

公司代码：600612
900905

公司简称：老凤祥
老凤祥 B

老凤祥股份有限公司 2026 年半年度报告



重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人杨奕、主管会计工作负责人凌晓静及会计机构负责人（会计主管人员）王真瑜声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟以2026年6月30日总股本523,117,764股为基数，向全体股东每股派发红利0.20元（含税），总金额为104,623,552.80元（B股红利按审议通过2026年半年度利润分配方案的董事会决议日下一工作日中国人民银行公布的美元兑换人民币中间价折算）。派发后母公司未分配利润余额为4,382,163,005.75元。本次利润分配拟不进行送股和资本公积金转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本如发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分红比例，并将另行公告具体调整情况。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”有关章节中关于公司可能面对的风险描述。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 19

第五节 重要事项 21

第六节 股份变动及股东情况 27

第七节 债券相关情况 30

第八节 财务报告 31

备查文件目录	载有董事长亲笔签名的2026年半年度报告全文；
	载有公司负责人董事长杨奕、主管会计工作的负责人凌晓静、会计机构负责人王真瑜签名并加盖公章的公司2026年半年度财务会计报表；
	报告期内公开披露过的公司定期报告及临时公告正本。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/上市公司/老凤祥	指	老凤祥股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
实际控制人/黄浦区国资委/控股股东	指	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会
老凤祥有限	指	控股子公司上海老凤祥有限公司
工美有限	指	全资子公司上海工艺美术有限公司
中铅有限	指	全资子公司中国第一铅笔有限公司
A 股	指	人民币普通股
B 股	指	境内上市外资股
报告期/本报告期	指	2026 年半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	老凤祥股份有限公司
公司的中文简称	老凤祥、老凤祥B
公司的外文名称	LAO FENG XIANG CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	LFX
公司的法定代表人	杨奕

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱建敏	邹岩
联系地址	上海市凯旋路2588号6楼	上海市凯旋路2588号6楼
电话	(021)54480605	(021)54480605
传真	(021)54481529	(021)54481529
电子信箱	lfx600612@lfxgf.com	lfx600612@lfxgf.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市黄浦区南京西路190号四层、五层
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	上海市凯旋路2588号6临
公司办公地址的邮政编码	200030
公司网址	https://www.laofengxiang.com
电子信箱	lfx600612@lfxgf.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《香港商报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市凯旋路2588号6楼公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	老凤祥	600612	中国铅笔、第一铅笔
B股	上交所	老凤祥B	900905	中铅B股

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	19,986,752,413.89	33,355,850,917.28	-40.08
利润总额	1,263,879,128.12	2,063,557,358.08	-38.75
归属于上市公司股东的净利润	715,816,294.10	1,220,283,665.38	-41.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	821,707,165.56	1,052,937,740.66	-21.96
经营活动产生的现金流量净额	-208,029,525.61	4,705,431,152.62	-104.42
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	13,240,737,321.54	13,185,906,274.73	0.42
总资产	21,483,135,501.83	20,726,405,618.57	3.65

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.3684	2.3327	-41.34
稀释每股收益(元/股)	1.3684	2.3327	-41.34
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	1.5708	2.0128	-21.96
加权平均净资产收益率(%)	5.28	9.31	减少4.03个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	6.06	8.03	减少1.97个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	180,324.54	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	66,379,057.49	
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	-246,031,173.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,394,083.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,189,844.75	
减:所得税影响额	-42,471,965.90	
少数股东权益影响额(税后)	-21,525,026.22	
合计	-105,890,871.46	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将《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的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据国家统计局公布的数据，2026 年上半年全国社会消费品零售总额 248,722 亿元，同比增长 1.3%，其中限额以上金银珠宝类商品零售额 1,929 亿元，同比增长 1.9%。

根据中国黄金协会最新统计数据显示：2026 年上半年，我国黄金消费量 511.412 吨，同比增长 1.23%。其中：黄金首饰 132.133 吨，同比下降 33.88%；金条及金币 339.336 吨，同比增长 28.42%；工业及其他用金 39.943 吨，同比下降 2.90%。金价高位大幅波动叠加黄金税收新政落地执行，国内黄金消费结构持续分化。黄金投资需求强劲，金条、金币成为市场热门投资品类，金价阶段性回调带动银行销售渠道金条销量增长。2026 年 6 月底，伦敦现货黄金定盘价为 4026.05 美元/盎司，较年初下降 8.22%；上海黄金交易所 Au9999 黄金收盘价为 879.03 元/克，较年初开盘价 990.00 元/克下降 11.21%。金价虽然下跌，但当前金价仍处于高位，短期波动加剧，市场风险增加。

公司主要从事黄金珠宝首饰、工艺美术品、笔类文教用品的生产经营及销售，主营业务涵盖三大产业，一是以“老凤祥”商标为代表的黄金珠宝首饰产业；二是以“工美”知名品牌为代表的工艺美术品产业；三是以“中华”等商标为代表的笔类文具和文教用品产业。其中公司核心板块老凤祥有限从源头采购到设计、生产、销售，都有着丰富的经验和成熟的体系，尤其在品牌知名度和渠道覆盖率方面具有优势。2026 年上半年，老凤祥有限营业收入占到公司总额的 99.33%，利润占到公司总额的 98.58%。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年是“十五五”规划开局起步之年，也是公司推进数字化转型、品牌升级、国际化布局的攻坚之年。上半年，面对复杂多变的宏观经济环境、行业深度调整及市场需求分化等多重考验，公司统筹经营发展、改革创新、风险防控、内部管理等各项工作，为全年高质量发展筑牢坚实基础。

（一）制定“十五五”规划，全面推进落实各项改革发展任务

报告期内，公司全面完成“十五五”规划制定，明确公司“十五五”期间深化和实施改革的任务和目标。公司下属老凤祥有限、工美有限、中铅有限三个主营业务板块的子公司分别制定各自的五年改革发展规划，并细化各项改革实施方案和目标，以及每一年需落实完成的重点任务，将规划落地融入年度工作各环节。上半年内公司持续推进、落实和完成了下属部分子公司的产权结构调整工作，为公司优结构、提效益打下了坚实基础。

（二）调整内部业务架构，着力经营提质增效

根据公司发展规划并结合当前市场变化，上半年公司对下属上海老凤祥有限公司的内部业务架构进行系统性重组调整。重点整合了生产中心、产品中心、销售中心三大核心业务模块，拟形成“分工明确、协同高效”的组织运转模式，实现管理下沉、流程优化、响应提速，促进公司整体运营效能的提升。下半年公司将继续纵深推进生产、产品、营销三中心整合第二阶段重点工作，理顺跨中心协同管理机制，推动设计资源对接生产端、生产产能匹配市场端、市场需求反哺产品研发，实现全链条资源集约高效运转，从体制机制层面赋能公司整体经营提质。

（三）聚焦主营业务，推进高质量发展

近几年国内黄金珠宝行业进入深度调整阶段，2026 年上半年，因受黄金价格高位大幅波动、黄金税收新政落地执行、国内黄金消费结构持续分化以及消费结构转变等影响，公司黄金珠宝业务销售量同比下降。其中公司金条、金币、金牌等产品在黄金税收新政下归类为投资属性的黄金产品，受此影响，公司批发业务中此类产品的销售量同比下降明显。面对行业变革，公司年初对行业趋势变化进行研究和预计，制定了公司由规模扩张向推动高质量发展的战略。为应对市场变化，报告期内公司快速调整经营策略，开发和推出多种品类的新产品，上半年黄金饰品类产品销售同比略有增长，公司 2026 年上半年度毛利率为 12.16%，较去年同期增加 3.48 个百分点。以下为应对市场变化，公司聚焦主营业务，推进高质量发展采取的主要措施：

1.全力以赴稳市场。先后组织召开了“迎新春”“迎五一”两场全国订货会，并组织下属供货单位参加各省市多场小型专场供货会。召开全国合资公司、总经销经济工作会议，研究探讨市场形势，鼓励、支持总经销、经销商更好地开拓和稳定市场。

2.优化区域运营模式。报告期内，新设成立老凤祥湖南公司，完善了公司在中部区域战略布局，为深耕华中核心市场，盘活区域增量、辐射华中周边市场筑牢基础。下半年，为进一步激发外省市市场活力、提升区域运营效能，公司将系统性优化外省市区域合作与管理模式，结合各区域市场发展阶段与业务特性，实施差异化精准调整。

3.革新销售渠道，试点推广直营管理模式。为适配税收新政策及市场变化，自五月起全面铺开网点数字化系统，目前已有 500 余家门店接入公司直销金条线上网店，打通了线上预订、线下销售链路。下一步将继续通过销售渠道的革新和调整，进一步加强公司终端市场控制力，直接触达终端消费者，快速掌握终端市场动态，及时响应消费需求变化。

4.提升终端渠道质量。当前国内黄金珠宝行业渠道竞争加剧，终端门店持续结构性调整，渠道发展从数量增加向质量提升转变。为适应这一趋势变化，公司坚持“提质增效、精准布局”的策略，关闭低坪效加盟店，加大一、二线城市线下布局调整力度，全面推进渠道网络的战略性布局。截至 2026 年 6 月末，公司共计拥有境内外营销网点达到 4,916 家，其中直营店 213 家（含境外直营店 16 家）、加盟店 4,703 家。报告期内公司网点数量有所下降，系公司主动对加盟渠道进行了优化调整。2026 年上半年公司累计关闭三、四线城市低坪效加盟店 342 家，占加盟店总关店数量约 63%，新开一、二线城市加盟店 71 家，占加盟店总新开店数量约 67%。

5.打造全新的品牌形象门店。报告期内，公司在优化区域运营模式、提升区域门店质量的同时，推进战略形象门店落地工作。7 月下旬公司新的战略形象门店老凤祥珍品快闪店落地上海万象城，并于 8 月中旬携手老凤祥品牌代言人丁禹兮进行了启幕仪式、品宣活动。全新打造的珍品店作为老凤祥门店形象的升级、城市标杆旗舰样板店，秉持百年匠心传承，展现了老凤祥高端东方黄金珠宝的品牌定位，将作为公司门店迭代优化升级的标准化范本进行推广复制，提升公司的品牌形象和单店盈利能力。此外，公司将继续以门店改造升级为核心抓手，持续深耕“藏宝金”“凤祥喜事”两大特色主题店迭代提质工作，全面推进门店空间形象、场景布局、体验功能、运营模式全方位改造优化，进一步提升主题门店辨识度与市场竞争力。

（四）聚焦产品研发创新，构建产品系列矩阵

针对市场需求和黄金税收政策的变化，公司聚焦产品研发创新，调整产品品类结构，对接经销商订货需求，统筹全国零售和批发业务的货品布局。报告期内，公司旗下三大板块坚持创新赋能产业升级，持续加大研发投入、强化原创设计、迭代产品体系，聚焦产品研发创新，构建产品系列矩阵，全面提升产品附加值与品牌差异化竞争力。黄金珠宝板块着重开发首饰新品，立足国风美学、现代简约、轻奢时尚三大核心设计方向，全新推出“鱼悦”、“金翎凌空”、“奇骥”、“纳吉”、“藏福”等原创主题产品系列，夯实品牌国风文化核心优势。同时积极开展热门 IP 跨界合作，与侏罗纪世界联名推出 17 款恐龙主题银饰、黄金饰品及白银霸王龙摆件。7 月起集中组织多品类的新品面市，包括法国设计师联名凤凰系列、鱼悦镶宝新款、运动系列、迪士尼新品、凤祥宝宝系列、代言人专属新款等系列产品，丰富产品矩阵，覆盖各年龄段消费群体。工美文创板块持续优化工艺藏品、文创礼品结构，迭代升级特色非遗工艺产品；中铅文教板块优化高端文具、文创铅笔产品结构，依托产品创新激活市场新增量，培育品牌发展新动能。

（五）开展品牌传播，提升品牌价值

公司积极开展老凤祥品牌推广、文化传播。上半年，公司携国家级非遗技艺作品、大师原创设计精品、高端翠钻珠宝、国潮新品及 IP 联名系列产品，集中亮相第 42 届香港国际珠宝展、2026 上海国际珠宝展、第六届中国工艺美术博览会等国内外重磅行业展会，全方位展示非遗工艺传承成果与现代设计创新实力，荣获“时尚中国·非遗传承典范奖”，并成功入选“上海十大时尚事件”。

以代言人 IP 运营为核心抓手，激活线上电商渠道活力，推动品牌年轻化转型。联动天猫、京东等主流电商平台，打造线上营销新场景，联合天猫打造“如鱼得水，悦见倾心”超级首饰直播盛典，搭建沉浸式国风直播场景，分五大篇章集中展示非遗工艺、原创新品与潮流系列产品。持续运营短视频、新媒体矩阵，通过内容种草、主题直播、短视频传播等多元化线上营销，触达年轻消费群体，稳步提升线上流量转化率，实现线上渠道持续增量、高效放量。持续构建全方位、常态化、体系化的品牌保护机制，筑牢品牌发展护城河。常态化开展商标监测、检索筛查，持续对

近似商标、恶意抢注商标开展异议、无效、撤三等维权工作，上半年多起商标侵权案件顺利胜诉，有效遏制市场仿冒乱象。

（六）聚焦产业转型升级，不断夯实发展基础

报告期内，公司以申报上海市市长质量奖作为年度质量工作核心任务，成立专项工作小组，推动企业质量管理体系更趋完善、治理能力持续升级。经评选公示，2026 年 7 月 31 日，公司下属上海老凤祥有限公司获得 2025-2026 年上海市市长质量奖，获奖项目为“传承为本、创新为魂”珠宝时尚消费质量管理模式。公司将持续健全全流程、全链条、全环节质量管理体系，把质量管控贯穿研发、生产、检验、销售、终端全流程。各生产单位将持续优化生产工艺、细化操作标准、严控工序质量，不断提升工艺精度与成品品质，巩固老凤祥精工品质的市场口碑。同时，聚焦产业转型升级、产能提质增效，深入践行绿色低碳发展理念，全力推进漕溪路 270 号“工业上楼”智造园区项目建设。老凤祥漕溪路“工业上楼”项目是上海中心城区首个落地实施的“工业上楼”项目，并被列为上海市第二批智造空间优质项目，于 2025 年 4 月正式开工建设。今年上半年顺利完成桩基施工、土方开挖、地下结构施工等关键节点任务，工程进度平稳可控、质量标准严格落地。项目建成后，将成为集创意设计、智能制造、品牌展示、文化体验与消费等功能于一体的综合性绿色智造综合体。

（七）完善制度建设，提升公司治理水平

报告期内，根据新《公司法》及中国证监会及上海证券交易所新颁布、修订的制度，修订和制定了《公司募集资金管理制度》《公司关联交易管理制度》等十二项制度，发布了《公司 2025 年环境、社会及公司治理报告》。公司 2025 年度可持续发展成果获得 Wind ESG AA 级别评级。为进一步加强和完善公司内部控制及管理体系，上半年内启动并开展了 2026 年度内控制度全面修订工作，成立了相应的领导小组和工作小组，并聘请专业机构共同推进具体工作。在原有内控制度的基础上，进一步全面融入公司运作的各个细分环节，细化内部控制的覆盖面，提升公司内控治理水平。为深入贯彻落实新修订的《上市公司治理准则》，报告期内公司组织了公司总部及重要子公司的核心管理层和业务负责人开展了 2026 年度治理与合规管理培训，提升公司“关键少数”的履职能力和自律意识。通过上述举措，推动提升公司内生约束机制的有效性，进一步完善和规范公司治理。

（八）分头推进，构建可持续发展格局

安全生产方面：公司全面压实全员安全生产责任制，完成全员安全生产责任书全覆盖签约，上半年共组织四十余次安全检查并及时做出隐患整改，确保企业安全、稳定、健康运行。深入践行绿色低碳发展理念，系统推进节能降碳与绿色制造建设。报告期内，未发生安全事故、环保事件及行政处罚，安全环保底线持续稳固。**信息化建设方面：**聚焦业财融合、办公提效、业务赋能，稳步推进数智赋能，提升企业数字化、智能化管理水平。**人才培养方面：**持续深化“凤翔计划”人才培育体系，健全人才梯队建设机制。有序推进职业经理人聘任、管理层梯队更替，优化干部队伍年龄结构、知识结构、能力结构。积极参与国资系统人才招聘、高校引才专项活动，增加就业机会，拓宽就业渠道。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、品牌优势

品牌是老凤祥健康、持续发展的核心资产。老凤祥品牌创始于 1848 年的上海，延续至今已有 178 年历史，是中国珠宝首饰和民族企业品牌中的“百年金字招牌”。悠久的品牌历史，形成了独特而富有内涵的品牌文化、精湛的工艺技术及丰富的行业经验。近年来，老凤祥品牌知名度、美誉度、忠诚度处于同行业的领先地位。

2、渠道优势

公司以品牌为引领，市场为导向，本着“立足上海、辐射全国、走向世界”的营销网络建设方针，始终把渠道拓展放在重要的位置，走“品牌联动”、“立体式经营”的新路，坚持自营银

楼建设与合资公司、总经销、经销商、专卖店“五位一体”立体的营销模式。截至 2026 年 6 月末，老凤祥共计拥有营销网点达到 4,916 家（含境外银楼 17 家），其中自营银楼网点为 213 家（上海自营网点 161 家，国内其他省市自营网点数 36 家；香港地区自营网点数 11 家；境外其他地区 5 家）；连锁加盟店 4,703 家。

3、人才和技艺优势

公司集聚了行业内的领军人物和优秀人才，公司在珠宝首饰、工艺美术专业领域内的中高级人才数量在业内处于领先。公司积极推进“设计师、技师、制作工匠、营业员”四大首席聘任制和一、二、三级的梯队递进体系，集聚人才、用好人才，建立起了“利益共享、风险同担”的激励机制，为企业用人、育人、留人营造了良好的环境。

公司在总结传承中国传统金银文化基础上，全方位梳理提炼百年品牌的独特工艺技术，通过名师带高徒和创建大师原创工作室等方式，培养具有独特技艺制作的传人。老凤祥金银细工制作技艺荣列“国家级非物质文化遗产”名录，金银首饰镶嵌技艺被认定为“上海市优秀传统技艺”。

