润	38,447,848.24	104,319,991.44	-63.14
资产减值损失	-29,153,705.96	-2,839,979.66	926.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,319,237.99	116,311,012.13	-25.79

主要科目变动原因：

营业收入变动原因说明：本年一季度销售比去年同期大幅增长所致；

营业成本变动原因说明：销售增长所致；

销售费用变动原因说明：主要为业务促销费和销售人工成本增加所致；

管理费用变动原因说明：主要为管理人员人工成本增加所致；

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：主要为本年度采购商品支付的现金增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为滚动购买委托理财产品和赎回的差异；

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影响；

归属于上市公司股东的净利润变动原因说明：费用增长和商誉减值准备计提；

资产减值损失变动原因说明：主要为商誉减值准备计提；

分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明：本年度支付的现金分红减少。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司主要业务及主要产品类型未发生重大变化。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
珠宝行业	1,302,962,565.23	570,118,353.36	56.24	8.02	12.73	减少 1.83 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钻石饰品	1,233,449,244.42	530,395,638.62	57.00	9.29	12.64	减少 1.28 个百分点
翡翠饰品	46,511,216.29	19,267,101.27	58.58	11.25	114.89	减少 19.97 个百分点
素金及其他	23,002,104.52	20,455,613.47	11.07	-35.79	-21.02	减少 16.63 个百分点
主营业务分地区情况						

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
江苏	840,143,958.65	368,202,115.55	56.17	6.08	17.24	减少 4.18 个百分点
鲁豫皖	227,301,990.74	104,091,553.86	54.21	-3.39	-10.94	增加 3.89 个百分点
沪浙闽	128,446,948.20	55,146,906.03	57.07	20.39	30.32	减少 3.27 个百分点
京津冀晋	39,702,238.74	17,950,845.25	54.79	62.32	75.55	减少 3.40 个百分点
其他	67,367,428.90	24,726,932.67	63.30	40.86	11.02	增加 9.87 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直营	987,383,149.08	390,583,219.27	60.44	2.71	12.06	减少 3.30 个百分点
加盟	184,200,008.45	114,293,559.74	37.95	4.91	-6.05	增加 7.24 个百分点
线上	131,379,407.70	65,241,574.35	50.34	89.38	83.56	增加 1.57 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明:无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
钻石饰品	件	322,848	211,669	329,789	67.47	23.43	39.30

产销量情况说明: 生产量包含对原库存中因款式更新进行重新生产的数量。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位: 元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
珠宝首饰	主营业务成本	570,118,353.36	100	505,754,489.55	100	12.73	无
分产品情况							

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
钻石饰品	主营业务成本	530,395,638.62	93.03	470,887,606.26	93.11	12.64	无
翡翠饰品	主营业务成本	19,267,101.27	3.38	8,966,091.38	1.77	114.89	无
素金及其他	主营业务成本	20,455,613.47	3.59	25,900,791.91	5.12	-21.02	无
合计	主营业务成本	570,118,353.36	100.00	505,754,489.55	100.00	12.73	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 6,803.53 万元，占年度销售总额 5.14%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例(%)
1	无锡商业大厦大东方股份有限公司	1,562.97	1.18
2	南京中央商场集团联合营销有限公司	1,491.37	1.13
3	泰州金鹰商贸有限公司	1,026.82	0.78
	合计	4,081.16	3.08

注：以上是本年度前 5 名客户中新增客户。

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 46,233.42 万元，占年度采购总额 65.24%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 31.48 万元，占年度采购总额 0.04%。

公司前五名供应商的具体情况详见下表，其中关联方采购额 31.48 万的交易对方为上海欧宝丽。上海欧宝丽系公司原总裁 Jacky Jiang 先生（任职起始日为 2021 年 12 月 9 日）近亲属控制和担任董事的单位，其与公司在 2021 年 12 月 9 日至 2021 年 12 月 31 日期间发生的交易属于关联交易。

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	上海欧宝丽	14,745.16	20.81
2	萨哈钻石(上海)有限公司	11,330.43	15.99
3	深圳市永基泰珠宝有限公司	7,374.17	10.41
4	凯吉凯钻石(上海)有限公司	6,882.75	9.71
5	深圳艺洋首饰工业有限公司	5,900.91	8.33
	合计	46,233.42	65.24

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
上海欧宝丽	14,745.16	20.81

其他说明:上海欧宝丽为本年度新增的前 5 名供应商。

3. 费用

适用 不适用

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位:元

本期费用化研发投入	737,158.99
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	737,158.99
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.06%
研发投入资本化的比重 (%)	0.00%

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	5
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	0.23
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	0
本科	3
专科	2
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	3
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	1
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	1
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	0
60 岁及以上	0

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额变动较大, 主要为销售备货导致采购商品支付的现金增加; 投资活动产生的现金流量净额变动较大, 主要为滚动购买委托理财产品和赎回的差异; 筹资活动产生的现金流量净额变动较大, 主要为执行新租赁准则影响。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
交易性金融资产	300,962,300.00	11.42	190,574,712.33	7.20	57.92
预付款项	10,144,712.49	0.38	38,468,026.40	1.45	-73.63
存货	1,554,933,577.02	58.99	1,412,436,127.42	53.33	10.09
其他流动资产	136,541,645.87	5.18	432,638,423.33	16.34	-68.44
使用权资产	132,678,318.51	5.03			
商誉			28,427,136.45	1.07	-100.00
应付账款	58,014,893.41	2.20	107,671,045.01	4.07	-46.12
合同负债	22,007,986.87	0.83	42,041,467.40	1.59	-47.65
一年内到期的非 流动负债	60,129,380.69	2.28	254,785.81	0.01	23,499.97
其他流动负债	40,235,208.49	1.53	4,217,630.64	0.16	853.98
租赁负债	56,414,510.26	2.14			
应收账款	74,247,104.9	2.82	96,154,027.40	3.63	-22.78

其他说明：

- 1) 交易性金融资产和其他流动资产变动较大，主要原因为公司本期减少投资保本型委托理财产品，该类型委托理财产品在其他流动资产中核算。
- 2) 预付款项变动较大，主要为执行新租赁准则，部分预付房租重分类至租赁负债所致。
- 3) 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；报告期内存货有所增加，主要因公司为应对销售，增加了商品采购。
- 4) 其他流动资产变动较大，主要是保本保收益理财产品类型赎回所致。
- 5) 使用权资产和租赁负债变动较大，主要为公司 2021 年度开始执行新租赁准则所致。
- 6) 商誉较同期变动较大，主要是全额计提商誉减值准备所致。
- 7) 应付账款较同期减少，主要为公司本期支付的到期贷款较大所致。
- 8) 合同负债较同期变化，主要为预收加盟货款减少所致。
- 9) 一年内到期的非流动负债变动较大，主要执行新租赁准则，一年内到期的租赁负债增加所致。
- 10) 其他流动负债变动较大，主要是预计加盟应付退货款增加所致。
- 11) 租赁负债变动较大，主要是执行新租赁准则的影响。
- 12) 应收账款变动较大，主要是加快了回款结算所致。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 7,942,871.97（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.30%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□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) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

公司主营珠宝首饰，属于上海证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——行业信息披露规定的零售行业。

零售行业经营性信息分析**1. 报告期末已开业门店分布情况**

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平方米)	门店数量	建筑面积 (万平方米)
江苏	珠宝零售	1	0.018	198	2.239
鲁皖豫	珠宝零售			199	1.424
沪浙闽	珠宝零售			72	0.552
京津冀晋	珠宝零售			30	0.212
其他	珠宝零售			46	0.306
合计		1	0.018	545	4.733

注：上述门店数量为所有门店（包括加盟），其中加盟门店物业权属均计入租赁物业。

2. 分经营模式门店分布情况

经营模式	期初	新开	关闭	期末
直营	298	34	30	302

经营模式	期初	新开	关闭	期末
加盟	289	15	60	244
合计	587	49	90	546

3. 分地区门店变动情况

地区	数量			面积(万平米)		
	新开	关闭	变动	新开	关闭	变动
江苏	14	20	-6	0.135	0.206	-0.071
鲁皖豫	20	47	-27	0.186	0.368	-0.182
沪浙闽	8	13	-5	0.060	0.077	-0.018
京津冀晋	3	3	0	0.018	0.018	0.000
其他	4	7	-3	0.026	0.046	-0.020
合计	49	90	-41	0.424	0.715	-0.291

4. 分经营模式主要财务数据

单位：万元

经营模式	营业收入			营业成本		毛利率	
	本期	变动	占比	本期	变动	本期	变动
直营	98,738.31	2.71%	75.78%	39,058.32	12.06%	60.44%	-3.30%
加盟	18,420.00	4.91%	14.14%	11,429.36	-6.05%	37.95%	7.24%
线上	13,137.94	89.38%	10.08%	6,524.16	83.56%	50.34%	1.57%
合计	130,296.26	8.02%	100.00%	57,011.84	12.73%	56.24%	-1.83%

5. 直营门店分地区店效情况

单位：万元

地区	店均营业收入	增长率	单位面积销售收入	单位面积租金
江苏	440.90	-1.84%	3.62	0.53
鲁皖豫	272.00	5.64%	3.35	0.62
沪浙闽	200.39	15.87%	2.59	0.63
京津冀晋	211.61	43.50%	2.65	0.77
其他	132.99	38.57%	1.83	0.66
合计	324.37	3.34%	3.27	0.57

6. 分会员类别销售情况

单位：元

会员类别	数量	销售额	销售额占比
非会员	16,348	58,184,657.69	2.78%
体验级	142,762	1,038,663,757.20	49.70%
公主级	77,972	633,427,376.01	30.32%
王后级	15,073	185,462,774.00	8.87%
王冠级	6,728	174,195,065.79	8.33%
合计	258,883	2,089,933,630.69	100.00%

7. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司注销了 3 家子公司。

公司名称	持股比例	注册地	主营业务	注册资本	性质
淮安通灵	100%	淮安市	珠宝首饰	100 万元	注销
张家港通灵首饰	100%	张家港市	珠宝首饰	100 万元	注销
南宁莱绅通灵	100%	南宁市	珠宝首饰	501 万元	注销

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

交易性金融资产	金额(元)
成本	300,657,700.00
公允价值变动	304,600.00
账面价值	300,962,300.00

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 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	100%	226,712,975.06	-9,271,284.06	-2,631,410.64
南京通灵首饰	100%	159,582,374.75	35,372,610.48	141,003,560.43
淮安莱绅	100%	350,104,837.18	34,638,998.79	91,509,004.90
广西莱绅	100%	70,140,855.27	17,989,830.69	70,218,899.66

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

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。近年来，全球疫情形势严峻，宏观经济增速放缓，整体消费端压力进一步加大，市场竞争加剧，行业景气度有所下降。但长期来看，我国珠宝玉石首饰行业未来发展空间可期，一方面，当前珠宝首饰人均消费金额仍大幅落后于发达国家，国内钻石首饰普及程度和渗透率将越来越高；另一方面，随着国民经济稳步增长、居民收入水平不断提升、中产阶级数量不断增加和千禧一代的迅速崛起，以及“她经济”挖掘消费新需求和自我犒赏等更多场景的消费呈现，将催化珠宝首饰行业进入快速发展阶段。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司专注于镶嵌类珠宝首饰细分行业领域，打造“蓝火真心钻 真心只为妳”差异化品牌定位，秉承 Leysen 百年王室珠宝匠精神，为消费者提供高品质的珠宝首饰，致力于成为国内一流的中高端珠宝品牌。

(三) 经营计划

适用 不适用

2022 年，宏观经济和疫情散发等形势依然严峻，公司经营仍面临较大挑战。公司将持续打造差异化的品牌优势，为消费者提供高品质产品和独特的服务体验，不断提升运营效率和管理水平，促进公司健康良性发展。具体而言，将重点开展以下工作：

重塑品牌定位，打造“蓝火真心钻 真心只为妳”差异化品牌优势，秉承百年王室珠宝供应商优良品质，强化沉浸式客户体验，营造主题化场景氛围，通过明星代言、广告投放、微博、小红书、抖音等加强品牌宣传和客户互动，进而实现品牌价值提升，推动业绩增长。

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。同时，优化产品结构，减少产品 SKU 数量，集中资源重点推广优势产品。

优化区域市场划分，全国运营中心下分四个大区，各大区内直营业务和加盟业务统一管理。进一步梳理终端人、货、场、数字营销等运营链路，萃取标杆店铺优秀经验，以“点”带面推进终端店铺经营能力提升。加大加盟业务发展，优化加盟政策，加强资源倾斜。

深化多元化营销，继续开展明星代言、节点营销、主题巡展、真爱婚礼等营销活动；加强私域资产的精细化营销与运营，持续与多平台优质达人带货合作；进一步加强线上线下双端入会获客和会员权益贯通，加大对新客户的拓展力度。

勤修内功不断提升经营管理水平。以“业务发展”为核心导向，调整和精简组织结构，优化业务流程和制度；从采购降本、费用控制、人员优化、资产周转等全方位推进降本增效；加强库存管理，优化库存结构，加快货品流转缩短货品调拨时间，提高库存周转效率，建立多频少量采购模式，提高市场反应速度；强化经营数据、市场数据和消费者行为数据的梳理、分析和洞察，提供经营决策参考；完善人才梯队培养和人才发展体系，以“结果导向、聚焦、简化”为原则持续优化绩效管理体系。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、宏观经济形势不明朗导致业绩下滑的风险

珠宝是一种非必需消费品，一般单件价值较高，其市场受消费者购买力水平及宏观经济环境的影响重大。如果未来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的影

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

2、行业品牌竞争风险

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

应对措施：公司将围绕品牌定位，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、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》的规定，开展钻石采购业务；公司具有丰富的行业经验，对钻石原料价格趋势有一定的判断；同时，公司通过不断提高核心竞争优势，提升公司产品定价能力，以熨平原材料价格波动。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司根据有关法律法规和规章制度以及公司实际执行情况，持续提升公司治理水平，切实保护投资者的合法权益。公司目前治理结构合理，运作正常，基本制度健全，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立，关联交易的决策程序、定价依据和信息披露均符合法律法规要求，不存在为控股股东及实际控制人提供担保的情形，各项承诺均在切实履行。

