



北京金一文化发展股份有限公司

2021 年半年度报告

二零二壹年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王晓峰、主管会计工作负责人王晓峰及会计机构负责人(会计主管人员)王晓峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	22
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项	25
第七节 股份变动及股东情况	35
第八节 优先股相关情况	39
第九节 债券相关情况	40
第十节 财务报告	41

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有法定代表人签名的公司2021年半年度报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关文件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、金一文化、北京金一	指	北京金一文化发展股份有限公司
本集团	指	北京金一文化发展股份有限公司及子公司
海淀区国资委、实际控制人	指	北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会
控股股东、海鑫资产	指	北京海鑫资产管理有限公司
海商建	指	北京市海淀区商业设施建设经营有限责任公司
海科金集团	指	北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司
海淀国资中心	指	北京市海淀区国有资本经营管理中心
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
浙江越王、越王珠宝	指	浙江越王珠宝有限公司
江苏金一	指	江苏金一文化发展有限公司
深圳金一	指	深圳金一文化发展有限公司
捷夫珠宝	指	深圳市捷夫珠宝有限公司
臻宝通	指	臻宝通（深圳）互联网科技有限公司
贵天钻石	指	深圳市贵天钻石有限公司
海金盈泰	指	江苏海金盈泰文化发展有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金一文化	股票代码	002721
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京金一文化发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金一文化		
公司的外文名称（如有）	Beijing Kingee Culture Development Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kingee Culture		
公司的法定代表人	王晓峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙玉萍	韩若愚
联系地址	北京市海淀区复兴路 69 号院 11 号九层 901	北京市海淀区复兴路 69 号院 11 号九层 901
电话	010-68567301	010-68567301
传真	010-68567570	010-68567570
电子信箱	jyzq@1king1.com	jyzq@1king1.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期，公司变更经营范围及修订《公司章程》，具体可见公司于2021年4月30日在巨潮资讯网披露的《关于修订<公司章程>的公告》（公告编号：2021-046）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,631,212,967.67	1,897,860,407.06	-14.05%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-202,988,301.49	-245,831,159.15	17.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-203,948,285.45	-251,826,448.37	19.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	408,999,043.25	233,570,846.32	75.11%
基本每股收益（元/股）	-0.21	-0.29	27.59%
稀释每股收益（元/股）	-0.21	-0.29	27.59%
加权平均净资产收益率	-8.69%	-5.47%	-3.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,877,682,743.97	10,311,633,010.64	-4.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,223,563,232.12	2,443,346,795.31	-9.00%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,278,472.53	主要系本期固定资产报废影响
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,358,788.57	主要系本期收到的非经常性政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	721,637.17	系公司黄金租赁业务由于黄金价格波动引起的公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,588,761.89	主要系本期诉讼赔偿支出
减：所得税影响额	398,388.03	
少数股东权益影响额（税后）	-145,180.67	
合计	959,983.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析







一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司从事的主要业务及主要产品

公司主营业务为贵金属工艺品、黄金珠宝首饰的研发设计、生产加工及销售。公司立足于五千年的中华传统文化，积极推进行业自主研发设计和产品创新，以“卡位文化产业细分优质赛道”为定位，聚焦核心业务，用文化创意设计赋予产品的独特性与超越性，用科技提高效率，用互联网链接服务，给予超出客户期待价值的文化创意产品。

公司主要产品包括贵金属工艺品，黄金、铂金、k金、钻石镶嵌、翡翠玉石等珠宝首饰全品类产品，满足消费者多元化的购买需求。

报告期，公司主要产品如下：

序号	产品名称	产品图片	产品创意及工艺简述
1	中芭敦煌梦弦系列之“遇见”		“KINGEE梦弦系列产品”为公司与中央芭蕾舞团（以下简称“中芭”）联名打造的轻奢首饰。产品以中芭经典舞剧《敦煌》为原型，以敦煌经典文化符号飞天反弹琵琶舞姿为设计灵感，将敦煌绸带、芭蕾丝带、反弹琵琶融为一体，使中国传统元素解构与西方传统艺术芭蕾舞相结合，唤起飞天舞韵灵动之感，用线条演绎自在脱然真我。
2	中芭敦煌梦弦系列之“起舞”		
3	中芭敦煌梦弦系列之“寻光”		
4	情绪星河 Dream系列		“情绪星河”系列产品以情绪感染为创作灵感，ING字母加以简洁单词，带来对情绪交互世界的万象演绎，或许独自走过，或许结伴同行，定格生活的每一个瞬间。
5	情绪星河 Shine系列		
6	情绪星河 ING系列		

			
7	世家·芳华		产品秉持“匠心造物，为爱传承”的理念，以现代设计融合非遗古法技艺，将黄金与珍珠巧妙融合，在高级匠师手下化繁为简，入心、入境。
8	世家·国韵		产品将中国传统文化的金和玉象征的高贵和纯洁，玉石与古法金醇厚的质感相衬相合，糅杂现代与传统的风格设计，延续古韵情怀和美好寓意。
9	世家·古越		产品将代表吉庆、祥瑞的传统元素，运用古法技艺，以匠心巧思，巧琢精雕，将黄金淬炼成爱的象征，将一份美好寓意随身携带，化为绵长祝福。
10	星空		产品以18K玫瑰金及美钻设计，吊坠主体部分为永恒印记品牌标识演变而成的四边弧线的方形形态，金属外框勾勒出简洁的几何形态，外围四瓣图案上镶嵌阶梯切割钻石，每颗钻石独立切割，钻石间严密贴合，镶嵌顺畅简约。
11	自由时刻		产品以海洋蓝色透明珐琅，像大教堂的彩绘玻璃花窗，透彻晶莹。新工艺与铂金的结合，坚韧的幼细铂金网线营造出轻盈且丰富的空灵效果，演绎出海洋中的浮冰，令人目眩。
12	隽永时刻		产品以几何外框结合CNC精密切割斜面，粗链搭配扣件形式，体现出轻工业风格，显现出铂金的坚韧灰亮质感，展现女性洒脱干练的一面。
13	心犀		产品以心有灵犀的理念贯穿于设计及款式的始终，戒冠侧面的爪镶处是ME与WE的首字母，将心有灵犀的美好寓意与作品完美融合，大气直率，充满张力。经典四爪镶嵌，将位于中心的匠心甄选永恒印记天然美钻紧拥其中，闪耀的美钻在指间，我对你的爱在心里。

14	婚庆九宝金套装		<p>婚庆九宝习俗是中国特有的物质文化遗产，产品套系包含如意秤、镜子、都斗、剪刀、算盘、绣花鞋、梳子、尺子、压钱箱等九件器物，是中国传统婚俗必备之品，寓意长长久久，表达了对新人百年好合、天长地久的寄托与祝愿。</p>
15	《叠福》手镯		<p>“叠福”手镯以中国古代传说中的吉祥预兆的蝴蝶为设计灵感，蝴蝶有美丽、美好、如意、好运等丰富意蕴，谐音取名叠福。设计上采用现代笔触，勾勒出灵动美丽的蝴蝶形象，将两只蝴蝶相互对叠，好似蝴蝶在空中萦绕飞舞，让幸福与好运相叠。</p>
16	《一筒财富》百国硬币套装珍藏版		<p>产品由百枚硬币构成，将来自六大洲100个国家或地区的100枚硬币，及20g足银999同心圆梦纪念章1枚收纳于一体，由中国金币深圳经销中心出品，限量发售，是一款设计精巧的微型硬币珍藏库。</p>
17	金一投资金条		<p>产品为针对牛年生肖的投资金条系列，分5克、10克、30克、50克、100克、500克、1000克满足不同客户需求。生肖牛由吴冠英创作，具有投资理财属性。</p>
18	小黄鱼投资金条		<p>民间有收藏“小黄鱼”金条作为压箱底钱的传统。产品以“小黄鱼”概念，打造足金材质古法黄金产品，奢华哑光质感浑厚，以壹两、叁两、陆两、壹斤传统计量单位，古意新用，寓意美好。</p>

(二) 公司经营情况

报告期，公司在原有的银邮、零售、连锁加盟及互联网销售等业务基础上，加速布局文化产业领域，依托平台与项目整合优势，推动公司在文化产业的横向拓展和纵深融合，通过轻资产运营及组织机构调整，加快公司向“文化+”领域的战略转型。

1、孵化新品牌，提升品牌影响力

公司持续加强品牌宣传工作。在“金一”、“越王珠宝”、“越王古法金”、“捷夫珠宝”、“捷夫美钻”等子品牌基础上，重点孵化的轻奢类自有品牌KINGEE，打造有质感、有力量、有情感、有态度的轻奢时尚珠宝品牌。2021年4月25日，公司针对95后、00后Z世代消费市场追求的个性化、时尚化、定制化的消费特点，首发KINGEE与中央芭蕾舞团独家联名款产品——“梦弦”系列轻奢饰品。该产品以“敦煌+芭蕾”的时尚演绎，传递了中国经典文化意象美，奠定了KINGEE品牌初次在市场亮相的形象和格调，突破了市面上大部分国潮珠宝具象化的表达方式。在新品预热期间，公司除了在微信、微博、官网宣传，公司增加了视频号、抖音、小红书、芭莎珠宝等宣传渠道，通过邀请明星达人进行展示和推荐等多层次、多角度、多管齐下的宣传矩阵，使得新品发布达到数百万的阅读量，快速提升了KINGEE品牌的声量和美誉度。

2、深化渠道端建设，夯实原有业务发展

报告期，公司银邮业务渠道持续拓展渠道资源。截至目前，公司合作银行、邮政的签约主体达80个，

产品涉及投资类、消费类、收藏类、定制类等多种类别。针对疫情后的市场，银邮渠道加大了投资金产品的销售比例，满足消费者的投资、收藏需求。银邮渠道多次组织黄金投资分析讲座等活动，同时利用互联网线上平台优势，组织全渠道销售人员培训，保障产品宣传的合规性，提高客户服务标准；针对紫禁城建成600年项目，开展了故宫文化大讲堂活动，利用文创产品传播故宫文化，同时通过各银行公众号对活动的预热，院长亲临讲座现场等活动促进销售，提升银邮系统各渠道端的客户粘性 & 品牌影响力。

在零售业务方面，公司针对疫情影响进行常态化管理，根据不同子品牌的市场优势，通过调整店铺终端形象、优化产品体系等，完成对老客户的维护和新客群的开发。报告期，越王珠宝根据新国潮销售热点，重点推广“越王·世家系列”等高附加值的系列产品，强化越王经典老字号的品牌效应，越王古法金以一线百货综合商城为店铺拓展重点，完成华东区域三家优质门店的开业，通过货品完善和形象提升，与市场常规古法黄金产品形成品牌差异化营销，市场反馈良好。捷夫珠宝通过线上展示推广线下销售，重点开展线上直播、场景化短视频的宣传及妇女节、4-6月婚庆季的营销活动，以产品价值和情感属性为核心，加深消费者对于捷夫品牌的相关记忆度，引导消费者线下到店购买，促进销量提升。

3、与新数字电商平台合作，为转型奠定基础

在电商平台建设方面，公司搭建天猫、京东、抖音、苏宁、拼多多等知名商城平台，以品牌直播、明星推荐、达人带货等多重形式对产品进行展示和推广，起到良好的产品宣传、品牌背书效果。报告期，公司以天猫、京东旗舰店作为新孵化品牌KINGEE相关产品的首发宣传渠道，2021年4月，KINGEE第一批新品“中芭敦煌系列”产品上线，6月，公司抖音平台进入品牌自播+达人专场运营，在抖音平台6.1-6.18的“618好物节”大促活动中，金一文化品牌在珠宝文玩排行榜仅上线1个月时间就进入了TOP品牌榜。截至6月30日，公司抖音直播已初步形成品牌矩阵，打开了公司品牌在该平台的品牌知名度，提升了消费者的口碑效应。

4、对接大型IP项目，发挥公司资源整合优势

在项目资源及机构合作方面，公司积极与大型文博、教育、科技、体育资源进行项目对接。报告期，公司已与中央芭蕾舞团、北京国安俱乐部签订合作协议，将在贵金属及珠宝首饰、礼品、电子产品等方面展开合作。2021年3月，公司作为国家重点非遗文化项目“锦绣中华——2021中国非物质文化遗产服饰秀”系列活动的协办方，亮相活动现场，设有公司古法黄金饰品展区，这是公司在非物质文化遗产领域的一次重要探索。作为海淀区企业，公司持续推进海淀区相关文化、旅游类项目合作，挖掘有特色的文化衍生产品项目。经国际授权业协会评定，公司“紫禁城建成600周年纪念金银币文创产品”系列，在四百余个提名作品中，入围2021年中国授权业大奖“年度被授权商-文具/礼品品类”。截至2021年6月30日，公司共有专利69项，商标316项（含香港商标1件，澳门商标4件），作品登记证书82项，著作权24项，域名53项。

依托国资控股的上市公司背景，公司积极对接海淀区政府、中关村科学城数字文化产业园（北京精品游戏研发基地）、非遗研究中心等，参与区属文化项目活动。报告期，公司与腾讯、字节跳动、哔哩哔哩、快手、小红书等众多知名互联网平台进行资源对接与合作洽谈，开拓公司未来的业务资源，助力公司向“文化+”领域转型发展。

5、强化内部管理，重视投资者保护工作

公司持续梳理内部管理架构，建立与公司发展相匹配的组织架构。报告期，公司设立专职的文化、创意产业部门，由总裁办统筹管理，积极对接文化类项目资源，提升业务运营水平与效率。公司一方面优化薪酬、编制及人工控制，另一方面加强内控风险防范，持续跟进历史应收账款回收情况，加大诉讼清收力度，督促项目回款，同时加强应收账款事前防控，切实维护公司权益。

