

通灵珠宝股份有限公司
2016 年度财务报表审计报告

天衡审字（2017）00215 号



0000201703000945
报告文号：天衡审字[2017]00215号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字(2017)00215号

通灵珠宝股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的通灵珠宝股份有限公司(以下简称通灵珠宝公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是通灵珠宝公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,通灵珠宝公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了通灵珠宝公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况,2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

常桂华



中国注册会计师:

张华



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：通灵珠宝股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	779,365,019.84	87,924,393.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	136,879,399.04	128,663,229.06
预付款项	五、3	44,820,833.00	41,182,840.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		-	-
应收股利			
其他应收款	五、4	11,431,666.01	8,862,645.72
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,325,835,056.24	1,108,239,020.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	14,209,503.61	14,991,227.79
流动资产合计		2,312,541,477.74	1,389,863,357.21
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五、7	2,682,065.43	2,986,182.45
固定资产	五、8	81,777,553.72	86,666,694.04
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	29,325,134.46	20,927,485.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	38,710,943.29	36,491,553.07
递延所得税资产	五、11	19,914,661.74	15,404,549.57
其他非流动资产	五、12	8,198,915.00	8,715,518.89
非流动资产合计		180,609,273.64	171,191,983.58
资产总计		2,493,150,751.38	1,561,055,340.79

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：通灵珠宝股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、13	-	50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	五、14	-	15,000,000.00
应付账款	五、15	263,766,814.92	275,381,765.24
预收款项	五、16	18,301,331.12	18,523,564.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	43,130,459.24	22,512,126.70
应交税费	五、18	37,460,565.62	37,414,277.98
应付利息	五、19	-	70,228.49
应付股利		-	-
其他应付款	五、20	100,020,356.45	61,589,219.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		462,679,527.35	480,491,182.71
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
递延收益	五、21	8,712,090.28	8,151,623.25
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,712,090.28	8,151,623.25
负债合计		471,391,617.63	488,642,805.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、22	243,195,600.00	182,396,700.00
资本公积	五、23	1,189,602,178.84	441,836,078.84
减：库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	70,324,387.13	52,004,387.11
一般风险准备			
未分配利润	五、25	521,227,589.74	398,160,840.87
归属于母公司所有者权益合计		2,024,349,755.71	1,074,398,006.82
少数股东权益		-2,590,621.96	-1,985,471.99
所有者权益合计		2,021,759,133.75	1,072,412,534.83
负债和所有者权益总计		2,493,150,751.38	1,561,055,340.79

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2016年度

单位：人民币元


编制单位：通灵珠宝股份有限公司

项 目	注释	本期发生金额	上期发生金额
一、营业总收入		1,650,927,988.56	1,490,818,094.51
其中：营业收入	五、26	1,650,927,988.56	1,490,818,094.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,351,735,926.29	1,253,502,000.35
其中：营业成本	五、26	757,823,383.58	688,579,210.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	42,208,906.29	46,598,213.82
销售费用	五、28	407,585,814.00	391,430,008.06
管理费用	五、29	131,414,979.01	115,835,402.79
财务费用	五、30	9,356,396.20	6,831,697.41
资产减值损失	五、31	3,346,447.21	4,227,467.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		299,192,062.27	237,316,094.16
加：营业外收入	五、32	2,303,494.06	5,538,503.70
其中：非流动资产处置利得		7,821.30	7,417.44
减：营业外支出	五、33	1,814,000.85	1,778,576.02
其中：非流动资产处置损失		290,853.69	214,685.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		299,681,555.48	241,076,021.84
减：所得税费用	五、34	78,899,956.56	60,556,096.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		220,781,598.92	180,519,925.09
归属于母公司所有者的净利润		221,386,748.89	181,018,697.66
少数股东损益		-605,149.97	-498,772.57
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		220,781,598.92	180,519,925.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		221,386,748.89	181,018,697.66
归属于少数股东的综合收益总额		-605,149.97	-498,772.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.18	0.99
（二）稀释每股收益		1.18	0.99

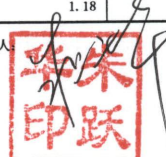
公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并现金流量表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：通灵珠宝股份有限公司

项 目	注释	本期发生金额	上期发生金额
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		1,913,732,298.11	1,713,638,602.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		313,789.29	375,797.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、35(1)	4,151,955.14	8,771,100.45
经营活动现金流入小计		1,918,198,042.54	1,722,785,500.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,201,266,586.76	902,873,100.71
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		226,903,680.51	214,509,031.58
支付的各项税费		237,071,305.98	247,210,207.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	217,737,212.66	219,619,353.37
经营活动现金流出小计		1,882,978,785.91	1,584,211,692.87
经营活动产生的现金流量净额		35,219,256.63	138,573,807.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,726.67	13,538.09
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		86,726.67	13,538.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,027,329.78	47,786,293.45
投资支付的现金		-	-
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	五、35(3)	8,198,915.00	-
投资活动现金流出小计		36,226,244.78	47,786,293.45
投资活动产生的现金流量净额		-36,139,518.11	-47,772,755.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		818,134,025.00	-
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		100,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		918,134,025.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,703,076.16	54,387,150.04
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		-	-
筹资活动现金流出小计		220,703,076.16	124,387,150.04
筹资活动产生的现金流量净额		697,430,948.84	-74,387,150.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,570,060.63	-84,771.10
五、现金及现金等价物净增加额	五、36(1)	692,940,626.73	16,329,131.39
加：期初现金及现金等价物余额		86,424,393.11	70,095,261.72
六、期末现金及现金等价物余额	五、36(3)	779,365,019.84	86,424,393.11

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项 目	本期发生金额										所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		资本公积		减：库存股		归属子公司所有者权益		其他			少数股东权益
	上年年末余额	本年年初余额	本年年初余额	本年年初余额	本年年初余额	本年年初余额	本年年初余额	本年年初余额	本年年初余额	本年年初余额		
一、上年年末余额	182,396,700.00	441,836,078.84	-	-	-	-	52,004,387.11	-	398,160,840.87	-	-1,985,471.99	1,072,412,534.83
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	182,396,700.00	441,836,078.84	-	-	-	-	52,004,387.11	-	398,160,840.87	-	-1,985,471.99	1,072,412,534.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,798,900.00	747,766,100.00	-	-	-	-	18,320,000.02	-	123,066,748.87	-	-605,149.97	949,346,598.92
(一)综合收益总额	60,798,900.00	747,766,100.00	-	-	-	-	-	-	221,386,748.89	-	-605,149.97	220,781,598.92
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	808,565,000.00
1、股东投入的普通股	60,798,900.00	747,766,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	808,565,000.00
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	-	-	-	-	-	-	18,320,000.02	-	-98,320,000.02	-	-	-80,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	18,320,000.02	-	-18,320,000.02	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	243,195,600.00	1,189,602,178.84	-	-	-	-	70,324,387.13	-	521,227,589.74	-	-2,590,621.96	2,021,759,133.75



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司法定代表人：

合并所有者权益变动表 (续)
2016年度

单位: 人民币元

项目	上期发生金额										所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	182,396,700.00	441,836,078.84				36,911,602.22		282,234,928.10		-1,486,699.42	951,892,609.74
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	182,396,700.00	441,836,078.84				36,911,602.22		282,234,928.10		-1,486,699.42	951,892,609.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						15,092,784.89		105,925,912.77		-498,772.57	120,519,925.09
(一) 综合收益总额								181,018,697.66		-498,772.57	180,519,925.09
(二) 所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积						15,092,784.89		-75,092,784.89			-60,000,000.00
2、提取一般风险准备											
3、对所有者(或股东)的分配						15,092,784.89		-15,092,784.89			
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、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	182,396,700.00	441,836,078.84				52,004,387.11		398,160,840.87		-1,985,471.99	1,072,412,534.83