此外，公司原控股股东沈东军先生已将资金占用本金及利息全部归还公司；公司根据董事会决议对资金占用导致的会计差错采用追溯重述法进行了更正；修订了《关于公司费用、资金报批管理的规定》，细化了审批程序，强化了审核要求，进一步明确了责任认定和处罚措施；公司风险控制部门将定期、不定期的对资金管理、对外担保、关联交易等事项进行专项审计，督促整改相关缺陷，完善内部控制流程，强化内部控制功效，全方位防范对外担保和关联方资金往来风险，坚决杜绝违规担保和资金占用。

今后，公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第1号——规范运作》、《公司章程》等规定，规范三会运作，强化内部控制，规范控股股东、实际控制人行为，督促全体董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，持续提升公司治理水平。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

前期原控股股东公司资金占用事项，占用人已将资金占用本金及利息全部归还公司，公司已完成了整改（具体见上文“公司治理相关情况说明”相关内容）。截至本报告期末，不存在控股股东占用公司资金和资产的情况。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
适用 不适用

三、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
2021 年第一次临时股东大会	2021-1-8	www. sse. com. cn	2021-1-9	审议 3 项议案，均获通过： (1) 关于选举非独立董事的议案 (2) 关于选举独立董事的议案 (3) 关于选举非职工监事的议案
2021 年第二次临时股东大会	2021-2-5	www. sse. com. cn	2021-2-6	审议 1 项议案，获通过： (1) 关于变更会计师事务所的议案
2020 年度股东大会	2021-6-15	www. sse. com. cn	2021-6-16	审议 8 项议案，均获通过： (1) 2020 年年度报告及摘要 (2) 2020 年度财务决算报告 (3) 2020 年度利润分配方案 (4) 2020 年度董事会工作报告 (5) 2020 年度监事会工作报告 (6) 关于 2020 年董监高薪酬的议案 (7) 2021 年度财务预算报告 (8) 关于续聘会计师事务所的议案

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期 起始日期	任期 终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份 增减变动量	增减变 动原因	报告期内从 公司获得的 税前报酬总 额(万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
马峻	董事 董事长	男	52	2015-1-5 2022-1-10	2024-1-7	85,575,000	83,242,100	-2,332,900	减持	2.83	否
蔺毅泽	董事	女	45	2015-1-5	2024-1-7	18,900,000	18,900,000			1.72	否
沈东军	董事长 董事 总裁	男	53	2015-1-5	2022-1-10 2022-2-15 2021-12-9	106,085,800	53,042,900	-53,042,900	司法判 决财产 分割	266.35	否
王峥	董事	女	41	2019-5-13	2024-1-7					0.00	是
陈传明	董事	男	65	2019-5-13	2021-12-14					8.00	否
周小虎	独立董事	男	60	2019-7-4	2022-1-10					8.00	否
胡晓明	独立董事	男	59	2021-1-8	2022-1-10					8.00	否
黄德春	独立董事	男	46	2021-1-8	2022-1-10					8.00	否
沈姣	监事会主席	女	40	2020-8-10	2024-1-7					57.76	否
任卫红	监事	女	53	2018-8-21	2024-1-7					36.52	否
齐红	监事	女	45	2018-8-21	2024-1-7					51.08	否
刘祝君	财务负责人	男	47	2019-1-9	2024-1-7					107.76	否
刘昆	董事会秘书	女	44	2020-8-17	2021-1-4					0.00	否

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期 起始日期	任期 终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份 增减变动量	增减变 动原因	报告期内从 公司获得的 税前报酬总 额(万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
周婷	独立董事	女	44	2015-1-5	2021-1-7					0.00	否
王怀芳	独立董事	男	49	2016-7-20	2021-1-7					0.00	否
Jacky Jiang	总裁	男	59	2021-12-9	2022-1-12					10.57	是
杨磊	副总裁	男	48	2021-4-27	2022-1-11					87.02	否
李健	副总裁	男	41	2021-4-27	2022-1-11					64.60	否
杨清	董事会秘书	女	40	2021-5-13	2022-2-8					46.35	否
合计	/	/	/	/	/	210,560,800	155,185,000	-55,375,800	/	764.56	/

姓名	主要工作经历
马峻	历任公司董事长、执行董事，股份公司第一届、第二届、第三届、第四届董事会董事，2022年1月10日起任公司董事长。
蔺毅泽	股份公司第一届、第二届、第三届、第四届董事会董事。
沈东军	股份公司第一届、第二届、第三届、第四届董事会董事（2022年2月离任）、董事长（2022年1月离任），1999年至2021年12月任公司总裁。
王峥	历任维真珠宝（上海）有限公司董事兼总经理、董事长兼总经理，兼任中国珠宝玉石首饰行业协会理事、上海宝玉石行业协会副会长，2019年5月至今兼任公司第三届、第四届董事会董事。
陈传明	曾任职于中国社会科学院世界经济与政治研究所，现任南京大学商学院教授，兼任中国企业管理研究会副会长、江苏省科技创新协会副会长，2019年5月至2021年12月兼任公司第三届、第四届董事会董事。
周小虎	2004年至今任教于南京理工大学，现任南京理工大学经济管理学院教授、江苏省人才发展战略研究院科教人才研究中心主任，兼任中国企业管理研究会副理事长、常务理事和中国企业管理研究会品牌管理专业委员会副会长，2019年7月至2022年1月兼任公司第三届、第四届董事会独立董事。

姓名	主要工作经历
胡晓明	2006年起至今任南京财经大学会计、资产评估系教授，2021年1月至2022年1月兼任公司第四届董事会独立董事。
黄德春	历任江苏财经职业技术学院教师、江苏宿迁市经济贸易委员会副主任等职，现任河海大学商学院教授、学术委员会主任、世界水谷研究院执行院长、海外中心（老挝）主任，2021年1月至2022年1月兼任公司第四届董事会独立董事。
沈姣	历任旺旺集团通路发展事业部产品经理、中粮食品休闲事业部华东大区市场营销总监、公司经营管理部负责人，现任公司总裁办负责人，2020年8月至今任公司第三届、第四届监事会职工监事、监事会主席。
任卫红	历任中石化第二建设公司、苏宁电器集团人力资源主管，现任公司人力资源部招聘与组织发展模块负责人，2018年8月至今任公司第三届、第四届监事会监事。
齐红	曾任山东黄金鑫意首饰有限公司设计师，现任公司产品开发部负责人，2018年8月至今任公司第三届、第四届监事会监事。
刘祝君	历任上海迅嘉通讯公司财务总经理、北京迪信通商贸集团审计主任、国美电器有限公司财务总监、北京中钢网股份有限公司财务总监兼董事会秘书、福建柒牌集团有限公司财务总监，2019年1月至今任公司财务负责人。
刘昆	历任《京华时报》、《财经时报》、中国人力资源开发网记者、公司人才价值中心企业文化传播部负责人、首席组织官，现任公司人力资源部负责人。公司第一届、第二届、第三届监事会职工监事、2018年8月至2020年8月任第三届监事会主席、2020年8月至2021年1月3日任公司董事会秘书。
周婷	历任商务部中国国际电子商务中心项目经理、对外经济贸易大学奢侈品研究中心任执行主任、北京丰采文化传媒有限公司执行董事，现任要客实业（上海）有限公司执行董事，公司第二届、第三届董事会独立董事。
王怀芳	历任申银万国证券研究所研究员、天同证券研究所基础部经理、上海融昌资产管理有限公司研究所所长、上海六禾投资管理公司董事副总经理，现任上海国家会计学院副教授，兼任上海璞泰来新能源科技股份有限公司、用友汽车信息科技（上海）股份有限公司独立董事，公司第二届、第三届董事会独立董事。
Jacky Jiang	2002年起担任欧陆之星钻石（上海）有限公司总裁、欧陆之星珠宝（上海）有限公司董事长、EURO DIAMOND (HK) LIMITED 董事长、上海钻石交易所理事、桃花源自然生态保护基金会理事、云锋基金合伙人，2008年起历任比利时钻石高阶议会 HRD(中国) 会长、中国珠宝玉石首饰行业协会副会长、上海宝石玉石首饰行业协会执行会长、日本萨哈钻石株式会社（上市公司）社长，曾任公司第一届、第二届、第三届董事会董事，2021年12月至2022年1月任公司总裁。
杨磊	历任美国 TE Connectivity BNS（泰科电子宽带网络事业部）大中华区人力资源总监、美国 USG Boral（优时吉博罗）中国区人力资源总监与 EXCOM（管理执行委员会）委员，公司总裁助理与 CGO（首席增长官），2021年4月至2022年1月公司副总裁。

姓名	主要工作经历
李健	历任职于五星电器有限公司、华为技术有限公司、南京埃铭奥企业管理有限公司，2019 年 2 月起历任公司后勤保障部负责人、商品供应链部负责人、赋能中心负责人，2021 年 4 月至 2022 年 1 月公司副总裁。
杨清	历任苏果超市有限公司内审督察中心综合分部副执行总监、北京途牛科技有限公司审计经理；2016 年 8 月起历任公司内审模块负责人、防癌部负责人，2021 年 4 月至 2022 年 2 月公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
马峻	传世美璟	执行董事	2021-8-11	2021-12-27
Jacky Jiang	香港欧陆之星	执行董事		长期
在股东单位任职情况的说明		无		

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期
马峻	南京海阅显示技术有限公司	监事	2009年9月
马峻	南京步莱登企业管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2018年5月
马峻	橙魔方品牌管理(南京)有限公司	执行董事、总经理	2018年9月
马峻	江苏钰添源商贸有限公司	执行董事、总经理	2018年9月
蔺毅泽	Ac Mem Pty Ltd	执行董事	
沈东军	乐朗有限	执行董事	2010年9月
沈东军	乐朗法国贸易	总裁	2011年2月
沈东军	SAS LAULAN FRENCH WINE	合伙人	2012年2月
沈东军	南京嘉东信息科技有限公司	执行董事	2014年4月
沈东军	钻石影业有限公司	执行董事	2016年4月
沈东军	霍尔果斯钻石影业有限公司	执行董事	2016年12月
沈东军	海宁东军投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2017年5月
沈东军	北京小帮之春文化传媒有限公司	监事	2016年10月
王峥	维真珠宝	董事长、总经理	2017年1月
王峥	上海心邮实业发展有限公司	董事长、总经理	
陈传明	华泰证券股份有限公司	独立董事	2016年3月
陈传明	上海德汇集团有限公司	外部董事	2020年1月
陈传明	南京钢铁股份有限公司	独立董事	2016年5月
周小虎	南京恒木兴信息科技有限公司	执行董事	
周小虎	南京木清维兴信息技术有限公司	执行董事	
胡晓明	江苏德威新材料股份有限公司	独立董事	2017年5月

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期
胡晓明	南京全信传输科技股份有限公司	独立董事	2016年5月
黄德春	弘业期货股份有限公司	独立董事	2019年11月
黄德春	苏州苏试试验集团股份有限公司	独立董事	2020年9月
黄德春	永安期货股份有限公司	独立董事	2019年11月
Jacky Jiang	Euro Diamond (HK) Limited	董事长	
Jacky Jiang	欧陆之星珠宝(上海)有限公司	董事长	2019年8月
Jacky Jiang	欧陆之星钻石(上海)有限公司	副董事长	2019年5月
Jacky Jiang	深圳嘉丽珠宝饰品有限公司	总经理	
Jacky Jiang	深圳市欧陆之星钻石饰品有限公司	执行董事	
在其他单位任职情况的说明		无	

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会拟定；高级管理人员的报酬由董事会审议决定；董事、监事的报酬经董事会审议后报股东大会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	体现岗位与职责相结合、工作绩效与奖惩挂钩，根据按劳分配、效率优先、兼顾公平的原则确定报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在本公司专职工作的董事、监事、高级管理人员的薪资标准按其在本公司实际任职情况，根据公司的实际盈利水平及个人贡献综合考评，参照本公司薪资制度确定；公司独立董事、不兼任公司高级管理人员的非独立董事，每年根据董事会薪酬与考核委员会审议研究确定，并报董事会和股东大会进行审议。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	764.56 万元

(四) 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	变动原因
胡晓明	独立董事	选举	换届选举
黄德春	独立董事	选举	换届选举
杨磊	副总裁	聘任	聘任
李健	副总裁	聘任	聘任
杨清	董事会秘书	聘任	聘任

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
沈东军	总裁	离任	个人原因
Jacky Jiang	总裁	聘任	聘任
陈传明	非独立董事	离任	个人原因

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第一次会议	2021-1-8	审议 5 项议案，均获通过： (1) 关于选举公司董事长的议案 (2) 关于选举董事会专门委员会委员的议案 (3) 关于聘任公司总裁的议案 (4) 关于聘任公司财务负责人的议案 (5) 关于聘任公司证券事务代表的议案
第四届董事会第二次会议	2021-1-20	审议 3 项议案，均获通过： (1) 关于变更会计师事务所的议案、 (2) 关于开展专项审计的议案 (3) 关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案
第四届董事会第三次会议	2021-4-27	审议 21 项议案，均获通过： (1) 2020 年年度报告及摘要 (2) 2020 年度财务决算报告 (3) 2020 年度利润分配方案 (4) 2020 年度董事会工作报告 (5) 2020 年度总裁工作报告 (6) 2020 年度独立董事述职报告 (7) 2020 年度审计委员会履职报告 (8) 2020 年度内部控制评价报告 (9) 2020 年度募集资金存放及实际使用情况专项报告 (10) 关于 2020 年度董监高薪酬的议案 (11) 关于制定《薪酬管理基本制度》的议案 (12) 2021 年度财务预算报告 (13) 关于 2021 年度日常关联交易预计的议案 (14) 关于调整组织架构的议案 (15) 关于聘任高级管理人员的议案 (16) 关于会计政策变更的议案 (17) 关于非标准审计意见涉及事项的专项说明 (18) 关于会计差错更正的专项说明 (19) 关于续聘会计师事务所的议案 (20) 关于召开 2020 年年度股东大会的议案 (21) 2021 年第一季度报告及正文