公司关注并积极回复投资者问题，通过回复互动易平台问题、接听投资者热线、查收投资者邮件等形式，多层次多角度与投资者互动沟通，解答投资者关注的热点问题。为树立公司资本市场良好形象，维护广大投资者利益，公司实施了股份回购计划，截至2021年6月30日，公司已通过股票回购专户，累计回购股份5,485,600股，占公司总股本的0.57%，成交总金额为16,596,671元。

（三）经营模式

（1）采购模式

公司主要采购模式为现货交易, 主要存货采购情况如下:

采购模式	品种大类	重量/数量	采购金额(万元)
现货交易	黄金类(克)	3,080,493	102,176.88
	白银类(克)	2,733,611	1,669.20
	K金类(克)	1,377	40.07
租赁业务	黄金类(克)	235,000	7,679.92

(2) 生产模式

公司主要生产模式为自主生产、外购成品及委托加工。公司报告期主要生产情况如下:

生产模式	数量(件)	占比
外购成品	1,130,497	63.46%
委托加工	274,942	15.43%
自主生产	375,912	21.11%

(3) 销售模式

公司主要销售模式包括代销、经销、零售、加盟, 公司报告期主要销售情况如下:

单位: 万元

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率
代销	51,718.05	45,850.29	11.35%
经销	70,329.10	64,680.72	8.03%
零售	37,207.06	29,073.61	21.86%
加盟	3,867.09	3,762.50	2.70%

(四) 行业发展情况及公司竞争优势

报告期, 受益于消费需求回升, 黄金珠宝行业逐步复苏。根据中国黄金协会最新统计数据显示, 2021年上半年, 国内原料黄金产量为152.75吨, 与2020年同期相比减产17.32吨, 同比下降10.18%。全国黄金实际消费量547.05吨, 与2020年同期相比增长69.21%, 较疫情前2019年同期增长4.49%。其中: 黄金首饰348.56吨, 同比增长67.68%; 金条及金币151.10吨, 同比增长96.28%; 工业及其他用金47.39吨, 同比增长23.28%。由于去年同期基数较低, 上半年黄金消费量大幅反弹。(以上数据来源于中国黄金协会网站 <http://www.cngold.org.cn/statsinfo.aspx?ID=3376>)

因宏观经济形式、上半年金价在历史高位附近宽幅震荡及疫情因素的反复影响, 行业仍承担较大的经营压力。另重点黄金首饰销售企业相继登录资本市场, 继“中国黄金”在A股挂牌交易之后, “菜百股份”IPO也获通过, 行业竞争进一步加剧。疫情常态化提速珠宝首饰行业数字化升级, 除了传统的线下直营门店销售及经销、加盟渠道, 线上电商的营销占比快速提升。2021年上半年, 珠宝首饰品牌线上渠道竞争程度加剧, 以互联网为基础的自媒体运营和网络营销已经成为企业主要营销手段之一。

金一文化是国内贵金属工艺品及黄金珠宝知名企业, 多年来深耕贵金属文化创意领域, 拥有行业内优质渠道资源, 公司各大子品牌运营成熟, 针对不同地域和消费人群输出不同的品牌竞争优势。公司目前处于珠宝首饰等可选消费品行业, 并向大文化产业方向转型过渡阶段。报告期, 公司持续升级管理体系, 面对日益激烈的市场竞争格局及尚未结束的疫情因素实施多渠道营销策略, 与国内重点文博单位洽谈及展开合作, 与知名互联网平台拓展渠道合作资源, 以多品牌、多渠道协同营销战略, 保障公司业务的可持续发展。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

截至2021年6月30日, 公司共有直营店面133家, 加盟店面37家, 其中, 报告期内新增直营门店9家, 关闭直营门店15家。公司目前在天猫、京东、抖音、苏宁易购等互联网平台开设品牌店面, 方便消费者在

线上选购黄金珠宝产品。2021年上半年公司线上交易平台营业收入为752.44万元，全部为第三方平台的营业收入。

1、营业收入排名前十的直营店情况

单位：万元

序号	名称	营业收入	营业成本	营业利润
1	越王珠宝-嘉兴八佰伴专柜	1,327.71	1,118.33	129.92
2	海金盈泰-金浦购物中心	1,266.71	905.70	135.61
3	越王珠宝-安吉店	882.42	659.96	76.51
4	海金盈泰-南京商厦店	787.35	720.01	24.35
5	越王珠宝-嵊州店	768.22	557.83	114.59
6	越王珠宝-新昌海洋城店	737.89	554.25	103.33
7	越王珠宝-安吉新浙北专柜	711.65	582.47	84.69
8	捷夫珠宝-天津万象城店	622.88	430.79	65.63
9	海金盈泰-桥北大洋店	602.33	495.49	51.01
10	越王珠宝-新开化东方专柜	588.48	468.31	37.88

2、新增及关闭直营门店情况

新增直营门店情况：

单位：万元

地区	店数	本期营业收入
华东	6	540.40
华北	3	500.13

报告期，公司关闭直营门店15家，关闭的门店2021年1-6月营业收入合计1,628.81万元，关闭的门店2020年营业收入合计4,768.02万元。

二、核心竞争力分析

（一）多渠道发展优势

公司拥有银行邮政、零售、连锁加盟、直营、经销商及电商平台的多渠道资源，通过不同渠道的营销优势渗透到各大消费群体，向消费者提供品类齐全、品质优良、性价比高的贵金属工艺品及黄金珠宝首饰产品及文创产品，并可提供个性化定制，设计服务业务，最大程度的满足客户需求，服务人民的美好生活。报告期，公司在原有渠道基础上，重点加强了电商渠道的建设，累积粉丝和目标消费群体，疫情期间使线上线下融合发展。

（二）子品牌协同优势

公司建立了完善的品牌管理体系，实施多品牌协同发展策略，针对不同消费人群，各品牌进行差异化营销。公司现拥有金一、越王珠宝、捷夫珠宝、捷夫美钻、越王古法金等核心品牌，报告期，公司根据年轻消费群体重点孵化了自有国潮时尚轻奢珠宝品牌KINGEE，并拓展C端线上消费群体市场。在品牌宣传方面，公司通过微博、小红书、知乎、百度、大众点评等平台进行一系列的品牌宣传和内容运营，积累了上

百万次评论、转发及阅读量，为公司各大品牌的知名度、搜索度起到了有效传播。

（三）机构资源整合优势

公司具有项目IP合作及授权资源整合能力。公司为2022年杭州亚运会贵金属特许生产商及特许零售商；与国家博物馆、中央芭蕾舞团、北京国安俱乐部达成合作关系。报告期，公司成为中国文化产业协会会员单位。依托深厚的文化属性和创新基因，公司逐渐向高附加值的“文化+”领域发力，深挖项目合作资源，丰富产品题材和文化内涵，不断探索优质内容输出、线上销售、供应链整合等领域的合作项目，通过联名款开发、个性化产品定制、资源互换等多元化合作模式，推进公司品牌升级。

（四）供应链及数字化运营优势

公司拥有自己的黄金珠宝产业园，可自主实施产品研发、设计到生产加工全过程。在供应链整合方面，公司拥有先进的SAP系统、规范的ERP操作流程与先进的仓储物流管理体系，以“平台化、数据化、流程化”为支撑，帮助公司有效降低经营成本、提高生产效率。

（五）管理优势

公司持续加强三会治理与规范运作，充分融合了国企管理机制与上市公司运作机制，不断优化符合国有上市公司特点的治理体系、建立与公司发展阶段相匹配的组织架构及人员激励措施，保障公司的可持续发展。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,631,212,967.67	1,897,860,407.06	-14.05%	
营业成本	1,433,671,135.92	1,655,269,447.08	-13.39%	
销售费用	143,329,708.16	149,749,949.54	-4.29%	
管理费用	76,988,749.29	98,581,375.27	-21.90%	主要系本期职工薪酬、租赁费及中介机构费同比下降。
财务费用	214,432,773.50	215,624,382.98	-0.55%	
所得税费用	-55,867,679.46	-86,001,575.75	35.04%	主要系本期利润总额下降以及递延所得税费用同比减少所致。
研发投入	1,710,709.91	1,603,526.72	6.68%	
经营活动产生的现金流量净额	408,999,043.25	233,570,846.32	75.11%	主要系本期采购付现及支付的税费同比减少导致经营活动产生的现金流量净额同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	-5,763,666.58	-13,194,241.31	56.32%	主要系本期购建固定资产支出同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-475,332,087.92	-459,681,640.87	-3.40%	

现金及现金等价物净增加额	-72,099,301.94	-238,959,247.25	69.83%	主要系本期经营活动产生的现金流量净额同比增加所致。
--------------	----------------	-----------------	--------	---------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,631,212,967.67	100%	1,897,860,407.06	100%	-14.05%
分行业					
代销	517,180,472.60	31.71%	378,949,082.78	19.97%	36.48%
经销	703,291,035.51	43.11%	639,385,547.47	33.69%	9.99%
零售	372,070,605.90	22.81%	327,076,159.05	17.23%	13.76%
加盟	38,670,853.66	2.37%	552,449,617.76	29.11%	-93.00%
分产品					
纯金制品	455,662,071.20	27.93%	785,062,850.93	41.37%	-41.96%
纯银制品	61,180,970.89	3.75%	25,155,022.94	1.33%	143.22%
珠宝首饰	453,321,113.17	27.79%	414,890,779.98	21.86%	9.26%
投资金条	382,765,141.07	23.47%	554,547,602.54	29.22%	-30.98%
原材料	6,314,181.74	0.39%	14,717,878.14	0.78%	-57.10%
其他	271,969,489.60	16.67%	103,486,272.53	5.45%	162.81%
分地区					
华中	9,501,590.50	0.58%	19,395,378.48	1.02%	-51.01%
华东	744,534,542.55	45.64%	788,156,288.49	41.53%	-5.53%
华北	306,898,506.42	18.81%	346,687,048.26	18.27%	-11.48%
东北	63,692,964.98	3.90%	203,186,619.71	10.71%	-68.65%
西南	92,617,248.21	5.68%	38,287,794.36	2.02%	141.90%
西北	2,737,442.70	0.17%	5,048,293.70	0.27%	-45.77%
华南	411,230,672.31	25.22%	497,098,984.06	26.19%	-17.27%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分行业						
代销	517,180,472.60	458,502,871.06	11.35%	36.48%	51.72%	-8.90%
经销	703,291,035.51	646,807,205.54	8.03%	9.99%	13.57%	-2.90%
零售	372,070,605.90	290,736,094.28	21.86%	13.76%	15.13%	-0.93%
分产品						
纯金制品	455,662,071.20	422,615,436.36	7.25%	-41.96%	-38.81%	-4.77%
珠宝首饰	453,321,113.17	359,285,590.90	20.74%	9.26%	19.17%	-6.59%
投资金条	382,765,141.07	375,033,862.75	2.02%	-30.98%	-30.66%	-0.45%
其他	271,969,489.60	220,790,399.74	18.82%	162.81%	144.37%	6.13%
分地区						
华东	744,534,542.55	652,727,722.09	12.33%	-5.53%	-6.77%	1.16%
华北	306,898,506.42	273,548,743.11	10.87%	-11.48%	-6.36%	-4.87%
华南	411,230,672.31	361,369,693.88	12.12%	-17.27%	-19.21%	2.10%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、分行业收入同比变动30%以上原因分析

代销渠道营业收入同比增加13,823.14万元，增加36.48%，主要系本期加大银邮渠道的开拓力度导致收入增加；加盟渠道营业收入同比减少51,377.88万元，下降93.00%，主要系公司调整销售渠道策略所致；

2、分产品收入及成本同比变动30%以上原因分析

纯金制品：纯金制品营业收入同比减少32,940.08万元，下降41.96%，主要系公司加盟渠道销售同比下降所致；

纯银制品：纯银制品营业收入同比增加3,602.59万元，增加143.22%，主要系纯银制品销量增加所致；

投资金条：投资金条营业收入同比减少17,178.24万元，下降30.98%，主要系公司加盟渠道销售同比下降所致；

原材料：原材料营业收入同比减少840.37万元，下降57.10%，主要系本期销售金料同比减少所致；

其他：其他营业收入同比增加16,848.32万元，增加162.81%，主要系裸钻、工艺品、翡翠玉石等产品的销量增加所致。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-352,033.07	0.13%	主要系本期确认的联营企业投资损失所致。	不具备可持续性
公允价值变动损益	721,637.17	-0.26%	根据权责发生制，尚未到期的黄金租赁于会计期末因上海黄金交易所黄金价格的收盘价低于黄金租赁租入时的黄金价格计提的公	不具备可持续性

			允价值变动损益。	
资产减值	-2,252,778.25	0.81%	系本期计提存货跌价准备。	不具备可持续性
营业外收入	1,135,378.28	-0.41%	主要系本期确认的与企业日常活动无关的政府补助。	不具备可持续性
营业外支出	2,282,500.67	-0.82%	主要系本期固定资产报废及诉讼赔偿支出。	不具备可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	448,087,214.65	4.54%	439,354,514.75	4.26%	0.28%	未发生重大变化。
应收账款	2,961,384,280.51	29.98%	3,180,296,871.16	30.84%	-0.86%	未发生重大变化。
合同资产						不适用。
存货	4,303,033,969.30	43.56%	4,505,370,089.23	43.69%	-0.13%	未发生重大变化。
投资性房地产	5,236,258.95	0.05%	5,339,570.37	0.05%	0.00%	未发生重大变化。
长期股权投资	135,194,883.10	1.37%	135,546,916.17	1.31%	0.06%	未发生重大变化。
固定资产	383,268,074.19	3.88%	397,333,323.11	3.85%	0.03%	未发生重大变化。
在建工程						不适用。
使用权资产	25,026,740.12	0.25%			0.25%	主要系本期执行新租赁准则确认使用权资产所致。
短期借款	4,942,273,095.51	50.03%	5,096,306,917.77	49.42%	0.61%	未发生重大变化。
合同负债	611,302,054.18	6.19%	681,258,525.45	6.61%	-0.42%	未发生重大变化。
长期借款	500,000,000.00	5.06%	800,000,000.00	7.76%	-2.70%	主要系将一年内到期的“长期借款”重分类至“一年内到期的非流动负债”所致。
租赁负债	23,860,435.28	0.24%			0.24%	主要系本期执行新租赁准则确认租赁负债所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制	收益状况	境外资产占公司净资产	是否存在重大减值风险