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



[Handwritten signature]



资产负债表

2016年12月31日

编制单位：通灵珠宝股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		773,339,536.76	79,859,941.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	167,291,166.48	151,618,826.59
预付款项		32,578,594.64	29,312,663.51
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	8,084,953.88	7,628,382.29
存货		1,325,829,820.89	1,096,420,411.05
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,642,065.78	3,366,035.34
流动资产合计		2,310,766,138.43	1,368,206,260.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	15,260,725.79	15,260,725.79
投资性房地产		2,682,065.43	2,986,182.45
固定资产		80,884,298.38	85,890,526.24
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		29,325,134.46	20,927,485.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		28,988,520.55	32,228,310.28
递延所得税资产		15,323,271.68	11,498,999.80
其他非流动资产		8,198,915.00	8,715,518.89
非流动资产合计		180,662,931.29	177,507,749.01
资产总计		2,491,429,069.72	1,545,714,009.46

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



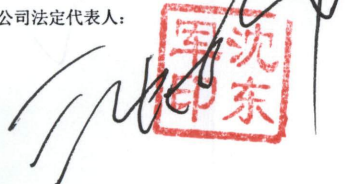
资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：通灵珠宝股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	15,000,000.00
应付账款		263,938,336.61	275,553,286.93
预收款项		148,438,917.89	87,861,014.24
应付职工薪酬		40,043,765.20	20,743,012.52
应交税费		29,934,062.97	27,374,528.14
应付利息		-	70,228.49
应付股利		-	-
其他应付款		85,292,898.00	57,065,330.78
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		567,647,980.67	533,667,401.10
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
递延收益		6,987,367.40	7,017,886.87
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,987,367.40	7,017,886.87
负债合计		574,635,348.07	540,685,287.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		243,195,600.00	182,396,700.00
资本公积		1,186,523,638.21	438,757,538.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		70,007,448.34	51,687,448.32
未分配利润		417,067,035.10	332,187,034.96
所有者权益（或股东权益）合计		1,916,793,721.65	1,005,028,721.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,491,429,069.72	1,545,714,009.46

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表


2016年度

单位：人民币元

编制单位：通灵珠宝股份有限公司

项 目	注释	本期发生金额	上期发生金额
一、营业收入	十五、4	1,495,259,035.27	1,375,965,326.44
减：营业成本	十五、4	747,613,190.68	688,616,056.28
税金及附加		31,889,944.68	37,925,550.83
销售费用		332,502,249.57	327,733,139.89
管理费用		123,652,988.73	109,289,971.40
财务费用		8,595,034.84	6,165,732.34
资产减值损失		5,599,317.64	3,007,664.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,406,309.13	203,227,211.21
加：营业外收入		2,024,170.77	1,267,097.68
其中：非流动资产处置利得		7,821.30	7,253.99
减：营业外支出		1,770,185.24	1,706,405.41
其中：非流动资产处置损失		268,458.58	210,585.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		245,660,294.66	202,787,903.48
减：所得税费用		62,460,294.50	51,860,054.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,200,000.16	150,927,848.92
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		183,200,000.16	150,927,848.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		183,200,000.16	150,927,848.92
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

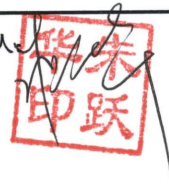
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2016年度

编制单位：通灵珠宝股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生金额	上期发生金额
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		1,782,145,972.30	1,599,039,193.22
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,036,419.48	3,786,467.68
经营活动现金流入小计		1,786,182,391.78	1,602,825,660.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,206,478,823.08	902,330,486.20
支付给职工以及为职工支付的现金		201,593,248.64	193,166,500.24
支付的各项税费		183,885,379.25	204,849,561.92
支付其他与经营活动有关的现金		162,844,513.54	169,831,306.84
经营活动现金流出小计		1,754,801,964.51	1,470,177,855.20
经营活动产生的现金流量净额		31,380,427.27	132,647,805.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300,133.93	75,125.35
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		300,133.93	75,125.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,362,939.33	42,804,057.43
投资支付的现金		-	-
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		8,198,915.00	-
投资活动现金流出小计		30,561,854.33	42,804,057.43
投资活动产生的现金流量净额		-30,261,720.40	-42,728,932.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		818,134,025.00	-
取得借款收到的现金		100,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		918,134,025.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,703,076.16	54,387,150.04
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		220,703,076.16	124,387,150.04
筹资活动产生的现金流量净额		697,430,948.84	-74,387,150.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,570,060.62	-28,727.11
五、现金及现金等价物净增加额		694,979,595.09	15,502,996.47
加：期初现金及现金等价物余额		78,359,941.67	62,856,945.20
六、期末现金及现金等价物余额		773,339,536.76	78,359,941.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016年度


单位：人民币元

项目	本期发生金额			未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股		
一、上年年末余额	182,396,700.00	438,757,538.21	-	332,187,034.96	1,005,028,721.49
二、本期年初余额	182,396,700.00	438,757,538.21	-	332,187,034.96	1,005,028,721.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,798,900.00	747,766,100.00	-	84,880,000.14	911,765,000.16
(一) 综合收益总额				183,200,000.16	183,200,000.16
(二) 所有者投入和减少资本	60,798,900.00	747,766,100.00	-	-	808,565,000.00
1、所有者投入资本	60,798,900.00	-	-	-	60,798,900.00
2、股份支付计入所有者权益的金额		747,766,100.00	-	-	747,766,100.00
3、其他					
(三) 利润分配				-98,320,000.02	-80,000,000.00
1、提取盈余公积				18,320,000.02	18,320,000.02
2、对所有者(或股东)的分配				-18,320,000.02	-18,320,000.02
3、其他				-80,000,000.00	-80,000,000.00
(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、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	243,195,600.00	1,186,523,638.21	-	417,067,035.10	1,916,793,721.65

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





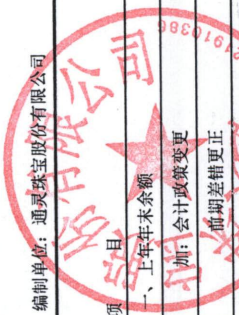
所有者权益变动表 (续)

2016年度

单位: 人民币元

项 目	上期发生金额					所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	182,396,700.00	438,757,538.21		36,594,663.43	256,351,970.93	914,100,872.57
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
二、本年期初余额	182,396,700.00	438,757,538.21	-	36,594,663.43	256,351,970.93	914,100,872.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	15,092,784.89	75,835,064.03	90,927,848.92
(一) 综合收益总额					150,927,848.92	150,927,848.92
(二) 所有者投入和减少资本	-	-				
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积				15,092,784.89	-75,092,784.89	-60,000,000.00
2、对所有者 (或股东) 的分配				15,092,784.89	-15,092,784.89	
3、其他					-60,000,000.00	-60,000,000.00
(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、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额	182,396,700.00	438,757,538.21	-	51,687,448.32	332,187,034.96	1,005,028,721.49

编制单位: 通灵珠宝股份有限公司



公司法定代表人:

(Handwritten signature)



主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)



会计机构负责人:

(Handwritten signature)



通灵珠宝股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

2002 年 5 月公司股东会通过增资 600 万元人民币的决议，马峻、沈东军各增资 300 万元人民币，增资后注册资本变为 1500 万元人民币，各方出资比例不变，该次增资经江苏兴瑞会计师事务所有限公司兴瑞验字（2002）第 0800 号验资报告验证。