4、规模优势

老凤祥集科工贸于一体、产供销于一身，形成从源头采购到设计、生产、销售较为完整的产业链和规模化生产制造能力，拥有黄金、珠宝首饰专业加工基地，并涉足博物馆、典当行、拍卖行等配套领域。公司始终致力于丰富和扩展自身产品品类，目前已形成了“黄金、铂金、钻石、白银、白玉、翡翠、珍珠、有色宝石、珐琅、K 金珠宝眼镜、珊瑚、手表、琥珀、胸针饰品、工艺美术旅游纪念品”等较为齐全的产品门类。公司一直把产业链拓展和产品结构转型升级作为品牌发展的基础性工作。公司投资建设的老凤祥东莞珠宝首饰有限公司、老凤祥（东莞）珠宝镶嵌首饰有限公司两家设计生产基地，在拥有先进自动化机器设备和生产工艺的基础上，依托自身优势，升级加工工艺、优化精品倒模操作标准、改组黄金镶嵌生产线、提升设计创新和产品升级能力。两个首饰生产基地，支撑了老凤祥国内、国际市场拓展的产品需求，打造了首饰行业“上海制造”的新高度。老凤祥（海南）黄金珠宝时尚创意中心有限公司在海南的加工基地与东莞生产基地在技术、工艺、款式、市场信息等方面形成互补互动，通过研发新工艺、应用新技术，持续推进工艺创新，提升产品质量和附加值。

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	19,986,752,413.89	33,355,850,917.28	-40.08
营业成本	17,556,255,195.16	30,460,637,665.77	-42.36
销售费用	473,767,475.59	421,627,698.19	12.37
管理费用	191,767,675.24	213,403,681.56	-10.14
财务费用	81,961,721.10	86,218,028.31	-4.94
研发费用	7,673,090.91	9,879,853.70	-22.34
经营活动产生的现金流量净额	-208,029,525.61	4,705,431,152.62	-104.42
投资活动产生的现金流量净额	-259,351,779.32	-154,217,770.67	-68.17
筹资活动产生的现金流量净额	210,620,826.88	745,566,473.30	-71.75

营业收入变动原因说明：营业收入本期数比上年同期数减少 13,369,098,503.39 元，下降比例为 40.08%，主要原因为：本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司与下属三级子公司上海老凤祥银楼有限公司营业收入减少所致。

营业成本变动原因说明：营业成本本期数比上年同期数减少 12,904,382,470.61 元，下降比例为 42.36%，主要原因为：本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司与下属三级子公司上海老凤祥银楼有限公司营业成本随营业收入减少而减少所致。

销售费用变动原因说明：销售费用本期数比上年同期数增加 52,139,777.40 元，增长比例为 12.37%，主要原因为：本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司广告费及销售服务费增加所致。

管理费用变动原因说明：管理费用本期数比上年同期数减少 21,636,006.32 元，下降比例为

10.14%，主要原因为：本公司下属子公司工资社保及福利费减少所致。

财务费用变动原因说明：财务费用本期数比上年同期数减少 4,256,307.21 元，下降比例为 4.94%，主要原因为：本公司下属子公司利息费用减少所致。

研发费用变动原因说明：研发费用本期数比上年同期数减少 2,206,762.79 元，下降比例为 22.34%，主要原因为：本公司下属三级子公司老凤祥东莞珠宝首饰有限公司本期研发支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额本期数比上年同期数减少 4,913,460,678.23 元，下降比例为 104.42%，主要原因为：本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额本期数比上年同期数减少 105,134,008.65 元，下降比例为 68.17%，主要原因为：本期投资支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额本期数比上年同期数减少 534,945,646.42 元，下降比例为 71.75%，主要原因为：本期本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司偿还债务所支付的现金增加较取得借款收到的现金增加更多所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√ 适用 □ 不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	100,000.00	0.00	440,000.00	0.00	-77.27	应收票据本期期末数比上期期末数减少 340,000.00 元，下降比例为 77.27%，主要原因为：本公司下属三级子公司上海古雷马化轻有限公司期末应收票据减少所致。
应收款项	894,035,705.36	4.16	237,151,861.82	1.14	276.99	应收账款本期期末数比上期期末数增加 656,883,843.54 元，增长比例为 276.99%，主要原因为：本公司下属三级子公司上海老凤祥银楼有限公司期末应收账款增加所致。
预付款项	26,026,519.65	0.12	38,171,199.21	0.18	-31.82	预付款项本期期末数比上期期末数减少 12,144,679.56 元，下降比例为 31.82%，主要原因为：本公司下属三级子公司上海老凤祥玉石雕刻有限公司期末预付款项减少所致。
其他流动资产	194,282,146.27	0.90	293,723,244.93	1.42	-33.86	其他流动资产本期期末数比上期期末数减少 99,441,098.66 元，下降比例为 33.86%，主要原因为：本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司期末待抵扣进项税额减少所致。
在建工程	115,402,369.17	0.54	86,368,592.64	0.42	33.62	在建工程本期期末数比上期期末数增加 29,033,776.53 元，增长比例为 33.62%，主要原因为：本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司期末房屋建筑物工程增加所致。
应付账款	407,235,517.64	1.90	1,021,943,710.36	4.93	-60.15	应付账款本期期末数比上期期末数减少 614,708,192.72 元，下降比例为 60.15%，主要原因为：本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司期末应付账款减少所致。
其他应付款	1,222,879,173.50	5.69	417,744,004.00	2.02	192.73	其他应付款本期期末数比上期期末数增加 805,135,169.50 元，增长比例为 192.73%，主要原因为：本公司期末应付股利增加所致。
一年内到期的非流动负债	155,239,996.17	0.72	223,857,724.21	1.08	-30.65	一年内到期的非流动负债本期期末数比上期期末数减少 68,617,728.04 元，下降比例为 30.65%，主要原因为：本公司下属三级子公司上海老凤祥翡翠珠宝有限公司一年内到期的长期借款减少所致。
其他综合收益	4,474,822.74	0.02	-4,887,282.50	-0.02	191.56	其他综合收益本期期末数比上期期末数增加 9,362,105.24 元，增长比例为 191.56%，主要原因为：本公司下属子公司期末外币财务报表折算差额变动所致。

其他说明

无

2、 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产1,048,907,121.20（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为4.88%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3、 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,500,000.00	黄金交易保证金
应收票据	100,000.00	已背书未终止确认
合计	2,600,000.00	/

4、 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

为有力开拓地域市场，同时稳步发展现有业务，报告期内公司控股子公司投资设立了老凤祥（湖南）有限公司、对上海老凤祥眼镜有限公司进行了增资，上海老凤祥珠宝首饰有限公司完成了以盈余公积转增注册资本。同时，为落实“双百”行动改革实施方案，报告期内公司持续推进、对下属部分子公司的产权结构调整工作。经公司党委会、总经理办公会议审议通过，上海工艺美术学院有限公司分别收购上海老凤祥型材礼品配套有限公司 10%少数股东股权、上海老凤祥珐琅艺术有限公司 30%少数股东股权、上海老凤祥金镶玉饰品有限公司 45%少数股东股权、上海城工艺品有限公司 60%少数股东股权、上海工艺美术品服务部有限公司 65%少数股东股权（其中 20%股权系老凤祥银楼有限公司持有，进行公司下属产业归类、股权管理整合）；上海老凤祥有限公司收购上海老凤祥旅游产品有限公司 9.36%少数股东股权。其中，上海城工艺品有限公司、上海工艺美术品服务部有限公司、上海老凤祥旅游产品有限公司的少数股东股权收购事项尚未完成工商变更手续。上述股权收购不涉及关联交易，根据上海证券交易所《股票上市规则》及《公司章程》的规定，上述收购控股子公司少数股东股权合计金额在《公司章程》对董事长的授权范围内。

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/ 赎回金额	其他 变动	期末数
股票	226,076,817.93	-42,525,243.73						183,473,968.35
衍生工具	15,154,867.26	-15,154,867.26						
其他	7,982,462.69							7,982,462.69
非上市公司股权	6,482,462.69							6,482,462.69
上海黄金交易所会员资格	1,500,000.00							1,500,000.00
合计	249,214,147.88	-57,680,110.99						191,456,431.04

证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

证券 品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期购 买金额	本期出 售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600628	新世界	78,758,776.87	自有资金	49,950,307.86	-14,171,652.23					35,778,655.63	交易性金融资产
股票	600824	益民集团	36,986,326.38	自有资金	32,561,875.56	-8,913,184.48					23,648,691.08	交易性金融资产
股票	600655	豫园股份	11,407,830.17	自有资金	4,006,530.00	-796,620.00					3,209,910.00	交易性金融资产
股票	601211	国泰海通	117,572,566.91	自有资金	107,188,800.00	-12,257,600.00				1,825,600.00	94,931,200.00	交易性金融资产
股票	600662	外服控股	60,942,525.96	自有资金	30,120,000.00	-5,940,000.00					24,180,000.00	交易性金融资产
股票	00417	谢瑞麟	4,445,323.68	自有资金	2,249,304.51	-446,187.02					1,725,511.64	交易性金融资产
合计	/	/	310,113,349.97	/	226,076,817.93	-42,525,243.73				1,825,600.00	183,473,968.35	/

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

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

☒适用 ☐不适用

1.公司控股的二级子公司经营业绩情况

单位：万元 币种：人民币

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
中国第一铅笔有限公司	子公司	制造业	2,000	65,853	56,067	6,568	-2,638	-2,607
上海老凤祥有限公司	子公司	制造业	20,492	1,363,127	791,036	1,985,201	123,889	93,476
上海工艺美术有限公司	子公司	制造业	10,000	182,898	154,075	154,834	3,134	2,333

2.公司控股的主要三、四级子公司（资产规模在 10000 万元以上）经营业绩情况

单位：万元 币种：人民币

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
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	子公司	制造业	10,000	130,183	62,751	90,235	17,939	13,455
上海老凤祥首饰研究所有限公司	子公司	制造业	5,000	119,488	48,289	75,192	5,080	3,820
上海老凤祥银楼有限公司	子公司	商业	3,000	367,792	230,710	1,474,966	62,465	47,148
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	子公司	制造业	3,500	61,962	35,540	25,921	2,525	1,898
上海老凤祥国际贸易有限公司	子公司	商业	300	39,899	326	200	69	58

老凤祥河南首饰有限公司	子公司	商业	1,500	37,050	13,016	119,253	1,396	1,040
余姚上海老凤祥银楼有限公司	子公司	商业	150	12,602	3,062	2,831	608	490
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	子公司	制造业	3,000	59,842	11,476	5,139	512	384
老凤祥珠宝（香港）有限公司	子公司	制造业	24,739	96,178	8,378	41,653	1,556	1,469
老凤祥美国珠宝有限公司	子公司	商业	3,075	12,742	-23,414	2,550	-1,971	-1,971
老凤祥东莞珠宝首饰有限公司	子公司	制造业	3,000	33,443	14,503	6,779	1,470	1,281
老凤祥珠宝加拿大有限公司	子公司	商业	0.05	14,060	-7,410	2,233	-812	-812
老凤祥（重庆）首饰有限公司	子公司	商业	2,500	20,759	5,887	22,305	474	376
上海老凤祥首饰银楼有限公司	子公司	商业	500	19,354	6,819	14,062	2,937	2,198
老凤祥（山东）首饰有限公司	子公司	商业	2,500	17,153	13,298	141,206	1,986	1,640
老凤祥首饰（湖北）有限公司	子公司	商业	3,000	34,722	5,535	45,942	1,063	815
辽宁省老凤祥东北首饰有限公司	子公司	商业	8,000	10,315	8,372	46,746	290	249
上海老凤祥型材礼品配套有限公司	子公司	制造业	200	50,759	50,393	127,262	3,687	2,765
中国第一铅笔泗洪有限公司	子公司	制造业	3,500	10,531	4,986	2,967	121	91
老凤祥（海南）首饰有限公司	子公司	商业	9,800	25,546	22,704	8,972	470	383

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
老凤祥（湖南）首饰有限公司	设立	无重大影响

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用□不适用

1、宏观环境及政策对行业的影响

宏观经济环境的不确定性影响。世界经济增长动能不足，国内有效需求不足、消费不振，可能导致消费购买力下降，进而减少对黄金珠宝的需求。金价高位大幅波动叠加黄金税收新政落地执行，国内黄金消费结构持续分化，投资需求的金条、金币成为市场热门投资品类。上述不确定因素给公司经营情况带来不确定性。

2、金价与汇率波动风险

公司目前销售占比最大的仍然是黄金类产品。2026年6月底，伦敦现货黄金定盘价为4026.05美元/盎司，较年初下降8.22%；上海黄金交易所Au9999黄金收盘价为879.03元/克，较年初开盘价990.00元/克下降11.21%。金价虽然下跌，但当前金价仍处于高位，短期波动加剧，市场风险增加。黄金价格和汇率的走势存在较大的不确定性。

3、存货管理风险

公司存货主要为黄金、铂金、白银、钻石、翡翠、白玉等原材料，以及镶嵌首饰、贵金属首饰等库存商品。黄金原材料及库存商品随着国际金价和珠宝原料价格的大幅波动，将带来存货管理上的风险。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
杨奕	党委书记、董事长	选举	换届	换届选举
黄骅	副董事长、总经理	选举	换届	换届选举、董事会聘任
尹晔	职工董事	选举	换届	换届选举、职工代表大会选举
沈杰	董事	选举	换届	换届选举
陈智海	董事	选举	换届	换届选举
邱平	董事	选举	换届	换届选举
俞铁成	独立董事	选举	换届	换届选举
毛惠刚	独立董事	选举	换届	换届选举
李静	独立董事	选举	换届	换届选举
朱黎庭	董事	离任	换届	换届离任
沈顺辉	董事	离任	换届	换届离任
马民良	独立董事	离任	换届	换届离任
张其秀	独立董事	离任	换届	换届离任
李军	董事	离任	换届	换届离任
史亮	副总经理	聘任	换届	换届聘任
李军	副总经理	聘任	换届	换届聘任
王永忠	副总经理	聘任	换届	换届聘任
蔡旭姣	副总经理	聘任	换届	换届聘任
凌晓静	财务总监	聘任	换届	换届聘任
邱建敏	董事会秘书	聘任	换届	换届聘任

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用□不适用

公司于2026年6月进行了董事会换届选举。2026年6月16日，公司2025年年度股东会审议通过了《关于选举第十二届董事会非独立董事的议案》《关于选举第十二届董事会独立董事的议案》。股东会选举杨奕、黄骅、沈杰、陈智海、邱平为公司第十二届董事会非独立董事，选举俞铁成、毛惠刚、李静为公司第十二届董事会独立董事。2026年6月10日，经公司工会第三届第五次职工（会员）代表大会选举，选举尹晔为公司第十二届董事会职工代表董事。

2026年6月16日公司2025年年度股东会结束后，公司召开十二届董事会第一次会议，会议选举了公司董事长、副董事长、各董事会专业委员会成员，聘任公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每10股送红股数（股）	0
每10股派息数(元)（含税）	2.00
每10股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
为响应中国证监会进一步提高分红频次、积极回报股东、与投资人共享公司经营成果的要求，公司第十一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于2026年度中期分红安排的议案》。该中期分红议案经公司于2026年6月16日召开的2025年度股东会审议通过。根据股东会的授权，公司第十二届董事会第三次会议审议通过了《关于2026年半年度利润分配方案的议案》。拟以2026	

年6月30日总股本523,117,764股为基数，向全体股东每股派发红利0.20（含税），总金额为104,623,552.80元（B股红利按审议通过2026年半年度利润分配方案的董事会决议日下一工作日中国人民银行公布的美元兑换人民币中间价折算）。派发后母公司未分配利润余额为4,382,163,005.75元。本次利润分配拟不进行送股和资本公积金转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本如发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分红比例，并将另行公告具体调整情况。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

为进一步巩固拓展脱贫攻坚成果，持续推进乡村振兴工作，根据黄浦区委、区政府的部署，老凤祥股份有限公司拟于2026年下半年，与云南省普洱市景谷县的景谷镇团山村、凤山镇柏林村、威远镇芒冒村和联齐村、民乐镇芒专村、永平镇新塘村、半坡乡班赛村，澜沧县的惠民镇景迈村和芒景村、勐朗镇大平掌村和勐滨村等11个村开展结对帮扶行动，向每个村提供资金10万元，资助各村建设，推进乡村全面振兴；与上海市崇明区的港沿镇齐成村、跃马村继续建立结对帮扶关系，向每个村提供资金23万元，用于对困难党员、群众、特困老人及残疾人等进行经济补助、新农村基础设施建设和党建共建等。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会关于2010年重大资产重组（以下简称“本次交易”）交易所涉权属瑕疵和特殊类型房地产的承诺：黄浦区国资委对本次交易标的资产所涉的权属瑕疵、特殊类型的房地产作出相关承诺，包括对三类特殊类型的房地产（空转用地漕溪路260号、福佑路239号102、105、402及4楼屋顶、上南路3300号、侯家路26号、漕溪路258弄26号，承租公有非居住用房南京东路432-438号底前部房屋、南京东路353号底层、第三层、第八层部分房屋、番禺路801弄13号102-104底层房屋、豫园老路14号底层、二层阁楼房屋、南京东路432-438号房屋、江西中路105号房屋）未设置承诺期限，无限期地保证该等房地产在未能保持现状而给本公司带来损失时履行现金补偿义务。	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会作了未设置期限的兜底承诺，无限期地保证因本次交易标的资产所涉的权属瑕疵、特殊类型房地产而给本公司带来的一切损失履行现金补偿义务。	否	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会作了未设置期限的兜底承诺。	是	不适用	不适用

截至 2026 年上半年度末，黄浦区国资委上述承诺仍在有效期内，且未发生违背承诺的情形。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项，以前年度的重大诉讼事项已在临时公告及往期的定期报告中做了详尽披露。查询索引：《老凤祥股份有限公司关于下属子公司进行诉讼的公告》（公告编号：临 2019-016）、《老凤祥股份有限公司关于下属子公司诉讼进展的公告》（公告编号：临 2019-023）、《老凤祥股份有限公司关于下属子公司诉讼进展的公告》（公告编号：临 2023-040）、《关于下属子公司受领重整服务信托受益权份额暨下属子公司诉讼进展的公告》（公告编号：临 2026-022）。

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 22 日，公司第十一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于 2025 年度日常关联交易情况及预计 2026 年度日常关联交易的议案》。具体内容详见 2026 年 4 月 24 日公司刊登在上海证券交易所网站的公告，公告编号：临 2026-010、临 2026-016。

