

明牌珠宝
MINGR

明牌傳家金

小金喜
— 明牌珠宝 —

浙江明牌珠宝股份有限公司 2023年年度报告



2024年4月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人虞阿五、主管会计工作负责人俞可飞及会计机构负责人（会计主管人员）陈燕声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司存在的主要风险详见本报告第三节“管理层讨论与分析”第十一条“公司未来发展的展望”之“风险分析及应对措施”，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 528,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第四节 公司治理 | 38 |
| 第五节 环境和社会责任 | 54 |
| 第六节 重要事项 | 58 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 73 |
| 第八节 优先股相关情况 | 79 |
| 第九节 债券相关情况 | 80 |
| 第十节 财务报告 | 81 |

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人虞阿五签名的 2023 年度报告文本。
- 二、载有天健会计师事务所（特殊普通合伙）盖章以及注册会计师闫力华、李达签名并盖章的公司 2023 年度审计报告原件。
- 三、以上备查文件备置地点：公司证券事务部。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|--------------|---|---|
| 公司、本公司、明牌珠宝 | 指 | 浙江明牌珠宝股份有限公司 |
| 股东大会、董事会、监事会 | 指 | 浙江明牌珠宝股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 01 月 01 日-2023 年 12 月 31 日 |
| 上年同期 | 指 | 2022 年 01 月 01 日-2022 年 12 月 31 日 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 浙江证监局 | 指 | 中国证券监督管理委员会浙江监管局 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 中宝协 | 指 | 中国珠宝玉石首饰行业协会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《股票上市规则》 | 指 | 《深圳证券交易所股票上市规则》 |
| 《规范运作》 | 指 | 《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《浙江明牌珠宝股份有限公司章程》 |
| 公司控股股东、日月集团 | 指 | 浙江日月首饰集团有限公司 |
| 实际控制人 | 指 | 虞阿五、虞兔良父子 |
| 永盛国际 | 指 | 永盛国际投资集团有限公司 |
| 日月控股 | 指 | 日月控股有限公司 |
| 明牌卡利罗 | 指 | 浙江明牌卡利罗饰品有限公司 |
| 日月光能 | 指 | 浙江日月光能科技有限公司 |
| 明豪科技 | 指 | 浙江明豪新能源科技有限公司（原“绍兴明豪新能源科技有限公司”） |
| 知鲸多 | 指 | 上海知鲸多信息科技有限公司 |
| 苏州好屋 | 指 | 苏州市好屋信息技术有限公司 |
| 瑞丰银行 | 指 | 浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司 |
| 北京菜百 | 指 | 北京菜市口百货股份有限公司 |
| 黄金饰品 | 指 | 以黄金为主要原料制作的饰品。目前市场上销售的黄金饰品主要分为足金和 K 金饰品 |
| 铂金饰品 | 指 | 以铂金为主要原料制作的饰品 |
| 镶嵌饰品 | 指 | 将钻石或其他宝石镶嵌在已完成的首饰托架上成型的饰品 |
| 黄金租赁业务 | 指 | 向银行借入黄金原材料组织生产，当租借到期后，通过向上海黄金交易所购入等质等量的黄金实物归还银行，同时按照一定的租借利率支付租息 |
| 黄金 T+D 业务 | 指 | 上海黄金交易所的延期交易品种，以保证金交易方式进行交易，客户可以选择合约交易日当天交割，也可以延期交割，同时引入延期补偿费机制来平抑供求矛盾的一种现货交易模式 |
| 经销模式 | 指 | 终端零售柜台所售卖货品的所有权归属经销商，公司在将货品批发给经销商时确认收入 |
| 专营店 | 指 | 按统一的品牌识别形象设立，且公司拥有货品的所有权和零售定价权的店面，可分为专柜和直营店 |
| 光伏电池项目 | 指 | 20GW 新能源光伏电池片智能制造项目 |
| 光伏电池 | 指 | 利用“光生伏特效应”原理将太阳能转化为电能的半导体器件。 |

| | | |
|---------|---|--|
| 电池转换效率 | 指 | 电池的输出功率占入射光功率百分比。计算公式： $(\text{开路电压} \times \text{短路电流} \times \text{填充因子}) / \text{入射光功率} = \text{电池输出功率密度} / \text{入射光功率密度}$ |
| PERC | 指 | Passivated Emitter and Rear Contact, 钝化发射极及背接触电池, 一种高效晶硅太阳能电池结构。这种电池主要针对全铝背场太阳能电池在背表面的载流子复合较高的缺点, 使用 $\text{Al}_2\text{O}_3 + \text{SiN}_x$ 在背表面构成钝化层, 并开膜使得铝背场与 Si 衬底实现有效的金半接触。 |
| TOPCon | 指 | Tunnel Oxide Passivating Contacts, 隧穿氧化层钝化接触电池, 通过在电池表面制备一层超薄的隧穿氧化层和一层高掺杂的多晶硅薄层, 二者共同形成了钝化接触结构, 提升电池的开路电压和短路电流, 从而提升电池的光电转换效率。 |
| HJT | 指 | Heterojunction with Intrinsic Thin-layer, 异质结电池, 是一种 N 型单晶双面电池, 在晶体硅上沉积非晶硅薄膜, 它综合了晶体硅电池与薄膜电池的优势, 具有转换效率高、工艺温度低、稳定性高、衰减率低、双面发电等优点。 |
| 组件 | 指 | 由若干个太阳能电池通过串并联的方式封装而成, 可以单独使用, 也可以串联或并联使用, 作为离网或并网太阳能供电系统的发电单元。 |
| EPC | 指 | Engineering Procurement Construction, 公司受业主委托, 按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下, 对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。 |
| GW | 指 | 吉瓦, 功率单位, 1GW 即 1,000,000 千瓦 |
| MW | 指 | 兆瓦, 为功率单位, 1MW 即 1,000 千瓦 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|---------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 明牌珠宝 | 股票代码 | 002574 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 浙江明牌珠宝股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 明牌珠宝 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Zhejiang Ming Jewelry Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Ming Jewelry | | |
| 公司的法定代表人 | 虞阿五 | | |
| 注册地址 | 浙江省绍兴市柯桥区福全工业区 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 312046 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 无 | | |
| 办公地址 | 浙江省绍兴市柯桥区柯桥街道镜水路 1016 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 312030 | | |
| 公司网址 | www.mingr.com | | |
| 电子信箱 | info@mingr.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 姓名 | 陈凯 | 陈凯 |
| 联系地址 | 浙江省绍兴市柯桥区柯桥街道镜水路 1016 号 | 浙江省绍兴市柯桥区柯桥街道镜水路 1016 号 |
| 电话 | 0575-84025665 | 0575-84025665 |
| 传真 | 0575-84021062 | 0575-84021062 |
| 电子信箱 | info@mingr.com | ck@mingr.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》 |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券事务部 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|--------------------|
| 统一社会信用代码 | 91330000743481693J |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 无变更 |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|----------------------------|
| 会计师事务所名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼 |
| 签字会计师姓名 | 阎力华、李达 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

| | 2023 年 | 2022 年 | | 本年比上年增 减 | 2021 年 | |
|-------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整后 | 调整前 |
| 营业收入 (元) | 3,937,373.60 3.51 | 3,473,583.61 2.68 | 3,473,583.61 2.68 | 13.35% | 3,582,111,747 .67 | 3,582,111,747 .67 |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | 159,083,634. 00 | - 162,539,350. 93 | - 162,591,647. 49 | 197.84% | 136,974,529.7 2 | 136,974,529.7 2 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元) | 55,823,330.2 6 | - 173,319,351. 18 | - 173,371,647. 74 | 132.20% | - 26,769,528.79 | - 26,769,528.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元) | 307,917,413. 97 | 156,856,689. 71 | 156,856,689. 71 | 96.30% | 119,370,581.5 0 | 119,370,581.5 0 |
| 基本每股收益 (元/股) | 0.30 | -0.31 | -0.31 | 196.77% | 0.26 | 0.26 |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.30 | -0.31 | -0.31 | 196.77% | 0.26 | 0.26 |
| 加权平均净资产收益率 | 5.27% | -5.40% | -5.40% | 10.67% | 4.53% | 4.53% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | | 本年末比上年 末增减 | 2021 年末 | |
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整后 | 调整前 |
| 总资产(元) | 7,382,251,44 2.40 | 4,414,641,04 3.70 | 4,425,345,23 7.58 | 66.82% | 4,310,285,845 .49 | 4,310,285,845 .49 |
| 归属于上市公司股东的净资产 (元) | 3,102,989,64 1.73 | 2,932,256,44 9.14 | 2,934,611,52 3.84 | 5.74% | 3,089,159,844 .47 | 3,089,159,844 .47 |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

| 受重要影响的报表项目 | 影响金额（元） |
|-------------------------|---------------|
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 | |
| 递延所得税资产 | 10,704,193.88 |
| 递延所得税负债 | 8,349,119.18 |
| 未分配利润 | 2,355,074.70 |
| 2022 年度利润表项目 | |
| 所得税费用 | 52,296.56 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 营业收入 | 1,230,169,761.56 | 939,387,751.26 | 1,051,280,044.58 | 716,536,046.11 |
| 归属于上市公司股东 | 45,762,007.63 | 22,152,540.57 | 42,333,074.38 | 48,836,011.42 |

| | | | | |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 的净利润 | | | | |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 43,410,248.25 | 10,796,374.74 | 437,235.47 | 1,179,471.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 121,241,046.65 | -85,284,988.24 | -670,869,245.65 | 942,830,601.21 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 说明 |
|--|---------------|--------------|----------------|------------------------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 4,933,796.99 | 206,709.33 | -136,244.50 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 32,605,412.61 | 1,986,507.96 | 2,439,994.80 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 203,520.00 | 84,073.78 | 205,864,473.40 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 7,039,547.90 | 9,285,170.08 | 9,415,521.10 | 系客户超过销售合同约定付款期限支付货款而需支付的逾期利息 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 3,508,651.02 | 89,484.58 | 163,874.14 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | 2,352,014.19 | | |
| 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 | | 315,678.95 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,895,958.42 | -197,724.01 | 388,145.38 | |

| | | | | |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | 46,535.30 | 11,115.31 | |
| 股权投资补偿收益 | 90,766,950.95 | | | |
| 减：所得税影响额 | 33,829,232.05 | 3,367,697.79 | 54,354,225.23 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 72,385.26 | 20,752.12 | 48,595.89 | |
| 合计 | 103,260,303.74 | 10,780,000.25 | 163,744,058.51 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

| 项目 | 涉及金额（元） | 原因 |
|--|---------------|----|
| 2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 10,780,000.25 | |
| 2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 10,591,865.33 | |
| 差异 | 188,134.92 | |

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中珠宝相关业的披露要求

（一）宏观经济

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，面对复杂严峻的国际环境和艰巨繁重的国内改革发展稳定任务，我国经济顶住压力砥砺前行，总体恢复向好，高质量发展扎实推进。

（二）行业发展情况

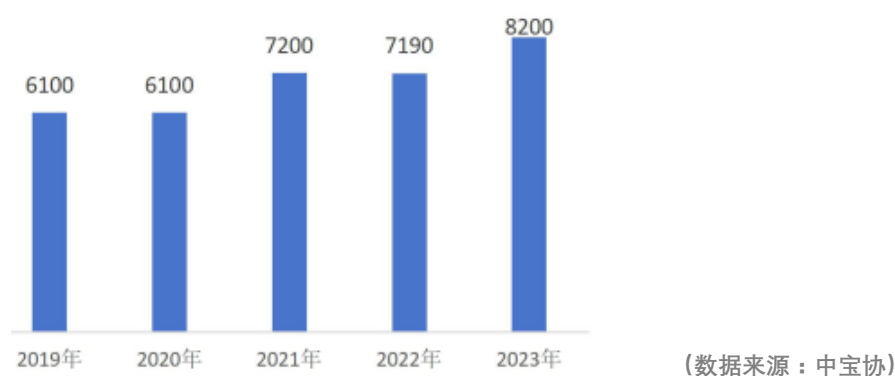
1、珠宝首饰行业

国家统计局发布的 2023 年经济社会发展数据显示，我国全年国内生产总值（GDP）超过 126 万亿元，比上年增长 5.2%；全年全国居民人均可支配收入 39218 元，比上年增长 6.3%；全年全国居民人均消费支出 26796 元，比上年增长 9.2%，消费市场持续恢复回升。随着经济社会全面恢复常态化运行，扩内需、促消费政策发力显效，2023 年珠宝首饰行业整体呈现良好发展局面。

（1）产业规模、零售增速大幅双增

根据中宝协对珠宝行业全品类综合统计，按销售额计算，2023 年我国珠宝玉石首饰产业市场规模一举突破 8000 亿元大关达到约 8200 亿元，同比增长 14%；其中，黄金产品市场规模约 5180 亿元，约占整个珠宝产业市场规模的 63%，同比增长约 26%。据中国黄金协会统计，2023 年我国黄金消费量 1089.69 吨，同比增长 8.78%，其中，黄金首饰 706.48 吨，同比增长 7.97%；金条及金币 299.60 吨，同比增长 15.70%。

2019-2023 年中国珠宝首饰产业市场规模（单位：亿元）



按增速计算，2023 年金银珠宝类的消费增速处于领跑地位，位居除餐饮外的全部社消品首位。国家统计局数据显示，2023 年社会消费品零售总额 471495 亿元，比上年增长 7.2%；其中，限额以上单位金银珠宝类零售额 3310 亿元，创历史新高，比上年增长 13.3%，增速居于近十年来第二高位。

· 2019-2023 年限额以上金银珠宝类零售额及其增长速度



(数据来源：国家统计局)

(2) 网上零售继续高歌猛进

2023 年，我国珠宝电商销售额约为 3398 亿元，同比增长 40.3%。国家统计局数据显示，2023 年全国网上零售额达 15.4 万亿元，同比增长 11%。其中，实物商品网上零售额为 13 万亿元，同比增长 8.4%，占社会消费品零售总额的比重为 27.6%。在商务部重点监测的 18 类商品中，2023 年有 6 类商品零售额增速超过两位数，其中金银珠宝类商品以 40.3% 的增速领先于其他商品。近五年来金银珠宝类商品网上零售额年均增速达 28.0%，远高于线下实体店的增速，显示了强劲且充沛的活力，成为驱动珠宝行业近几年持续增长的重要引擎。

(3) 新模式新技术不断涌现

在经济增长有所放缓和不确定因素增多的背景下，人们更加趋于理性消费、更加重视家庭资产配置的安全可靠。相对于其他消费品，金银珠宝不仅能美化生活，其较强的财富保值、分散投资风险、守护财产安全的功能也受到了越来越多消费者的认可。此外，珠宝行业在款式设计、工艺材质、文化营销、消费体验等方面纷纷寻求更大创新和有效突破，快速推进包括 3D 打印、人工智能设计、数控制造等在内的新科技在珠宝行业的日益广泛和深入应用，以满足消费者日益高涨的个性化、高品质和迅速迭代变化的需求，这也成为珠宝消费增长的重要驱动力。

2、光伏电池行业

2023 年，光伏行业迎来新一轮技术变革，叠加产业链价格下行背景，行业发展迅速，光伏需求持续保持高增长，2023 全球光伏市场总装机量达到 444 GW，相较于 2022 年的 215GW 增长了 105%。其中国内 2023 全年装机量达 216.9GW，相比 2022 年 87GW 增长了 177%。尤其前三季度，产业链各环节充分受益，经营业绩持续高增。进入第四季度，组件价格持续下行，一定程度影响产业链各环节盈利，同时刺激行业 P 型电池产能加速淘汰出清，促进行业 N 型技术转型升级。长远来看，光伏行业供应端的技术升级和产能优化，有利于光伏产业竞争环境改善，促进行业健康发展。掌握行业领先技术以及拥有先进产能的企业，在新一轮光伏产业竞争中，将获得更为有利竞争地位。具体而言：

(1) 产业链价格下行，刺激行业需求高增长

过去两年，上游硅料产能短缺价格持续处于高位。2023 年，随着硅料产能扩张到位，硅料价格进入下行通道（从 2022 年最高 300 元/KG 左右，最低下降至 2023 年 60 元/KG 左右），带动产业链成本迅速下降，促使光伏发电经济性进一步增强。2023 年末，光伏组件价格较年初下降近 50%，使得光伏装机成本进一步大幅下降。现阶段，光伏发电相较于传统能源发电已具备显著经济性。得益于光伏发电经济性的持续提升，2023 年光伏需求继续迎来快速增长。

(2) N 型电池技术升级加速，TOPCon 持续迭代成为主流

当前 P 型 PERC 电池效率逼近理论极限且降本空间有限，行业纷纷瞄准下一代 N 型电池技术进行升级迭代。N 型电池相较 P 型电池具备更高的转换效率以及双面率，更低的温度系数以及衰减率，N 型电池产品逐步获得市场青睐。尤其进入到 2023 年第四季度，行业内 N 型电池优势明显加大，P 型电池盈利能力显著下行，进一步加快剧了行业 P 型向 N 型技术升级迭代的进程。在 N 型电池不同技术路线中，N 型 TOPCon 电池凭借 25.0%以上的高量产转换效率，以及更低的投资成本及生产成本，逐步脱颖而出成为 N 型技术主流。尤其随着 TOPCon 电池生产规模及性价比的不断提高，其采购需求及行业渗透率将持续增长。据 InfoLink 预计，2024 年 TOPCon 电池市占率将达 70%左右。未来几年是 N 型电池产品加速取代 P 型电池的过程，新一轮行业竞争中，掌握 N 型电池技术能力、率先完成 N 型电池产能升级的企业，将获得更为有利的市场竞争地位。

3、房地产营销行业

由于市场需求疲弱以及房企“爆雷”等诸多因素影响，过去两年房地产行业新开工面积呈现较大下跌，2023 年房地产行业全年销售规模低位趋稳，开发投资规模回到 2018 年水平，全年增速逐月下滑但降速收窄，政策刺激呈“前高中低后稳”走势。房地产营销行业作为媒介服务行业，业务发展受房地产行业整体环境一定程度影响。

(三) 公司经营成果

报告期内，面对各行业市场发展新变化，在公司董事会的正确指引下，公司紧跟各行业发展步伐，积极调整经营策略，运用新观念谋求新发展，着力聚焦新增长极的打造，上下合力抢机遇、控风险、保增长，推动各项业务全面有序发展，公司高质量发展再上新台阶。

2023 年，公司实现合并营业总收入 393,737.36 万元，比上年同期增长 13.35%；其中母公司实现营业总收入 365,964.80 万元，比上年同期增长 9.15%。2023 年度实现归属于上市公司股东的净利润 15,908.36 万元，较上年同期增长 197.84%；基本每股收益 0.30 元。2023 年年末公司合并总资产 738,225.14 万元，比年初增加 66.82%；归属于母公司所有者权益 310,298.96 万元，比年初增加 5.74%。2023 年年末公司合并资产负债率为 57.55%，比年初上升 24.29 个百分点。2023 年度公司合并经营活动产生的现金流量净额 30,791.74 万元，比上年同期增加 96.30%。

公司各项业务经营情况表

单位：万元

| 项目 | 珠宝首饰业务 | 光伏电池片业务 | 房地产营销业务 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| 营业收入 | 376,490.57 | 2,218.02 | 15,068.79 | -40.02 | 393,737.36 |
| 营业成本 | 329,597.26 | 2,349.49 | 12,678.57 | -40.02 | 344,585.30 |
| 资产总额 | 450,095.72 | 335,029.49 | 42,618.41 | -89,518.48 | 738,225.14 |
| 负债总额 | 194,173.65 | 285,576.33 | 35,776.21 | -90,691.41 | 424,834.78 |

（四）行业竞争状况、公司行业地位及竞争优势

1、珠宝首饰行业

（1）竞争状况

黄金珠宝首饰行业属于充分竞争行业，市场化程度高，竞争激烈。近年来，受益于我国经济发展居民可支配收入提升，以黄金珠宝为代表的中高档消费品表现出良好的发展态势，成为市场消费的热点之一。行业市场竞争格局较为明朗，以卡地亚、蒂芙尼为代表的国外高端品牌、以港资品牌及国内主要上市珠宝企业为代表的领先品牌，以及部分区域性珠宝企业，覆盖了国内多层次的核心珠宝消费市场。

（2）公司行业地位

作为全要素、全产业链、全价值链的大型综合性珠宝首饰企业，明牌珠宝整体综合实力居珠宝首饰行业前列，是中国大陆珠宝首饰行业的知名企业之一。公司植根中华文化，铭记匠心之道，精研珠宝工艺，镌刻百年经典，复兴民族文化，致力成为中国消费者信赖和钟爱的珠宝品牌。公司系中国珠宝玉石首饰行业协会副会长单位、中国工艺美术协会常务理事单位、全国贵金属首饰工艺标准主要起草单位，荣膺“中国 500 最具价值品牌”“珠宝首饰及有关物品的制造行业排头兵企业”“中国珠宝零售业十大品牌”“新中国 70 年珠宝行业领航品牌”“中国改革开放 40 周年珠宝行业行业先锋奖”“浙江省重点文化企业”“浙江省文化产业示范基地”称号，连续多年入选德勤咨询《全球奢侈品力量排行榜》百强企业。

（3）公司竞争优势

1) 清晰品牌印记。明牌珠宝锚定“金彩人生”核心理念，聚焦消费者不同阶段的人生需求，打造悦己、婚嫁、新生、礼赠、传家等全消费场景的黄金、钻石、镶嵌、K 金和铂金产品，给消费者远超期待的幸福感和体验感，使其人生每一个阶段都充满精彩。品牌策略上，以“明牌珠宝”旗舰品牌为核心，持续推出“明牌传家金”、“明牌云展厅”、“明牌小金喜”等众多新体验，承载不同顾客群体的生活态度和个性同时，也恒久保持“心有光，自明亮”的品牌核心价值观。

2) 广泛市场渠道。目前公司在全国各主要区域拥有千家实体门店，遍布主要大中城市核心商业中心，基本形成在中国一线城市商业中心完整的线下销售网络，并积极推动产业链延伸和商业新生态体系建设，线上线下全渠道联动，打造复合型营销渠道，实现消费客群的全方位、多维度触达。

3) 深厚自研功力。公司拥有业界领先的资深工艺、设计团队，自有研发团队中基本拥有十年以上专业设计工作经验，并拥有国内外一线大师资源作为技术支撑后盾，不断提升设计高度，持续构筑公司坚固技术壁垒。公司精于产品研发设计生产，集合珠宝领域设计精英新秀，以超强的研发实力、快速的产品迭代，不断领先于潮流，目前已累计拥有多项发明专利、数十项实用新型专利、上百项设计专利。

4) 强大制造能力。作为“中国黄金首饰加工量十大品牌”，公司拥有多个自主生产基地，采用欧洲、日本先进设备及国产高端设备，具备一体化设施与流程，能够充分保障自主产能供给，并通过数十载工艺沉淀驱动，赋予公司产品更强的竞争力、生命力。

5) 高效运营机制。公司积极奉行“文化内驱、数字赋能”，坚持打造数字化明牌和明牌新零售目标，不断做好品牌细分、市场细分、客群细分、产品细分、供应链细分和策略细分，加强数字化、信息化、智能化应用，构筑智能业务生态，使公司运营与新型零售、数字化管理持续并轨发展。

6) 完善服务体系。贯彻落实“暖暖微笑，至真至诚”的服务理念，同步升级会员服务、门店物料、会员活动、会员礼品、培训支持等，从视觉到体验拥有一套完整的品牌服务体系，全面促进与消费者的深度交流，持续提升和传递品牌温度。

2、光伏电池行业

观察当前光伏电池行业现象，高效率档位的产品明显具备更好的营利性。不论是 N 型电池片

所具备的议价能力、P/N 型的效率档位的分化也影响了最终的产品价格位阶。在光伏产业发展相对低位时期，能够打破同质化竞争、在降低成本的同时提供更高质量产品的企业终能长久发展，屹立不摇。公司作为光伏电池行业新进入者，以 TOPCON/HJT 等技术电池产品快速迭代发展为契机，凭借尖端工艺设备、专业研发技术、多渠道资金和优秀管理团队的充分合力，快速打造高技术、强竞争力的优异产品，通过优质产能叠加丰富营销方式有效抢占市场份额，并不断聚焦行业前沿，紧盯先进技术路线抢占最优赛道，在新能源产业领域争夺领先优势，快速构建自身品牌影响力。

3、房地产营销行业

公司立足于一二线城市的房地产行业，以金融供应链角度切入，提供供应链金融服务以及通过物业抵押和资产担保等形式获取高安全性和较高利润率的投资活动。通过楼盘信息服务+全网营销模式，深度链接开发商、中小型房产经纪机构和购房者，打破三者的信息壁垒，让房企迅速锁定营销渠道，实现房源快速去化、资金高速周转。公司通过对房产大数据的开发、整合与应用，为客户提供智能高效的数据营销、数据金融和数据资产服务。同时，基于智慧、快速、开放的平台优势，公司深度链接服务开发商、经纪机构、购房者、金融机构和智能科技，构建一个泛房地产全周期的数字服务生态圈。公司具有一批在深耕房地产多年，具有经验丰富的专业人才队伍。目前已在 21 座城市成立了直营分公司，在 140 余座城市拥有加盟机构，全面覆盖北上深广一线城市、各大省会城市及重点二三线城市，拥有强大的渠道整合及落地能力，并保持稳健的扩张步伐。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中珠宝相关业的披露要求

公司主要从事中高档贵金属和宝石首饰产品的设计、研发、生产及销售，核心业务是对“明牌珠宝”、“明牌传家金”品牌的连锁经营管理。公司作为黄金珠宝首饰行业的主要企业之一，具有良好的行业地位；报告期内，公司主营业务未发生重大变化。公司采用以批发、零售模式为主的经营模式，通过直营、专营、经销和加盟方式拓展市场，目前，公司在全国各主要区域拥有千家门店，在天猫、京东、唯品会等主流电商平台设有旗舰店并持续发展其他网络营销渠道。

（一）主要业务模式

1、销售模式

公司主要以经销、专营、加盟、直营模式开展销售，公司销售模式未发生大的变化

2023 年销售情况

单位：元

| 模式 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 |
|----|------------------|------------------|--------|
| 经销 | 1,834,514,332.77 | 1,735,263,665.84 | 5.41% |
| 专营 | 1,304,350,841.61 | 1,029,116,666.40 | 21.10% |
| 直营 | 450,489,545.80 | 365,270,630.15 | 18.92% |
| 加盟 | 175,208,066.14 | 166,321,564.36 | 5.07% |
| 合计 | 3,764,562,786.32 | 3,295,972,526.75 | 12.45% |

2、生产模式

公司主要以自产、委外加工、外购进行生产，公司生产模式未发生大的变化。

2023 年生产情况

| 产品类别 | 总量 | 自产产量 | 占比 | 委外加工产量 | 占比 | 外购饰品 | 占比 |
|--------------|-------------|------------|--------|------------|--------|---------|-------|
| 黄金 (克) | 10204874.95 | 6203366.14 | 60.79% | 4001508.81 | 39.21% | 0 | 0.00% |
| 铂金 (克) | 154910.35 | 33569.16 | 21.67% | 121341.19 | 78.33% | 0 | 0.00% |
| 镶嵌 (件) | 32430.00 | 21563 | 66.49% | 10260 | 31.64% | 607 | 1.87% |
| 银制、饰 品(克) | 527590.23 | 521285.08 | 98.80% | 0 | 0.00% | 6305.15 | 1.20% |

3、采购模式

公司通过现货采购和黄金租赁业务采购黄金原材料、通过现货模式采购铂金和钻石原材料。

公司采购模式未发生大的变化。

2023 年采购情况

| 项 目 | 模式 | 采购量 | 占比 | 采购金额 | 占比 |
|--------------|------------|------------|---------|---------------|---------|
| 黄金(克) | 现货 | 7622227.31 | 60.91% | 3012087715.34 | 60.85% |
| | 租赁 (借金) | 2238759.00 | 17.89% | 888565280.00 | 17.95% |
| | 租赁 (还金) | 2653344.00 | 21.20% | 1049533742.88 | 21.20% |
| 铂金(克) | 现货 | 20979.00 | 100.00% | 4359274.32 | 100.00% |
| 钻石(克 拉) | 现货 | 7918.235 | 100.00% | 13016360.93 | 100.00% |
| 珍珠(粒) | 现货 | 727987.00 | 100.00% | 4898656.75 | 100.00% |
| 镶嵌(件) | 现货 | 607.00 | 100.00% | 1302428.21 | 100.00% |
| K 金饰品 (克) | 现货 | 59132.51 | 100.00% | 26796861.01 | 100.00% |

（二）实体经营门店经营情况

1、直营门店经营情况

2023 年直营门店经营情况

单位：元

| 序号 | 名称 | 地址 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 |
|----|------------------|---|---------------|---------------|---------------|
| 1 | 武汉明牌首饰有限公司 | 湖北省武汉市江汉区中山大道路 561 号 | 53,248,972.11 | 41,452,171.95 | 1,993,672.89 |
| 2 | 合肥明牌珠宝有限公司 | 合肥市包河区巢湖南路 88 号元一柏庄综合楼商 301 | 46,447,583.17 | 39,058,168.50 | -2,135,772.74 |
| 3 | 沈阳明牌珠宝有限公司 | 辽宁省沈阳市沈河区中街路 115 号中街区一层 | 29,765,050.05 | 21,258,399.35 | 1,652,732.03 |
| 4 | 绍兴明牌传家金文化发展有限公司 | 浙江省绍兴市越城区府山街道解放北路 391 号一楼 | 28,866,494.72 | 26,783,664.65 | -12,555.78 |
| 5 | 宁波鄞州明牌珠宝有限公司 | 浙江省宁波市鄞州区钱湖北路 199 号宁波宝龙广场 5 号楼第 1 层 M1-F1-029/030-1-1 | 26,467,809.94 | 19,979,178.94 | -1,790,489.49 |
| 6 | 北京明牌珠宝有限公司 | 北京市东城区法华寺街 136 号北京天雅珠宝市场四层 4B-29 | 25,817,141.39 | 17,875,045.06 | -419,459.80 |
| 7 | 上海明牌首饰有限公司 | 上海市黄浦区南京东路 388 号 402 室 | 24,432,722.81 | 18,007,593.66 | 4,764,157.65 |
| 8 | 青岛明鑫珠宝有限公司 | 山东省青岛市黄岛区滨海大道路 2037 号内 13 栋办公 1107 | 10,719,696.38 | 9,487,879.82 | -983,276.64 |
| 9 | 宁波鑫木烨贸易有限公司海曙分公司 | 浙江省宁波市海曙区中山东路 181 号 (25-5) 室 | 9,113,424.76 | 6,309,073.25 | 1,302,169.03 |
| 10 | 杭州金源明牌珠宝有限公司 | 浙江省杭州市上城区延安路 239 号地下 125 室 | 8,591,599.69 | 6,502,729.09 | 1,378,189.07 |

2、报告期内，公司继续加速市场拓展和门店优化，新增门店 33 家。

| 地区 | 新开门店(家) | 关闭门店(家) | 总共增加(家) |
|-----------|------------|------------|-----------|
| 华东区 | 72 | 65 | 7 |
| 苏鲁区 | 46 | 44 | 2 |
| 辽川区 | 29 | 19 | 10 |
| 京津区 | 29 | 15 | 14 |
| 合计 | 176 | 143 | 33 |

(三) 线上销售经营情况

报告期内，公司通过天猫、京东、唯品会等电商平台实现营业收入 4.28 亿元，同比增长 27.76%，占公司营业收入的 10.87%。

(四) 报告期末存货情况

截至 2023 年末，公司的存货情况如下：

单位：元

| | 原材料 | 在产品 | 库存商品 | 委托加工物资 |
|-----------|-----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| 黄金 | 49,053,623.41 | 68,481,003.48 | 1,174,692,918.44 | 50,998,402.37 |
| K 金 | 15,172,482.45 | 0.00 | 23,430,503.27 | 0.00 |
| 铂金 | 4,336,448.74 | 3,572,595.00 | 31,903,596.59 | 3,957,112.68 |
| 银子 | 3,997,806.70 | 5,768,070.73 | 13,225,759.62 | 0.00 |
| 钻石 | 76,546,460.86 | 5,266,640.52 | 0.00 | 9,951,386.15 |
| 镶嵌 | 7,870,600.33 | 3,623,696.86 | 253,718,122.14 | 0.00 |
| 其他 | 4,385,623.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 161,363,045.75 | 86,712,006.59 | 1,496,970,900.06 | 64,906,901.20 |

三、核心竞争力分析

公司拥有富于竞争力的品牌、优良的产品品质、广泛的营销网络、持续改进的管理体系，这些是构成公司持续发展的核心竞争力。随着近年来互联网特别是移动互联网的快速发展，公司将积极加快利用互联网进行业务创新与融合，以形成新时代的竞争优势。

公司致力于将明牌珠宝打造成为国内领先的时尚优质珠宝品牌，紧紧围绕“明”牌珠宝的定位、价值、文化与个性，通过产品设计、店面形象、广告投放和各类营销活动，向消费者传递清晰的品牌印象。公司加大了互联网及移动互联网的营销力度，以拉近与年轻时尚消费群体的距离。公司坚持质量、新品优胜战略，从产品研发设计、生产制造工艺等多个层面加强品质管控，确保优良品质，并根据市场需求的变化，主动优化调整产品结构，丰富产品层次，扩展消费群体。借助于千家直营门店、加盟店、经销网点，明牌珠宝具备了良好的市场基础，公司立足江浙，覆盖全国主要市场，能为消费者提供优质产品与服务。公司积极利用信息技术构建以终端管理为核心的现代管理体系，立足终端、面向市场、快速响应，不断提升公司的运营效率，增强持续发展能力。