2003 年 9 月公司股东会通过增资 2500 万元人民币的决议，马峻、沈东军各增资 1250 万元人民币，增资后注册资本变为 4000 万元人民币，各方出资比例不变，该次增资经江苏兴瑞会计师事务所有限公司兴瑞验字（2003）第 1731 号验资报告验证。

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

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

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

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

单位：人民币元

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

2011年12月，根据公司股东大会决议，公司整体变更为股份有限公司，经江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡审字（2011）1026号审计报告审定，原江苏通灵翠钻有限公司截至2011年9月30日止的净资产为454,866,467.36元，各股东按原持股比例享有的净资产按3.03:1的比例折合股本150,000,000.00元，其余304,866,467.36元计入资本公积。公司本次变更的注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2011）110号验资报告验证。变更后公司的股权结构为：

单位：人民币元

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

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

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

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

单位：人民币元

股东名称	出资额	出资比例
沈东军	74,625,000.00	40.91%
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%
EurostarDiamondsInternationalS.A.	17,647,100.00	9.68%
欧陆之星控股（香港）有限公司	8,823,500.00	4.84%
南京传世美璟投资管理有限公司	5,306,000.00	2.91%
合计	182,396,700.00	100.00%

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

人民币 24,319.56 万元。公司已于 2017 年 1 月办理了注册资本变更登记手续。

2、公司行业性质和业务范围：

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

3、公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

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

4、财务报表批准

本财务报表经本公司董事会于 2017 年 3 月 20 日决议批准报出。

5、报告期内合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2016 年 12 月 31 日纳入合并范围子公司共 13 户，本年度合并报表范围比上年度增加 2 户。详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2016 年 12 月 31 日止的 2016 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10“应收账款”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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的差额，确认为商誉；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差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为自可供出售金融资产下跌时起至资产负债表日连续下跌的时间。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款及其他应收款为期末余额大于等于 100 万元的应收款项；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合一	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	账龄分析法

组合一中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内的 POS 款	0	0
1 年以内其他款项	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 至 4 年	100	100
4 至 5 年	100	100
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	对无法收回的应收款项全额计提坏账准备

11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工物资、库存商品、低值易耗品等。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

12、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，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暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。购买日

之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

13、投资性房地产

(1) 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

14、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20年	5	4.75
运输设备	10年	5	9.50
专用设备	5年	5	19.00
其他设备	5年	5	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

16、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
非专利技术	法定使用年限

商标权	法定使用年限
-----	--------

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

对于使用寿命不确定的无形资产，其使用寿命不确定的判断依据是根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、资产减值

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

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

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

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

权益工具公允价值参照同等条件下战略投资者投资价值确定。

(3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前

后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

23、收入

(1) 销售商品收入

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

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

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

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

(2) 提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

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

24、政府补助

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得

资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

26、经营租赁

（1）经营租赁

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。

27、持有待售非流动资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本年度公司未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本年度公司未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	17%、6%、5%[注 1]、
消费税	应税消费品的销售额	5%
营业税	房租等收入	5%
城建税	应缴增值税、消费税、营业税税额	5%[注 2]、7%
教育附加	应缴增值税、消费税、营业税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%[注 3]

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，公司不动产租赁由缴纳营业税改为缴纳增值税，适用税率 5%。

注 2：公司子公司南京通灵首饰有限公司适用 5%，公司及其他子公司适用 7%。

注 3：公司子公司香港通灵投资有限公司利得税适用 16.5%。

2、税收优惠及批文

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

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2016 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	1,182,994.41	376,451.12

银行存款	778,182,025.43	86,047,941.99
其他货币资金	-	1,500,000.00
合计	779,365,019.84	87,924,393.11
其中:存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金分类情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	1,500,000.00
合计	-	1,500,000.00

(3) 货币资金期末余额中不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,516,956.79	2.39	3,516,956.79	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	143,904,369.16	97.61	7,024,970.12	4.88	136,879,399.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	147,421,325.95	100.00	10,541,926.91	7.15	136,879,399.04

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,114,913.40	0.82	1,114,913.40	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	135,309,889.77	99.18	6,646,660.71	4.91	128,663,229.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	136,424,803.17	100.00	7,761,574.11	5.69	128,663,229.06

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州新苏天地商业发展有限公司	2,402,043.39	2,402,043.39	100.00%	对方单位经营困难,不能正常营业
连云港九龙大世界商贸有限公司	1,114,913.40	1,114,913.40	100.00%	对方单位资金周转困难
合计	3,516,956.79	3,516,956.79		--

② 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收 pos 款	5,084,706.47	-	-
1 年以内	138,327,857.38	6,916,392.87	5.00
1 至 2 年	457,751.33	91,550.26	20.00
2 至 3 年	34,053.98	17,026.99	50.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	143,904,369.16	7,024,970.12	4.88

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,780,352.80 元;

本期无在以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,006,120.37 元,占应收账款期末余额合计数的比例 19.68%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,450,306.02 元。

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本报告期无转移应收款项且继续涉入形成的资产及负债。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,244,839.46	98.71	40,569,198.58	98.51
1 至 2 年	359,881.14	0.80	269,852.77	0.66
2 至 3 年	216,112.40	0.49	352.50	-
3 年以上	-	-	343,437.10	0.83
合计	44,820,833.00	100.00	41,182,840.95	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 15,765,341.52 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 35.17%。

4、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	21,347,249.71	100.00	9,915,583.70	46.45	11,431,666.01
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	21,347,249.71	100.00	9,915,583.70	46.45	11,431,666.01

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	18,212,135.01	100.00	9,349,489.29	51.34	8,862,645.72
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	18,212,135.01	100.00	9,349,489.29	51.34	8,862,645.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,296,499.22	464,824.96	5.00
1至2年	2,114,955.49	422,991.10	20.00
2至3年	1,816,054.72	908,027.36	50.00
3至4年	2,075,404.44	2,075,404.44	100.00
4至5年	2,860,517.00	2,860,517.00	100.00
5年以上	3,183,818.84	3,183,818.84	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	21,347,249.71	9,915,583.70	46.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 566,094.41 元; 本报告期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况:

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	18,456,079.80	15,645,927.80
备用金	2,661,361.25	2,256,084.66
其他	229,808.66	310,122.55
合计	21,347,249.71	18,212,135.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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	押金	1,070,910.00	1年以内	5.02	53,545.50
宜兴长桥河步行街管理公司	押金	975,776.40	4-5年	4.57	975,776.40
上海淮海商业(集团)有限公司	押金	850,000.00	4-5年	3.98	850,000.00
镇江百盛商城有限公司	押金	503,000.00	1年以内 3,000元, 5年以上 500,000元	2.36	500,150.00
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	押金	416,120.07	2-3年	1.95	208,060.04
合计	--	3,815,806.47	--	17.88	2,587,531.94

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项;

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	112,783,727.95	-	112,783,727.95	64,485,242.35	-	64,485,242.35
库存商品	1,078,432,752.80	-	1,078,432,752.80	914,051,417.69	-	914,051,417.69
委托加工物资	134,618,575.49	-	134,618,575.49	129,702,360.54	-	129,702,360.54
合计	1,325,835,056.24	-	1,325,835,056.24	1,108,239,020.58	-	1,108,239,020.58

(2) 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-

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

项目	本期转回存货跌价准备的原因	本期核销存货跌价准备的原因
原材料	-	-
库存商品	-	-
委托加工物资	-	-

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	14,178,253.61	14,956,277.79
预交增值税[注]	31,250.00	34,950.00
合计	14,209,503.61	14,991,227.79

