

关于莱绅通灵珠宝股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location) : 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话 (tel) : 010-51423818 传真 (fax) : 010-51423816

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

中兴华报字（2022）第 020023 号

莱绅通灵珠宝股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则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）2021 年度财务报表，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，以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 26 日签发了中兴华审字（2022）第 020662 号带强调事项段的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的要求，莱绅通灵公司编制了后附的莱绅通灵珠宝股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是莱绅通灵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计莱绅通灵公司 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对莱绅通灵公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解莱绅通灵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的 2021 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为莱绅通灵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：莱绅通灵股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：潘华

中国·北京

中国注册会计师：张小萍

2022 年 4 月 26 日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年期初 占用资金余额	2021 年度占用累 计发生金额(不 含利息)	2021 年度 占用资金 的利息(如 有)	2021 年度偿 还累计发生金 额	2021 年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他 关联方										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他 关联方	沈东军先生	前大股东	其他应收款	531.98		61.86	593.84		公司代为承担费用	非经营性占用
小计	/	/	/	531.98	-	61.86	593.84		/	/
总计	/	/	/	531.98	-	61.86	593.84		/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年期初 往来资金余额	2021 年度往来累 计发生金额(不 含利息)	2021 年度 往来资金 的利息 (如有)	2021 年度偿 还累计发生金 额	2021 年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企 业	乐朗葡萄酒有限公司	前大股东控制的公司	其他应收款		19.91		19.91		房租	经营性往来
	乐朗葡萄酒有限公司	前大股东控制的公司	预付账款	129.72			129.72		采购商品	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	JOAILLERIE LEYSEN FRERES SA	子公司之子公司	其他应收款	159.58			159.58		代垫费用	非经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	常州通灵珠宝有限公司	全资子公司	其他应收款		1.17		1.17		代垫费用	非经营性往来
	淮安莱绅通灵珠宝有限公司	全资子公司	其他应收款	0.15	3,605.90		3,606.05		代垫费用	非经营性往来
	莱绅珠宝有限公司	全资子公司	其他应收款		0.25		0.25		代垫费用	非经营性往来
	南京通灵首饰有限公司	全资子公司	其他应收款		1.67		1.67		代垫费用	非经营性往来
	南京通灵珠宝有限公司	全资子公司	其他应收款		259.12		259.12		代垫费用	非经营性往来
	苏州通灵珠宝有限公司	全资子公司	其他应收款		3.57		3.57		代垫费用	非经营性往来
	天津通灵珠宝有限公司	子公司之子公司	其他应收款	33.90	1,279.64		1,313.54		代垫费用	非经营性往来
	香港通灵投资有限公司	全资子公司	其他应收款	3,836.10	0.71			3,836.81	资金往来及代垫费用	非经营性往来
	浙江莱绅通灵珠宝有限公司	全资子公司	其他应收款	34.68	180.64		215.32		代垫费用	非经营性往来
	克拉恋人珠宝(江苏)有限公司	全资子公司	其他应收款	4.05			4.05		代垫费用	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附 属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	4,198.18	5,352.58		5,713.95	3,836.81	/	/