四、主营业务分析

1、概述

（一）持续深耕珠宝首饰主业，推动稳健发展

报告期内公司围绕珠宝首饰主业重点开展了以下几方面经营管理工作：

1、市场开拓双线并进，合力推动销售增长

公司审时度势准确研判市场动态，及时优化年度市场规划，持续完善“人财物场”要素配置，着力推进线下线上渠道发展并举，取得了良好成效。

线下公司本着“拓市场，守阵地”渠道建设方针，一方面大力拓展头部资源，积极推进优质商场进驻，实现二三线零售网点密布，同时加快区域市场下沉，大力填补空白市场，推动区域市场建设取得新发展和新突破，报告期内公司共新设品牌门店 176 家；另一方面继续做好存量销售提升工作，积极扶持客户发展壮大，强化区域大客户战略合作，着力打造区域市场核心标杆，有效扩大品牌辐射范围。

线上公司以网上零售持续快速发展为契机，大力匹配优质资源推动线上销售，除完善供应链不断丰富线上商品 SPU 之外，公司通过组建自有摄影团队，搭建天猫、抖音、唯品会自有品牌直播间，实现短视频内容运营、店播及达人种草的密切配合，有效缩短品牌营销推广链路，多渠道获取潜在流量，快速促成销售转化提升，公司线上营收占比突破 10%。公司入局抖音本地生活，提升品牌整体曝光，打破空间地域界限，拓宽营销方式，推动全渠道销售增量。

2、多场景空间创新营销，塑造鲜明品牌格调

公司以传统佳节为重要时点，重点运用线下推广方式致力于打造多场景空间营销，通过不断给消费者带来新鲜感、让消费者畅享更多消费体验以更好地满足消费者的情感需求，从而打造适

合公司自身品牌格调的营销模式，沉淀公司品牌资产。公司全年重点推进节假日巡展活动共 35 场，原创性巡展（北京龙之华采、上海山水花厅、杭州五世同堂、宁波金喜蝶变、如意门）广获消费者好评，显著提升公司品牌销量与声量。公司持续推进会员平台线上引流活动、线下地推、异业合作、商场合作等方式，进一步丰富了公司营销体系，加速会员私域沉淀。2023 年，公司新增品牌会员近 30 万人，品牌会员及粉丝总数达 165 万人。

3、打造“明牌小金喜”，强化品牌实力矩阵

公司新创“明牌小金喜”品牌，谐音惊喜 SURPRISE，是明牌珠宝旗下专注于以东方礼制文化的轻国风珠宝品牌，专为拥有品味生活、追求轻奢调性的年轻新一代人群打造，品牌宣扬【AWISH】是惊喜、是被爱、是被人惦记的幸福，令送礼的心意及祝福充满惊喜。“明牌小金喜”将以东方美学、文化意趣和空间体验深入塑造品牌 DNA，协同明牌珠宝、明牌传家金缔造品牌价值网络，构建与品牌核心用户更深层次的情感链接。



（四）极致追求，产品体系日臻完善

公司以匠人之心续造东方之美，通过打造【古法金】、【潮流金】、【文化金】、【臻爱钻】三金一钻产品策略，以多维触点诠释“金彩人生”。年内相继推出古法纹彩金系列、国博龙之彩系列、

阖家欢系列、秘境花园系列、平安无事系列、云肩系列等一众代表性产品，将传统文化与现代潮流有机结合，点金光华，耀目生辉，演绎新时代东方国潮。

（二）高瞻远瞩、凝心聚力，公司光伏电池一期项目顺利推进

2023 年全球光伏市场总需求量达到 444 GW，相较于 2022 年增长 105%，其中国内 2023 年全年装机量达 216.9GW，相比 2022 年增长 177%。为抢抓行业市场发展机遇，公司于 2023 年 3 月与绍兴柯桥经济技术开发区管理委员会签署《20GW 新能源光伏电池片智能制造项目投资合作协议》，正式进军新能源光伏产业，开始抒写发展史上重要篇章。在公司管理层高效指挥以及政企合力之下，光伏电池项目实现了当年签约、当年动工、当年生产的可喜局面，目前项目已列入浙江省特别重大产业项目、省“千项万亿”工程项目、省市县长项目。

2023 年，光伏电池领域市场出现重大变革，公司核心管理团队提前谋篇布局升级调整产品规格，并加大人才引进力度成功组建一支功能完备、分工明确、素质过硬的专业经营团队，目前部分产品技术指标已达行业先进水平，真正实现以技术创新促高速发展。项目建设方面，公司积极推动光伏业务产能建设，公司 20GW 新能源光伏电池片智能制造项目一期固定资产已累计投入超 20 亿元，新增项目员工 800 余人，基础建设已全部完成，设备安装到位，二次配完成 90%，项目多条产线已完成调试进入投产阶段。市场渠道方面，公司积极打造战略大客户与市场销售相结合的营销体系，与行业近 70 家下游组件制造商正深入建立合作伙伴关系。



（三）整合同业资源，扩大房产营销业务

公司通过受让股权+现金补偿方式顺利实现了苏州好屋业务的平稳过渡，通过好屋成熟的房地产经纪赋能体系，结合业内积累的百强开发商资源和几十万家经纪机构资源，以信息服务、营销服务、资金支持三位一体的数字生态供应链，开创信息付费+交易佣金双线双手的新型盈利模式，搭建开发商与经纪机构双向增益的信息服务平台，从而实现开发商、经济机构与公司的三方共赢。

（四）积极探索发展光伏电站业务，持续打造新增长极

公司投资设立明豪科技从事开展光伏电站 EPC 建设服务和 BOO（自建自持）业务，明豪科技已获得电力工程施工总承包二级资质及安全生产许可证，且有部分试验项目推进实施取得一定初步成果，从而为公司未来发展注入更多可能性和更广阔空间。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

| | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|------------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 3,937,373,603.51 | 100% | 3,473,583,612.68 | 100% | 13.35% |
| 分行业 | | | | | |
| 珠宝行业 | 3,764,505,441.64 | 95.61% | 3,438,516,214.69 | 98.99% | 9.48% |
| 新能源光伏电池 | 22,180,244.49 | 0.56% | | | |
| 房地产营销业务 | 150,687,917.38 | 3.83% | 35,067,397.99 | 1.01% | 329.71% |
| 分产品 | | | | | |
| 黄金饰品 | 3,662,400,013.65 | 93.02% | 3,279,668,211.75 | 94.42% | 11.67% |
| 铂金饰品 | 30,532,598.35 | 0.78% | 29,129,291.77 | 0.84% | 4.82% |
| 镶嵌饰品 | 47,957,145.87 | 1.22% | 112,484,121.61 | 3.24% | -57.37% |
| 房产营销服务 | 150,687,917.38 | 3.83% | 35,067,397.99 | 1.01% | 329.71% |
| 新能源光伏电池片产品 | 21,871,152.06 | 0.56% | | | |
| 其他 | 23,924,776.20 | 0.61% | 17,234,589.56 | 0.50% | 38.82% |
| 分地区 | | | | | |
| 内销 | 3,937,373,603.51 | 100.00% | 3,473,583,612.68 | 100.00% | 13.35% |

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 珠宝行业 | 3,764,505,441.64 | 3,295,572,324.92 | 12.46% | 8.66% | 7.98% | 1.22% |
| 新能源光伏电池 | 22,180,244.49 | 23,494,925.22 | -5.93% | | | |
| 房地产营销业务 | 150,687,917.38 | 126,785,735.33 | 15.86% | 329.71% | 316.11% | 2.75% |
| 分产品 | | | | | | |
| 黄金饰品 | 3,662,400,013.65 | 3,230,540,315.95 | 11.79% | 11.67% | 9.54% | 1.72% |
| 铂金饰品 | 30,532,598.35 | 22,900,864.92 | 25.00% | 4.82% | -14.57% | 17.02% |
| 镶嵌饰品 | 47,957,145.87 | 29,025,285.69 | 39.48% | -57.37% | -58.74% | 2.01% |
| 房产营销服务 | 150,687,917.38 | 126,785,735.33 | 15.86% | 329.71% | 316.11% | 2.75% |
| 新能源光伏电池片产品 | 21,871,152.06 | 23,301,357.96 | -6.54% | | | |
| 其他 | 23,924,776.20 | 13,299,425.62 | 44.41% | 38.82% | 141.50% | -23.64% |
| 分地区 | | | | | | |
| 内销 | 3,937,373,603.51 | 3,445,852,985.47 | 12.48% | 13.35% | 11.79% | 1.22% |
| 分销售模式 | | | | | | |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|--------|-----|----|---------------|---------------|---------|
| 黄金饰品 | 销售量 | 克 | 7,993,144.47 | 8,263,093.47 | -3.27% |
| | 生产量 | 克 | 10,204,874.95 | 11,419,418.04 | -10.64% |
| | 库存量 | 克 | 2,751,432.56 | 3,435,637.6 | -19.91% |
| 铂金饰品 | 销售量 | 克 | 70,274.84 | 87,155.29 | -19.37% |
| | 生产量 | 克 | 154,910.35 | 143,594.78 | 7.88% |
| | 库存量 | 克 | 99,183.68 | 130,070.72 | -23.75% |
| 镶嵌饰品 | 销售量 | 件 | 16,881 | 32,521 | -48.09% |
| | 生产量 | 件 | 32,430 | 52,238 | -37.92% |
| | 库存量 | 件 | 65,923 | 91,789 | -28.18% |
| 银制（饰）品 | 销售量 | 克 | 349,810.00 | 134,430.64 | 160.96% |
| | 生产量 | 克 | 527,590.23 | 440,057.73 | 19.89% |
| | 库存量 | 克 | 1,522,741.30 | 1,981,894.63 | -23.17% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

镶嵌销售量下降 48.09%主要为市场需求下降导致

镶嵌生产量下降 37.92%主要为镶嵌的销售量下降导致

银制（饰）品销售量上升 160.96%主要是滞销品折价处理

（4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

（5）营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|------|------------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 分产品 | 黄金饰品 | 3,230,540,315.95 | 93.75% | 2,949,316,336.22 | 95.68% | 9.54% |
| 分产品 | 铂金饰品 | 22,900,864.92 | 0.66% | 26,806,028.97 | 0.87% | -14.57% |
| 分产品 | 镶嵌饰品 | 29,025,285.69 | 0.84% | 70,342,672.04 | 2.28% | -58.74% |
| 分产品 | 房产营销服务 | 126,785,735.33 | 3.68% | 30,468,968.02 | 0.99% | 317.56% |
| 分产品 | 新能源光伏电池片产品 | 23,301,357.96 | 0.68% | | | |
| 分产品 | 其他 | 13,299,425.62 | 0.39% | 5,506,970.93 | 0.18% | 133.50% |

说明

无

（6）报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1. 合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|---------------|--------|-----------------|--------------|---------|
| 浙江日月光能科技有限公司 | 新设 | 2023 年 3 月 15 日 | 50,000 万元 | 100.00% |
| 福州知鲸多信息科技有限公司 | 新设 | 2023 年 10 月 8 日 | 100 万元 | 100.00% |
| 绍兴市明悦饰品有限公司 | 分立 | 2023 年 4 月 26 日 | 37,247.14 万元 | 100.00% |
| 常州明牌珠宝销售有限公司 | 新设 | 2023 年 3 月 22 日 | 30 万元 | 100.00% |
| 绍兴沁润珠宝销售有限公司 | 新设 | 2023 年 6 月 21 日 | 50 万元 | 100.00% |
| 连云港明牌珠宝销售有限公司 | 新设 | 2023 年 7 月 14 日 | 30 万元 | 100.00% |
| 沭阳明牌珠宝销售有限公司 | 新设 | 2023 年 7 月 28 日 | 20 万元 | 100.00% |

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|----------------|--------|------------|---------|---------|
| 绍兴易升电子商务有限公司 | 新设 | 2023年4月6日 | 500万元 | 100.00% |
| 绍兴天怡明牌珠宝销售有限公司 | 新设 | 2023年8月11日 | 50万元 | 100.00% |
| 宿迁明牌珠宝销售有限公司 | 新设 | 2023年11月9日 | 20万元 | 100.00% |
| 浙江明豪新能源科技有限公司 | 新设 | 2023年12月5日 | 1,000万元 | 100.00% |
| 绍兴豪涛光伏科技有限公司 | 新设 | 2023年12月8日 | 1,000万元 | 100.00% |

2. 合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|----------------|--------|-------------|------------|------------|
| 昆山明牌珠宝销售有限公司 | 注销 | 2023年12月21日 | 62.62 | 422,517.65 |
| 徐州明牌珠宝有限公司 | 注销 | 2023年1月10日 | -13,756.66 | 144,450.51 |
| 兰州金钰明牌珠宝销售有限公司 | 注销 | 2023年11月17日 | 606.57 | 44,481.59 |
| 江苏明璨珠宝有限公司 | 注销 | 2023年2月6日 | | 60,830.76 |
| 绍兴明盛饰品有限公司 | 注销 | 2023年8月25日 | | |
| 徐州明恒商贸有限公司 | 注销 | 2023年3月10日 | | 681,417.38 |

(7) 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

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 341,410,325.64 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 8.67% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前5大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|---------------|-----------|
| 1 | 客户一 | 86,147,815.37 | 2.19% |
| 2 | 客户二 | 74,451,003.94 | 1.89% |
| 3 | 客户三 | 68,957,160.69 | 1.75% |
| 4 | 客户四 | 63,140,821.76 | 1.60% |
| 5 | 客户五 | 48,713,523.88 | 1.24% |

| | | | |
|----|----|----------------|-------|
| 合计 | -- | 341,410,325.64 | 8.67% |
|----|----|----------------|-------|

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|------------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 3,712,215,835.34 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 93.65% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|------------------|-----------|
| 1 | 供应商一 | 3,012,087,715.34 | 75.99% |
| 2 | 供应商二 | 244,051,200.00 | 6.16% |
| 3 | 供应商三 | 189,245,750.00 | 4.77% |
| 4 | 供应商四 | 157,125,900.00 | 3.96% |
| 5 | 供应商五 | 109,705,270.00 | 2.77% |
| 合计 | -- | 3,712,215,835.34 | 93.65% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|---------|------------|
| 销售费用 | 300,875,763.67 | 268,956,882.54 | 11.87% | |
| 管理费用 | 93,078,468.94 | 56,056,656.73 | 66.04% | 新增光伏项目 |
| 财务费用 | -2,580,880.77 | -9,992,032.38 | 74.17% | 光伏项目贷款增加 |
| 研发费用 | 2,517,413.06 | 917,470.53 | 174.39% | 光伏项目研发支出增加 |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-----------------|--|---------------------|-----------|------------------------|
| Topcon 高效单晶电池研发 | 本项目研发 Topcon 高效单晶太阳能电池，针对各步工序进行优化和匹配，摸索一套成熟的工艺路线，开发出量产入库效率达 25% 的高效 Topcon 电池。 | 首 GW 已达标，后续产线仍然在提效中 | 同行业先进水平 | 增强公司产品竞争力，提升销售 |
| 永璨金系列项目 | 打造品牌代表性产品 | 完成 | 国内同行业领先水平 | 增加产品毛利，提升品牌竞争力，提高市场占有率 |

公司研发人员情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 99 | 90 | 10.00% |
| 研发人员数量占比 | 5.48% | 9.38% | -3.90% |

| 研发人员学历结构 | | | |
|----------|----|----|---------|
| 本科 | 16 | 14 | 14.29% |
| 硕士 | 9 | 2 | 350.00% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 29 | 25 | 16.00% |
| 30~40 岁 | 42 | 37 | 13.51% |

公司研发投入情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------------|--------------|------------|---------|
| 研发投入金额（元） | 2,517,413.06 | 917,470.53 | 174.39% |
| 研发投入占营业收入比例 | 0.06% | 0.03% | 0.03% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---------------|-------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 4,830,037,046.32 | 4,050,083,040.11 | 19.26% |
| 经营活动现金流出小计 | 4,522,119,632.35 | 3,893,226,350.40 | 16.15% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 307,917,413.97 | 156,856,689.71 | 96.30% |
| 投资活动现金流入小计 | 874,203,264.37 | 390,077,408.27 | 124.11% |
| 投资活动现金流出小计 | 2,034,601,653.88 | 238,570,553.38 | 752.83% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,160,398,389.51 | 151,506,854.89 | -865.90% |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,532,788,267.21 | 1,027,762,000.00 | 49.14% |
| 筹资活动现金流出小计 | 792,391,608.74 | 937,858,415.31 | -15.51% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 740,396,658.47 | 89,903,584.69 | 723.55% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -112,566,645.37 | 398,351,621.87 | -128.26% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额增加 96.30%主要是投入光伏产业收到政府补助增加

投资活动现金流入小计增加 124.11%，主要是收回光伏产业相关保证金所致

投资活动现金流出小计增加 752.83%，主要是投资光伏产业所致

投资活动产生的现金流量净额减少 865.90%，主要是投资光伏产业所致

筹资活动产生的现金流量净额增加 723.55%，主要是新投入光伏产业前期银行借款增加所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|-------|---------------|---------|----------------------|----------|
| 投资收益 | 36,850,855.60 | 17.74% | 苏州好屋、瑞丰银行权益法核算投资收益影响 | 是 |
| 营业外收入 | 91,016,292.15 | 43.82% | 苏州好屋股权投资损失补偿收入 | 否 |
| 营业外支出 | 2,174,960.92 | 1.05% | 公益捐赠支出及税收滞纳金 | 否 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|---------|-------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 1,752,681,025.90 | 23.74% | 1,183,327,064.93 | 26.74% | -3.00% | |
| 应收账款 | 351,685,680.93 | 4.76% | 286,172,039.72 | 6.47% | -1.71% | |
| 存货 | 1,863,450,826.17 | 25.24% | 2,033,354,951.03 | 45.95% | -20.71% | 销售上升库存减少 |
| 投资性房地产 | 7,251,697.52 | 0.10% | 2,943,928.80 | 0.07% | 0.03% | |
| 长期股权投资 | 566,891,550.75 | 7.68% | 527,940,012.12 | 11.93% | -4.25% | |
| 固定资产 | 624,725,355.43 | 8.46% | 159,509,729.83 | 3.60% | 4.86% | |
| 在建工程 | 1,578,455,910.46 | 21.38% | | | 21.38% | 新增光伏产业待安装设备 |
| 使用权资产 | 18,769,533.85 | 0.25% | 33,396,476.72 | 0.75% | -0.50% | |
| 短期借款 | 996,596,461.67 | 13.50% | 235,249,486.11 | 5.32% | 8.18% | |
| 合同负债 | 28,213,800.86 | 0.38% | 10,768,973.22 | 0.24% | 0.14% | |
| 租赁负债 | 14,586,278.83 | 0.20% | 32,378,441.46 | 0.73% | -0.53% | |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|----------------|------------|---------------|---------|----------------|---------------------|----------------|------------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 9,800,000.00 | | | | 253,000,000.00 | - 262,800,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 金融资产小计 | 9,800,000.00 | | | | 253,000,000.00 | - 262,800,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 其他 | 935,341,175.91 | | | | | | 122,705,448.15 | 1,058,046,624.06 |
| 应收款项融资 | | | | | | | 2,091,018.88 | 2,091,018.88 |
| 上述合计 | 945,141,175.91 | | | | 253,000,000.00 | - 262,800,000.00 | 124,816,467.03 | 1,060,157,642.94 |
| 金融负债 | 874,390,890.00 | | | | 888,565,280.00 | - 936,946,540.00 | 19,435,010.00 | 845,444,640.00 |

其他变动的内容

交易性金融资产其他变动 2000 万元系合并范围变动增加，应收款项融资其他变动系以融资为目的的应收票据变动，其他系被套期项目-库存商品，其他变动系被套期项目购入销售及公允价值变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金中 845,092,701.70 因定期存单质押、各项保证金、涉诉冻结资金等原因受限

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|---------------|-----------|
| 519,260,502.07 | 40,043,088.32 | 1,196.76% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期(如有) | 披露索引(如有) |
|---------------|---|------|----------------|---------|------|-----|------|-----------|---------------|------|----------------|------|-------------|--------------------------|
| 浙江日月光能科技有限公司 | 太阳能发电技术服务；新兴能源技术研发；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电池制造；电池销售 | 新设 | 500,000,000.00 | 100.00% | 自有资金 | 无 | 10年 | 光伏电池片 | 投资已全部到位 | | -10,465,410.87 | 否 | 2023年03月13日 | 详见巨潮资讯网公司2023-011号公告 |
| 绍兴明豪新能源科技有限公司 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；发电业务、输电业务、供(配)电业务 | 新设 | 10,000,000.00 | 100.00% | 自有资金 | 无 | 长期 | 光伏产业的电站建设 | 投资已到位500万元 | | -3,000.00 | 否 | 2023年12月06日 | 详见巨潮资讯网公司2023-060号公告 |
| 苏州市好屋信息技术有限公司 | 房地产经纪 | 收购 | 14,260,502.07 | 39.38% | 自有资金 | 无 | 长期 | 房产营销 | 已经全部过户 | | 84,907.73 | 是 | 2023年07月27日 | 详见巨潮资讯网公司2023-036、054号公告 |
| 合计 | -- | -- | 524,260,502.07 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 0.00 | -10,383,503.14 | -- | -- | -- |

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---------------|------|-----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 浙江日月光能科技有限公司 | 子公司 | 光伏电池片 | 500,000,000.00 | 3,345,144,277.38 | 489,534,589.13 | 22,180,244.49 | -10,473,271.97 | -10,465,410.87 |
| 浙江明牌卡利罗饰品有限公司 | 子公司 | 研发生产销售贵金属饰品、银制品 | 400,471,400.00 | 667,557,067.89 | 582,261,156.97 | 93,809,680.70 | 71,449,346.67 | 71,449,346.67 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|---------------|
| 昆山明牌珠宝销售有限公司 | 注销 | 422,517.65 |
| 徐州明牌珠宝有限公司 | 注销 | 144,450.51 |
| 兰州金钰明牌珠宝销售有限公司 | 注销 | 44,481.59 |
| 江苏明璨珠宝有限公司 | 注销 | 60,830.76 |
| 绍兴明盛饰品有限公司 | 注销 | |
| 徐州明恒商贸有限公司 | 注销 | |
| 浙江日月光能科技有限公司 | 新设 | |
| 福州知鲸多信息科技有限公司 | 新设 | |
| 绍兴市明悦饰品有限公司 | 分立 | |
| 常州明牌珠宝销售有限公司 | 新设 | |
| 绍兴沁润珠宝销售有限公司 | 新设 | |
| 连云港明牌珠宝销售有限公司 | 新设 | |
| 沭阳明牌珠宝销售有限公司 | 新设 | |
| 绍兴易升电子商务有限公司 | 新设 | |
| 绍兴天怡明牌珠宝销售有限公司 | 新设 | |
| 宿迁明牌珠宝销售有限公司 | 新设 | |
| 浙江明豪新能源科技有限公司 | 新设 | |
| 绍兴豪涛光伏科技有限公司 | 新设 | |

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

1、2024 年，国内外经济发展面临的不确定因素仍然较多，但是预计国内经济整体将保持恢复态势，零售行业也将继续稳中有升，珠宝首饰行业发展仍然可期。随着传统文化的复兴、国潮的兴盛以及国内消费升级推动，珠宝首饰市场正经历着转型，消费市场迭代出新风貌，行业需要进行新的商业模式探索。新消费市场下，公司将结合党的二十大提出的“文化自信”，乘着“国潮文化”的新东风，专注国潮东方美的深厚底蕴，以领先的产品与服务为更多消费者创造消费升级的高品质体验。

2、光伏行业的总需求在未来将保持高速增长，光伏发电已经具备了替代传统能源的成本优势。制约光伏发展的储能问题得到缓解，储能的方式多样化和成本的降低、效率的提升，光伏发电的经济价值得到更好的体现。当下的产能过剩只是阶段性过剩，产能出清后光伏行业和活下来的企业必将迎来更大更广阔的发展空间。

3、在我国经济和房地产行业进入高质量发展的背景下，行业调控政策总体仍然将保持从严态势，企业销售业绩分化也会加速行业格局洗牌以及市场集中度的持续提升。对于房产营销

行业而言，受经济增长和城市化进程、人工智能应用、地区发展差异、区域政策等因素影响，行业参与者也将面临着诸多变化和挑战。

（二）主要经营策略及目标

1、推动珠宝首饰主业稳健提升

新的一年，面对各种不确定风险，公司将继续保持主业稳健经营，扎扎实实继续做好固长项、补短板工作，着力在打通堵点、解决难点上下功夫。公司将持续注重品牌营销战略和产品设计开发，充分发挥公司在品牌、资金、网络、服务、团队上的优势，积极整合优质资源，创新渠道拓展，精耕细作新消费群体，加快推动智能化、数字化建设，科学统筹产线布局、合理安排产能配置，推动量的合理增长和质的稳步提升，在风险可控的前提下谋划布局新消费创新项目，着眼未来积极培育新增长极。努力从设计、工艺、文化、营销等多维度持续加大明牌传家金产品创新研发，进一步增加其附加值，为公司整体盈利水平提升发挥更大作用。

公司将借珠宝首饰行业转型机遇，着力推动珠宝首饰业务数字化转型提档加速，充分发挥科技创新对珠宝首饰业务的支撑引领作用。加快引进高端人才和设备，加强研发制造信息化、数字化升级，不断提升新设计、新工艺的产品研发效能；借助精准数字化营销手段，建立完善各类智慧化管理平台，提升品牌客群的精细化运营服务管理，精准调控市场布局和产品布置；合力打造研发、生产、营销、销售、服务一体式智能化营运管理体系，发挥综合管理优势，全面建设质量型发展珠宝企业。公司将加强对珠宝首饰行业发展趋势的研判，抢抓积极有利因素，转化发展动能，推动公司珠宝首饰业务继续处于增长轨道，进一步提升盈利水平。

2、高效推进光伏电池项目

2024 年将是 N 型电池产品加速取代 P 型电池的一年，将是光伏行业产业整合的关键性一年，也将是优秀公司发展壮大的一年。新一轮行业竞争中，掌握 N 型电池技术能力、率先完成 N 型电池产能升级的企业，将获得更为有利的市场竞争地位。公司作为光伏电池行业新进入者，以 TOPCON/HJT 等技术电池产品快速迭代发展为契机，凭借尖端工艺设备、专业研发技术、多渠道资金和优秀管理团队的充分合力，快速打造高技术、强竞争力的优异产品，通过优质产能叠加丰富营销方式有效抢占市场份额，并不断聚焦行业前沿，紧盯先进技术路线抢占最优赛道，在新能源产业领域争夺领先优势，快速构建自身品牌影响力。公司在全力推进一期项目实现尽快营收贡献同时，也将对二期项目作合理规划，以实现产品最优化和产能最佳化，满足公司未来长期发展。公司将秉承“诚信、责任、创新、专注”的核心价值观，以“成为全球领先的光伏电池制造商，为人类提供清洁、可持续的能源解决方案”为使命，致力成为“专业高效的 N 型电池提供商”。

3、持续优化房产营销业务，推进稳健增长

公司将本着“优质高效、风险可控”原则稳步推进房产营销业务，争取为公司经营业绩提升添砖加瓦，为未来新业务拓展和公司可持续发展打造更多可能。重点整合优化知鲸多、苏州好屋资源，加强苏州好屋经营管理、加快重大诉讼处理，提升经营业绩，争取尽快盈利。

（三）风险分析及应对措施

（一）珠宝首饰业务

1、面临主要风险

（1）国际摩擦和争端增加，黄金等原材料价格走势受其影响较大，给国内贵金属珠宝首饰消费带来不确定性。

（2）经济和市场环境变化的风险。公司主营黄金珠宝等中高档产品，国内经济增长及经济环境的变化与速度，会对消费者的消费能力和消费意愿产生较大影响，从而对公司经营带来不确定性；零售行业在新技术新概念的推动下正进行着巨大变革，将深刻影响零售行业的发展趋势和消费者理念，如何及时、有效地契合市场环境和消费需求变化，是公司面临的一项挑战。

（3）价格波动风险。公司存货量大值高，以黄金为主，且黄金饰（制）品毛利相对较、低，黄金价格波动频繁，风险较大。公司将充分利用以黄金租赁为主要工具的套期保值业务，加快经营周转，将因金价波动产生的风险降到最低。

（4）公司在持续加强对传统经销加盟渠道的监督与管控，可能会导致短期内一些传统渠道的波动及个别潜在风险的发生，也对公司管理能力提出了更高要求。

2、应对措施

公司将从以往的经营管理中汲取经验，积极探索行形势、新经济、新零售环境下珠宝产业的创新之路，专注于品质、品牌和管理优化，增强各类风险的应对能力。

（二）光伏电池业务

1、面临主要风险

（1）政策风险：光伏行业受益于国家产业政策推动，若未来我国光伏产业政策出现重大调整可能对行业产生影响；同时，随着光伏产业链投资企业的不断增加，将来政策支持和优惠的程度可能有所减少。

（2）市场风险：公司已对投资项目进行充分的可行性论证，认为项目具有良好市场前景和效益预期，产能可以得到有效消化。但公司投资项目的可行性分析是基于当前市场环境、现有技术基础、对未来市场趋势的预测等因素作出的，而投资项目需要一定的建设期和达产期，在项目实

施过程中和项目建成后，如果市场环境、相关政策等方面出现重大不利变化或者市场拓展不理想，投资项目可能无法实现预期收益。

(3) 技术风险：光伏产业属于高科技项目，技术发展较快、投资较大，因此技术的影响非常巨大，存在一旦某个光伏发电的某个关键技术得以改进或取代，整个行业布局也极有可能会因之改变的风险。

(4) 实施风险：若在项目实施过程中，宏观经济、产业政策、市场环境、项目实施要素等发生重大不利变化，公司销售渠道不畅、产品售价持续下降以及其它不稳定因素等情形出现，可能导致项目延期、减产及其他调整。

(5) 融资风险：公司将通过多种渠道融资，但能否顺利筹资、融资，以及筹资、融资金额、融资时间存在一定的不确定性，具体将以监管机构、银行或者其他金融机构审批通过为准。若各种渠道的融资均有不利变化，则可能导致项目建设进度不达预期。

(6) 投资建设风险：公司拟投资项目实施过程涉及建筑工程、设备购置安装、动力及配套实施等多个环节，组织和管理的工作量大，受到工程进度、工程管理等因素的影响。虽然公司在项目实施、施工进度管理、施工质量控制和设备采购管理等方面均采取了控制措施并规范了运作流程，但在投资项目实施过程中仍可能存在项目管理能力不足、实施进度拖延等问题，从而影响项目的顺利实施。

2、应对措施

(1) 密切充分掌握光伏电池行业产业政策、市场状况、技术趋势等，做好项目综合研判，合理调整、及时优化。

(2) 光伏电池项目土地、设备、资金、技术、团队、支持政策等匹配要素严格落实到位，优质高效地推进项目，持续提产增销。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|------|------|--------|---------------------|---------------------------|---|
| 2023年07月05日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 华西证券、财通证券等2人 | 公司珠宝业务经营发展情况及光伏项目的推进原因、计划 | http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-07-06/1217226973.PDF |
| 2023年09月19日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 华福证券（16人）及其他投资者（4人） | 1、品牌发展情况及上半年主要财务经营状况 | http://static.cninfo.com.cn/finalpag |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|-------------------------------|-----------------------------|
| | | | | | 2、光伏项目设备、产品、技术、资金、客户等各方面进展及规划 | e/2023-09-21/1217917015.PDF |
|--|--|--|--|--|-------------------------------|-----------------------------|

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。

截至报告期末，公司整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

1、关于股东与股东大会

报告期内公司共召开 3 次股东大会，按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的程序召集、召开，以确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利，切实发挥了股东的作用，并请律师出席见证。

2、关于公司与控股股东的关系

公司控股股东、实际控制人虞阿五、虞兔良先生按照公司章程相关规定依法行使控股股东的权利，未有干预公司决策和生产经营等事项发生。公司拥有独立的业务和经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求；董事会下设战略、薪酬、审计、提名四个专门委员会，其中薪酬委员会、审计委员会、提名委员会中独立董事占总人数的 2/3，审计委员会中至少有一名独立董事是会计专业人士；全体董事严格按照《公司法》和公司《章程》、《董事会议事规则》的规定，规范董事会的召集、召开和表决；认真出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责。

4、关于监事和监事会

公司监事会在《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；公司监事会由 3 名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护公司和全体股东的利益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于信息披露与透明度

董事会秘书作为信息披露工作的第一责任人，根据监管部门的规范进行投资者来访咨询的接待工作，指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)作为公司指定信息披露媒体。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司注重与投资者沟通交流，认真执行《投资者关系管理制度》，通过深圳证券交易所互动平台和接待来访等方式加强与投资者的沟通和交流。

7、关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法利益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现消费者、供应商、股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推进公司持续、健康地发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、机构、业务、财务等方面与现有股东完全分开，具备独立自主的经营能力。

1、资产独立：公司拥有独立完整的经营设备、配套设施及房屋、土地等经营性资产。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形，财务人员、技术人员、销售人员均不在股东单位及其控制的企业兼职和领取报酬，高级管理人员除在相关企业担任非管理性职务（董事、监事）外，未有其他任何兼职及在相关企业领取报酬的情形。

3、机构独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所和生产经营机构，公司已根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作；公司各职能部门在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