[注]：预交增值税系公司开具房屋租赁发票按发票金额预交增值税。

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产变动情况

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) 转回固定资产	-	-	-	-
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	3,416,281.17	-	-	3,416,281.17
2. 本期增加金额	304,117.02	-	-	304,117.02
(1) 计提或摊销	304,117.02	-	-	304,117.02
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 转回固定资产	-	-	-	-
4. 期末余额	3,720,398.19			3,720,398.19
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 转回固定资产	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,682,065.43			2,682,065.43
2. 期初账面价值	2,986,182.45			2,986,182.45

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

8、固定资产

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	110,560,693.52	5,240,616.83	4,998,328.63	28,756,710.56	149,556,349.54
2. 本期增加金额	-	3,349,094.88	-	2,008,021.79	5,357,116.67
(1) 购置	-	3,349,094.88	-	2,008,021.79	5,357,116.67
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	747,312.26	-	2,049,823.42	2,797,135.68
(1) 处置或报废	-	747,312.26	-	2,049,823.42	2,797,135.68
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-
4. 期末余额	110,560,693.52	7,842,399.45	4,998,328.63	28,714,908.93	152,116,330.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	38,182,636.77	3,158,932.67	1,939,126.81	19,608,959.25	62,889,655.50
2. 本期增加金额	4,934,094.47	1,075,395.51	414,754.51	3,416,011.04	9,840,255.53
(1) 计提	4,934,094.47	1,075,395.51	414,754.51	3,416,011.04	9,840,255.53
3. 本期减少金额	-	362,162.27	-	2,028,971.95	2,391,134.22
(1) 处置或报废	-	362,162.27	-	2,028,971.95	2,391,134.22
4. 期末余额	43,116,731.24	3,872,165.91	2,353,881.32	20,995,998.34	70,338,776.81
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合计
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	67,443,962.28	3,970,233.54	2,644,447.31	7,718,910.59	81,777,553.72
2. 期初账面价值	72,378,056.75	2,081,684.16	3,059,201.82	9,147,751.31	86,666,694.04

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况；

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况；

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况；

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,370,471.95	16,300,883.30	29,671,355.25
2. 本期增加金额	-	13,020,009.30	13,020,009.30
(1) 购置	-	13,020,009.30	13,020,009.30
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	13,370,471.95	29,320,892.60	42,691,364.55
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,973,503.19	6,770,366.50	8,743,869.69

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	279,109.44	4,343,250.96	4,622,360.40
(1) 计提	279,109.44	4,343,250.96	4,622,360.40
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	2,252,612.63	11,113,617.46	13,366,230.09
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	11,117,859.32	18,207,275.14	29,325,134.46
2. 期初账面价值	11,396,968.76	9,530,516.80	20,927,485.56

(2) 开发支出情况：报告期公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无尚未办妥产权证书的土地使用权情况。

10、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修费	35,880,177.18	32,984,156.32	30,153,390.21	-	38,710,943.29
其他	611,375.89	-	611,375.89	-	-
合计	36,491,553.07	32,984,156.32	30,764,766.10	-	38,710,943.29

11、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,457,510.61	5,114,377.67	17,111,063.40	4,277,765.85
以后年度可弥补亏损	24,139,379.42	6,033,994.86	16,242,008.41	4,060,502.10
递延收益	8,712,090.28	2,178,022.58	8,151,623.25	2,037,905.83
预提费用	26,353,066.50	6,588,266.63	16,624,777.14	4,156,194.29
未实现内部销售利润	-	-	3,488,726.00	872,181.50
合计	79,662,046.81	19,914,661.74	61,618,198.20	15,404,549.57

(2) 公司无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(3) 公司未确认为递延所得税资产可抵扣亏损：

项目	期末余额	期初余额	备注
合肥通灵珠宝有限公司亏损	-	393,048.54	
合计	-	393,048.54	

公司期初余额确认为递延所得税资产的可抵扣亏损系公司子公司合肥通灵珠宝有限公司经营形成的亏损，公司不能确定未来是否能获抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额；

公司期末准备注销合肥通灵珠宝有限公司，按税法规定需进行税务注销清算，故在计算清算所得税税额时动用以前年度未弥补的亏损。

(4) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度：

年份	期末余额	期初余额	备注
2019年度	-	376,684.30	
2020年度	-	16,364.24	
合计	-	393,048.54	

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件		8,715,518.89

项目	期末余额	期初余额
其他[注]	8,198,915.00	-
合计	8,198,915.00	8,715,518.89

[注]：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。

13、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
保证借款	-	-
抵押借款[注]	-	50,000,000.00
合计	-	50,000,000.00

[注] 期初抵押借款系公司用房产和土地使用权向银行抵押借款，公司股东沈东军为借款提供个人担保。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

14、应付票据

(1) 分类情况

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	15,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	15,000,000.00

(2) 截至报告期末无到期未付的应付票据。

15、应付账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	263,766,814.92	275,381,765.24
合计	263,766,814.92	275,381,765.24

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	18,301,331.12	18,523,564.63
合计	18,301,331.12	18,523,564.63

(2) 无账龄超过一年的重要的预收账款情况。

17、应付职工薪酬

(1) 分类情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期职工薪酬	22,210,156.89	218,970,533.43	198,068,139.07	43,112,551.25
二、离职后福利-设定提存计划	301,969.81	14,856,409.87	15,140,471.69	17,907.99
三、辞退福利	-	772,869.50	772,869.50	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	22,512,126.70	234,599,812.80	213,981,480.26	43,130,459.24

(2) 短期职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,059,907.17	195,068,947.31	173,582,209.71	42,546,644.77
二、职工福利费	-	7,041,719.55	7,041,719.55	-
三、社会保险费	170,979.03	7,372,697.75	7,535,392.89	8,283.89

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1. 医疗保险费	148,610.09	6,432,412.42	6,575,874.38	5,148.13
2. 工伤保险费	11,187.29	494,319.36	504,955.88	550.77
3. 生育保险费	11,181.65	445,965.97	454,562.63	2,584.99
四、住房公积金	163,242.45	6,730,546.16	6,870,158.61	23,630.00
五、工会经费和职工教育经费	816,028.24	2,756,622.66	3,038,658.31	533,992.59
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	22,210,156.89	218,970,533.43	198,068,139.07	43,112,551.25

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	282,536.57	14,049,618.95	14,314,907.6	17,247.92
二、失业保险费	19,433.24	806,790.92	825,564.09	660.07
合计	301,969.81	14,856,409.87	15,140,471.69	17,907.99

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿	-	772,869.50	772,869.50	-
合计	-	772,869.50	772,869.50	-

18、应交税费

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,838,721.73	8,854,159.34
消费税	3,262,008.00	8,386,153.58
营业税	-	-

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	22,907,951.06	17,253,408.74
个人所得税	647,410.37	612,230.17
印花税	-	-
城建税	858,942.45	1,165,148.67
教育费附加	613,828.30	863,135.93
地方基金	99.00	9,205.90
房产税	306,377.95	245,608.92
土地使用税	25,226.76	25,226.73
合计	37,460,565.62	37,414,277.98

19、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	-	70,228.49
合计	-	70,228.49

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	23,780,610.10	25,785,635.34
装修工程费用	20,872,406.23	16,114,945.84
应付广告费、业务宣传费	10,502,313.09	9,784,805.48
其他	13,701,601.45	4,388,473.53
应付商场费用	6,188,345.56	3,735,686.62
应付房租	1,236,722.63	1,779,672.86
代收加盟商装修工程款	23,738,357.39	-
合计	100,020,356.45	61,589,219.67

(2) 截止2016年12月31日,公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

21、递延收益

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
会员积分	8,712,090.28	8,151,623.25
合计	8,712,090.28	8,151,623.25