					措施		的比重	
贵天钻石首饰香港有限公司	投资设立	资产总额为人民币1,882.31万元	香港	对外批发、零售裸钻	建立并执行相关财务制度、实行财务监督及委托外部审计	净利润人民币-18.45万元	0.85%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	6,399,866.18		-660.37					6,399,205.81
金融资产小计	6,399,866.18		-660.37					6,399,205.81
上述合计	6,399,866.18		-660.37					6,399,205.81
金融负债	0.00	-815,450.00			86,783,150.00			85,967,700.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 本公司期末货币资金受限的金额为366,255,070.36元，其内容为：银行承兑汇票保证金、贵金属交易保证金以及冻结的银行存款。

(2) 本公司期末所有权受到限制的投资性房地产情况：

1) 本集团二级子公司浙江越王珠宝有限公司以海宁市硖石街道工人路102-5号、102-6号房屋建筑作为抵押追加担保，与中国建设银行股份有限公司绍兴分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为HTC330650000ZGDB202100010，抵押期间为2021年03月03日至2026年03月02日，本合同所担保的债权最高额为11,040,000.00元，截至2021年6月30日，海宁市硖石街道工人路102-5号、102-6号房屋建筑物账面价值为1,899,803.49元，为短期借款7,000,000.00元提供担保；

2) 本集团二级子公司浙江越王珠宝有限公司以衢州市上街77-1号、79号、79-1号房屋建筑作为抵押追加担保，与中国建设银行股份有限公司绍兴分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为sxbj202092500018，抵押期间为2020年02月26日至2022年02月25日，本合同所担保的债权最高额8,730,000.00元，截至2021年06月30日，衢州市上街77-1号、79号、79-1号房屋建筑物账面价值为3,336,455.46元，该房屋及建筑物与第十节、七、21.“固定资产”中账面价值742,045.65元的房屋建筑物共同为本公司短期借款9,000,000.00元提供担保。

(3) 本公司期末所有权受到限制的固定资产情况：

本集团二级子公司浙江越王珠宝有限公司以上虞市百官街道人民中路252号房屋建筑作为抵押追加担保，与中国建设银行股份有限公司绍兴分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为sxbj202092500017，抵押期间为2020年02月24日至2022年02月23

日，本合同所担保的债权最高额5,900,000.00元，截至2021年6月30日，上虞市百官街道人民中路252号房屋建筑物账面价值为742,045.65元。该房屋及建筑物与第十节、七、20.“投资性房地产”中账面价值为3,336,455.46元的房屋及建筑物共同为本公司短期借款9,000,000.00元提供担保。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏金一文化发展有限公司	子公司	加工、销售	149,130,000.00	2,316,628,671.75	73,517,778.52	745,955,142.49	-6,409,424.30	-4,857,815.56
浙江越王珠宝有限公司	子公司	销售	102,596,391.00	1,361,795,851.53	857,849,973.03	377,601,407.89	17,655,409.33	13,332,218.08

报告期内取得和处置子公司的情况

 适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

 适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司主要面临的风险及应对措施如下：

1、宏观经济环境的风险

当前世界经济结构持续调整，不确定性因素增多，从国际环境看，疫情短期内不会很快结束，影响世界经济的复苏进程。如果经济剧烈波动或长期处于低谷，将对行业发展和公司经营造成一定影响。作为国内贵金属工艺品、黄金珠宝文创产业的重要企业，公司将抓住机遇向大文化领域转型发展，通过持续创新产业模式实现公司业务的转型升级，努力拓展产品销量和市场占有率。

2、原材料价格波动风险

公司主要产品的原材料为金、银、铂金等贵金属及各类钻石、珠宝、玉石等原料，原材料价格受国内外经济形势、通货膨胀、供求变化以及地缘政治等多重复杂因素影响，价格变化具有不确定性。原材料价格的大幅波动会对公司的产品销售价格、存货价值、黄金租赁业务损益等产生重大影响，从而影响公司业绩。针对以上风险，公司开展贵金属套期保值业务及贵金属远期交易与黄金租赁组合业务、调整产品库存、增加产品周转速度等，最大限度地降低原材料价格波动对公司生产经营的影响。

3、战略转型阶段的管理风险

公司现处于战略转型阶段，电商、文创等创新业务处于拓展阶段中尚未形成规模性销售，且目前全球疫情仍在持续反复，或对公司经营管理产生一定影响。针对以上风险，公司将在做好疫情防控的基础上，持续关注市场变化，建立与之相适应的业务管理模式，同时进行营销战略调整，努力提升新业务的市场竞争力，实现公司的整体战略目标。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.33%	2021年01月15日	2021年01月16日	证券日报、证券时报、中国证券报、上海证券报及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）之《2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-005）
2020年度股东大会	年度股东大会	40.43%	2021年05月21日	2021年05月22日	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）之《2020年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-055）
2021年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.54%	2021年06月25日	2021年06月26日	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）之《2021年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-069）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李超	副总经理	聘任	2021年01月15日	职位调整
陈宝康	副总经理	任免	2021年03月01日	个人原因
刘丹丹	财务总监	离任	2021年06月10日	个人原因
张波	副总经理	离任	2021年06月30日	个人原因

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司非环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中，认真贯彻履行保护环境的企业责任，严格执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》等法律法规，公司生产基地通过专用设备投入，建设了环保系统工程，公司按照相关规定做好垃圾分类，对于员工生活垃圾、包装废料等妥善处理，切实做到节能减排，为创建资源节约型社会作出贡献。

报告期，公司及子公司未出现因环保事项违法违规而受到处罚的情况。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，及时制定或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》等规章制度；积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东大会、董事会、监事会等各自应履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，并有效地增加了公司决策的公正性，切实保障全体股东和债权人的合法权益。

公司严格遵守《劳动法》等法律法规要求，依法与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方法律法规为员工办理了医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工缴纳住房公积金，认真执行员工法定假期、婚假、丧假、产假、工伤假等制度，为员工提供健康、有保障的工作环境，切实维护员工的切身合法利益。

公司重视投资者关系管理工作，贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则，认真履行信息披露义务，塑造公司在资本市场的良好形象。公司通过互动易平台、公司邮箱、投资者电话等多种渠道，积极与投资者交流互动，提高投资者对公司的认知度。今后公司将继续在社会责任各方面努力，在追求经济效益的同时，最大化的履行社会责任，促进公司进步与社会、环境的协调发展，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动，创造共享价值，推动企业与社会的可持续发展。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼 (仲裁) 进展	诉讼 (仲裁) 审理 结果 及影 响	诉讼 (仲裁) 判决 执行 情况	披露 日期	披露索引
北京金一与北京金一越珠宝有限公司、杨岳于 2021 年 1 月 22 日签订《销售合同》，约定北京金一越自北京金一采购一批珠宝首饰，总金额为人民币 214,191,711.72 元，北京金一多次催告，截止起诉日，北京金一越仅支付 700 万元，故而成讼。	20,719.17	否	一审 中	不适 用	不适 用	2021 年 06 月 10 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于公司及子公司诉讼事项及进展的公告》(2021-063)。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基 本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼 (仲 裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼 (仲裁) 判决 执行 情况	披露日期	披露索引
未达重大诉讼披露标准的未结案诉讼、仲裁事项(公司作为原告)	17,227.52	暂无法评估是否形成预计负债	审理 中	尚未审结，暂时无法判断上述案件对公司的本期利润和后期利润的影响。	未结 案	2021 年 4 月 30 日、2021 年 6 月 10 日	2021 年 4 月 30 日、2021 年 6 月 10 日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于公司及子公司诉讼事项的公告》(2021-050)、《关于公司及子公司诉讼事项及进展的公告》(2021-063)。
未达重大诉讼披露标准的未结案诉讼、仲裁事项(公司作为被告)	11,194.6	暂无法评估是否形成预计负债	审理 中	尚未审结，暂时无法判断上述案件对公司的本期利润和后期利润的影响。	未结 案	2021 年 4 月 30 日、2021 年 6 月 10 日	2021 年 4 月 30 日、2021 年 6 月 10 日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于公司及子公司诉讼事项的公告》(2021-050)、《关于公司及子公司诉讼事项及进展的公告》(2021-063)。

九、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信良好，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
绍兴越王投资发展有限公司	持股5%以上股东控制的公司	接受关联人提供的房屋租赁	接受关联人提供的房屋租赁	以市场价格为基础协商确定	47.88	47.88	2.20%	42.25	是	现金	市场价格	2021年04月30日	巨潮资讯网《关于公司2021年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-040）
陈宝康	持股5%以上股东	接受关联人提供的房屋租赁	接受关联人提供的房屋租赁	以市场价格为基础协商确定	7	7	0.32%	5.83	是	现金	市场价格	2021年04月30日	巨潮资讯网《关于公司2021年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-040）
陈宝芳	持股5%以上股东	接受关联人提供的房屋租赁	接受关联人提供的房屋租赁	以市场价格为基础协商确定	63.93	63.93	2.94%	165.33	否	现金	市场价格	2021年04月30日	巨潮资讯网《关于公司2021年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-040）
合计				--	--	118.81	--	213.41	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联				本年度预计接受关联人提供的房屋租赁不超过 213.41 万元，本报告期实际接受关联人提									

交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	供的房屋租赁 118.81 万元,占预计金额的 55.67%。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

（1）关于公司向关联方申请借款额度暨关联交易事项

公司于2021年4月28日、2021年5月21日召开第四届董事会第四十一次会议、2020年度股东大会审议通过了《关于公司向关联方借款暨关联交易的议案》，同意公司向海鑫资产申请不超过550,000万元人民币的有息借款额度，年利率不超过7.16%，有效期内利息共计不超过39,000万元，借款期限为自2020年度股东大会审议通过之日起12个月有效。

（2）关于关联方为公司及下属子公司提供担保暨关联交易事项

公司于2021年6月9日、2021年6月25日召开第四届董事会第四十二次会议、2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于海科金集团为公司综合授信提供担保暨关联交易的议案》、《关于海淀国资中心为公司综合授信提供担保暨关联交易的议案》，同意海科金集团为公司向中国建设银行股份有限公司北京光华支行申请2亿元授信提供担保，其中，1亿元授信额度用于黄金租借业务，授信期限为6个月；1亿元用于国内保理授信额度，支持公司发展，授信期限为1年，上述担保海科金集团收取担保费率为不超过1.3%/年的担保费用。同意海淀国资中心为公司向北京银行股份有限公司中关村分行申请5亿元授信提供担保，期限1年，海淀国资中心收取担保费率为1.5%/年的担保费用。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司向关联方借款暨关联交易的公告》	2021年04月30日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于关联方为公司综合授信提供担保暨关联交易的公告》	2021年06月10日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2021年1-6月份本公司租赁费用共2,172.09万元,占本年利润总额7.80%，主要为母子公司办公场地租赁费用以及零售门店租赁费用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					0
报告期末已审批的对外				0	报告期末实际对外担保					0

担保额度合计（A3）			余额合计（A4）							
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京金一文化发展股份有限公司	2020年04月29日	18,000	2021年03月19日	15,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
江苏金一文化发展有限公司	2019年04月18日	4,800	2019年11月19日	4,000	连带责任担保	无	无	两年	否	否
江苏金一文化发展有限公司	2020年12月01日	1,800	2020年12月04日	1,800	连带责任担保	无	无	三年	否	否
深圳金一投资发展有限公司	2019年04月18日	20,000	2019年09月27日	15,000	连带责任担保	无	无	两年	否	否
深圳市贵天钻石有限公司	2020年04月29日	500	2020年10月19日	500	连带责任担保	无	无	三年	否	否
臻宝通（深圳）互联网科技有限公司	2020年04月29日	1,000	2020年10月19日	1,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
浙江越王珠宝有限公司	2019年04月18日	6,000	2020年02月25日	4,700	连带责任担保;抵押	上虞市百官街道人民中路252号房屋建筑；海宁市硤石街道工人路102-5、102-6号房屋建筑；衢州市上街77-1，79，79-1号房屋建筑	无	三年	否	否
浙江越王	2020年12	18,000	2020年12	7,500	连带责任	无	无	两年	否	否

珠宝有限公司	月 10 日		月 11 日		担保					
浙江越王珠宝有限公司	2019 年 04 月 18 日	10,400	2019 年 07 月 17 日	7,500	连带责任担保	无	无	三年	否	否
浙江越王珠宝有限公司	2019 年 04 月 18 日	5,200	2019 年 08 月 14 日	5,200	连带责任担保	无	无	两年	否	否
江苏海金盈泰文化发展有限公司	2019 年 04 月 18 日	10,800	2019 年 12 月 05 日	4,000	连带责任担保	无	无	两年	否	否
江苏海金盈泰文化发展有限公司	2020 年 04 月 29 日	3,000	2020 年 12 月 28 日	3,000	连带责任担保	无	无	两年	否	否
江苏海金盈泰文化发展有限公司	2020 年 04 月 29 日	4,000	2021 年 01 月 18 日	4,000	连带责任担保	无	无	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			22,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					32,200
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			103,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					73,200
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳金一投资发展有限公司	2019 年 04 月 18 日	20,000	2019 年 09 月 27 日	15,000	连带责任担保	无	无	两年	否	否
江苏金一文化发展有限公司	2020 年 12 月 01 日	1,800	2020 年 12 月 04 日	1,800	连带责任担保	无	无	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			21,800		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					16,800