公司于 2026 年 6 月 29 日召开了第十二届董事会第二次（临时）会议，审议通过了《关于控股子公司终止投资迈巴赫奢侈品亚太有限公司股权并解除原<品牌代理协议>的议案》。公司下属子公司老凤祥香港有限公司（以下简称老凤祥香港公司）尚未实际出资投资迈巴赫奢侈品亚太有限公司（以下简称“迈巴赫奢侈品亚太”或“MAP”）股权，且公司副总经理李军女士尚未实际担任迈巴赫奢侈品亚太（MAP）的董事，公司终止迈巴赫奢侈品亚太（MAP）之后，公司及下属子公司老凤祥香港公司、上海老凤祥臻品商贸有限公司与迈巴赫奢侈品亚太（MAP）不再构成关联关系。有关详情请详见公司于 2026 年 7 月 1 日刊登在上海证券交易所网站的公告，公告编号：临 2026-029。因此减少原先预计 2026 年内与迈巴赫奢侈品亚太（MAP）发生的关联交易 200 万美元，折合人民币：1375 万元。

因日常经营需要，公司及下属子公司与上海新世界集团及其下属子公司之间发生商品采购、销售和房屋租赁等日常交易。2026 年 6 月 16 日，经公司 2025 年年度股东会审议通过，沈杰先生当选公司第十二届董事会董事。因沈杰先生同时于 2026 年内担任上海新世界集团专职外部董事，根据相关规定，公司与上海新世界集团及其下属子公司 2026 年内成为关联方。因此公司增加 2026 年度与上海新世界集团及其下属子公司、新世界股份的日常关联交易预计额度人民币合计 4,152 万元，截至 2026 年 6 月末，已实际发生 2,235 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，除公司与上海新世界集团及其下属子公司之间发生的日常关联交易外，公司与上海长江企业发展合作公司进行的商品买卖、提供劳务和商铺租赁等日常关联交易合计金额 123.80 万元；与上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司及其附属公司进行的商铺租赁等日常关联交易合计金额 31.24 万元。上述日常关联交易发生金额均在公司 2026 年度日常关联交易预计额度内。

有关新增及调整 2026 年度日常关联交易的情况及公司 2026 年上半年度日常关联交易的具体发生情况，详见公司于 2026 年 8 月 27 日在上交所网站的《老凤祥股份有限公司关于新增及调整 2026 年度日常关联交易预计额度的公告》，公告编号：2026-034。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							973.96								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							973.96								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							973.96								
担保总额占公司净资产的比例(%)							0.07								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
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金额（D）							973.96								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							973.96								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

截至 2026 年 6 月 30 日，公司及控股子公司的担保余额合计 973.96 万元，上述担保中外币按照 2026 年 6 月 30 日中国人民银行公布的人民币汇率中间价进行折算。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司开立 35,143,850.88 元的保函作为老凤祥漕溪路项目的履约保证，受益方为上海汇成建设发展有限公司，期限为 2025 年 6 月 26 日至 2028 年 3 月 31 日。同时，上海汇成建设发展有限公司也向本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司开具了同等金额的保函，作为对老凤祥漕溪路项目施工的履约保证，期限为 2025 年 5 月 14 日至 2028 年 3 月 5 日。本事项不属于担保事项，系根据政府关于工程建设项目的相关规定执行。

其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	52,949
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
上海市黄浦区国有资产 监督管理委员会	0	220,171,793	42.09%	0	无	0	国家
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H.K.) LIMITED	48,400	6,871,045	1.31%	0	未知		未知
龙悦网络有限公司	-1,253,259	4,789,105	0.92%	0	未知		未知
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	0	3,113,572	0.60%	0	未知		未知
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	-1,889,429	2,946,087	0.56%	0	未知		未知
NORGES BANK	0	2,869,541	0.55%	0	未知		未知

VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	0	2,638,645	0.50%	0	未知	未知
FEDERATED HERMES GLOBAL INVESTMENT FD (CAYMAN) MASTER, SPC OBOAFTAO FEDERATED HERMES EMG ASIA EQUITY FD MASTER S.P.	0	2,445,289	0.47%	0	未知	未知
CHONGYANG CHINA ALPHA MASTER FUND	2,186,332	2,186,332	0.42%	0	未知	未知
百联集团有限公司	0	2,184,000	0.42%	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	220,171,793	人民币普通股	220,171,793			
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H.K.) LIMITED	6,871,045	境内上市外资股	6,871,045			
龙悦网络有限公司	4,789,105	境内上市外资股	4,789,105			
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	3,113,572	境内上市外资股	3,113,572			
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	2,946,087	境内上市外资股	2,946,087			
NORGES BANK	2,869,541	境内上市外资股	2,869,541			
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	2,638,645	境内上市外资股	2,638,645			
FEDERATED HERMES GLOBAL INVESTMENT FD (CAYMAN) MASTER, SPC OBOAFTAO FEDERATED HERMES EMG ASIA EQUITY FD MASTER S.P.	2,445,289	境内上市外资股	2,445,289			
CHONGYANG CHINA ALPHA MASTER FUND	2,186,332	境内上市外资股	2,186,332			
百联集团有限公司	2,184,000	人民币普通股	2,184,000			
前十名股东中回购专户情况说明	无					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无					
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，上海市黄浦区国有资产监督管理委员会与其他 9 名股东无关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：老凤祥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	9,776,640,108.62	10,049,402,984.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	183,473,968.35	241,231,685.19
衍生金融资产			
应收票据	七、4	100,000.00	440,000.00
应收账款	七、5	894,035,705.36	237,151,861.82
应收款项融资			
预付款项	七、8	26,026,519.65	38,171,199.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	38,105,742.78	34,013,965.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	9,153,195,297.19	8,572,059,759.24
其中：数据资源			
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	七、13	194,282,146.27	293,723,244.93
流动资产合计		20,265,859,488.22	19,466,194,700.52
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	7,982,462.69	7,982,462.69
投资性房地产	七、20	124,649,562.94	129,533,084.84
固定资产	七、21	302,293,070.61	315,487,072.91
在建工程	七、22	115,402,369.17	86,368,592.64
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	295,051,494.16	332,751,969.55
无形资产	七、26	83,841,657.76	85,991,608.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	120,786,472.96	159,419,700.62
递延所得税资产	七、29	167,268,923.32	142,676,426.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,217,276,013.61	1,260,210,918.05
资产总计		21,483,135,501.83	20,726,405,618.57
流动负债：			
短期借款	七、32	3,355,322,161.06	2,618,977,124.47
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	47,073,826.98	43,786,432.16
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	407,235,517.64	1,021,943,710.36
预收款项	七、37	1,432,419.79	1,456,835.53
合同负债	七、38	204,083,786.54	159,854,739.15
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	七、39	88,667,970.20	91,408,364.90
应交税费	七、40	275,116,813.25	331,262,750.11
其他应付款	七、41	1,222,879,173.50	417,744,004.00
其中：应付利息			
应付股利	七、41(3)	714,382,635.08	8,534,799.54
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	七、43	155,239,996.17	223,857,724.21
其他流动负债	七、44	24,576,594.54	19,521,701.21
流动负债合计		5,781,628,259.67	4,929,813,386.10
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	七、47	162,993,829.57	201,104,947.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	2,504,584.27	2,604,560.02
预计负债			
递延收益	七、51	47,391,226.07	48,944,145.92

递延所得税负债	七、29	23,673,692.37	18,997,139.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		236,563,332.28	271,650,793.38
负债合计		6,018,191,591.95	5,201,464,179.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	523,117,764.00	523,117,764.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	487,026,704.94	466,858,608.99
减：库存股			
其他综合收益	七、57	4,474,822.74	-4,887,282.50
专项储备			
盈余公积	七、59	335,262,880.82	335,262,880.82
一般风险准备			
未分配利润	七、60	11,890,855,149.04	11,865,554,303.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,240,737,321.54	13,185,906,274.73
少数股东权益		2,224,206,588.34	2,339,035,164.36
所有者权益（或股东权益）合计		15,464,943,909.88	15,524,941,439.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,483,135,501.83	20,726,405,618.57

公司负责人：杨奕

主管会计工作负责人：凌晓静

会计机构负责人：王真瑜

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：老凤祥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,472,535,254.90	4,416,559,153.85
交易性金融资产		157,079,322.71	189,970,815.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1		
应收款项融资			
预付款项		42,573.07	57,055.84
其他应收款	十九、2	610,629.05	591,076.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
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		564,089.78	613,063.18
流动资产合计		5,630,831,869.51	4,607,791,164.99
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	十九、3	999,573,870.24	999,573,870.24
其他权益工具投资		12,376,661.20	12,376,661.20
其他非流动金融资产		2,047,829.42	2,047,829.42
投资性房地产		88,561,140.35	90,953,190.35
固定资产		6,133,917.03	6,493,331.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,850,842.00	20,627,711.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,137,544,260.24	1,132,072,594.70
资产总计		6,768,376,129.75	5,739,863,759.69
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,191,116.31	1,191,116.31
预收款项		70,812.00	33,109.00
合同负债		705,342.84	705,342.84
应付职工薪酬		743,987.00	803,085.80
应交税费		10,447,058.82	7,888,849.72
其他应付款		705,400,764.57	17,576,289.79
其中：应付利息			
应付股利		690,536,928.64	21,480.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		43,723.10	43,723.10
流动负债合计		718,602,804.64	28,241,516.56
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			

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		497,580.36	497,580.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		497,580.36	497,580.36
负债合计		719,100,385.00	28,739,096.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		523,117,764.00	523,117,764.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		753,077,847.28	753,077,847.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		286,293,574.92	286,293,574.92
未分配利润		4,486,786,558.55	4,148,635,476.57
所有者权益（或股东权益）合计		6,049,275,744.75	5,711,124,662.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,768,376,129.75	5,739,863,759.69

公司负责人：杨奕 主管会计工作负责人：凌晓静 会计机构负责人：王真瑜

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		19,986,752,413.89	33,355,850,917.28
其中：营业收入	七、61	19,986,752,413.89	33,355,850,917.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,518,948,982.50	31,522,161,464.20
其中：营业成本	七、61	17,556,255,195.16	30,460,637,665.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	207,523,824.50	330,394,536.67
销售费用	七、63	473,767,475.59	421,627,698.19
管理费用	七、64	191,767,675.24	213,403,681.56

研发费用	七、65	7,673,090.91	9,879,853.70
财务费用	七、66	81,961,721.10	86,218,028.31
其中：利息费用		77,076,102.53	119,545,034.02
利息收入		50,678,075.59	48,623,832.01
加：其他收益	七、67	67,568,902.24	349,782,193.74
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-220,714,805.11	-60,699,067.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-23,464,889.75	3,789,638.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-35,887,918.29	-43,117,701.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	222,421.60	2,383.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,255,527,142.08	2,083,446,900.77
加：营业外收入	七、74	8,788,449.84	4,419,273.81
减：营业外支出	七、75	436,463.80	24,308,816.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,263,879,128.12	2,063,557,358.08
减：所得税费用	七、76	322,515,734.21	504,777,884.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		941,363,393.91	1,558,779,473.91
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		941,363,393.91	1,558,779,473.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		715,816,294.10	1,220,283,665.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		225,547,099.81	338,495,808.53
六、其他综合收益的税后净额		13,229,475.89	4,209,149.76
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,362,105.24	-431,887.49
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		9,362,105.24	-431,887.49
(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		9,362,105.24	-431,887.49
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,867,370.65	4,641,037.25
七、综合收益总额		954,592,869.80	1,562,988,623.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		725,178,399.34	1,219,851,777.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		229,414,470.46	343,136,845.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.3684	2.3327
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.3684	2.3327

公司负责人：杨奕

主管会计工作负责人：凌晓静

会计机构负责人：王真瑜

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	14,648,954.71	12,528,358.36
减：营业成本	十九、4	3,120,972.70	3,128,151.89
税金及附加		1,821,124.98	1,534,184.86
销售费用			
管理费用		14,209,351.53	13,946,206.69
研发费用			
财务费用		-41,049,581.25	-24,762,436.17
其中：利息费用			
利息收入		41,313,819.75	24,783,884.79
加：其他收益		429,726.37	88,241,435.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	1,025,786,925.38	920,651,037.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-32,891,492.71	1,341,793.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,029.07	13,322,770.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,827.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,029,873,044.48	1,042,239,288.34
加：营业外收入		1,350.00	
减：营业外支出			300,320.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,029,874,394.48	1,041,938,967.83
减：所得税费用		1,207,864.02	18,965,260.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,028,666,530.46	1,022,973,707.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,028,666,530.46	1,022,973,707.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,028,666,530.46	1,022,973,707.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨奕

主管会计工作负责人：凌晓静

会计机构负责人：王真瑜

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,585,301,627.83	35,622,692,792.12
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		5,746,033.99	5,993,017.36
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	294,711,844.79	493,377,919.74
经营活动现金流入小计		21,885,759,506.61	36,122,063,729.22
购买商品、接受劳务支付的现金		19,932,787,423.26	29,803,810,862.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		390,355,678.46	388,699,888.43
支付的各项税费		1,495,800,394.04	968,435,034.69
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	274,845,536.46	255,686,790.88
经营活动现金流出小计		22,093,789,032.22	31,416,632,576.60
经营活动产生的现金流量净额	七、79（1）	-208,029,525.61	4,705,431,152.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,972,467.38
取得投资收益收到的现金		3,019,114.75	31,557,663.39

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,855.04	138,266.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,060,969.79	38,668,397.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,678,829.25	100,629,437.17
投资支付的现金		223,733,919.86	92,256,730.64
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		262,412,749.11	192,886,167.81
投资活动产生的现金流量净额		-259,351,779.32	-154,217,770.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,000,000.00	
取得借款收到的现金		12,772,873,579.87	8,092,054,356.26
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	3,000,000.00	183,100,000.00
筹资活动现金流入小计		12,810,873,579.87	8,275,154,356.26
偿还债务支付的现金		12,104,271,000.00	6,744,515,570.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		362,625,745.81	452,753,727.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		295,421,450.12	357,903,205.57
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	133,356,007.18	332,318,585.82
筹资活动现金流出小计		12,600,252,752.99	7,529,587,882.96
筹资活动产生的现金流量净额		210,620,826.88	745,566,473.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,002,397.86	-11,478,811.85
五、现金及现金等价物净增加额	七、79（1）	-272,762,875.91	5,285,301,043.40
加：期初现金及现金等价物余额	七、79（1）	10,049,402,984.53	8,151,985,949.72
六、期末现金及现金等价物余额	七、79（1）	9,776,640,108.62	13,437,286,993.12

公司负责人：杨奕

主管会计工作负责人：凌晓静

会计机构负责人：王真瑜

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		57,161,705.38	120,698,628.63
经营活动现金流入小计		57,161,705.38	120,698,628.63
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		14,195,521.29	14,075,288.35
支付的各项税费		9,224,367.06	10,185,270.88
支付其他与经营活动有关的现金		3,213,484.19	2,417,649.97
经营活动现金流出小计		26,633,372.54	26,678,209.20
经营活动产生的现金流量净额		30,528,332.84	94,020,419.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,025,786,925.38	922,595,721.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,742.50	
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			1,665,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,025,808,667.88	2,587,595,721.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,778.77	36,078.76
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,395,000,000.00
投资活动现金流出小计		140,778.77	1,395,036,078.76
投资活动产生的现金流量净额		1,025,667,889.11	1,192,559,642.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-220,120.90	-20,783.99
五、现金及现金等价物净增加额		1,055,976,101.05	1,286,559,278.24
加：期初现金及现金等价物余额		4,416,559,153.85	3,540,288,550.71
六、期末现金及现金等价物余额		5,472,535,254.90	4,826,847,828.95

公司负责人：杨奕

主管会计工作负责人：凌晓静

会计机构负责人：王真瑜

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	523,117,764.00				466,858,608.99		-4,887,282.50		335,262,880.82		11,865,554,303.42		13,185,906,274.73	2,339,035,164.36	15,524,941,439.09	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	523,117,764.00				466,858,608.99		-4,887,282.50		335,262,880.82		11,865,554,303.42		13,185,906,274.73	2,339,035,164.36	15,524,941,439.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					20,168,095.95		9,362,105.24				25,300,845.62		54,831,046.81	-114,828,576.02	-59,997,529.21	
（一）综合收益总额							9,362,105.24				715,816,294.10		725,178,399.34	229,414,470.46	954,592,869.80	
（二）所有者投入和减少资本					20,168,095.95								20,168,095.95	-33,489,209.30	-13,321,113.35	
1. 所有者投入的普通股														-33,489,209.30	-33,489,209.30	
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					20,168,095.95								20,168,095.95		20,168,095.95	
（三）利润分配											-690,515,448.48		-690,515,448.48	-310,753,837.18	-1,001,269,285.66	
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											-690,515,448.48		-690,515,448.48	-310,753,837.18	-1,001,269,285.66	
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	523,117,764.00				487,026,704.94		4,474,822.74		335,262,880.82		11,890,855,149.04		13,240,737,321.54	2,224,206,588.34	15,464,943,909.88

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	523,117,764.00				467,491,340.34		-10,765,548.99		335,262,880.82		11,182,981,863.24		12,498,088,299.41	2,251,442,957.02	14,749,531,256.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	523,117,764.00				467,491,340.34		-10,765,548.99		335,262,880.82		11,182,981,863.24		12,498,088,299.41	2,251,442,957.02	14,749,531,256.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-431,887.49				320,521,111.30		320,089,223.81	-29,736,134.18	290,353,089.63
（一）综合收益总额							-431,887.49				1,220,283,665.38		1,219,851,777.89	343,136,845.78	1,562,988,623.67
（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											-899,762,554.08		-899,762,554.08	-372,872,979.96	-1,272,635,534.04
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											-899,762,554.08		-899,762,554.08	-372,872,979.96	-1,272,635,534.04
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	523,117,764.00				467,491,340.34	-11,197,436.48	335,262,880.82	11,503,502,974.54	12,818,177,523.22	2,221,706,822.84	15,039,884,346.06				

公司负责人：杨奕

主管会计工作负责人：凌晓静

会计机构负责人：王真瑜

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	523,117,764.00				753,077,847.28				286,293,574.92	4,148,635,476.57	5,711,124,662.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	523,117,764.00				753,077,847.28				286,293,574.92	4,148,635,476.57	5,711,124,662.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										338,151,081.98	338,151,081.98
（一）综合收益总额										1,028,666,530.46	1,028,666,530.46
（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										-690,515,448.48	-690,515,448.48
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-690,515,448.48	-690,515,448.48
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	523,117,764.00				753,077,847.28				286,293,574.92	4,486,786,558.55	6,049,275,744.75