(2) 增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
会员积分	8,151,623.25	9,718,159.20	9,157,692.17	8,712,090.28
合计	8,151,623.25	9,718,159.20	9,157,692.17	8,712,090.28

22、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数[注]	182,396,700.00	60,798,900.00	-	-	-	-	243,195,600.00

[注]: 根据公司 2014 年第三次临时股东大会审议决议, 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的批复》核准, 公司于 2016 年 11 月 17 日, 公开发行人民币普通股 (A 股) 6,079.89 万股, 每股面值 1.00 元, 发行价为每股人民币 14.25 元。上述股本的增加情况已经天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的天衡验字 (2016) 00216 号审验。

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	432,225,999.19	747,766,100.00	-	1,179,992,099.19
其他资本公积	9,610,079.65	-	-	9,610,079.65
合计	441,836,078.84	747,766,100.00	-	1,189,602,178.84

[注]: (1) 公司于 2016 年 11 月 17 日, 公开发行人民币普通股 (A 股) 6,079.89 万股, 每股面值 1.00 元, 发行价为每股人民币 14.25 元。实际募集资金净额为人民币 794,930,000.00 元, 其中: 新增注册资本人民币 60,798,900.00 元, 资本公积人民币

734,131,100.00元；

(2) 本期资本公积增加 13,635,000.00 元系存量股承担的发行相关的费用 13,635,000.00 元。

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,004,387.11	18,320,000.02	-	70,324,387.13
合计	52,004,387.11	18,320,000.02	-	70,324,387.13

[注]根据公司法、公司章程的规定，公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	398,160,840.87	
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	398,160,840.87	-
加:本期归属于母公司所有者的净利润	221,386,748.89	-
减:提取法定盈余公积	18,320,000.02	10%
提取任意盈余公积	-	--
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	80,000,000.00	--
期末未分配利润	521,227,589.74	-

26、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,633,621,827.43	751,581,718.08	1,474,610,081.36	683,389,625.49
其他业务	17,306,161.13	6,241,665.50	16,208,013.15	5,189,584.87
合计	1,650,927,988.56	757,823,383.58	1,490,818,094.51	688,579,210.36

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	51,408.68	145,738.62
消费税	24,040,647.63	25,002,930.69
城建税	9,200,083.98	12,321,159.56
教育费附加	6,753,428.86	8,939,504.95
房产税	969,637.91	188,880.00
土地使用税	75,680.25	-
印花税	355,558.14	-
残疾人就业保障金	721,270.76	-
河道清理费	14,814.00	-
水利基金	22,289.32	-
防洪保安基金	4,086.76	-
合计	42,208,906.29	46,598,213.82

28、销售费用

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	145,971,167.89	130,772,820.12
租赁费	110,621,314.63	116,934,939.75
广告费	8,274,195.68	25,852,897.95
低值易耗品	13,454,321.63	15,879,480.17
办公费	3,140,902.23	2,714,215.18
折旧费	2,594,450.79	2,749,371.20
差旅及交通费	5,477,202.09	3,710,703.91
业务招待费	1,187,380.95	921,892.38
通讯费	869,679.86	571,727.06
水电费	3,379,856.19	3,375,565.33

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	4,365,392.11	8,038,028.16
修理费	3,876,710.49	1,419,244.78
业务宣传及促销费	42,646,479.69	28,404,719.25
长期待摊费用摊销	29,733,808.39	24,535,921.92
商场费用	28,988,269.89	22,767,277.47
其他	3,004,681.49	2,781,203.43
合计	407,585,814.00	391,430,008.06

29、管理费用

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	88,628,644.91	67,922,000.90
通讯费	852,325.17	871,300.27
办公费	1,711,689.87	2,182,183.28
折旧费	7,245,804.74	6,694,995.91
差旅及交通费	8,278,473.30	10,205,974.07
业务招待费	5,726,137.09	5,244,857.41
水电费	1,383,030.25	1,152,459.45
咨询服务费	963,825.07	5,081,210.32
租赁费	5,098,164.26	5,374,888.34
各项税费	447,650.22	2,618,575.74
无形资产及长期待摊费用	5,509,465.88	2,741,450.87
其他	5,569,768.25	5,745,506.23
合计	131,414,979.01	115,835,402.79

30、财务费用

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,844,047.67	4,237,445.20
减：利息收入	848,255.21	608,563.29
POS 手续费	2,468,252.35	2,854,881.86
汇兑损益[注]	3,570,060.63	84,771.10
其他手续费	322,290.76	263,162.54
合计	9,356,396.20	6,831,697.41

[注] 根据公司 2016 年与供应商欧陆之星钻石（上海）有限公司、华比钻石（上海）有限公司、上海百利钻石有限公司签订的采购补充协议，供应商采购成品钻石以美元结算，公司按美元乘以付款当日汇率换算为人民币支付，由此产生的汇兑损益由公司承担，2016 年公司承担汇兑损失 3,949,003.67 元。

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,346,447.21	4,227,467.91
存货跌价损失	-	-
合计	3,346,447.21	4,227,467.91

32、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	7,821.30	7,417.44
其中：固定资产处置利得	7,821.30	7,417.44
政府补助	1,388,877.75	4,580,000.00
其他	906,795.01	951,086.26
合计	2,303,494.06	5,538,503.70

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南京市财政局资本市场融	-	350,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
资补助			
企业发展扶持资金	-	4,230,000.00	与收益相关
2016年度省级现代服务业 驰名商标奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
增值税即征即退返还	202,438.99	-	与收益相关
南京市社会保险局给予的 稳岗补贴收入	186,438.76	-	与收益相关
合计	1,388,877.75	4,580,000.00	

(3) 报告期内营业外收入均计入非经常性损益。

33、营业外支出

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	290,853.69	214,685.30
其中：固定资产处置损失	290,853.69	214,685.30
捐赠支出	56,600.00	1,148,204.00
赔偿支出	500,000.00	-
其他	966,547.16	415,686.72
合计	1,814,000.85	1,778,576.02

(2) 报告期内营业外支出均计入非经常性损益。

34、所得税费用

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	83,410,068.73	66,323,572.52
递延所得税费用	-4,510,112.17	-5,767,475.77
合计	78,899,956.56	60,556,096.75

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	299,681,555.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,920,388.87
子公司适用不同税率的影响	850.00
调整以前期间所得税的影响	16,600.47
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,111,524.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98,262.14
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	-
子公司注销清算应税收入的影响	2,948,854.40
所得税费用	78,899,956.56

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	848,255.21	608,563.29
政府补助	1,186,438.76	4,580,000.00
房租收入	1,464,285.71	2,233,000.00
其他	652,975.46	1,349,537.16
合计	4,151,955.14	8,771,100.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	115,335,566.92	120,272,861.58
广告费	3,968,119.46	23,759,192.32
业务宣传及促销费	42,646,479.69	28,404,719.25
通讯费	1,722,005.03	1,443,027.33
办公费	4,852,592.10	4,896,398.46
水电费	4,762,886.44	4,528,024.78

项目	本期发生额	上期发生额
差旅、交通费	16,027,912.47	15,900,765.68
业务招待费	6,913,518.04	6,166,749.79
修理费	5,146,092.77	2,170,894.06
手续费支出	322,290.76	263,162.54
其他	16,039,748.98	11,813,557.58
合计	217,737,212.66	219,619,353.37

(3) 支付其他与投资活动相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付“翡翠恋人”电视剧项目投资款	8,198,915.00	-
合计	8,198,915.00	-