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第四次会议	2021-5-13	审议 1 项议案，获通过： (1) 关于聘任董事会秘书的议案
第四届董事会第五次会议	2021-8-26	审议 2 项议案，均获通过： (1) 2021 年半年度报告及摘要 (2) 关于使用闲置自有资金购买理财产品暨关联交易的议案
第四届董事会第六次会议	2021-10-29	审议 3 项议案，均获通过： (1) 2021 年第三季度报告 (2) 关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案 (3) 关于修订《信息披露事务管理制度》的议案 (4) 关于以无独立请求权第三人身份参与沈东军与马峭离婚案二审程序的议案
第四届董事会第七次会议	2021-12-9	审议 1 项议案，获通过： (1) 关于聘任总裁的议案
第四届董事会第八次会议	2021-12-16	审议 1 项议案，未获通过： (1) 关于公司股东提请召开临时股东大会的议案

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
马峻	否	8	8	8	0	0	否	3
蔺毅泽	否	8	8	8	0	0	否	3
沈东军	否	8	8	0	0	0	否	3
陈传明	否	7	7	4	1	0	否	3
王峥	否	8	8	6	0	0	否	3
周婷	是	0	0	0	0	0	否	1
王怀芳	是	0	0	0	0	0	否	1
周小虎	是	8	8	6	0	0	否	3
胡晓明	是	8	8	5	0	0	否	2
黄德春	是	8	8	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	8

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

√适用 □不适用

董事姓名	董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
马峻、蔺毅泽	聘任总裁（沈东军）	对议案投反对票	否	2021-1-9
马峻、蔺毅泽	开展专项审计	对议案投反对票	否	2021-1-21
马峻、蔺毅泽	聘任副总裁（李健）	对议案投反对票	否	2021-4-29
马峻、蔺毅泽	聘任董事会秘书（杨清）	对议案投反对票	否	2021-5-14
马峻、蔺毅泽	以无独立请求权第三人身份参与股东离婚诉讼	对议案投反对票	否	2021-10-30
马峻、蔺毅泽	聘任总裁（Jacky Jiang）	对议案投反对票	否	2021-12-10
沈东军、王峥、周小虎、胡晓明、黄德春	股东提议召开临时股东大会	对议案投反对票	是	2021-12-17

董事对公司有关事项提出异议的说明

上述有关事项均已经董事会审议，关于相关董事对有关事项提出异议的具体内容（董事会议案的反对理由），请见公司于备注日期披露的相关董事会决议公告。

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	胡晓明、周小虎、蔺毅泽
提名委员会	黄德春、沈东军、胡晓明
薪酬与考核委员会	周小虎、胡晓明、蔺毅泽
战略委员会	沈东军、马峻、黄德春

(2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-1-8	(1) 关于选举主任委员的议案	全票通过	无
2021-1-20	(1) 关于变更会计师事务所的议案 (2) 关于开展专项审计的议案	通过	无
2021-4-27	(1) 2020 年年度报告及摘要 (2) 2020 年度财务决算报告 (3) 2020 年度利润分配方案 (4) 2020 年度内部控制评价报告 (5) 2020 年度审计委员会履职报告 (6) 2020 年度募集资金存放及实际使用情况专项报告 (7) 2021 年度财务预算报告 (8) 关于 2021 年度日常关联交易预计的议案 (9) 关于会计政策变更的议案 (10) 关于非标准审计意见涉及事项的专项说明 (11) 关于会计差错更正的专项说明 (12) 关于续聘会计师事务所的议案 (13) 2021 年第一季度报告及正文	全票通过	无
2021-8-26	(1) 2022 年半年度报告及摘要 (2) 关于使用闲置自有资金购买理财产品暨关联交易的议案	全票通过	无
2021-10-29	(1) 2021 年第三季度报告 (2) 关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案	全票通过	无

(3). 报告期内提名委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-1-8	关于选举主任委员的议案	全票通过	无
2021-4-27	关于聘任高级管理人员的议案	全票通过	无
2021-5-13	关于聘任董事会秘书的议案	全票通过	无
2021-12-9	关于聘任总裁的议案	全票通过	无

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-1-8	关于选举主任委员的议案	全票通过	无
2021-4-27	关于 2020 年度董监高薪酬的议案 关于制定《基本薪酬制度》的议案	全票通过	无

(5). 报告期内战略委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-1-8	关于选举主任委员的议案	全票通过	无
2021-4-27	关于调整组织架构的议案	全票通过	无

(6). 存在异议事项的具体情况

√适用 □不适用

公司于 2021 年 1 月 20 日召开的第四届董事会审计委员会第二次会议以“2 票同意、1 票反对”通过了《关于开展专项审计的议案》，委员蔺毅泽女士对该议案投反对票，认为无需浪费上市公司的人力和财力再进行审计。

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	2,173
主要子公司在职员工的数量	16
在职员工的数量合计	2,189
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	26
销售人员	1691
技术人员	22
财务人员	47
行政人员	403
合计	2,189
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	27
本科	319
专科及以下	1,843
合计	2,189

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司的薪酬分配体系坚持以价值贡献为导向，制订了较为完善的《薪酬管理制度》及相关“薪酬激励管理细则”，在客观评价员工业绩、价值、贡献的基础上，实现个人薪酬与岗位价值相匹配，通过薪酬和绩效管理、创新相结合，提高员工工作热情，奖励先进，鞭策后进。

(三) 培训计划

适用 不适用

针对各层级梯队人员和新员工规划培训计划，通过自主学习、在实践中学习和授课学习等多种方式提升思维和能力，研发战区负责人课程 17 门、运营教练经理课程 18 门、店经理课程 36 门，完成 9 期新员工培训和 4 期总部行政新员工专项培训。内部培训与外部培训结合，给骨干专业和管理梯队员工提供外部培训的机会。课程培训与现场教练结合，强化在实战中演练、带教、萃取和分享。线下培训与线上培训结合，充分利用线上平台和工具，可随时随地分享推广，降低成本、提高培训效率和频次，放大培训效果。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《公司章程》规定，公司当年实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后有分配利润的，应当进行现金分红；公司利润分配不得超过累计可分配利润，如无重大投资计划或重大现金支出发生，单一年度以现金分红的利润不少于当年度实现的可分配利润的 20%。

经公司 2020 年年度股东大会审议通过，公司 2020 年度利润分配方案为每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），不进行以资本公积金转增股本。报告期内，公司严格按照股东大会审议的利润分配方案完成了现金分红。

公司 2021 年度利润分配预案为：公司 2021 年度利润分配方案为每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），不进行以资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至下一年度。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、 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

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司制定了薪酬管理基本制度，完善了高级管理人员的薪酬管理体系，优化了高级管理人员的薪酬结构，加大业绩考核在薪酬中的结果运用。对高级管理人员奖金实行季度考评，结合绩效考评、岗位系数等多维度评估，体现了按价值分配、按贡献分配的分配原则。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司已建立了全面覆盖公司各部门、分支机构、子公司的内部控制体系，建立健全了各类管理制度，对公司的各项风险予以管控。全面修订《费用资金报批管理规定》、《信息披露事务管理制度》等多项制度，建立了防止控股股东及其关联方占用公司资金的长效机制，加强了信息披露事务的管理，维护全体股东的合法权益。

公司以风险为导向，通过开展制度培训、内控测试、专项审计等手段，确保各项控制能够有效执行；基于业务发展，建立和完善了风险控制矩阵，定期对制度实施情况予以评价。报告期内，公司未发现重大、重要内部控制缺陷，制度实施情况良好。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司在子公司重大决策和日常经营方面均能够进行全面的控制：公司子公司基本上均为全资子公司，基本均为由公司投资设立，其董事、监事和高级管理人员均由公司委派，其印章均由公司印章管理部门统一管理。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详情请见与本报告同日披露的公司《2021 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司治理专项自查涉及的原控股股东资金占用问题，占用人已将资金占用本金及利息全部归还公司；公司根据董事会决议对资金占用导致的会计差错采用追溯重述法进行了更正；修订了《关于公司费用、资金报批管理的规定》，细化了审批程序，强化了审核要求，进一步明确了责任认定和处罚措施；公司风险控制部门将定期、不定期的对资金管理、对外担保、关联交易等事项进行专项审计，督促整改相关缺陷，完善内部控制流程，强化内部控制功效，全方位防范对外担保和关联方资金往来风险，坚决杜绝违规担保和资金占用。

十六、 其他

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，未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) 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

(四) 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、社会责任工作情况

适用 不适用

报告期内，公司在实践发展中追求企业与员工、社会的和谐发展，以实际行动回报社会，创建和谐的企业发展环境，践行社会责任。

公司建立了较为完善的人力资源管理和激励制度，保障员工权益，关注员工身心健康；公司始终重视消费者权益的保护，倡导以客户为中心，坚持“客户至上”的原则，为客户提供优质的产品与服务；公司始终坚持合法经营、依法纳税，促进当地经济建设。

三、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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	其他	沈东军 马峻 蒿毅泽	<p>本人所持上述股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接持有发行人股份总数的百分之二十五；不再担任上述职务后半年内，不转让本人持有的发行人股份。</p> <p>本人拟减持发行人股份的，本人将提前三个交易日通知发行人并予以公告，并承诺将依法按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及证券交易所相关规定办理。</p> <p>本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。</p> <p>若本人未履行上述承诺，本人将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个工作日内回购违规卖出的股票，且自回购完成之日起自动延长持有全部股份的锁定期 3 个月。如果本人因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归发行人所有，本人将在获得收入的 5 日内将前述收入支付给发行人指定账户；如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>	2016-11-23 至长期	否	是
与首次公开发行相关的承诺	其他	EDI	<p>本公司所持发行人股份将在锁定期满两年内减持。股份的数量上限依减持股份的数量上限依据如下原则确定：减持的股份数量上限=（本公司对发行人进行投资的原始出资额 9625.28 万元-持有发行人股份期间累积获得的现金分红金额）/折算价格，其中折算价格为上述锁定期满当月发行人股价的平均价格；减持股份的价格不低于发行价。因发行人进行权益分派、减资缩股等导致本公司所持发行人股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。</p> <p>本公司减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p>	2016-11-23 至 2021-11-23	是	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
			<p>本公司拟减持发行人股票的，将提前三个交易日通知发行人并予以公告，本公司承诺将按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所相关规定办理，本公司持有发行人股份 5%以下时除外。</p> <p>如果本公司未履行上述承诺，本公司将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内回购违规卖出的股票，且自回购完成之日起自动延长持有全部股份的锁定期 3 个月。如果本公司因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归发行人所有，本公司将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人指定账户，如果因本公司未履行上市承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>			
	其他	Jiang Jacky 王小文 庄瓯	<p>股份锁定承诺期限届满后，本人在担任董事/监事/高级管理人员职务期间，将向公司申报所直接或间接持有的公司的股份及其变动情况；在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；本人作为董事/监事/高级管理人员在离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的股份公司股份。</p> <p>本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。</p> <p>如果本人未履行上述承诺，本人将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内回购违规卖出的股票，且自回购完成之日起自动延长持有全部股份的锁定期 3 个月。如果本人因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归发行人所有，本人将在获得收入的五日内将前述收入支付给发行人指定账户，如果因本人未履行上市承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>	2016-11-23 至 2021-11-23	是	是
	解决同业竞争	沈东军 马峻 蔺毅泽	<p>本人或本人控股或实际控制的公司不会直接或间接从事任何与通灵珠宝现有主要业务存在竞争的业务活动。</p> <p>若公司认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对通灵珠宝的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若公司提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法</p>	长期	否	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
			<p>定程序将该等业务优先转让、或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给通灵珠宝。</p> <p>若公司今后从事新的业务领域，则本人或本人控股、实际控制的其他公司将不从事与通灵珠宝新的业务领域相同或相似的业务活动。</p> <p>如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与公司产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知公司并尽力促成该等业务机会按照通灵珠宝能够接受的合理条款和条件首先提供给通灵珠宝。</p> <p>本人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响公司正常经营的行为。如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致公司遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。</p>			
	解决同业竞争	EDI 香港欧陆之星	<p>鉴于本公司主要在中国境外从事与发行人相同或相似的业务，为避免在发行人业务范围内产生同业竞争，本公司承诺，非经发行人书面同意本公司及关联法人在增资协议签署之日起不得中国大陆地区从事以下业务或商业活动：自营、与他人共同经营或为他人经营与发行人相同、相似或构成实质竞争的业务（包括但不限于钻石、宝石、翡翠、黄金、铂金的零售业务）；直接或间接投资其他与发行人同类型珠宝零售企业；采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接方式从事与发行人现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，协助、督促或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与发行人现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；和任何珠宝零售企业结为战略伙伴关系或让其以“欧陆之星”“Eurostar”名义进行对外宣传；将自己所拥有的珠宝品牌或注册商标授权中国大陆地区其他企业或机构使用。</p>	长期	否	是

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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

单位：元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
沈东军	其他关联方	2009年-2019年	代为承担费用	5,139,824.08	0	5,139,824.08	0	0	不适用	不适用	不适用
合计	/	/	/	5,139,824.08	0	5,139,824.08	0	0	/		/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例					不适用						
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序					发生时按照具体业务形式，根据公司内部审批权限审批；未发生提交董事会（及专门委员会）、股东大会审议的决策程序。						
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明					不适用						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明					不适用						
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）					公司编制的资金占用表在所有重大方面符合《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等的相关规定。						
年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）					不适用						

注：沈东军先生为公司原控股股东（2021年12月之前），除上述偿还金额外，在报告期内还向公司支付了占用资金的相关利息618,562.12元。

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

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。”