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	523,117,764.00				753,077,847.28				286,293,574.92	3,551,773,724.85	5,114,262,911.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	523,117,764.00				753,077,847.28				286,293,574.92	3,551,773,724.85	5,114,262,911.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										123,211,153.00	123,211,153.00
（一）综合收益总额										1,022,973,707.08	1,022,973,707.08
（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										-899,762,554.08	-899,762,554.08
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-899,762,554.08	-899,762,554.08
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	523,117,764.00				753,077,847.28				286,293,574.92	3,674,984,877.85	5,237,474,064.05

公司负责人：杨奕

主管会计工作负责人：凌晓静

会计机构负责人：王真瑜

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

老凤祥股份有限公司(以下简称“本公司”)原名中国第一铅笔股份有限公司，为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年经上海市人民政府经济委员会沪经企(1992)277 号文和上海市外国投资工作委员会沪外资委批字(92)第 493 号文批准设立。2009 年 7 月 30 日更名为老凤祥股份有限公司，取得由上海市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 9131000060720072X4 号《营业执照》。

本公司注册地址为上海市黄浦区南京西路 190 号四层、五层。总部办公地址为上海市凯旋路 2588 号。本公司经营范围为生产经营金银制品、珠宝、钻石与相关产品及设备，工艺美术品（文物法规定的除外）、旅游工艺品与相关产品及原料，文教用品与相关原料及设备；从事上述商品的批发、零售、佣金代理（拍卖除外）及进出口业务；物业管理；自有房产租赁；典当、拍卖（只限已批准的子公司经营）；以独资、合资、合作经营形式投资兴办鼓励类、允许类企业。（涉及专项规定、质检、安检管理等要求的，需按照国家有关规定取得相应许可后开展经营业务）【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。实际从事的主要经营活动为自有房产租赁及物业管理。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日批准报出。

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。

本财务报表按照财政部颁布的《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、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制，公司不存在可能导致对公司自报告期末起 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：

√适用 □不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币，本财务报表以人民币列示。

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
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项总额的 5%以上且金额大于 1,000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 5%以上且金额大于 1,000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项总额的 5%以上且金额大于 1,000 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

A. 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

B. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

C. 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

D. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	应收银行承兑汇票组合	按票据类型确定
	应收商业承兑汇票组合	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票

应收账款	账龄组合	交易发生的日期
其他应收款	其他应收款组合 1	账龄组合
	其他应收款组合 2	合并范围内特定子公司日常经营所需营运资金

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

（1）存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、包装物和低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

原材料按实际成本入账，原材料（除克拉钻、玉石、翡翠等）领用发出采用加权平均法；克拉钻、玉石、翡翠等采用个别计价法。库存商品发出时金银饰品和笔类产品采用加权平均法，珠宝等镶嵌类饰品及翡翠玉石类饰品采用个别计价法。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营的认定标准和列报方法

☒适用 ☐不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

折旧或摊销方法

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
----	-----------	---------	---------

房屋及建筑物	8-50 年	5%	1.9%-11.875%
--------	--------	----	--------------

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	5-10	1.9-18
机器设备	年限平均法	3-22	4-10	4.32-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5-10	9-23.75
办公设备	年限平均法	3-20	5-10	4.75-47.50

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22、 在建工程

√适用□不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
办公设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

23、 借款费用

√适用□不适用

(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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 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**

√适用□不适用

1) 无形资产的计价方法

A. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	40-50 年	年限平均法	预计使用年限
软件	3-10 年	年限平均法	预计受益年限
专利权	20 年	年限平均法	按法律规定的有效年限
著作权	合资经营合同约定期限	年限平均法	合资经营合同约定期限

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用□不适用

1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按研发项目归集各项支出。

2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、 长期资产减值

√适用□不适用

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	按预计受益期间内平均摊销	3-10 年

29、 合同负债

√适用 □不适用

本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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

√适用□不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

31、 预计负债

√适用□不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、 股份支付

☐适用 ☒不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

A. 销售商品业务

公司货品销售主要分为三种方式：批发、零售、代销。这三种方式下销售收入的确认方法分别为：

批发：公司与全国各地经销商、加盟商签订销售合同，在货品已经交付客户并经客户签收确认，公司已经收取款项或已经取得索取货款的凭据时确认销售收入；公司销售给上海黄金交易所的黄金以货物已经发出并取得上海黄金交易所交易结算清单和结算款项时作为收入确认时点；

零售：系公司通过购置或租赁的专卖店直接向终端顾客销售，在将商品交付顾客并已经收取货款时，确认商品销售收入；

代销：系公司与代销商签订委托代销协议，由代销商在商品交付顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于约定结算期（一般为次月）确认销售收入。

公司实施会员积分政策，顾客消费额产生的积分，可以兑换不同的礼品。该奖励积分计划向客户提供了一项重大权利，本公司将其作为单项履约义务，按照提供商品和奖励积分的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至奖励积分，计入“合同负债”核算，并在客户取得积分兑换商品控制权时或积分失效时确认收入。

B. 提供劳务业务

公司提供劳务，在收到劳务收入时一次性确认收入。公司提供劳务主要为：来料加工业务、代理客户采购贵金属业务、手续费及佣金收入等。

来料加工业务：公司在相关商品加工完毕并交付客户，已经收取加工费或取得收取加工费的有关凭据时确认加工费收入；

手续费及佣金收入：手续费佣金、鉴定评估及咨询等其他收入，在相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

C. 让渡资产使用权业务

公司让渡资产使用权收入主要为特许经营业务收入。

特许经营业务收入（收取加盟费）：按照《连锁专卖合同》约定的收费时间和方法计算确定加盟费收入。

D. 绝当物品销售收入

销售绝当物品在客户取得绝当物品商品控制权时，确认绝当物品销售收入的实现。

(2) 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

□适用 √不适用

35、 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

√适用 □不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司收取的用于补充公司已经发生的或以后期间发生的相关费用和损失的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、27 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11 金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

其他说明：

售后租回交易

公司按照本附注“五、34 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、38 租赁-本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“五、11 金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11 金融工具”。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%及1%
消费税	按应税销售收入计缴	5%及 10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%及 7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	27%、25%、21%、20%、16.50%、15%及 8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海中铅新零售科技有限公司	20.00%
上海长城笔业有限公司	20.00%
上海古雷马化轻有限公司	20.00%
上海中铅贸易有限公司	20.00%
上海益凯物业有限公司	20.00%
老凤祥银楼（苏州）有限公司	20.00%
宁波海曙老凤祥饰品有限公司	20.00%
上海老凤祥精材科技发展有限公司	20.00%
上海老凤祥南汇银楼有限公司	20.00%
上海老凤祥奉贤银楼有限公司	20.00%
上海老凤祥淮海银楼有限公司	20.00%
上海钻交所龙华加工区有限公司	20.00%
上海老凤祥虹口银楼有限公司	20.00%
上海老凤祥眼镜有限公司	20.00%
上海老凤祥莫迪卡礼品有限公司	20.00%
上海工美宝玉石质量监督检测站有限公司	20.00%
上海工艺美术品服务部有限公司	20.00%
上海城工艺品有限公司	20.00%
上海工美拍卖有限公司	20.00%
上海老凤祥金镶玉饰品有限公司	20.00%
上海工美自在文化旅游发展有限公司	20.00%
老凤祥东莞珠宝首饰有限公司	15.00%

老凤祥珠宝（香港）有限公司	8.25%、16.50%
老凤祥（海南）首饰有限公司	15.00%
老凤祥（海南）黄金珠宝时尚创意中心有限公司	15.00%
老凤祥珠宝美国有限公司	21.00%
老凤祥珠宝加拿大有限公司	27.00%

2、 税收优惠

√适用□不适用

（1）根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年度应纳税所得额不超过 300 万元的部分减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司下属 15 家三级子公司及下属 6 家四级子公司均执行上述税率。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，本公司下属三级子公司老凤祥东莞珠宝首饰有限公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策，老凤祥东莞珠宝首饰有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得《高新技术企业证书》，证书有效期自 2025 年 12 月 19 日至 2028 年 12 月 19 日。

（3）根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，实施两级制利得税率，自 2018/19 课税年度起降低法团及非法团业务首二百万元应评税利润的税率。在利得税两级制下，法团及非法团业务（主要是合伙及独资经营业务）首二百万元应评税利润的利得税率将分别降至 8.25%及 7.5%。法团及非法团业务其后超过二百万元的应评税利润则分别继续按 16.5%及标准税率 15%征税。本公司下属三级子公司老凤祥珠宝（香港）有限公司，按照当地法律规定报告期内企业所得税税率为 16.5%，首 200 万元港币的利润适用所得税税率 8.25%。

（4）根据“财税〔2020〕31 号”文，自 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2025 年 1 月，根据财政部、税务总局发布“财税〔2025〕3 号”文《关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》，为支持海南自由贸易港建设，将“财税〔2020〕31 号”文执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。本公司下属四级子公司老凤祥（海南）首饰有限公司、本公司下属五级子公司老凤祥（海南）黄金珠宝时尚创意中心有限公司，均执行上述税率。

（5）本公司下属三级子公司老凤祥珠宝美国有限公司，按照当地法律规定报告期内企业所得税税率为 21%。

（6）本公司下属三级子公司老凤祥珠宝加拿大有限公司，按照当地法律规定报告期内企业所得税税率为 27%。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,665,417.55	3,894,725.36
银行存款	9,503,873,336.33	9,924,805,829.08
其他货币资金	269,101,354.74	120,702,430.09

存放财务公司存款		
合计	9,776,640,108.62	10,049,402,984.53
其中：存放在境外的款项总额	62,337,226.07	83,859,011.28
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	183,473,968.35	241,231,685.19	/
其中：			
债务工具投资			/
权益工具投资	183,473,968.35	226,076,817.93	/
衍生金融资产		15,154,867.26	/
其他			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
债务工具投资			/
权益工具投资			/
其他			/
合计	183,473,968.35	241,231,685.19	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	440,000.00
商业承兑票据		
财务公司承兑汇票		
合计	100,000.00	440,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		100,000.00
商业承兑票据		
财务公司承兑汇票		
合计		100,000.00

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00	-	-	100,000.00	440,000.00	100.00	-	-	440,000.00
其中：										
银行承兑汇票	100,000.00	100.00	-	-	100,000.00	440,000.00	100.00	-	-	440,000.00
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票										
合计	100,000.00	100.00	-	-	100,000.00	440,000.00	100.00	-	-	440,000.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	100,000.00	-	-
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票			
合计	100,000.00	-	-

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	924,795,409.63	238,137,849.93
其中：1 年以内分项		
1 年以内	924,795,409.63	238,137,849.93
1 至 2 年	12,293,051.15	9,605,445.43
2 至 3 年	10,195,113.56	6,552,451.39
3 年以上	30,259,646.48	30,423,496.89
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	977,543,220.82	284,719,243.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,790,372.50	0.49	4,790,372.50	100.00	-	4,790,372.50	1.68	4,790,372.50	100.00	-
其中：										
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	4,790,372.50	0.49	4,790,372.50	100.00	-	4,790,372.50	1.68	4,790,372.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	972,752,848.32	99.51	78,717,142.96	8.09	894,035,705.36	279,928,871.14	98.32	42,777,009.32	15.28	237,151,861.82
其中：										
账龄组合	972,752,848.32	99.51	78,717,142.96	8.09	894,035,705.36	279,928,871.14	98.32	42,777,009.32	15.28	237,151,861.82
合计	977,543,220.82	100.00	83,507,515.46	-	894,035,705.36	284,719,243.64	100.00	47,567,381.82	-	237,151,861.82

按单项计提坏账准备:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海环中文化用品有限公司	1,143,071.89	1,143,071.89	100.00	预计无法收回
上海舒韵商务咨询有限公司	1,044,664.00	1,044,664.00	100.00	预计无法收回
南京文化用品销售中心	1,024,861.85	1,024,861.85	100.00	预计无法收回
昆明金瑞隆商贸有限责任公司	408,125.99	408,125.99	100.00	预计无法收回
家乐福(上海)供应链管理有限公司东莞分公司	184,903.70	184,903.70	100.00	预计无法收回
家乐福(上海)供应链管理有限公司天津分公司	146,712.53	146,712.53	100.00	预计无法收回
上海易初莲花连锁超市有限公司	95,542.47	95,542.47	100.00	预计无法收回
家乐福(上海)供应链管理有限公司鄂州分公司	52,694.32	52,694.32	100.00	预计无法收回
其他	689,795.75	689,795.75	100.00	预计无法收回
合计	4,790,372.50	4,790,372.50	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用□不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	924,795,409.63	46,239,770.53	5.00
1 至 2 年	12,293,051.15	1,229,305.15	10.00
2 至 3 年	8,832,640.59	4,416,320.33	50.00
3 年以上	26,831,746.95	26,831,746.95	100.00
合计	972,752,848.32	78,717,142.96	

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,790,372.50					4,790,372.50
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,790,372.50					4,790,372.50
按组合计提坏账准备	42,777,009.32	35,940,133.64				78,717,142.96
其中：账龄组合	42,777,009.32	35,940,133.64				78,717,142.96
合计	47,567,381.82	35,940,133.64				83,507,515.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 296,477,046.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,823,927.49 元。

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,225,067.07	81.56	33,759,845.41	88.44
1 至 2 年	2,322,729.56	8.92	2,255,157.14	5.91
2 至 3 年	976,750.47	3.75	593,514.30	1.56
3 年以上	1,501,972.55	5.77	1,562,682.36	4.09
合计	26,026,519.65	100.00	38,171,199.21	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用□不适用

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,572,601.25 元，占预付款项期末余额合计数的比例 32.94%。

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,105,742.78	34,013,965.60
合计	38,105,742.78	34,013,965.60

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	21,743,074.48	19,070,587.74
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	21,743,074.48	19,070,587.74
1 至 2 年	16,564,300.84	15,286,160.56
2 至 3 年	5,083,902.53	4,278,725.50
3 年以上	25,822,426.99	26,547,968.96
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	69,213,704.84	65,183,442.76
减: 坏账准备	31,107,962.06	31,169,477.16
合计	38,105,742.78	34,013,965.60

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	45,628,499.04	46,027,320.94
往来款	9,252,816.79	7,846,922.89
备用金	574,800.00	575,591.52
专项应收款	115,346.40	115,346.40
租金物业费	8,796,761.37	6,530,609.55
定金	1,663,325.40	1,663,325.40
退养人员费用	2,537,767.22	1,736,779.02
个人社保	644,388.62	687,547.04
合计	69,213,704.84	65,183,442.76

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	27,531,760.98	437,653.53	3,200,062.65	31,169,477.16
2026年1月1日余额在本期	27,531,760.98	437,653.53	3,200,062.65	31,169,477.16
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		11,400.00		11,400.00
本期转回	-72,915.10			-72,915.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	27,458,845.88	449,053.53	3,200,062.65	31,107,962.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	31,169,477.16		61,515.10			31,107,962.06
合计	31,169,477.16		61,515.10			31,107,962.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海璟辉物业管理有限公司	5,659,647.66	8.18	押金保证金	1 年以内、1-2 年	559,792.26
张振宇	3,941,615.00	5.69	往来款	3 年以上	3,941,615.00
江万紫	3,000,000.00	4.33	往来款	1 年以内	150,000.00
上海绿地徐汇汽车销售有限公司	2,770,481.16	4.00	租金物业费	1 年以内	138,524.06
上海新天天渔港餐饮有限公司	2,109,343.41	3.05	租金物业费	1 年以内	105,467.17
合计	17,481,087.23	25.25	/	/	4,895,398.49

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、存货

(1) 存货分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	756,655,270.80	190,033.34	756,465,237.46	1,063,645,323.42	190,033.34	1,063,455,290.08
在产品	518,126,262.96	1,461,640.21	516,664,622.75	440,799,837.03	1,461,640.21	439,338,196.82
库存商品	7,662,592,393.26	20,501,022.06	7,642,091,371.20	6,880,347,638.30	20,778,022.89	6,859,569,615.41
周转材料	12,866.67		12,866.67	13,766.67		13,766.67
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	240,090,925.70		240,090,925.70	154,641,768.29		154,641,768.29
包装物	177,947.87		177,947.87	83,470.30		83,470.30
低值易耗品	987,124.86		987,124.86	654,803.31		654,803.31
发出商品	272,610.45	28,593.35	244,017.10	1,209,745.80	28,593.35	1,181,152.45
委托加工物资	-3,538,816.42		-3,538,816.42	53,121,695.91		53,121,695.91
合计	9,175,376,586.15	22,181,288.96	9,153,195,297.19	8,594,518,049.03	22,458,289.79	8,572,059,759.24

(2) 确认为存货的数据资源

□ 适用 √ 不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	190,033.34					190,033.34
在产品	1,461,640.21					1,461,640.21
库存商品	20,778,022.89			277,000.83		20,501,022.06
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	28,593.35					28,593.35
合计	22,458,289.79			277,000.83		22,181,288.96

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因因为可变现净值增加或因商品实现销售相应转销存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

√适用 □不适用

综合考虑可变现净值的具体依据为以预计售价减去可能产生的进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费用后的净值。

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
待抵扣增值税进项税/预缴增值税等流转税	183,519,075.80	280,691,320.69
典当业务贷款	4,689,088.85	4,512,393.60
预缴企业所得税	6,073,981.62	8,493,186.70
其他		26,343.94
合计	194,282,146.27	293,723,244.93

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

典当业务贷款情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,935,883.00
1-2 年	
2-3 年	

3 年以上	115,346,494.70
小计	120,282,377.70
减：坏账准备	115,593,288.85
合计	4,689,088.85

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**17、长期股权投资****(1) 长期股权投资情况**☐适用 ☒不适用**(2) 长期股权投资的减值测试情况**☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1) 其他权益工具投资情况**☐适用 ☒不适用**(2) 本期存在终止确认的情况说明**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**19、其他非流动金融资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权	6,482,462.69	6,482,462.69
其他	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	7,982,462.69	7,982,462.69

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	341,067,622.29			341,067,622.29
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\				