36、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	220,781,598.92	180,519,925.09
加：资产减值准备	3,346,447.21	4,227,467.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,144,372.55	9,749,415.71
无形资产摊销	4,622,360.40	1,944,209.52
长期待摊费用摊销	30,764,766.10	25,645,900.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	283,032.39	207,267.86
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	7,414,108.30	4,322,216.30
投资损失	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少	-4,510,112.17	-5,767,475.77
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-217,596,035.66	142,747,371.46
经营性应收项目的减少	-15,843,209.96	-21,803,176.77
经营性应付项目的增加	-4,188,071.45	-203,219,313.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	35,219,256.63	138,573,807.89
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	779,365,019.84	86,424,393.11
减：现金的期初余额	86,424,393.11	70,095,261.72
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	692,940,626.73	16,329,131.39

(2) 报告期内未发生取得或处置子公司及其他营业单位收到或支付的现金净额情况。

(3) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	779,365,019.84	86,424,393.11
其中：库存现金	1,182,994.41	376,451.12
可随时用于支付的银行存款	778,182,025.43	86,047,941.99
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	779,365,019.84	86,424,393.11

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	账面净值	受限制的原因
投资性房地产	382,242.36	273,303.29	银行贷款抵押
固定资产	105,287,130.24	65,921,439.06	银行贷款抵押
无形资产	13,370,471.95	11,117,859.32	银行贷款抵押

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额
货币资金			897,051.99			88,181.25
其中：美元				-	-	-
欧元	122,764.76	7.3068	897,017.55	12,423.75	7.0952	88,148.99
港币	38.50	0.8945	34.44	38.50	0.8378	32.26
应付账款			80,104,943.61			
美元	11,547,490.79	6.9370	80,104,943.61	-	-	-

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

4、 反向购买

本报告期内未发生反向购买。

5、 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：无

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：无

6、 其他原因导致的合并范围变动

(1) 2016 年 2 月 5 日，子公司克拉恋人珠宝有限公司新设成立，截止 2016 年 12 月 31 日公司尚未出资，克拉恋人珠宝有限公司尚未开展经营，2016 年纳入合并范围；

(2) 2016 年 5 月 13 日，子公司亚洲电影电视推进促进会新设成立，亚洲电影电视推进促进会（社会团体）尚未开展经营，2016 年纳入合并范围。

七、 在其他主体中权益的披露

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

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	75.00	-	投资设立
常州通灵珠宝有限公司	常州	常州	销售	100.00	-	投资设立
合肥通灵珠宝有限公司	合肥	合肥	销售	100.00	-	投资设立
太仓通灵珠宝有限公司	太仓	太仓	销售	100.00	-	投资设立
张家港通灵珠宝有限公司	张家港	张家港	销售	100.00	-	投资设立
淮安通灵珠宝有限公司	淮安	淮安	销售	100.00	-	投资设立
南通通灵珠宝有限公司	南通	南通	销售	100.00	-	投资设立
南京通灵首饰有限公司	南京	南京	销售	100.00	-	投资设立
上海通灵珠宝有限公司	上海	上海	销售	100.00	-	投资设立
香港通灵投资有限公司	香港	香港	投资	100.00	-	投资设立

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	
克拉恋人珠宝有限公司	北京	北京	销售	100.00	-	投资设立
亚洲电影电视推进促进会	香港	香港	服务	100.00	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东的持股比例	2016年归属于少数股东的损益	2016年向少数股东支付的股利	2016年12月31日末少数股东权益余额
苏州通灵珠宝有限公司	25%	-605,149.97	-	-2,590,621.96

(续)

子公司名称	少数股东的持股比例	2015年归属于少数股东的损益	2015年向少数股东支付的股利	2015年12月31日末少数股东权益余额
苏州通灵珠宝有限公司	25%	-498,772.57	-	-1,985,471.99

子公司少数股东的持股比例与表决权比例相同。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州通灵珠宝有限公司	423,659.20	2,979,751.96	3,403,411.16	13,438,252.18	327,646.75	13,765,898.93

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州通灵珠宝有限公司	548,601.18	1,057,477.30	1,606,078.48	9,328,593.51	219,372.88	9,547,966.39

(续上表)

子公司名称	本期发生金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州通灵珠宝有限公司	25,688,895.57	-2,420,599.86	-2,420,599.86	1,989,192.92

(续)

子公司名称	上年发生金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

苏州通灵珠宝有限公司	32,710,960.19	-1,995,090.27	-1,995,090.27	266,760.97
------------	---------------	---------------	---------------	------------

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(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：无

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

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用

4、重要的共同经营：

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

不适用

八、与金融工具相关的风险

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

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

1、市场风险

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

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款（详见附本注五、13）。由于固定利率借款主要为短期借款，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(3) 其他价格风险：无

2、信用风险

2016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，本公司通过利用银行借款及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

4、金融资产转移：无

九、公允价值的披露

本公司报告期无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
沈东军、马峻、 蔺毅泽	-	-	-	-	63.55	63.55

本企业的母公司情况的说明：

公司无母公司，本公司控股股东、实际控制人为沈东军、马峻、蔺毅泽。

沈东军先生直接持有本公司 7,462.50 万元的股权，持股比例为 30.69%；马峻先生直接持有本公司 6,112.50 万元的股权，持股比例为 25.13%。此外，沈东军先生和马峻先生通过持有传世美璟的股权间接控制公司 2.18%的股权。另外，马峻先生之配偶蔺毅泽女士直接持有公司 5.55%的股份，马峻及沈东军合计控制公司的股权比例为 63.55%，对本公司的表决权比例为 63.55%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司无合营及联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
乐朗葡萄酒有限公司	同受实际控制人控制的公司	913201145588990351
欧陆之星钻石（上海）有限公司	持有公司 7.26%股权的股东 Eurostar Diamonds International S.A. 之控股子公司	91310115735420700Y
上海欧宝丽实业有限公司	欧陆之星钻石（上海）有限公司的控股子公司	91310115551564654X
南京传世美璟投资管理有限公司	同受实际控制人控制的公司	913201145850891778
马峭	实际控制人沈东军的妻子	-
维真珠宝（上海）有限公司	公司董事 Jiang Jacky 的母亲担任董事的公司	91310000590415723G

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
欧陆之星钻石（上海）有限公司	采购商品	162,936,813.91 [注]	107,284,902.32
上海欧宝丽实业有限公司	采购商品	203,637,020.57	198,294,283.25
上海欧宝丽实业有限公司	销售商品	11,124,247.85	9,759,029.80
维真珠宝（上海）有限公司	销售商品	-	-
乐朗葡萄酒有限公司	采购商品	824,154.00	346,923.08

[注]根据公司 2016 年与欧陆之星钻石（上海）有限公司签订的采购补充协议，欧陆之星钻石（上海）有限公司采购成品钻石以美元结算，公司按美元乘以付款当日汇率换算为人民币支付，由此产生的汇兑损益由公司承担，2016 年公司承担汇兑损益 2,449,422.89 元。