4、业务独立：公司独立规范运营，控股股东浙江日月首饰集团有限公司和其他股东不存在同业竞争。为避免可能出现的同业竞争，控股股东浙江日月首饰集团有限公司已向本公司出具了《关于避免同业竞争的声明和承诺》，有效维护了本公司的业务独立。

5、财务独立：公司建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，建立了相应的内部控制制度，并独立作出财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。不存在控股股东干预公司资金使用的情形，也不存在控股股东占用公司资金、资源及干预公司资金使用的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

| 问题类型 | 与上市公司的关联关系类型 | 公司名称 | 公司性质 | 问题成因 | 解决措施 | 工作进度及后续计划 |
|------|--------------|--------------|------|--|-------------------------|---------------|
| 同业竞争 | 控股股东 | 浙江日月首饰集团有限公司 | 共同控制 | 公司控股股东浙江日月首饰集团有限公司通过控股子公司浙江明牌实业股份有限公司间接持有北京菜市口百货股份有限公司16.20%股权，北京菜百有销售贵金属饰品业务。 | 公司实际控制人、控股股东对该事项已作书面承诺。 | 报告期内严格执行承诺内容。 |

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|-------------------------|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 54.62% | 2023 年 03 月 28 日 | 2023 年 03 月 29 日 | 详见巨潮资讯网上公司 2023-012 号公告 |
| 2022 年度股东大会 | 年度股东大会 | 53.02% | 2023 年 05 月 19 日 | 2023 年 05 月 20 日 | 详见巨潮资讯网上公司 2023-031 号公告 |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 53.35% | 2023 年 09 月 11 日 | 2023 年 09 月 12 日 | 详见巨潮资讯网上公司 2023-046 号公告 |

2、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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任起始日期 | 任终止日期 | 期初持股数(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股) | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|------|------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 虞阿五 | 男 | 83 | 董事长 | 现任 | 2016年09月14日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 虞阿五 | 男 | 83 | 董事 | 现任 | 2007年12月18日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 虞豪华 | 男 | 37 | 副董事长 | 现任 | 2016年09月25日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 虞豪华 | 男 | 37 | 董事 | 现任 | 2016年09月19日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 尹阿庚 | 男 | 62 | 董事 | 现任 | 2007年12月18日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 尹尚良 | 男 | 62 | 董事 | 现任 | 2002年09月27日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|----|--------------|----|-------------|-------------|---|---|---|---|---|----|
| 章勇坚 | 男 | 52 | 独立董事 | 现任 | 2018年05月25日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 吕岩 | 女 | 53 | 独立董事 | 现任 | 2021年05月21日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 林明波 | 男 | 44 | 独立董事 | 现任 | 2021年05月21日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 虞初良 | 男 | 54 | 监事会主席、 监事 | 现任 | 2010年10月25日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 叶仁友 | 男 | 50 | 职工代表 监事 | 现任 | 2017年05月25日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 章士良 | 男 | 52 | 监事 | 现任 | 2018年05月25日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 虞豪华 | 男 | 37 | 总经理 | 现任 | 2016年08月31日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 尹阿庚 | 男 | 62 | 副总经理 | 现任 | 2009年11月13日 | 2025年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 尹尚良 | 男 | 62 | 副总经理 | 现任 | 2009年11月13日 | 2025年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 许关兴 | 男 | 68 | 副总经理 | 现任 | 2009年11月13日 | 2025年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 俞可飞 | 男 | 46 | 财务总监 | 现任 | 2017年03月31日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 陈凯 | 男 | 42 | 董事会秘书 | 现任 | 2023年08月24日 | 2024年05月20日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023年8月24日起，因公司已经正式聘任董事会秘书，副董事长、总经理虞豪华先生不再代任公司董事会秘书职务。

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 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|----------|----|------------------|---------|
| 虞豪华 | 董事会秘书（代） | 解聘 | 2023 年 08 月 24 日 | 主动辞职 |
| 陈凯 | 董事会秘书 | 聘任 | 2023 年 08 月 24 日 | 聘任董事会秘书 |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

虞阿五先生：1941 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，高级经济师。虞阿五先生于 1987 年至 1995 年，任浙江老凤祥首饰厂厂长；1996 年至 1999 年，任绍兴县老凤祥首饰有限公司董事长；1995 年至今任日月集团董事长；2010 年 5 月至今，任浙江明牌实业股份有限公司董事长兼总经理；2007 年 12 月至 2009 年 11 月，任本公司董事长；2009 年 11 月至 2012 年 5 月，任本公司董事；2012 年 5 月至 2016 年 9 月，任本公司副董事长；2016 年 9 月至今，任本公司董事长。

虞豪华先生：1987 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。虞豪华先生于 2010 年 5 月至 2016 年 8 月，担任日月城置业有限公司总经理；2010 年 3 月至今，担任浙江日月首饰集团有限公司董事；2010 年 6 月至今，担任武汉明牌首饰有限公司执行董事。2016 年 8 月至今任本公司总经理，2016 年 9 月至今任本公司副董事长。

尹阿庚先生：1962 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，MBA。尹阿庚先生于 1987 年至 1995 年，任浙江老凤祥首饰厂销售科长；1996 年至 1999 年，任绍兴县老凤祥首饰有限公司销售部经理；1999 年至 2007 年，任浙江明牌首饰股份有限公司销售部经理；2002 年至 2009 年 11 月，任本公司销售部经理；2007 年 12 月至今，任本公司董事；2009 年 11 月至今，任本公司副总经理。

尹尚良先生：1962 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA。尹尚良先生于 1982 年至 1993 年，任绍兴搪瓷厂副厂长；1994 年至 2001 年，任浙江华雅金银珠宝有限公司副总经理；2002 年至 2009 年 11 月，任本公司生产技术部副总经理；2002 年至今，任本公司董事；2009 年 11 月至今，任本公司副总经理。

章勇坚先生：1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，正高级会计师，注册会计师，注册税务师。曾任绍兴越光会计师事务所副所长，现任浙江通达税务师事务所有限公司董事长兼总经理、浙江通大会计师事务所（普通合伙）执行事务合伙人，绍兴市柯桥区工商联常委。曾任浙江亚太药业股份有限公司独立董事、浙江华通医药股份有限公司独立董事、内蒙古天首科技发展股份有限公司独立董事，现任浙江中国轻纺城集团股份有限公司独立董事、浙江梅轮电梯股份有限公司独立董事。2018 年 5 月至今，担任本公司独立董事。

吕岩女士：1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，副教授。曾任江南-小野田水泥有限公司会计，现任浙江财经大学会计学院财务管理系教师、浙江省大学生财会信息化竞赛办公室主任，现任横店集团东磁股份有限公司独立董事、浙江德创环保科技股份有限公司独立董事、曼卡龙珠宝股份有限公司独立董事。2021 年 5 月至今，担任本公司独立董事。

林明波先生：1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，澳大利亚堪培拉大学金融学硕士。2007 年至今就职于浙江棒杰控股集团股份有限公司，现任浙江棒杰控股集团股份有限公司党支部书记、工会主席、监事。目前还担任浙江棒杰商贸有限公司监事、义乌市棒杰小额贷款股份有限公司董事及棒

杰医疗投资管理有限公司执行董事、浙江天职服饰有限公司执行董事兼经理、浙江五柳堂企业管理有限公司执行董事兼总经理、浙江富杰光电科技有限公司执行董事兼总经理、浙江长杰供应链管理有限公司执行董事兼总经理、浙江泰杰健康管理有限公司执行董事兼总经理、火石创造（浙江）文化传播有限公司执行董事兼总经理。2021 年 5 月至今，担任本公司独立董事。

虞初良先生：1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1998 年至 2002 年，任日月集团钻石采购部副经理；2002 年至今，任本公司钻石辅料采购部经理；2010 年 10 月至今，任本公司监事会主席。

叶仁友先生：1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA，经济师。1998 至 2002 年，就职于浙江明牌首饰股份有限公司，任信息部经理；2002 年至 2013 年，任本公司信息部经理；2014 年至 2017 年 5 月，任本公司运营中心副总监；2017 年 6 月至今，任本公司运营管理部总监。2017 年 5 月至今，任本公司职工代表监事。

章士良先生：1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年至 2002 年，就职于浙江明牌首饰股份有限公司生产部；2002 年至 2013 年，就职于本公司生产管理部，2013 年至今任本公司生产管理部黄金车间生产厂长。2018 年 5 月至今，任本公司监事。

许关兴先生：1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA。2007 年至 2009 年 11 月，任本公司生产技术部总经理；2009 年 11 月至今，任本公司副总理，主要分管生产和产品的质量检验。

俞可飞先生：1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，注册会计师、中级会计职称。俞可飞先生于 1998 年 1 月至 2002 年 1 月，担任浙江港信制衣有限公司会计经理；2002 年 1 月至 2004 年 2 月，担任步森集团针织分公司财务主管；2004 年 3 月至 2007 年 2 月，担任浙江上峰包装有限公司财务主管；2007 年 2 月至 2016 年 1 月，担任杭州海德服饰有限公司财务总监、杭州金也成投资合伙企业（有限合伙）财务经理；2016 年 2 月至 2017 年 3 月，担任诸暨上峰矿业有限公司财务总监。2017 年 3 月至今，任本公司财务总监。

陈凯先生，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任公司董事长行政助理、证券事务代表、证券事务部经理。2023 年 8 月至今，任本公司董事会秘书。

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 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 虞阿五 | 浙江日月首饰集团有限公司 | 董事长 | 1995 年 12 月 25 日 | | 否 |
| 虞阿五 | 浙江日月首饰集团有限公司 | 总经理 | 2010 年 02 月 01 日 | | 否 |
| 虞豪华 | 浙江日月首饰集团有限公司 | 董事 | 2010 年 03 月 01 日 | | 否 |
| 虞阿五 | 永盛国际投资集团有限公司 | 董事 | 2004 年 12 月 15 日 | | 否 |
| 虞阿五 | 日月控股有限公司 | 执行董事兼经理 | | | 否 |

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 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|------------------|------------|--------|--------|---------------|
| 虞阿五 | 浙江明牌卡利罗饰品有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 虞阿五 | 上海明牌首饰有限公司 | 执行董事 | | | 否 |
| 虞阿五 | 浙江明牌实业股份有限公司 | 董事长兼总经理 | | | 是 |
| 虞阿五 | 绍兴日月投资有限公司 | 执行董事 | | | 否 |
| 虞阿五 | 绍兴携程贸易有限公司 | 执行董事兼经理 | | | 否 |
| 虞阿五 | 上海明牌投资有限公司 | 董事长兼总经理 | | | 否 |
| 虞阿五 | 武汉明牌实业投资有限公司 | 董事长兼总经理 | | | 否 |
| 虞阿五 | 日月城置业有限公司 | 执行董事 | | | 否 |
| 虞阿五 | 浙江日月房地产开发有限公司 | 董事长兼总经理 | | | 否 |
| 虞阿五 | 绍兴日月潭房地产开发有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 虞阿五 | 连云港市日月房地产开发有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 虞阿五 | 陕西日月投资开发有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 虞阿五 | 浙江明澜物业有限公司 | 执行董事 | | | 否 |
| 虞阿五 | 绍兴日月新材料有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 虞阿五 | 绍兴市柯桥区日月小额贷款有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 虞阿五 | 浙江柯岩风景区开发股份有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 虞豪华 | 武汉明牌首饰有限公司 | 执行董事 | | | 否 |
| 虞豪华 | 绍兴市明悦饰品有限公司 | 执行董事兼总经理 | | | 否 |
| 虞豪华 | 浙江日月光能科技有限公司 | 董事长兼总经理 | | | 否 |
| 虞豪华 | 浙江明豪新能源科技有限公司 | 执行董事兼总经理 | | | 否 |
| 虞豪华 | 苏州市好屋信息技术有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 虞豪华 | 绍兴日月潭房地产开发有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 虞豪华 | 绍兴锦月置业有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 虞豪华 | 宁波豪光置业有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 虞豪华 | 绍兴鸿月置业有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 虞豪华 | 绍兴豪明置业有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 虞豪华 | 杭州聚嵘企业管理有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 虞豪华 | 绍兴聚嵘置业有限 | 董事 | | | 否 |

| | | | | | |
|-----|------------------|---------------|--|--|---|
| | 公司 | | | | |
| 尹阿庚 | 安徽明牌永盛珠宝有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 尹尚良 | 浙江明牌卡利罗饰品有限公司 | 总经理 | | | 否 |
| 章勇坚 | 浙江通达税务师事务所有限公司 | 董事长兼总经理 | | | 是 |
| 章勇坚 | 浙江通大会计师事务所（普通合伙） | 执行事务合伙人 | | | |
| 章勇坚 | 浙江中国轻纺城集团股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 章勇坚 | 浙江梅轮电梯股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 吕岩 | 浙江财经大学 | 副教授 | | | 是 |
| 吕岩 | 横店集团东磁股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 吕岩 | 浙江德创环保科技股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 吕岩 | 曼卡龙珠宝股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 林明波 | 浙江棒杰控股集团股份有限公司 | 党支部书记、工会主席、监事 | | | 是 |
| 许关兴 | 深圳明牌珠宝有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 俞可飞 | 苏州市好屋信息技术有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 俞可飞 | 上海明鑫屋信息技术有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 陈凯 | 浙江明牌珠宝科技有限公司 | 监事 | | | 否 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

1、公司于 2022 年 11 月 4 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局出具的《关于对浙江明牌珠宝股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（〔2022〕106 号）。因为公司参股公司苏州市好屋信息技术有限公司存在包销项目成本跨期确认的情形，导致公司 2017 年至 2021 年财务报告披露不准确，公司董事长虞阿五、总经理兼代董事会秘书虞豪华、财务总监俞可飞对上述违规行为承担主要责任，对其分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。

2、公司于 2023 年 3 月 6 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局出具的《关于对浙江明牌珠宝股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（行政监管措施决定书〔2023〕15 号）。因为公司存在未准确披露控股股东浙江日月首饰集团有限公司（或下属子公司）关于日月光伏电池片“超级工厂”项目的筹划情况、用印管理不规范、董事会秘书长期缺位等内部控制缺陷，公司董事长虞阿五、总经理兼代董事会秘书虞豪华对上述违规行为应承担主要责任，对其分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。

3、公司于 2023 年 3 月 30 日收到深圳证券交易所出具的《深圳证券交易所关于对浙江明牌珠宝股份有限公司及相关当事人的监管函》（公司部监管函〔2023〕第 34 号），根据中国证券监督管理委员会浙江监管局《关于对浙江明牌珠宝股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕15 号）及深圳证券交易所查明的事实，公司控股股东浙江日月首饰集团有限公司于 2022 年 12 月筹划投资实施日月光伏电池片“超级工厂”项目，并与相关方洽谈光伏电池项目合作事宜，明确与柯桥经济技术开发区管委会进行项目投

资合作的意向。公司股票于 2022 年 12 月 22 日、2022 年 12 月 23 日连续两个交易日收盘价格涨幅偏离值累计超过 20%，达到股票交易异常波动的标准。公司于 2022 年 12 月 25 日下午披露的《股票交易异常波动公告》显示，公司、控股股东和实际控制人不存在关于公司的应披露而未披露的重大事项，也不存在处于筹划阶段的重大事项，存在信息披露不准确、不完整的情形。公司董事长虞阿五、公司总经理兼董事会秘书虞豪华违反了深圳证券交易所《股票上市规则（2022 年修订）》第 2.1.2 条的规定。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。在公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。

独立董事津贴均按具体任职时间及规定发放。公司负责董事、监事、高级管理人员为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|----------|------|--------------|--------------|
| 虞阿五 | 男 | 83 | 董事长 | 现任 | 0 | 是 |
| 虞豪华 | 男 | 37 | 副董事长、总经理 | 现任 | 57.96 | 否 |
| 尹阿庚 | 男 | 62 | 董事、副总经理 | 现任 | 80.91 | 否 |
| 尹尚良 | 男 | 62 | 董事、副总经理 | 现任 | 51.82 | 否 |
| 章勇坚 | 男 | 52 | 独立董事 | 现任 | 6.47 | 否 |
| 吕岩 | 女 | 53 | 独立董事 | 现任 | 6.47 | 否 |
| 林明波 | 男 | 44 | 独立董事 | 现任 | 6.47 | 否 |
| 虞初良 | 男 | 54 | 监事会主席 | 现任 | 15.47 | 否 |
| 叶仁友 | 男 | 50 | 职工代表监事 | 现任 | 29.33 | 否 |
| 章士良 | 男 | 52 | 监事 | 现任 | 30.12 | 否 |
| 许关兴 | 男 | 68 | 副总经理 | 现任 | 53.51 | 否 |
| 俞可飞 | 男 | 46 | 财务总监 | 现任 | 34.37 | 否 |
| 陈凯 | 男 | 42 | 董事会秘书 | 现任 | 8.6 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 381.5 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

上述报酬总额按董事、监事、高级管理人员报告期内任职期间计算，其中陈凯先生于 2023 年 8 月 24 日被聘任为公司董事会秘书，报告期内从公司获得的税前报酬总额为其任职高级管理人员部分薪酬。

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 第五届董事会第九次会议 | 2023 年 03 月 11 日 | 2023 年 03 月 13 日 | 详见巨潮资讯网公司公告，编号 2023-009 |
| 第五届董事会第十次会议 | 2023 年 04 月 27 日 | 2023 年 04 月 29 日 | 详见巨潮资讯网公司公告，编号 2023-015 |
| 第五届董事会第十一次会议 | 2023 年 07 月 26 日 | 2023 年 07 月 27 日 | 详见巨潮资讯网公司公告，编号 2023-034 |
| 第五届董事会第十二次会议 | 2023 年 08 月 24 日 | 2023 年 08 月 26 日 | 详见巨潮资讯网公司公告，编号 2023-039 |
| 第五届董事会第十三次会议 | 2023 年 10 月 30 日 | 2023 年 10 月 31 日 | 详见巨潮资讯网公司公告，编号 2023-048 |
| 第五届董事会第十四次会议 | 2023 年 12 月 04 日 | 2023 年 12 月 06 日 | 详见巨潮资讯网公司公告，编号 2023-058 |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 虞阿五 | 6 | 6 | | | | 否 | 3 |
| 虞豪华 | 6 | 6 | | | | 否 | 3 |
| 尹阿庚 | 6 | 6 | | | | 否 | 3 |
| 尹尚良 | 6 | 6 | | | | 否 | 3 |
| 章勇坚 | 6 | 6 | | | | 否 | 3 |
| 吕岩 | 6 | 5 | 1 | | | 否 | 2 ¹ |
| 林明波 | 6 | 2 | 4 | | | 否 | 3 |

注：1 因行程原因，吕岩女士已提前向公司董事会作请假说明

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事严格按照有关法律、法规及公司章程的规定履行职责，按时亲自参加了全部董事会会议，认真审议各项议案，客观发表自己的看法及观点，并利用自己的专业知识做出公正合理的判断，特别是对公司重大投资和担保事项提了诸多合理化建议，公司予以积极采纳。同时各位独立董事还深入公司现场调查，了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，切实推动公司有效发展，维护公司股东权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|-------------|--------|-------------|-------------------------|--|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 章勇坚、吕岩、尹尚良 | 2 | 2023年04月21日 | 审计委员会成员与年审注册会计师沟通（总结阶段） | （一）确定关键审计事项： 1、长期股权投资减值 2、应收账款减值 （二）充分考虑其他重要事项 1、苏州好屋股权投资事项 2、瑞丰银行股权投资事项 | | 无 |
| 审计委员会 | 章勇坚、吕岩、尹尚良 | 2 | 2023年04月27日 | 拟续聘天健会计师事务所 | 认为其在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，同意向董事会提议续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构 | | 无 |
| 提名委员会 | 虞阿五、章勇坚、林明波 | 1 | 2023年08月24日 | 审查公司董事会秘书候选人资格 | 经审阅陈凯先生个人简历，未发现《公司法》第一百四十六条规定之情形，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不属于最高人民法院“失信被执行人”，也不存在其他不得担任上市公司高级管理人员之情形，具有担任公司高级管理人员的任职资格。 | | 无 |

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 583 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 1,223 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 1,806 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 1,806 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 65 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 835 |
| 销售人员 | 310 |
| 技术人员 | 402 |
| 财务人员 | 42 |
| 行政人员 | 217 |
| 合计 | 1,806 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士 | 32 |
| 本科 | 310 |
| 大专 | 464 |
| 高中及以下 | 1,000 |
| 合计 | 1,806 |

2、薪酬政策

公司实行积极的薪酬考核政策，把发挥员工的能动性和创造性作为重要出发点，根据岗位性质、工作内容制定相应考核政策，严格量化考核指标，客观、公正地考评员工的工作业绩。公司设有薪资管理委员会，专门定期分析和调整员工薪酬考核制度，确保薪酬政策的正确、有效。

3、培训计划

公司一贯注重员工的知识学习和技能提升，特别是对零售终端人员及关键岗位人员的培训。公司通过制定系列化、针对性的内外培训课程，促使各个岗位人员的能力再提升，同时持续优化人才的选拔机制，做好梯队建设，以满足公司长远战略发展需求。

4、劳务外包情况

适用 不适用

| | |
|----------------|----------------|
| 劳务外包的工时总数（小时） | 3,149,226 |
| 劳务外包支付的报酬总额（元） | 125,634,379.90 |

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司利润分配政策制订和修改由公司董事会向公司股东大会提出，公司董事会在利润分配政策论证过程中，与独立董事充分讨论，在考虑对股东持续、稳定、科学的回报基础上，形成利润分配政策。有关调整利润分配政策的议案，由独立董事发表意见，经公司董事会审议后提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

《公司章程》明确规定公司应每年原则上进行一次利润分配。公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期分红并提交公司股东大会批准。在公司盈利且现金能满足持续经营和长期发展的情况下，公司应保持权益分派政策的连续性与稳定性，原则上每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，近三年公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配的利润的 30%。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|--|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 是 |
| 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： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 是 |

公司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红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

| | |
|-------------------------|----------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 1 |
| 分配预案的股本基数（股） | 528000000 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 52,800,000.00 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 52800000 |
| 可分配利润（元） | 531,833,893.31 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100% |

本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到

| |
|---|
| 20% |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 |
| <p>经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2023 年度实现净利润（母公司报表）为 80,987,820.62 元，提取法定盈余公积金 8,098,782.06 元，当年可供分配利润为 72,889,038.56 元，加年初未分配利润 458,944,854.75 元，可供股东分配的利润为 531,833,893.31 元。结合公司 2023 年度经营情况、现金流情况，在充分考虑投资者合理回报、公司未来业务发展、再投资需求、新业务拓展需要等因素后，拟以截止 2023 年 12 月 31 日公司总股本 528,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股现金分红 1 元（含税），现金分红总额共计 52,800,000 元（含税），剩余未分配利润滚存至下一年度。若在本利润分配预案实施前可参与分配的总股数发生变化的，将按照现金分红总额不变的原则，相应调整分配比例。本年度不以资本公积金转增股本，也不送红股。</p> |

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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司已对照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《企业内部控制基本规范》的要求，在内部环境、控制活动、信息与沟通、检查监督等各个方面建立了基本健全合理的内部控制制度，公司内部控制规范、严格、充分、有效。公司具有较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，该体系已囊括公司经营及管理的各个层面和各环节，具有规范性、合法性和有效性，能够较好地预防、发现和纠正公司在经营、管理运作中出现的问题和风险，适应公司管理和发展的需要，保证公司资产的安全和完整，保证会计信息的准确性、真实性和及时性。公司内部控制制度执行情况良好，符合《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，公司内部控制方面不存在重大缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|---|---------------------------------------|----------|----------|------|--------|
| 苏州好屋 | 在收购前，公司制定了未来业务协同发展的目标。收购完成后，围绕既定的发展目标，建立了一系列制度包括资产管理、人员聘用、业务流程规范、经营情况定期汇报、重大事项预沟通等制度。 | 已派驻管理人员逐步对接苏州好屋的财务、业务、行政、日常管理等基本业务活动。 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|--|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 26 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 95.94% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 99.86% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：1) 公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊；2) 公司更正已公布的财务报告，以反映对重大错报的纠正；3) 审计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。出现下列情形的，认定为重要缺陷：1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2) 公司缺乏反舞弊程序和控制措施；3) 对于重要的非常规或特殊交易的会计账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4) 对于期末财务报告的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到满足真实性、准确性的要求。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p> | <p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>1) 如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；</p> <p>2) 如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；</p> <p>3) 如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p> |
| 定量标准 | <p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p> | <p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |

| | |
|----------------|---|
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|--|------------------|
| 我们认为，明牌珠宝公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 26 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

已按照要求进行整改。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

一、环保法规

- (1) 《中华人民共和国环境保护法》（2015 年 1 月 1 日起施行）；
- (2) 《中华人民共和国环境影响评价法》（2018 年 12 月 29 日修订）；
- (3) 《中华人民共和国水污染防治法》（2018 年 1 月 1 日实施）；
- (4) 《中华人民共和国大气污染防治法》（2018 年 10 月 26 日修订）；
- (5) 《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（2020 年 9 月 1 日实施）；
- (6) 《中华人民共和国环境噪声污染防治法》（2018 年 12 月 29 日修订）；
- (7) 《建设项目环境保护管理条例》（2017 年 10 月 1 日实施）；
- (8) 《中华人民共和国清洁生产促进法》（2012 年 7 月 1 日修订并实施）；
- (9) 《中华人民共和国节约能源法》（2018.10.26 修订）；
- (10) 《中华人民共和国循环经济促进法》（2018 年 10 月 26 日实施）；
- (11) 《国家危险废物名录》（2021 年 1 月 1 日施行）；
- (12) 《危险化学品重大危险源辨识》（GB18218-2018）；
- (13) 《危险化学品安全管理条例》（国务院 2002 年 3 月 15 日）；
- (14) 《国务院关于加强环境保护重点工作的意见》国发[2011]35 号（2011 年 11 月 17 日）；
- (15) 《国务院关于印发〈大气污染防治行动计划〉的通知》（国发[2013]37 号）。
- (16) 《产业结构调整指导目录(2019 年本)》（2019 年 8 月 27 日第 2 次委务会议审议通过，2020 年 1 月 1 日起施行）；
- (17) 《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2021 版）；
- (18) 国土资源部、国家发改委《限制用地项目目录（2012 年本）》和《禁止用地项目目录（2012 年本）》；
- (19) 《关于贯彻落实抑制部分行业产能过剩和重复建设引导产业健康发展的通知》（环发[2009]127 号）；
- (20) 《关于进一步加强环境影响评价管理防范环境风险的通知》（环发[2012]77 号）；
- (21) 《关于切实加强风险防范严格环境影响评价管理的通知》（环发[2012]98 号）。
- (22) 《国务院关于加强环境保护重点工作的意见》（国发[2011]35 号）；
- (23) 《光伏制造行业规范条件（2021 年本）》（工信部公告 2018 年第 2 号，2018 年 3 月 1 日起实施）。

二、行业标准

大气污染物排放执行标准： 电池工业污染物排放标准 GB 30484-2013, 恶臭污染物排放标准 GB 14554-1993, 挥发性有机物排放标准（第 2 部分）： 有机化工行业 DB36 1101.2-2019, 挥发性有机物无组织排放控制标准 GB 37822-2019； 废水污染物排放执行标准： 电池工业污染物排放标准 GB 30484-2013, 污水综合排放标准 GB8978-1996

环境保护行政许可情况

浙江日月光能科技有限公司排污许可证申领时间为： 2024 年 01 月 11 日， 有效期限:自 2024 年 01 月 11 日起至 2029 年 01 月 10 日止， 发证机关： 绍兴市生态环境局。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|----------|----------------|----------------|------|-------|---------|------------|------------|------|----------|--------|
| 日月光能 | 无机无毒污染物 | COD | 间接排放 | 1 | 厂区南侧 | 13.15mg/L | 150mg/L | / | 319.534吨 | 否 |
| 日月光能 | 无机无毒污染物 | 氨氮 | 间接排放 | 1 | 厂区南侧 | 4.3mg/L | 30mg/L | / | 30.942吨 | 否 |
| 日月光能 | 无机无毒污染物 | 氟化物 | 间接排放 | 1 | 厂区南侧 | 6.3mg/L | 8mg/L | / | / | 否 |
| 日月光能 | 无机无毒污染物 | 总氮 | 间接排放 | 1 | 厂区南侧 | 19.21mg/L | 40mg/L | / | / | 否 |
| 日月光能 | 无机无毒污染物 | PH | 间接排放 | 1 | 厂区南侧 | 7.65 | 6-9 | / | / | 否 |
| 日月光能 | 无机无毒污染物 | 悬浮物 | 间接排放 | 1 | 厂区南侧 | 5mg/L | 140mg/L | / | / | 否 |
| 日月光能 | 无机无毒污染物 | SO2 | 间接排放 | 1 | 厂区东侧 | 1.25mg/Nm3 | 5mg/Nm3 | / | 4.572吨 | 否 |
| 日月光能 | 无机无毒污染物 | 氯化物 | 间接排放 | 2 | 厂区东侧 | 0.76mg/Nm3 | 5mg/Nm3 | / | / | 否 |
| 日月光能 | 无机无毒污染物 | 氟化物 | 间接排放 | 4 | 厂区东侧 | 0.76mg/Nm3 | 3mg/Nm3 | / | / | 否 |
| 日月光能 | 无机无毒污染物 | 氮氧化物 | 间接排放 | 1 | 厂区东侧 | 3mg/Nm3 | 30mg/Nm3 | / | 22.864吨 | 否 |
| 日月光能 | 无机无毒污染物 | 颗粒物 | 间接排放 | 3 | 厂区东侧 | 10mg/Nm3 | 30mg/Nm3 | / | 23.13吨 | 否 |
| 日月光能 | 无机无毒污染物 | VOCS | 间接排放 | 1 | 厂区东侧 | 2.66mg/Nm3 | 50mg/Nm3 | / | 8.96吨 | 否 |
| 日月光能 | 无机无毒污染物 | 氮氧化物(锅炉) | 间接排放 | 1 | 厂区东侧 | 15mg/Nm3 | 30mg/Nm3 | / | 1.59吨 | 否 |

对污染物的处理

对于废气污染物，浙江日月光能科技有限公司设置废气排放塔，分别使用酸/碱液中和，活性炭吸收，除尘器处理等方式去除废气中的污染物，满足大气污染物排放执行相关标准要求。对于废水污染物，公司共设置 1 座污水站，日处理量可达 20000 立方米/天，满足企业自身产生的工业废水和生活污水处理需求，且对于废水中产生的 COD、氨氮、氟化物等污染物的处理能达到废水污染物排放执行标准要求。属于危险废物的，公司贮存场生产运营期间的环境管理和相关设施运行维护要求，且满足国家相关标准规范要求。公司委托具有危险废物经营许可证的单位进行贮存、利用和处置。属于一般工业固体废物的，公司其贮存场生产运营期间的环境管理和相关设施运行维护要求并符合国家相关标准规范要求。

突发环境事件应急预案

为贯彻《环境保护法》《国家突发环境事故应急预案》《企业突发环境事件风险分级方法》及其他相关法规的要求，浙江日月光能科技有限公司编制了《突发环境事件应急预案》，建立了健全的突发环境事件应急救援体系，提高公司对突发环境事件的预防、应急响应和处置能力。公司实施有效的预防和监控措施，尽可能地避免和减少突发环境事件的发生，对突发环境事件做出迅速响应和开展有效的应急行动，有效消除、降低突发环境事件的污染危害和影响。

为了及时掌握危险源的情况，对环境风险事故做到早发现早处理，降低或避免危险事故造成的危害，公司建立了重要环境因素及危险源识别、评价体系，对危险源进行监控。公司根据经营业务和日常运营识别了主要的环境风险源，并制定了相关应对措施。

| 环境风险识别与应对 | |
|-----------|--|
| 主要环境风险预案 | 盐酸、硝酸、氢氟酸、氢氧化钠、过氧化氢、液氨、笑气、氢气、磷化氢、硅烷在生产、使用、储存过程中存在泄漏、火灾、爆炸等危险。 使用天然气的锅炉房 固废仓库、危废仓库、废水废气处理单元 |
| 应对措施 | 物料泄漏防范措施：对仓库加强“三防”控制措施：仓库设置围挡截流沟等； 火灾和爆炸事故防范措施：各风险源所在区域设置水消防系统、气体报警仪、干粉灭火器等； 污染治理事故防范措施：厂内设置事故应急池，事故发生时，确保消防废水和事故水不进入外环境； 其他防范措施：加强各设备参数指标的自动监控：值班人员 24 小时监控，设备设施定期保养等； |

环境自行监测方案

浙江日月光能科技有限公司重点管控污染物安装在线监测设施，实现了污染物排放实时监测。同时废水处理站配有废水检测实验室，化验员对废水处理各个环节定时检测，以保证废水达标排放。依据公司排污许可及其他相关标准，制定了适用于本公司的环保自行监测方案，委托具有资质的第三方检测单位对公司废水、废气、噪声等进行检测。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

浙江日月光能科技有限公司配有废水处理站，各工序均有相应的排气处理设施等保护设备，能够有效对废气、废水集中处理，保障生产过程中，污染物的排放及处理达到国家相关标准规范要求。

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

浙江日月光能科技有限公司所从事的是新能源板块光伏电池片制造业，在生产过程中，公司通过不断加强研发投入，提高电池片的光电转化效率，积极推动太阳能清洁能源在全球的广泛应用。与此同时，公司积极配合政府限电政策，依照政府指示有序开展生产经营，通过先进设备的购买、淘汰落后旧设备，提高生产效率降低碳排放。在日常经营管理中，