(C3)			
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	22,000	报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2+C2)	32,200
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)	125,300	报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4+C4)	90,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产 的比例			40.48%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余 额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对 象提供的债务担保余额 (E)			20,800
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			14,121.84
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			34,921.84

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

序号	事项	披露日期	查询索引
1	获得政府补助	2021年1月4日	巨潮资讯网《关于获得政府补助的公告》(公告编号: 2021-002)
2	部分银行账户解除 冻结	2021年1月9日	巨潮资讯网《关于公司部分银行账户解除冻结的公告》(公告 编号: 2021-004)
3	公司及子公司诉讼 事项及进展	2021年1月9日 2021年3月10日 2021年6月10日	巨潮资讯网《关于公司诉讼事项进展的公告》(公告编号: 2021-003、2021-025)、《关于公司及子公司诉讼事项的公告》 (公告编号: 2021-050)、《关于公司及子公司诉讼事项及进

			展的公告》（公告编号：2021-063）
4	回购公司股份及回购进展	2021年1月16日 2021年1月30日 2021年2月2日 2021年3月2日 2021年4月1日 2021年5月7日 2021年6月1日	巨潮资讯网《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2021-008）、《关于公司董事长提议回购公司股份的公告》（公告编号：2021-006）、《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2021-017）、《关于回购公司股份的进展公告》、《关于延长股份回购实施期限的公告》（公告编号：2021-018、2021-022、2021-028、2021-051、2021-058、2021-072、2021-073）
5	聘任高级管理人员	2021年1月16日	巨潮资讯网《关于聘任公司高级管理人员的公告》（公告编号：2021-010）
6	调整公司组织架构	2021年1月16日	巨潮资讯网《关于调整公司组织架构的公告》（公告编号：2021-009）
7	河南一恒贞珠宝股份有限公司股东资格纠纷终审判决	2021年1月29日	巨潮资讯网《关于最高人民法院对公司与一恒贞股东资格确认纠纷事项终审判决结果的公告》（公告编号：2021-016）
8	银行基本账户解除冻结	2021年2月20日	巨潮资讯网《关于公司银行基本账户解除冻结的公告》（公告编号：2021-020）
9	副总经理辞职	2021年3月2日	巨潮资讯网《关于公司副总经理辞职的公告》（公告编号：2021-023）
10	最高院驳回华贸工经再审申请裁定	2021年3月6日	巨潮资讯网《关于收到最高人民法院驳回华贸工经再审申请裁定的公告》（公告编号：2021-024）
11	股东部分股份司法冻结解除及轮候冻结生效	2021年4月13日	巨潮资讯网《关于公司股东部分股份司法冻结解除及轮候冻结生效的公告》（公告编号：2021-029）
12	修订公司章程	2021年4月30日	巨潮资讯网《关于修订<公司章程>的公告》（公告编号：2021-046）
13	计提资产减值准备	2021年4月30日	巨潮资讯网《关于公司2020年度计提资产减值准备的公告》（公告编号：2021-043）
14	变更会计政策	2021年4月30日	巨潮资讯网《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-044）
15	续聘会计师事务所	2021年4月30日	巨潮资讯网《关于公司续聘会计师事务所的公告》（公告编号：2021-045）
16	公司2021年融资及担保额度	2021年4月30日	巨潮资讯网《关于公司及子公司2021年度融资及担保额度的公告》（公告编号：2021-037）
17	股东股份新增轮候冻结	2021年5月10日	巨潮资讯网《关于公司股东部分股份新增轮候冻结的公告》（公告编号：2021-053）
18	高级管理人员辞职	2021年6月11日	巨潮资讯网《关于公司高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2021-064）
19	未弥补亏损达到实收股本三分之一	2021年6月15日	巨潮资讯网《关于公司未弥补亏损达到实收股本三分之一的公告》（公告编号：2021-067）
20	高级管理人员辞职	2021年7月1日	巨潮资讯网《关于公司高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2021-074）

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	221,904,146	23.12%	0	0	0	6,869,674	6,869,674	228,773,820	23.83%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	125,207,723	13.04%	0	0	0	0	0	125,207,723	13.04%
3、其他内资持股	96,696,423	10.08%	0	0	0	6,869,674	6,869,674	103,566,097	10.79%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	96,696,423	10.08%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	738,021,731	76.88%	0	0	0	-6,869,674	-6,869,674	731,152,057	76.17%
1、人民币普通股	738,021,731	76.88%	0	0	0	-6,869,674	-6,869,674	731,152,057	76.17%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	959,925,877	100.00%	0	0	0	0	0	959,925,877	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量为 5,485,600 股，占公司目前总股本的 0.57%，最高成交价为 3.54 元/股，最低成交价为 2.48 元/股，成交总金额为 16,596,671 元（不含交易费用等）。

同时，2021 年 6 月 30 日，公司召开第四届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于延长股份回购实施期限的议案》，

将股份回购方案的实施期限延长 6 个月，即本次股份回购实施期限为 2021 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日。除延长回购实施期限外，回购方案的其他内容未发生变化。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京海鑫资产管理有限公司	125,207,723	0	0	125,207,723	首发后限售股	2022 年 5 月 5 日
钟葱	69,518,923	1,022,826	0	68,496,097	高管锁定股	根据相关情况确定
周凡卜	2,000,000	500,000	0	1,500,000	高管锁定股	根据相关情况确定
陈宝康	25,177,500	0	8,392,500	33,570,000	高管锁定股	根据相关情况确定
合计	221,904,146	1,522,826	8,392,500	228,773,820	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,763		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京海鑫资产管理有限公司	国有法人	29.98%	287,749,422	0	125,207,723	162,541,699		
钟葱	境内自然人	9.51%	91,328,130	0	68,496,097	22,832,033	质押	86,301,578
							冻结	91,328,130

陈宝芳	境内自然人	4.35%	41,758,638	0	0	41,758,638	质押	41,758,638
							冻结	41,758,638
陈宝康	境内自然人	3.50%	33,570,000	0	33,570,000	0	质押	33,569,997
							冻结	33,570,000
周志鸿	境内自然人	1.60%	15,326,784	3,871,733	0	15,326,784	质押	12,500,000
张广顺	境内自然人	1.49%	14,344,167	0	0	14,344,167	质押	14,340,310
黄奕彬	境内自然人	1.46%	14,004,876	0	0	14,004,876	质押	10,700,000
							冻结	3,300,000
江亚楠	境内自然人	0.87%	8,314,000	0	0	8,314,000	质押	8,314,000
新余市道宁投资有限公司	境内非国有法人	0.81%	7,817,496	0	0	7,817,496	质押	7,740,000
							冻结	7,740,000
绍兴越王投资发展有限公司	境内非国有法人	0.81%	7,808,802	0	0	7,808,802	质押	7,800,000
							冻结	7,808,802
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		陈宝康、陈宝芳系兄弟关系，陈宝芳系绍兴越王投资发展有限公司的执行董事、经理及法定代表人，且陈宝芳、陈宝康合计拥有绍兴越王投资发展有限公司 100% 的股权，陈宝康、陈宝芳、绍兴越王投资发展有限公司构成一致行动关系。 除上述情况之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		公司未知上述股东是否涉及委托/受托表决权、放弃表决权的情况。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京海鑫资产管理有限公司	162,541,699	人民币普通股	162,541,699					
陈宝芳	41,758,638	人民币普通股	41,758,638					
钟葱	22,832,033	人民币普通股	22,832,033					
周志鸿	15,326,784	人民币普通股	15,326,784					
张广顺	14,344,167	人民币普通股	14,344,167					
黄奕彬	14,004,876	人民币普通股	14,004,876					
江亚楠	8,314,000	人民币普通股	8,314,000					
新余市道宁投资有限公司	7,817,496	人民币普通股	7,817,496					

绍兴越王投资发展有限公司	7,808,802	人民币普通股	7,808,802
天鑫洋实业有限责任公司	7,098,912	人民币普通股	7,098,912
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	陈宝康、陈宝芳系兄弟关系，陈宝芳系绍兴越王投资发展有限公司的执行董事、经理及法定代表人，且陈宝芳、陈宝康合计拥有绍兴越王投资发展有限公司 100% 的股权，陈宝康、陈宝芳、绍兴越王投资发展有限公司构成一致行动关系。 除上述情况之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京金一文化发展股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	448,087,214.65	439,354,514.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	700,000.00	
应收账款	2,961,384,280.51	3,180,296,871.16
应收款项融资		
预付款项	265,764,591.46	337,981,386.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	62,654,678.98	59,430,027.31
其中：应收利息	1,671,033.59	3,373,880.62
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,303,033,969.30	4,505,370,089.23
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		2,246,641.64
其他流动资产	366,199,124.81	373,922,907.93
流动资产合计	8,407,823,859.71	8,898,602,438.09
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	6,371,253.55	6,096,871.58
长期股权投资	135,194,883.10	135,546,916.17
其他权益工具投资	6,399,205.81	6,399,866.18
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,236,258.95	5,339,570.37
固定资产	383,268,074.19	397,333,323.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,026,740.12	
无形资产	97,086,063.97	101,651,382.19
开发支出		
商誉	226,875,585.76	226,875,585.76
长期待摊费用	18,421,738.47	22,389,040.01
递延所得税资产	565,784,380.72	511,203,317.56
其他非流动资产	194,699.62	194,699.62
非流动资产合计	1,469,858,884.26	1,413,030,572.55
资产总计	9,877,682,743.97	10,311,633,010.64
流动负债：		
短期借款	4,942,273,095.51	5,096,306,917.77
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	85,967,700.00	
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	90,000,000.00
应付账款	339,270,396.43	374,135,352.31

预收款项		
合同负债	611,302,054.18	681,258,525.45
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	6,296,787.82	7,780,212.28
应交税费	41,927,790.85	43,080,969.36
其他应付款	142,299,529.15	126,721,990.36
其中：应付利息	98,826,828.62	83,873,469.70
应付股利	235,000.00	235,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	356,902,961.72	55,169,739.00
其他流动负债	109,448,969.99	70,415,713.33
流动负债合计	6,655,689,285.65	6,544,869,419.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	500,000,000.00	800,000,000.00
应付债券	498,306,661.30	497,578,821.25
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,860,435.28	
长期应付款	53,302,822.78	81,646,705.44
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,543,767.25	9,668,407.17
递延所得税负债	37,604,859.79	38,932,248.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,122,618,546.40	1,427,826,182.42
负债合计	7,778,307,832.05	7,972,695,602.28
所有者权益：		
股本	959,925,877.00	959,925,877.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,294,888,452.48	3,306,002,464.37
减：库存股	5,485,600.00	
其他综合收益	10,683,505.09	10,879,154.90
专项储备		
盈余公积	15,437,870.40	15,437,870.40
一般风险准备		
未分配利润	-2,051,886,872.85	-1,848,898,571.36
归属于母公司所有者权益合计	2,223,563,232.12	2,443,346,795.31
少数股东权益	-124,188,320.20	-104,409,386.95
所有者权益合计	2,099,374,911.92	2,338,937,408.36
负债和所有者权益总计	9,877,682,743.97	10,311,633,010.64

法定代表人：王晓峰

主管会计工作负责人：王晓峰

会计机构负责人：王晓峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	54,507,704.89	138,181,405.10
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	760,401,448.53	774,643,060.57
应收款项融资		
预付款项	1,259,113,616.05	1,123,476,859.69
其他应收款	3,978,372,401.99	4,049,697,648.57
其中：应收利息	700,905.18	251,033.42
应收股利	50,000,000.00	101,000,000.00
存货	395,960,080.47	404,626,739.25
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		2,246,641.64

其他流动资产	38,050,969.26	55,150,690.83
流动资产合计	6,486,406,221.19	6,548,023,045.65
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	6,371,253.55	6,096,871.58
长期股权投资	3,921,779,590.00	3,922,131,630.47
其他权益工具投资	6,399,205.81	6,399,866.18
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,449,651.35	3,648,507.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,563,741.51	
无形资产	986,332.03	689,171.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,233,323.90	7,477,408.40
递延所得税资产	265,648,336.37	207,185,870.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,221,431,434.52	4,153,629,325.93
资产总计	10,707,837,655.71	10,701,652,371.58
流动负债：		
短期借款	4,103,850,000.00	3,709,650,000.00
交易性金融负债	85,967,700.00	
衍生金融负债	0.00	
应付票据	20,000,000.00	470,000,000.00
应付账款	236,584,861.95	53,624,760.94
预收款项		
合同负债	139,295,796.07	132,182,197.12
应付职工薪酬	0.00	92,045.03
应交税费	263,812.98	226,244.77
其他应付款	733,496,646.35	771,893,448.81

其中：应付利息	98,195,763.32	83,165,964.54
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	356,902,961.72	55,169,739.00
其他流动负债	47,865,025.49	17,183,685.63
流动负债合计	5,724,226,804.56	5,210,022,121.30
非流动负债：		
长期借款	500,000,000.00	800,000,000.00
应付债券	498,306,661.30	497,578,821.25
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,694,377.64	
长期应付款	53,302,822.78	81,646,705.44
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	180,409.29	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,063,484,271.01	1,379,225,526.69
负债合计	6,787,711,075.57	6,589,247,647.99
所有者权益：		
股本	959,925,877.00	959,925,877.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,479,962,020.33	3,491,076,032.22
减：库存股	5,485,600.00	0.00
其他综合收益	-2,250,595.64	-2,250,100.36
专项储备		
盈余公积	15,437,870.40	15,437,870.40
未分配利润	-527,462,991.95	-351,784,955.67
所有者权益合计	3,920,126,580.14	4,112,404,723.59
负债和所有者权益总计	10,707,837,655.71	10,701,652,371.58