在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	341,067,622.29			341,067,622.29
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	208,543,775.92			208,543,775.92
2.本期增加金额	4,883,521.90			4,883,521.90
（1）计提或摊销	4,883,521.90			4,883,521.90
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	213,427,297.82			213,427,297.82
三、减值准备				
1.期初余额	2,990,761.53			2,990,761.53
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	2,990,761.53			2,990,761.53
四、账面价值				
1.期末账面价值	124,649,562.94			124,649,562.94
2.期初账面价值	129,533,084.84			129,533,084.84

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
徐家汇路车位	1,845,675.00	权证权利人与实际拥有人不一致

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	302,293,070.61	315,487,072.91
固定资产清理		
合计	302,293,070.61	315,487,072.91

其他说明:

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	481,558,859.09	150,255,029.51	12,247,768.05	74,158,327.31	718,219,983.96
2.本期增加金额		861,997.65	133,097.35	1,727,603.52	2,722,698.52
(1) 购置					
(2) 在建工程转入		861,997.65	133,097.35	1,727,603.52	2,722,698.52
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		147,560.45	179,067.52	710,800.21	1,037,428.18
(1) 处置或报废		147,560.45	179,067.52	710,800.21	1,037,428.18
(2) 其他					
4.期末余额	481,558,859.09	150,969,466.71	12,201,797.88	75,175,130.62	719,905,254.30
二、累计折旧					
1.期初余额	229,525,244.92	107,287,813.49	9,196,769.14	54,400,159.97	400,409,987.52
2.本期增加金额	8,780,798.46	3,227,593.83	407,299.62	3,406,849.66	15,822,541.57
(1) 计提	8,780,798.46	3,227,593.83	407,299.62	3,406,849.66	15,822,541.57
(2) 其他					
3.本期减少金额		130,207.75	161,160.77	649,407.41	940,775.93
(1) 处置或报废		130,207.75	161,160.77	649,407.41	940,775.93
(2) 其他					
4.期末余额	238,306,043.38	110,385,199.57	9,442,907.99	57,157,602.22	415,291,753.16
三、减值准备					
1.期初余额		359,079.70		1,963,843.83	2,322,923.53
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		2,136.96		356.04	2,493.00

(1) 处置或报废		2,136.96		356.04	2,493.00
4.期末余额		356,942.74		1,963,487.79	2,320,430.53
四、账面价值					
1.期末账面价值	243,252,815.71	40,227,324.40	2,758,889.89	16,054,040.61	302,293,070.61
2.期初账面价值	252,033,614.17	42,608,136.32	3,050,998.91	17,794,323.51	315,487,072.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东高路 79-83 号	5,892.70	无法办理
泗洪建筑及附属构筑物	4,906,121.07	无法办理
桦甸浴室、锯断车间、机修车间	123,061.34	无法办理

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	115,402,369.17	86,368,592.64
工程物资		
合计	115,402,369.17	86,368,592.64

其他说明：

无

在建工程**(1) 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房产	108,841,669.57		108,841,669.57	85,535,525.54		85,535,525.54
装修工程	5,779,165.93		5,779,165.93	833,067.10		833,067.10
待安装设备	781,533.67		781,533.67			
合计	115,402,369.17		115,402,369.17	86,368,592.64		86,368,592.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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
房产	840,000,000.00	85,535,525.54	23,306,144.03			108,841,669.57	23.63%	22.00%				自有资金
装修工程		833,067.10	7,629,630.07		2,683,531.24	5,779,165.93						
待安装设备			3,504,232.19	2,722,698.52		781,533.67						
合计		86,368,592.64	34,440,006.29	2,722,698.52	2,683,531.24	115,402,369.17	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明

□ 适用 √ 不适用

工程物资

□ 适用 √ 不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用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

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	742,644,532.31	742,644,532.31
2.本期增加金额	50,276,129.81	50,276,129.81
(1) 新增租赁	50,276,129.81	50,276,129.81
3.本期减少金额	80,854,469.03	80,854,469.03
(1) 转出至固定资产		
(2) 处置	80,854,469.03	80,854,469.03
4.期末余额	712,066,193.09	712,066,193.09
二、累计折旧		
1.期初余额	409,892,562.76	409,892,562.76
2.本期增加金额	79,519,050.91	79,519,050.91
(1) 计提	79,519,050.91	79,519,050.91
3.本期减少金额	72,396,914.74	72,396,914.74
(1) 转出至固定资产		
(2) 处置	72,396,914.74	72,396,914.74
4.期末余额	417,014,698.93	417,014,698.93
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) 转出至固定资产		
(2) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	295,051,494.16	295,051,494.16
2.期初账面价值	332,751,969.55	332,751,969.55

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √ 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	120,852,025.47	347,169.81		5,046,780.30	4,100,000.00	130,345,975.58
2.本期增加金额						
(1)购置						
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
(4)在建工程转入						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	120,852,025.47	347,169.81		5,046,780.30	4,100,000.00	130,345,975.58
二、累计摊销						
1.期初余额	37,316,150.24	171,690.16		2,766,526.57	4,100,000.00	44,354,366.97
2.本期增加金额	1,869,355.92	9,858.48		270,736.45		2,149,950.85
(1) 计提	1,869,355.92	9,858.48		270,736.45		2,149,950.85
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	39,185,506.16	181,548.64		3,037,263.02	4,100,000.00	46,504,317.82
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	81,666,519.31	165,621.17		2,009,517.28		83,841,657.76
2.期初账面价值	83,535,875.23	175,479.65		2,280,253.73		85,991,608.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2) 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5) 业绩承诺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：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	159,404,213.12	2,907,084.97	21,866,126.97	19,658,698.16	120,786,472.96
其他	15,487.50		15,487.50		
合计	159,419,700.62	2,907,084.97	21,881,614.47	19,658,698.16	120,786,472.96

其他说明：

无

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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	97,831,375.94	22,316,687.21	63,014,180.77	13,689,678.61
内部交易未实现利润	230,028,322.31	57,507,080.60	208,195,844.84	52,048,961.21
可抵扣亏损	42,818,999.36	10,075,863.79	41,807,918.02	9,999,722.83
交易性金融资产/负债公允价值变动	123,548,344.05	30,887,086.02	81,823,431.34	20,455,857.84
使用权资产	307,666,603.07	66,839,918.96	307,666,603.07	66,839,918.96
其他	161,631,639.27	40,407,909.83	161,631,639.27	40,407,909.83
合计	963,525,284.00	228,034,546.41	864,139,617.31	203,442,049.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产/负债公允价值变动	23,122,231.18	5,780,557.79	4,416,021.16	1,104,005.30
评估增值	71,565,021.72	17,891,255.43	71,565,021.72	17,891,255.43
长期资产折旧及摊销	7,516.60	1,879.15	7,516.60	1,879.15
使用权资产	282,138,358.20	60,765,623.09	282,138,358.20	60,765,623.09
合计	376,833,127.70	84,439,315.46	358,126,917.68	79,762,762.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	60,765,623.09	167,268,923.32	60,765,623.09	142,676,426.19
递延所得税负债	60,765,623.09	23,673,692.37	60,765,623.09	18,997,139.88

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	165,450,318.74	171,422,615.50
可抵扣亏损	917,904,786.06	871,717,104.84
合计	1,083,355,104.80	1,043,139,720.34

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026		2,849,777.67	
2027	12,368,744.50	12,372,490.89	
2028	21,171,386.11	21,171,688.33	
2029	41,010,781.12	41,266,565.90	
2030	43,166,900.12	47,957,697.23	
2031	38,356,236.59		
2032			
2033	1,248,675.60	1,248,675.60	
2034	35,897,862.86	35,897,862.86	
2035	22,980,665.07	22,980,665.07	
2036	22,320,665.87	22,320,665.87	
2037	24,945,371.55	24,945,371.55	
2038	25,265,431.74	25,265,431.74	
2039	35,066,813.63	35,066,813.63	
2040	29,621,370.08	29,621,370.08	
2041	20,416,523.70	20,416,523.70	
2042	21,663,999.44	21,663,999.44	
2043	21,123,988.96	21,123,988.96	
2044	24,430,834.19	24,430,834.19	
2045	20,052,773.21	20,052,773.21	
2046	27,868,086.59		
合计	488,977,110.93	430,653,195.92	/

其他说明：

√适用 □不适用

截至 2026 年 6 月 30 日止，根据当地税法规定可以无期限结转并用于抵消境外公司以后年度应纳税所得额的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为 428,927,675.13 元。

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,500,000.00	2,500,000.00	其他	黄金交易保证金	2,500,000.00	2,500,000.00	其他	黄金交易保证金
应收票据	100,000.00	100,000.00	其他	已背书未终止确认	440,000.00	440,000.00	其他	已背书未终止确认
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	2,600,000.00	2,600,000.00	/	/	2,940,000.00	2,940,000.00	/	/

其他说明：

无

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,349,632,265.60	2,616,000,000.00
短期借款应付利息	5,689,895.46	2,977,124.47
合计	3,355,322,161.06	2,618,977,124.47

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债			/
其中：			
衍生金融负债			/
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	43,786,432.16	47,073,826.98	
其中：			
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	43,786,432.16	47,073,826.98	
合计	43,786,432.16	47,073,826.98	/

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	407,235,517.64	1,021,943,710.36
合计	407,235,517.64	1,021,943,710.36

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本公司无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,432,419.79	1,456,835.53
合计	1,432,419.79	1,456,835.53

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本公司无账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项。

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	156,653,072.72	108,545,545.66
积分	45,619,399.47	48,018,122.40
提货权	1,811,314.35	3,291,071.09
合计	204,083,786.54	159,854,739.15

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	91,132,970.98	314,392,132.54	317,061,300.32	88,463,803.20
二、离职后福利-设定提存计划	275,393.92	40,413,418.59	40,484,645.51	204,167.00
三、辞退福利		700,829.42	700,829.42	
四、一年内到期的其他福利				
合计	91,408,364.90	355,506,380.55	358,246,775.25	88,667,970.20

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	90,861,006.11	258,557,015.66	261,754,289.54	87,663,732.23
二、职工福利费	45,810.00	10,422,050.53	10,427,345.96	40,514.57
三、社会保险费	47,772.50	20,860,269.74	20,877,170.88	30,871.36
其中：医疗保险费	45,942.58	19,830,390.03	19,846,546.01	29,786.60
工伤保险费	1,659.07	942,187.15	942,761.46	1,084.76
生育保险费	170.85	87,692.56	87,863.41	
四、住房公积金	5,562.00	20,805,093.30	20,807,137.30	3,518.00
五、工会经费和职工教育经费	172,820.37	3,275,299.38	2,722,952.71	725,167.04
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		472,403.93	472,403.93	
合计	91,132,970.98	314,392,132.54	317,061,300.32	88,463,803.20

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	252,688.73	39,154,118.38	39,204,340.53	202,466.58
2、失业保险费	22,705.19	1,259,300.21	1,280,304.98	1,700.42
3、企业年金缴费				
合计	275,393.92	40,413,418.59	40,484,645.51	204,167.00

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	76,417,885.74	29,352,610.75
消费税	9,971,750.81	10,238,378.59
营业税		
企业所得税	170,804,803.60	245,720,929.96
个人所得税	504,428.51	34,874,130.53
城市维护建设税	5,565,702.27	2,273,124.49
教育费附加	3,992,842.96	1,636,873.60
房产税	2,310,625.44	2,320,144.60
土地使用税	155,969.78	161,608.90
其他	5,392,804.14	4,684,948.69
合计	275,116,813.25	331,262,750.11

其他说明：

无

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	714,382,635.08	8,534,799.54
其他应付款	508,496,538.42	409,209,204.46
合计	1,222,879,173.50	417,744,004.00

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	714,382,635.08	8,534,799.54
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	714,382,635.08	8,534,799.54

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：

无

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	283,378,642.10	181,378,157.10
往来款	52,612,569.73	28,625,855.54
应付装修及工程款	56,333,935.94	82,611,926.88
维修基金	5,810,101.95	6,013,974.21
房租	12,611,680.59	12,909,319.75

改制评估增值对应税金	57,392,070.35	57,392,070.35
上海黄浦区国有资产管理委员会退休拨款	14,399,905.49	14,436,405.49
资金拆借	19,758,691.15	20,253,054.17
个人社保等	2,692,866.39	2,564,842.69
其他	3,506,074.73	3,023,598.28
合计	508,496,538.42	409,209,204.46

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
改制评估增值对应税金	57,392,070.35	尚待支付
合计	57,392,070.35	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,911,042.41	79,974,462.36
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	140,328,953.76	143,883,261.85
合计	155,239,996.17	223,857,724.21

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
期末已背书但是未终止确认 银行票据	100,000.00	440,000.00
应交税金-待转销项税	24,476,594.54	19,081,701.21
合计	24,576,594.54	19,521,701.21

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	322,608,999.26	370,149,381.00
减：未确认融资费用	19,286,215.93	25,161,171.59
减：重分类至一年内到期的租赁负债	140,328,953.76	143,883,261.85
合计	162,993,829.57	201,104,947.56

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,504,584.27	2,604,560.02
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	2,504,584.27	2,604,560.02

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	2,604,560.02	
二、计入当期损益的设定受益成本		
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1.精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-99,975.75	
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利		
3.其他	-99,975.75	
五、期末余额	2,504,584.27	

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	2,604,560.02	

二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-99,975.75	
五、期末余额	2,504,584.27	

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：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
动迁补偿	20,409,455.20		1,275,590.88	19,133,864.32	动迁
与资产相关政府补助	28,265,066.97		45,189.06	28,219,877.91	政府补助
与收益相关政府补助	269,623.75		232,139.91	37,483.84	政府补助
合计	48,944,145.92		1,552,919.85	47,391,226.07	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1.有限售条件股份							
（1）国家持股							
（2）国有法人股							
（3）其他内资股							
其中：							
境内非国有法人持股							
境内自然人持股							
（4）外资持股							
其中：							

境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2.无限售条件股份							
(1) 人民币普通股	317,109,630.00						317,109,630.00
(2) 境内上市的外资股	206,008,134.00						206,008,134.00
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件股份合计	523,117,764.00						523,117,764.00
股份总数	523,117,764.00						523,117,764.00

其他说明：

本公司股权分置改革方案实施 A 股股权登记日为 2006 年 2 月 6 日。公募法人股股东 2007 年 2 月 6 日正式上市流通，分类划入无限售条件股份核算。

本公司大股东黄浦区国资委承诺：其持有的非流通股股份将在获得在 A 股市场的上市流通权之日起，在三十六个月内不上市交易或转让。另外，在上述承诺期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份，出售数量占本公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

有限售条件流通股份—国家股 2009 年 2 月 6 日正式上市流通。2009 年 2 月 9 日解禁 13,847,867 股，2010 年 2 月 8 日解禁 13,847,867 股，2011 年 2 月 15 日解禁 52,766,359 股。

2010 年，本公司向控股股东黄浦区国资委非公开发行 58,374,564 股用以购买上海老凤祥有限公司 27.57%股权及上海工艺工美有限公司 100%股权。上述非公开发行的股份自发行完成之日起三十六个月内(即 2010 年 9 月 21 日至 2013 年 9 月 20 日期间)不进行转让。经公司实施两次资本公积转增股本后，截至 2013 年 9 月 20 日，黄浦区国资委累计持有的 91,064,320 股有限售条件流通股股份的限售期已满三十六个月，上述有限售条件流通股股份解除限售并上市流通。

截至本期末本公司所有股份已全部上市流通。

本公司的注册资本与上述股本一致，均为 52,311.7764 万元，与本公司营业执照、章程等法律文件相符。股本本期内无增减变化。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	423,296,307.00			423,296,307.00
其他资本公积	43,562,301.99	20,168,095.95		63,730,397.94
合计	466,858,608.99	20,168,095.95		487,026,704.94

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本公司下属二级子公司上海工艺美术有限公司收购本公司下属三级子公司少数股东持有股权引起。

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,887,282.50	13,229,475.89				9,362,105.24	3,867,370.65	4,474,822.74
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-4,887,282.50	13,229,475.89				9,362,105.24	3,867,370.65	4,474,822.74
其他综合收益合计	-4,887,282.50	13,229,475.89				9,362,105.24	3,867,370.65	4,474,822.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	292,628,112.66			292,628,112.66
任意盈余公积	42,634,768.16			42,634,768.16
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	335,262,880.82			335,262,880.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	11,865,554,303.42	11,182,981,863.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,865,554,303.42	11,182,981,863.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	715,816,294.10	1,754,963,856.38
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	690,515,448.48	1,072,391,416.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,890,855,149.04	11,865,554,303.42

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00 元。

61、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,892,799,827.89	17,518,147,551.77	33,258,384,624.84	30,425,295,517.60
其他业务	93,952,586.00	38,107,643.39	97,466,292.44	35,342,148.17
合计	19,986,752,413.89	17,556,255,195.16	33,355,850,917.28	30,460,637,665.77

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	境内地区		境外地区		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
业务类型						
笔类	30,654,257.17	17,315,037.19	29,545,694.78	34,969,776.25	60,199,951.95	52,284,813.44
珠宝首饰	18,030,756,629.69	15,806,533,902.46	268,671,049.12	169,690,763.82	18,299,427,678.81	15,976,224,666.28
黄金交易	1,510,660,380.30	1,482,872,960.60			1,510,660,380.30	1,482,872,960.60
工艺品销售及其他	21,720,142.30	6,765,111.45	791,674.53		22,511,816.83	6,765,111.45
按经营地区分类						
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	19,593,791,409.46	17,313,487,011.70	299,008,418.43	204,660,540.07	19,892,799,827.89	17,518,147,551.77

其他说明

□ 适用 √ 不适用

(3) 履约义务的说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	64,234,152.99	53,922,560.29
营业税		
城市维护建设税	68,625,916.86	26,631,490.25
教育费附加	49,128,800.57	19,285,484.30
资源税		
房产税	4,887,114.09	4,451,796.22
土地使用税	318,957.93	318,614.93
车船使用税	5,502.80	7,232.80
印花税	18,216,858.01	224,152,963.74
其他	2,106,521.25	1,624,394.14
合计	207,523,824.50	330,394,536.67