公司积极践行绿色办公理念，通过完善 OA 系统，倡导会议资料电子文档阅读，积极推动“无纸化办公”实现节能减排。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

其他应当公开的环境信息

报告期内，公司及下属公司建立了适应企业发展需要的环境管理体系和从事环境保护工作的专业队伍，定期组织召开安全环保会议，建立健全各项环境管理制度、各类污染源监测计划，并监督各项环保工作的开展与落实。公司内部实行属地环保责任制（要求管生产必须管环保），对本部门环境保护工作负责，制定环境环保目标，组织本部门员工进行专业职能培训，确保员工按照岗位操作规程进行，避免因错误或习惯性操作引发环境污染事件。公司注意加强环保配套设施的日常维护和保养，对日常生产经营过程中产生的各类污染排放物进行定期检测，确保了污染物达标排放、合规处置。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司积极践行社会公益，热心反哺社会，报告期内累计对外捐款超百万元。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

暂无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|--------------|------|--|-------------|------|--------------------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 浙江日月首饰集团有限公司 | 同业竞争 | 本公司的控股股东日月集团做出了《关于避免同业竞争的声明和承诺》，有关承诺如下：①本公司及本公司之全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司将不会参与任何与股份公司目前或未来从事的业务相同或相似的业务，不会进行其他可能对股份公司构成直接或间接竞争的任何业务或活动；②若本公司及本公司之全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司的经营活动在将来与股份公司发生同业竞争或与股份公司利益发生冲突，本公司将促使将该公司的股权、资产或业务向股份公司或第三方出售；③在本公司及本公司之全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司与股份公司均需扩展经营业务而可能发生同业竞争时，股份公司享有优先选择权；④本公司保证不利用控股股东的地位损害股份公司及其他小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。 | 2010年06月10日 | 长期有效 | 报告期内，上述承诺事项得到严格执行。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 虞兔良、虞阿五 | 同业竞争 | 本公司的实际控制人虞阿五、虞兔良父子分别做出了《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：①明牌实业不增加对北京菜百的持股比例，本人不参与北京菜百的实际经营，本人和明牌实业也不委派他人参与北京菜百的实际经营；②本人将不会参与任何与股份公司相 | 2010年06月10日 | 长期有效 | 报告期内，上述承诺事项得到严格执行。 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|----------|--------|---|------------------|--------------|--------------------|
| | | | 同或相似的业务，将不会进行其他可能对股份公司构成直接或间接竞争的任何业务或活动；③本人将不以任何形式，也不设立任何独资或拥有控制权的企业或组织直接或间接从事与股份公司相同或相似的经营业务；④本人将不为自己或者他人谋取属于股份公司的商业机会，将不会自营或者为他人经营与股份公司同类的业务。 | | | |
| 其他承诺 | 日月集团、虞兔良 | 增持股份 | 自增持计划公告披露之日起 6 个月内保证完成增持计划。 | 2022 年 09 月 29 日 | 2023 年 3 月底前 | 报告期内，上述承诺事项得到严格执行。 |
| 其他承诺 | 日月集团、虞兔良 | 不减持股份 | 在增持期间及法定期限内不减持公司股份。 | 2022 年 09 月 29 日 | 2023 年 3 月底前 | 报告期内，上述承诺事项得到严格执行。 |
| 其他承诺 | 日月集团、虞兔良 | 增持股份锁定 | 本次增持股份严格遵守中国证监会及深圳证券交易所关于股份锁定期限的安排。 | 2022 年 09 月 29 日 | 2023 年 9 月底前 | 报告期内，上述承诺事项得到严格执行。 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

2、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，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

2024 年 4 月 24 日召开了第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更无须提交公司股东大会审议。具体内容如下：

• 一、本次会计政策变更的概述

（一）本次会计政策变更的原因

1、财政部于 2022 年 11 月 30 日印发解释 16 号，明确规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

2、2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》（财会[2023]21 号）（以下简称“准则解释第 17 号”），规定“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。

（二）会计政策变更日期

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。

公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（三）变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

（四）变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》、《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定。其他未变更部分，仍按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更对公司的影响

1、公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

| 受重要影响的报表项目 | 影响金额 |
|-------------------------|---------------|
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 | |
| 递延所得税资产 | 10,704,193.88 |
| 递延所得税负债 | 8,349,119.18 |
| 未分配利润 | 2,355,074.70 |
| 2022 年度利润表项目 | |
| 所得税费用 | 52,296.56 |

(二) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司新增全资子公司浙江日月光能科技有限公司、福州知鲸多信息科技有限公司、绍兴市明悦饰品有限公司、常州明牌珠宝销售有限公司、绍兴沁润珠宝销售有限公司、连云港明牌珠宝销售有限公司、沭阳明牌珠宝销售有限公司、绍兴易升电子商务有限公司、绍兴天怡明牌珠宝销售有限公司、宿迁明牌珠宝销售有限公司、浙江明豪新能源科技有限公司、绍兴豪涛光伏科技有限公司，减少子公司

昆山明牌珠宝销售有限公司、徐州明牌珠宝有限公司、兰州金钰明牌珠宝销售有限公司、江苏明璨珠宝有限公司、绍兴明盛饰品有限公司、徐州明恒商贸有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|----------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 100 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 17 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 阎力华、李达 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 阎力华 2 年、李达 2 年 |
| 境外会计师事务所名称（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所报酬（万元）（如有） | 0 |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 无 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计会计师事务所，期间共支付审计费 15 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼（仲裁）基本情况 | 涉案金额（万元） | 是否形成预计负债 | 诉讼（仲裁）进展 | 诉讼（仲裁）审理结果及影响 | 诉讼（仲裁）判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 上海好屋网信息技术有限公司、上海穆润信息科技有限公司 | 6,114.44 | 否 | 已判决 | 胜诉 | 已查封部分资产，执行中 | | |

| | | | | | | | |
|---|----------|---|------|-------------------------|--|--|--|
| 司起诉上海海东房地产有限公司、上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司的合同纠纷 | | | | | | | |
| 上海菁乐信息技术有限公司起诉南京世茂房地产开发有限公司合同纠纷 | 4,742.59 | 否 | 已判决 | 胜诉 | 轮候查封房屋 | | |
| 上海菁乐信息技术有限公司起诉苏州亿灏房地产开发有限公司合同纠纷 | 4,714.28 | 否 | 已判决 | 胜诉 | 已执行回款428万,查封20套房屋待处置 | | |
| 上海明鑫屋信息技术有限公司起诉苏州国瑞地产有限公司、北京国瑞兴业地产股份有限公司、北京国瑞祥恒置业有限公司合同纠纷 | 4,000 | 否 | 已判决 | 胜诉 | 已执行回款3000多万,查封2套房屋待拍卖 | | |
| 上海好房网信息技术有限公司起诉绍兴国源房地产开发有限公司、绍兴兰亭金宝地产开发有限公司商品房委托代理销售合同纠纷 | 3,082.85 | 否 | 已调解 | 胜诉 | 洽谈以房抵债方案,尚在推进以抵款房源的网签合同的过程中。另现金回款1582.8489万。 | | |
| 上海好房网信息技术有限公司起诉上海凤翔房地产开发有限公司合同纠纷 | 1,729.3 | 否 | 已判决 | 胜诉 | 已查封部分资产,执行中 | | |
| 重庆两江新区寰润小额贷款有限公司起诉上海好房网信息 | 2,623.54 | 否 | 已出裁决 | 裁决结果:要求返还借款本金2500万及支付利息 | 尚未收到申请人的强制执行信息。 | | |

| | | | | | | | |
|-----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| 技术有限公司、苏州市好屋信息技术有限公司的借款合同纠纷 | | | | | | | |
|-----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

| 名称/姓名 | 类型 | 原因 | 调查处罚类型 | 结论（如有） | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------|--------|--|---------------|--|-------------|--|
| 浙江明牌珠宝股份有限公司 | 其他 | 存在未准确披露控股股东浙江日月首饰集团有限公司（或下属子公司）关于日月光伏电池片“超级工厂”项目的筹划情况、用印管理不规范、董事会秘书长期缺位等内部控制缺陷 | 中国证监会采取行政监管措施 | 公司上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第三条规定。 | 2023年03月07日 | 巨潮资讯网上发布的《关于公司及相关人员收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2023-008） |
| 虞阿五 | 董事 | 存在未准确披露控股股东浙江日月首饰集团有限公司（或下属子公司）关于日月光伏电池片“超级工厂”项目的筹划情况、用印管理不规范、董事会秘书长期缺位等内部控制缺陷 | 中国证监会采取行政监管措施 | 董事长虞阿五、总经理兼代董事会秘书虞豪华违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第四条、第五十一条规定，对上述违规行为应承担主要责任。按照《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第五十二条规定，我局决定对你们分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。 | 2023年03月07日 | 巨潮资讯网上发布的《关于公司及相关人员收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2023-008） |
| 虞豪华 | 高级管理人员 | 存在未准确披露控股股东浙江日月首饰集团有限公司（或下属子公司）关于日月光伏电池片“超级工厂”项目的筹划情况、用印管理不规范、董事会秘书长期缺位等内部控制缺陷 | 中国证监会采取行政监管措施 | 董事长虞阿五、总经理兼代董事会秘书虞豪华违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第四条、第五十一条规定，对上述违规行为应承担主要责任。按照《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第五十二条规定，我局决定对你们分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。 | 2023年03月07日 | 巨潮资讯网上发布的《关于公司及相关人员收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2023-008） |
| 浙江明牌珠宝股份有限公司 | 其他 | 公司控股股东浙江日月首饰集团有限公司于2022年12月筹划投资实施日月光伏电池片“超级工厂”项目，并与相关方洽谈光伏电池 | 被证券交易所采取纪律处分 | 公司的上述行为违反了本所《股票上市规则（2022年修订）》第2.1.1条和第7.1.2条的规定。 | 2023年03月30日 | |

| | | | | | | |
|--------------|------|--|--------------|---|-------------|--|
| | | 项目合作事宜，明确与柯桥经济技术开发区管委会进行项目投资合作的意向。公司股票于2022年12月22日、2022年12月23日连续两个交易日收盘价格涨幅偏离值累计超过20%，达到股票交易异常波动的标准。公司于2022年12月25日下午披露的《股票交易异常波动公告》显示，公司、控股股东和实际控制人不存在关于公司的应披露而未披露的重大事项，也不存在处于筹划阶段的重大的事项，存在信息披露不准确、不完整的情形。 | | | | |
| 浙江日月首饰集团有限公司 | 控股股东 | 公司控股股东浙江日月首饰集团有限公司于2022年12月筹划投资实施日月光伏电池片“超级工厂”项目，并与相关方洽谈光伏电池项目合作事宜，明确与柯桥经济技术开发区管委会进行项目投资合作的意向。浙江日月首饰集团有限公司未及时将有关筹划事项告知公司。 | 被证券交易所采取纪律处分 | 浙江日月首饰集团有限公司未及时将有关筹划事项告知公司，违反了本所《股票上市规则（2022年修订）》第2.1.1条和《上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》第4.1.6条、第4.3.10的规定。 | 2023年03月30日 | |
| 虞阿五 | 董事 | 公司控股股东浙江日月首饰集团有限公司于2022年12月筹划投资实施日月光伏电池片“超级工厂”项目，并与相关方洽谈光伏电池项目合作事宜，明确与柯桥经济技术开发区管委会进行项目投资合作的意向。公司股票于2022年12月22日、2022年12月23日连续两个交易日收盘价格涨幅偏离值累计超过20%，达到股票交易异常波动的标准。公司于2022年12月25日下午披露的《股票交易异常波动公告》显示，公司、控股股东和实际控制人不存在关于公司的应披露而未披露的重大事项，也不存在处于筹划阶段的重大的事项，存在信息披露不准确、不 | 被证券交易所采取纪律处分 | 公司董事长虞阿五违反了本所《股票上市规则（2022年修订）》第2.1.2条的规定。 | 2023年03月30日 | |

| | | | | | | |
|-----|--------|---|--------------|--|------------------|--|
| | | 完整的情形。 | | | | |
| 虞豪华 | 高级管理人员 | 公司控股股东浙江日月首饰集团有限公司于 2022 年 12 月筹划投资实施日月光伏电池片“超级工厂”项目，并与相关方洽谈光伏电池项目合作事宜，明确与柯桥经济技术开发区管委会进行项目投资合作的意向。公司股票于 2022 年 12 月 22 日、2022 年 12 月 23 日连续两个交易日收盘价格涨幅偏离值累计超过 20%，达到股票交易异常波动的标准。公司于 2022 年 12 月 25 日下午披露的《股票交易异常波动公告》显示，公司、控股股东和实际控制人不存在关于公司的应披露而未披露的重大事项，也不存在处于筹划阶段的重大事项，存在信息披露不准确、不完整的情形。 | 被证券交易所采取纪律处分 | 公司总经理兼董事会秘书虞豪华违反了本所《股票上市规则（2022 年修订）》第 2.1.2 条的规定。 | 2023 年 03 月 30 日 | |

整改情况说明

适用 不适用

公司及相关人员高度重视警示函中相关事项，认真学习并总结，依照《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规及规范性文件要求，积极落实整改措施，向浙江证监局提交了整改报告。整改情况如下：

（一）整改责任人：公司董事长、总经理兼代董事会秘书。

（二）主要整改措施：

1、“存在信息披露不准确的情况”主要整改措施

（1）积极加强公司与控股股东（含一致行动人）、实际控制人及其关联方之间的日常联系和定期沟通，及时了解其发展动态，掌握可能对公司带来较大影响的相关事项及敏感信息，及时准确进行披露；

（2）加强对于公司证券交易的日常关注，尤其是对于股票交易异常波动的情况，公司必须及时、全面、准确核实相关情况，对于可能影响股票交易异常波动的相关事项及时准确地进行全部披露；

（3）要求公司董事、监事、高级管理人员提升信披合规意识，忠实、勤勉地履行职责，保证披露信息的真实、准确、完整，信息披露及时、公平；

(4) 要求公司相关部门努力提高专业能力，在今后的工作中更加谨慎细致，进一步健全信息披露复核机制，完善信息多级复核流程，加强复核，以保证信息披露准确性。

整改完成时间：长期有效，持续规范。

2、“用印管理不规范”主要整改措施

公司高度重视并严格加强印章使用管理，切实完善和规范印章管理和使用相关工作。2023 年 3 月 11 日，公司内部发布了《关于进一步加强公司印章规范管理和使用的通知》，对公司印章使用（借用）从印章类别、管理部门、用印要求、审批流程、登记管理、责任落实等再次重申了公司用印的严肃性，尤其涉及法律等重要事项需使用印章的须经公司法务部门审核签字后方可使用，特别事项需报公司董事长同意批准，确保规范使用印章，杜绝法律风险。

整改完成时间：长期有效，持续规范。

3、“董事会秘书长期缺位”主要整改措施

(1) 公司董事会已按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》等相关要求，于 2023 年 8 月选聘董事会秘书。

(2) 公司董事会将加强相关配套资源，保证三会运作、信息披露、投资者关系管理等各项公司治理工作有序规范开展。

整改完成时间：2023 年

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|---------|-------------|-------------------------|--------|---------|-----------|------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 无 | | 0 | | 0 | | 无 | 无 | 无 | | |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1） | | | 0 | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3） | | | 0 | 报告期末实际对外担保余额合计（A4） | | | | | | 0 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 日月光能 | 2023年08月26日 | 180,000 | 2023年11月10日 | 5,000 | 连带责任保证 | 无 | 无 | 主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 180,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | | | 5,000 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 180,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | | | 5,000 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 无 | | 0 | | 0 | | 无 | 无 | 无 | | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（C1） | | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2） | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3） | | | 0 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（C4） | | | | | | 0 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | | | 180,000 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | | | | | 5,000 |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | | 180,000 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | | | | | 5,000 |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产 | | | | | | | | | | 1.61% |

| | |
|---|-------|
| 产的比例 | |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D） | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E） | 5,000 |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | 5,000 |
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） | 不适用 |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | 不适用 |

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

| 合同订立公司名称 | 合同订立对方名称 | 合同标的 | 合同签订日期 | 合同涉及资产的账面价值（万元）（如有） | 合同涉及资产的评估价值（万元）（如有） | 评估机构名称（如有） | 评估基准日（如有） | 定价原则 | 交易价格（万元） | 是否关联交易 | 关联关系 | 截至报告期末的执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|----------|-----------|--------|------|-------------|------------------|----------------------|
| 浙江明牌珠宝股份有限公司 | 绍兴柯桥经济技术开发区管理委员会 | 20GW 新能源光伏电池片智能制造项目 | 2023 年 03 月 11 日 | | | 无 | | 参照行业市场价格 | 1,000,000 | 否 | 无 | 正常履行 | 2023 年 03 月 13 日 | 巨潮资讯网公司 2023-011 号《关 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|----------------------------|---------------|-------------|--|--|---|------|--|---|---|------|-------------|------------------------------|----------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | 于签署投资合作协议暨设立项目公司的公告》 |
| 浙江明牌珠宝股份有限公司 | 汪妹玲、严伟虎、叶远鹏、苏州吉帅投资企业（有限合伙） | 苏州好屋部分股权及现金补偿 | 2023年07月26日 | | | 无 | 协商价格 | | 否 | 无 | 正常履行 | 2023年07月27日 | 巨潮资讯网公司2023-036号《关于签订协议书的公告》 | |

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023年2月3日，公司与绍兴柯桥经济技术开发区管理委员会（以下简称“柯桥经开区管委会”）签订了《投资合作框架协议》，公司拟在柯桥经开区管委会管理区域内投资建设日月光伏电池片“超级工厂”项目。详见公司2023年2月4日披露在巨潮资讯网的《关于签订投资合作框架协议的公告》（公告编号2023-002）

2、2023年7月26日，公司与汪妹玲、严伟虎、叶远鹏、苏州吉帅投资企业（有限合伙）签订协议书，对方以“现金1.5亿元+苏州好屋39.38%股权”方式弥补公司损失。详见公司2023年7月27日披露在巨潮资讯网的《关于签订协议书的公告》（公告编号2023-036）

3、2023年11月21日起，公司将苏州好屋纳入公司合并报表范围，公司相应增加较多累计诉讼仲裁事项。详见公司2023年11月24日披露在巨潮资讯网的《关于将苏州好屋纳入公司合并报表范围的公告》（公告编号2023-055）、《关于累计诉讼、仲裁事项的公告》（公告编号2023-056）

4、2023年12月4日，公司投资设立全资子公司绍兴明豪新能源科技有限公司开展光伏电站EPC建设服务和B00（自建自持）项目。详见公司2023年12月6日披露在巨潮资讯网的《关于投资设立全资子公司的公告》（公告编号2023-060）

5、2023年3月31日，控股股东日月集团、共同实际控制人虞兔良先生报告期内完成增持计划。详见公司2023年4月6日披露在巨潮资讯网的《关于公司控股股东、共同实际控制人增持进展暨增持计划实施完成的公告》（公告编号2023-013）

6、由于公司全资子公司日月光能正投资实施光伏项目，为保障项目所需资金，切实尽快推进项目，2023 年 10 月 30 日公司第五届董事会第十三次会议及第五届监事会第十二次会议审议通过《关于调整控股股东资金拆借额度暨关联交易的议案》，日月集团向公司及公司控股子公司资金拆借的额度调整为不超过 10 亿元。详见公司 2023 年 10 月 31 日披露在巨潮资讯网的《关于调整控股股东资金拆借额度暨关联交易的公告》（公告编号 2023-051）

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023 年 3 月，日月光能投资“20GW 新能源光伏电池片智能制造项目”，详见公司 2023 年 3 月 13 日披露在巨潮资讯网的《关于签署投资合作协议暨设立项目公司的公告》（公告编号 2023-011）

2、2023 年 4 月，日月光能竞得项目土地使用权，详见公司 2023 年 4 月 11 日披露在巨潮资讯网的《关于全资子公司竞得土地使用权的公告》（公告编号 2023-014）

3、2023 年 4 月底，日月光能取得 20GW 新能源光伏电池片智能制造项目建筑工程施工许可证，详见公司 2023 年 5 月 6 日披露在巨潮资讯网的《关于 20GW 新能源光伏电池片智能制造项目取得建筑工程施工许可证的公告》（公告编号 2023-029）

4、2023 年 8 月，日月光能拟向金融机构申请不超过 18 亿元人民币的综合授信额度，详见公司 2023 年 8 月 26 日披露在巨潮资讯网的《关于子公司向金融机构申请综合授信额度的公告》（公告编号 2023-042）

5、2023 年 12 月，日月光能先后获得 1.5 亿元、0.8 亿元项目政府补助，详见公司 2023 年 12 月 12 日、2023 年 12 月 20 日披露在巨潮资讯网的《关于获得政府补助的公告》（公告编号 2023-061、2023-063）

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 528,000,000 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 528,000,000 | 100.00% |
| 1、人民币普通股 | 528,000,000 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 528,000,000 | 100.00% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|---|---|---|---|---|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 528,000,000 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 528,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、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

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 23,140 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 25,709 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | 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（如有）（参见注8） | 0 | |
|-----------------------------------|--------|---------------------|----------|-----------------------------|----------|-------------------------------------|------------|----|
| 持股5%以上的股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动 | 持有有限售条件的 | 持有无限售条 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |

| | | | | 情况 | 股份数量 | 件的股份数量 | | |
|--------------------------------------|--|--------|-------------|-------------|------|-------------|-----|---|
| 浙江日月首饰集团有限公司 | 境内非国有法人 | 31.17% | 164,591,494 | 93,000 | 0 | 164,591,494 | 不适用 | 0 |
| 永盛国际投资集团有限公司 | 境外法人 | 21.80% | 115,103,281 | 0 | 0 | 115,103,281 | 不适用 | 0 |
| 日月控股有限公司 | 境内非国有法人 | 1.13% | 5,984,398 | 0 | 0 | 5,984,398 | 不适用 | 0 |
| 王建军 | 境内自然人 | 0.90% | 4,765,000 | 4,765,000 | 0 | 4,765,000 | 不适用 | 0 |
| 罗卫国 | 境内自然人 | 0.62% | 3,294,000 | 444,000 | 0 | 3,294,000 | 不适用 | 0 |
| 孙明伟 | 境内自然人 | 0.61% | 3,225,200 | 0 | 0 | 3,225,200 | 不适用 | 0 |
| 张云海 | 境内自然人 | 0.48% | 2,511,953 | 0 | 0 | 2,511,953 | 不适用 | 0 |
| 徐家波 | 境内自然人 | 0.44% | 2,299,300 | 2,299,300 | 0 | 2,299,300 | 不适用 | 0 |
| 中国国际金融股份有限公司 | 国有法人 | 0.32% | 1,700,503 | 1,239,303 | 0 | 1,700,503 | 不适用 | 0 |
| 查磊 | 境内自然人 | 0.31% | 1,650,000 | 1,650,000 | 0 | 1,650,000 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 浙江日月首饰集团有限公司、永盛国际投资集团有限公司、日月控股有限公司为实际控制人虞阿五、虞兔良控制的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10） | 不适用 | | | | | | | |
| 前10名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | | 股份种类 | | | | | |
| | | | 股份种类 | 数量 | | | | |
| 浙江日月首饰集团有限公司 | 164,591,494 | | 人民币普通股 | 164,591,494 | | | | |
| 永盛国际投资集团有限公司 | 115,103,281 | | 人民币普通股 | 115,103,281 | | | | |
| 日月控股有限公司 | 5,984,398 | | 人民币普通股 | 5,984,398 | | | | |
| 王建军 | 4,765,000 | | 人民币普通股 | 4,765,000 | | | | |
| 罗卫国 | 3,294,000 | | 人民币普通股 | 3,294,000 | | | | |
| 孙明伟 | 3,225,200 | | 人民币普通股 | 3,225,200 | | | | |
| 张云海 | 2,511,953 | | 人民币普通股 | 2,511,953 | | | | |
| 徐家波 | 2,299,300 | | 人民币普通股 | 2,299,300 | | | | |
| 中国国际金融股份有限公司 | 1,700,503 | | 人民币普通股 | 1,700,503 | | | | |
| 查磊 | 1,650,000 | | 人民币普通股 | 1,650,000 | | | | |
| 前10名无限售流通股 | 浙江日月首饰集团有限公司、永盛国际投资集团有限公司、日月控股有限公司为实际控制人 | | | | | | | |

| | |
|---|---|
| 东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 虞阿五、虞兔良控制的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 王建军通过融资融券增持 4,765,000 股股份，查磊通过融资融券增持 1,650,000 股股份；孙明伟通过融资融券持有 3,225,200 股股份。 |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|------------------------------|--|------------------|--------------------|--|
| 浙江日月首饰集团有限公司 | 虞阿五 | 1995 年 12 月 25 日 | 913306211460617030 | 实业投资；批发、零售：纺织品及原料、服装、家用电器、办公用品、机械设备、电子产品、日用百货；建材（除危险化学品外）；金属材料（除贵金属）；货物进出口（法律、行政法规禁止的除外）；企业管理咨询服务。 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 公司控股股东浙江日月首饰集团有限公司之控股子公司浙江明牌实业股份有限公司持有北京菜市口百货股份有限公司（证券代码：605599）16.20%股权 | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---------|---|----|----------------|
| 虞兔良 | 本人 | 中国 | 否 |
| 虞阿五 | 本人 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | （1）虞阿五先生：1995 年至今任浙江日月首饰集团有限公司董事长；2007 年 12 月至 2009 年 11 月，任本公司董事长；2009 年 11 月至 2012 年 4 月，任本公司董事；2012 年 5 月至 2016 年 9 月，任本公司副董事长；2016 年 9 月至今，任本公司董事长。 | | |

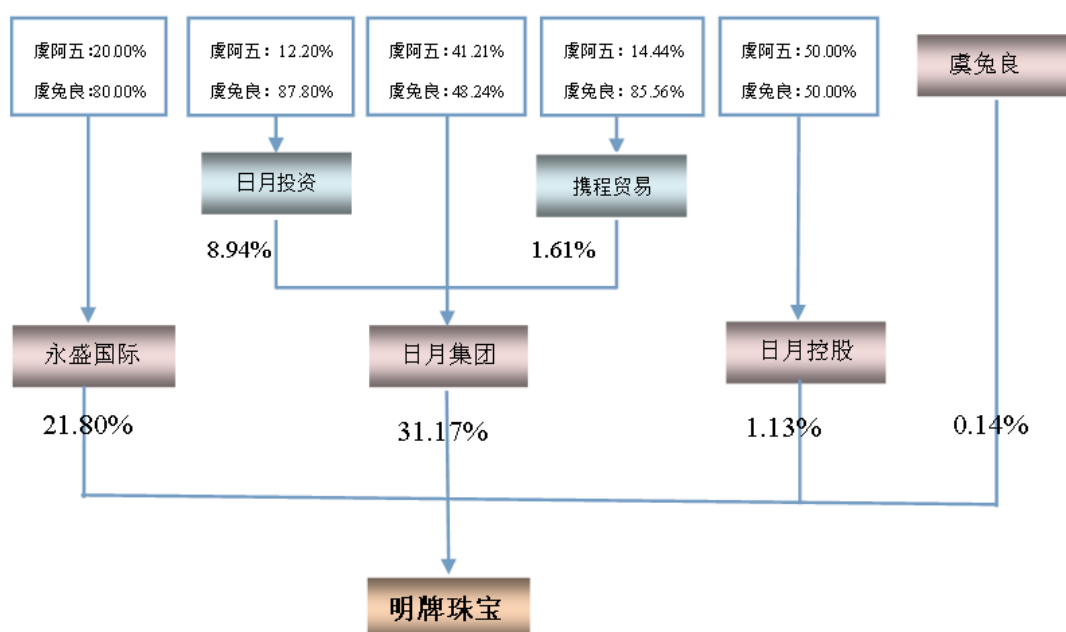
| | |
|----------------------|---|
| | (2) 虞兔良先生：1995 年至 2010 年 2 月，任浙江日月首饰集团有限公司副董事长兼总经理，2010 年 3 月至今任浙江日月首饰集团有限公司副董事长；1999 年至 2010 年 5 月，任浙江明牌实业股份有限公司董事长兼总经理；2007 年 12 月至 2009 年 11 月，任本公司副董事长兼总经理；2009 年 11 月至 2016 年 8 月，任本公司董事长兼总经理。 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

4、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%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 24 日 |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 天健审〔2024〕3345 号 |
| 注册会计师姓名 | 阎力华，李达 |

审计报告正文

审 计 报 告

天健审〔2024〕3345 号

浙江明牌珠宝股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江明牌珠宝股份有限公司（以下简称明牌珠宝公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了明牌珠宝公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于明牌珠宝公司，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、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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1 及十四(一)2。

明牌珠宝公司的营业收入主要来源于黄金饰品、铂金饰品和钻石镶嵌类饰品等珠宝首饰产品的销售。2023 年度，明牌珠宝公司营业收入金额为人民币 393,737.36 万元。其中珠宝首饰产品销售的营业收入为人民币 376,456.28 万元，占营业收入的 95.61%。

由于营业收入是明牌珠宝公司关键业绩指标之一，可能存在明牌珠宝公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查主要销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- （4）选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、销货清单等；
- （5）结合应收账款函证，选取项目函证 2023 年度销售金额；
- （6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)4。

截至 2023 年 12 月 31 日，明牌珠宝公司应收账款账面余额为人民币 56,872.40 万元，坏账准备为人民币 21,703.83 万元，账面价值为人民币 35,168.57 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测并评价其合理性，通过公开渠道查询与债务人有关的经营情况、涉诉情况等相关信息资料等；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、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，管理层负责评估明牌珠宝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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

明牌珠宝公司治理层（以下简称治理层）负责监督明牌珠宝公司的财务报告过程。

六、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对明牌珠宝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明牌珠宝公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就明牌珠宝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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年四月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江明牌珠宝股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,752,681,025.90 | 1,183,327,064.93 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 20,000.00 | 9,800,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 4,750,000.00 |
| 应收账款 | 351,685,680.93 | 286,172,039.72 |
| 应收款项融资 | 2,091,018.88 | |
| 预付款项 | 47,512,438.28 | 21,341,923.71 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 117,664,960.19 | 42,446,738.96 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 1,863,450,826.17 | 2,033,354,951.03 |
| 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 | 239,825,188.63 | 23,813,006.11 |
| 流动资产合计 | 4,374,931,138.98 | 3,605,005,724.46 |
| 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 | 566,891,550.75 | 527,940,012.12 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 7,251,697.52 | 2,943,928.80 |
| 固定资产 | 624,725,355.43 | 159,509,729.83 |
| 在建工程 | 1,578,455,910.46 | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 18,769,533.85 | 33,396,476.72 |
| 无形资产 | 147,197,625.36 | 46,446,004.65 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 33,036,674.82 | 24,027,490.73 |
| 递延所得税资产 | 23,765,665.83 | 26,075,870.27 |
| 其他非流动资产 | 7,226,289.40 | |
| 非流动资产合计 | 3,007,320,303.42 | 820,339,513.12 |
| 资产总计 | 7,382,251,442.40 | 4,425,345,237.58 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 996,596,461.67 | 235,249,486.11 |
| 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 | 647,913,371.95 | |
| 应付账款 | 1,112,988,790.59 | 144,697,642.44 |
| 预收款项 | 1,324,620.40 | 1,324,620.40 |
| 合同负债 | 28,213,800.86 | 10,768,973.22 |
| 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 | 44,435,093.88 | 26,089,776.80 |
| 应交税费 | 33,269,395.96 | 22,331,099.67 |
| 其他应付款 | 139,915,577.95 | 25,125,873.77 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 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 | 54,265,933.18 | 9,574,049.33 |
| 其他流动负债 | 856,042,504.45 | 879,664,386.27 |
| 流动负债合计 | 3,914,965,550.89 | 1,354,825,908.01 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 租赁负债 | 14,586,278.83 | 32,378,441.46 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 215,000,000.00 | |
| 递延所得税负债 | 103,796,019.83 | 84,710,137.81 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 333,382,298.66 | 117,088,579.27 |
| 负债合计 | 4,248,347,849.55 | 1,471,914,487.28 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 528,000,000.00 | 528,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,651,591,932.22 | 1,651,026,909.37 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 14,187,517.73 | 5,458,056.69 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 126,039,888.24 | 117,941,106.18 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 783,170,303.54 | 632,185,451.60 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,102,989,641.73 | 2,934,611,523.84 |
| 少数股东权益 | 30,913,951.12 | 18,819,226.46 |
| 所有者权益合计 | 3,133,903,592.85 | 2,953,430,750.30 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,382,251,442.40 | 4,425,345,237.58 |