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,631,212,967.67	1,897,860,407.06
其中：营业收入	1,631,212,967.67	1,897,860,407.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,883,048,215.38	2,129,721,629.71
其中：营业成本	1,433,671,135.92	1,655,269,447.08
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	12,915,138.60	8,892,948.12
销售费用	143,329,708.16	149,749,949.54
管理费用	76,988,749.29	98,581,375.27
研发费用	1,710,709.91	1,603,526.72
财务费用	214,432,773.50	215,624,382.98
其中：利息费用	216,477,648.47	219,587,874.18
利息收入	3,276,440.66	7,715,299.14
加：其他收益	945,360.73	3,955,441.88
投资收益（损失以“-”号填列）	-352,033.07	-844,205.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-352,033.07	-8,848,123.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	721,637.17	-2,164,800.00

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-23,908,046.49	-114,318,537.13
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,252,778.25	-779,971.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-806,684.19	6,375.66
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-277,487,791.81	-346,006,919.45
加：营业外收入	1,135,378.28	3,911,691.46
减：营业外支出	2,282,500.67	8,419,743.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-278,634,914.20	-350,514,971.44
减：所得税费用	-55,867,679.46	-86,001,575.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-222,767,234.74	-264,513,395.69
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-222,767,234.74	-264,513,395.69
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.归属于母公司所有者的净利润	-202,988,301.49	-245,831,159.15
2.少数股东损益	-19,778,933.25	-18,682,236.54
六、其他综合收益的税后净额	-195,649.81	3,961,227.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-195,649.81	2,888,016.29
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-495.28	-36.51
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	-495.28	-36.51
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-195,154.53	2,888,052.80

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		2,504,158.61
6.外币财务报表折算差额	-195,154.53	383,894.19
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,073,210.83
七、综合收益总额	-222,962,884.55	-260,552,168.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-203,183,951.30	-242,943,142.86
归属于少数股东的综合收益总额	-19,778,933.25	-17,609,025.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.21	-0.29
（二）稀释每股收益	-0.21	-0.29

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

法定代表人：王晓峰

主管会计工作负责人：王晓峰

会计机构负责人：王晓峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	407,196,073.20	687,917,053.50
减：营业成本	364,561,596.97	646,903,328.48
税金及附加	36,883.53	1,846.60
销售费用	25,537,556.12	11,391,865.22
管理费用	28,447,951.78	32,362,016.56
研发费用	150,943.38	86,792.45
财务费用	161,496,758.58	152,174,690.78
其中：利息费用	187,883,769.45	181,269,735.61
利息收入	26,433,444.43	31,009,621.37

加：其他收益	163,396.73	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-352,040.47	165,782,044.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-352,040.47	-351,295.01
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）	721,637.17	-2,164,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-61,649,005.73	-25,237,037.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	67,132.39	-14,424.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	719.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-234,084,497.07	-16,636,983.81
加：营业外收入	137,409.63	2.99
减：营业外支出	12,840.72	18.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-233,959,928.16	-16,636,999.75
减：所得税费用	-58,281,891.88	-45,537,918.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-175,678,036.28	28,900,918.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-175,678,036.28	28,900,918.69
（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	-495.28	-36.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-495.28	-36.51
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	-495.28	-36.51

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-175,678,531.56	28,900,882.18
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	1,904,479,889.70	2,367,538,994.74
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	19,788,492.84	829,272.70
收到其他与经营活动有关的现金	23,901,334.16	34,095,434.29
经营活动现金流入小计	1,948,169,716.70	2,402,463,701.73
购买商品、接受劳务支付的现金	1,292,021,261.21	1,813,099,577.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	99,992,721.23	102,939,793.59
支付的各项税费	24,930,574.93	102,434,551.81
支付其他与经营活动有关的现金	122,226,116.08	150,418,932.63
经营活动现金流出小计	1,539,170,673.45	2,168,892,855.41
经营活动产生的现金流量净额	408,999,043.25	233,570,846.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,835,200.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	483,031.40	722,201.57
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	483,031.40	2,557,401.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,246,697.98	15,751,642.88
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,246,697.98	15,751,642.88

投资活动产生的现金流量净额	-5,763,666.58	-13,194,241.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	713,200,000.00	1,754,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	593,395,708.34	1,075,396,750.00
筹资活动现金流入小计	1,306,595,708.34	2,829,396,750.00
偿还债务支付的现金	474,000,000.00	2,416,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	179,998,819.22	182,896,308.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,127,928,977.04	690,082,082.30
筹资活动现金流出小计	1,781,927,796.26	3,289,078,390.87
筹资活动产生的现金流量净额	-475,332,087.92	-459,681,640.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,590.69	345,788.61
五、现金及现金等价物净增加额	-72,099,301.94	-238,959,247.25
加：期初现金及现金等价物余额	153,931,446.23	462,448,255.59
六、期末现金及现金等价物余额	81,832,144.29	223,489,008.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	330,648,829.86	797,274,473.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,014,227,220.05	5,853,682,795.27
经营活动现金流入小计	2,344,876,049.91	6,650,957,268.90
购买商品、接受劳务支付的现金	678,839,935.68	1,035,572,769.43
支付给职工以及为职工支付的现金	24,202,443.77	17,860,104.48
支付的各项税费	17,232.66	1,600.00
支付其他与经营活动有关的现金	2,019,346,983.90	5,485,507,135.97

经营活动现金流出小计	2,722,406,596.01	6,538,941,609.88
经营活动产生的现金流量净额	-377,530,546.10	112,015,659.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		52,835,200.00
取得投资收益收到的现金	51,000,000.00	85,133,339.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,301.57
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	217,985,809.98	287,325,514.89
投资活动现金流入小计	268,985,809.98	425,302,356.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,056,197.95	6,340,895.07
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	4,100,000.00	137,000,000.00
投资活动现金流出小计	5,156,197.95	143,340,895.07
投资活动产生的现金流量净额	263,829,612.03	281,961,461.37
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	446,200,000.00	1,412,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		275,396,750.00
筹资活动现金流入小计	446,200,000.00	1,687,396,750.00
偿还债务支付的现金	202,000,000.00	2,010,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	157,556,784.78	142,291,935.88
支付其他与筹资活动有关的现金	57,403,977.04	84,140,174.91
筹资活动现金流出小计	416,960,761.82	2,236,932,110.79
筹资活动产生的现金流量净额	29,239,238.18	-549,535,360.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-84,461,695.89	-155,558,240.40
加：期初现金及现金等价物余额	85,583,402.19	158,375,760.72
六、期末现金及现金等价物余额	1,121,706.30	2,817,520.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021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	
	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	959,925,877.00				3,306,002,464.37	0.00	10,879,154.90		15,437,870.40		-1,848,898,571.36		2,443,346,795.31	-104,409,386.95	2,338,937,408.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	959,925,877.00				3,306,002,464.37	0.00	10,879,154.90		15,437,870.40		-1,848,898,571.36		2,443,346,795.31	-104,409,386.95	2,338,937,408.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-11,114,011.89	5,485,600.00	-195,649.81				-202,988,301.49		-219,783,563.19	-19,778,933.25	-239,562,496.44
(一)综合收益总额							-195,649.81				-202,988,301.49		-203,183,951.30	-19,778,933.25	-222,962,884.55
(二)所有者投入和减少资本					-11,114,011.89	5,485,600.00							-16,599,611.89		-16,599,611.89
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					-11,114,011.89	5,485,600.00							-16,599,611.89		-16,599,611.89
(三)利润分配															
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															
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	959,925,877.00				3,294,888,452.48	5,485,600.00	10,683,505.09	15,437,870.40	-2,051,886.87	2,223,563.23	-124,188,320.20	2,099,374.91	1,921.92		

上期金额

单位：元

项目	2020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														
	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	834,718,154.00				3,049,492,027.42		1,957,803.70		15,437,870.40		711,034,154.71		4,612,640,010.23	49,959,965.12	4,662,599,975.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	834,718,154.00				3,049,492,027.42		1,957,803.70		15,437,870.40		711,034,154.71		4,612,640,010.23	49,959,965.12	4,662,599,975.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,888,016.29				-245,831,159.15		-242,943,142.86	-69,614,362.30	-312,557,505.16
（一）综合收益总额							2,888,016.29				-245,831,159.15		-242,943,142.86	-17,609,025.71	-260,552,168.57
（二）所有者投入和减少资本														-52,005,336.59	-52,005,336.59
1. 所有者投入的普通股														-49,000,000.00	-49,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-3,005,336.59	-3,005,336.59

(三) 利润分配														
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														
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	834,718,154.00			3,049,492,027.42		4,845,819.99		15,437,870.40		465,202,995.56		4,369,696,867.37	-19,654,397.18	4,350,042,470.19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	959,925,877.00				3,491,076,032.22		-2,250,100.36		15,437,870.40	-351,784,955.67		4,112,404,723.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	959,925,877.00				3,491,076,032.22		-2,250,100.36		15,437,870.40	-351,784,955.67		4,112,404,723.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-11,114,011.89	5,485,600.00	-495.28			-175,678,036.28		-192,278,143.45
（一）综合收益总额							-495.28			-175,678,036.28		-175,678,531.56
（二）所有者投入和减少资本					-11,114,011.89	5,485,600.00						-16,599,611.89
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					-11,114,011.89	5,485,600.00						-16,599,611.89
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(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	959,925,877.00				3,479,962,020.33	5,485,600.00	-2,250,595.64		15,437,870.40	-527,462,991.95		3,920,126,580.14

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	834,718,154.00				3,234,565,595.27		-2,249,931.23		15,437,870.40	-163,636,101.85		3,918,835,586.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	834,718,154.00				3,234,565,595.27		-2,249,931.23		15,437,870.40	-163,636,101.85		3,918,835,586.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-36.51			28,900,918.69		28,900,882.18
(一)综合收益总额							-36.51			28,900,918.69		28,900,882.18
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(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	834,718,154.00				3,234,565,595.27		-2,249,967.74		15,437,870.40	-134,735,183.16		3,947,736,468.77

三、公司基本情况

北京金一文化发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本集团”）于2007年11月26日，在北京市工商行政管理局注册登记，公司位于北京市海淀区复兴路69号院11号九层901，统一社会信用代码：91110000669102172T；法定代表人：王晓峰；注册资本：人民币95,992.59万元。本集团及子公司（统称“本集团”）主要从事销售金银制品、珠宝、钟表、邮品、钱币（退出流通领域的）、纪念品。

2010年6月20日，公司召开创立大会，同意将北京金一文化发展有限公司整体变更为北京金一文化发展股份有限公司。由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对此次整体变更进行了审验，并出具了中瑞岳华验字[2010]第153号验资报告。2010年7月14日公司在北京市工商行政管理局完成工商变更登记手续，并领取了注册号为110000010649218的企业法人营业执照，注册资本为人民币14,200.00万元。

根据本集团2013年第六次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]48号文《关于核准北京金一文化发展股份有限公司首次公开发行股票批复》，本集团分别于2014年1月16日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）1,672.50万股，于2014年1月16日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）2,508.75万股，共计公开发行人民币普通股（A股）4,181.25万股，其中新股发行2,525.00万股，老股东转让发行1,656.25万股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为人民币10.55元。公司发行后社会公众股为4,181.25万股，出资方式全部为货币资金。发行后公司的注册资本为人民币16,725.00万元。此次公开发行由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2014]第01300001号验资报告。

根据本集团2014年10月8日召开的2014年第六次临时股东大会决议、2014年9月17日召开的第二届董事会第二十三次会议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]128号文《关于核准北京金一文化发展股份有限公司向陈宝芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本集团于2015年2月17日采用非公开发行方式向陈宝芳、陈宝康、陈宝祥、绍兴合赢投资合伙企业（有限合伙）、深圳市道宁投资有限公司、任进发行人民币普通股股票3,456.46万股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为人民币21.13元，用于收购上述人员持有的浙江越王珠宝有限公司（以下简称“越王珠宝”）81.15%的股权。发行后公司的注册资本为人民币20,181.46万元。此次非公开发行由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2015]01310001号验资报告。2015年3月20日本集团采用非公开发行方式发行人民币普通股（A股）1,419.74万股，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币21.13元，发行后公司的注册资本为人民币21,601.20万元。此次非公开发行由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2015]01310002号、瑞华验字[2015]01310003号验资报告。

根据本集团2015年9月22日召开的2015年第四次临时股东大会决议，通过了本集团2015年半年度权益分派方案。分派方案为：以公司现有总股本21,601.20万股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增20股，转增后公司总股本增加至64,803.60万股。