公司董事会认为：上述审计意见在所有重大方面真实、准确、公允地反映了公司 2021 年度财务状况和经营成果，董事会同意上述审计意见。

经核查，公司前期原管理层组织的对相关事项的专项审计工作已经结束，原管理层和审计机构对专项审计未出具结果。公司目前正在与税务机关就相关事项的调查进行沟通，并积极配合相关调查工作，不再另行组织专项审计工作，后续以税务机关的调查结果为准。公司将结合税务机关的调查情况，进一步加强财务及税务风险管控，提高内部控制水平。

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

报告期内，公司根据财政部相关通知要求，自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。

本次会计政策变更有利于更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况，对本公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情形，详情请见公司于 2021 年 4 月 29 日披露的《第四届董事会第三次会议决议公告》。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	950,000
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所	200,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

十、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

公司及原董事长沈东军先生（原控股股东）因沈东军先生资金占用被上海证券交易所通报批评。

报告期内，公司已完成整改工作：占用人已将资金占用本金及利息全部归还公司；公司根据董事会决议对资金占用导致的会计差错采用追溯重述法进行了更正；修订了《关于公司费用、资金报批管理的规定》，细化了审批程序，强化了审核要求，进一步明确了责任认定和处罚措施；公司风险控制部门将定期、不定期的对资金管理、对外担保、关联交易等事项进行专项审计，督促整改相关缺陷，完善内部控制流程，强化内部控制功效，全方位防范对外担保和关联方资金往来风险，坚决杜绝违规担保和资金占用。

十一、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

十二、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
2021 年日常关联交易：因正常生产经营需要，公司与关联人维真珠宝、乐朗有限、沈东军先生、马峻先生等发生的采购商品、接受租赁等。	详情见公司于 2021 年 4 月 29 日披露的《关于 2021 年日常关联交易预计的公告》。关于 2021 年度实际执行情况，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

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行结构性存款	自有资金	43,000.00	12,000.00	0.00
券商收益凭证	自有资金	33,000.00	26,000.00	0.00
银行短期理财	自有资金	3,000.00	0.00	0.00
金融债券	自有资金	5,065.77	5,065.77	0.00

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

公司于2020年12月30日披露了《关于董事被有关机关调查的公告》，税务机关及公安机关正在对相关事项进行调查；于2021年1月21日，披露了《关于董事被有关机关调查的进展公告》，公安机关对相关事项决定不予立案，详情请见上述公告。

经核查，公司先后向检察机关提交和撤回了立案监督申请，检察机关对立案督查申请出具了不予支持的答复；公司未向公安部门进行复议和投诉；此外，公司前期原管理层组织的对相关事项的专项审计工作已经结束，原管理层和审计机构对专项审计未出具结果。

公司目前正在与税务机关就相关事项的调查进行沟通，并积极配合相关调查工作，不再另行组织专项审计工作，后续以税务机关的调查结果为准。公司将结合税务机关的调查情况，进一步加强财务及税务风险管控，提高内部控制水平。

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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,432
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	17,030
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 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	-2,332,900	83,242,100	24.45	0	无		境内自然人
沈东军	-53,042,900	53,042,900	15.58	0	无		境内自然人
王丽丽	36,019,200	36,019,200	10.58	0	无		境内自然人
EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S. A.	0	24,705,940	7.26	0	冻结	24,705,940	境外法人
蔺毅泽	0	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	17,023,700	5.00	0	无		境内非国有法人
EURO DIAMOND (HK) LIMITED	0	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	0	7,428,400	2.18	0	无		境内非国有法人
李玉芳	2,332,900	2,332,900	0.69	0	无		境内自然人
曹远宏	1,104,771	2,174,211	0.64	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

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
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	2,174,211	人民币普通股	2,174,211
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% 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：（1）王丽丽女士、克复荣光与马峭女士协议转让公司股份的过户手续尚未办理完毕；

（2）EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S. A. 被冻结股份中，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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	马峻
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	公司董事长

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

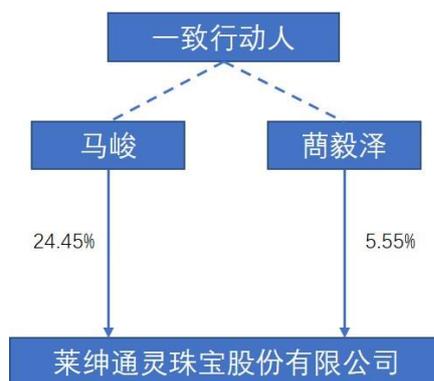
√适用 □不适用

2021 年 4 月，因股东马峻先生（蔺毅泽女士，马峻先生配偶）与沈东军先生解除一致行动关系，公司控股股东由沈东军先生、马峻先生（蔺毅泽女士）变更为沈东军先生，详情见公司于 2021 年 4 月 23 日披露的《关于股东权益变动暨实际控制人发生变更的提示性公告》。

2021 年 12 月，沈东军先生因司法判决导致所持公司股份被依法分割，公司控股股东由沈东军先生变更为马峻先生，详情见公司于 2021 年 12 月 3 日披露的《关于股东权益变动暨实际控制人发生变更的提示性公告》。

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	马峻
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

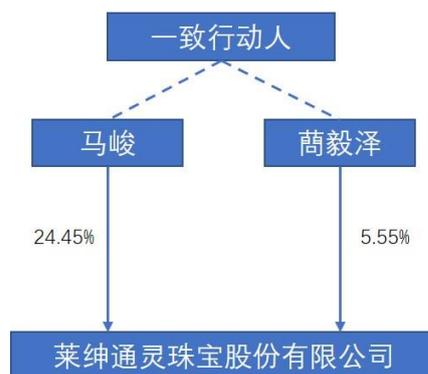
适用 不适用

2021 年 4 月，因股东马峻先生（茆毅泽女士，马峻先生配偶）与沈东军先生解除一致行动关系，公司控股股东由沈东军先生、马峻先生（茆毅泽女士）变更为沈东军先生，详情见公司于 2021 年 4 月 23 日披露的《关于股东权益变动暨实际控制人发生变更的提示性公告》。

2021 年 12 月，沈东军先生因司法判决导致所持公司股份被依法分割，公司控股股东由沈东军先生变更为马峻先生，详情见公司于 2021 年 12 月 3 日披露的《关于股东权益变动暨实际控制人发生变更的提示性公告》。

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

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

审计报告

中兴华审字（2022）第 020662 号

莱绅通灵珠宝股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了莱绅通灵珠宝股份有限公司（以下简称“莱绅通灵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱绅通灵公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、强调事项

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。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

莱绅通灵主要销售钻石、翡翠等珠宝饰品，如财务报表附注六、31 所列示，2021 年度公司主营业务收入为 13.03 亿元，鉴于营业收入是莱绅通灵的关键业绩指标之一，我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注四、25 所述，莱绅通灵收入确认会计政策为公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。

公司主要销售钻石、翡翠等珠宝饰品，其销售模式分为直营、专厅和加盟等三种模式。①直营系公司通过购置或租赁的直营店进行的零售，在商品已交付予顾客并收取货款时确认销售收入。②专厅系公司通过百货商场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，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、审计应对

(1) 了解莱绅通灵具体业务的收入确认会计政策，检查是否符合企业会计准则的规定并保持前后期一致；

(2) 了解莱绅通灵销售与收款业务循环的内控活动，执行内控测试，评价其设计、运行有效性；

(3) 执行实质性分析程序，按商品类别、销售渠道对营业收入、毛利率进行两期波动分析；对营业收入、毛利率执行月份波动分析；对异常情况及重大波动，查明原因；

(4) 获取业务系统销售台账，与财务账面数据进行核对，如有差异，查明原因；

(5) 检查增值税纳税申报表，与账面收入进行核对，如有差异，查明原因；

(6) 对直营、专厅和加盟三种销售模式分别执行细节测试

1) 对直营模式的收入执行细节测试，抽取零售凭证，将发票号、POS 单、订金单与信息系清单中的金税发票号、POS 收款金额、预收定金金额进行核对；将信息系统清单的结算金额与账面收入进行核对；

2) 对专厅模式的收入执行细节测试，检查公司与商场的结算单，并将结算单金额与信息系清单、账面收入进行核对；对主要联营商场发函，函证往来余额的同时函证收入发生额；

3) 对加盟模式的收入执行细节测试，检查发货单、签收信息、发票等，验证收入真实性；向主要加盟商发函，函证往来余额的同时函证收入发生额；

(7) 获取会员积分系统信息，将账面收入信息与会员积分系统的相关信息总体核对，检查有无异常；验证账面是否对会员积分的取得、兑换、失效进行正确的账务处理；

(8) 执行销售的截止测试，抽查资产负债表日前后若干笔销售订单、POS 回单、与联营商场的结算单、加盟商的签收信息等，关注销售退回情况，检查销售收入有无跨期。

(二) 存货盘点

1、事项描述

莱绅通灵的存货主要为钻石、翡翠等珠宝饰品，如财务报表附注六、6 所列示，截至 2021 年 12 月 31 日，公司存货的账面价值为 15.55 亿元。鉴于存货规模大、价值高，我们将存货盘点确定为关键审计事项。

按照公司盘点文件的规定每月制定盘点计划，对各门店和总部进行不定期抽盘。盘点计划由盘点主管和外联负责人每月下发至盘点人员，盘点人员拿到任务后严格执行保密计划，自行到达目的地进行抽盘。

存货实地盘点主要由两部分组成：门店存货盘点和总部存货盘点。具体过程如下：

1) 门店盘点：盘点人员对每件商品进行扫码（每件商品都有唯一的条形码），扫码结束后，信息系统比对门店商品清单与盘点清单，若存在盘点差异则查询差异原因，差异原因得到确认并取得相应证据后，由门店负责人、盘点人员在门店商品盘点表上签字确认。

2) 总部仓库盘点：莱绅通灵总部仓库商品按不同库位整齐的摆放在不同的保险箱中，盘点开始时由仓库保管人员依次将商品搬运至盘点区域由盘点人员开始盘点，盘点人员对每件商品（每件商品都对应唯一的条形码）逐件进行扫码；对没有条形码的金料、裸钻用专门的称重工具来称重，称重的结果录入信息系统。盘点结束后，信息系统会自动比对商品清单与盘点清单，若存在盘点差异则查询差异原因，差异原因得到确认并取得相应证据后，由总部仓库负责人、仓库保管员、盘点人员在商品盘点汇总表上签字确认。

2、审计应对

(9) 了解公司生产与仓储业务循环的内控活动，执行内控测试，评价其设计、运行有效性；

(10) 存货盘点开始前，获取莱绅通灵的盘点计划，在此基础上结合莱绅通灵存货的特点、存货管理模式等，编制存货监盘计划，对存货监盘时间、人员、注意事项进行部署安排。

(11) 合理确定存货监盘样本；存货盘点中，主要执行观察和检查等存货监盘程序。现场盘点开始前，观察商品是否摆放整齐；盘点过程中，观察盘点人员对商品的扫码盘点过程是否严谨，不存在漏盘；对没有条形码的金料、裸钻用专门的称重工具来称重，称重的结果录入信息系统；同时抽取一定商品样本提交质检部门进行品质抽检，并将商品相关信息与产品证书进行核对。

(12) 监盘过程中，了解是否存在无法正常销售的商品，结合公司存货减值测试情况，判断存货跌价准备计提是否充分；

(13) 存货盘点结束后，复核公司盘点资料及盘点报告，检查盘点差异的形成原因、性质及公司对盘点差异的处理。

五、其他信息

莱绅通灵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括莱绅通灵公司2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估莱绅通灵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算莱绅通灵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莱绅通灵公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对莱绅通灵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意

财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致莱绅通灵公司不能持续经营。

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

(6) 就莱绅通灵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：潘华

（项目合伙人）

中国注册会计师：张小萍

2022 年 4 月 26 日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		252,797,590.28	260,782,224.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		300,962,300.00	190,574,712.33
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		74,247,104.90	96,154,027.40
应收款项融资			
预付款项		10,144,712.49	38,468,026.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		17,202,426.04	23,154,025.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,554,933,577.02	1,412,436,127.42
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		136,541,645.87	432,638,423.33
流动资产合计		2,346,829,356.60	2,454,207,566.69
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,134,522.88	1,431,358.29
固定资产		53,876,178.17	58,292,213.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		132,678,318.51	
无形资产		19,387,972.57	20,377,626.85
开发支出			

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商誉			28,427,136.45
长期待摊费用		41,592,838.37	45,153,319.88
递延所得税资产		39,850,857.95	32,286,723.44
其他非流动资产		516,533.03	8,198,915.00
非流动资产合计		289,037,221.48	194,167,293.88
资产总计		2,635,866,578.08	2,648,374,860.57
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		58,014,893.41	107,671,045.01
预收款项		900,000.00	
合同负债		22,007,986.87	42,041,467.40
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		31,364,417.06	35,957,648.16
应交税费		5,986,153.73	23,699,123.82
其他应付款		105,457,384.87	115,399,522.39
其中：应付利息			
应付股利		35,912,870.00	20,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		60,129,380.69	254,785.81
其他流动负债		40,235,208.49	4,217,630.64
流动负债合计		324,095,425.12	329,241,223.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			120,229.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		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		1,929,622.49	1,349,619.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,344,132.75	1,469,848.46

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
负债合计		382,439,557.87	330,711,071.69
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		-267,981.03	-74,209.57
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		693,158,741.60	756,853,045.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,253,441,237.60	2,317,329,312.82
少数股东权益		-14,217.39	334,476.06
所有者权益（或股东权益）合计		2,253,427,020.21	2,317,663,788.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,635,866,578.08	2,648,374,860.57

公司负责人：马峻

主管会计工作负责人：刘祝君

会计机构负责人：刘祝君

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		247,611,381.80	251,609,599.79
交易性金融资产		300,962,300.00	190,574,712.33
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		121,442,726.29	147,485,453.46
应收款项融资			
预付款项		6,759,906.52	25,980,053.54
其他应收款		46,473,739.60	55,133,790.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,618,713,488.28	1,464,566,512.57
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		88,694,518.79	405,908,331.44
流动资产合计		2,430,658,061.28	2,541,258,453.15