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,655,783.02	3,598,463.55
工资社保及福利费	182,888,774.56	173,698,026.95
折旧费	2,705,166.92	2,960,868.37
办公费	4,419,251.32	5,957,877.05
交际应酬费	2,541,427.55	3,328,784.10
租赁费及物业管理费	17,005,071.96	11,262,527.86
车辆运输费	476,509.75	539,033.64
广告费	103,545,326.60	76,931,531.48
水电费	3,974,804.43	3,764,195.88
包装物	3,523,480.25	4,685,794.92
使用权利金	9,529,589.28	10,182,338.87
检测商检费	1,906,656.36	897,363.58
服务费	21,793,570.37	6,330,045.16
会务费	157,125.05	26,443.40
促销费	4,910,218.38	5,266,950.76

修理费	2,020,023.44	1,181,170.34
保安报警费	12,899,885.25	12,273,996.88
提纯工费	1,542,558.80	1,471,794.79
出口费用	144,933.92	902,881.14
展览费	8,544,195.14	6,481,166.36
中介费	1,921,343.26	2,584,815.16
保险费	643,305.45	705,815.05
其他	1,298,271.57	3,685,451.64
装修及长期待摊费用摊销	16,253,364.19	16,530,980.98
低值易耗品摊销	396,641.96	581,726.04
使用权资产折旧	65,070,196.81	65,797,654.24
合计	473,767,475.59	421,627,698.19

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保及福利费	106,599,967.35	121,725,750.48
折旧费	9,049,393.12	9,865,115.65
修理费	1,128,886.29	1,476,692.50
低值易耗品	379,096.07	455,453.73
办公费	2,077,123.06	3,066,316.48
差旅会务费	2,223,257.90	2,500,281.55
车辆运输费	919,824.83	1,238,646.57
劳防费	132,014.87	92,915.06
上下班交通费	392,602.38	477,075.36
检测费	1,271,338.79	875,857.91
职工教育经费	232,696.33	682,793.60
工会经费	2,345,049.95	2,450,778.30
中介费	9,819,506.94	7,721,443.90
交际应酬费	656,449.02	604,463.95
无形资产摊销	2,149,950.85	1,435,280.97
商标专利费	600,348.84	629,362.24
保险费	2,656,577.70	2,528,018.35
排污清洁费	644,101.98	883,325.03
水电费	2,328,786.04	2,587,245.54
上市公司费用	331,539.98	108,360.37
租赁费及物业管理费	5,853,377.85	5,413,591.00
警卫保安费	3,614,862.96	3,470,439.93
绿化费	398,008.39	635,975.32
广告费	108,799.18	68,012.41
其他	2,033,800.00	2,805,883.17
软件维护费	7,895,684.56	7,792,424.66
装修及长期待摊费用摊销	12,916,094.23	11,653,129.03
使用权资产折旧	13,008,535.78	20,159,048.50
合计	191,767,675.24	213,403,681.56

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品	165,476.53	125,474.90
工资社保及福利费	6,209,669.57	7,343,779.22
水电蒸汽费	127,742.12	20,545.80
物料消耗	793,802.95	1,031,640.09
折旧费	289,372.47	387,878.91
委托外部研发费		500,000.00
其他	87,027.27	470,534.78
合计	7,673,090.91	9,879,853.70

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	77,076,102.53	119,545,034.02
减：利息收入	50,678,075.59	48,623,832.01
汇兑损益	43,858,198.93	2,353,420.83
手续费及其他	11,705,495.23	12,943,405.47
合计	81,961,721.10	86,218,028.31

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	66,379,057.49	348,793,931.82
其他	1,189,844.75	988,261.92
合计	67,568,902.24	349,782,193.74

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,851,478.60	1,121,941.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收		

入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-207,124,234.08	-47,073,565.71
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融负债取得的投资收益	-15,442,049.63	-14,747,442.66
合计	-220,714,805.11	-60,699,067.25

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-57,680,110.99	17,110,656.58
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-15,154,867.26	18,447,345.13
交易性金融负债	34,215,221.24	-13,321,017.69
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		7,175,000.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-23,464,889.75	3,789,638.89

其他说明：

无

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-35,940,133.64	-43,104,832.67
其他应收款坏账损失	61,515.10	-8,902.84
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
其他流动资产减值损失	-9,299.75	-3,965.79
合计	-35,887,918.29	-43,117,701.30

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产、使用权资产及无形资产而产生的处置利得或损失	222,421.60	2,383.61
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失		
合计	222,421.60	2,383.61

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
非流动资产毁损报废利得	7,572.60		7,572.60
因债权人原因确实无法支付的应付款项	220.68	0.88	220.68
动迁补偿	1,275,590.88	1,275,590.88	1,275,590.88
赔偿利得	7,384,460.57	3,030,630.87	7,384,460.57
其他	120,605.11	113,051.18	120,605.11
合计	8,788,449.84	4,419,273.81	8,788,449.84

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损			

失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,960.00	305,300.00	3,960.00
非流动资产毁损报废损失	49,669.66	246,228.17	49,669.66
罚款滞纳金支出	118,613.73	23,368,187.98	118,613.73
赔偿支出	143,444.37	377,530.00	143,444.37
盘亏损失			
其他	120,776.04	11,570.35	120,776.04
合计	436,463.80	24,308,816.50	436,463.80

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	342,431,678.85	513,756,423.64
递延所得税费用	-19,915,944.64	-8,978,539.47
合计	322,515,734.21	504,777,884.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,263,879,128.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	315,969,782.01
子公司适用不同税率的影响	-3,447,960.55
调整以前期间所得税的影响	1,439,472.66
非应税收入的影响	-462,869.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,366,437.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,796,343.55
研发费用加计扣除	-412,596.17
残疾人加计扣除	
其他	
所得税费用	322,515,734.21

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57 其他综合收益

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	66,101,728.52	350,882,324.93
收回的押金保证金	93,943,492.38	15,481,355.85
利息收入	50,678,075.59	48,623,832.01
出租收入	33,713,647.78	30,151,205.40
加盟费收入	22,646,221.44	35,364,808.22
服务及加工收入	12,172,804.64	3,456,674.57
收到典当拍卖款	8,416,352.94	3,998,656.46
违约收入	5,495,175.11	2,535,800.13
其他	1,544,346.39	2,883,262.17
合计	294,711,844.79	493,377,919.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	12,690,882.71	13,019,112.94
广告及宣传费	100,041,398.60	75,844,594.60
水电费	12,203,399.27	13,714,747.65
办公费	9,236,783.99	8,938,178.52
出口费用	14,070.00	256,488.50
交际应酬费	3,126,098.82	3,822,461.34
包装费	1,027,689.95	2,794,265.00
差旅费	5,550,346.45	5,779,960.07
运输费	2,638,057.20	3,049,583.75
保险费	3,067,420.78	2,939,872.71
保安报警费	16,408,860.46	15,571,244.05
会务费	686,524.63	476,977.73
修理费	16,541,689.93	15,582,673.57
检测费	2,774,370.54	1,919,826.03
中介费	12,514,906.98	10,620,298.45
交通费	644,558.24	308,790.72
交易手续费	8,416,488.97	5,931,213.41
低值易耗品	679,035.84	1,526,512.94
支付典当拍卖款	7,191,368.59	4,548,068.00
滞纳金等	264,154.52	23,403,294.74
捐赠支出		308,166.40

其他	9,323,618.77	9,622,380.49
服务费	26,132,459.75	9,524,263.33
管理费	7,280,170.53	7,623,668.08
软件维护费	9,632,238.06	10,639,362.73
使用权利金	6,363,287.72	6,794,863.97
加工费	395,655.16	1,125,921.16
合计	274,845,536.46	255,686,790.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	3,000,000.00	183,100,000.00
合计	3,000,000.00	183,100,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	91,147,249.11	98,018,585.82
资金拆借	3,000,000.00	234,300,000.00
收购少数股东股权	39,208,758.07	
合计	133,356,007.18	332,318,585.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,618,977,124.47	12,758,003,265.60	68,010,949.29	12,089,669,178.30		3,355,322,161.06
一年内到期的非流动负债-长期借款	79,974,462.36		16,088,338.94	81,151,758.89		14,911,042.41
长期借款		14,870,314.27	40,728.14		14,911,042.41	
租赁负债	201,104,947.56		47,133,725.69		85,244,843.68	162,993,829.57
一年内到期的非流动负债-租赁负债	143,883,261.85		85,244,843.68	91,147,249.11	-2,348,097.34	140,328,953.76
合计	3,043,939,796.24	12,772,873,579.87	216,518,585.74	12,261,968,186.30	97,807,788.75	3,673,555,986.80

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	941,363,393.91	1,558,779,473.91
加：资产减值准备		
信用减值损失	35,887,918.29	43,117,701.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,706,063.47	21,225,756.10
使用权资产摊销	79,519,050.91	87,767,227.61
无形资产摊销	2,149,950.85	1,437,544.66
长期待摊费用摊销	21,881,614.47	20,185,739.10
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）	-222,421.60	-2,383.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,097.06	246,228.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	23,464,889.75	-3,789,638.89
财务费用（收益以“-”号填列）	93,078,500.39	131,023,845.87
投资损失（收益以“-”号填列）	220,714,805.11	60,699,067.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,592,497.13	-8,444,951.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,676,552.49	-533,588.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-581,135,537.95	4,567,341,158.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-612,549,177.81	-377,098,631.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-433,014,727.82	-1,396,523,396.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-208,029,525.61	4,705,431,152.62
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产	-30,578,339.22	31,127,425.81
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,776,640,108.62	13,437,286,993.12
减：现金的期初余额	10,049,402,984.53	8,151,985,949.72
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	-272,762,875.91	5,285,301,043.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,776,640,108.62	10,049,402,984.53
其中：库存现金	3,665,417.55	3,894,725.36
可随时用于支付的银行存款	9,503,873,336.33	9,924,805,829.08
可随时用于支付的其他货币资金	269,101,354.74	120,702,430.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,776,640,108.62	10,049,402,984.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,500,000.00	2,500,000.00

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
保证金	2,500,000.00	交易后随时支取
合计	2,500,000.00	/

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,233,910.12	6.81090	42,458,650.18
欧元	1,463.50	7.76710	11,367.15
港币	18,763,605.36	0.86855	16,297,129.43
加拿大元	3,750,257.60	4.78470	17,943,857.54
应收账款			
其中：美元	943,577.50	6.81090	6,426,592.14
欧元	19,826.44	7.76710	153,993.94
港币	3,558,611.41	0.86855	3,090,831.93
加拿大元	67,564.86	4.78470	323,277.57

其他应收款			
其中：美元	12,331.93	6.81090	83,991.54
港币	8,552,913.50	0.86855	7,428,633.02
加拿大元	119,028.23	4.78470	569,514.37
应付账款			
其中：美元	21,114.77	6.81090	143,852.95
港币	16,561,755.46	0.86855	14,384,712.72
加拿大元	90,652.45	4.78470	433,744.77
其他应付款			
其中：美元	207,881.17	6.81090	1,415,857.86
港币	1,518,867.19	0.86855	1,319,212.09
加拿大元	1,464,335.37	4.78470	7,006,405.44
短期借款			
其中：港币	35,937,538.38	0.86855	31,213,548.96
一年内到期的非流动负债			
其中：港币	17,167,742.11	0.86855	14,911,042.41

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
老凤祥珠宝（香港）有限公司	中国香港	港币	主营经营地适用货币
老凤祥珠宝美国有限公司	美国纽约	美元	主营经营地适用货币
老凤祥珠宝加拿大有限公司	加拿大温哥华	加元	主营经营地适用货币
老凤祥香港有限公司	中国香港	港币	主营经营地适用货币

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额及简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用共计10,230,205.26 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额101,377,454.37(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋建筑物及机器设备	28,292,122.80	
合计	28,292,122.80	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	44,227,525.52	48,017,299.25
第二年	35,190,062.64	39,142,408.02
第三年	31,138,826.72	34,169,674.02
第四年	19,242,126.32	27,978,001.35
第五年	7,998,822.86	11,077,327.70
五年后未折现租赁收款额总额		2,666,274.29

(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

其他说明

无

83、数据资源☐适用 ☒不适用**84、其他**☐适用 ☒不适用**八、研发支出****1、按费用性质列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品	165,476.53	125,474.90
工资社保及福利费	6,209,669.57	7,343,779.22
水电蒸汽费	127,742.12	20,545.80
物料消耗	793,802.95	1,031,640.09
折旧费	289,372.47	387,878.91
委托外部研发费		500,000.00
其他	87,027.27	470,534.78
合计	7,673,090.91	9,879,853.70
其中：费用化研发支出	7,673,090.91	9,879,853.70
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目☐适用 ☒不适用**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**☐适用 ☒不适用**2、同一控制下企业合并**☐适用 ☒不适用**3、反向购买**☐适用 ☒不适用**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

本年合并范围增加老凤祥（湖南）首饰有限公司，具体情况如下：

2026 年 3 月，本公司下属三级子公司上海老凤祥银楼有限公司与湖南奇极珠宝有限公司共同投资设立四级子公司老凤祥（湖南）首饰有限公司，注册资本 10,000 万元，其中，上海老凤祥银楼有限公司出资 5,100 万元持股 51%，该四级子公司已于 2026 年 3 月 23 日领取营业执照。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

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

√适用 □不适用

1) 本公司企业集团的构成

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中国第一铅笔有限公司	中国上海	2,000.00 万元	中国上海	制造业	100.00		设立或投资
上海老凤祥有限公司	中国上海	20,491.50 万元	中国上海	制造业	78.01		同一控制下合并
上海工艺美术有限公司	中国上海	10,000.00 万元	中国上海	制造业	100.00		同一控制下合并

2) 本公司下属二级子公司中国第一铅笔有限公司企业集团的构成

三级子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					中铅有限直接	老凤祥股份间接	
中国第一铅笔泗洪有限公司	中国泗洪	3,500.00 万元	中国泗洪	制造业	100.00		设立或投资
上海三星文教实业有限公司	中国上海	500.00 万元	中国上海	制造业	100.00		同一控制下合并
上海中铅新零售科技有限公司	中国上海	2,000.00 万元	中国上海	商业	100.00		设立或投资
上海长城笔业有限公司	中国上海	1,488.00 万元	中国上海	制造业	100.00		设立或投资
上海古雷马化轻有限公司	中国上海	1,000.00 万元	中国上海	制造业	70.00		设立或投资
上海中铅贸易有限公司	中国上海	50.00 万元	中国上海	商业	100.00		设立或投资
上海益凯物业有限公司	中国上海	200.00 万元	中国上海	服务业	100.00		设立或投资
上海中铅文具有限公司	中国上海	100.00 万元	中国上海	商业	100.00		设立或投资

3) 本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司企业集团的构成

三级子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					老凤祥有限直接	老凤祥股份间接	

上海老凤祥珠宝首饰有限公司	中国上海	10,000.00 万元	中国上海	制造业	89.24	8.95	设立或投资
上海老凤祥首饰研究所有限公司	中国上海	5,000.00 万元	中国上海	制造业	89.85	8.79	设立或投资
上海老凤祥银楼有限公司	中国上海	3,000.00 万元	中国上海	商业	80.00	20.00	设立或投资
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	中国上海	3,500.00 万元	中国上海	制造业	48.08	42.21	非同一控制下合并
上海老凤祥国际贸易有限公司	中国上海	300.00 万元	中国上海	商业	51.00	49.00	设立或投资
上海老凤祥旅游产品有限公司	中国上海	1,103.35 万元	中国上海	制造业	90.64	4.68	非同一控制下合并
上海钻交所龙华加工区有限公司	中国上海	51.00 万元	中国上海	制造业	100.00		非同一控制下合并
老凤祥河南首饰有限公司	中国河南	1,500.00 万元	中国河南	商业	51.00	49.00	设立或投资
余姚上海老凤祥银楼有限公司	中国余姚	150.00 万元	中国余姚	商业	51.00	49.00	设立或投资
上海老凤祥虹口银楼有限公司	中国上海	100.00 万元	中国上海	商业	80.00	20.00	设立或投资
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	中国上海	3,000.00 万元	中国上海	制造业	50.00	43.33	设立或投资
无锡市老凤祥首饰有限公司	中国无锡	500.00 万元	中国无锡	商业	51.00		设立或投资
上海老凤祥眼镜有限公司	中国上海	1,500.00 万元	中国上海	商业	100.00		设立或投资
老凤祥珠宝（香港）有限公司	中国香港	24,739.34 万元	中国香港	制造业	59.00		设立或投资
上海老凤祥莫迪卡礼品有限公司	中国上海	1,366.67 万元	中国上海	制造业	70.00		设立或投资
老凤祥珠宝美国有限公司	美国纽约	3,075.38 万元	美国纽约	商业	45.00	55.00	设立或投资
老凤祥东莞珠宝首饰有限公司	中国东莞	3,000.00 万元	中国东莞	制造业	51.00		设立或投资
老凤祥珠宝加拿大有限公司	加拿大 温哥华	470.78 元	加拿大 温哥华	商业	70.00		设立或投资
老凤祥（重庆）首饰有限公司	中国重庆	2,500.00 万元	中国重庆	商业	51.00		设立或投资
上海老凤祥钟表有限公司	中国上海	1,200.00 万元	中国上海	商业	51.00		设立或投资
老凤祥（东莞）珠宝镶嵌首饰有限公司	中国东莞	5,000.00 万元	中国东莞	制造业	40.00		设立或投资
上海老凤祥臻品商贸有限公司	中国上海	5,000.00 万元	中国上海	商业	80.00	20.00	设立或投资
老凤祥香港有限公司	中国香港	3,000.00 万港币	中国香港	商业	100.00		设立或投资

4) 本公司下属二级子公司上海工艺美术有限公司企业集团的构成

三级子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					工美直接	老凤祥股份	

						间接	
上海老凤祥玉石雕刻有限公司	中国上海	1,790.00 万元	中国上海	制造业	100.00		设立或投资
上海工美宝玉石质量监督检测站有限公司	中国上海	50.00 万元	中国上海	服务业	51.00		设立或投资
上海老凤祥型材礼品配套有限公司	中国上海	200.00 万元	中国上海	制造业	100.00		设立或投资
上海西泠印社有限公司	中国上海	91.37 万元	中国上海	制造业	70.00		设立或投资
上海工艺美术品服务部有限公司	中国上海	300.00 万元	中国上海	商业	35.00	20.00	设立或投资
上海城工艺品有限公司	中国上海	100.00 万元	中国上海	商业	40.00		设立或投资
上海工美拍卖有限公司	中国上海	1,000.00 万元	中国上海	服务业	85.00	15.00	设立或投资
上海老凤祥珐琅艺术有限公司	中国上海	400.00 万元	中国上海	制造业	100.00		设立或投资
上海老凤祥金镶玉饰品有限公司	中国上海	1,500.00 万元	中国上海	制造业	100.00		设立或投资
上海工美自在文化旅游发展有限公司	中国上海	1,000.00 万元	中国上海	商业	51.00		设立或投资
上海老凤祥典当有限公司	中国上海	5,020.00 万元	中国上海	典当业	54.25	45.75	设立或投资