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期发生额	上期发生额	租赁收益 确定依据
马峻、沈东军、 马峭、蔺毅泽	常州通灵珠宝 有限公司	常州市南大街商业步行 街100号	2009-1-1	2018-12-31	1,452,000.00	1,452,000.00	市场价
马峻、沈东军	淮安通灵珠宝 有限公司	淮安市金马广场43号名 品城11-12号房	2008-3-8	2018-3-7	1,380,000.00	1,415,919.47	市场价
马峻、沈东军	通灵珠宝股份 有限公司	南京市正洪街30号	2008-10-18	2020-12-31	3,980,000.00	3,980,000.00	市场价
马峻、沈东军	通灵珠宝股份 有限公司	南京市洪武路88号万达 购物广场一层3号3铺	2009-2-8	2020-12-31	5,090,000.00	5,090,000.00	市场价
马峻、沈东军	通灵珠宝股份 有限公司	常熟市方塔街45号	2009-1-1	2018-12-31	2,310,000.00	2,310,000.00	市场价
马峻、沈东军、 马峭、蔺毅泽	通灵珠宝股份 有限公司	泰州市海陵北路288号 二单元169—171号	2009-1-1	2018-12-31	1,360,000.02	1,360,000.00	市场价
马峻、沈东军	通灵珠宝股份 有限公司	靖江市上海城南京路 119、121、123、125、 127号和江丰路150、 156、158号	2008-1-1	2020-12-31	1,350,000.00	1,350,000.00	市场价
马峭、蔺毅泽	通灵珠宝股份 有限公司	盐城市滄海商业街15号 楼111室	2008-1-1	2017-12-31	480,000.00	480,000.00	市场价
马峻、沈东军	通灵珠宝股份 有限公司	连云港市新浦陇海步行 街中街2-128	2008-1-1	2017-12-31	600,000.00	600,000.00	市场价

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期发生额	上期发生额	租赁收益 确定依据
马峻、沈东军	通灵珠宝股份有限公司	连云港市新浦陇海步行街东街	2008-1-1	2017-12-31	1,130,000.00	1,130,000.00	市场价
通灵珠宝股份有限公司	乐朗葡萄酒有限公司	南京市雨花台区花神大道19号	2010-10-1	2017-12-31	50,000.00	50,000.00	市场价
通灵珠宝股份有限公司	南京传世美璟投资管理有限公司	南京市雨花台区花神大道19号	2011-8-1	2017-12-31	24,000.00	24,000.00	市场价

(3) 关联担保及抵押情况

担保方	被担保方	担保金额	担保原因	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马峻[注 1]	通灵珠宝股份有限公司	80,000,000.00	银行贷款、银行承兑汇票	2015年4月8日	2016年4月7日	是
沈东军[注 1]	通灵珠宝股份有限公司	80,000,000.00	银行贷款、银行承兑汇票	2015年4月8日	2016年4月7日	是
沈东军[注 2]	通灵珠宝股份有限公司	200,000,000.00	银行贷款、银行承兑汇票	2015年7月23日	2016年7月22日	是
沈东军[注 3]	通灵珠宝股份有限公司	200,000,000.00	银行贷款	2016年7月23日	2017年7月22日	是

[注 1] 公司股东马峻、沈东军分别与平安银行签订《最高额保证合同》保证金额各 8000 万元（保证期限：2015 年 4 月 8 日起至 2016 年 4 月 7 日）。公司股东马峻、沈东军所拥有的南京市洪武路 88 号 3 室、4 室的房产以及砂珠巷小区 2501-2508、2804-2806 的办公用房共同作为抵押物。

[注 2] 公司股东沈东军与工商银行签订《最高额保证合同》保证金额 20000 万元（保证期限：2015 年 7 月 23 日起至 2016 年 7 月 22 日）。

[注 3] 公司股东沈东军与工商银行签订《最高额保证合同》保证金额 20000 万元（保证期限：2016 年 7 月 23 日起至 2017 年 7 月 22 日）。

(4) 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	652.12	792.05

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	马峻	128,416.66	-	100,227.26	-
预付款项	沈东军	128,416.67	-	100,227.25	-

(2) 应付关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	欧陆之星钻石（上海）有限公司	71,692,450.41	85,662,487.89
应付账款	上海欧宝丽实业有限公司	14,361,965.75	52,936,669.12
应付账款	乐朗葡萄酒有限公司	631,464.00	346,923.08
预收账款	乐朗葡萄酒有限公司	-	50,000.00
预收账款	南京传世美璟投资管理有限公司	-	24,000.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2、以权益结算的股份支付情况

单位：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	5.4543（最近一期战略投资者认购价）
对可行权权益工具数量的确定依据	2,668,216.00 [注]
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计	8,700,785.55

金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,700,785.55

[注] 南京传世美璟投资管理有限公司成立于2011年12月14日,注册资本为1163.80万元,法定代表人为沈东军,其中公司高管人员持股38.60%。2012年2月,根据公司股东大会决议,公司决定增加注册资本,新增股份5,926,100.00股(其中:南京传世美璟投资管理有限公司增资5,306,000.00股、高级管理人员王芳增资620,100.00股)。

股东	每股单价	增资股份	折算为股份支付股份	以权益结算的股份支付确认的费用总额
			A	B[注2]
王芳认购价	2.1934	620,100.00	620,100.00	2,022,084.09
传世美璟认购价	2.1934	5,306,000.00	2,048,116.00[注1]	6,678,701.46
战略投资者认购价	5.4543	-	-	-
合计			2,668,216.00	8,700,785.55

[注1] $2,048,116.00=5,306,000.00 \times 38.60\%$ (高管人员持股比例);

[注2] $B=A \times (5.4543-2.1934)$ 。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止资产负债表日,公司无需说明的重大承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日,公司无需说明的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2017年3月20日,公司第二届董事会第十六次会议通过了2016年度利润分配预案。根据公司利润实现情况和公司发展需要,2016年度利润分配预案为派发现金股利,以2016年12月31日总股本24,319.56万股为基数,按每10股派发现金股利2元(含税),共计派发现金股利4,863.91万元。2016年度不使用资本公积金转增股本。此预案尚需提交公司年度股东大会予以审议。

2、2016年10月25日第二届董事会第十一次会议决定在张家港设立子公司,2017年1月25日张家港通灵首饰有限公司已领取营业执照。

3、公司已取得江苏省商务厅于 2017 年 3 月 6 日颁发的《企业境外投资证书》(境外投资证第 N3200201700055 号), 同意公司自领取上述证书之日起 2 年内, 由全资下属子公司香港通灵投资有限公司出资 435 万欧元对 Joaillerie LeysenFreres SA 进行股权投资, 公司已于 2017 年 2 月 17 日就该投资项目与投资交易相对方签署正式收购协议。

4、2016 年末公司已偿还工商银行江苏省工行短期借款(公司以自有房产、土地办理抵押)共计 1.2 亿元, 期末无银行借款。2017 年 2 月 28 日已办理房产、土地解押手续。

5、2017 年 3 月 6 日公司第二届董事会第十五次会议决议决定向境内银行申请内保外贷业务, 为全资子公司香港通灵投资有限公司向银行贷款提供担保, 担保总额不超过 450 万欧元, 有效期 13 个月(依据银行协议约定日期计算), 用于收购 Joaillerie LeysenFreres SA 81%的股权。

十四、其他重要事项

1、截止 2016 年 12 月 31 日, 公司子公司南通通灵珠宝有限公司已取得国、地税局的注销批复, 工商注销手续正在办理过程中。

2、分部信息

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,516,956.79	1.94	3,516,956.79	100.00	-
按信用风险特征组合计	177,645,163.30	98.06	10,353,996.82	5.83	167,291,166.48

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	181,162,120.09	100.00	13,870,953.61	7.66	167,291,166.48

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,114,913.40	0.69	1,114,913.40	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	159,535,461.71	99.31	7,916,635.12	4.96	151,618,826.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	160,650,375.11	100.00	9,031,548.52	5.62	151,618,826.59

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州新苏天地商业发展有限公司	2,402,043.39	2,402,043.39	100.00%	对方单位经营困难,不能正常营业
连云港九龙大世界商贸有限公司	1,114,913.40	1,114,913.40	100.00%	对方单位资金周转困难
合计	3,516,956.79	3,516,956.79		--

② 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收 pos 款	4,128,381.68	-	-
1 年以内	162,397,171.27	8,119,858.56	5.00
1 至 2 年	11,085,556.37	2,217,111.27	20.00
2 至 3 年	34,053.98	17,026.99	50.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	177,645,163.30	10,353,996.82	5.83