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
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		1,134,522.88	1,431,358.29
固定资产		51,660,009.45	56,283,607.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		50,313,365.57	
无形资产		19,363,986.71	20,173,702.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,930,356.37	30,635,564.96
递延所得税资产		19,977,602.78	19,605,917.58
其他非流动资产		516,533.03	8,198,915.00
非流动资产合计		209,257,102.58	174,689,790.87
资产总计		2,639,915,163.86	2,715,948,244.02
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		438,514,391.83	229,801,009.71
预收款项		900,000.00	
合同负债		87,182,074.71	276,257,750.81
应付职工薪酬		24,733,561.62	28,520,732.77
应交税费		2,706,752.79	9,688,316.54
其他应付款		100,769,255.25	106,543,298.46
其中：应付利息			
应付股利		35,912,870.00	20,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,207,075.69	
其他流动负债		20,293,676.52	34,641,897.70
流动负债合计		700,306,788.41	685,453,005.99
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		15,013,215.85	
长期应付款			

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,708,998.32	1,302,112.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,722,214.17	1,302,112.04
负债合计		717,029,002.58	686,755,118.03
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		1,089,245,398.21	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		363,474,970.78	469,781,935.49
所有者权益（或股东权益）合计		1,922,886,161.28	2,029,193,125.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,639,915,163.86	2,715,948,244.02

公司负责人：马峻

主管会计工作负责人：刘祝君

会计机构负责人：刘祝君

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		1,324,201,490.81	1,227,323,972.84
其中：营业收入		1,324,201,490.81	1,227,323,972.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,264,966,937.26	1,103,870,347.10
其中：营业成本		576,827,714.62	512,355,371.83
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		43,811,637.55	42,918,857.54
销售费用		502,617,966.51	427,608,028.17

项目	附注	2021 年度	2020 年度
管理费用		144,118,470.34	124,624,101.25
研发费用		737,158.99	728,076.96
财务费用		-3,146,010.75	-4,364,088.65
其中：利息费用		6,101,330.83	121,476.13
利息收入		8,835,844.40	3,756,558.13
加：其他收益		490,441.54	1,202,606.01
投资收益（损失以“-”号填列）		9,601,893.52	16,557,155.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,610,558.90	574,712.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,113,798.55	-817,296.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,153,705.96	-2,839,979.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		178,187.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,848,130.19	138,130,822.82
加：营业外收入		16,768,595.21	9,880,133.56
减：营业外支出		1,907,212.77	1,812,186.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,709,512.63	146,198,769.79
减：所得税费用		16,579,495.24	41,917,761.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,130,017.39	104,281,008.60
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,130,017.39	104,281,008.60
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）		38,447,848.24	104,319,991.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-317,830.85	-38,982.84
六、其他综合收益的税后净额		-224,634.06	-117,582.38
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-193,771.46	-188,888.61
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		-193,771.46	-188,888.61
（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			

项目	附注	2021 年度	2020 年度
(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		-193,771.46	-188,888.61
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-30,862.60	71,306.23
七、综合收益总额		37,905,383.33	104,163,426.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,254,076.78	104,131,102.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-348,693.45	32,323.39
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.11	0.31
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.11	0.31

公司负责人：马峻

主管会计工作负责人：刘祝君

会计机构负责人：刘祝君

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		1,140,810,925.60	1,059,897,388.85
减：营业成本		644,542,617.33	580,112,454.59
税金及附加		24,853,222.28	26,326,823.98
销售费用		358,908,454.64	306,023,385.92
管理费用		127,916,406.60	108,692,757.89
研发费用			30,307.39
财务费用		-5,214,154.39	-2,415,500.65
其中：利息费用		2,461,931.90	
利息收入		8,718,260.04	3,650,443.20
加：其他收益		414,541.22	1,070,395.72
投资收益（损失以“-”号填列）		9,601,893.52	15,903,840.61
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			
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）		2,610,558.90	574,712.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,539,435.96	-571.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-726,569.51	-3,839,979.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		35,598.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,799,034.39	54,835,557.50
加：营业外收入		1,415,271.79	654,950.31
减：营业外支出		958,916.11	1,621,070.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,342,678.71	53,869,437.66

项目	附注	2021 年度	2020 年度
减：所得税费用		822,134.00	14,701,454.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,164,812.71	39,167,983.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,164,812.71	39,167,983.09
（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		-4,164,812.71	39,167,983.09
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：刘祝君

会计机构负责人：刘祝君

合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,484,210,807.51	1,343,547,719.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,864,800.41	29,162,105.39

项目	附注	2021年度	2020年度
经营活动现金流入小计		1,517,075,607.92	1,372,709,824.82
购买商品、接受劳务支付的现金		923,127,418.59	366,595,750.48
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		291,821,634.47	244,460,945.42
支付的各项税费		151,526,066.41	145,224,270.95
支付其他与经营活动有关的现金		194,698,117.87	241,425,292.63
经营活动现金流出小计		1,561,173,237.34	997,706,259.48
经营活动产生的现金流量净额		-44,097,629.42	375,003,565.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,140,606,037.82	2,498,920,000.00
取得投资收益收到的现金		15,020,671.42	15,784,603.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,905.32	66,044.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,155,721,614.56	2,514,770,647.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,579,131.71	54,598,453.68
投资支付的现金		911,263,737.82	2,548,420,000.00
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		950,842,869.53	2,603,018,453.68
投资活动产生的现金流量净额		204,878,745.03	-88,247,806.20
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			
偿还债务支付的现金		266,849.88	380,687.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,319,237.99	116,311,012.13
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		81,684,172.49	
筹资活动现金流出小计		168,270,260.36	116,691,699.16
筹资活动产生的现金流量净额		-168,270,260.36	-116,691,699.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-495,489.33	322,567.98
五、现金及现金等价物净增加额		-7,984,634.08	170,386,627.96
加：期初现金及现金等价物余额		260,782,224.36	90,395,596.40
六、期末现金及现金等价物余额		252,797,590.28	260,782,224.36

公司负责人：马峻

主管会计工作负责人：刘祝君

会计机构负责人：刘祝君

母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,065,385,010.15	1,188,285,061.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,678,881.50	17,809,936.14
经营活动现金流入小计		1,085,063,891.65	1,206,094,997.31
购买商品、接受劳务支付的现金		724,347,598.42	356,837,805.35
支付给职工及为职工支付的现金		224,581,481.73	185,614,899.27
支付的各项税费		77,852,754.74	94,042,435.93
支付其他与经营活动有关的现金		151,422,453.18	209,683,084.94
经营活动现金流出小计		1,178,204,288.07	846,178,225.49
经营活动产生的现金流量净额		-93,140,396.42	359,916,771.82
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,140,606,037.82	2,498,920,000.00
取得投资收益收到的现金		15,020,671.42	15,784,603.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,881.27	54,934.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,155,716,590.51	2,514,759,537.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,190,450.58	41,446,020.57
投资支付的现金		911,263,737.82	2,548,420,000.00
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		936,454,188.40	2,589,866,020.57
投资活动产生的现金流量净额		219,262,402.11	-75,106,483.09
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		86,229,282.00	116,189,536.00
支付其他与筹资活动有关的现金		43,819,949.68	
筹资活动现金流出小计		130,049,231.68	116,189,536.00
筹资活动产生的现金流量净额		-130,049,231.68	-116,189,536.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-70,992.00	15,405.82
五、现金及现金等价物净增加额		-3,998,217.99	168,636,158.55
加:期初现金及现金等价物余额		251,609,599.79	82,973,441.24
六、期末现金及现金等价物余额		247,611,381.80	251,609,599.79

公司负责人:马峻

主管会计工作负责人:刘祝君

会计机构负责人:刘祝君

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	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、上年年末余额	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)							-				-63,694,303.76		-63,888,075.22	-	-64,236,768.67
(一)综合收益总额							193,771.46				38,447,848.24		38,254,076.78	348,693.45	37,905,383.33
(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											102,142,152.00				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-		-102,142,152.00		-102,142,152.00
4.其他											102,142,152.00				

2021 年年度报告

项目	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													
(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		-267,981.03	130,008,891.08		693,158,741.60		2,253,441,237.60	-14,217.39	2,253,427,020.21			

项目	2020 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														
	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、上年年末余额	340,473,840.00				1,092,350,097.58		114,679.04	126,092,092.77		792,639,388.23		2,351,670,097.62	302,152.67	2,351,972,250.29	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

2021 年年度报告

项目	2020 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												
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	340,473,840.00				1,092,350,097.58		114,679.04		126,092,092.77		792,639,388.23		2,351,670,097.62	302,152.67	2,351,972,250.29
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-2,282,351.63		-188,888.61		3,916,798.31		-35,786,342.87		-34,340,784.80	32,323.39	-34,308,461.41
(一) 综合收益总额							-188,888.61				104,319,991.44		104,131,102.83	32,323.39	104,163,426.22
(二) 所有者投入和减少资本					-2,282,351.63								-2,282,351.63		-2,282,351.63
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					-2,282,351.63								-2,282,351.63		-2,282,351.63
4. 其他															
(三) 利润分配									3,916,798.31		-140,106,334.31		-136,189,536.00		-136,189,536.00
1. 提取盈余公积									3,916,798.31		-3,916,798.31				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-136,189,536.00		-136,189,536.00		-136,189,536.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

2021 年年度报告

项目	2020 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												
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		-74,209.57		130,008,891.08		756,853,045.36		2,317,329,312.82	334,476.06	2,317,663,788.88

公司负责人：马峻

主管会计工作负责人：刘祝君

会计机构负责人：刘祝君

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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、上年年末余额	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)										-106,306,964.71	-106,306,964.71
(一) 综合收益总额										-4,164,812.71	-4,164,812.71
(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											

2021 年年度报告

项目	2021 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							
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	363,474,970.78	1,922,886,161.28

项目	2020 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、上年年末余额	340,473,840.00				1,091,527,749.84				125,775,153.98	570,720,286.71	2,128,497,030.53
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	340,473,840.00				1,091,527,749.84				125,775,153.98	570,720,286.71	2,128,497,030.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-2,282,351.63				3,916,798.31	-100,938,351.22	-99,303,904.54
(一) 综合收益总额										39,167,983.09	39,167,983.09
(二) 所有者投入和减少资本					-2,282,351.63						-2,282,351.63
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					-2,282,351.63						-2,282,351.63
4. 其他											
(三) 利润分配									3,916,798.31	-140,106,334.31	-136,189,536.00
1. 提取盈余公积									3,916,798.31	-3,916,798.31	
2. 对所有者(或股东)的分配										-136,189,536.00	-136,189,536.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

2021 年年度报告

项目	2020 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							
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	469,781,935.49	2,029,193,125.99

公司负责人：马峻

主管会计工作负责人：刘祝君

会计机构负责人：刘祝君

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%
葛毅泽	13,500,000.00	9.00%
王芳	750,000.00	0.50%
合计	150,000,000.00	100.00%

2011年12月，根据公司股东大会决议，公司决定新增股份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%
葛毅泽	13,500,000.00	7.65%
王芳	750,000.00	0.42%
Eurostar Diamonds International S.A.	17,647,100.00	10.00%
欧陆之星控股（香港）有限公司	8,823,500.00	5.00%
合计	176,470,600.00	100.00%

2012年2月，根据公司股东大会决议，公司决定新增股份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）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月26日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2021 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”。本期合并范围比上年度减少 2 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

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假设为基础，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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 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

(1). 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

(1). 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

(1). 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。固定资产仅在与其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

(1) 无形资产

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资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”。

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

(1). 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、翡翠等珠宝首饰，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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号），本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则。	第四届董事会第三次会议	详见其他说明

其他说明

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第四届董事会第三次会议于 2021 年 4 月 27 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋及建筑物经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	38,468,026.40	25,980,053.54	20,938,666.10	16,592,562.08
使用权资产			126,200,202.31	61,758,383.08

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
一年内到期的非流动负债	254,785.81		54,546,004.49	31,380,801.92
租赁负债			54,379,623.33	20,990,089.70

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	260,782,224.36	260,782,224.36	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	190,574,712.33	190,574,712.33	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	96,154,027.40	96,154,027.40	
应收款项融资			
预付款项	38,468,026.40	20,938,666.10	-17,529,360.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	23,154,025.45	23,154,025.45	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,412,436,127.42	1,412,436,127.42	
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	432,638,423.33	432,638,423.33	
流动资产合计	2,454,207,566.69	2,436,678,206.39	-17,529,360.30
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,431,358.29	1,431,358.29	
固定资产	58,292,213.97	58,292,213.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		126,200,202.31	126,200,202.31
无形资产	20,377,626.85	20,377,626.85	
开发支出			
商誉	28,427,136.45	28,427,136.45	
长期待摊费用	45,153,319.88	45,153,319.88	
递延所得税资产	32,286,723.44	32,286,723.44	
其他非流动资产	8,198,915.00	8,198,915.00	
非流动资产合计	194,167,293.88	320,367,496.19	126,200,202.31
资产总计	2,648,374,860.57	2,757,045,702.58	108,670,842.01
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	107,671,045.01	107,671,045.01	
预收款项			
合同负债	42,041,467.40	42,041,467.40	
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	35,957,648.16	35,957,648.16	
应交税费	23,699,123.82	23,699,123.82	
其他应付款	115,399,522.39	115,399,522.39	
其中：应付利息			
应付股利	20,000,000.00	20,000,000.00	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	254,785.81	54,546,004.49	54,291,218.68
其他流动负债	4,217,630.64	4,217,630.64	
流动负债合计	329,241,223.23	383,532,441.91	54,291,218.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	120,229.11	120,229.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		54,379,623.33	54,379,623.33
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	1,349,619.35	1,349,619.35	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,469,848.46	55,849,471.79	54,379,623.33
负债合计	330,711,071.69	439,381,913.70	108,670,842.01
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	-74,209.57	-74,209.57	
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	756,853,045.36	756,853,045.36	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,317,329,312.82	2,317,329,312.82	
少数股东权益	334,476.06	334,476.06	
所有者权益（或股东权益）合计	2,317,663,788.88	2,317,663,788.88	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,648,374,860.57	2,757,045,702.58	108,670,842.01