5) 本公司下属三级子公司上海老凤祥珠宝首饰有限公司企业集团的构成

四级子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					珠宝直接	老凤祥股份间接	
宁波海曙老凤祥饰品有限公司	中国宁波	500.00 万元	中国宁波	商业	100.00		设立或投资
上海嘉定老凤祥珠宝首饰有限公司	中国上海	300.00 万元	中国上海	商业	100.00		设立或投资

6) 本公司下属三级子公司上海老凤祥首饰研究所有限公司企业集团的构成

四级子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					研究所直接	老凤祥股份间接	
上海老凤祥首饰银楼有限公司	中国上海	500.00 万元	中国上海	商业	100.00		设立或投资
老凤祥银楼（苏州）有限公司	中国苏州	1,800.00 万元	中国苏州	商业	45.00	40.00	设立或投资
上海老凤祥精材科技发展有限公司	中国上海	5,000.00 万元	中国上海	服务业	70.00		设立或投资

司							
---	--	--	--	--	--	--	--

7) 本公司下属三级子公司上海老凤祥银楼有限公司企业集团的构成

四级子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					银楼直接	老凤祥股份间接	
上海老凤祥南汇银楼有限公司	中国上海	100.00 万元	中国上海	商业	55.00	45.00	设立或投资
上海老凤祥奉贤银楼有限公司	中国上海	100.00 万元	中国上海	商业	55.00	45.00	设立或投资
上海老凤祥淮海银楼有限公司	中国上海	280.00 万元	中国上海	商业	51.00	49.00	设立或投资
老凤祥首饰（湖北）有限公司	中国湖北	3,000.00 万元	中国湖北	商业	80.00	20.00	设立或投资
老凤祥（山东）首饰有限公司	中国山东	2,500.00 万元	中国山东	商业	55.00		设立或投资
辽宁省老凤祥东北首饰有限公司	中国辽宁	8,000.00 万元	中国辽宁	商业	51.00		设立或投资
老凤祥（湖南）首饰有限公司	中国湖南	10,000.00 万元	中国湖南	商业	51.00		设立或投资

8) 本公司下属三级子公司余姚上海老凤祥银楼有限公司企业集团的构成

四级子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					余姚直接	老凤祥股份间接	
余姚老凤祥银楼有限公司	中国余姚	200.00 万元	中国余姚	商业	55.00		设立或投资

9) 本公司下属三级子公司老凤祥珠宝（香港）有限公司企业集团的构成

四级子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					香港直接	老凤祥股份间接	
老凤祥（海南）首饰有限公司	中国海南	9,800.00 万元	中国海南	商业	75.00		设立或投资

10) 本公司下属四级子公司老凤祥（海南）首饰有限公司企业集团的构成

五级子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					海南直接	老凤祥股份间接	
老凤祥（海南）黄金珠宝时尚创意	中国海南	3,000.00 万元	中国海南	制造业	51.00		设立或投资

中心有限公司							
--------	--	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
因子公司之间存在交叉投资，本公司的表决权比例大于直接持股比例。

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：
上述表决权比例占 50%以下公司作为子公司纳入合并范围的原因为：本公司对其具有实质控制权，根据该子公司章程约定，其董事长由本公司委派，总经理及副总经理均由本公司推荐，本公司有权决定其财务和经营政策。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

1) 重要的非全资二级子公司

单位：元 币种：人民币				
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
上海老凤祥有限公司	21.99%	200,076,154.07	288,751,354.30	1,739,487,108.77

2) 重要的非全资三级子公司

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
上海古雷马化轻有限公司	30.00%	-50,079.00		3,537,487.96

上海老凤祥珠宝首饰有限公司	1.81%	2,435,358.01		11,357,972.34
上海老凤祥首饰研究所有限公司	1.36%	515,201.81		6,567,350.66
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	9.71%	1,842,888.17		34,509,744.61
上海老凤祥旅游产品有限公司	4.68%	192,240.89		3,199,042.44
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	6.67%	256,342.24		7,654,817.65
无锡市老凤祥首饰有限公司	49.00%	1,101,444.34	1,424,349.15	7,272,953.01
老凤祥珠宝（香港）有限公司	41.00%	6,458,060.65		34,350,346.62
上海老凤祥莫迪卡礼品有限公司	30.00%	-192,980.09		866,949.18
老凤祥东莞珠宝首饰有限公司	49.00%	6,275,031.21		71,064,113.11
老凤祥珠宝加拿大有限公司	30.00%	-2,436,012.47		-22,228,887.10
老凤祥（重庆）首饰有限公司	49.00%	1,842,217.92	5,186,279.83	28,846,232.11
上海老凤祥钟表有限公司	49.00%	-626,639.53		14,132,435.64
老凤祥（东莞）珠宝镶嵌首饰有限公司	60.00%	-1,184,417.75		26,123,628.65
上海工美宝玉石质量监督检测站有限公司	49.00%	-2,659.10		3,189,966.06
上海西泠印社有限公司	30.00%	-251,735.25		2,682,033.54
上海工艺美术品服务部有限公司	45.00%	-375,450.09		2,419,113.62
上海城工艺品有限公司	60.00%	-233,432.96		12,410,368.24
上海工美自在文化旅游发展有限公司	49.00%	1,634,262.91		8,546,927.16

3) 重要的非全资四级子公司

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
老凤祥银楼（苏州）有限公司	15.00%	124,981.94	59,466.84	2,970,282.98
老凤祥（山东）首饰有限公司	45.00%	7,382,173.72	12,924,560.31	59,841,351.43
余姚老凤祥银楼有限公司	45.00%	725,780.57		5,947,105.77
老凤祥（海南）首饰有限公司	25.00%	1,630,204.77		52,067,119.23
辽宁省老凤祥东北首饰有限公司	49.00%	1,221,059.43	2,407,826.75	41,023,016.12
上海老凤祥精材科技发展有限公司	30.00%	-143,030.87		14,866,174.43
老凤祥（湖南）首饰有限公司	49.00%	25,037.49		35,025,037.49

4) 重要的非全资五级子公司

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
老凤祥（海南）黄金珠宝时尚创意中心有限公司	49.00%	-2,694,903.22		16,476,796.62

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
上 海 古 雷 马 化 轻 有 限 公 司	13,765,583.72	2,773,993.42	16,539,577.14	4,747,950.59		4,747,950.59	13,298,938.72	3,183,093.78	16,482,032.50	4,523,475.96		4,523,475.96
上 海 老 凤 祥 有 限 公 司	12,718,451,980.99	912,814,200.35	13,631,266,181.34	4,850,169,695.12	351,595,384.49	5,201,765,079.61	12,927,522,683.63	956,786,166.20	13,884,308,849.83	4,859,886,425.16	243,222,415.27	5,103,108,840.43
上 海 老 凤 祥 珠 宝 首 饰 有 限 公 司	1,266,670,370.31	35,155,334.92	1,301,825,705.23	654,544,567.23	19,768,853.72	674,313,420.95	1,061,871,105.15	36,274,817.04	1,098,145,922.19	598,113,929.98	7,069,874.26	605,183,804.24
上 海 老 凤 祥 首 饰 研 究 所 有 限 公 司	1,131,215,521.32	63,664,260.18	1,194,879,781.50	660,567,706.10	25,661,431.93	686,229,138.03	988,883,975.56	57,730,913.31	1,046,614,888.87	564,757,978.18	11,185,944.63	575,943,922.81
上 海 老 凤 祥 钻 石 加 工 中 心 有 限 公 司	592,356,022.65	27,261,704.24	619,617,726.89	258,603,998.94	5,609,561.07	264,213,560.01	586,318,897.90	26,425,243.30	612,744,141.20	275,010,943.10	1,308,312.03	276,319,255.13
上 海 老 凤 祥 旅 游 产 品	80,964,833.79	28,797.78	80,993,631.57	12,638,023.96		12,638,023.96	71,598,214.75	20,470.18	71,618,684.93	7,370,788.58		7,370,788.58

老凤祥股份有限公司2026 年半年度报告

有 限 公 司												
上 海 老 凤 祥 翡 翠 珠 宝 有 限 公 司	598,401,673.77	19,348.37	598,421,022.14	483,654,260.75	1,879.15	483,656,139.90	552,128,085.61	18,029.01	552,146,114.62	441,222,565.15	1,879.15	441,224,444.30
无 锡 市 老 凤 祥 首 饰 有 限 公 司	32,075,894.46	2,664,755.88	34,740,650.34	17,811,701.45	2,086,187.64	19,897,889.09	29,589,995.90	3,478,051.47	33,068,047.37	16,359,631.44	1,206,665.27	17,566,296.71
老 凤 祥 珠 宝 (香 港) 有 限 公 司	812,758,799.75	149,026,180.44	961,784,980.19	768,409,198.89	41,050,532.21	809,459,731.10	742,757,449.03	157,870,946.00	900,628,395.03	737,724,973.55	27,294,754.12	765,019,727.67
上 海 老 凤 祥 莫 迪 卡 礼 品 有 限 公 司	5,978,567.41	267.43	5,978,834.84	3,089,004.25		3,089,004.25	6,567,125.43	267.43	6,567,392.86	3,034,295.31		3,034,295.31
老 凤 祥 东 莞 珠 宝 首 饰 有 限 公 司	316,187,152.99	18,245,166.06	334,432,319.05	186,012,253.43	3,391,263.36	189,403,516.79	209,204,423.84	18,706,660.82	227,911,084.66	95,175,246.09	513,222.45	95,688,468.54
老 凤 祥 珠 宝 加 拿 大 有 限 公 司	115,079,970.21	25,524,096.36	140,604,066.57	192,089,148.42	22,611,208.46	214,700,356.88	73,077,062.18	29,339,611.68	102,416,673.86	149,593,787.80	22,818,120.39	172,411,908.19
老 凤 祥 (重 庆) 首 饰 有 限 公 司	202,108,173.06	5,482,972.70	207,591,145.76	146,280,029.20	2,441,255.10	148,721,284.30	132,813,430.82	6,936,244.28	139,749,675.10	72,011,630.35	2,043,567.15	74,055,197.50
上 海 老 凤 祥 钟 表 有 限 公 司	60,354,856.00	1,463,997.79	61,818,853.79	32,816,305.59	160,842.80	32,977,148.39	60,483,975.14	1,426,846.35	61,910,821.49	31,790,259.91		31,790,259.91
老 凤 祥 (东 莞) 珠 宝 镶 嵌 首 饰 有 限 公 司	43,315,007.95	2,744,050.42	46,059,058.37	875,431.67	1,644,245.62	2,519,677.29	45,466,103.02	3,612,968.35	49,079,071.37	2,669,312.68	896,348.03	3,565,660.71
上 海 工 美 宝 玉 石 质 量 监 督 检 测 站 有 限 公 司	6,320,201.27	199,907.83	6,520,109.10	9,974.29		9,974.29	6,308,292.79	222,376.49	6,530,669.28	15,107.73		15,107.73
上 海 西	8,956,373.58	267,838.15	9,224,211.73	284,099.91		284,099.91	9,855,986.20	299,585.71	10,155,571.91	376,342.60		376,342.60

冷印社有限公司												
上海工艺美术服务部有限公司	9,175,844.02	4,189,078.22	13,364,922.24	8,206,554.72		8,206,554.72	10,784,589.22	4,145,165.94	14,929,755.16	8,937,054.10		8,937,054.10
上海城工艺品有限公司	20,667,334.36	16,612.71	20,683,947.07	-		-	21,349,472.25	2,882.23	21,352,354.48	279,352.48		279,352.48
上海工美自在文化旅游发展有限公司	23,862,514.14	70,239.34	23,932,753.48	6,490,045.00	-	6,490,045.00	18,650,388.41	65,415.49	18,715,803.90	4,608,325.84		4,608,325.84
老凤祥银楼(苏州)有限公司	20,799,656.33	1,397,783.33	22,197,439.66	2,395,552.81	-	2,395,552.81	18,947,094.49	4,312,622.56	23,259,717.05	3,894,597.78		3,894,597.78
老凤祥(山东)首饰有限公司	167,946,642.27	3,578,471.82	171,525,114.09	37,149,534.98	1,394,798.15	38,544,333.13	149,099,218.89	4,456,280.62	153,555,499.51	6,828,774.50	1,429,529.40	8,258,303.90
余姚老凤祥银楼有限公司	48,518,636.72	131,148.09	48,649,784.81	35,433,994.21		35,433,994.21	48,585,851.95	397,793.43	48,983,645.38	37,380,700.50		37,380,700.50
老凤祥(海南)首饰有限公司	153,361,254.88	102,101,091.94	255,462,346.82	11,308,982.68	639,876.09	11,948,858.77	150,332,998.36	103,257,348.97	253,590,347.33	13,636,644.00	266,131.13	13,902,775.13
老凤祥(海南)黄金珠宝时尚创意中心有限公司	35,698,853.95	5,894,115.23	41,592,969.18	7,326,977.50	639,876.09	7,966,853.59	41,860,241.75	7,050,376.91	48,910,618.66	9,518,569.45	266,131.13	9,784,700.58
辽宁省老凤祥东北首饰有限公司	99,815,572.55	3,337,149.03	103,152,721.58	19,092,111.50	340,169.02	19,432,280.52	99,087,258.56	3,487,867.39	102,575,125.95	16,084,071.35	348,639.41	16,432,710.76
上海老凤祥精材科技发展有限公司	49,563,861.29		49,563,861.29	9,946.50		9,946.50	50,032,299.31		50,032,299.31	1,614.97		1,614.97

老凤祥股份有限公司2026 年半年度报告

限公司												
老 凤 祥 (湖南) 首 饰 有 限 公 司	71,470,127.13	1,760,413.24	73,230,540.37	666,421.48	1,613,021.97	2,279,443.45						

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
上海古雷马化轻有限公司	10,050,574.39	-166,929.99	-166,929.99	-1,812,977.91	12,514,876.65	1,420,702.98	1,420,702.98	-1,590,940.88
上海老凤祥有限公司	19,852,014,251.01	934,763,700.40	947,993,176.29	-253,353,200.02	33,286,367,200.67	1,315,466,812.34	1,319,675,962.10	3,561,112,400.18
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	902,345,169.72	134,550,166.33	134,550,166.33	40,077,433.68	2,343,380,677.11	149,276,562.81	149,276,562.81	101,251,149.68
上海老凤祥首饰研究所有限公司	751,921,705.34	38,197,722.47	38,197,722.47	-32,490,598.13	1,006,071,784.38	28,201,770.58	28,201,770.58	28,117,734.24
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	259,208,988.57	18,979,280.81	18,979,280.81	9,555,389.96	177,201,418.05	13,383,107.90	13,383,107.90	33,017,203.31
上海老凤祥旅游产品有限公司	39,673,967.39	4,107,711.26	4,107,711.26	7,171,216.27	39,238,909.55	8,314,152.21	8,314,152.21	5,982,105.07
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	51,387,282.18	3,843,211.92	3,843,211.92	7,267,166.52	61,375,401.40	6,789,956.81	6,789,956.81	-22,790,861.70
无锡市老凤祥首饰有限公司	10,824,478.38	2,247,845.59	2,247,845.59	4,065,908.04	14,631,949.07	2,431,677.20	2,431,677.20	3,155,563.94
老凤祥珠宝（香港）有限公司	416,529,561.90	14,686,668.99	16,716,581.73	-80,914,645.95	2,285,486,090.47	27,559,838.16	39,288,646.40	12,946,178.89
上海老凤祥莫迪卡礼品有限公司	-	-643,266.96	-643,266.96	-623,444.85	442.48	-307,904.43	-307,904.43	-447,641.75
老凤祥东莞珠宝首饰有限公司	67,790,515.00	12,806,186.14	12,806,186.14	14,302,245.27	70,212,351.92	9,770,458.85	9,770,458.85	19,878,741.76
老凤祥珠宝加拿大有限公司	22,325,864.78	-8,120,041.55	-4,101,055.98	13,657,841.67	14,350,649.96	565,633.03	-1,600,079.25	-1,064,617.66
老凤祥（重庆）首饰有限公司	223,053,322.92	3,759,628.41	3,759,628.41	1,162,742.48	309,121,007.39	7,398,473.69	7,398,473.69	-19,042,057.84
上海老凤祥钟表有限公司	7,569,109.61	-1,278,856.18	-1,278,856.18	28,552.86	15,488,205.13	1,705,187.20	1,705,187.20	1,332,212.06
老凤祥（东莞）珠宝镶嵌首饰有限公司	18,023,156.55	-1,974,029.58	-1,974,029.58	-11,728,678.11	28,346,481.48	-3,819,693.62	-3,819,693.62	-1,002,216.01
上海工美宝石质量监督检测站有限公司	535,521.87	-5,426.74	-5,426.74	-2,211.10	748,039.21	104,557.75	104,557.75	123,795.18
上海西冷印社有限公司	2,271,039.55	-839,117.49	-839,117.49	-752,281.00	2,014,439.52	-468,659.19	-468,659.19	-1,084,930.77
上海工艺美术品服务部有限公司	1,339,428.31	-834,333.54	-834,333.54	59,687.31	2,382,776.42	142,725.62	142,725.62	1,138,089.39
上海城工艺品有限公司		-389,054.93	-389,054.93	-815,593.67	1,617,908.82	6,715.30	6,715.30	-673,733.79
上海工美自在文化旅游发展有限公司	23,900,912.53	3,335,230.42	3,335,230.42	2,491,160.90	20,004,902.63	2,148,132.78	2,148,132.78	332,001.14
老凤祥银楼（苏州）有限公司	22,618,841.77	833,213.15	833,213.15	1,249,536.37	32,321,610.57	682,336.91	682,336.91	-8,776,459.61
老凤祥（山东）首饰有限公司	1,412,063,074.33	16,404,830.48	16,404,830.48	39,574,002.22	2,543,249,981.54	22,024,167.35	22,024,167.35	46,831,464.08
余姚老凤祥银楼有限公司	12,907,946.36	1,612,845.72	1,612,845.72	-5,167,462.88	16,864,942.92	1,570,529.47	1,570,529.47	1,285,141.95
老凤祥（海南）首饰有限公司	89,719,655.06	3,825,915.85	3,825,915.85	-7,513,531.32	1,958,261,184.94	26,120,695.49	26,120,695.49	-37,069,438.89
老凤祥（海南）黄金珠宝时尚创意中心有限公司	25,474,161.41	-5,499,802.49	-5,499,802.49	-9,346,431.12	33,239,637.56	-3,006,342.07	-3,006,342.07	7,689,179.25