法定代表人：虞阿五 主管会计工作负责人：俞可飞 会计机构负责人：陈燕

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 400,175,248.40 | 900,151,160.80 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 4,750,000.00 |
| 应收账款 | 294,752,955.50 | 290,805,158.51 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 23,929,308.21 | 19,428,798.61 |
| 其他应收款 | 1,153,489,608.72 | 264,871,646.13 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 1,776,994,573.75 | 1,995,463,771.42 |
| 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 | 2,075,229.06 | 15,054,017.15 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产合计 | 3,651,416,923.64 | 3,490,524,552.62 |
| 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 | 1,071,639,350.77 | 602,042,512.12 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 2,789,413.20 | 2,943,928.80 |
| 固定资产 | 89,232,361.49 | 91,403,513.29 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 4,785,399.86 | 1,736,545.72 |
| 无形资产 | 16,706,818.42 | 16,821,751.62 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 30,781,199.14 | 20,443,442.48 |
| 递延所得税资产 | 23,809,832.79 | 19,571,348.78 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,239,744,375.67 | 754,963,042.81 |
| 资产总计 | 4,891,161,299.31 | 4,245,487,595.43 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 779,808,194.46 | 235,249,486.11 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 151,843,136.74 | 192,624,384.50 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 34,828,247.88 | 24,755,256.74 |
| 应付职工薪酬 | 21,396,654.77 | 20,703,407.72 |
| 应交税费 | 12,683,045.39 | 10,054,714.03 |
| 其他应付款 | 59,038,963.28 | 61,280,361.07 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 48,655,712.57 | 697,544.38 |
| 其他流动负债 | 858,210,005.89 | 881,832,860.36 |
| 流动负债合计 | 1,966,463,960.98 | 1,427,198,014.91 |
| 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 | 2,413,500.25 | 498,394.33 |
| 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 | 85,505,296.74 | 62,000,465.47 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 87,918,796.99 | 62,498,859.80 |
| 负债合计 | 2,054,382,757.97 | 1,489,696,874.71 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 528,000,000.00 | 528,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,650,904,759.79 | 1,650,904,759.79 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 126,039,888.24 | 117,941,106.18 |
| 未分配利润 | 531,833,893.31 | 458,944,854.75 |
| 所有者权益合计 | 2,836,778,541.34 | 2,755,790,720.72 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,891,161,299.31 | 4,245,487,595.43 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 3,937,373,603.51 | 3,473,583,612.68 |
| 其中：营业收入 | 3,937,373,603.51 | 3,473,583,612.68 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 3,875,824,702.96 | 3,418,143,277.60 |
| 其中：营业成本 | 3,445,852,985.47 | 3,082,440,976.18 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 36,080,952.59 | 19,763,324.00 |
| 销售费用 | 300,875,763.67 | 268,956,882.54 |

| | | |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 管理费用 | 93,078,468.94 | 56,056,656.73 |
| 研发费用 | 2,517,413.06 | 917,470.53 |
| 财务费用 | -2,580,880.77 | -9,992,032.38 |
| 其中：利息费用 | 45,449,430.55 | 31,301,607.37 |
| 利息收入 | 43,380,087.47 | 35,178,045.79 |
| 加：其他收益 | 33,150,093.88 | 2,033,043.26 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 36,850,855.60 | 16,413,354.13 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 33,335,857.87 | 16,418,055.77 |
| 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） | 203,520.00 | 178,260.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -17,855,558.73 | -7,947,456.33 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -279,850,508.79 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 4,957,111.58 | 234,164.82 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 118,854,922.88 | -213,498,807.83 |
| 加：营业外收入 | 91,016,292.15 | 419,450.89 |
| 减：营业外支出 | 2,174,960.92 | 328,951.44 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 207,696,254.11 | -213,408,308.38 |
| 减：所得税费用 | 49,133,753.93 | -50,878,833.33 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 158,562,500.18 | -162,529,475.05 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 158,562,500.18 | -162,529,475.05 |
| 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 | 159,083,634.00 | -162,591,647.49 |
| 2. 少数股东损益 | -521,133.82 | 62,172.44 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 8,729,461.04 | 5,635,955.60 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 8,729,461.04 | 5,635,955.60 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 8,393,140.15 | 3,670,627.30 |
| 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 | 8,393,140.15 | 3,670,627.30 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 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 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | 336,320.89 | 1,965,328.30 |
| 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 | 336,320.89 | 1,965,328.30 |
| 7. 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 | 167,291,961.22 | -156,893,519.45 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 167,813,095.04 | -156,955,691.89 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -521,133.82 | 62,172.44 |
| 八、每股收益 | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.30 | -0.31 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.30 | -0.31 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：虞阿五 主管会计工作负责人：俞可飞 会计机构负责人：陈燕

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 3,659,647,955.11 | 3,352,746,637.68 |
| 减：营业成本 | 3,291,525,849.39 | 3,043,755,014.67 |
| 税金及附加 | 9,315,831.84 | 5,941,188.04 |
| 销售费用 | 225,752,662.55 | 216,443,365.50 |
| 管理费用 | 46,837,044.44 | 42,808,957.03 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | -927,030.09 | -6,980,092.17 |
| 其中：利息费用 | 44,432,823.20 | 29,292,882.12 |
| 利息收入 | 26,841,697.56 | 26,983,187.70 |
| 加：其他收益 | 1,143,804.64 | 838,078.79 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -28,054,886.64 | -34,767,762.63 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -39,463,663.42 | -45,318,702.20 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |

| | | |
|------------------------|----------------|---------------|
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 203,520.00 | 178,260.00 |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | -27,267,546.57 | -8,406,415.05 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | -28,987.70 | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 33,139,500.71 | 8,620,365.72 |
| 加：营业外收入 | 90,927,865.02 | 54,366.99 |
| 减：营业外支出 | 3,224,780.19 | 112,043.05 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 120,842,585.54 | 8,562,689.66 |
| 减：所得税费用 | 39,854,764.92 | 14,806,511.15 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 80,987,820.62 | -6,243,821.49 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 80,987,820.62 | -6,243,821.49 |
| （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 | | |
| 5. 其他 | | |
| （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 | 80,987,820.62 | -6,243,821.49 |
| 七、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 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 | 4,458,823,793.79 | 3,984,698,691.04 |
| 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 | 36,152,419.96 | 18,276,122.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 335,060,832.57 | 47,108,226.75 |
| 经营活动现金流入小计 | 4,830,037,046.32 | 4,050,083,040.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,743,391,121.42 | 3,476,103,092.06 |
| 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 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 258,472,843.32 | 213,962,907.74 |
| 支付的各项税费 | 157,317,317.30 | 85,875,043.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 362,938,350.31 | 117,285,307.60 |
| 经营活动现金流出小计 | 4,522,119,632.35 | 3,893,226,350.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 307,917,413.97 | 156,856,689.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 262,800,000.00 | 67,640,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 13,099,883.22 | 10,687,705.48 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 16,387.26 | 31,541.76 |
| 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 | 598,286,993.89 | 311,718,161.03 |
| 投资活动现金流入小计 | 874,203,264.37 | 390,077,408.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 892,777,238.62 | 21,087,465.06 |
| 投资支付的现金 | 253,000,000.00 | 117,483,088.32 |
| 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 | 888,824,415.26 | 100,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 2,034,601,653.88 | 238,570,553.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,160,398,389.51 | 151,506,854.89 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 2,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 1,192,788,267.21 | 435,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 340,000,000.00 | 590,762,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,532,788,267.21 | 1,027,762,000.00 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 偿还债务支付的现金 | 385,470,000.00 | 312,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 42,361,480.52 | 30,923,582.96 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 306,640.65 | 415,936.32 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 364,560,128.22 | 594,934,832.35 |
| 筹资活动现金流出小计 | 792,391,608.74 | 937,858,415.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 740,396,658.47 | 89,903,584.69 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -482,328.30 | 84,492.58 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -112,566,645.37 | 398,351,621.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,020,154,969.57 | 621,803,347.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 907,588,324.20 | 1,020,154,969.57 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 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 | 4,108,797,051.66 | 3,788,508,062.29 |
| 收到的税费返还 | 36,145,734.52 | 15,351,769.08 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,439,728,106.41 | 1,024,377,300.79 |
| 经营活动现金流入小计 | 5,584,670,892.59 | 4,828,237,132.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,554,318,967.59 | 3,386,982,532.60 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 172,612,939.34 | 169,895,699.60 |
| 支付的各项税费 | 111,563,488.32 | 60,491,592.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,583,768,599.77 | 1,089,086,908.09 |
| 经营活动现金流出小计 | 5,422,263,995.02 | 4,706,456,732.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 162,406,897.57 | 121,780,399.55 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 5,100,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 11,454,184.77 | 10,645,125.79 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,000.00 | |
| 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 | 316,947,968.04 | 308,551,399.70 |
| 投资活动现金流入小计 | 333,507,152.81 | 319,196,525.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 31,429,378.60 | 17,137,884.51 |
| 投资支付的现金 | 505,000,000.00 | 17,200,000.00 |
| 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 | 1,029,543,551.12 | 110,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,565,972,929.72 | 144,337,884.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,232,465,776.91 | 174,858,640.98 |
| 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 | 976,000,000.00 | 435,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 340,000,000.00 | 580,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,316,000,000.00 | 1,015,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 385,470,000.00 | 312,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 39,551,506.53 | 30,507,646.64 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 342,303,434.18 | 582,693,426.80 |

| | | |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | 767,324,940.71 | 925,201,073.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 548,675,059.29 | 89,798,926.56 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -521,383,820.05 | 386,437,967.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 736,979,065.44 | 350,541,098.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 215,595,245.39 | 736,979,065.44 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 528,000,000.00 | | | | 1,651,026,909.37 | | 5,458,056.69 | | 117,941,106.18 | | 632,185,451.60 | | 2,934,611,523.84 | 18,819,226.46 | 2,953,430,750.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 528,000,000.00 | | | | 1,651,026,909.37 | | 5,458,056.69 | | 117,941,106.18 | | 632,185,451.60 | | 2,934,611,523.84 | 18,819,226.46 | 2,953,430,750.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 565,022.85 | | 8,729,461.04 | | 8,098,782.06 | | 150,984,851.94 | | 168,378,117.89 | 12,094,724.66 | 180,472,842.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 565,022.85 | | 8,729,461.04 | | | | 159,083,634.00 | | 168,378,117.89 | -521,133.82 | 167,856,984.07 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|--|------|--|---------------|---------------|
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 12,922,499.13 | 12,922,499.13 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | -6,893,259.24 | -6,893,259.24 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | 19,815,758.37 | 19,815,758.37 |
| (三)利润分配 | | | | | | | 8,098,782.06 | | -8,098,782.06 | | 0.00 | | -306,640.65 | -306,640.65 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | 8,098,782.06 | | -8,098,782.06 | | 0.00 | | | 0.00 |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | -306,640.65 | -306,640.65 |
| 4. | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--|--|--|--------------|--|-----------|--|------------|--|------------|--|--------------|----------|--------------|
| 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 528,000.00 | | | | 1,651,591.93 | | 14,187.73 | | 126,039.88 | | 783,170.30 | | 3,102,989.64 | 30,913.9 | 3,133,903.59 |
| 上期金额 | | | | | | | | | | | | | | | |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 528,000.00 | | | | 1,651,026.90 | | -177,898.91 | | 117,941.106 | | 792,369.727 | | 3,089,159.84 | 17,172.9 | 3,106,332.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 2,407.37 | | 2,407.37 | | 2,407.37 |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | 1.26 | | 1.26 | | 1.26 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 528,000.00 | | | | 1,651,026.90 | | -177,898.91 | | 117,941.106 | | 794,777.09 | | 3,097,215.73 | 17,190.3 | 3,114,406.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 5,635.95 | | | | 162,591.647 | | 156,955.691 | 1,646.23 | 158,601.927 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 5,635.95 | | | | 162,591.647 | | 156,955.691 | 62,172.4 | 159,128.09 |
| (二) | | | | | | | | | | | | | | 2,00 | 2,00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------------------|-------------------------|
| 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 0,00 0.00 | 0,00 0.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 2,00 0,00 0.00 | 2,00 0,00 0.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | - 415, 936. 32 | - 415, 936. 32 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | - 415, 936. 32 | - 415, 936. 32 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 所有者 权益 内部 结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本 公积 转增 资本 (或 股 本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专 项 储 备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本 期 提 取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本 期 使 用 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--|--|--|--------------|--|----------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|---------------|--------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 528,000.00 | | | | 1,651,026.90 | | 5,458.69 | | 117,941,106.18 | | 632,185,451.60 | | 2,934,611,523.84 | 18,819,226.46 | 2,953,430.30 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 528,000.00 | | | | 1,650,904,759.79 | | | | 117,941,106.18 | 458,944,854.75 | | 2,755,790,720.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 528,000.00 | | | | 1,650,904,759.79 | | | | 117,941,106.18 | 458,944,854.75 | | 2,755,790,720.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 8,098,782.06 | 72,889,038.56 | | 80,987,820.62 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 80,987,820.62 | | 80,987,820.62 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|---------------|--|--|------|
| (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 | | | | | | | | 8,098,782.06 | -8,098,782.06 | | | 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 8,098,782.06 | -8,098,782.06 | | | 0.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|--|--|--|------------------------------|--|--|--|------------------------|------------------------|--|------------------------------|
| 本公 积转 增资 本 (或 股 本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈 余公 积弥 补亏 损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本 期提 取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本 期使 用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、 本期 期末 余额 | 528,0 00,00 0.00 | | | | 1,650 ,904, 759.7 9 | | | | 126,0 39,88 8.24 | 531,8 33,89 3.31 | | 2,836 ,778, 541.3 4 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 528,000,000.00 | | | | 1,650,904,759.79 | | | | 117,941,106.18 | 465,183,545.16 | | 2,762,029,411.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 5,131.08 | | 5,131.08 |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 528,000,000.00 | | | | 1,650,904,759.79 | | | | 117,941,106.18 | 465,188,676.24 | | 2,762,034,542.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -6,243,821.49 | | -6,243,821.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -6,243,821.49 | | -6,243,821.49 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|--|--|--|------------------------------|--|--|--|------------------------|------------------------|--|------------------------------|
| 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 | 528,0 00,00 0.00 | | | | 1,650 ,904, 759.7 9 | | | | 117,9 41,10 6.18 | 458,9 44,85 4.75 | | 2,755 ,790, 720.7 2 |

三、公司基本情况

浙江明牌珠宝股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省对外贸易经济合作厅浙外经贸资函〔2009〕207号文批准，由浙江日月首饰集团有限公司、永盛国际投资集团有限公司（香港）、日月控股有限公司等9家公司发起设立，于2009年5月27日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330000743481693J的营业执照，注册资本52,800万元，股份总数52,800万股（每股面值1元），均为无限售条件的流通A股。公司股票已于2011年4月22日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属金银珠宝首饰行业。主要经营活动为黄金饰品、铂金饰品、钻石、珠宝饰品、银制（饰）品等中高档珠宝首饰产品的设计、研发、生产及销售。产品主要有：黄金饰品、铂金饰品和钻石镶嵌类饰品等。其他经营业务活动为新能源光伏电池片产品的研发、生产及销售和房地产营销服务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 24 日五届十七次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|----|-------|
|----|-------|

| | |
|-------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。 |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回 | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。 |
| 重要的核销应收账款 | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。 |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要其他应收款。 |
| 重要的在建工程项目 | 公司将单项在建工程累计投入额超过资产总额 0.3%的在建工程认定为重要在建工程。 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要应付账款。 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要其他应付款。 |
| 重要的投资活动现金流量 | 公司将单项现金流量超过资产总额 1%的现金流量认定为重要现金流量。 |
| 重要的子公司、非全资子公司 | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。 |
| 重要的联营企业 | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的联营企业确定为重要联营企业。 |
| 重要的承诺事项 | 对影响财务状况的事项，公司将可能影响金额超过资产总额 5%的承诺事项认定为重要；对影响经营成果的事项，将对绝对值金额超过利润总额 5%的承诺事项认定为重要。 |
| 重要的或有事项 | 公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.3%的或有事项认定为重要。 |
| 重要的资产负债表日后事项 | 公司将资产负债表日后利润分配情况、新增子公司、对子公司增资、可能影响金额超过资产总额/利润总额 5%的销售合同、业绩补偿等事项认定为重要。 |

6、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的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中珠宝相关业的披露要求

12、应收票据

13、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 | 其他应收款 |
|-----|------|-------|
|-----|------|-------|

| | 预期信用损失率 (%) | 预期信用损失率 (%) |
|----------------|-------------|-------------|
| 6 个月以内 (含, 下同) | 1 | 1 |
| 6 个月-1 年 | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 20 | 20 |
| 2-3 年 | 50 | 50 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项, 公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同

一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向

客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

17、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中珠宝相关业的披露要求

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|-------|-----|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30-35 | 10 | 3.00-2.57 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 10 | 9.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 10 | 18.00 |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 5 | 10 | 18.00 |

25、在建工程

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-------|---------------|------|
| 土地使用权 | 50 年，权利证书证载年限 | 直线法 |

| | | |
|----|----------------------------------|-----|
| 软件 | 5-10 年，参考能为公司带来经济利益的期限 确定使用寿命 | 直线法 |
|----|----------------------------------|-----|

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（7）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

30、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司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；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售黄金饰品、铂金饰品等珠宝首饰产品、新能源光伏电池片产品和提供房地产营销服务。

（1）珠宝首饰产品

1) 线下渠道销售

线下渠道的销售模式分为经销、代销和直营。经销模式下，终端零售柜台所售卖货品的所有权归属经销商，公司在将货品批发给经销商时确认收入。代销模式下，终端零售柜台所售卖货品的所有权归属本公司，终端顾客购买货品后，由商场代为收取货款并定期与公司核对账目，公司依据协议约定扣除商

场应得收入后，将剩余货款确认为销售收入。直营模式下，公司设立旗舰店或专卖店直接向终端顾客销售，在货品销售给终端顾客并收取货款时确认销售收入。

2) 线上渠道销售

线上渠道系公司通过电子商务平台向终端顾客销售，在顾客收到货物并确认收货，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。

(2) 新能源光伏电池片产品

由公司负责将货物运送到客户指定的交货地点的，在相关货物运抵并取得客户签收确认时确认收入；由客户上门提货的，在相关货物交付客户指定的承运人员并取得客户签收单时确认销售收入。

(3) 房地产营销服务

公司为房地产开发商提供营销服务，在房产完成销售、取得房地产开发商销售业绩确认单，已收取款项或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认服务收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中珠宝相关业的披露要求

38、合同成本

39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）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；3）承租人发生的初始直接费用；4）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。

公司按照直线法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，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，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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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. 售后租回

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 采用套期会计的依据、会计处理方法

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

3. 套期会计处理

(1) 公允价值套期

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

(2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

3) 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

4. 本公司为规避所持有黄金原材料公允价值变动风险(即被套期风险)，公司对专营（代销与直营）黄金产品进行套期保值，通过黄金延期交收交易业务（T+D 业务）、金融系统内黄金租赁业务或者期货卖空交易(即套期工具)，以达到规避由于黄金价格大幅下跌造成的专营黄金产品跌价风险。该项套期为公允价值套期，指定该套期关系的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------|-------------------------|---------------|
| | 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 | |
| | 递延所得税资产 | 10,704,193.88 |
| | 递延所得税负债 | 8,349,119.18 |
| | 未分配利润 | 2,355,074.70 |
| | 2022 年度利润表项目 | |
| | 所得税费用 | 52,296.56 |

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务

报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------------------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 1% ^[注] 、6%、13% |
| 消费税 | 应纳税销售额（量） | 5% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、16.5%、15% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|-------|
| 绍兴明牌珠宝销售有限公司、武汉明牌首饰有限公司、杭州明牌珠宝销售有限公司等满足小型微利企业认定的子公司 | 20% |
| 明牌珠宝（香港）有限公司 | 16.5% |
| 浙江明牌珠宝科技有限公司 | 15% |

| | |
|--------------|-----|
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |
|--------------|-----|

2、税收优惠

1. 根据财政部 税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）有关规定，对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本期绍兴明牌珠宝销售有限公司、武汉明牌首饰有限公司、杭州明牌珠宝销售有限公司等子公司符合小型微利企业标准，享受该项税收优惠政策。

2. 公司之子公司浙江明牌珠宝科技有限公司于 2023 年 12 月取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202333002290），有效期 3 年（2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 8 日），故浙江明牌珠宝科技有限公司 2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

3. 根据财政部 税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。公司子公司苏州市好屋信息技术有限公司（以下简称苏州好屋公司）、上海知鲸多信息科技有限公司符合上述规定，2023 年度享受该项税收优惠政策。

3、其他

[注]公司下属子公司北京明牌珠宝有限公司、杭州金源明牌珠宝有限公司等为增值税小规模纳税人，根据财政部 税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），上述公司 2023 年度发生增值税应税销售行为适用税率为 1%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 966,700.56 | 997,241.87 |
| 银行存款 | 1,619,977,765.55 | 1,168,188,697.33 |
| 其他货币资金 | 131,736,559.79 | 14,141,125.73 |
| 合计 | 1,752,681,025.90 | 1,183,327,064.93 |

其他说明：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|----------------|-----|
| 因开具银行承兑汇票质押的定期存款 | 561,540,511.26 | |

| | | |
|------------------|---------------|----------------|
| 购买黄金专用存款 | 90,000,000.00 | |
| 银行承兑汇票保证金 | 86,618,860.69 | |
| 因借款质押的定期存单 | 50,000,000.00 | |
| 租借黄金实物保证金 | 40,989,392.51 | 9,794,493.89 |
| 因诉讼冻结的银行存款 | 8,936,764.57 | |
| 按实际利率法计提的定期存款利息 | 6,539,358.27 | 2,938,503.87 |
| 黄金延期交收(T+D)合约保证金 | 467,814.40 | 439,097.60 |
| 初始目的为投资的定期存款 | | 100,000,000.00 |
| 因租借黄金质押的定期存单 | | 50,000,000.00 |
| 小 计 | 845,092,701.7 | 163,172,095.36 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 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 | 20,000.00 | 9,800,000.00 |
| 其中： | | |
| 其中：银行理财产品 | 20,000.00 | 9,800,000.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | 20,000.00 | 9,800,000.00 |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

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

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 商业承兑票据 | | 4,750,000.00 |
| 合计 | | 4,750,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | | | | | | 5,000,000.00 | 100.00% | 250,000.00 | 5.00% | 4,750,000.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | | | | | | 5,000,000.00 | 100.00% | 250,000.00 | 5.00% | 4,750,000.00 |
| 合计 | | | | | | 5,000,000.00 | 100.00% | 250,000.00 | 5.00% | 4,750,000.00 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-------------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 250,000.00 | -250,000.00 | | | | |
| 合计 | 250,000.00 | -250,000.00 | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(5) 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

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
| | | |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 318,020,565.49 | 257,839,001.17 |
| 6 个月以内 | 280,301,979.49 | 242,221,247.30 |
| 6 个月-1 年 | 37,718,586.00 | 15,617,753.87 |
| 1 至 2 年 | 68,508,508.72 | 37,027,271.44 |
| 2 至 3 年 | 83,323,817.08 | 3,229,651.05 |
| 3 年以上 | 98,871,059.28 | 38,427,283.32 |
| 3 至 4 年 | 21,694,052.49 | 8,954,846.31 |
| 4 至 5 年 | 32,489,723.31 | 11,864,032.30 |
| 5 年以上 | 44,687,283.48 | 17,608,404.71 |
| 合计 | 568,723,950.57 | 336,523,206.98 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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的应收账款 | 179,134,848.26 | 31.50% | 170,547,474.84 | 95.21% | 8,587,373.42 | 37,618,407.31 | 11.18% | 34,407,432.31 | 91.46% | 3,210,975.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收 | 389,589,102.31 | 68.50% | 46,490,794.80 | 11.93% | 343,098,307.51 | 298,904,799.67 | 88.82% | 15,943,734.95 | 5.33% | 282,961,064.72 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 账款 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 568,723,950.57 | 100.00% | 217,038,269.64 | 38.16% | 351,685,680.93 | 336,523,206.98 | 100.00% | 50,351,167.26 | 14.96% | 286,172,039.72 |

按单项计提坏账准备：70,348,460.81

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|--|------|------|---------------|---------------|---------|--|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 世茂集团（世茂集团系指世茂集团控股有限公司和上海世茂股份有限公司下属的房地产项目公司，下同） | | | 70,348,460.81 | 70,348,460.81 | 100.00% | 世茂集团部分房地产项目未根据合同约定按时支付销售佣金给子公司苏州好屋公司，苏州好屋公司已陆续提起诉讼，鉴于世茂集团的现状，公司对于应收世茂集团的款项全额计提坏账准备 |
| 合计 | | | 70,348,460.81 | 70,348,460.81 | | |

按组合计提坏账准备：46,490,794.80

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 6个月以内 | 270,205,980.59 | 2,702,059.80 | 1.00% |
| 6个月-1年 | 31,632,493.60 | 1,581,624.69 | 5.00% |
| 1-2年 | 41,544,113.23 | 8,308,822.65 | 20.00% |
| 2-3年 | 24,616,454.45 | 12,308,227.22 | 50.00% |
| 3-4年 | 4,407,497.33 | 4,407,497.33 | 100.00% |
| 4-5年 | 8,606,385.08 | 8,606,385.08 | 100.00% |
| 5年以上 | 8,576,178.03 | 8,576,178.03 | 100.00% |
| 合计 | 389,589,102.31 | 46,490,794.80 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|-------|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账 | 34,407,432.3 | 139,659,069. | | 3,519,026.91 | | 170,547,474. |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|----------------|------------|--------------|--|----------------|
| 准备 | 1 | 44 | | | | 84 |
| 按组合计提坏账准备 | 15,943,734.95 | 32,941,695.78 | 721,882.58 | 3,116,518.51 | | 46,490,794.80 |
| 合计 | 50,351,167.26 | 172,600,765.22 | 721,882.58 | 6,635,545.42 | | 217,038,269.64 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

2) 本期无重要的坏账准备收回和转回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 6,635,545.42 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

2) 本期无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------------|----------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 世茂集团 | 70,348,460.81 | | | 12.37% | 70,348,460.81 |
| 郑州鹏赢珠宝有限公司 | 24,704,520.74 | | | 4.34% | 10,062,752.06 |
| 诸暨市明玥珠宝店 | 21,588,756.55 | | | 3.80% | 4,179,757.39 |
| 中铁建设集团有限公司 | 19,645,122.70 | | | 3.45% | 196,451.23 |
| 奥园集团有限公司 | 16,712,602.34 | | | 2.94% | 16,712,602.34 |
| 合计 | 152,999,463.14 | | | 26.90% | 101,500,023.83 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 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 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 2,091,018.88 | |
| 合计 | 2,091,018.88 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,091,018.88 | | | | 2,091,018.88 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 2,091,018.88 | | | | 2,091,018.88 | | | | | |
| 合计 | 2,091,018.88 | | | | 2,091,018.88 | | | | | |

按组合计提坏账准备：0

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票组合 | 2,091,018.88 | | |
| 合计 | 2,091,018.88 | | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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） | |
| 2023年1月1日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 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款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 15,253,706.07 | |
| 合计 | 15,253,706.07 | |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应收款 | 117,664,960.19 | 42,446,738.96 |
| 合计 | 117,664,960.19 | 42,446,738.96 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

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

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 押金保证金 | 344,431,958.65 | 17,268,989.27 |
| 应收暂付款 | 11,746,116.10 | 585,854.08 |
| 备用金 | 9,308,801.17 | 907,078.65 |
| 借款 | 6,000,000.00 | |
| 客户逾期贷款利息 | 1,154,459.03 | 816,880.80 |
| 会员资格费 | 1,035,000.04 | 1,035,000.04 |
| 返还少数股东投资款 | | 4,853,073.08 |
| 房产项目纾困资金 | | 25,000,000.00 |
| 其他 | 5,632,449.81 | 86,344.18 |
| 合计 | 379,308,784.80 | 50,553,220.10 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 59,633,777.52 | 39,632,973.96 |
| 6 个月以内 | 50,949,127.78 | 37,076,652.36 |
| 6 个月-1 年 | 8,684,649.74 | 2,556,321.60 |
| 1 至 2 年 | 90,483,291.41 | 2,868,598.76 |
| 2 至 3 年 | 99,918,166.52 | 2,034,937.26 |
| 3 年以上 | 129,273,549.35 | 6,016,710.12 |
| 3 至 4 年 | 35,465,966.09 | 655,457.80 |
| 4 至 5 年 | 75,116,734.45 | 305,304.40 |
| 5 年以上 | 18,690,848.81 | 5,055,947.92 |
| 合计 | 379,308,784.80 | 50,553,220.10 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 |
|-----------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | 268,364,668.95 | 70.75% | 225,070,778.75 | 83.87% | 43,293,890.20 | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 110,944,115.85 | 29.25% | 36,573,045.86 | 32.97% | 74,371,069.99 | 50,553,220.10 | 100.00% | 8,106,481.14 | 16.04% | 42,446,738.96 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 合计 | 379,308,784.80 | 100.00% | 261,643,824.61 | 68.98% | 117,664,960.19 | 50,553,220.10 | 100.00% | 8,106,481.14 | 16.04% | 42,446,738.96 |

按单项计提坏账准备: 183,061,863.95

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|---------------|------|------|----------------|----------------|---------|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 世茂集团 | | | 101,528,823.45 | 101,528,823.45 | 100.00% | 世茂集团部分房地产项目未根据合同约定按时返还项目保证金给子公司苏州好屋公司,苏州好屋公司已陆续提起诉讼,鉴于世茂集团的现状,公司对于应收世茂集团的款项全额计提坏账准备 |
| 上海海东房地产有限公司 | | | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | 100.00% | 详见本财务报表附注十四(二)2之说明 |
| 荣盛房地产发展股份有限公司 | | | 43,066,081.00 | 21,533,040.50 | 50.00% | 依据冻结、划扣的银行存款以及查封的房产预估价值并结合账龄情况计提,详见本财务报表附注十四(二)2之说明 |
| 合计 | | | 204,594,904.45 | 183,061,863.95 | | |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | 期末余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--|------|------|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|------|------|

按组合计提坏账准备：36,573,045.86

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 6 个月以内 | 50,949,127.78 | 509,491.27 | 1.00% |
| 6 个月-1 年 | 8,684,649.74 | 434,232.48 | 5.00% |
| 1-2 年 | 8,332,299.95 | 1,666,459.99 | 20.00% |
| 2-3 年 | 18,030,352.53 | 9,015,176.27 | 50.00% |
| 3-4 年 | 1,794,313.59 | 1,794,313.59 | 100.00% |
| 4-5 年 | 4,462,523.45 | 4,462,523.45 | 100.00% |
| 5 年以上 | 18,690,848.81 | 18,690,848.81 | 100.00% |
| 合计 | 110,944,115.85 | 36,573,045.86 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 498,582.63 | 573,719.75 | 7,034,178.76 | 8,106,481.14 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -66,712.92 | 66,712.92 | | |
| ——转入第三阶段 | | -471,095.98 | 471,095.98 | |
| 本期计提 | 317,821.55 | 323,286.93 | 673,361.60 | 1,314,470.08 |
| 其他变动 | 194,032.49 | 1,173,836.37 | 250,855,004.53 | 252,222,873.39 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 943,723.75 | 1,666,459.99 | 259,033,640.87 | 261,643,824.61 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，6 个月内按 1% 计提减值, 6 个月-1 年按 5% 计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)，按 20% 计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整；2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 50% 计提减值；3 年以上代表已全部减值、按 100% 计提减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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 |
|---------------|-------|----------------|--|------------------|----------------|
| 世茂集团 | 保证金 | 101,528,823.45 | [注 1]1-2 年 62,424,991.46 元, 2-3 年 17,241,218.49 元, 3-4 年 21,077,902.50 元, 4-5 年 784,711.00 元 | 26.77% | 101,528,823.45 |
| 上海海东房地产有限公司 | 保证金 | 60,000,000.00 | 4-5 年 | 15.82% | 60,000,000.00 |
| 荣盛房地产发展股份有限公司 | 保证金 | 43,066,081.00 | 2-3 年 | 11.35% | 21,533,040.50 |
| 宁德兆裕房地产有限公司 | 保证金 | 26,095,107.00 | 6 个月以内 | 6.88% | 260,951.07 |
| 景瑞地产(集团)有限公司 | 保证金 | 17,293,000.00 | [注 2]2-3 年 7,699,250.00 元, 3-4 年 9,593,750.00 元 | 4.56% | 13,443,375.00 |
| 合计 | | 247,983,011.45 | | 65.38% | 196,766,190.02 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 45,789,513.53 | 96.37% | 21,206,347.02 | 99.36% |
| 1 至 2 年 | 876,921.84 | 1.85% | 90,350.63 | 0.42% |
| 2 至 3 年 | 748,458.06 | 1.58% | 1,376.56 | 0.01% |
| 3 年以上 | 97,544.85 | 0.20% | 43,849.50 | 0.21% |
| 合计 | 47,512,438.28 | | 21,341,923.71 | |

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项 余额的比例 (%) |
|----------------|---------------|--------------------|
| 上海黄金交易所 | 15,318,635.06 | 32.24 |
| 天津环欧国际硅材料有限公司 | 5,950,806.69 | 12.52 |
| 上海德佑物业顾问有限公司 | 2,137,653.09 | 4.50 |
| 绍兴中石油昆仑燃气有限公司 | 1,546,774.00 | 3.26 |
| 中国人民财产保险股份有限公司 | 1,289,532.54 | 2.71 |
| 小 计 | 26,243,401.38 | 55.23 |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 175,127,412.07 | | 175,127,412.07 | 192,667,402.84 | | 192,667,402.84 |
| 在产品 | 86,712,006.59 | | 86,712,006.59 | 84,073,812.78 | | 84,073,812.78 |
| 库存商品 | 481,953,106.07 | 3,295,223.82 | 478,657,882.25 | 721,408,163.47 | 5,740,968.77 | 715,667,194.70 |
| 被套期项目 [注] | 1,058,046,624.06 | | 1,058,046,624.06 | 935,341,175.91 | | 935,341,175.91 |
| 委托加工物资 | 64,906,901.20 | | 64,906,901.20 | 105,605,364.80 | | 105,605,364.80 |
| 合计 | 1,866,746,049.99 | 3,295,223.82 | 1,863,450,826.17 | 2,039,095,919.80 | 5,740,968.77 | 2,033,354,951.03 |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中珠宝相关业的披露要求