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	251,609,599.79	251,609,599.79	
交易性金融资产	190,574,712.33	190,574,712.33	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	147,485,453.46	147,485,453.46	
应收款项融资			
预付款项	25,980,053.54	16,592,562.08	-9,387,491.46
其他应收款	55,133,790.02	55,133,790.02	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,464,566,512.57	1,464,566,512.57	
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	405,908,331.44	405,908,331.44	
流动资产合计	2,541,258,453.15	2,531,870,961.69	-9,387,491.46
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	1,431,358.29	1,431,358.29	
固定资产	56,283,607.25	56,283,607.25	
在建工程			
生产性生物资产			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
油气资产			
使用权资产		61,758,383.08	61,758,383.08
无形资产	20,173,702.00	20,173,702.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	30,635,564.96	30,635,564.96	
递延所得税资产	19,605,917.58	19,605,917.58	
其他非流动资产	8,198,915.00	8,198,915.00	
非流动资产合计	174,689,790.87	236,448,173.95	61,758,383.08
资产总计	2,715,948,244.02	2,768,319,135.64	52,370,891.62
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	229,801,009.71	229,801,009.71	
预收款项			
合同负债	276,257,750.81	276,257,750.81	
应付职工薪酬	28,520,732.77	28,520,732.77	
应交税费	9,688,316.54	9,688,316.54	
其他应付款	106,543,298.46	106,543,298.46	
其中：应付利息			
应付股利	20,000,000.00	20,000,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		31,380,801.92	31,380,801.92
其他流动负债	34,641,897.70	34,641,897.70	
流动负债合计	685,453,005.99	716,833,807.91	31,380,801.92
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		20,990,089.70	20,990,089.70
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	1,302,112.04	1,302,112.04	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,302,112.04	22,292,201.74	20,990,089.70
负债合计	686,755,118.03	739,126,009.65	52,370,891.62
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	1,089,245,398.21	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	469,781,935.49	469,781,935.49	
所有者权益（或股东权益）合计	2,029,193,125.99	2,029,193,125.99	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,715,948,244.02	2,768,319,135.64	52,370,891.62

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

根据财政部相关通知，经公司第四届董事会第三次会议审议通过，公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》。

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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	688,541.59	848,335.23
银行存款	250,870,774.77	258,023,592.80
其他货币资金	1,238,273.92	1,910,296.33
合计	252,797,590.28	260,782,224.36
其中：存放在境外的款项总额	2,406,134.80	7,112,771.43

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	300,962,300.00	190,574,712.33
其中：		

项目	期末余额	期初余额
理财产品	300,962,300.00	190,574,712.33
合计	300,962,300.00	190,574,712.33

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

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

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

(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	11,041,886.65
其他款项	68,439,000.27
1 年以内小计	79,480,886.92
1 至 2 年	380,769.59
2 至 3 年	1,769,887.72
3 至 4 年	8,485.69
4 至 5 年	0.00
5 年以上	1,103,392.28
合计	82,743,422.20

(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	7,111,045.26	8.59	5,247,683.83	73.80	1,863,361.43	2,897,905.80	2.80	2,897,905.80	100.00	
按组合计提坏账准备	75,632,376.94	91.41	3,248,633.47	4.30	72,383,743.47	100,571,585.41	97.20	4,417,558.01	4.39	96,154,027.40
合计	82,743,422.20	100.00	8,496,317.30	10.27	74,247,104.90	103,469,491.21	100.00	7,315,463.81	7.07	96,154,027.40

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	该公司的破产案件已经受理，预计款项收回可能性极小
苏州万亚商业管理发展有限公司	1,019,334.17	1,019,334.17	100.00	同上
淮北市星光珠宝有限公司	750,553.55	750,553.55	100.00	同上
山东鲁百百货大楼集团有限公司	71,713.57	71,713.57	100.00	同上
兰州城关苏宁易购广场有限公司	439,328.83	439,328.83	100.00	同上

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州新北苏宁易购商业管理有限公司	1,867,863.54	933,931.77	50.00	该公司不能正常支付货款,公司已提起诉讼,预计部分款项无法收回
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	同上
银川苏宁易购广场有限公司	657,421.13	328,710.57	50.00	同上
北京银河苏宁易购商业管理有限公司	533,344.71	266,672.35	50.00	同上
合计	7,111,045.26	5,247,683.83	73.80	/

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 (%)
1 年以内	75,558,480.79	3,227,065.69	—
其中: 应收 POS 款	11,041,886.65		
其他款项	64,516,594.14	3,227,065.69	5.00
1 至 2 年	65,410.46	13,082.09	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	8,485.69	8,485.69	100.00
合计	75,632,376.94	3,248,633.47	4.30

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	2,897,905.80	2,349,778.03				5,247,683.83

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	
按账龄组合计提的应收账款坏账准备	4,417,558.01	-1,072,752.48		96,172.06		3,248,633.47
合计	7,315,463.81	1,277,025.55		96,172.06		8,496,317.30

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	96,172.06

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	5,779,634.84	6.99	288,981.74
南京新街口百货商店股份有限公司	2,899,083.41	3.50	144,954.17
江苏中央新亚百货股份有限公司	2,764,897.46	3.34	138,244.87
浙江天猫技术有限公司	2,455,182.01	2.97	122,759.10
山西茂业置地房地产开发有限公司茂业百货分公司	2,084,824.37	2.52	104,241.22
合计	15,983,622.09	19.32	799,181.10

其他说明：无

(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	9,063,006.43	89.34	36,868,553.47	95.84
1至2年	924,506.72	9.11	1,277,311.84	3.32
2至3年	157,199.34	1.55	230,753.89	0.60
3年以上			91,407.20	0.24
合计	10,144,712.49	100.00	38,468,026.40	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(%)
西藏乐华文化传播有限公司	1,737,421.40	17.13
王梅	970,000.00	9.56
阿里云计算有限公司	838,640.63	8.27
合肥那那科技有限公司	310,000.01	3.06
中国太平洋财产保险股份有限公司南京分公司	299,418.81	2.95
合计	4,155,480.85	40.96

其他说明：无

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	17,202,426.04	23,154,025.45
合计	17,202,426.04	23,154,025.45

其他说明：适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(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	11,275,516.04
1 年以内小计	11,275,516.04
1 至 2 年	5,130,524.04
2 至 3 年	4,772,533.16
3 至 4 年	3,256,440.14
4 至 5 年	2,300,862.14
5 年以上	4,564,952.03
合计	31,300,827.55

(8). 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	30,797,781.96	29,599,934.69
备用金	35,915.55	648,943.79
应收关联方款项		5,319,824.08
其他	467,130.04	382,007.14
合计	31,300,827.55	35,950,709.70

(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)	
2021年1月1日余额	12,796,684.25			12,796,684.25
2021年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,836,773.00			1,836,773.00
本期转回				
本期转销				
本期核销	534,802.39			534,802.39
其他变动	253.35			253.35
2021年12月31日余额	14,098,401.51			14,098,401.51

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

(1). 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	
按组合计提 的其他应收 款坏账准备	12,796,684.25	1,836,773.00		534,802.39	253.35	14,098,401.51

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	
合计	12,796,684.25	1,836,773.00		534,802.39	253.35	14,098,401.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(10). 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	534,802.39

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

(11). 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
廖丽红	保证金及押金	1,559,648.00	1年以内/1-2年	4.98	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	3.12	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	2.81	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	2.72	850,000.00
张忠明	保证金及押金	500,000.00	4-5年	1.60	500,000.00
合计	/	4,764,424.40	/	15.23	2,987,455.30

(12). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(13). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(14). 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	162,043,625.76	166,738.96	161,876,886.80	171,610,402.48	553,630.40	171,056,772.08
库存商品	1,343,941,382.83	2,846,179.81	1,341,095,203.02	1,138,585,893.32	2,286,349.26	1,136,299,544.06
委托加工 物资	51,961,487.20		51,961,487.20	105,079,811.28		105,079,811.28
合计	1,557,946,495.79	3,012,918.77	1,554,933,577.02	1,415,276,107.08	2,839,979.66	1,412,436,127.42

(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	553,630.40	166,738.96		553,630.40		166,738.96
库存商品	2,286,349.26	559,830.55				2,846,179.81
合计	2,839,979.66	726,569.51		553,630.40		3,012,918.77

(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

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

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

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	26,376,550.49	
理财产品	51,058,750.00	392,847,902.78
待抵扣的进项税	40,199,897.68	35,540,261.94
预交企业所得税	18,906,447.70	4,250,258.61
合计	136,541,645.87	432,638,423.33

其他说明：无

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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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

(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

其他说明：

□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	4,971,105.33			4,971,105.33
2. 本期增加金额	296,835.41			296,835.41
(1) 计提或摊销	296,835.41			296,835.41
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,267,940.74			5,267,940.74
三、减值准备				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,134,522.88			1,134,522.88
2. 期初账面价值	1,431,358.29			1,431,358.29

(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	53,876,178.17	58,292,213.97
固定资产清理		
合计	53,876,178.17	58,292,213.97

其他说明：适用 不适用

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	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	112,120,297.86	10,432,378.64	1,800,703.97	27,433,661.86	151,787,042.33
2. 本期增加金额		2,606,547.51	246,672.57	2,823,092.22	5,676,312.30
(1) 购置		2,606,547.51	246,672.57	2,823,092.22	5,676,312.30
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	156,504.59	1,989,819.60	210,280.00	2,520,552.00	4,877,156.19
(1) 处置或报废		1,979,572.32	210,280.00	2,361,631.40	4,551,483.72
2) 其他	156,504.59	10,247.28		158,920.60	325,672.47
4. 期末余额	111,963,793.27	11,049,106.55	1,837,096.54	27,736,202.08	152,586,198.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	65,306,632.60	5,916,438.73	1,200,335.26	21,071,421.77	93,494,828.36
2. 本期增加金额	5,523,121.65	1,745,300.16	159,712.26	1,553,156.60	8,981,290.67
(1) 计提	5,523,121.65	1,745,300.16	159,712.26	1,553,156.60	8,981,290.67
3. 本期减少金额	26,693.40	1,550,449.66	199,766.00	1,989,189.70	3,766,098.76
(1) 处置或报废	16,254.45	1,541,878.16	199,766.00	1,664,933.50	3,422,832.11
2) 其他	10,438.95	8,571.50		324,256.20	343,266.65
4. 期末余额	70,803,060.85	6,111,289.23	1,160,281.52	20,635,388.67	98,710,020.27
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,160,732.42	4,937,817.32	676,815.02	7,100,813.41	53,876,178.17
2. 期初账面价值	46,813,665.26	4,515,939.91	600,368.71	6,362,240.09	58,292,213.97

注：1) 其他为境外子公司外币报表折算产生。

2) 期末无暂时闲置的固定资产。

3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(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

其他说明：

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

(4). 工程物资情况

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	126,200,202.31	126,200,202.31
2. 本期增加金额	79,124,513.63	79,124,513.63
(1) 新增	79,124,513.63	79,124,513.63
3. 本期减少金额	4,277,288.08	4,277,288.08
(1) 处置	4,277,288.08	4,277,288.08
4. 期末余额	201,047,427.86	201,047,427.86
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	69,634,536.44	69,634,536.44
(1) 计提	69,634,536.44	69,634,536.44
3. 本期减少金额	1,265,427.09	1,265,427.09

项目	房屋及建筑物	合计
(1)处置	1,265,427.09	1,265,427.09
4. 期末余额	68,369,109.35	68,369,109.35
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	132,678,318.51	132,678,318.51
2. 期初账面价值	126,200,202.31	126,200,202.31

其他说明：无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,370,471.95	38,504,921.00	1,067,091.54	52,942,484.49
2. 本期增加金额		3,082,969.80		3,082,969.80
(1)购置		3,082,969.80		3,082,969.80
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额		90,044.62		90,044.62
(1)处置				
(2)其他		90,044.62		90,044.62
4. 期末余额	13,370,471.95	41,497,846.18	1,067,091.54	55,935,409.67
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,369,050.39	28,908,630.16	287,177.09	32,564,857.64
2. 本期增加金额	279,109.44	3,663,224.33	112,846.89	4,055,180.66
(1)计提	279,109.44	3,663,224.33	112,846.89	4,055,180.66
3. 本期减少金额		72,601.20		72,601.20
(1)处置				
(2)其他		72,601.20		72,601.20
4. 期末余额	3,648,159.83	32,499,253.29	400,023.98	36,547,437.10
三、减值准备				

项目	土地使用权	软件	商标	合计
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	9,722,312.12	8,998,592.89	667,067.56	19,387,972.57
2. 期初账面价值	10,001,421.56	9,596,290.84	779,914.45	20,377,626.85

注：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

其他系境外子公司外币报表折算产生。

(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

公司全资子公司香港通灵投资有限公司于布鲁塞尔当地时间 2017 年 4 月 12 日完成收购 Joaillerie Leysen Freres SA 的交割手续，该项收购形成商誉 28,427,136.45 元。截至 2021 年 12 月 31 日，纳入本次评估范围的资产组具体情况如下：

- ①存货净值 1,554,933,577.02 元；
 - ②固定资产净值 53,876,178.17 元；
 - ③使用权资产净值 132,678,318.51 元；
 - ④无形资产净值 19,387,972.57 元；
 - ⑤长期待摊费用 41,592,838.37 元；
 - ⑥商誉 35,095,230.19 元（还原至 100%股权）；
 - ⑦一年内到期的非流动负债 60,021,215.65 元（租赁负债部分）；
 - ⑧租赁负债 56,414,510.26 元；
- 资产组总计 1,721,128,388.92 元。

(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

本公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。在商誉减值测试中，将分摊了商誉后使用 Leysen 品牌的所涉及的莱绅通灵公司合并口径的存货、经营性长期资产及租赁负债作为一个资产组，计算可收回金额与分摊了商誉后资产组的账面价值进行比较，可收回金额小于分摊了商誉后资产组账面价值，本公司据此全额计提商誉减值准备。