根据本集团2017年5月15日召开的2017年第二次临时股东大会会议、2017年4月27日独立董事的独立董事意见、2017年4月27日第三届董事会第三十三次会议决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1711号《关于核准北京金一文化发展股份有限公司向黄奕彬等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，于2017年9月30日采用非公开发行方式以每股面值为人民币1.00元，发行价格为每股14.62元向黄奕彬、黄壁芬发行人民币普通股股票3,841.31万股，向黄奕彬现金支付14,040.00万元，用于收购其所持有的深圳市金艺珠宝有限公司100.00%的股权；向哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司发行人民币普通股股票4,045.83万股，向哈尔滨法瑞尔贸易有限公司现金支付25,350.00万元，用于收购其所持有的深圳市捷夫珠宝有限公司100.00%的股权；向张广顺、瑞金市博远投资有限公司、天津飓风文化产业投资合伙企业（有限合伙）、黄育丰、范奕勋、郑焕坚、黄文凤、陈昱、陈峻明发行人民币普通股股票3,319.92万股，向张广顺、瑞金市博远投资有限公司、天津飓风文化产业投资合伙企业（有限合伙）、珠海市横琴三物产业投资基金（有限合伙）、黄育丰、范奕勋、郑焕坚、黄文凤、陈昱、陈峻明现金支付20,801.67万元，用于收购上述人员所持有的臻宝通（深圳）互联网科技有限公司99.06%股权；向深圳熙海投资合伙企业（有限合伙）、深圳领秀奇乐投资管理有限公司发行人民币普通股股票1,313.82万股，向深圳熙海投资合伙企业（有限合伙）、深圳领秀奇乐投资管理有限公司现金支付8,232.00万元，用于收购其所持有的深圳市贵天钻石有限公司49.00%股权。发行后公司的注册资本为人民币77,324.48万元。此次非公开发行由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2017]01570008号验资报告。2017年11月29日公司采用非公开发行方式发行人民币普通股（A股）6,147.34万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币11.40元，发行后公司的注册资本为人民币83,471.82万元。此次非公开发行由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2017]01570012号、瑞华验字[2017]01570013号验资报告。

2018年7月，北京海淀科技金融资本控股股份有限公司收购钟葱及钟小冬持有的上海碧空龙翔投资管理有限公司（以下简称“碧空龙翔”）的股份，完成对碧空龙翔的收购，通过碧空龙翔间接控制上市公司14,938.38万股股份，占上市公司总股本的17.90%。碧空龙翔仍为上市公司的控股股东。

2019年6月5日，海科金公司下属全资子公司北京海鑫资产管理有限公司（以下简称“海鑫资产”）使用自有资金增持上市公司13,157,894股，本次增持后海科金通过碧空龙翔持有本集团股份14,938.38万股，通过海鑫资产持有本集团股份1,315.79万股，合计持有上市公司股份16,254.17股，占公司总股份19.47%。

海鑫资产分别于2019年12月9日、12月24日通过司法拍卖方式成功竞得上市公司控股股东碧空龙翔所持有的4,000.00万股股份、10,938.38万股股份。截至2019年12月31日，其中4,000.00万股股份已办理完毕过户手续，10,938.38万股股份尚在转让程序中。海科金通过碧空龙翔持有上市公司股份10,938.38万股，通过海鑫资产持有上市公司5,315.79万股股份，占公司总股份19.47%。2020年4月28日，海鑫资产完成了10,938.38万股的过户手续，过户完成后，海鑫资产持有公司16,254.17万股股份，占公司总股份19.47%，为公司控股股东。

2020年8月27日，中国证监会出具《关于核准北京金一文化发展股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2020】1962号），公司获准非公开发行不超过125,207,723股新股股票，每股面值人民币1元。公司本次向海鑫资产非公开发行每股面值人民币1元的人民币普通股12,520.77万股，每股发行价格为人民币3.09元。2020年10月21日，公司申请增加注册资本人民币12,520.77万元，变更后的注册资本为人民币95,992.59万元。此次非公开发行由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具XYZH/2020BJA110002号验资报告。

根据公司2021年1月15日召开的第四届董事会第四十次会议审议通过的《关于回购公司股份的议案》，同意公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购部分公司发行的人民币普通股（A股）用于股权激励计划或员工持股计划。本次回购资金总额不低于人民币3,000万元（包含3,000万元），不超过人民币6,000万元（包含6,000万元），回购价格不超过人民币4.98元/股（含）。公司于2021年6月30日召开第四届董事会第四十四次会议审议通过了《关于延长股份回购实施期限的议案》，本次股份回购实施期限变更为自2021年1月15日至2022年1月14日。公司于2021年1月29日首次通过回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份702,600股，最高成交价为2.70元/股，最低成交价为2.65元/股，成交总金额为1,872,674元（不含交易费用等）；截至2021年6月30日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量为5,485,600股，占公司2021年6月30日总股本的0.57%，最高成交价为3.54元/股，最低成交价为2.48元/股，成交总金额为16,596,671元（不含交易费用等）。

2021年6月30日，公司注册资本为人民币95,992.59万元，股份总数为95,992.59万股（每股面值为人民币1元），其中有限售条件的流通股份为22,877.38万股，无限售条件的流通股份为73,115.21万股。

经营范围：组织文化艺术交流活动（演出除外）；技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；动漫及衍生产品设计服务；文艺表演；承办展览展示活动；销售金银制品、珠宝、钟表、邮品、钱币（退出流通领域的）、纪念品、纸制品、工艺品、文化用品、橡胶制品、服装、鞋帽、针纺织品、日用品、陶瓷制品、皮革制品、塑料制品、玩具、电子产品、箱包、音响设备、化妆品、收藏品（不含文物）；销售文物。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售文物以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表已经本集团董事会于2021年8月30日决议批准报出。

本集团合并财务报表范围包括12家二级子公司。与上年相比，无变化。详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

年末，合并范围内的二级子公司具体如下：

子公司名称	公司简称
江苏金一文化发展有限公司	江苏金一
江苏金一黄金珠宝有限公司	江苏黄金
深圳金一文化发展有限公司	深圳金一
深圳金一投资发展有限公司	深圳金投
浙江越王珠宝有限公司	浙江越王
江苏海金盈泰文化发展有限公司	海金盈泰
上海金一云金网络服务有限公司	上海云金
南昌金一文化发展有限公司	南昌金一
北京金一安阳珠宝有限公司	安阳金一
臻宝通（深圳）互联网科技有限公司	臻宝通
深圳市金艺珠宝有限公司	深圳金艺
深圳市捷夫珠宝有限公司	深圳捷夫

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

经本集团评估，自本报告期末起的12个月内，本集团持续经营能力良好，不存在导致对本集团持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次

交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；C. 不属于上述A.或B.的财务担保合同，以及不属于上述A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

A. 以摊余成本计量的金融资产

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

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

D.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：A. 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；B. 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

(7) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

A.对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信

用减值，则本集团对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
保证金及押金组合	具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
往来款组合	具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险组合	具有类似信用风险特征	本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过预测违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，本集团对无风险组合的预期信用损失率为0%

B.对于应收账款，划分为组合的应收票据及应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
零售组合	具有类似信用风险特征	按应收账款的账龄并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
加盟组合	具有类似信用风险特征	按应收账款的账龄并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
经销组合	具有类似信用风险特征	按应收账款的账龄并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
代销组合	具有类似信用风险特征	按应收账款的账龄并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：A.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；B.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(9) 权益工具

本集团发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本集团权益工具支付的 对价和交易费用，减少股东权益。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节五 / 10 (7).金融工具减值。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节五 / 10 (7).金融工具减值。

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节五 / 10 (7).金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节五 / 10 (7).金融工具减值。

15、存货

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

本集团存货主要包括原材料、发出商品、半成品、委托加工商品、周转材料、库存商品和其他等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，珠宝等镶嵌类饰品及玉石类饰品采用个别认定法计价，金银饰品、工艺品及其他商品采用加权平均法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述10.金融工具相关内容描述。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

18、持有待售资产

（1）本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业及合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最

终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35	5	2.71

24、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	5%	2.71%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.05%-19.00%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

(4) 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。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件、商标权及特许资格等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的商标权，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本集团对使用寿命有限的无形资产按照预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无法预见为本集团带来经济利益期限的无形资产，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计，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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费及设计费等长期服务费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工作、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在发生日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按同期银行贷款利率作为折现率折现后计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

(1) 在租赁期开始日，本集团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：

- 1) 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；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 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；

5) 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；本公司采用增量借款利率作为折现率。

(2) 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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

3) 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本集团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。本集团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股份支付。

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

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

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

37、股份支付

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

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

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- （1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- （2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- （3）本集团已将该商品的实物转移给客户。
- （4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- （5）客户已接受该商品或服务。

本集团的主要商品销售业务模式包括零售、代销、经销、加盟。

(1) 零售包括直营、联营、网络销售等。直营系公司在商业中心租赁场地，设立专卖店或旗舰店，直接面向最终消费者进行销售，经营所需人、财、物全部由公司负责，货款由公司自行收取；联营系公司在商场里设立专柜销售本集团品牌珠宝首饰，与商场联合经营，直接面向最终消费者进行销售。公司在产品交付予顾客时开具销售清单后确认销售收入。网络销售系公司在天猫等平台开设旗舰店，利用网络渠道为客户提供产品，在顾客确认收货后确认销售收入。

(2) 代销系公司与商业银行、集邮公司等签署委托代销协议，由其通过分支行或营业网点代销公司的产品，由商业银行、集邮公司等与公司开展款项结算，在销售产品后收取货款的销售方式。根据具体操作模式的不同分为买断式代销和手续费式代销。公司根据代销商提供代销清单确认销售收入。

(3) 经销系公司与全国各地经销商签订销售协议，公司在发货后根据经客户确认的发货清单及发票确认收入。

(4) 加盟系公司特许符合条件的加盟商在特定区域开设销售“金一”品牌黄金饰品的加盟店。公司根据权责发生制确认特许权使用费（加盟费）收入；产品在交付给加盟商后，公司根据经对方确认的发货清单及发票确认收入。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

40、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可弥补亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可弥补亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可弥补亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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。

（2）公允价值计量

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本集团选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。

采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据财政部要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更。	公司于2021年4月28日召开第四届董事会第四十一次会议及第四届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。根据新租赁准则，公司自2021年1月1日起对所有租入资产（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	439,354,514.75	439,354,514.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,180,296,871.16	3,180,296,871.16	
应收款项融资			
预付款项	337,981,386.07	337,981,386.07	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	59,430,027.31	59,430,027.31	
其中：应收利息	3,373,880.62	3,373,880.62	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4,505,370,089.23	4,505,370,089.23	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	2,246,641.64	2,246,641.64	
其他流动资产	373,922,907.93	373,922,907.93	
流动资产合计	8,898,602,438.09	8,898,602,438.09	
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	6,096,871.58	6,096,871.58	
长期股权投资	135,546,916.17	135,546,916.17	
其他权益工具投资	6,399,866.18	6,399,866.18	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,339,570.37	5,339,570.37	
固定资产	397,333,323.11	397,333,323.11	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		32,180,355.89	32,180,355.89
无形资产	101,651,382.19	101,651,382.19	

开发支出			
商誉	226,875,585.76	226,875,585.76	
长期待摊费用	22,389,040.01	22,389,040.01	
递延所得税资产	511,203,317.56	511,203,317.56	
其他非流动资产	194,699.62	194,699.62	
非流动资产合计	1,413,030,572.55	1,445,210,928.44	32,180,355.89
资产总计	10,311,633,010.64	10,343,813,366.53	32,180,355.89
流动负债：			
短期借款	5,096,306,917.77	5,096,306,917.77	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	90,000,000.00	90,000,000.00	
应付账款	374,135,352.31	374,135,352.31	
预收款项			
合同负债	681,258,525.45	681,258,525.45	
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	7,780,212.28	7,780,212.28	
应交税费	43,080,969.36	43,080,969.36	
其他应付款	126,721,990.36	126,721,990.36	
其中：应付利息	83,873,469.70	83,873,469.70	
应付股利	235,000.00	235,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	55,169,739.00	55,169,739.00	
其他流动负债	70,415,713.33	70,415,713.33	
流动负债合计	6,544,869,419.86	6,544,869,419.86	
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	800,000,000.00	800,000,000.00	
应付债券	497,578,821.25	497,578,821.25	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		32,180,355.89	32,180,355.89
长期应付款	81,646,705.44	81,646,705.44	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,668,407.17	9,668,407.17	
递延所得税负债	38,932,248.56	38,932,248.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,427,826,182.42	1,460,006,538.31	32,180,355.89
负债合计	7,972,695,602.28	8,004,875,958.17	32,180,355.89
所有者权益：			
股本	959,925,877.00	959,925,877.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,306,002,464.37	3,306,002,464.37	
减：库存股			
其他综合收益	10,879,154.90	10,879,154.90	
专项储备			
盈余公积	15,437,870.40	15,437,870.40	
一般风险准备			
未分配利润	-1,848,898,571.36	-1,848,898,571.36	
归属于母公司所有者权益合计	2,443,346,795.31	2,443,346,795.31	
少数股东权益	-104,409,386.95	-104,409,386.95	
所有者权益合计	2,338,937,408.36	2,338,937,408.36	
负债和所有者权益总计	10,311,633,010.64	10,343,813,366.53	32,180,355.89

调整情况说明

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

按照上述通知的规定和要求，公司需对上述会计政策予以相应变更；公司2020年1月1日调整增加“使用权资产”32,180,355.89元，调整增加“租赁负债”32,180,355.89元，不调整可比期间信息。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	138,181,405.10	138,181,405.10	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	774,643,060.57	774,643,060.57	
应收款项融资			
预付款项	1,123,476,859.69	1,123,476,859.69	
其他应收款	4,049,697,648.57	4,049,697,648.57	
其中：应收利息	251,033.42	251,033.42	
应收股利	101,000,000.00	101,000,000.00	
存货	404,626,739.25	404,626,739.25	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	2,246,641.64	2,246,641.64	
其他流动资产	55,150,690.83	55,150,690.83	
流动资产合计	6,548,023,045.65	6,548,023,045.65	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	6,096,871.58	6,096,871.58	
长期股权投资	3,922,131,630.47	3,922,131,630.47	
其他权益工具投资	6,399,866.18	6,399,866.18	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,648,507.68	3,648,507.68	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		16,189,238.11	16,189,238.11
无形资产	689,171.51	689,171.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,477,408.40	7,477,408.40	
递延所得税资产	207,185,870.11	207,185,870.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,153,629,325.93	4,169,818,564.04	16,189,238.11
资产总计	10,701,652,371.58	10,717,841,609.69	16,189,238.11
流动负债：			
短期借款	3,709,650,000.00	3,709,650,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	470,000,000.00	470,000,000.00	
应付账款	53,624,760.94	53,624,760.94	
预收款项			
合同负债	132,182,197.12	132,182,197.12	
应付职工薪酬	92,045.03	92,045.03	
应交税费	226,244.77	226,244.77	
其他应付款	771,893,448.81	771,893,448.81	
其中：应付利息	83,165,964.54	83,165,964.54	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	55,169,739.00	55,169,739.00	
其他流动负债	17,183,685.63	17,183,685.63	
流动负债合计	5,210,022,121.30	5,210,022,121.30	
非流动负债：			
长期借款	800,000,000.00	800,000,000.00	
应付债券	497,578,821.25	497,578,821.25	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,189,238.11	16,189,238.11
长期应付款	81,646,705.44	81,646,705.44	