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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 | |
| 库存商品 | 5,740,968.77 | | | 2,445,744.95 | | 3,295,223.82 |
| 合计 | 5,740,968.77 | | | 2,445,744.95 | | 3,295,223.82 |

| 项 目 | 确定可变现净值 的具体依据 | 转回存货跌价 准备的原因 | 转销存货跌价 准备的原因 |
|------|-------------------------------------|-----------------|---------------------|
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 238,025,068.14 | 11,793,939.46 |
| 待认证增值税进项税 | 1,800,120.49 | 12,019,066.65 |
| 合计 | 239,825,188.63 | 23,813,006.11 |

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 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 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
|------|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------------------------|----------------|----------------|--------|------|----------------|--------------|------------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 苏州好屋公司 | 48,464,515.18 | 614,243,437.79 | | | -39,412,504.09 | | | | | | -9,052,011.09 | |
| 浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司(以下简称) | 479,294,800.00 | 276,998,661.09 | | | 73,166,880.06 | 8,393,140.15 | 565,022.85 | -9,591,232.20 | | | 551,828,610.86 | 276,998,661.09 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--------------|------------|---------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 称瑞丰银行) | | | | | | | | | | | | |
| 上海笔尔工业设计有限公司(以下简称上海笔尔公司) | 180,696.94 | 8,353,183.29 | | | -51,159.33 | | | | | | 129,537.61 | 8,353,183.29 |
| 上海家和信息技术有限公司(以下简称上海家和公司) | | | | | -367,358.77 | | | | | 15,300,761.05 | 14,933,402.28 | |
| 小计 | 527,940,012.12 | 899,595,282.17 | | | 33,335,857.87 | 8,393,140.15 | 565,022.85 | -9,591,232.20 | | 6,248,749.96 | 566,891,550.75 | 285,351,844.38 |
| 合计 | 527,940,012.12 | 899,595,282.17 | | | 33,335,857.87 | 8,393,140.15 | 565,022.85 | -9,591,232.20 | | 6,248,749.96 | 566,891,550.75 | 285,351,844.38 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

详见本财务报表附注七(二)1 之说明, 本期公司将苏州好屋公司纳入合并财务报表范围, 对公司持有苏州好屋公司的股权投资由权益法转换为成本法核算, 合并增加持有上海家和公司的股权投资账面价值 15,300,761.05 元。

19、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 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 | 3,252,960.00 | | | 3,252,960.00 |
| 2. 本期增加金额 | 5,352,065.15 | | | 5,352,065.15 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | 5,352,065.15 | | | 5,352,065.15 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 8,605,025.15 | | | 8,605,025.15 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 309,031.20 | | | 309,031.20 |
| 2. 本期增加金额 | 1,044,296.43 | | | 1,044,296.43 |
| (1) 计提或摊销 | 175,700.86 | | | 175,700.86 |
| 2) 企业合并增加 | 862,038.91 | | | 862,038.91 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,353,327.63 | | | 1,353,327.63 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |

| | | | | |
|-----------|--------------|--|--|--------------|
| (1) 计提 | | | | |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 7,251,697.52 | | | 7,251,697.52 |
| 2. 期初账面价值 | 2,943,928.80 | | | 2,943,928.80 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
| | | | | | | |

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明：

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 624,725,355.43 | 159,509,729.83 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 624,725,355.43 | 159,509,729.83 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 173,477,642.29 | 105,409,447.39 | 2,996,218.74 | 23,741,596.47 | 305,624,904.89 |
| 2. 本期增加金额 | 306,693,388.14 | 165,358,224.29 | 2,998,671.53 | 8,149,398.54 | 483,199,682.50 |
| (1) 购置 | 219,256.88 | 1,191,853.82 | 322,831.86 | 409,675.20 | 2,143,617.76 |
| (2) 在建工程转入 | 306,474,131.26 | 163,884,069.59 | 691,857.53 | 2,564,916.19 | 473,614,974.57 |
| (3) 企业合并增加 | | 282,300.88 | 1,983,982.14 | 5,174,807.15 | 7,441,090.17 |
| 3. 本期减少金额 | | | 339,877.00 | 41,789.79 | 381,666.79 |
| (1) 处置或报废 | | | 339,877.00 | 41,789.79 | 381,666.79 |
| 4. 期末余额 | 480,171,030.43 | 270,767,671.68 | 5,655,013.27 | 31,849,205.22 | 788,442,920.60 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 35,174,284.99 | 88,490,937.01 | 2,560,444.80 | 19,889,508.26 | 146,115,175.06 |
| 2. 本期增加金额 | 8,324,498.74 | 2,785,925.07 | 1,064,008.39 | 5,734,588.44 | 17,909,020.64 |
| (1) 计提 | 8,324,498.74 | 2,571,765.53 | 158,923.17 | 818,954.88 | 11,874,142.32 |
| 2) 企业合并增加 | | 214,159.54 | 905,085.22 | 4,915,633.56 | 6,034,878.32 |
| 3. 本期减少金额 | | | 305,889.30 | 741.23 | 306,630.53 |
| (1) 处置或报废 | | | 305,889.30 | 741.23 | 306,630.53 |
| 4. 期末余额 | 43,498,783.73 | 91,276,862.08 | 3,318,563.89 | 25,623,355.47 | 163,717,565.17 |
| 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 | 436,672,246.70 | 179,490,809.60 | 2,336,449.38 | 6,225,849.75 | 624,725,355.43 |
| 2. 期初账面价值 | 138,303,357.30 | 16,918,510.38 | 435,773.94 | 3,852,088.21 | 159,509,729.83 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|-------|--------------|
| 柯桥办公楼 | 3,716,168.85 |
| 生产大楼 | 86,848.83 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------|----------------|-------------|
| 柯桥综合办公楼 | 56,848,960.54 | 已完工尚未完成验收流程 |
| 卡利罗 1 号车间 | 15,261,033.79 | 已完工尚未完成验收流程 |
| 卡利罗 3 号车间 | 9,019,186.49 | 已完工尚未完成验收流程 |
| 卡利罗 5 号车间 | 9,889,152.07 | 已完工尚未完成验收流程 |
| 光伏电池片仓库车间及配套设施 | 229,299,384.36 | 已完工尚未完成验收流程 |

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

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

其他说明：

22、在建工程

单位：元

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

| | | |
|------|------------------|--|
| 在建工程 | 1,578,455,910.46 | |
| 合计 | 1,578,455,910.46 | |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 20GW 新能源光伏电池片智能制造项目一期 | 1,578,045,427.88 | | 1,578,045,427.88 | | | |
| 其他零星工程 | 410,482.58 | | 410,482.58 | | | |
| 合计 | 1,578,455,910.46 | | 1,578,455,910.46 | | | |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-----------------------|------------------|------|------------------|----------------|----------|------------------|-------------|-------|--------------|--------------|----------|------|
| 20GW 新能源光伏电池片智能制造项目一期 | 2,951,667,600.00 | | 2,051,660,402.45 | 473,614,974.57 | | 1,578,045,427.88 | 69.51% | 70.00 | 2,333,333.34 | 2,333,333.34 | 4.00% | 其他 |
| 合计 | 2,951,667,600.00 | | 2,051,660,402.45 | 473,614,974.57 | | 1,578,045,427.88 | | | 2,333,333.34 | 2,333,333.34 | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 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 |

其他说明：

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 97,959,992.55 | 97,959,992.55 |
| 2. 本期增加金额 | 11,926,847.34 | 11,926,847.34 |
| 1) 租入 | 11,926,847.34 | 11,926,847.34 |
| 3. 本期减少金额 | 54,639,769.73 | 54,639,769.73 |
| 1) 处置 | 54,639,769.73 | 54,639,769.73 |
| 4. 期末余额 | 55,247,070.16 | 55,247,070.16 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 64,563,515.83 | 64,563,515.83 |
| 2. 本期增加金额 | 11,287,582.61 | 11,287,582.61 |
| (1) 计提 | 11,287,582.61 | 11,287,582.61 |
| 3. 本期减少金额 | 39,373,562.13 | 39,373,562.13 |
| (1) 处置 | 39,373,562.13 | 39,373,562.13 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 4. 期末余额 | 36,477,536.31 | 36,477,536.31 |
| 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 | 18,769,533.85 | 18,769,533.85 |
| 2. 期初账面价值 | 33,396,476.72 | 33,396,476.72 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|-----|-------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 58,424,023.00 | | | 6,660,026.51 | 65,084,049.51 |
| 2. 本期增加金额 | 54,134,033.45 | | | 96,950,568.92 | 151,084,602.37 |
| (1) 购置 | 54,134,033.45 | | | 2,125,488.45 | 56,259,521.90 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | 94,825,080.47 | 94,825,080.47 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 112,558,056.45 | | | 103,610,595.43 | 216,168,651.88 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,372,451.18 | | | 5,265,593.68 | 18,638,044.86 |
| 2. 本期增加 | 1,778,989.80 | | | 31,044,374.07 | 32,823,363.87 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--|--|---------------|----------------|
| 金额 | | | | | |
| (1) 计提 | 1,778,989.80 | | | 1,510,421.82 | 3,289,411.62 |
| 2) 企业合并增加 | | | | 29,533,952.25 | 29,533,952.25 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 15,151,440.98 | | | 36,309,967.75 | 51,461,408.73 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | 17,509,617.79 | 17,509,617.79 |
| (1) 计提 | | | | | |
| 2) 企业合并增加 | | | | 17,509,617.79 | 17,509,617.79 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | 17,509,617.79 | 17,509,617.79 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 97,406,615.47 | | | 49,791,009.89 | 147,197,625.36 |
| 2. 期初账面价值 | 45,051,571.82 | | | 1,394,432.83 | 46,446,004.65 |

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

| 称或形成商誉的事项 | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
|-------------|--------------|---------|--|----|--|--------------|
| 深圳市卓一珠宝有限公司 | 5,116,963.37 | | | | | 5,116,963.37 |
| 合计 | 5,116,963.37 | | | | | 5,116,963.37 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 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 | | 处置 | | |
| 深圳市卓一珠宝有限公司 | 5,116,963.37 | | | | | 5,116,963.37 |
| 合计 | 5,116,963.37 | | | | | 5,116,963.37 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|----|----------------|-----------|-------------|

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

子公司深圳市卓一珠宝有限公司以前年度连续亏损且亏损金额较大，已停止运营，公司对其进行了减值测试，已于 2016 年对其所产生的商誉全额计提减值准备。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

| 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 |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 艺人宣传费 | 2,643,605.53 | 9,433,962.26 | 3,691,823.56 | | 8,385,744.23 |
| 店铺装修费 | 21,383,885.20 | 18,914,160.80 | 15,647,115.41 | | 24,650,930.59 |
| 合计 | 24,027,490.73 | 28,348,123.06 | 19,338,938.97 | | 33,036,674.82 |

其他说明：

29、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

单位：元

| 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 | 63,310,896.09 | 15,827,724.02 | 54,303,588.64 | 13,575,897.16 |
| 内部交易未实现利润 | 9,444,618.04 | 2,361,154.51 | 7,183,116.92 | 1,795,779.23 |
| 租赁产生的可抵扣暂时性差异 | 22,307,149.19 | 5,576,787.30 | 42,816,775.51 | 10,704,193.88 |
| 合计 | 95,062,663.32 | 23,765,665.83 | 104,303,481.07 | 26,075,870.27 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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 |
| 业绩承诺补偿款 | 246,151,566.14 | 61,537,891.54 | 246,151,566.14 | 61,537,891.54 |
| 苏州好屋投资损失补偿收入 | 90,766,950.92 | 22,691,737.73 | | |
| 瑞丰银行股权投资产生的应纳税差异 | 59,178,758.35 | 14,794,689.59 | 59,178,758.35 | 14,794,689.59 |
| 租赁产生的应纳税暂时性差异 | 18,769,533.86 | 4,692,383.47 | 33,396,476.72 | 8,349,119.18 |
| T+D 业务期末持仓公允价值变动损益 | 317,270.00 | 79,317.50 | 113,750.00 | 28,437.50 |
| 合计 | 415,184,079.27 | 103,796,019.83 | 338,840,551.21 | 84,710,137.81 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 23,765,665.83 | | 26,075,870.27 |
| 递延所得税负债 | | 103,796,019.83 | | 84,710,137.81 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 449,646,186.43 | 637,858,612.98 |
| 可抵扣亏损 | 334,696,600.97 | 71,046,069.47 |
| 合计 | 784,342,787.40 | 708,904,682.45 |

(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

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|---------------|----|
| 2023 年 | | 6,028,728.79 | |
| 2024 年 | 20,473,983.17 | 8,981,423.15 | |
| 2025 年 | 70,219,061.05 | 8,926,730.25 | |
| 2026 年 | 26,878,457.34 | 16,464,063.95 | |
| 2027 年 | 83,830,997.02 | 30,645,123.33 | |
| 2028 年 | 133,294,102.39 | | |
| 合计 | 334,696,600.97 | 71,046,069.47 | |

其他说明：

[注]本期合并转入未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 239,524,471.86 元

30、其他非流动资产

单位：元

| 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 |
| 预付固定资产购置款 | 5,443,941.40 | | 5,443,941.40 | | | |
| 抵偿房地产营销服务款尚未过户的房产 | 1,656,420.00 | | 1,656,420.00 | | | |
| 预付排污权购置款 | 125,928.00 | | 125,928.00 | | | |
| 合计 | 7,226,289.40 | | 7,226,289.40 | | | |

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|----------------|----------------|-------|-----------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 845,092,701.70 | 845,092,701.70 | 质押、冻结 | 定期存单质押、各项保证金、涉诉 | 163,172,095.36 | 163,172,095.36 | 质押、冻结、持有到期意图 | 定期存单质押、拟持有到期的定期存 |

| | | | | | | | | |
|------|----------------|----------------|--|-------|----------------|----------------|----|-------------|
| | | | | 冻结资金等 | | | | 款及利息、各项保证金等 |
| 应收票据 | | | | | 5,000,000.00 | 4,750,000.00 | 其他 | 已贴现未到期票据 |
| 合计 | 845,092,701.70 | 845,092,701.70 | | | 168,172,095.36 | 167,922,095.36 | | |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 200,000,000.00 | |
| 保证借款 | 790,788,267.21 | 230,000,000.00 |
| 应收账款保理取得的借款[注] | 5,000,000.00 | |
| 借款利息 | 808,194.46 | 249,486.11 |
| 商业汇票贴现取得的借款 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | 996,596,461.67 | 235,249,486.11 |

短期借款分类的说明：

[注]2023年12月26日，公司之全资子公司宁波鑫木焯贸易有限公司与中国民生银行股份有限公司绍兴分行签订《应收账款融资业务合同》，根据合同约定，宁波鑫木焯贸易有限公司将应收本公司500.00万元货款转让给中国民生银行股份有限公司绍兴分行并向其收取等额银行存款。因上述应收账款转让行为不满足终止确认条件，公司将收到的500.00万元银行存款作为短期借款列报

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

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

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

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

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|------|
| 银行承兑汇票 | 647,913,371.95 | |
| 合计 | 647,913,371.95 | |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|----------------|
| 货款 | 93,024,518.97 | 117,140,543.60 |
| 工程设备款 | 861,304,754.50 | 16,944,845.94 |
| 房地产项目营销费用及佣金 | 158,659,517.12 | 10,612,252.90 |
| 合计 | 1,112,988,790.59 | 144,697,642.44 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应付款 | 139,915,577.95 | 25,125,873.77 |
| 合计 | 139,915,577.95 | 25,125,873.77 |

(1) 应付利息

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

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

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：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|---------------|
| 房地产营销项目借款 | 94,634,179.64 | |
| 保证金 | 15,077,979.87 | 7,397,092.86 |
| 房地产营销项目跟投款 | 13,905,900.44 | 170,000.00 |
| 房租、物业及水电费 | 2,598,423.02 | 3,072,352.94 |
| 应付暂收款 | 7,805,588.31 | 1,962,774.12 |
| 关联方往来 | | 10,762,000.00 |
| 其他 | 5,893,506.67 | 1,761,653.85 |
| 合计 | 139,915,577.95 | 25,125,873.77 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|--|
| 上海穆润信息科技有限公司 | 70,716,297.33 | [注]公司之子公司苏州好屋公司与世茂集团建立合作关系以来，向其指定的关联单位上海穆润信息科技有限公司、重庆两江新区寰润小额贷款有限公司借款，主要用以支付世茂集团旗下房地产项目营销保证金。自 2022 年始，世茂集团部分房地产项目未根据合同约定按时支付销售佣金、返还项目保证金给苏州好屋公司，苏州好屋公司已陆续提起诉讼，考虑到上海穆润信息科技有限公司、重庆两江新区寰润小额贷款有限公司与世茂集团存在关联关系，苏州好屋公司决定暂缓偿还对其的房产营销项目借款。截至 2023 年 12 月 31 日，苏州好屋公司对上海穆润信息科技有限公司借款尚有 |

| | | |
|------------------|---------------|--|
| | | 7,071.63 万元未归还, 对重庆两江新区寰润小额贷款有限公司借款尚有 2,391.79 万元未归还 |
| 重庆两江新区寰润小额贷款有限公司 | 23,917,882.31 | |
| 合计 | 94,634,179.64 | |

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明:

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收销售款 | 1,324,620.40 | 1,324,620.40 |
| 合计 | 1,324,620.40 | 1,324,620.40 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

单位: 元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

39、合同负债

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 预收销售款 | 14,818,037.38 | 8,574,971.65 |
| 预收房地产项目营销服务费 | 13,395,763.48 | 2,194,001.57 |
| 合计 | 28,213,800.86 | 10,768,973.22 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位: 元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位: 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

| | | | | |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 26,089,776.80 | 268,183,988.71 | 251,668,713.25 | 42,605,052.26 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 7,979,090.72 | 7,002,762.70 | 976,328.02 |
| 三、辞退福利 | | 853,891.90 | 178.30 | 853,713.60 |
| 合计 | 26,089,776.80 | 277,016,971.33 | 258,671,654.25 | 44,435,093.88 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 25,375,251.37 | 115,057,170.71 | 98,476,882.67 | 41,955,539.41 |
| 2、职工福利费 | | 5,261,362.19 | 5,239,529.19 | 21,833.00 |
| 3、社会保险费 | | 5,978,530.56 | 5,451,300.13 | 527,230.43 |
| 其中：医疗保险费 | | 5,780,188.74 | 5,280,821.88 | 499,366.86 |
| 工伤保险费 | | 171,283.95 | 157,137.09 | 14,146.86 |
| 生育保险费 | | 27,057.87 | 13,341.16 | 13,716.71 |
| 4、住房公积金 | | 3,983,579.56 | 3,982,929.56 | 650.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,828.00 | 89,964.24 | 89,964.24 | 3,828.00 |
| 劳务费 | 710,697.43 | 137,813,381.45 | 138,428,107.46 | 95,971.42 |
| 合计 | 26,089,776.80 | 268,183,988.71 | 251,668,713.25 | 42,605,052.26 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | | 7,565,363.50 | 6,621,895.95 | 943,467.55 |
| 2、失业保险费 | | 413,727.22 | 380,866.75 | 32,860.47 |
| 合计 | | 7,979,090.72 | 7,002,762.70 | 976,328.02 |

其他说明：

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 3,037,500.68 | 3,396,454.83 |
| 消费税 | 5,611,150.45 | 2,185,192.77 |
| 企业所得税 | 18,827,428.73 | 13,379,618.10 |
| 个人所得税 | 409,864.60 | 211,053.67 |
| 城市维护建设税 | 212,728.77 | 152,340.97 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 房产税 | 2,058,764.37 | 1,671,305.57 |
| 城镇土地使用税 | 1,792,757.50 | 956,520.00 |
| 印花税 | 1,026,856.38 | 154,245.46 |
| 教育费附加 | 114,638.42 | 81,282.71 |
| 地方教育附加 | 70,526.78 | 46,495.83 |
| 其他 | 107,179.28 | 96,589.76 |
| 合计 | 33,269,395.96 | 22,331,099.67 |

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

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

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 46,571,360.00 | |
| 一年内到期的租赁负债 | 7,694,573.18 | 9,574,049.33 |
| 合计 | 54,265,933.18 | 9,574,049.33 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 套期工具(黄金租赁) | 845,444,640.00 | 874,390,890.00 |
| 应付黄金租赁利息 | 8,237,693.67 | 4,223,786.98 |
| 待转销项税额 | 2,360,170.78 | 1,049,709.29 |
| 合计 | 856,042,504.45 | 879,664,386.27 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

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

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

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

(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）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 15,858,692.66 | 37,930,386.38 |
| 减：未确认融资费用 | -1,272,413.83 | -5,551,944.92 |
| 合计 | 14,586,278.83 | 32,378,441.46 |

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

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

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------|----------------|------|----------------|--------|
| 政府补助 | | 215,000,000.00 | | 215,000,000.00 | 收到政府补助 |
| 合计 | | 215,000,000.00 | | 215,000,000.00 | — |

其他说明：

2023年3月11日，公司与绍兴柯桥经济技术开发区管理委员会签订《20GW 新能源光伏电池片智能制造项目投资合作协议》，根据协议约定，绍兴柯桥经济技术开发区管理委员会将分别从装修补贴、设备资助、开竣工奖励三个方面对公司进行补助。具体为：1) 装修补贴，对公司新建的洁净车间，按实际装修面积给予 350 元/平方米补助(万级)、1,000 元/平方米补助(级)，相关补贴验收后一个月内兑现；2) 设备资助，一期项目中新投入的仪器设备，按开票实付部分不含税金额的 20%予以资助，资助期限为公司新购入生产设备的首张发票开具之日起 3 年内，二期项目参照执行；3) 开竣工奖励，若一期项目在土地摘牌之日起 3 个月内动工建设，待项目统计入库后一周内，给予开工奖励 1,500.00 万元；项目地块动工后 1 年内竣工，待项目五方主体验收后一周内，则给予竣工奖励 1,500.00 万元。

2023年6月5日，公司之 20GW 新能源光伏电池片智能制造项目在土地摘牌之日起 3 个月内动工建设，满足一期项目开工奖励条件，绍兴柯桥经济技术开发区管理委员会向公司之子公司浙江日月光能科技有限公司拨付开工奖励款 1,500.00 万元。公司将该款项作为与收益相关的政府补助计入其他收益。

2023年11月27日，公司之子公司浙江日月光能科技有限公司向绍兴柯桥经济技术开发区管理委员会申请项目政策支持兑现，申请兑现的具体内容为装修补贴 2,548.66 万元、设备资助 22,625.78 万

元、竣工奖励 1,500.00 万元，合计 26,674.44 万元。绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司分别于 2023 年 12 月 8 日、2023 年 12 月 18 日拨付公司 15,000.00 万元、8,000.00 万元。20GW 新能源光伏电池片智能制造项目地块在动工后 1 年内竣工，业经项目五方主体验收，满足项目竣工奖励条件，公司将其中 1,500.00 万元作为与收益相关的政府补助计入其他收益，另外 21,500 万元补助款作为与资产相关的政府补助计入递延收益，将在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

52、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 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 | 528,000,000.00 | | | | | | 528,000,000.00 |

其他说明：

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 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） | 1,650,757,388.60 | | | 1,650,757,388.60 |
| 其他资本公积 | 269,520.77 | 565,022.85 | | 834,543.62 |
| 合计 | 1,651,026,909.37 | 565,022.85 | | 1,651,591,932.22 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动系公司之子公司浙江明牌卡利罗饰品有限公司持有的瑞丰银行股权投资按权益法核算增加其他资本公积 565,022.85 元。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------------|----------------------|---------|--------------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 3,670,627.30 | | | | | | 3,670,627.30 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 3,670,627.30 | | | | | | 3,670,627.30 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 1,787,429.39 | 8,729,461.04 | | | | 8,729,461.04 | 10,516,890.43 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | 8,393,140.15 | | | | 8,393,140.15 | 8,393,140.15 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|-------------------|
| 外币 财务报表 折算差额 | 1,787,429 .39 | 336,320.8 9 | | | | 336,320.8 9 | | 2,123,750 .28 |
| 其他综合 收益合计 | 5,458,056 .69 | 8,729,461 .04 | | | | 8,729,461 .04 | | 14,187,51 7.73 |

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：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 117,941,106.18 | 8,098,782.06 | | 126,039,888.24 |
| 合计 | 117,941,106.18 | 8,098,782.06 | | 126,039,888.24 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系母公司根据本期净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 632,185,451.60 | 792,369,727.83 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-） | | 2,407,371.26 |
| 调整后期初未分配利润 | 632,185,451.60 | 794,777,099.09 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 159,083,634.00 | -162,591,647.49 |
| 减：提取法定盈余公积 | 8,098,782.06 | |
| 期末未分配利润 | 783,170,303.54 | 632,185,451.60 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 2,407,371.26 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,936,534,663.56 | 3,445,369,304.86 | 3,473,121,163.06 | 3,082,195,938.85 |
| 其他业务 | 838,939.95 | 483,680.61 | 462,449.62 | 245,037.33 |
| 合计 | 3,937,373,603.51 | 3,445,852,985.47 | 3,473,583,612.68 | 3,082,440,976.18 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|------------------|------------------|------|------|------|------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 黄金饰品 | 3,662,400,013.65 | 3,230,540,315.95 | | | | | 3,662,400,013.65 | 3,230,540,315.95 |
| 铂金饰品 | 30,532,598.35 | 22,900,864.92 | | | | | 30,532,598.35 | 22,900,864.92 |
| 镶嵌饰品 | 47,957,145.87 | 29,025,285.69 | | | | | 47,957,145.87 | 29,025,285.69 |
| 房产营销服务 | 150,687,917.38 | 126,785,735.33 | | | | | 150,687,917.38 | 126,785,735.33 |
| 新能源光伏电池片产品 | 21,871,152.06 | 23,301,357.96 | | | | | 21,871,152.06 | 23,301,357.96 |
| 其他 | 23,581,919.05 | 13,299,425.62 | | | | | 23,581,919.05 | 13,299,425.62 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---------|------------------|------------------|--|--|--|--|--|--|
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合计 | 3,937,373,603.51 | 3,445,852,985.47 | | | | | | |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 在某一时点确认收入 | 3,937,030,746.36 | 3,473,240,755.53 |
| 小计 | 3,937,030,746.36 | 3,473,240,755.53 |

62、税金及附加

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税 | 20,275,001.05 | 11,856,749.57 |
| 城市维护建设税 | 4,385,502.00 | 2,659,247.49 |
| 教育费附加 | 2,141,927.95 | 1,483,578.68 |
| 房产税 | 2,021,279.88 | 1,628,197.12 |
| 土地使用税 | 1,821,996.50 | 198,847.50 |
| 印花税 | 3,584,525.87 | 944,167.45 |
| 地方教育附加 | 1,455,667.03 | 989,052.66 |
| 其他 | 395,052.31 | 3,483.53 |
| 合计 | 36,080,952.59 | 19,763,324.00 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资福利费 | 35,607,422.29 | 20,864,036.26 |
| 社会保险费 | 11,010,335.75 | 9,277,413.85 |
| 折旧及摊销 | 11,081,191.91 | 9,940,506.48 |
| 物料消耗 | 9,697,443.43 | 1,830,122.67 |
| 中介费用 | 7,505,906.03 | 1,740,098.62 |
| 业务招待费 | 2,507,856.89 | 760,953.97 |
| 差旅费 | 2,272,512.44 | 1,062,041.80 |
| 通信费用 | 2,250,155.99 | 2,115,750.00 |
| 办公费 | 3,848,660.82 | 1,282,857.25 |
| 住房公积金 | 2,478,337.31 | 1,832,528.51 |
| 其他 | 4,818,646.08 | 5,350,347.32 |
| 合计 | 93,078,468.94 | 56,056,656.73 |

其他说明：

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 劳务费 | 137,295,193.59 | 128,762,568.35 |
| 专柜费 | 72,490,275.85 | 68,734,302.24 |
| 房租费 | 23,370,294.50 | 13,770,722.97 |
| 营销人员薪酬 | 19,436,525.22 | 17,715,500.83 |
| 使用权资产折旧 | 11,215,047.89 | 10,918,753.87 |
| 广告宣传费 | 8,630,064.01 | 8,891,517.68 |
| 业务招待费 | 3,818,976.18 | 1,565,722.52 |
| 差旅费 | 3,241,719.35 | 2,153,953.64 |
| 检测费 | 3,150,688.92 | 3,532,545.20 |
| 装修费 | 1,346,139.61 | 1,501,737.32 |
| 其他 | 16,880,838.55 | 11,409,557.92 |
| 合计 | 300,875,763.67 | 268,956,882.54 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 人员人工费用 | 2,026,964.59 | 778,603.14 |
| 折旧与摊销费用 | 373,279.44 | 72,164.40 |
| 直接投入费用 | 29,736.74 | 14,557.00 |
| 其他费用 | 87,432.29 | 52,145.99 |

| | | |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 2,517,413.06 | 917,470.53 |
|----|--------------|------------|

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 44,412,814.90 | 29,263,024.99 |
| 减：利息收入 | -50,419,635.37 | -44,463,215.87 |
| 金融机构手续费 | 1,922,405.96 | 1,106,685.19 |
| 未确认融资费用摊销 | 1,036,615.65 | 2,038,582.38 |
| 汇兑损益 | 466,918.09 | 2,062,890.93 |
| 合计 | -2,580,880.77 | -9,992,032.38 |

其他说明：

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 32,605,412.61 | 1,829,587.79 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 39,349.90 | 46,535.30 |
| 增值税减免（抵减） | 505,331.37 | 156,920.17 |
| 合计 | 33,150,093.88 | 2,033,043.26 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|------------|
| T+D 业务产生的公允价值变动收益 | 203,520.00 | 178,260.00 |
| 合计 | 203,520.00 | 178,260.00 |

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

| | | |
|------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 33,335,857.87 | 16,418,055.77 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | -94,186.22 |
| 银行理财产品收益 | 3,508,651.02 | 89,484.58 |
| 注销子公司投资收益 | 6,346.71 | |
| 合计 | 36,850,855.60 | 16,413,354.13 |

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|---------------|
| 坏账损失 | -17,855,558.73 | -7,947,456.33 |
| 合计 | -17,855,558.73 | -7,947,456.33 |

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------|-----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | | -2,851,847.70 |
| 二、长期股权投资减值损失 | | -276,998,661.09 |
| 合计 | | -279,850,508.79 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|------------|
| 固定资产处置收益 | -28,987.70 | |
| 使用权资产处置收益 | 4,986,099.28 | 234,164.82 |
| 合计 | 4,957,111.58 | 234,164.82 |

74、营业外收入

单位：元

| 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 |
|--------------------------|---------------|------------|---------------|
| 股权投资补偿收益[注] | 90,766,950.95 | | 90,766,950.95 |
| 无法支付款项 | 132,954.84 | 36,069.91 | 132,954.84 |
| 违约金收入 | 116,386.36 | 50,090.00 | 116,386.36 |
| 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | | 315,678.95 | |
| 其他 | | 17,612.03 | |

| | | | |
|----|---------------|------------|--|
| 合计 | 91,016,292.15 | 419,450.89 | |
|----|---------------|------------|--|

其他说明：

[注]股权投资补偿收益系收取的苏州好屋公司原股东汪妹玲、严伟虎等支付的现金补偿款 7,000.00 万元，收取投资介绍人支付的现金补偿款 1,170.00 万元，以及受让汪妹玲、严伟虎、叶远鹏、苏州吉帅投资企业（有限合伙）持有苏州好屋公司股权获得的补偿收益 906.70 万元。详见本财务报表附注七(二)1 之说明