关键参数：

项目	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率	预测期
预测值	6.82%	0%	9.26%	17.05%	5 年

商誉减值损失的确认方法：

资产减值测试应当估计资产组可收回金额，然后将所估计的资产组可收回金额与其账面价值比较，以确定资产组是否发生了减值。资产组的可收回金额等于资产组预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处置费用的净额孰高者。

①资产组的公允价值减去处置费用后净额的确定方法

《企业会计准则》第 8 号要求“资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据

资产的买方出价确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，应当以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。企业按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额”。

处置费用根据有序变现的原则确定。有序变现在此定义为：企业的资产变现由资产所有人主导，选择适当时机有计划有步骤地组织实施资产变现行为，资产所有人在实施清算变现过程中没有外力胁迫和时间的要求。

首先采用收益法对使用 LEYSEN 品牌的资产组公允价值进行估算，然后，测算资产组的处置费用，最后，计算资产组公允价值减处置费用后的净额。

收益法，是指通过将预期收益资本化或折现以确定评估对象价值的评估方法，它适用资产评估中将利求本的评估思路。资产组未来收益是以使用 LEYSEN 品牌的业务未来年度的企业自由现金流量作为依据，经采用适当折现率折现加总后计算得出经营性资产价值，然后再减去基准日营运资金后，得到使用 LEYSEN 品牌的资产组公允价值。

②资产组的预计未来净现金流量现值的确定方法

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定，资产预计未来现金流量的现值是指资产组基于特定实体现有管理模式下在未来持续使用过程中和最终处置时预计可能产生的现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额。

③根据测算，使用 Leysen 品牌的资产组公允价值减去处置费用后的净额高于预计未来净现金流量的现值，根据孰高原则，按照资产组公允价值减去处置费用后的净额确定可收回金额。

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

经测试发现需全额计提商誉减值准备，影响报告期利润 28,427,136.45 元。

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
房屋装修费	45,153,319.88	26,693,625.08	30,254,106.59		41,592,838.37
合计	45,153,319.88	26,693,625.08	30,254,106.59		41,592,838.37

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	21,533,875.42	5,382,048.99	19,321,693.73	4,829,993.04
资产减值准备	3,012,918.77	753,229.69	2,839,979.66	709,994.92
可抵扣亏损	42,884,080.82	10,634,894.36	1,174,534.63	193,798.20
递延收益	4,192,237.01	1,048,059.25	9,781,614.68	2,445,403.67
预提费用	17,235,423.87	4,308,855.97	33,578,099.74	8,394,524.94
内部交易未实现利润	69,198,509.80	17,299,627.45	62,181,845.74	15,545,461.44
租赁税会差异	1,482,170.98	370,542.75		
其他	214,397.97	53,599.49	670,188.93	167,547.23
合计	159,753,614.64	39,850,857.95	129,547,957.11	32,286,723.44

(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	7,413,889.93	1,853,472.49	4,823,765.09	1,205,941.27
交易性金融资产公允价值变动	304,600.00	76,150.00	574,712.33	143,678.08
合计	7,718,489.93	1,929,622.49	5,398,477.42	1,349,619.35

(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	1,060,843.39	790,454.33
可抵扣亏损	20,291,444.87	40,974,886.56
合计	21,352,288.26	41,765,340.89

(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
2021 年		2,208,481.67	
2022 年	158,759.44	1,041,802.52	
2023 年	1,176,711.92	11,104,619.42	

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	9,994,005.36	19,643,369.33	
2025 年	6,976,613.62	6,976,613.62	
2026 年	1,985,354.53		
合计	20,291,444.87	40,974,886.56	/

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	516,533.03		516,533.03			
其他				8,198,915.00		8,198,915.00
合计	516,533.03		516,533.03	8,198,915.00		8,198,915.00

其他说明：

2016 年 1 月，公司与海宁东开之星影视投资有限公司联合投资摄制“翡翠恋人”电视剧，公司支付 8,198,915.00 元作为“翡翠恋人”电视剧项目投资款，截止 2021 年 12 月 31 日该剧在中国尚未播放。相关费用已在以前年度计提，本年度公司对相关款项予以清理。

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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**(1). 应付票据列示**

□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	58,014,893.41	107,671,045.01
合计	58,014,893.41	107,671,045.01

(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，双方还在协商中
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	900,000.00	
合计	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	17,815,749.86	32,259,852.72
会员积分	4,192,237.01	9,781,614.68
合计	22,007,986.87	42,041,467.40

(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	35,957,648.16	268,353,368.22	272,946,599.32	31,364,417.06
二、离职后福利-设定提存计划		16,618,113.96	16,618,113.96	
三、辞退福利		2,046,342.88	2,046,342.88	
四、一年内到期的其他福利				
合计	35,957,648.16	287,017,825.06	291,611,056.16	31,364,417.06

(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	32,893,435.73	239,256,023.86	244,687,828.58	27,461,631.01
二、职工福利费	213,475.27	6,795,920.68	6,760,383.29	249,012.66
三、社会保险费		9,603,679.45	9,603,679.45	
其中：医疗保险费		8,594,913.37	8,594,913.37	
工伤保险费		487,122.13	487,122.13	
生育保险费		521,643.95	521,643.95	
四、住房公积金		10,124,488.21	10,124,488.21	
五、工会经费和职工教育经费	2,850,737.16	2,573,256.02	1,770,219.79	3,653,773.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	35,957,648.16	268,353,368.22	272,946,599.32	31,364,417.06

(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		16,089,691.57	16,089,691.57	
2、失业保险费		528,422.39	528,422.39	
合计		16,618,113.96	16,618,113.96	

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	1,814,521.76	8,019,418.33
消费税	2,283,138.93	3,018,786.23
企业所得税	12,286.23	9,509,512.88
个人所得税	1,044,024.28	1,254,602.59
城市维护建设税	268,560.82	889,026.68
教育费附加	185,573.28	636,573.64
房产税	319,682.69	300,740.79
印花税	26,899.42	40,402.80
土地使用税	25,330.10	25,330.10
地方基金等	6,136.22	4,729.78
合计	5,986,153.73	23,699,123.82

其他说明：无

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	35,912,870.00	20,000,000.00
其他应付款	69,544,514.87	95,399,522.39
合计	105,457,384.87	115,399,522.39

其他说明：□适用 √不适用

应付利息**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(2). 分类列示**

√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-沈东军	35,912,870.00	20,000,000.00
合计	35,912,870.00	20,000,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

因法院对公司应付沈东军股利进行冻结，公司未予支付，其中2,000万元超过1年。

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	25,416,637.81	41,829,793.68
应付装修工程款	18,767,924.95	22,474,365.24
应付广告费、业务宣传费	8,557,763.33	19,157,731.21
应付商场费用	6,389,890.38	4,079,731.05
应付房租、物管费等	989,646.05	1,140,065.97
代收代付加盟商装修工程款	5,740,286.43	1,507,097.95
其他	3,682,365.92	5,210,737.29
合计	69,544,514.87	95,399,522.39

(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	108,165.04	254,785.81
1 年内到期的租赁负债	60,021,215.65	54,291,218.68
合计	60,129,380.69	54,546,004.49

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	37,940,952.95	
待转销项税额	2,294,255.54	4,217,630.64
合计	40,235,208.49	4,217,630.64

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款		120,229.11
合计		120,229.11

长期借款分类的说明：无

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	56,414,510.26	54,379,623.33
合计	56,414,510.26	54,379,623.33

其他说明：无

48、 长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(2). 按款项性质列示专项应付款**

□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

其他说明：无

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

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	-	-				-	-	-
74,209.57	224,634.06				193,771.46	30,862.60	267,981.03	
外币财务报表折算差额	-	-				-	-	-
74,209.57	224,634.06				193,771.46	30,862.60	267,981.03	
其他综合收益合计	-	-				-	-	-
74,209.57	224,634.06				193,771.46	30,862.60	267,981.03	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

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	上期
调整前上期末未分配利润	756,853,045.36	792,639,388.23
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	756,853,045.36	792,639,388.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,447,848.24	104,319,991.44
减：提取法定盈余公积		3,916,798.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	102,142,152.00	136,189,536.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	693,158,741.60	756,853,045.36

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	1,302,962,565.23	570,118,353.36	1,206,243,755.73	505,754,489.55
其他业务	21,238,925.58	6,709,361.26	21,080,217.11	6,600,882.28
合计	1,324,201,490.81	576,827,714.62	1,227,323,972.84	512,355,371.83

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

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

其他说明：无

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	31,863,850.81	26,898,646.46
城市维护建设税	5,616,069.25	8,056,812.47
教育费附加	3,957,564.22	5,703,472.00
房产税	1,202,864.11	1,202,963.16
土地使用税	101,370.40	101,320.40
印花税	405,557.26	316,326.63
各项基金	664,361.50	639,316.42
合计	43,811,637.55	42,918,857.54

其他说明：无

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
职工薪酬	184,940,309.11	169,904,578.03
业务宣传及促销费	82,918,761.24	62,349,251.71
使用权资产折旧	69,331,984.22	
租赁费	51,560,244.63	110,255,816.91
商场费用	46,647,507.70	27,974,332.95
无形资产及长期待摊费用	29,853,111.88	24,309,787.39
广告费	12,190,480.66	8,904,835.03
修理费	5,667,694.69	5,739,199.10
差旅及交通费	5,039,099.27	3,385,971.27
办公费	4,178,791.69	3,626,762.40
水电费	3,438,881.51	3,082,786.44
技术服务费	3,190,892.49	3,040,622.83
折旧费	2,030,540.11	1,987,306.74
其他	1,629,667.31	3,046,777.37
合计	502,617,966.51	427,608,028.17

其他说明：使用权资产折旧金额变动较大主要是因为新租赁准则所致。

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
职工薪酬	101,340,356.96	81,408,510.69
技术服务及中介咨询费	9,925,561.27	6,455,437.14
差旅及交通费	8,453,937.86	8,544,691.44

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	6,850,750.56	7,007,389.92
无形资产及长期待摊费用	4,456,175.37	7,942,848.58
租赁费	3,531,165.91	4,808,111.32
业务招待费	2,541,819.41	1,987,178.39
办公费	2,266,474.07	2,108,010.39
水电费	770,638.55	1,040,625.20
通讯费	589,704.86	669,780.01
使用权资产折旧	302,552.22	
其他	3,089,333.30	2,651,518.17
合计	144,118,470.34	124,624,101.25

其他说明：

(1) 技术服务及中介咨询费主要是公司信息系统维护费用及网络数据使用费用 564 万元、审计及律师费 428 万元；

(2) 其他主要是运输费 156 万元、培训费 56 万元。

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	737,158.99	697,769.57
其他		30,307.39
合计	737,158.99	728,076.96

其他说明：无

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	89,955.99	121,476.13
租赁负债利息支出	6,011,374.84	
减：利息收入	-8,835,844.40	-3,756,558.13
POS 手续费	1,800,461.26	1,498,799.70
汇兑损益	-2,583,743.42	-2,898,046.51
其他手续费	371,784.98	670,240.16
合计	-3,146,010.75	-4,364,088.65

其他说明：无

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
与企业日常活动相关的政府补助	273,138.66	810,722.13
代扣个人所得税手续费返还	217,302.88	391,883.88
合计	490,441.54	1,202,606.01

其他说明：无

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	9,601,893.52	16,557,155.39
合计	9,601,893.52	16,557,155.39

其他说明：无

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	2,610,558.90	574,712.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,610,558.90	574,712.33
合计	2,610,558.90	574,712.33

其他说明：无

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	-1,277,025.55	111,305.22
其他应收款坏账损失	-1,836,773.00	-928,602.21
合计	-3,113,798.55	-817,296.99

其他说明：无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-726,569.51	-2,839,979.66
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-28,427,136.45	
十二、其他		
合计	-29,153,705.96	-2,839,979.66

其他说明：无

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
使用权资产处置利得或损失	178,187.19	
固定资产处置利得或损失		
合计	178,187.19	

其他说明：无

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常经营活动无关的政府补助	15,218,894.78	9,004,166.25	15,218,894.78
非流动资产毁损报废利得	61,156.64	11,643.38	61,156.64
其他	1,488,543.79	864,323.93	1,488,543.79
合计	16,768,595.21	9,880,133.56	16,768,595.21

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	15,198,894.78	8,999,166.25	与收益相关
其他	20,000.00	5,000.00	与收益相关
合计	15,218,894.78	9,004,166.25	

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	377,630.61	470,836.91	377,630.61
其中：固定资产处置损失	377,630.61	229,977.31	377,630.61
无形资产处置损失		240,859.60	
捐赠支出		360,705.00	
赔偿支出	145,937.90	708,466.43	145,937.90
其他	1,383,644.26	272,178.25	1,383,644.26
合计	1,907,212.77	1,812,186.59	1,907,212.77

其他说明：

其他：本期发生额主要是闭店损失的留抵税所致。

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	23,567,840.30	33,812,772.03
递延所得税费用	-6,988,345.06	8,104,989.16
合计	16,579,495.24	41,917,761.19

(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	54,709,512.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,677,378.13
子公司适用不同税率的影响	-547,432.98
调整以前期间所得税的影响	225,985.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	958,304.63

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,753,694.58
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	7,018,954.40
所得税费用	16,579,495.24

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
政府补助	15,492,033.44	9,814,888.38
利息收入	8,835,844.40	3,756,558.13
股东还款	5,319,824.08	8,684,266.74
房租收入	1,965,238.10	978,499.99
个税手续费及其他小额利得	852,795.01	1,256,207.81
保证金及押金		2,627,285.16
其他往来款项	399,065.38	2,044,399.18
合计	32,864,800.41	29,162,105.39

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	78,100,307.07	67,090,014.96
租赁、物管费	48,089,010.46	116,324,920.43
差旅、交通费	13,493,037.13	11,930,662.71
技术服务及中介咨询费	13,116,453.76	9,496,059.97
办公、会议费	8,755,690.96	7,712,957.33
修理费	5,196,446.37	6,108,213.31
水电、供暖费	4,209,520.06	4,123,411.64