辽宁省老凤祥东北首饰有限公司	467,455,406.62	2,491,958.02	2,491,958.02	-15,684,086.55	720,331,749.23	4,757,501.76	4,757,501.76	5,462,078.27
上海老凤祥精材科技发展有限公司	11,926,313.19	-476,769.55	-476,769.55	-19,996,529.44				
老凤祥（湖南）首饰有限公司	107,752,054.85	51,096.92	51,096.92	-47,747,787.99				

其他说明：
无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☒适用 ☐不适用

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

☒适用 ☐不适用

本年度本公司下属二级子公司上海工艺美术有限公司以 2,455.43 万元收购本公司下属三级子公司上海老凤祥型材礼品配套有限公司少数股东持有的 10%股权, 收购后本公司下属二级子公司上海工艺美术有限公司持有三级子公司上海老凤祥型材礼品配套有限公司的股权比例由 90%变更为 100.00%。

本年度本公司下属二级子公司上海工艺美术有限公司以 1,465.45 万元收购本公司下属三级子公司上海老凤祥珐琅艺术有限公司少数股东持有的 30%股权, 收购后本公司下属二级子公司上海工艺美术有限公司持有三级子公司上海老凤祥珐琅艺术有限公司的股权比例由 70%变更为 100.00%。

本年度本公司下属二级子公司上海工艺美术有限公司以 911.24 万元收购本公司下属三级子公司上海老凤祥金镶玉饰品有限公司少数股东持有的 45%股权, 收购后本公司下属二级子公司上海工艺美术有限公司持有三级子公司上海老凤祥金镶玉饰品有限公司的股权比例由 55%变更为 100.00%。

(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

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	上海老凤祥型材礼品配套有限公司	上海老凤祥珐琅艺术有限公司	上海老凤祥金镶玉饰品有限公司
购买成本/处置对价			
--现金	24,554,265.62	14,654,492.45	9,112,355.28
--非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	24,554,265.62	14,654,492.45	9,112,355.28
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	47,627,789.01	11,032,965.93	9,828,454.36
差额	-23,073,523.39	3,621,526.52	-716,099.08
其中: 调整资本公积	-23,073,523.39	3,621,526.52	-716,099.08
调整盈余公积			
调整未分配利润			

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、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 币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	28,265,066.97			45,189.06		28,219,877.91	与资产相关
递延收益	269,623.75			232,139.91		37,483.84	与收益相关
合计	28,534,690.72			277,328.97		28,257,361.75	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	45,189.06	45,189.06
与收益相关	66,333,868.43	351,112,582.76
合计	66,379,057.49	351,157,771.82

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

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

本公司董事会已授权本公司管理层根据年度经营计划及资金需求制定融资及担保额度并履行相应的决策程序，并对公司财务风险进行监察。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

（2）流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

管理流动性风险时，本公司管理层认为需保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（3）市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司开展衍生交易，主要为黄金租赁业务和黄金远期业务。黄金租赁业务指公司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或以自有库存将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。上述交易的目的在于管理本集团运营的市场风险。本公司根据市场黄金价格与管理层预定黄金目标价格的差异情况，设置最大持仓量，以控制衍生金融工具的市场风险。

本公司对市场风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

本集团承受外汇风险主要与所持有美元银行存款、应收账款、应付账款和短期借款有关，因此美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，上述美元银行存款、应收账款和应付账款于本集团总资产所占比例较小，本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款，因此本公司管理层认为利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

本公司持有的交易性金融资产在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已责成公司内部规划及资产管理部密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

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。利率的变动，对本公司经营活动的影响并不重大。

2) 汇率风险

汇率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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司有一定规模的外销业务，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制可在可控范围内。

本公司以外币进行计价的金融工具折算成人民币余额如下：

项目	期初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	期末余额
金融资产					
1.交易性金融资产	2,249,304.51	-446,187.02			1,725,511.64
2.衍生金融资产					
3.应收票据及应收账款	20,200,927.94			-1,320,171.35	10,112,865.33
4.债权投资					
5.其他债权投资					
6.其他权益工具投资					
金融资产小计	22,450,232.45	-446,187.02		-1,320,171.35	11,838,376.97
金融负债					46,124,591.37

于2026年6月30日，公司外币货币性项目主要系美元存款及港币借款（详见附注七、81 外币货币性项目），在所有其他变量保持不变的情况下，外币汇率的变动对本公司经营活动的影响并不重大。

3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司的主业珠宝首饰中贵金属价格是以市场价格定价，销售价格受制于市场的反应，因此采购和销售受到此等价格波动的影响。

本公司持有的交易性金融资产和交易性金融负债在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。

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

交易性金融资产	241,231,685.19		57,757,716.84	183,473,968.35
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	7,982,462.69			7,982,462.69
交易性金融负债	43,786,432.16	47,073,826.98	43,786,432.16	47,073,826.98

公司为抵御黄金原料价格波动风险与银行签署了《贵金属租赁合同》，在合同的基础上开展了黄金租赁业务以满足公司生产之需。当黄金租赁业务到期偿还时，公司以现金方式从上海黄金交易所采购与先前租赁黄金等量的黄金，将提单交于银行。如果上海黄金交易所现货黄金价格低于该业务初始日的现货黄金价格，则该笔业务的初始入账金额与公允价值间的差额计为本公司当期投资收益；如果上海黄金交易所现货黄金价格高于该业务初始日的现货黄金价格，则该笔业务的公允价值与初始入账金额间的差额计为本公司当期投资损失；未到期的贵金属租借业务，期末余额的公允价值与初始入账金额间的差额计为当期公允价值变动损益。由于该类负债随黄金市场价格变动而变动，公司管理层将其计入交易性金融负债。该项业务实质是公司先以租赁方式取得并使用黄金原料然后在合同规定的期限内进行结算，利用租赁黄金规避黄金价格波动风险。

公司针对黄金租赁业务建立并执行了严格的内部控制制度，但由于公司主要原材料黄金价格波动会对公司黄金租赁业务产生的投资收益及公允价值变动产生重大影响，如果公司不能及时根据发生的重大变化调整经营策略、租赁规模、销售规模、销售价格等，公司亦有可能因黄金租赁业务出现投资损失及公允价值变动亏损的风险。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司所开展的黄金租赁业务均为与银行约定，可提前偿还，因此本公司管理层认为黄金租赁业务的价格风险并不重大。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(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) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	183,473,968.35		7,982,462.69	191,456,431.04
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	183,473,968.35		7,982,462.69	191,456,431.04
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	183,473,968.35		7,982,462.69	191,456,431.04
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	183,473,968.35		7,982,462.69	191,456,431.04
(六) 交易性金融负债	47,073,826.98			47,073,826.98
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	47,073,826.98			47,073,826.98
持续以公允价值计量的负债总额	47,073,826.98			47,073,826.98
二、非持续的公允价值计				

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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。

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

√适用□不适用

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。

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

√适用□不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

√适用□不适用

公司交易性金融负债为黄金租赁和远期交易形成的负债，公司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。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	上海市延安东路 300 号			42.09%	42.09%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为上海市黄浦区国有资产监督管理委员会，其对本公司的持股比例与表决权比例均为 42.09%。最终控制方不对外提供财务报表。

本企业最终控制方是上海市黄浦区国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”

☐适用 ☒不适用

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十、3

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海长江企业发展合作公司	其他
上海新世界（集团）有限公司	本公司外部董事沈杰同时在上海新世界集团有限公司担任外部董事
上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司	本公司外部董事沈顺辉同时在豫园股份公司担任外部董事
上海新世界股份有限公司	其他

其他说明

公司十一届董事会董事沈顺辉先生于 2026 年 1 月 20 日起担任上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司董事。经公司 2025 年度股东会审议换届选举，沈顺辉先生已经于 2026 年 6 月 16 日换届之后不再担任公司董事。根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，公司与豫园股份 2026 年内成为关联方。

沈杰先生自 2026 年 4 月起担任上海新世界（集团）有限公司专职外部董事。经公司 2025 年年度股东会选举，沈杰先生自 2026 年 6 月 16 日起担任本公司董事。根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，公司与上海新世界集团及其下属子公司 2026 年内成为关联方。

5、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海长江企业发展合作公司	采购商品	15,271.51			5,374.54
上海新世界（集团）有限公司	采购商品	349,388.68			
上海新世界（集团）有限公司	接受劳务	72,663.34			

上海豫园旅游商城(集团)股份有限公司	采购商品	1,939.00			
上海新世界股份有限公司	接受劳务	1,480,499.05			

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海长江企业发展合作公司	出售商品	6,276.10	8,092.92
上海新世界（集团）有限公司	出售商品	8,568,501.12	
上海新世界股份有限公司	出售商品	8,098,913.17	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司	房产	284,820.64	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	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
上海新世界（集团）有限公司	房产			1,383,807.36	103,008.67						
上海长江企业发展合作公司	房产			1,156,904.76	116,296.32				920,209.52	89,334.10	

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：美元

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
老凤祥珠宝美国有限公司	USD1,000,000.00	2025/7/1	2026/6/30	否
老凤祥珠宝美国有限公司	USD1,000,000.00	2026/7/1	2027/6/30	否
老凤祥珠宝美国有限公司	USD430,000.00	2025/9/13	2026/10/12	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5) 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1) 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海新世界（集团）有限公司	3,135,703.30	156,785.17		
应收账款	上海新世界股份有限公司	901,722.43	45,086.12		
其他应收款	上海新世界（集团）有限公司	570,000.01	444,000.00		
其他应收款	上海长江企业发展合作公司	150,000.00	60,000.00	150,000.00	55,000.00
其他应收款	上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司	310,454.50	15,522.73		

(2) 应付项目

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司	70,759.69	
其他流动负债	上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司	9,198.76	
其他应付款	上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司	50,000.00	
其他应付款	上海长江企业发展合作公司	234,285.71	575,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	上海新世界（集团）有限公司	1,114,842.79	
一年内到期的非流动负债	上海新世界（集团）有限公司	2,550,643.37	
租赁负债	上海长江企业发展合作公司	3,096,351.13	4,200,624.02
一年内到期的非流动负债	上海长江企业发展合作公司	2,171,145.56	2,114,385.87

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
交易性金融资产	上海新世界股份有限公司	35,778,655.63	
交易性金融资产	上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司	3,209,910.00	

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1) 明细情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司向银行开具保函作为对老凤祥珠宝美国有限公司房屋租赁合同的担保，担保金额最高为 100 万美元。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司开立美元 39 万元的备用信用证给银行作为对老凤祥珠宝美国有限公司租赁合同的担保，担保金额最高为 43 万美元。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司开立 35,143,850.88 元的保函作为老凤祥漕溪路项目的履约保证，受益方为上海汇成建设发展有限公司，期限为 2025 年 6 月 26 日至 2028 年 3 月 31 日。同时，上海汇成建设发展有限公司也向本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司开具了同等金额的保函，作为对老凤祥漕溪路项目施工的履约保证，期限为 2025 年 5 月 14 日至 2028 年 3 月 5 日。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司无需披露其他重要的或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒ 适用 ☐ 不适用

2023 年 2 月，美国国际贸易委员会对进口自中国的盒装铅笔做出第五次反倾销日落复审终裁决定，将反倾销措施再延长 5 年至 2027 年末，延续美国商务部公布的 2008 年度中国输美铅笔反倾销案复审最后仲裁，本公司目前继续执行 1% 的单独税率，中国企业最高税率为 111%。

近年，美国政府对中国产品（包括本公司出口美国产品）采取了加征关税的措施，该关税由美国进口商承担，因此对本公司并无直接财务影响，但给本公司对美铅笔出口业务造成了一定的不利影响。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司无需披露其他重要的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、利润分配情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	104,623,552.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2026 年 8 月 26 日本公司第十二届第三次董事会通过了 2026 年半年度利润分配的议案，决定以 2026 年 6 月 30 日总股本 523,117,764 股为基数，向全体股东每股派发红利 0.20 元（含税）。

3、销售退回

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

除上述事项外，截至本财务报表签发日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本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。

本公司按行业分类确定报告分部，分为母公司、铅笔业务、金银珠宝首饰业务、工艺品业务四个报告分部。

本公司按经营区域确定报告分部，分为国内及国外两个报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	母公司	铅笔	金银珠宝首饰	工艺品	分部间抵销	合计
营业收入	14,648,954.71	65,680,703.43	19,852,014,251.01	1,548,337,877.75	1,493,929,373.01	19,986,752,413.89
其中：对外交易收入	12,268,000.43	65,472,018.47	19,849,158,375.59	59,854,019.40		19,986,752,413.89
分部间交易收入	2,380,954.28	208,684.96	2,855,875.42	1,488,483,858.35	1,493,929,373.01	
营业成本	3,120,972.70	56,293,848.44	17,512,389,824.75	1,472,636,685.54	1,488,186,136.27	17,556,255,195.16
销售费用		5,358,934.66	464,398,766.71	7,338,687.64	3,328,913.42	473,767,475.59
营业利润	1,029,873,044.48	-26,377,523.59	1,238,886,830.00	31,344,617.02	1,018,199,825.83	1,255,527,142.08
资产总额	6,768,376,129.75	658,534,952.19	13,631,266,181.34	1,828,983,880.91	1,404,025,642.36	21,483,135,501.83
负债总额	719,100,385.00	94,327,183.61	5,201,765,079.61	249,163,939.73	246,164,996.00	6,018,191,591.95
折旧和摊销费用	2,874,336.93	7,620,183.77	114,503,641.33	1,099,593.21	1,841,075.54	124,256,679.70
信用减值损失	-1,029.07	121,562.37	-38,368,482.97	-2,150,899.00	-4,510,930.38	-35,887,918.29
资本性支出	140,778.77	786,847.54	261,439,227.30	45,895.50		262,412,749.11

项目	境内销售	境外销售	合计
主营业务收入	19,593,791,409.46	299,008,418.43	19,892,799,827.89
主营业务成本	17,313,487,011.70	204,660,540.07	17,518,147,551.77

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

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项		
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	1,065,290.85	1,065,290.85
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,065,290.85	1,065,290.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,044,664.00	98.06	1,044,664.00	100.00	-	1,044,664.00	98.06	1,044,664.00	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	20,626.85	1.94	20,626.85	100.00	-	20,626.85	1.94	20,626.85	100.00	-
其中：										
账龄组合	20,626.85	1.94	20,626.85	100.00	-	20,626.85	1.94	20,626.85	100.00	-
合计	1,065,290.85	100.00	1,065,290.85	/	-	1,065,290.85	100.00	1,065,290.85	/	-

按单项计提坏账准备：

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海舒韵商务咨询有限公司	1,044,664.00	1,044,664.00	100.00	预计无法收回
合计	1,044,664.00	1,044,664.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□ 适用 √ 不适用

按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	20,626.85	20,626.85	100.00
合计	20,626.85	20,626.85	

按组合计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按 单 项 计 提 坏账准备	1,044,664.00					1,044,664.00
按 组 合 计 提 坏账准备	20,626.85					20,626.85
其中：账龄组 合	20,626.85					20,626.85
合计	1,065,290.85					1,065,290.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,063,793.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,063,793.36 元。

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	610,629.05	591,076.70
合计	610,629.05	591,076.70

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**其他应收款****(1) 按账龄披露**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	642,767.42	622,186.00
其中：1 年以内分项		
1 年以内	642,767.42	622,186.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	2,870,062.65	2,870,062.65
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	3,512,830.07	3,492,248.65
减：坏账准备	2,902,201.02	2,901,171.95
合计	610,629.05	591,076.70

(2) 按款项性质分类情况☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	785,159.88	785,159.88
专项应收款	105,686.40	105,686.40
租金物业费	642,767.42	622,186.00
定金	1,663,325.40	1,663,325.40
其他	315,890.97	315,890.97
合计	3,512,830.07	3,492,248.65

(3) 坏账准备计提情况☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2026年1月1日余额	31,109.30		2,870,062.65	2,901,171.95
2026年1月1日余额在本期	31,109.30		2,870,062.65	2,901,171.95
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,029.07			1,029.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	32,138.37		2,870,062.65	2,902,201.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	2,901,171.95	1,029.07				2,902,201.02
合计	2,901,171.95	1,029.07				2,902,201.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海三菱电梯国际贸易有限公司	1,448,045.40	41.22	定金	3 年以上	1,448,045.40
上海申信进出口有限公司	248,547.00	7.08	押金保证金	3 年以上	248,547.00
上海浦东庆宁工贸公司	215,280.00	6.13	定金	3 年以上	215,280.00
宜兴市大塍耐化材料厂	200,000.00	5.69	押金保证金	3 年以上	200,000.00
上海当下建筑工程有限公司	197,175.00	5.61	租金物业费	1 年以内	9,858.75
合计	2,309,047.40	65.73	/	/	2,121,731.15

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	999,573,870.24		999,573,870.24	999,573,870.24		999,573,870.24
对联营、合营企业投资						
合计	999,573,870.24		999,573,870.24	999,573,870.24		999,573,870.24

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额(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		
中国第一铅笔有限公司	22,881,850.47						22,881,850.47	
上海老凤祥有限公司	596,548,269.50						596,548,269.50	
上海工艺美术有限公司	380,143,750.27						380,143,750.27	
合计	999,573,870.24						999,573,870.24	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	14,648,954.71	3,120,972.70	12,528,358.36	3,128,151.89
合计	14,648,954.71	3,120,972.70	12,528,358.36	3,128,151.89

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,023,938,246.78	919,563,486.79
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,848,678.60	1,087,551.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,025,786,925.38	920,651,037.91

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

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 币种：人民币

项目	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	180,324.54	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	66,379,057.49	
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	-246,031,173.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,394,083.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,189,844.75	
减：所得税影响额	-42,471,965.90	
少数股东权益影响额（税后）	-21,525,026.22	
合计	-105,890,871.46	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.28%	1.3684	1.3684
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	1.5708	1.5708

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：杨奕

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 27 日

修订信息

☐适用 ☒不适用