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----------|--------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 1,020,000.00 | 205,000.00 | 1,020,000.00 |
| 固定资产报废损失 | 29,661.30 | 27,455.49 | 29,661.30 |
| 税收滞纳金 | 1,042,757.81 | 56,060.34 | 1,042,757.81 |
| 赔偿支出 | 60,000.01 | 40,435.45 | 60,000.01 |
| 其他 | 22,541.80 | 0.16 | 22,541.80 |
| 合计 | 2,174,960.92 | 328,951.44 | 2,174,960.92 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 27,737,667.47 | 19,229,280.55 |
| 递延所得税费用 | 21,396,086.46 | -70,108,113.88 |
| 合计 | 49,133,753.93 | -50,878,833.33 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------------------|----------------|
| 利润总额 | 207,696,254.11 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 51,924,063.51 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 992,747.89 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 674,306.84 |
| 非应税收入的影响 | -8,333,964.47 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,002,668.61 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -365,479.04 |
| 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 | 3,680,668.00 |

| | |
|----------|---------------|
| 亏损的影响 | |
| 研发费用加计扣除 | -441,257.41 |
| 所得税费用 | 49,133,753.93 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注五(一)35之说明。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 政府补助 | 247,605,412.61 | 1,829,587.79 |
| 收回房产项目纾困资金 | 50,000,000.00 | |
| 利息收入 | 31,156,920.45 | 33,047,558.21 |
| 收到押金保证金 | 3,708,093.01 | 1,988,972.30 |
| 收到黄金租赁保证金净额 | | 7,365,185.25 |
| 其他 | 2,590,406.50 | 2,876,923.20 |
| 合计 | 335,060,832.57 | 47,108,226.75 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 购买黄金专用存款 | 90,000,000.00 | |
| 销售费用中的付现支出 | 85,677,354.42 | 66,125,399.01 |
| 支付银行承兑汇票保证金 | 57,263,955.81 | |
| 支付黄金租赁保证金净额 | 31,194,898.62 | |
| 支付房产营销保证金 | 26,095,107.00 | |
| 支付房产项目纾困资金 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 管理费用中的付现支出 | 22,606,375.92 | 9,297,876.22 |
| 支付因开具银行承兑汇票质押的定期存款 | 13,575,300.00 | |
| 支付押金保证金 | 7,974,223.27 | 9,693,199.98 |
| 银行手续费 | 1,922,405.96 | 1,106,685.19 |
| 其他 | 1,628,729.31 | 6,062,147.20 |
| 合计 | 362,938,350.31 | 117,285,307.60 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 收回初始目的为投资的定期存款 | 300,000,000.00 | 290,000,000.00 |
| 收到 20GW 新能源光伏电池片智能制造项目押金保证金 | 104,004,748.00 | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 97,257,963.60 | 6,118.95 |
| 收到苏州好屋股权投资损失补偿 | 81,700,000.00 | |
| 收回定期存款利息 | 15,324,282.29 | 21,712,042.08 |
| 合计 | 598,286,993.89 | 311,718,161.03 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 支付因开具银行承兑汇票质押的定期存款 | 547,965,211.26 | |
| 支付初始目的为投资的定期存款 | 200,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 退还 20GW 新能源光伏电池片智能制造项目押金保证金 | 106,310,748.00 | |
| 支付银行承兑汇票保证金 | 29,354,904.88 | |
| 受让苏州好屋股权支付的税款 | 5,193,551.12 | |
| 合计 | 888,824,415.26 | 100,000,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 关联方借款 | 340,000,000.00 | 590,762,000.00 |
| 合计 | 340,000,000.00 | 590,762,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 关联方借款及利息 | 350,177,333.33 | 580,304,731.74 |
| 支付租赁负债金额 | 12,382,794.89 | 9,777,027.53 |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 支付少数股东减资款 | 2,000,000.00 | 4,853,073.08 |
| 合计 | 364,560,128.22 | 594,934,832.35 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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 | 158,562,500.18 | -162,529,475.05 |
| 加：资产减值准备 | 17,855,558.73 | 287,797,965.12 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,049,843.18 | 12,987,328.99 |
| 使用权资产折旧 | 11,287,582.61 | 10,918,753.87 |
| 无形资产摊销 | 3,289,411.62 | 1,799,196.13 |
| 长期待摊费用摊销 | 19,338,938.97 | 16,084,237.58 |
| 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） | -4,957,111.58 | -234,164.82 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 29,661.30 | 27,455.49 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -203,520.00 | -178,260.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 28,521,805.55 | 22,929,442.52 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -36,850,855.60 | -16,413,354.13 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 2,310,204.44 | 830,435.46 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 19,085,882.02 | -70,938,549.34 |
| 存货的减少（增加以“-”号 | 159,890,690.43 | -164,753,683.77 |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 填列) | | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -480,718,372.30 | 16,166,616.49 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 489,192,145.37 | 202,362,745.17 |
| 其他 | -90,766,950.95 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 307,917,413.97 | 156,856,689.71 |
| 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 | 907,588,324.20 | 1,020,154,969.57 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,020,154,969.57 | 621,803,347.70 |
| 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 | -112,566,645.37 | 398,351,621.87 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

| | 金额 |
|-------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 4.00 |
| 其中: | |
| 苏州好屋公司 | 4.00 |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 97,257,967.60 |
| 其中: | |
| 苏州好屋公司 | 97,257,967.60 |
| 其中: | |
| 取得子公司支付的现金净额 | -97,257,963.60 |

其他说明:

[注]将取得子公司支付的现金净额负数金额列报至收到其他与投资活动有关的现金

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | |
| 其中: | |
| 其中: | |

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|------------------|
| 一、现金 | 907,588,324.20 | 1,020,154,969.57 |
| 其中：库存现金 | 966,700.56 | 997,241.87 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 902,961,131.45 | 1,015,250,193.46 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 3,660,492.19 | 3,907,534.24 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 907,588,324.20 | 1,020,154,969.57 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----------------|--------------|------|--------------------|
| 房产营销项目共同管理账户资金 | 3,531,306.14 | | 使用范围为对应的房产项目，可随时支取 |
| 合计 | 3,531,306.14 | | |

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 因开具银行承兑汇票质押的定期存款 | 561,540,511.26 | | 不能随时支取 |
| 购买黄金专用存款 | 90,000,000.00 | | |
| 开具银行承兑汇票保证金 | 86,618,860.69 | | |
| 因借款质押的定期存单 | 50,000,000.00 | | |
| 租借黄金实物保证金 | 40,989,392.51 | 9,794,493.89 | |
| 因诉讼冻结的银行存款 | 8,936,764.57 | | |
| 按实际利率法计提的定期存款利息 | 6,539,358.27 | 2,938,503.87 | |
| 黄金延期交收(T+D)合约保证金 | 467,814.40 | 439,097.60 | |
| 初始目的为投资的定期存款 | | 100,000,000.00 | |
| 因租借黄金质押的定期存单 | | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 845,092,701.70 | 163,172,095.36 | |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

5. 筹资活动相关负债变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|----|-----|------|-------|------|-------|-----|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| | | | | | | |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 235,249,486.11 | 1,145,788,267.21 | 23,587,072.08 | 408,028,363.73 | | 996,596,402.47 |
| 其他应付款 | 10,100,000.00 | 340,000,000.00 | 2,383,973.98 | 352,483,973.98 | | 347,896,000.00 |
| 其他流动负债 | 4,223,786.98 | | 23,040,382.83 | 19,026,476.14 | | 8,237,693.67 |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款） | | 47,000,000.00 | 41,360.00 | 470,000.00 | | 46,571,360.00 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 41,952,490.80 | | 1,036,615.67 | 12,382,794.89 | 8,325,459.57 | 22,280,291.91 |
| 小 计 | 291,525,763.89 | 1,532,788,267.21 | 50,089,404.56 | 792,391,608.74 | 8,325,459.57 | 1,073,681,427.29 |

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|---------------|-------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 15,253,706.07 | |
| 其中：支付货款 | 7,053,166.07 | |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 8,200,540.00 | |

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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 | | | 1,017,471.66 |
| 其中：美元 | 142,895.52 | 7.0827 | 1,012,086.10 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 5,943.02 | 0.9062 | 5,385.56 |
| 应收账款 | | | 526,840.27 |
| 其中：美元 | 74,384.10 | 7.0827 | 526,840.27 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |

| | | | |
|-------|-----------|--------|------------|
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 应付账款 | | | 288,604.94 |
| 其中：美元 | 40,747.87 | 7.0827 | 288,604.94 |
| | | | |
| | | | |

其他说明：

(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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 短期租赁费用 | 23,531,815.92 | 14,036,822.76 |
| 合 计 | 23,531,815.92 | 14,036,822.76 |

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 1,036,615.65 | 2,038,582.38 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 36,744,623.32 | 24,200,917.97 |

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 342,857.15 | |
| 合计 | 342,857.15 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|------------|
| 人员人工费用 | 2,026,964.59 | 778,603.14 |
| 折旧与摊销费用 | 373,279.44 | 72,164.40 |
| 直接投入费用 | 29,736.74 | 14,557.00 |
| 其他费用 | 87,432.29 | 52,145.99 |
| 合计 | 2,517,413.06 | 917,470.53 |
| 其中：费用化研发支出 | 2,517,413.06 | 917,470.53 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 合计 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生 | 开始资本化的时 | 开始资本化的具 |
|----|------|--------|----------|---------|---------|
|----|------|--------|----------|---------|---------|

| | | | | | |
|--|--|--|-----|---|-----|
| | | | 生方式 | 点 | 体依据 |
|--|--|--|-----|---|-----|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|-------------|--------|--------|--------|-------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 苏州好屋公司 | 2023年11月24日 | 4.00 | 39.38% | 受让 | 2023年11月21日 | 完成工商变更登记 | 5,508,278.52 | 84,907.73 | -27,074,382.84 |

其他说明：

(2) 其他说明

2015年12月25日，公司与苏州好屋公司及其股东签订了《股权转让及增资协议》，公司投入股权转让款4亿元和增资款3亿元入股苏州好屋公司，持股比例25%，对苏州好屋公司具有重大影响，并按权益法进行核算。由于苏州好屋公司原股东及管理层人员汪妹玲等未披露苏州好屋公司完整的财务数据，公司入股后，苏州好屋公司仍经营不善、未达预期，给公司造成重大经济损失。

基于上述事实，公司与汪妹玲、严伟虎、叶远鹏、苏州吉帅投资企业（有限合伙）签订《协议书》，约定汪妹玲、严伟虎、叶远鹏、苏州吉帅投资企业（有限合伙）通过“现金补偿+股权补偿”的方式弥补公司投资损失。具体为：汪妹玲、严伟虎支付给公司现金补偿人民币1.5亿元；汪妹玲、严伟虎、叶远鹏、苏州吉帅投资企业（有限合伙）将其持有苏州好屋公司合计39.38%的股权各以形式1元转让给公司，并由公司承担股权转让中所需缴纳的相关税费。

现金补偿分五期履行完毕（其中 2023 年现金补偿共 7,000 万元，2024 年现金补偿共 8,000 万元），任一期逾期支付的，自逾期之日起，公司有权要求汪妹玲、严伟虎承担约定的违约金；超过 30 日仍未支付的，剩余期数补偿款全部提前到期。

同时，汪妹玲、严伟虎以其持有的相关房产为公司设定不动产抵押担保，自然人严紫轩以其持有的房产对汪妹玲、严伟虎、叶远鹏、苏州吉帅投资企业（有限合伙）全面履行约定的现金补偿义务在最高限额 1 亿元额度以内设定不动产抵押担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计收到汪妹玲、严伟虎支付补偿款 7,000 万元。同时，公司于 2023 年 4 月、5 月累计收到股权投资介绍人支付的补偿款 1,170 万元。公司将收到的上述款项计入营业外收入。

汪妹玲、严伟虎、叶远鹏、苏州吉帅投资企业（有限合伙）将持有苏州好屋公司的股权依约定悉数各以形式人民币 1 元转让给公司并由公司承担了股权转让过程中涉及的个人所得税 519.35 万元。2023 年 11 月 21 日，上述股权完成工商变更登记，公司持有苏州好屋公司的股权比例由 25.00% 上升至 64.38%。同时，苏州好屋公司董事会由五名董事组成，公司提名的董事为三名，占董事会席位的半数以上，并由公司提名的董事担任董事长。因此，公司自 2023 年 11 月 21 日起将苏州好屋公司纳入公司合并财务报表范围。

2023 年 11 月 21 日，苏州好屋公司的可辨认净资产公允价值为 3,620.80 万元，公司原持有苏州好屋公司 25.00% 比例的股权于购买日的公允价值为 905.20 万元，受让汪妹玲、严伟虎、叶远鹏、苏州吉帅投资企业（有限合伙）等持有 39.38% 股权资产的公允价值为 1,426.05 万元。公司将受让苏州好屋公司 39.38% 股权资产的公允价值与支付 4.00 元的现金成本、承担的个人所得税 519.35 万元之间的差额 906.70 万元计入营业外收入。

（2）合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | 苏州好屋公司 |
|-----------------------|---------------|
| --现金 | 4.00 |
| --非现金资产的公允价值 | 14,260,498.07 |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | 9,052,011.09 |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | 23,312,513.16 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 23,312,513.16 |

| | |
|-----------------------------|--|
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |
|-----------------------------|--|

合并成本公允价值的确定方法：

非现金资产的公允价值按购买日苏州好屋公司可辨认净资产公允价值 39.38%的持股份额计算确定，购买日之前持有的股权于购买日的公允价值按苏州好屋公司可辨认净资产公允价值 25.00%的持股份额计算确定。

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 苏州好屋公司 | |
|----------|----------------|----------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 106,194,732.17 | 106,194,732.17 |
| 应收款项 | 47,038,994.17 | 47,038,994.17 |
| 存货 | 610,299.95 | 610,299.95 |
| 固定资产 | 1,406,211.85 | 1,406,211.85 |
| 无形资产 | 47,781,510.43 | 47,781,510.43 |
| 交易性金融资产 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 预付款项 | 7,529,428.15 | 7,529,428.15 |
| 其他应收款 | 68,079,099.98 | 68,079,099.98 |
| 其他流动资产 | 1,213,085.17 | 1,213,085.17 |
| 长期股权投资 | 15,300,761.05 | 15,300,761.05 |
| 投资性房地产 | 4,483,469.58 | 4,483,469.58 |
| 其他非流动资产 | 2,156,420.00 | 2,156,420.00 |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | 127,004,326.39 | 127,004,326.39 |
| 递延所得税负债 | | |
| 合同负债 | 6,233,435.85 | 6,233,435.85 |
| 应付职工薪酬 | 4,787,278.84 | 4,787,278.84 |
| 应交税费 | 791,050.60 | 791,050.60 |
| 其他应付款 | 119,495,643.14 | 119,495,643.14 |
| 其他流动负债 | 374,006.15 | 374,006.15 |
| 净资产 | 43,128,271.53 | 43,128,271.53 |
| 减：少数股东权益 | 6,920,227.14 | 6,920,227.14 |
| 取得的净资产 | 36,208,044.39 | 36,208,044.39 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值按苏州好屋公司购买日可辨认资产、负债的账面价值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

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：

1. 合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|----------------|--------|------------|-------------|---------|
| 浙江日月光能科技有限公司 | 新设 | 2023年3月15日 | 50,000万元 | 100.00% |
| 福州知鲸多信息科技有限公司 | 新设 | 2023年10月8日 | 100万元 | 100.00% |
| 绍兴市明悦饰品有限公司 | 分立 | 2023年4月26日 | 37,247.14万元 | 100.00% |
| 常州明牌珠宝销售有限公司 | 新设 | 2023年3月22日 | 30万元 | 100.00% |
| 绍兴沁润珠宝销售有限公司 | 新设 | 2023年6月21日 | 50万元 | 100.00% |
| 连云港明牌珠宝销售有限公司 | 新设 | 2023年7月14日 | 30万元 | 100.00% |
| 沭阳明牌珠宝销售有限公司 | 新设 | 2023年7月28日 | 20万元 | 100.00% |
| 绍兴易升电子商务有限公司 | 新设 | 2023年4月6日 | 500万元 | 100.00% |
| 绍兴天怡明牌珠宝销售有限公司 | 新设 | 2023年8月11日 | 50万元 | 100.00% |
| 宿迁明牌珠宝销售有限公司 | 新设 | 2023年11月9日 | 20万元 | 100.00% |
| 浙江明豪新能源科技有限公司 | 新设 | 2023年12月5日 | 1,000万元 | 100.00% |
| 绍兴豪涛光伏科技有限公司 | 新设 | 2023年12月8日 | 1,000万元 | 100.00% |

2. 合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|----------------|--------|-------------|------------|------------|
| 昆山明牌珠宝销售有限公司 | 注销 | 2023年12月21日 | 62.62 | 422,517.65 |
| 徐州明牌珠宝有限公司 | 注销 | 2023年1月10日 | -13,756.66 | 144,450.51 |
| 兰州金钰明牌珠宝销售有限公司 | 注销 | 2023年11月17日 | 606.57 | 44,481.59 |
| 江苏明璨珠宝有限公司 | 注销 | 2023年2月6日 | | 60,830.76 |
| 绍兴明盛饰品有限公司 | 注销 | 2023年8月25日 | | |
| 徐州明恒商贸有限公司 | 注销 | 2023年3月10日 | | 681,417.38 |

6、其他

十、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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------|----------------|-------|------|------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江日月光能科技有限公司 | 500,000,000.00 | 浙江绍兴 | 浙江绍兴 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 浙江明牌卡利罗饰品有限公司 | 28,000,000.00 | 浙江绍兴 | 浙江绍兴 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 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 | 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 |
| | | | | | | | | | | | | |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 瑞丰银行 | 绍兴 | 绍兴 | 银行业 | | 4.24% | 权益法核算 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

2021 年 12 月 30 日，经公司第五届董事会第四次会议审议通过，公司全资子公司浙江明牌卡利罗饰品有限公司与浙江明牌实业股份有限公司签署了《表决权委托协议》，协议自 2022 年 1 月 1 日起生效。根据协议约定，浙江明牌实业股份有限公司将其持有的瑞丰银行股份以及浙江明牌实业股份有限公司因瑞丰银行实施送股、配股、拆股、资本公积转增股本等事项额外增加的股份所对应的表决权委托给浙江明牌卡利罗饰品有限公司行使；浙江明牌实业股份有限公司对浙江明牌卡利罗饰品有限公司行使表决权的事项结果均予认可，不会对所表决事项提出异议或反对，且浙江明牌实业股份有限公司不得单方面撤销委托授权，也不得将本协议下委托浙江明牌卡利罗饰品有限公司行使之权利再授权给其他第三方。截至 2023 年 12 月 31 日，浙江明牌卡利罗饰品有限公司持有瑞丰银行 8,312.40 万股，占比 4.24%，浙江明牌实业股份有限公司持有瑞丰银行 588.65 万股，占比 0.30%，浙江明牌卡利罗饰品有限公司对瑞丰银行表决权比例为 4.54%。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |

| | | |
|----------------------|--|--|
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | | 期初余额/上期发生额 | |
|----------------------|--------------------|--|--------------------|------------------|
| | 瑞丰银行 | | 瑞丰银行 | 苏州好屋公司 |
| 流动资产 | | | | 882,302,092.69 |
| 非流动资产 | | | | 148,084,174.99 |
| 资产合计 | 196,888,465,000.00 | | 159,622,748,000.00 | 1,030,386,267.68 |
| 流动负债 | | | | 783,879,919.18 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 180,018,437,000.00 | | 144,446,949,000.00 | 783,879,919.18 |
| | | | | |
| 少数股东权益 | 241,724,000.00 | | 259,672,000.00 | 52,648,287.79 |
| 归属于母公司股东权益 | 16,628,304,000.00 | | 14,916,127,000.00 | 193,858,060.71 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 704,433,156.50 | | | 48,464,515.18 |
| 调整事项 | | | | |
| --商誉 | 124,394,115.45 | | 124,394,115.45 | 614,243,437.79 |
| --内部交易未实现利润 | | | | |
| --其他 | -276,998,661.09 | | -276,998,661.09 | -614,243,437.79 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 551,828,610.86 | | -152,604,545.64 | 48,464,515.18 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | 411,463,859.40 | | | |
| 营业收入 | 3,803,578,000.00 | | 3,524,998,000.00 | 229,700,446.67 |
| 净利润 | 1,727,121,000.00 | | 1,527,864,000.00 | -181,131,619.11 |

| | | | |
|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 终止经营的净利润 | | | |
| 其他综合收益 | 198,122,000.00 | 86,646,000.00 | |
| 综合收益总额 | 1,925,243,000.00 | 1,614,510,000.00 | -181,131,619.11 |
| | | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 9,591,232.20 | 10,598,220.90 | |

其他说明：

[注]瑞丰银行属于金融业，其财务报表按行业编报规则不按流动性区分资产和负债，故直接填列资产合计、负债合计

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 15,062,939.89 | 180,696.94 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -418,518.10 | -35,797.42 |
| --综合收益总额 | -418,518.10 | -35,797.42 |

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

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：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|------|------------|-------------|------------|--------|------------|----------|
| 递延收益 | | 215,000.00 | | | | 215,000.00 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 32,605,412.61 | 1,829,587.79 |

其他说明：

(一) 本期新增的政府补助情况

| 项目 | 本期新增补助金额 |
|------------|----------------|
| 与资产相关的政府补助 | 215,000,000.00 |
| 其中：计入递延收益 | 215,000,000.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 32,605,412.61 |
| 其中：计入其他收益 | 32,605,412.61 |
| 合计 | 247,605,412.61 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 26.90%（2022 年 12 月 31 日：28.81%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|--------------|--------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 996,596,461.67 | 1,002,299,003.32 | 1,002,299,003.32 | | |
| 应付票据 | 647,913,371.95 | 647,913,371.95 | 647,913,371.95 | | |
| 应付账款 | 1,112,988,790.59 | 1,112,988,790.59 | 1,112,988,790.59 | | |
| 其他应付款 | 139,915,577.95 | 139,915,577.95 | 139,915,577.95 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 54,265,933.18 | 56,470,771.73 | 56,470,771.73 | | |
| 其他流动负债 | 856,042,504.45 | 870,515,761.75 | 870,515,761.75 | | |
| 租赁负债 | 14,586,278.83 | 15,858,692.66 | | 8,058,692.66 | 7,800,000.00 |
| 小 计 | 3,822,308,918.62 | 3,845,961,969.95 | 3,830,103,277.29 | 8,058,692.66 | 7,800,000.00 |

(续上表)

| 项 目 | 上年年末数 | | | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 235,249,486.11 | 238,368,555.56 | 238,368,555.56 | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 144,697,642.44 | 144,697,642.44 | 144,697,642.44 | | |
| 其他应付款 | 25,125,873.77 | 25,125,873.77 | 25,125,873.77 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,574,049.33 | 11,873,665.76 | 11,873,665.76 | | |
| 其他流动负债 | 879,664,386.27 | 899,441,448.34 | 899,441,448.34 | | |
| 租赁负债 | 32,378,441.46 | 36,407,380.16 | | 12,674,046.83 | 23,733,333.33 |
| 小 计 | 1,326,689,879.38 | 1,355,914,566.03 | 1,319,507,185.87 | 12,674,046.83 | 23,733,333.33 |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 27,653.00 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 23,000 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

| 项目 | 相应风险管理策略和目标 | 被套期风险的定性和定量信息 | 被套期项目及相关套期工具之间的经济关系 | 预期风险管理目标有效实现情况 | 相应套期活动对风险敞口的影响 |
|--------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|--|---------------------------|
| 黄金套期保值 | 通过与各商业银行签订黄金租借合约，规避借金还金时间与数量规避金价波动风险 | 金价波动的风险，本期主要价格在 420 元/克-480 元/克之间波动 | 现货市场与借金合约走势趋同，但对公司影响相反 | 公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标 | 通过黄金租借合约规避金价波动对黄金销售毛利率的影响 |

其他说明

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |
| 黄金套期保值 | 1,058,046,600.00 | 58,408,168.16 | 被套期项目与相关套期工具的相关性 | 累计增加库存商品出库成本 7,361.40 万元 |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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

单位：元

| 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 | | | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 2. 应收款项融资 | | | 2,091,018.88 | 2,091,018.88 |
| 3. 库存商品-被套期项目 | 1,058,046,624.06 | | | 1,058,046,624.06 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 1,058,046,624.06 | | 2,111,018.88 | 1,060,157,642.94 |
| 4. 套期工具(黄金租赁) | 845,444,640.00 | | | 845,444,640.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 845,444,640.00 | | | 845,444,640.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

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

公司被套期项目系专营黄金产品库存，套期工具(黄金租赁)系公司向银行金融机构借入黄金实物形成的负债，公司将其划分第一层级公允价值计量系基于报告期末的黄金现货合约价格。

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

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

对于银行短期理财产品，采用银行产品购买成本确定其公允价值。

应收款项融资系公司持有的计量模式为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，成本代表公允价值的最佳估计，故期末以成本代表公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|-------|----------|--------------|---------------|
| 浙江日月首饰集团有限公司 | 绍兴 | 实业投资等 | 7,000 万元 | 31.17% | 31.17% |

本企业的母公司情况的说明

浙江日月首饰集团有限公司于 2023 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 31 日期间通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计增持公司股份 93,000 股，占公司总股本的 0.01%，截至 2023 年 12 月 31 日，浙江日月首饰集团有限公司持有公司股份 164,591,494 股，占公司总股本的 31.17%。

本企业最终控制方是虞阿五、虞兔良父子。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七之说明。

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七之说明。

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：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明：

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------------|
| 日月城置业有限公司 | 同一母公司 |
| 连云港市日月房地产开发有限公司 | 同一母公司 |
| 陕西日月投资开发有限公司 | 同一母公司 |
| 盘锦日月兴隆房地产开发有限公司 | 同一母公司 |
| 武汉明牌实业投资有限公司 | 同一母公司 |
| 上海明牌投资有限公司 | 同一母公司 |
| 浙江明牌实业股份有限公司 | 同一母公司 |
| 北京菜市口百货股份有限公司 | 浙江明牌实业股份有限公司的参股公司 |
| 南京鸿祥明牌首饰有限公司 | 子公司少数股东 |
| 浙江天勤建设有限公司 | 虞阿五外甥之关联企业 |
| 郑颖 | 虞兔良儿媳 |
| 俞可飞 | 财务总监 |
| 尹阿素、尹美娟 | 实际控制人直系亲属 |
| 戈翠、邢敦新 | 原子公司少数股东 |
| 上海好屋网信息技术有限公司[注] | 子公司（原联营企业） |
| 上海辰都信息技术有限公司[注] | 子公司（原联营企业） |
| 上海菱客信息技术有限公司[注] | 子公司（原联营企业） |
| 宁波豪光置业有限公司 | 日月城置业有限公司的参股公司 |
| 绍兴聚嵘置业有限公司 | 日月城置业有限公司的参股公司 |
| 绍兴众明置业有限公司 | 日月城置业有限公司的参股公司 |
| 绍兴明石置业有限公司 | 日月城置业有限公司的参股公司 |
| 上海家和信息技术有限公司 | 联营企业 |
| 鼓楼区聚鸿洋饰品经营部 | 原子公司少数股东经营公司 |

其他说明：

[注]系苏州好屋公司子公司，于 2023 年 11 月 21 日纳入公司合并财务报表范围

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

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----------------|----------|--------------|---------|----------|--------------|
| 北京菜市口百货股份有限公司 | 黄铂金、镶嵌饰品 | 2,313,695.35 | | | 2,983,611.37 |
| 浙江天勤建设有限公司 | 黄金工艺品 | 454,513.27 | | | 72,566.37 |
| 南京鸿祥明牌首饰有限公司 | 黄金、镶嵌 | 135,914.70 | | | 3,795,328.99 |
| 连云港市日月房地产开发有限公司 | 银制(饰)品 | 33,252.65 | | | 105,400.35 |
| 陕西日月投资开发有限公司 | 镶嵌饰品 | 31,858.41 | | | |
| 日月城置业有限公司 | 黄金、镶嵌饰品 | 4,030.97 | | | 636,119.44 |
| 上海好屋网信息技术有限公司 | 黄金饰品 | 400,201.83 | | | 1,535,082.75 |
| 鼓楼区聚鸿洋饰品经营部 | 黄金、镶嵌 | | | | 903,579.73 |
| 宁波豪光置业有限公司 | 房地产营销服务 | 2,887,569.42 | | | |
| 绍兴聚嵘置业有限公司 | 房地产营销服务 | 3,607,195.72 | | | |
| 绍兴众明置业有限公司 | 房地产营销服务 | 2,813,629.76 | | | |
| 绍兴明石置业有限公司 | 房地产营销服务 | 7,365,154.04 | | | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

[注]房地产营销服务中的全民营销服务收入按净额抵消后列示

(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：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

| 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 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 浙江日月首饰集团有限公司 | 房屋 | 57,142.86 | 57,142.86 |
| 日月城置业有限公司 | 房屋 | 285,714.29 | 285,714.29 |

本公司作为承租方:

单位: 元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用) | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用) | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|--------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|--------------|--------------|-------------|------------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 武汉明牌实业投资有限公司 | 房屋 | | | | | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 | 659,839.92 | 752,228.52 | | |
| 上海明牌投资有限公司 | 房屋 | | | | | 2,666,666.62 | 583,332.00 | 126,984.13 | 964,395.60 | | |
| 浙江明牌实业股份有限公司 | 房屋 | | | | | 1,428,571.45 | 1,850,000.00 | 17,217.59 | 82,555.65 | | |

关联租赁情况说明

本期公司与上海明牌投资有限公司解除原租赁协议, 签订新租赁协议, 新租赁协议约定租期为两年, 年租金 280.00 万元(含税)。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位: 元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

(1) 为本公司租赁黄金实物提供担保

| 担保方 | 金融机构 | 期末租赁黄金数量 | 到期日 |
|--------------------------|--------------------|----------|----------------------------------|
| 浙江日月首饰集团有限公司、虞阿五 | 宁波银行股份有限公司绍兴分行 | 415 千克 | 2024 年 1 月 12 日-2024 年 8 月 6 日 |
| 浙江日月首饰集团有限公司 | 中国民生银行股份有限公司绍兴分行 | 264 千克 | 2024 年 11 月 6 日-2024 年 12 月 13 日 |
| | 中国工商银行股份有限公司绍兴分行 | 136 千克 | 2024 年 7 月 19 日 |
| 浙江日月首饰集团有限公司、虞阿五、虞兔良 | 中国银行股份有限公司绍兴分行 | 367 千克 | 2024 年 3 月 29 日-2024 年 12 月 13 日 |
| | 浙商银行股份有限公司绍兴越城支行 | 610 千克 | 2024 年 3 月 15 日-2024 年 11 月 6 日 |
| 浙江日月首饰集团有限公司、虞阿五、虞兔良、尹美娟 | 北京银行股份有限公司绍兴分行柯桥支行 | 200 千克 | 2024 年 1 月 25 日 |

(2) 为本公司及子公司借款提供担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保借款金额 | 借款到期日 |
|------------------------------|--------------|----------------|----------------------------------|
| 浙江日月首饰集团有限公司、虞阿五、虞兔良 | 本公司 | 530,000,000.00 | 2024 年 2 月 10 日—2024 年 6 月 28 日 |
| 浙江日月首饰集团有限公司、虞阿五、虞兔良、尹阿素、尹美娟 | | 19,000,000.00 | 2024 年 8 月 31 日 |
| 浙江日月首饰集团有限公司 | | 230,000,000.00 | 2024 年 5 月 27 日—2024 年 11 月 26 日 |
| 浙江日月首饰集团有限公司、浙江明牌实业股份有限公司[注] | 浙江日月光能科技有限公司 | 200,000,000.00 | 2024 年 9 月 5 日 |

[注]2023 年 8 月 30 日，浙江明牌实业股份有限公司以其持有北京菜市口百货股份有限公司 3,000.00 万股股份对公司之子公司浙江日月光能科技有限公司的 20,000.00 万元借款设定质押，质押到期日为 2026 年 8 月 30 日

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |

| | | | | |
|--------------|----------------|--|--|--|
| 浙江日月首饰集团有限公司 | 340,000,000.00 | | | |
| 郑颖 | 10,000,000.00 | | | |
| 俞可飞 | 100,000.00 | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,815,000.00 | 3,583,700.00 |

(8) 其他关联交易

6. 劳务派遣

本公司与武汉明牌实业投资有限公司签订《劳务派遣协议》，武汉明牌实业投资有限公司按照规定向公司派遣劳务人员，派遣期为5年（自2021年4月1日起至2026年3月31日止），本期公司向武汉明牌实业投资有限公司支付劳务派遣费用3,803,871.00元。

7. 其他关联交易

公司期末在瑞丰银行的存款余额为154,039,226.86元，本期收到存款利息收入15,532,333.23元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：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 |
| 应收账款 | 北京菜市口百货股份有限公司 | 173,662.90 | 1,736.63 | 238,986.84 | 2,389.87 |
| 应收账款 | 南京鸿祥明牌首饰有限公司 | 153,583.63 | 1,535.84 | 3,084,956.79 | 102,900.16 |
| 应收账款 | 连云港市日月房地产开发有限公司 | 37,575.50 | 375.76 | | |
| 应收账款 | 盘锦日月兴隆房地产开发有限公司 | 36,960.00 | 36,960.00 | 36,960.00 | 18,480.00 |
| 应收账款 | 日月城置业有限公司 | 10,128.00 | 2,025.60 | 10,128.00 | 101.28 |
| 应收账款 | 上海好房网信息 | | | 238,618.42 | 13,961.54 |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 技术有限公司 | | | | |
| 应收账款 | 宁波豪光置业有限公司 | 2,130,530.62 | 21,305.31 | | |
| 应收账款 | 绍兴聚嵘置业有限公司 | 1,469,366.31 | 21,274.24 | | |
| 应收账款 | 绍兴众明置业有限公司 | 763,660.88 | 7,636.61 | | |
| 应收账款 | 绍兴明石置业有限公司 | 1,160,000.00 | 11,600.00 | | |
| 应收账款 | 上海家和信息技术有限公司 | 332,487.42 | 332,487.42 | | |
| 其他应收款 | 邢敦新 | | | 1,980,848.40 | 19,808.48 |
| 其他应收款 | 戈翠 | | | 1,881,805.48 | 18,818.05 |
| 其他应收款 | 徐州芳悦商贸有限公司 | | | 990,419.20 | 9,904.19 |
| 其他应收款 | 上海好房网信息技术有限公司 | | | 411,020.00 | 205,510.00 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| 合同负债 | 绍兴聚嵘置业有限公司 | 943,396.23 | |
| 合同负债 | 绍兴明石置业有限公司 | 2,873,119.81 | |
| 合同负债 | 宁波豪光置业有限公司 | 1,324,716.98 | |
| 其他应付款 | 武汉明牌实业投资有限公司 | 2,256,667.40 | 2,256,667.40 |
| 其他应付款 | 浙江天勤建设有限公司 | 23,410.00 | 23,410.00 |
| 其他应付款 | 郑颖 | | 10,000,000.00 |
| 其他应付款 | 俞可飞 | | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 上海辰都信息技术有限公司 | | 470,000.00 |
| 其他应付款 | 上海菱客信息技术有限公司 | | 140,000.00 |
| 其他应付款 | 上海好房网信息技术有限公司 | | 52,000.00 |