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,379,225,526.69	1,395,414,764.80	16,189,238.11
负债合计	6,589,247,647.99	6,605,436,886.10	16,189,238.11
所有者权益：			
股本	959,925,877.00	959,925,877.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,491,076,032.22	3,491,076,032.22	
减：库存股	0.00	0.00	
其他综合收益	-2,250,100.36	-2,250,100.36	
专项储备			
盈余公积	15,437,870.40	15,437,870.40	
未分配利润	-351,784,955.67	-351,784,955.67	
所有者权益合计	4,112,404,723.59	4,112,404,723.59	
负债和所有者权益总计	10,701,652,371.58	10,717,841,609.69	16,189,238.11

调整情况说明

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

按照上述通知的规定和要求，母公司需对上述会计政策予以相应变更；母公司2020年1月1日调整增加“使用权资产”16,189,238.11元，调整增加“租赁负债”16,189,238.11元，不调整可比期间信息。

（4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税加盟费收入、应税设计服务收入、商品销售应税收入	6%、13%、9%、5%
消费税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税的金额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
教育费附加	实际缴纳流转税的金额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贵天钻石首饰香港有限公司	16.5%
金一文化（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠

(1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的《关于调整钻石及上海钻石交易所有关税收政策的通知》（财税[2006]65号）规定“我国自上海钻石交易所再次进入国内市场，其进口环节增值税实际税负超过4%的部分，由海关实行即征即退”。子公司上海贵天钻石有限公司按规定享受上述增值税即征即退政策，本期即征即退税率为9%。

(2) 香港利得税两级制由2018年4月1日起正式实施。利得税两级税制旨在维持简单低税制的同时，实行具竞争力的税制以促进经济发展。贵天钻石首饰香港有限公司、金一文化（香港）有限公司首200万港元的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

(3) 根据财政部、税务总局等部门先后出台的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）、《关于明确部分先进制造业增值税期末留抵退税政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第84号）等文件规定，享受增量进项税留抵退税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,768.30	38,255.70
银行存款	90,573,226.71	162,670,107.29
其他货币资金	357,449,219.64	276,646,151.76
合计	448,087,214.65	439,354,514.75
其中：存放在境外的款项总额	87,943.68	367,265.53
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	366,255,070.36	285,423,068.52

其他说明

因抵押、质押、冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项的说明

单位：元

项目	年末余额	年初余额
保证金	356,227,141.01	276,146,330.02
冻结的银行存款	10,027,929.35	9,276,738.50
合计	366,255,070.36	285,423,068.52

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	700,000.00	
合计	700,000.00	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准	700,000.00	100.00%			700,000.00					

备的应收票据										
其中：										
合计	700,000.00	100.00%			700,000.00					

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,388,320,087.83	57.80%	724,128,257.16	30.32%	1,664,191,830.67	2,466,856,682.83	56.92%	724,022,362.29	29.35%	1,742,834,320.54
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,743,799,684.20	42.20%	446,607,234.36	25.61%	1,297,192,449.84	1,867,145,246.71	43.08%	429,682,696.09	23.01%	1,437,462,550.62
其中：										
合计	4,132,119,772.03	100.00%	1,170,735,491.52	28.33%	2,961,384,280.51	4,334,001,929.54	100.00%	1,153,705,058.38	26.62%	3,180,296,871.16

按单项计提坏账准备：724,128,257.16

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
瑞金和美珠宝有限公司	939,950,900.87	219,901,091.27	23.39%	预期部分无法收回
江西金赣珠宝有限公司	535,911,394.07	126,194,628.24	23.55%	预期部分无法收回
深圳金赣珠宝有限公司	428,212,506.09	115,532,899.43	26.98%	预期部分无法收回
江西和美珠宝有限公司	226,527,211.36	53,869,313.03	23.78%	预期部分无法收回
河南铭心文化发展有限公司	64,267,540.00	38,560,524.00	60.00%	涉诉，预期部分无法收回
河南汉王珠宝有限公司	35,015,400.00	35,015,400.00	100.00%	失信被执行人，预期无

				法收回
成都市金马燕珠宝有限公司	34,551,835.62	20,731,101.37	60.00%	涉诉，预期部分无法收回
深圳市金利福钻石有限公司	23,900,000.00	14,340,000.00	60.00%	涉诉，预期部分无法收回
深圳市金福珠宝首饰有限公司	20,321,212.43	20,321,212.43	100.00%	失信被执行人，预期无法收回
芝罘区古醇珠宝商行	20,100,000.00	20,100,000.00	100.00%	企业注销，预期无法收回
深圳周和福珠宝首饰有限公司	13,440,240.00	13,440,240.00	100.00%	无可执行财产，预期无法收回
江苏紫金茂业珠宝有限公司	10,797,930.30	10,797,930.30	100.00%	已破产清算，预期无法收回
清碟实业（上海）有限公司	9,547,250.00	9,547,250.00	100.00%	被吊销营业执照，预期无法收回
深圳市七里香开运金饰有限公司	5,643,378.60	5,643,378.60	100.00%	失信被执行人，预期无法收回
南京市秦淮区赛银楼珠宝店	3,281,814.75	3,281,814.75	100.00%	经营异常，预期无法收回
深圳市帝壹珠宝实业有限公司	3,095,600.00	3,095,600.00	100.00%	失信被执行人，预期无法收回
深圳禧金珠宝有限公司	2,948,491.33	2,948,491.33	100.00%	失信被执行人，预期无法收回
龙游新东方专柜	2,093,300.93	2,093,300.93	100.00%	企业注销，预期无法收回
北京亿佰优尚信息技术有限公司	1,429,531.10	1,429,531.10	100.00%	被吊销营业执照，预期无法收回
河南金炎珠宝有限公司	1,288,303.99	1,288,303.99	100.00%	企业注销，预期无法收回
北京国圣工贸有限责任公司	1,182,776.69	1,182,776.69	100.00%	企业注销，预期无法收回
衢江东方专柜	800,000.00	800,000.00	100.00%	企业注销，预期无法收回
浙江东兴商厦股份有限公司	697,534.24	697,534.24	100.00%	破产清算中，预期无法收回
福建金玉珠宝有限公司	638,890.00	638,890.00	100.00%	企业注销，预期无法收回
温州市巨慧文化礼品有限公司	608,516.56	608,516.56	100.00%	企业注销，预期无法收回

其他少数债务人	2,068,528.90	2,068,528.90	100.00%	预期无法收回
				--
合计	2,388,320,087.83	724,128,257.16	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：446,607,234.36

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
零售	35,697,993.41	39,267.78	0.11%
加盟	0.00	0.00	
经销	1,591,306,073.30	411,760,784.72	25.88%
代销	116,795,617.49	34,807,181.86	29.80%
合计	1,743,799,684.20	446,607,234.36	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	854,157,517.72
6个月以内（含6个月）	487,848,526.51
7-12个月	366,308,991.21
1至2年	2,295,420,882.95
2至3年	677,710,066.45
3年以上	304,831,304.91
3至4年	161,735,845.22
4至5年	45,204,549.24

5年以上	97,890,910.45
合计	4,132,119,772.03

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款金额合计为 214,700,701.67 元，单项计提坏账准备原因系涉诉、经营状态异常等原因预期全部或部分无法收回。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,153,705,058.38	17,030,433.14				1,170,735,491.52
合计	1,153,705,058.38	17,030,433.14				1,170,735,491.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,370,764,367.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 574,723,715.68 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	188,989,525.41	71.11%	212,248,425.59	62.80%
1至2年	72,704,943.74	27.36%	121,797,690.86	36.04%
2至3年	231,410.05	0.09%	178,881.32	0.05%
3年以上	3,838,712.26	1.44%	3,756,388.30	1.11%
合计	265,764,591.46	--	337,981,386.07	--

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：

1年以上的预付账款为与供应商尚未结算的款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 176,261,768.09元，占预付款项期末余额合计数的比例66.32%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,671,033.59	3,373,880.62
其他应收款	60,983,645.39	56,056,146.69
合计	62,654,678.98	59,430,027.31

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行保证金利息	1,671,033.59	3,373,880.62
合计	1,671,033.59	3,373,880.62

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	102,732,565.67	99,823,926.17
保证金及押金	27,357,170.46	28,208,279.05
暂估进项税	10,769,854.61	907,217.77
备用金	1,824,969.15	1,940,024.85
合计	142,684,559.89	130,879,447.84

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	29,892,745.59		44,930,555.56	74,823,301.15
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	6,837,913.35		39,700.00	6,877,613.35
2021 年 6 月 30 日余额	36,730,658.94	0.00	44,970,255.56	81,700,914.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	47,013,768.70
6 个月以内（含 6 个月）	17,898,262.42
7-12 个月	29,115,506.28
1 至 2 年	24,103,001.66
2 至 3 年	11,542,236.28
3 年以上	60,025,553.25
3 至 4 年	56,596,746.12
4 至 5 年	236,020.23
5 年以上	3,192,786.90

合计	142,684,559.89
----	----------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提预期信用损失的其他应收款	44,930,555.56	39,700.00				44,970,255.56
按组合计提预期信用损失的其他应收款	29,892,745.59	6,837,913.35				36,730,658.94
合计	74,823,301.15	6,877,613.35				81,700,914.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 74,070,255.56 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 51.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 46,586,145.56 元。

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	394,179,021.49	30,780,989.97	363,398,031.52	370,434,205.49	31,106,990.74	339,327,214.75
在产品	216,975,682.32	444,074.43	216,531,607.89	181,594,476.09	443,413.85	181,151,062.24
库存商品	3,450,417,244.16	7,349,481.36	3,443,067,762.80	3,574,488,090.06	11,787,135.43	3,562,700,954.63
周转材料	34,992,763.44	3,045,537.56	31,947,225.88	33,003,577.98	3,045,537.56	29,958,040.42
发出商品	144,640,104.52	13,192,926.75	131,447,177.77	325,700,861.07	12,849,325.46	312,851,535.61
委托加工物资	120,001,290.22	3,359,126.78	116,642,163.44	86,913,862.42	7,532,580.84	79,381,281.58
合计	4,361,206,106.15	58,172,136.85	4,303,033,969.30	4,572,135,073.11	66,764,983.88	4,505,370,089.23

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

截至 2021年06月 30日，公司各类产品存货情况如下：

单位：万元

类别	原材料	在产品	库存商品	周转材料	发出商品	委托加工物资	合计
存货余额	39,417.90	21,697.57	345,041.72	3,499.28	14,464.01	12,000.13	436,120.61
其中：黄金类	3,962.29	3,030.64	32,799.36		2,726.73	7,601.96	50,120.98
钻石类	12,469.36		91,436.86		7,037.34	1,691.18	112,634.74
贵金属工艺品		1,717.63	95,083.47		4,100.75	6.02	100,907.87
翡翠、玉石及 宝石类	4,553.13		89,067.62		0.77		93,621.52
银类	190.69	16,783.03	11,400.75		394.40	430.91	29,199.78
K金	14.01	25.38	6,969.97		58.69		7,068.05

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,106,990.74			326,000.77		30,780,989.97
在产品	443,413.85	6,125.52		5,464.94		444,074.43
库存商品	11,787,135.43	2,099,650.75		6,537,304.82		7,349,481.36
周转材料	3,045,537.56					3,045,537.56
发出商品	12,849,325.46	467,247.99		123,646.70		13,192,926.75
委托加工物资	7,532,580.84			4,173,454.06		3,359,126.78
合计	66,764,983.88	2,573,024.26		11,165,871.29		58,172,136.85

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	存货成本低于可变现净值	产品已销售
在产品	存货成本低于可变现净值	产品已销售
库存商品	存货成本低于可变现净值	产品已销售
周转材料	存货成本低于可变现净值	
发出商品	存货成本低于可变现净值	产品已销售
委托加工物资	存货成本低于可变现净值	产品已销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		2,246,641.64
合计		2,246,641.64

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	362,199,964.20	361,192,416.73
预缴税金	3,996,475.18	12,728,289.46
其他	2,685.43	2,201.74
合计	366,199,124.81	373,922,907.93

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	6,371,253.55		6,371,253.55	6,096,871.58		6,096,871.58	9.27%-9.59%
合计	6,371,253.55		6,371,253.55	6,096,871.58		6,096,871.58	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限	8,752,738.47			-352,040.47							8,400,698.00	

合伙)											
小计	8,752,738.47			-352,040.47						8,400,698.00	
二、联营企业											
深圳可戴设备文化发展有限公司											2,365,809.92
瑞金衡庐瑞宝一期投资中心(有限合伙)	47,549,788.73			2.50						47,549,791.23	
安阳衡庐安美投资中心(有限合伙)	79,244,388.97			4.90						79,244,393.87	
上海金一黄金珠宝有限公司											
小计	126,794,177.70			7.40						126,794,185.10	2,365,809.92
合计	135,546,916.17			-352,033.07						135,194,883.10	2,365,809.92