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,839,405.09 元;

本期无在以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 58,283,707.72 元,占应收账款期末余额合计数的比例 32.17%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,509,106.16 元。

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 无转移应收款项且继续涉入的,分项列示继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 分类情况:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏	17,301,999.06	100.00	9,217,045.18	53.27	8,084,953.88

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	17,301,999.06	100.00	9,217,045.18	53.27	8,084,953.88

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,085,514.92	100.00	8,457,132.63	52.58	7,628,382.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,085,514.92	100.00	8,457,132.63	52.58	7,628,382.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,930,009.28	296,500.46	5.00
1 至 2 年	1,411,610.89	282,322.18	20.00
2 至 3 年	2,644,312.71	1,322,156.36	50.00
3 至 4 年	2,075,404.44	2,075,404.44	100.00
4 至 5 年	2,860,517.00	2,860,517.00	100.00
5 年以上	2,380,144.74	2,380,144.74	100.00
合计	17,301,999.06	9,217,045.18	53.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 759,912.55 元; 本报告期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况:

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	13,345,174.66	12,520,161.86
备用金	2,555,459.23	2,106,018.94
其他	1,401,365.17	1,459,334.12
合计	17,301,999.06	16,085,514.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

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
合肥通灵珠宝有限公司	其他-代垫费用	1,162,612.53	2-3年	6.72	581,306.27
宜兴长桥河步行街管理公司	押金	975,776.40	4-5年	5.64	975,776.40
上海淮海商业(集团)有限公司	押金	850,000.00	4-5年	4.91	850,000.00
镇江百盛商城有限公司	押金	503,000.00	1年以内 3000元; 5年以上 500000元	2.91	500,150.00
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	押金	416,120.07	2-3年	2.41	208,060.04
合计	--	3,907,509.00	--	22.59	3,115,292.71

(6) 涉及政府补助的应收款项:

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 分类情况

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
联营企业	-	-	-	-	-	-
合营企业	-	-	-	-	-	-
对子公司投资	20,125,379.79	4,864,654.00	15,260,725.79	20,125,379.79	4,864,654.00	15,260,725.79
合计	20,125,379.79	4,864,654.00	15,260,725.79	20,125,379.79	4,864,654.00	15,260,725.79

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州通灵珠宝有限公司	75%	75%	2,864,654.00	2,864,654.00	-	-	2,864,654.00
常州通灵珠宝有限公司	100%	100%	2,731,171.00	2,731,171.00	-	-	2,731,171.00
合肥通灵珠宝有限公司	100%	100%	900,000.00	900,000.00	-	-	900,000.00
太仓通灵珠宝有限公司	100%	100%	1,413,531.00	1,413,531.00	-	-	1,413,531.00
张家港通灵珠宝有限公司	100%	100%	835,230.00	835,230.00	-	-	835,230.00

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
淮安通灵珠宝有限公司	100%	100%	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
南通通灵珠宝有限公司	100%	100%	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00
南京通灵珠宝有限公司	100%	100%	8,080,793.79	8,080,793.79	-	-	8,080,793.79
南京通灵首饰有限公司	100%	100%	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
上海通灵珠宝有限公司	100%	100%	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合计			20,125,379.79	20,125,379.79	-	-	20,125,379.79

(3) 按权益法核算的长期股权投资：无

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合肥通灵珠宝有限公司	900,000.00	-	-	900,000.00
张家港通灵珠宝有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00
南通通灵珠宝有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00
苏州通灵珠宝有限公司	2,864,654.00	-	-	2,864,654.00
合计	4,864,654.00	-	-	4,864,654.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,477,655,849.72	739,796,022.42	1,360,138,902.84	682,218,520.21
其他业务	17,603,185.55	7,817,168.26	15,826,423.6	6,397,536.07
合 计	1,495,259,035.27	747,613,190.68	1,375,965,326.44	688,616,056.28

十六、补充财务资料

1、报告期非经常性损益明细表

单位：人民币元

非经常性损益明细项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-283,032.39	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	-	
计入当期损益的政府补助	1,388,877.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	
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、交易性金融负债产生	-	

非经常性损益明细项目	金额	说明
的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-616,352.15	
其他非经常性损益项目	-	
税前非经常性损益合计	489,493.21	
减：非经常性损益的所得税影响数	123,979.22	
税后非经常性损益	365,513.99	
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	-2,758.31	
归属于母公司股东的税后非经常性损益	368,272.30	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	221,018,476.59	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		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	18.57	1.18	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.53	1.18	-

通灵珠宝股份有限公司

2017年3月20日

编号 320000000201702270067



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 吴梅生 谈建忠 陆以平 陈惠珍

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）





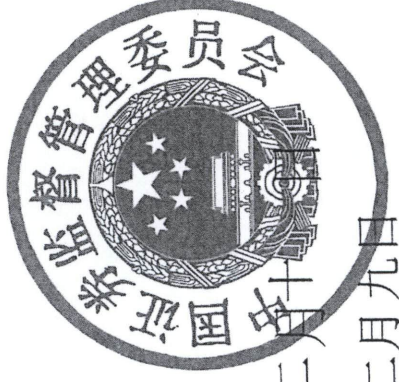
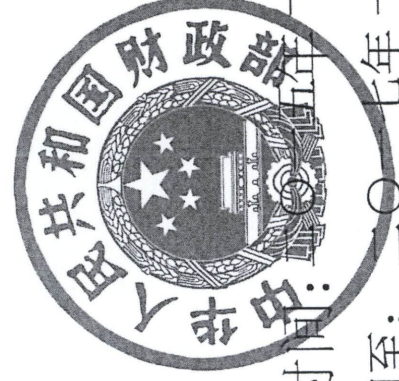
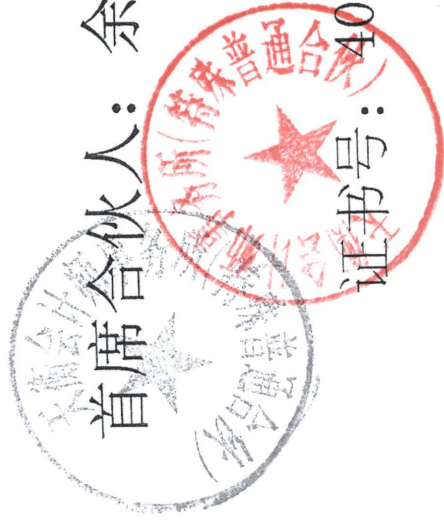
证书序号: 000430

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

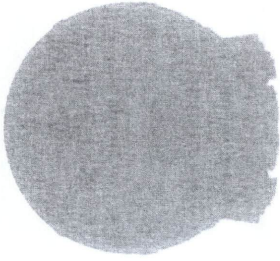
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



发证时间: 二〇一七年十二月九日
证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日



中华人民共和国财政部制



姓名 常桂华
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1965-08-10
 Date of birth
 工作单位 江苏天衡会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 350203650810402
 Identity card No.



年度检验登记

stration



常桂华(320100030034)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会



常桂华(320100030034)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

十 月 日
 /y /m /d

证书编号: 320100030034
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 2 月 28 日
 Date of Issuance /y /m /d

2007 4.30



姓名	张炜
Sex	男
Date of birth	1978-10-24
Working unit	江苏天衡会计师事务所有限公司
Identity card No.	320102197810242015



证书编号:
No. of Certificate

320000100134

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

十 三十一

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记



张炜(320000100134)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

Registration

格, 继续有效一年。
Valid for another year after



张炜(320000100134)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

/y /m /d