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

20GW 新能源光伏电池片智能制造项目投资

公司 2023 年 3 月 11 日第五届董事会第九次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与绍兴柯桥经济技术开发区管理委员会签署投资合作协议暨设立项目公司的议案》。公司与绍兴柯桥经济技术开发区管理委员会签订《20GW 新能源光伏电池片智能制造项目投资合作协议》，公司拟在绍兴柯桥经济技术开发区管理委员会管理区域内投资建设日月光伏电池片“超级工厂”项目，该项目分两期实施，一期计划建设 10GW 产能的 TOPCon 技术电池片，二期计划建设 6GW 产能的 TOPCon 技术电池片及 4GW 产能的 HJT 技术电池片，项目计划总投资约 100 亿元，其中项目固定资产投资 65 亿元，一期项目固定资产投资 29.52 亿元。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司 20GW 新能源光伏电池片智能制造项目一期固定资产已累计投入 205,166.04 万元。一期建、构筑物（包括新建电池车间、废水站、化学品库及危废库、氢气站、氨气笑气站、硅烷站、垃圾站及固废库、门卫等）部分已完工并投入使用，两条生产线（主要设备包含管式等离子体淀积炉、管式扩散氧化退火炉、干式螺杆型真空泵及电池包装线等）已完成调试并进入投产阶段。

公司之子公司浙江日月光能科技有限公司与绍兴市柯桥区污染物总量控制中心分别于 2023 年 11 月 23 日、2023 年 12 月 21 日签订《排污权交易合同》，合同总金额为 26,896.91 万元。浙江日月光能科

技有限公司于 2023 年 11 月 27 日支付绍兴市柯桥区污染物总量控制中心 12.59 万元，于 2024 年 1 月 1 日支付剩余款项 26,884.32 万元。并于 2024 年 1 月 11 日办妥排污许可证。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| | | | |

2、利润分配情况

| | |
|------------------------|------------|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 1 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 52,800,000 |

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1. 期后新设子公司

| 公司名称 | 设立日期 | 出资额 | 出资比例 | 业务性质 |
|--------------|-----------------|----------|---------|-------------|
| 宁波豪涛光伏科技有限公司 | 2024 年 2 月 7 日 | 800 万元 | 100.00% | 电力、热力生产和供应业 |
| 绍兴豪涛电子科技有限公司 | 2024 年 2 月 4 日 | 500 万元 | 65.00% | 电力、热力生产和供应业 |
| 重庆豪涛光伏科技有限公司 | 2024 年 3 月 15 日 | 1,000 万元 | 100.00% | 电力、热力生产和供应业 |

| 公司名称 | 设立日期 | 出资额 | 出资比例 | 业务性质 |
|-----------------|------------|---------|---------|-------------|
| 江苏豪涛新能源科技有限公司 | 2024年3月18日 | 1,000万元 | 100.00% | 电力、热力生产和供应业 |
| 重庆豪秀光伏科技有限公司 | 2024年3月22日 | 1,000万元 | 100.00% | 电力、热力生产和供应业 |
| 河源豪涛新能源科技有限公司 | 2024年4月1日 | 1,000万元 | 100.00% | 电力、热力生产和供应业 |
| 诸暨市豪涛光伏科技有限公司 | 2024年3月19日 | 500万元 | 100.00% | 电力、热力生产和供应业 |
| 浙江涛惠新能源科技有限公司 | 2024年3月15日 | 1,000万元 | 90.00% | 电力、热力生产和供应业 |
| 丽水明豪新能源科技有限公司 | 2024年3月14日 | 1,000万元 | 90.00% | 电力、热力生产和供应业 |
| 杭州豪涛光伏科技有限公司 | 2024年2月26日 | 600万元 | 100.00% | 电力、热力生产和供应业 |
| 北合晶源新能源（江苏）有限公司 | 2024年3月19日 | 1,000万元 | 75.00% | 电力、热力生产和供应业 |
| 誉璟（北京）网络科技有限公司 | 2024年3月1日 | 100万元 | 100.00% | 服务业 |

2. 期后购买子公司

2023年12月21日，公司之子公司浙江明豪新能源科技有限公司与浙江领益资产管理有限公司签订《股权转让协议书》，以人民币145.00万元受让浙江领益资产管理有限公司持有绍兴柏信建设有限公司100.00%股权，并于2024年1月3日完成工商变更登记。绍兴柏信建设有限公司成立于2023年1月9日，截至购买日未实际经营，具备电力工程施工总承包二级资质及安全生产许可证。

3. 期后注销子公司

公司之子公司徐州捷轩商贸有限公司于期后注销，并于2024年4月3日完成工商注销登记。

4. 苏州好屋业绩补偿款事项

2015年12月公司以自有资金70,000.00万元取得苏州好屋公司25%的股权。苏州好屋公司股东汪妹玲、严伟虎、叶远鹏、陈兴、董向东、黄俊、刘勇承诺，2016年度、2017年度、2018年度苏州好屋公司实现净利润（苏州好屋公司合并报表扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为计算依据）分别为18,000万元、25,000万元、32,000万元，若苏州好屋公司实际盈利数小于承诺盈利数，盈利承诺方应向公司进行现金补偿。苏州好屋公司2016年、2017年、2018年实际盈利数分别为13,074.16万元、14,532.53万元、18,804.83万元，未达到承诺盈利数，盈利承诺方累计应向公司补偿26,682.58万元。截至2023年12月31日，公司应收未收的业绩承诺补偿款金额为2,067.42万元。其中，陈兴未付业绩承诺补偿款796.97万元、黄俊未付业绩承诺补偿款921.97万元、刘勇未付业绩承诺补偿款348.48万元。

2024 年 1 月 3 日，经公司第五届董事会第十五次会议审议通过，陈兴、黄俊、刘勇与公司于 2024 年 1 月 4 日签订股权转让协议，陈兴、黄俊、刘勇分别将其持有苏州好屋公司的 5.43%、3.00%、2.71% 的股权以名义价值 1 元转让给公司，以此抵偿其应付的业绩补偿款，上述股权转让分别于 2024 年 1 月 16 日、2024 年 3 月 20 日完成工商变更登记。自此，陈兴、刘勇业绩补偿债务履行完毕，黄俊业绩补偿债务将减少 588.34 万元。截至本财务报告批准报出日，公司应收未收的业绩承诺补偿款金额为 333.63 万元，由黄俊继续向公司履行该部分本金及相关利息清偿义务。

5. 签订重大销售合同

2024 年 3 月，公司全资子公司浙江日月光能科技有限公司与天合光能股份有限公司及其 4 家子公司签订《电池采购框架合同》及其《补充协议》，根据协议约定，2024 年至 2026 年，浙江日月光能科技有限公司预计向天合光能股份有限公司及其 4 家子公司合计销售约 13 亿片 210 系列 Topcon 双面太阳能电池片，合同销售总额约为 58 亿元（含税），具体产品类型、数量及效率要求以双方后续月度电池片采购合同为准，合同交易总额以最终成交金额为准。

6. 对子公司增资事项

2024 年 3 月 5 日，经公司第五届董事会第十六次会议审议通过，公司以自有资金对浙江日月光能科技有限公司新增 30,000 万元人民币注册资本，并于 2024 年 3 月 15 日完成工商变更登记，浙江日月光能科技有限公司注册资本变更为 80,000 万元人民币。公司以自有资金对浙江明豪新能源科技有限公司新增 4,000 万元人民币注册资本，并于 2024 年 3 月 8 日完成工商变更登记，浙江明豪新能源科技有限公司注册资本变更为 5,000 万元人民币。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| | | | | | | |

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部，分别对珠宝首饰生产销售业务、新能源光伏电池片生产销售业务及房地产营销业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 珠宝首饰生产销售业务分部 | 新能源光伏电池片生产销售业务分部 | 房地产营销业务分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|------------------|
| 营业收入 | 3,764,905,643.47 | 22,180,244.49 | 150,687,917.38 | -400,201.83 | 3,937,373,603.51 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 3,764,562,786.32 | 22,180,244.49 | 150,687,917.38 | -400,201.83 | 3,937,030,746.36 |

| | | | | | |
|------|------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 营业成本 | 3,295,972,526.75 | 23,494,925.22 | 126,785,735.33 | -400,201.83 | 3,445,852,985.47 |
| 资产总额 | 4,500,957,284.63 | 3,350,294,861.38 | 426,184,105.02 | -895,184,808.63 | 7,382,251,442.40 |
| 负债总额 | 1,941,736,474.79 | 2,855,763,272.25 | 357,762,050.62 | -906,913,948.11 | 4,248,347,849.55 |

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(二) 其他事项

1. 黄金租赁

公司与中国银行股份有限公司绍兴分行、宁波银行股份有限公司绍兴分行、北京银行股份有限公司绍兴分行柯桥支行等银行金融机构签订《贵金属租赁合同》或者相关协议，向银行金融机构借入黄金实物用于生产、销售，到期后以黄金实物归还。其合同或协议的主要相关内容如下：

(1) 实物黄金的交割通过上海黄金交易所的会员服务系统进行划转，交易双方上海黄金交易所提出租借申报。

(2) 租赁结算价以交易当时上海黄金交易所该租赁品种的即时价格为参考，双方议定。以租赁结算价计算出租赁计费本金，并乘以租赁费率计算租赁费。租赁费按天计算，分期支付或在租赁到期日一次性支付。

(3) 公司应在租赁到期当日一次性归还全部租赁黄金，并与银行金融机构在上海黄金交易所会员服务系统进行相应货权转移操作。如果公司在上海黄金交易所会员服务系统通过买入货权账户租赁黄金，则在归还时应优先通过买入货权账户归还黄金，所归还的黄金必须是上海黄金交易所指定冶炼厂生产并被上海黄金交易所接受，能在上海黄金交易所交易的标准黄金。公司归还黄金时，可以使用与原租赁黄金不同品种的上海黄金交易所标准黄金。

(4) 租赁到期，公司没有按时足额归还租赁黄金或未按合同约定将租赁费支付给银行金融机构，视同公司违约。银行金融机构有权采取相关措施向公司追偿租赁黄金等值货款以及公司应付未付的任何租赁费。

(5) 租赁未到期，未经银行 金融机构同意不得提前归还租赁黄金。

基于业务实质以及上述交易条款，黄金租赁业务公允价值能够可靠计量且能够有效对冲专营黄金产品价格大幅下跌的风险，具备套期工具的特征，公司向银行金融机构租借黄金实物采用套期保值会计，将期末尚未归还的租入黄金的公允价值作为其他流动负债列报，将其公允价值变动金额调整被套期项目(专营黄金产品)价值。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未归还的租入黄金实物明细如下：

| 金融机构 | 期末租赁黄金数量 | 初始成本 | 按照市场公允价值计量 | 公允价值变动金额 |
|--------------------|----------|----------------|----------------|---------------|
| 中国银行股份有限公司绍兴分行 | 367 千克 | 150,501,350.00 | 155,762,140.00 | 5,260,790.00 |
| 宁波银行股份有限公司绍兴分行 | 415 千克 | 157,125,900.00 | 176,134,300.00 | 19,008,400.00 |
| 北京银行股份有限公司绍兴分行柯桥支行 | 200 千克 | 73,370,000.00 | 84,884,000.00 | 11,514,000.00 |
| 浙商银行股份有限公司绍兴越城支行 | 610 千克 | 244,051,200.00 | 258,896,200.00 | 14,845,000.00 |
| 民生银行股份有限公司绍兴分行 | 264 千克 | 109,705,270.00 | 112,046,880.00 | 2,341,610.00 |
| 中国工商银行股份有限公司绍兴分行 | 136 千克 | 55,580,400.00 | 57,721,120.00 | 2,140,720.00 |
| 合计 | 1,992 千克 | 790,334,120.00 | 845,444,640.00 | 55,110,520.00 |

2. 涉及诉讼、仲裁情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司所有在办诉讼、仲裁案件共计 130 宗，涉案金额合计 41,461.10 万元。其中，主诉案件 70 宗，涉案金额 37,136.37 万元，诉讼标的主要为房产经纪业务保证金和分销佣金；被诉案件 60 宗，涉案金额 4,324.74 万元，诉讼标的主要为中介代理佣金、借款等。主要案件如下：

| 序号 | 起诉方 | 被诉方 | 案号 | 涉诉金额（元） | 诉讼进展 | 备注 |
|----|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------|------|------------------|
| 主诉 | | | | | | |
| 1 | 上海好屋网信息技术有限公司、上海穆润信息科技有限公司 | 上海海东房地产有限公司、上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司 | (2020)沪0113民初3888号、(2021)沪02民终8553号 | 61,144,369.62 | 已判决 | 保证金及溢价款 [注 1] |
| 2 | 上海菁乐信息技术有限公司 | 南京世茂房地产开发有限公司 | (2023)苏0106民初2212号 | 47,425,893.00 | 已判决 | 保证金及溢价款 [注 2] |
| 3 | 上海菁乐信息技术有限公司 | 苏州亿灏房地产开发有限公司 | 苏0506民初5426号、(2023)苏05民终5144号 | 47,142,847.00 | 已判决 | 保证金及溢价款 [注 3] |
| 4 | 上海明鑫屋信 | 苏州国瑞地产有限公 | (2022)沪0113民 | 40,000,000.00 | 已判决 | 保 证 金 |

| | | | | | | |
|----|------------------|-------------------------------|--|----------------|-----|------------------|
| | 息技术有限公司 | 司、北京国瑞兴业地产股份有限公司、北京国瑞祥恒置业有限公司 | 初 8600 号 | | | [注 4] |
| 5 | 上海好屋网信息技术有限公司 | 绍兴国源房地产开发有限公司、绍兴兰亭金宝地产开发有限公司 | (2022) 浙 0603 民初 9514 号 | 30,808,489.00 | 已判决 | 保证金及溢价款 [注 5] |
| 6 | 上海好屋网信息技术有限公司 | 上海凤翔房地产开发有限公司 | (2021) 沪 0118 民初 23694、 (2023) 沪 02 民终 2419 号 | 17,293,000.00 | 已判决 | 保 证 金 [注 6] |
| | 小 计 | | | 243,814,598.62 | | |
| 被告 | | | | | | |
| 1 | 重庆两江新区震润小额贷款有限公司 | 上海好屋网信息技术有限公司、苏州市好屋信息技术有限公司 | 2022 沪仲案字第 3370 号、(2022) 沪 01 民特 419 号 | 26,235,416.68 | 已判决 | 借款 |
| | 小 计 | | | 26,235,416.68 | | |

[注 1] 上海好屋网信息技术有限公司、上海穆润信息科技有限公司向上海市宝山区人民法院提起诉讼，要求上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、上海海东房地产有限公司支付保证金 6,000.00 万元、渠道佣金 171.71 万元。上海市宝山区人民法院于 2021 年 4 月 30 日下达（2020）沪 0113 民初 3888 号《上海好屋网信息技术有限公司等与上海海东房地产有限公司等商品房委托代理销售合同纠纷民事一审案件民事判决书》，判决要求上海海东房地产有限公司支付 上海好屋网信息技术有限公司保证金（借款）6,000.00 万元并以 6,000.00 万元为基数，支付自 2019 年 6 月 28 日至实际清偿日为止的利息；另支付渠道佣金 114.44 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，上海好屋网信息技术有限公司尚未收到款项，由于上海海东房地产有限公司已成为失信被执行人，存在股权冻结及较多诉讼案件，公司依据该笔保证金的可回收金额情况，对该笔保证金全额计提 6,000.00 万元坏账准备

[注 2] 上海菁乐信息技术有限公司向江苏省南京市鼓楼区人民法院提起诉讼，要求世茂集团下属南京世茂房地产开发有限公司支付上海菁乐信息技术有限公司保证金 4,202.02 万元，佣金 540.57 万元。江苏省南京市鼓楼区人民法院于 2023 年 4 月 26 日下达（2023）苏 0106 民初 2212 号《民事判决书》，判决要求南京世茂房地产开发有限公司向上海菁乐信息技术有限公司返还保证金 4,202.02 万元，佣金 540.57 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，上海菁乐信息技术有限公司尚未收到款项，由于南京世茂房地产开发有限公司已成为失信被执行人，存在较多诉讼案件，公司已对上述款项全额计提坏账准备

[注 3] 上海菁乐信息技术有限公司向苏州市吴中区人民法院提起诉讼，要求荣盛房地产发展股份有限公司之子公司苏州亿颛房地产开发有限公司支付上海菁乐信息技术有限公司保证金 4,306.61 万元、佣金 483.10 万元。2023 年 7 月 14 日，苏州市中级人民法院下达（2023）苏 05 民终 5144 号《民事判决书》，判决要求苏州亿颛房地产开发有限公司返还保证金 4,306.61 万元、佣金 407.68 万元。截至

2023 年 12 月 31 日，上海菁乐信息技术有限公司尚未收到款项，根据冻结、划扣的银行存款以及查封的房产，公司依据该笔保证金的可回收金额及账龄情况，对该笔保证金计提 2,153.30 万元坏账准备

[注 4]上海明鑫屋信息技术有限公司向上海市宝山区人民法院提起诉讼，要求苏州国瑞地产有限公司、北京国瑞兴业地产股份有限公司及北京国瑞祥恒置业有限公司支付上海明鑫屋信息技术有限公司保证金 4,000.00 万元。上海市宝山区人民法院于 2022 年 11 月 30 日下达（2022）沪 0113 民初 8600 号《民事判决书》，判决要求苏州国瑞地产有限公司返还保证金 4,000.00 万元，并按 4,000.00 万元年化 15%计算支付该款自 2022 年 12 月 4 日起至实际返还该款之日止的资金利息。截至 2023 年 12 月 31 日，上海明鑫屋信息技术有限公司已收回 3,356.84 万元，结合已查封资产，公司依据该笔保证金的可回收金额及账龄情况，对该笔保证金计提 233.77 万元坏账准备

[注 5]上海好房网信息技术有限公司向绍兴市柯桥区人民法院提起诉讼，要求绍兴国源房地产开发有限公司、绍兴兰亭金宝地产开发有限公司支付上海好房网信息技术有限公司保证金 3,000.00 万元，佣金 80.85 万元。绍兴市柯桥区人民法院于 2022 年 10 月 21 日下达（2022）浙 0603 民初 9514 号《民事调解书》，调解要求绍兴国源房地产开发有限公司、绍兴兰亭金宝地产开发有限公司返还保证金 3,000.00 万元，佣金 80.85 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，上海好房网信息技术有限公司已收到回款 1,500.00 万元，结合已冻结账户及查封资产，公司依据该笔保证金的可回收金额及账龄情况，对该笔保证金计提 300.00 万元坏账准备

[注 6]上海好房网信息技术有限公司向上海市青浦区人民法院提起诉讼，要求上海凤翔房地产开发有限公司支付上海好房网信息技术有限公司保证金 1,729.30 万元。上海市青浦区人民法院于 2022 年 11 月 25 日下达（2021）沪 0118 民初 23694 号《民事判决书》，判决要求上海凤翔房地产开发有限公司返还保证金 1,729.30 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，上海好房网信息技术有限公司尚未收到款项，结合已查封资产，公司依据该笔保证金的可回收金额及账龄情况，对该笔保证金计提 1,344.34 万元坏账准备

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 260,169,393.36 | 257,153,246.04 |
| 6 个月以内 | 237,894,432.80 | 238,063,161.21 |
| 6 个月-1 年 | 22,274,960.56 | 19,090,084.83 |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 1至2年 | 40,397,806.05 | 41,983,634.52 |
| 2至3年 | 24,231,439.76 | 5,496,664.52 |
| 3年以上 | 60,595,926.66 | 62,426,445.71 |
| 3至4年 | 2,337,067.18 | 9,340,390.43 |
| 4至5年 | 8,865,905.45 | 15,376,589.04 |
| 5年以上 | 49,392,954.03 | 37,709,466.24 |
| 合计 | 385,394,565.83 | 367,059,990.79 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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的应收账款 | 70,275,621.76 | 18.23% | 66,927,510.34 | 95.24% | 3,348,111.42 | 61,647,445.31 | 16.79% | 58,299,333.89 | 94.57% | 3,348,111.42 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 315,118,944.07 | 81.77% | 23,714,099.99 | 7.53% | 291,404,844.08 | 305,412,545.48 | 83.21% | 17,955,498.39 | 5.88% | 287,457,047.09 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 385,394,565.83 | 100.00% | 90,641,610.33 | 23.52% | 294,752,955.50 | 367,059,990.79 | 100.00% | 76,254,832.28 | 20.77% | 290,805,158.51 |

按组合计提坏账准备：23,714,099.99

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 6个月以内 | 235,869,523.08 | 2,358,695.23 | 1.00% |
| 6个月-1年 | 20,701,455.96 | 1,035,072.80 | 5.00% |
| 1-2年 | 33,195,670.88 | 6,639,134.18 | 20.00% |
| 2-3年 | 23,342,192.74 | 11,671,096.37 | 50.00% |
| 3-4年 | 1,179,645.66 | 1,179,645.66 | 100.00% |
| 4-5年 | 189,214.73 | 189,214.73 | 100.00% |
| 5年以上 | 641,241.02 | 641,241.02 | 100.00% |
| 合计 | 315,118,944.07 | 23,714,099.99 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 58,299,333.89 | 12,147,203.36 | | 3,519,026.91 | | 66,927,510.34 |
| 按组合计提坏账准备 | 17,955,498.39 | 8,149,820.27 | 721,882.58 | 3,113,101.25 | | 23,714,099.99 |
| 合计 | 76,254,832.28 | 20,297,023.63 | 721,882.58 | 6,632,128.16 | | 90,641,610.33 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

本期无重要的坏账准备收回和转回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 6,632,128.16 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

本期无重要的应收账款核销

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 郑州鹏赢珠宝有限公司 | 24,704,520.74 | | | 6.41% | 10,062,752.06 |
| 诸暨市明玥珠宝店 | 21,588,756.55 | | | 5.60% | 4,179,757.39 |
| 上海杨浦明牌商贸有限公司 | 17,042,274.89 | | | 4.42% | 17,042,274.89 |
| 合肥明牌珠宝有限公司 | 13,621,640.00 | | | 3.54% | 1,606,007.05 |
| 南京日月首饰有限公司 | 12,690,950.87 | | | 3.29% | 126,909.51 |

| | | | | | |
|----|---------------|--|--|--------|---------------|
| 合计 | 89,648,143.05 | | | 23.26% | 33,017,700.90 |
|----|---------------|--|--|--------|---------------|

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|----------------|
| 其他应收款 | 1,153,489,608.72 | 264,871,646.13 |
| 合计 | 1,153,489,608.72 | 264,871,646.13 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

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

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

| 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 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|------------------|----------------|
| 关联方往来款 | 1,165,687,204.93 | 271,143,906.66 |
| 押金保证金 | 9,598,876.76 | 7,989,080.69 |
| 客户逾期贷款利息 | 1,154,459.03 | 816,880.80 |
| 会员资格费 | 1,035,000.04 | 1,035,000.04 |
| 其他 | 229,539.61 | 881,726.65 |
| 合计 | 1,177,705,080.37 | 281,866,594.84 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,149,308,836.12 | 250,311,524.52 |
| 6 个月以内 | 1,146,722,413.39 | 185,027,513.55 |
| 6 个月-1 年 | 2,586,422.73 | 65,284,010.97 |
| 1 至 2 年 | 17,763,550.32 | 23,831,431.62 |
| 2 至 3 年 | 3,432,955.23 | 1,218,904.00 |
| 3 年以上 | 7,199,738.70 | 6,504,734.70 |
| 3 至 4 年 | 1,004,204.00 | 648,985.00 |
| 4 至 5 年 | 432,285.00 | 270,400.00 |
| 5 年以上 | 5,763,249.70 | 5,585,349.70 |
| 合计 | 1,177,705,080.37 | 281,866,594.84 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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 | 300,000.00 | 0.03% | 300,000.00 | 100.00% | | | | | | |
| 其 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|------------------|---------|---------------|-------|------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,177,405,080.37 | 99.97% | 23,915,471.65 | 2.03% | 1,153,489,608.72 | 281,866,594.84 | 100.00% | 16,994,948.71 | 6.03% | 264,871,646.13 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,177,705,080.37 | 100.00% | 24,215,471.65 | 2.06% | 1,153,489,608.72 | 281,866,594.84 | 100.00% | 16,994,948.71 | 6.03% | 264,871,646.13 |

按组合计提坏账准备：23,915,471.65

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|------------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 6个月以内 | 1,146,722,413.39 | 11,467,224.13 | 1.00% |
| 6个月-1年 | 2,586,422.73 | 129,321.14 | 5.00% |
| 1-2年 | 17,763,550.32 | 3,552,710.06 | 20.00% |
| 2-3年 | 3,132,955.23 | 1,566,477.62 | 50.00% |
| 3-4年 | 1,004,204.00 | 1,004,204.00 | 100.00% |
| 4-5年 | 432,285.00 | 432,285.00 | 100.00% |
| 5年以上 | 5,763,249.70 | 5,763,249.70 | 100.00% |
| 合计 | 1,177,405,080.37 | 23,915,471.65 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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） | |
| 2023年1月1日余额 | 5,114,475.69 | 4,766,286.32 | 7,114,186.70 | 16,994,948.71 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -380,176.17 | 380,176.17 | | |
| ——转入第三阶段 | | -926,591.05 | 926,591.05 | |
| 本期计提 | 6,862,245.75 | -667,161.38 | 1,025,438.57 | 7,220,522.94 |
| 2023年12月31日余额 | 11,596,545.27 | 3,552,710.06 | 9,066,216.32 | 24,215,471.65 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 | |
|--|--|----|-------|-------|----|--|

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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 |
|---------------|--------|------------------|-------|------------------|---------------|
| 浙江日月光能科技有限公司 | 关联方往来款 | 885,652,968.57 | 6个月以内 | 75.20% | 8,856,529.69 |
| 浙江明牌电子商务有限公司 | 关联方往来款 | 250,350,000.00 | 6个月以内 | 21.26% | 2,503,500.00 |
| 上海知鲸多信息科技有限公司 | 关联方往来款 | 21,000,000.00 | [注 1] | 1.78% | 2,870,000.00 |
| 上海明牌钻石有限公司 | 关联方往来款 | 1,881,600.00 | 5年以上 | 0.16% | 1,881,600.00 |
| 北京明牌华鲤珠宝有限公司 | 关联方往来款 | 1,630,000.00 | [注 2] | 0.14% | 291,500.00 |
| 合计 | | 1,160,514,568.57 | | 98.54% | 16,403,129.69 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

[注 1]6 个月以内 7,000,000.00 元, 1-2 年 14,000,000.00 元

[注 2]6 个月-1 年 430,000.00 元, 1-2 年 1,100,000.00 元, 2-3 年 100,000.00 元

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 1,703,016,450.95 | 631,506,637.79 | 1,071,509,813.16 | 570,660,500.00 | 17,263,200.00 | 553,397,300.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 8,482,720.90 | 8,353,183.29 | 129,537.61 | 671,241,833.20 | 622,596,621.08 | 48,645,212.12 |
| 合计 | 1,711,499,171.85 | 639,859,821.08 | 1,071,639,350.77 | 1,241,902,333.20 | 639,859,821.08 | 602,042,512.12 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|---------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 武汉明牌首饰有限公司 | | 1,500,000.00 | | | | | 1,500,000.00 | |
| 上海明牌首饰有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 长沙明牌珠宝销售公司 | | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | |
| 绍兴明牌珠宝销售有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 上海明牌钻石有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 明牌珠宝(香港)有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 杭州明牌珠宝销售有限公司 | | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | |
| 浙江明牌卡利罗饰品有限公司 | 400,471,400.00 | | | | | | 400,471,400.00 | |
| 深圳明牌珠宝有限公司 | 64,615,900.00 | | | | | | 64,615,900.00 | |
| 深圳市卓一珠宝有限公司 | | 9,990,200.00 | | | | | 9,990,200.00 | |

| | | | | | | | | |
|---------------|---------------|------------|------------|---|--------------|--|---------------|------------|
| 浙江明牌电子商务有限公司 | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 | |
| 山东明牌珠宝有限公司 | 6,080,000.00 | | | | | | 6,080,000.00 | |
| 浙江明牌珠宝科技有限公司 | 20,100,000.00 | | | | | | 20,100,000.00 | |
| 沈阳明牌珠宝有限公司 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 | |
| 宁波鑫木焯贸易有限公司 | 4,000,000.00 | | | | | | 4,000,000.00 | |
| 郑州明牌珠宝有限公司 | 230,000.00 | | | | | | 230,000.00 | |
| 合肥明牌珠宝有限公司 | | 273,000.00 | | | | | | 273,000.00 |
| 安徽明牌永盛珠宝有限公司 | 14,090,000.00 | | | | | | 14,090,000.00 | |
| 北京明牌珠宝有限公司 | 700,000.00 | | | | | | 700,000.00 | |
| 宁波鄞州明牌珠宝有限公司 | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 | |
| 石家庄明牌珠宝销售有限公司 | 10,000.00 | | | | | | 10,000.00 | |
| 徐州明牌珠宝有限公司 | 5,100,000.00 | | | - | 5,100,000.00 | | | |
| 北京明牌华鲤珠宝有限公司 | 600,000.00 | | | | | | 600,000.00 | |
| 南京明牌商贸有限公司 | 5,100,000.00 | | | | | | 5,100,000.00 | |
| 重庆明牌珠宝销售有限公司 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 | |
| 上海知鲸多信息科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 江苏明璨珠宝有限公司 | 5,100,000.00 | | | - | 5,100,000.00 | | | |
| 浙江日月光能科技有限公司 | | | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | |
| 浙江明豪 | | | 5,000,000 | | | | 5,000,000 | |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------------|--|--|------------------|----------------------|--------------------|
| 新能源科 技有限公司 | | | .00 | | | | .00 | | |
| 苏州市好 屋信息技 术有限公司 | | | 14,260,50 2.07 | | | | 9,052,011 .09 | 23,312,51 3.16 | 614,243,4 37.79 |
| 合计 | 553,397,3 00.00 | 17,263,20 0.00 | 519,260,5 02.07 | - 10,200,00 0.00 | | | 9,052,011 .09 | 1,071,509 ,813.16 | 631,506,6 37.79 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投 资单 位 | 期初 余额 (账 面价 值) | 减值 准备 期初 余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期 末 余 额 (账 面价 值) | 减 值 准 备 期 末 余 额 | |
|----------------|----------------------------|------------------------|------------------|------------------|---|--------------------------------------|----------------------------|---|----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| | | | 追 加 投 资 | 减 少 投 资 | 权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益 | 其 他 综 合 收 益 调 整 | 其 他 权 益 变 动 | 宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润 | 计 提 减 值 准 备 | | | 其 他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 苏州 好屋 公司 | 48,46 4,515 .18 | 614,2 43,43 7.79 | | | - 39,41 2,504 .09 | | | | | - 9,052 ,011. 09 | | |
| 上海 笔尔 公司 | 180,6 96.94 | 8,353 ,183. 29 | | | - 51,15 9.33 | | | | | | 129,5 37.61 | 8,353 ,183. 29 |
| 小计 | 48,64 5,212 .12 | 622,5 96,62 1.08 | | | - 39,46 3,663 .42 | | | | | - 9,052 ,011. 09 | 129,5 37.61 | 8,353 ,183. 29 |
| 合计 | 48,64 5,212 .12 | 622,5 96,62 1.08 | | | - 39,46 3,663 .42 | | | | | - 9,052 ,011. 09 | 129,5 37.61 | 8,353 ,183. 29 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,655,892,909.97 | 3,289,055,141.39 | 3,349,763,515.40 | 3,041,333,456.99 |
| 其他业务 | 3,755,045.14 | 2,470,708.00 | 2,983,122.28 | 2,421,557.68 |
| 合计 | 3,659,647,955.11 | 3,291,525,849.39 | 3,352,746,637.68 | 3,043,755,014.67 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|------------------|------------------|------|------|------|------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 黄金饰品 | 3,574,789,949.97 | 3,226,899,682.38 | | | | | 3,574,789,949.97 | 3,226,899,682.38 |
| 铂金饰品 | 21,419,001.61 | 17,598,832.19 | | | | | 21,419,001.61 | 17,598,832.19 |
| 镶嵌饰品 | 52,627,642.51 | 37,943,600.49 | | | | | 52,627,642.51 | 37,943,600.49 |
| 其他 | 10,230,408.63 | 8,943,297.57 | | | | | 10,230,408.63 | 8,943,297.57 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | 3,659,067,002.72 | 3,291,385,412.63 | | | | | 3,659,067,002.72 | 3,291,385,412.63 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 在某一时刻确认收入 | 3,659,067,002.72 | 3,352,403,780.53 |
| 小计 | 3,659,067,002.72 | 3,352,403,780.53 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 11,454,184.77 | 10,645,125.79 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -39,463,663.42 | -45,318,702.20 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | -94,186.22 |
| 处置子公司股权投资收益 | -45,407.99 | |
| 合计 | -28,054,886.64 | -34,767,762.63 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| | | |
|--|----------------|------------------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 4,933,796.99 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 32,605,412.61 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 203,520.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 7,039,547.90 | 系客户超过销售合同约定付款期限支付货款而需支付的逾期利息 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 3,508,651.02 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,895,958.42 | |
| 股权投资补偿收益 | 90,766,950.95 | |
| 减：所得税影响额 | 33,829,232.05 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 72,385.26 | |
| 合计 | 103,260,303.74 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

| 项目 | 涉及金额（元） | 原因 |
|--|---------------|----|
| 2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 10,780,000.25 | |
| 2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 10,591,865.33 | |
| 差异 | 188,134.92 | |

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 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.27% | 0.30 | 0.30 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.85% | 0.11 | 0.11 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

适用 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

浙江明牌珠宝股份有限公司

2024 年 4 月 26 日