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,755,144.70	2,182,420.48
其他销售、管理费用	5,044,857.26	4,240,856.58
营业外支出	565,077.61	1,133,498.84
银行手续费	371,784.98	670,240.16
保证金及押金	9,156,362.44	
其他往来款项	5,844,425.07	10,412,036.22
合计	194,698,117.87	241,425,292.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

技术服务及中介咨询费：主要是支付的公司信息系统维护费用及网络数据使用费 564 万元、审计及律师费 428 万元、电商平台的技术服务费 159 万元。

(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
支付适用新租赁准则的房屋租金	81,684,172.49	
合计	81,684,172.49	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

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	38,130,017.39	104,281,008.60
加：资产减值准备	29,153,705.96	2,839,979.66
信用减值损失	3,113,798.55	817,296.99

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,796,408.07	9,299,722.02
无形资产摊销	4,055,180.66	6,614,144.63
长期待摊费用摊销	30,254,106.59	25,638,491.34
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）	-178,187.19	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	316,473.97	459,193.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,610,558.90	-574,712.33
财务费用（收益以“-”号填列）	6,172,322.83	-73,191.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,601,893.52	-16,557,155.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,568,348.20	7,427,653.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	580,003.14	691,248.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-143,224,019.11	257,752,920.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,084,232.91	42,324,100.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,570,872.57	-63,654,784.19
其他		-2,282,351.63
经营活动产生的现金流量净额	-44,097,629.42	375,003,565.34
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	252,797,590.28	260,782,224.36
减：现金的期初余额	260,782,224.36	90,395,596.40
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	-7,984,634.08	170,386,627.96

(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	252,797,590.28	260,782,224.36
其中：库存现金	688,541.59	848,335.23
可随时用于支付的银行存款	250,870,774.77	258,023,592.80
可随时用于支付的其他货币资金	1,238,273.92	1,910,296.33
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	252,797,590.28	260,782,224.36
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	-	-	2,952,438.65
其中：欧元	408,460.74	7.2197	2,948,964.00
港币	4,249.82	0.8176	3,474.65
应收账款	-	-	222,723.92
其中：欧元	30,849.47	7.2197	222,723.92
其他应收款			83,521.67
其中：美元	13,100.00	6.3757	83,521.67
应付账款			2,321,950.24
其中：欧元	321,613.12	7.2197	2,321,950.24
其他应付款			629,878.82
其中：欧元	86,558.61	7.2197	624,927.20
美元	776.64	6.3757	4,951.62
一年内到期的非流动负债			108,164.25
其中：欧元	14,981.82	7.2197	108,164.25

其他说明：无

(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	273,138.66	其他收益	273,138.66
企业发展扶持资金	15,198,894.78	营业外收入	15,198,894.78
其他	20,000.00	营业外收入	20,000.00
合计	15,492,033.44		15,492,033.44

(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

本年度本公司之子公司淮安通灵珠宝有限公司、南宁莱绅通灵珠宝有限公司办理了工商注销，纳入合并范围的子公司共 20 家，比上年减少 2 家。

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			300,962,300.00	300,962,300.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			300,962,300.00	300,962,300.00
（1）债务工具投资			300,962,300.00	300,962,300.00
（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			300,962,300.00	300,962,300.00
（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				

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) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本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

其他说明

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

其他说明

注：公司原董事 Jiang Jacky 于 2019 年 4 月 19 日辞去公司董事职务，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 10.1.6 条，2019 年 4 月 20 日至 2020 年 4 月 19 日仍视同公司关联方。

经 2021 年 12 月 9 日公司第四届董事会第七次会议决议，聘任 Jacky Jiang 为公司总裁；2022 年 1 月 13 日公司董事会公告，Jacky Jiang 因个人原因辞去公司总裁职务。以下对欧陆之星钻石(上海)有限公司、上海欧宝丽实业有限公司的关联交易本期发生额的统计口径为 2021 年 12 月 9 日至 2021 年 12 月 31 日。

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、接受劳务	314,795.25	251,162.78
乐朗葡萄酒有限公司	采购商品	5,784,802.85	6,633,745.01
维真珠宝（上海）有限公司	采购商品、接受劳务	23,507,020.65	11,145,222.28

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	269,500.00	50,000.00
南京传世美璟投资管理有限公司	房屋	24,000.00	24,000.00

注：对乐朗葡萄酒有限公司的本期租赁收入中包含补计 2017-2020 年的租金 175,600.00 元。

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
马峻、沈东军、马峭、茜毅泽	房屋	638,557.79	1,452,000.00
马峻、沈东军、马峭、茜毅泽	房屋	207,180.98	480,000.00

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
马峻、沈东军、马峭、蔺毅泽	房屋	701,914.37	2,310,000.00
马峻、沈东军	房屋	627,548.18	1,350,000.00
马峻、沈东军、马峭、蔺毅泽	房屋	795,119.20	1,360,000.00
马峻、沈东军	房屋	2,892,526.69	5,090,000.00
马峻、沈东军、马峭、蔺毅泽	房屋	306,267.52	600,000.00
马峻、蔺毅泽	房屋	984,860.30	1,130,000.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	764.56	554.47

(8). 其他关联交易

适用 不适用

购买关联方发行理财产品

公司在第三届董事会第十七次会议和第四届董事会第五次会议授权额度内，使用自有资金向华泰证券股份有限公司购买其保本型委托理财产品，并可在交易额度内滚动使用。本年度累计交易情况如下：

单位：元 币种：人民币

年初余额	本年累计购买	本年累计赎回	年末余额
40,000,000.00		40,000,000.00	

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
其他应收款	沈东军			5,319,824.08	
预付款项	乐朗葡萄酒有限公司			1,297,205.79	

(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	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	3,121,295.49	4,408,482.05
应付账款	维真珠宝（上海）有限公司	47,962.57	616,422.38
其他应付款	乐朗葡萄酒有限公司	10,000.00	
其他应付款	上海欧宝丽实业有限公司	10,586.83	12,696.25
应付股利	沈东军	35,912,870.00	20,000,000.00
租赁负债	马峻、蔺毅泽	1,785,005.04	
租赁负债	沈东军、马峭、马峻、蔺毅泽	3,378,751.74	
租赁负债	沈东军、马峻	7,853,355.50	
合计		13,017,112.28	48,532,072.66

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、银川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及郑州二七苏宁易购商业管理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 556.47 万元。截至报告日，上述案件部分在受理中、部分在一审审理中。截至 2021 年 12 月 31 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 2021 年 12 月 31 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

拟分配的利润或股利	13,618,953.60
-----------	---------------

注：截至 2021 年 12 月 31 日，公司可供分配利润为 693,158,741.60 元。公司 2021 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元(含税)。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本 340,473,840 股，以此计算合计拟派发现金红利 13,618,953.60 元(含税)。公司本年度不进行资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至下一年度。

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

1、 关于公司董事被有关机关调查相关事项的进展说明

公司于2020年12月30日披露了《关于董事被有关机关调查的公告》，税务机关及公安机关正在对相关事项进行调查；于2021年1月21日，披露了《关于董事被有关机关调查的进展公告》，公安机关对前述相关事项决定不予立案，详情请见上述公告。

经核查，公司先后向检察机关提交和撤回了立案监督申请，检察机关对立案督查申请出具了不予支持的答复；公司未向公安部门进行复议和投诉。公司前期原管理层组织的对相关事项的专项审计工作已经结束，原管理层和审计机构对专项审计未出具结果，公司决定不再进行相关审计。

公司目前正在与税务机关就相关事项的调查进行沟通，并积极配合相关调查工作，后续以税务机关的调查结果为准。公司将结合税务机关的调查情况，进一步加强财务及税务风险管控，提高内部控制水平。

2、 关于股东股权质押等情况

截至 2021 年 12 月 31 日，股东 EUROSTAR DIAMONDS INTERNATIONAL S.A 所持本公司股权 24,705,940 股被冻结，其中 24,000,000 股处于质押状态；EURO DIAMOND (HK) LIMITED 所持本公司股权 12,352,900 股处于质押状态。

截至 2021 年 12 月 31 日，王丽丽女士、克复荣光与马峭女士协议转让公司股份的过户手续尚未办理完毕。

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	
1 年以内	126,602,597.54
1 年以内小计	126,602,597.54
1 至 2 年	380,769.59
2 至 3 年	1,769,887.72
3 至 4 年	8,485.69
4 至 5 年	0.00
5 年以上	1,103,392.28
合计	129,865,132.82

(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	7,111,045.26	5.48	5,247,683.83	73.80	1,863,361.43	2,897,905.80	1.87	2,897,905.80	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	122,754,087.56	94.52	3,174,722.70	2.59	119,579,364.86	151,724,591.12	98.13	4,239,137.66	2.79	147,485,453.46
其中：										
合并范围内关联方组合	55,332,929.46	42.61			55,332,929.46	60,143,827.90	38.9			60,143,827.90
账龄组合	67,421,158.10	51.92	3,174,722.70	4.71	64,246,435.40	91,580,763.22	59.23	4,239,137.66	4.63	87,341,625.56
合计	129,865,132.82	100.00	8,422,406.53	6.49	121,442,726.29	154,622,496.92	100.00	7,137,043.46	4.62	147,485,453.46

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			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
连云港九龙大世界商贸有限公司	1,103,392.28	1,103,392.28	100.00	该公司的破产案件已经受理, 预计款项收回可能性极小
苏州万亚商业管理发展有限公司	1,019,334.17	1,019,334.17	100.00	同上
淮北市星光珠宝有限公司	750,553.55	750,553.55	100.00	同上
山东鲁百百货大楼集团有限公司	71,713.57	71,713.57	100.00	同上
兰州城关苏宁易购广场有限公司	439,328.83	439,328.83	100.00	同上
常州新北苏宁易购商业管理有限公司	1,867,863.54	933,931.77	50.00	该公司不能正常支付货款, 公司已提起诉讼, 预计部分款项无法收回
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	同上
银川苏宁易购广场有限公司	657,421.13	328,710.57	50.00	同上
北京银河苏宁易购商业管理有限公司	533,344.71	266,672.35	50.00	同上
合计	7,111,045.26	5,247,683.83	73.80	/

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 (%)
1 年以内	67,347,261.95	3,153,154.92	4.68
其中: 应收 POS 款	4,284,163.53		0
其他款项	63,063,098.42	3,153,154.92	5.00
1 至 2 年	65,410.46	13,082.09	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	8,485.69	8,485.69	100.00
合计	67,421,158.10	3,174,722.70	4.71

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	
单项计提坏账准备的应收账款	2,897,905.80	2,349,778.03				5,247,683.83
按组合计提坏账准备的应收账款	4,239,137.66	2,424,652.67		3,489,067.63		3,174,722.70
合计	7,137,043.46	4,774,430.70		3,489,067.63		8,422,406.53

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	3,489,067.63

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：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	44,902,518.71	34.58	
南京中央商场集团联合营销有限公司	5,779,634.84	4.45	288,981.74
苏州通灵珠宝有限公司	5,716,034.26	4.40	
南京新街口百货商店股份有限公司	2,899,083.41	2.23	144,954.17
江苏中央新亚百货股份有限公司	2,764,897.46	2.13	138,244.87
合计	62,062,168.68	47.79	572,180.78

其他说明：无

(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	46,473,739.60	55,133,790.02
合计	46,473,739.60	55,133,790.02

其他说明：□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

应收股利**(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

(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	
1 年以内	4,892,825.96
1 年以内小计	4,892,825.96
1 至 2 年	4,343,217.69
2 至 3 年	6,200,950.49
3 至 4 年	2,600,477.26
4 至 5 年	33,018,949.98
5 年以上	4,088,174.09
合计	55,144,595.47

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方款项	38,368,114.05	46,004,446.47
保证金及押金	16,431,309.74	16,569,422.47
备用金	35,379.61	576,715.78
其他	309,792.07	248,539.05
合计	55,144,595.47	63,399,123.77

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	8,265,333.75			8,265,333.75
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
—转回第一阶段				
本期计提	765,005.26			765,005.26
本期转回				
本期转销				
本期核销	359,483.14			359,483.14
其他变动				
2021年12月31日余额	8,670,855.87			8,670,855.87

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,265,333.75	765,005.26		359,483.14		8,670,855.87
合计	8,265,333.75	765,005.26		359,483.14		8,670,855.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	359,483.14

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

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港通灵投资有限公司	应收关联方款项	38,368,114.05	1年以内/1-2年/2-3年/3-4年/4-5年	69.58	
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	1.77	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	1.59	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	1.54	850,000.00
刘刚	保证金及押金	400,000.00	5年以上	0.73	400,000.00
合计	/	41,472,890.45	/	75.21	2,648,836.40

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用其他说明：适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,925,379.79	16,564,654.00	38,360,725.79	55,925,379.79	17,564,654.00	38,360,725.79
合计	54,925,379.79	16,564,654.00	38,360,725.79	55,925,379.79	17,564,654.00	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		

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
张家港通灵珠宝有限公司	835,230.00			835,230.00		800,000.00
淮安通灵珠宝有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
南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		0
合计	55,925,379.79		1,000,000.00	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：无

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	1,118,946,678.98	634,589,914.97	1,037,375,118.53	570,431,709.69
其他业务	21,864,246.62	9,952,702.36	22,522,270.32	9,680,744.90
合计	1,140,810,925.60	644,542,617.33	1,059,897,388.85	580,112,454.59

(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

其他说明：无

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		-653,314.78
理财产品投资收益	9,601,893.52	16,557,155.39
合计	9,601,893.52	15,903,840.61

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	说明
非流动资产处置损益	-138,286.78	
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）	15,492,033.44	
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	12,212,452.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,038.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	835,865.00	
减：所得税影响额	7,173,956.97	
合计	21,187,068.74	

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	1.68	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.05	0.05

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 4 月 26 日

修订信息

适用 不适用