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
金一科技有限公司	6,399,205.81	6,399,866.18
合计	6,399,205.81	6,399,866.18

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	7,612,421.98			7,612,421.98
1.期初余额	7,612,421.98			7,612,421.98
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	7,612,421.98			7,612,421.98
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,272,851.61			2,272,851.61
2.本期增加金额	103,311.42			103,311.42
(1) 计提或摊销	103,311.42			103,311.42
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	2,376,163.03			2,376,163.03
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,236,258.95			5,236,258.95
2.期初账面价值	5,339,570.37			5,339,570.37

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

本集团二级子公司浙江越王珠宝有限公司以海宁市硖石街道工人路102-5号、102-6号房屋建筑作为抵押追加担保，与中国建设银行股份有限公司绍兴分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为HTC330650000ZGDB202100010，抵押期间为2021年03月03日至2026年03月02日，本合同所担保的债权最高额为11,040,000.00元，截至2021年6月30日，海宁市硖石街道工人路102-5号、102-6号房屋建筑物账面价值为1,899,803.49元，为短期借款7,000,000.00元提供担保；

本集团二级子公司浙江越王珠宝有限公司以衢州市上街77-1号、79号、79-1号房屋建筑作为抵押追加担保，与中国建设银行股份有限公司绍兴分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为sxbj202092500018，抵押期间为2020年02月26日至2022年02月25日，本合同所担保的债权最高额8,730,000.00元，截至2021年06月30日，衢州市上街77-1号、79号、79-1号房屋建筑物账面价值为3,336,455.46元。该房屋及建筑物与附注21.“固定资产”中账面价值742,045.65元的房屋建筑物共同为本集团短期借款9,000,000.00元提供担保。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	383,268,074.19	397,333,323.11
合计	383,268,074.19	397,333,323.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	449,523,644.39	32,744,971.63	9,382,097.60	68,512,671.28	560,163,384.90
2.本期增加金额		514,867.26	497,833.55	1,143,136.58	2,155,837.39
(1) 购置		514,867.26	497,833.55	1,143,136.58	2,155,837.39
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		77,900.00	561,378.70	3,409,736.59	4,049,015.29
(1) 处置或报废		77,900.00	561,378.70	3,409,736.59	4,049,015.29
4.期末余额	449,523,644.39	33,181,938.89	9,318,552.45	66,246,071.27	558,270,207.00
二、累计折旧					
1.期初余额	97,411,561.20	23,288,893.50	8,067,810.84	34,061,796.25	162,830,061.79
2.本期增加金额	7,118,829.08	2,863,853.95	214,553.75	4,303,325.38	14,500,562.16
(1) 计提	7,118,829.08	2,863,853.95	214,553.75	4,303,325.38	14,500,562.16
3.本期减少金额		21,584.79	533,309.76	1,773,596.59	2,328,491.14
(1) 处置或报废		21,584.79	533,309.76	1,773,596.59	2,328,491.14
4.期末余额	104,530,390.28	26,131,162.66	7,749,054.83	36,591,525.04	175,002,132.81
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	344,993,254.11	7,050,776.23	1,569,497.62	29,654,546.23	383,268,074.19
2.期初账面价值	352,112,083.19	9,456,078.13	1,314,286.76	34,450,875.03	397,333,323.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

本集团二级子公司浙江越王珠宝有限公司以上虞市百官街道人民中路252号房屋建筑作为抵押追加担保，与中国建设银行股份有限公司绍兴分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为sxbj202092500017，抵押期间为2020年02月24日至2022年02月23日，本合同所担保的债权最高额5,900,000.00元，截至2021年6月30日，上虞市百官街道人民中路252号房屋建筑物账面价值为742,045.65元。该房屋及建筑物与附注20.“投资性房地产”中账面价值为3,336,455.46元的房屋及建筑物共同为本集团短期借款9,000,000.00元提供担保。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	32,180,355.89	32,180,355.89
2.本期增加金额	655,624.50	655,624.50
3.本期减少金额		
4.期末余额	32,835,980.39	32,835,980.39
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	7,809,240.27	7,809,240.27
(1) 计提	7,809,240.27	7,809,240.27
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	7,809,240.27	7,809,240.27
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	25,026,740.12	25,026,740.12
2.期初账面价值	32,180,355.89	32,180,355.89

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	上海黄金交易所会员资格	商标权	大宗交易商品类市场资质	合计
一、账面原值								
1.期初余额	18,870,976.00		0.00	46,946,491.63	6,100,000.00	71,419,592.74		143,337,060.37
2.本期增加金额			0.00	360,377.36		10,750.00		16,829,627.36
(1) 购置			0.00	360,377.36		10,750.00		16,829,627.36
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								16,458,500.00
(1) 处置								16,458,500.00
4.期末余额	18,870,976.00		0.00	47,306,868.99	6,100,000.00	71,430,342.74		143,708,187.73
二、累计摊销								
1.期初余额	2,799,194.77		0.00	14,933,505.74		23,952,977.67		41,685,678.18
2.本期增加金额	188,709.76		0.00	1,551,979.87		3,195,755.95		4,936,445.58
(1) 计提	188,709.76		0.00	1,551,979.87		3,195,755.95		4,936,445.58
3.本期减少金额								
(1)								

处置								
4.期末 余额	2,987,904.53		0.00	16,485,485.61		27,148,733.62		46,622,123.76
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	15,883,071.47		0.00	30,821,383.38	6,100,000.00	44,281,609.12		97,086,063.97
2.期初 账面价值	16,071,781.23		0.00	32,012,985.89	6,100,000.00	47,466,615.07		101,651,382.19

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支 出	其他	确认为无形 资产	转入当期损 益	

合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江越王珠宝有 限公司	316,103,655.78					316,103,655.78
臻宝通（深圳） 互联网科技有限 公司	376,664,932.74					376,664,932.74
深圳市金艺珠宝 有限公司	336,961,143.18					336,961,143.18
深圳市捷夫珠宝 有限公司	541,092,451.46					541,092,451.46
合计	1,570,822,183.16					1,570,822,183.16

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江越王珠宝有 限公司	218,246,749.35					218,246,749.35
臻宝通（深圳） 互联网科技有限 公司	355,220,212.21					355,220,212.21
深圳市金艺珠宝 有限公司	324,130,534.75					324,130,534.75
深圳市捷夫珠宝 有限公司	446,349,101.09					446,349,101.09
合计	1,343,946,597.40					1,343,946,597.40

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司分别以浙江越王珠宝有限公司、臻宝通（深圳）互联网科技有限公司、深圳市金艺珠宝有限公司和深圳市捷夫珠宝有限公司整体作为单个资产组，与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。按照资产组公允价值减处置费用与预计未来现金流现值孰高确认，以资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	19,117,675.53	2,383,802.34	5,599,999.04	16,221.40	15,885,257.43
柜台道具	2,051,980.14	0.00	619,473.58	0.00	1,432,506.56
设计费	1,204,335.80	0.00	100,361.32	0.00	1,103,974.48
企业邮箱	15,048.54	0.00	15,048.54	0.00	0.00
合计	22,389,040.01	2,383,802.34	6,334,882.48	16,221.40	18,421,738.47

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,091,151,876.52	272,787,969.20	1,105,746,171.71	276,436,543.01
内部交易未实现利润	11,307,289.48	2,826,822.36	10,099,816.64	2,524,954.16
可抵扣亏损	1,148,132,794.86	287,033,448.76	916,298,740.41	229,074,685.11
其他权益工具投资价值变动	3,000,794.19	750,198.55	3,000,133.82	750,033.45
递延收益	9,543,767.25	2,385,941.85	9,668,407.17	2,417,101.83
合计	2,263,136,522.30	565,784,380.72	2,044,813,269.75	511,203,317.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	142,346,493.92	35,586,623.48	148,377,686.20	37,094,421.54
与新增固定资产一次性抵扣项目相关	7,351,308.06	1,837,827.02	7,351,308.06	1,837,827.02
其他公允价值变动	721,637.17	180,409.29		
合计	150,419,439.15	37,604,859.79	155,728,994.26	38,932,248.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	219,456,666.35	189,547,171.70
可抵扣亏损	381,730,559.56	475,165,036.37
合计	601,187,225.91	664,712,208.07

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		91,085,655.91	
2022	87,664,111.81	87,664,111.81	
2023	70,103,853.14	70,103,853.14	
2024	96,569,249.57	96,569,249.57	
2025	105,861,314.96	129,742,165.94	
2026	21,532,030.08		
合计	381,730,559.56	475,165,036.37	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	194,699.62		194,699.62	194,699.62		194,699.62
合计	194,699.62		194,699.62	194,699.62		194,699.62

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	333,105,243.76	228,643,354.34
抵押借款	16,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	1,105,517,851.75	1,522,013,563.43
信用借款	3,487,650,000.00	3,329,650,000.00
合计	4,942,273,095.51	5,096,306,917.77

短期借款分类的说明：

注1：

质押借款为北京金一向国民银行（中国）有限公司取得短期借款4,000万元，以4,050万存单提供质押；

质押借款为北京金一向中国光大银行深圳分行取得短期借款8,620万元，以9,000万存单提供质押；

质押借款为下属二级子公司江苏金一向中国工商银行江阴支行取得借款2,000万元，以2,000万存单提供质押；

质押借款为下属二级子公司江苏金一向招商银行深圳东滨支行取得借款5,000万元，以5,000万存单提供质押；

质押借款为二级子公司浙江越王珠宝有限公司向中信银行绍兴分行取得短期借款3,000万元，以3,000万存单提供质押；

质押借款为二级子公司浙江越王珠宝有限公司向中国光大银行绍兴分行取得短期借款5,000万元，以5,000万存单提供质押；

质押借款为二级子公司江苏海金盈泰向江苏银行南京分行取得短期借款3,000万元，以3,000万存单提供质押；

质押借款为二级子公司江苏海金盈泰向浦发银行南京分行取得短期借款3,000万元，以3,000万存单提供质押；

注2：

抵押借款为浙江越王珠宝有限公司向建设银行绍兴分行取得短期借款1,600万元，以自有房产提供抵押担保并由北京金一文化发展股份有限公司提供连带责任保证；

注3：

保证借款为北京金一向国民银行（中国）有限公司取得短期借款4,000万元，由北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供连带责任保证；

保证借款为北京金一向中国光大银行深圳分行取得短期借款15,000万元，由北京海淀科技金融资

本控股集团股份有限公司、江苏金一文化发展有限公司、深圳金一文化发展有限公司和浙江越王珠宝有限公司提供连带责任保证；

保证借款为下属二级子公司江苏金一向中国工商银行江阴支行取得短期借款4,000万元，由北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司和北京金一文化发展股份有限公司提供连带责任保证；

保证借款为下属二级子公司江苏金一向江苏银行江阴支行取得短期借款1,800万元，由北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司、北京金一文化发展股份有限公司和江苏金一黄金珠宝有限公司提供连带责任保证；

保证借款为下属二级子公司江苏海金盈泰向工商银行南京汉府支行取得短期借款4,000万元，由北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额连带责任保证；

保证借款为下属二级子公司臻宝通（深圳）互联网科技有限公司向北京银行股份有限公司深圳分行取得短期借款1,000万元，北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额连带责任保证；

保证借款为下属三级子公司深圳市贵天钻石有限公司向北京银行深圳分行借款500万元，由北京金一文化发展股份有限公司、北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供连带责任保证；

保证借款为下属二级子公司深圳金一投资发展有限公司向北京银行深圳分行取得短期借款15,000万元，由北京金一文化发展股份有限公司、深圳金一文化发展有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额保证；

保证借款为浙江越王珠宝有限公司向中信银行绍兴分行取得短期借款7,500万元，由北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额保证；

保证借款为浙江越王珠宝有限公司向中国光大银行绍兴分行取得短期借款7,500万元，由北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额保证；

保证借款为浙江越王珠宝有限公司向兴业银行绍兴分行取得短期借款5,200万元，由北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额保证；

保证借款为浙江越王珠宝有限公司向建设银行绍兴分行取得短期借款3,100万元，由北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额保证；

保证借款为北京金一向北京银行股份有限公司中关村分行取得短期借款20,000万元，由北京市海淀区国有资本经营管理中心提供最高额保证；

保证借款为北京金一向北京银行股份有限公司中关村科技园区支行取得短期借款10,000万元，由北京中技知识产权融资担保有限公司提供最高额保证；

保证借款为下属二级子公司江苏海金盈泰向浦发银行南京分行取得短期借款3,000万元，由北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额连带责任保证；

保证借款为下属二级子公司江苏海金盈泰向江苏银行南京分行取得短期借款4,000万元，由北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额连带责任保证；

保证借款为下属二级子公司江苏海金盈泰向北京银行中关村科技园区支行取得短期借款5,000万元，由北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额连带责任保证；

注4：

信用借款为北京金一向北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司取得短期借款327,765.00万

元；

信用借款为北京金一向北京海鑫资产管理有限公司取得短期借款21,000万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	85,967,700.00	
其中：		
黄金租赁	85,967,700.00	
其中：		
合计	85,967,700.00	

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,000,000.00	90,000,000.00
合计	20,000,000.00	90,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	331,148,412.38	371,686,416.96
应付其他	8,121,984.05	2,448,935.35
合计	339,270,396.43	374,135,352.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西瑞和珠宝有限公司	53,678,444.59	尚未结算
河南上意珠宝有限公司	35,945,713.00	尚未结算
深圳恒达福钻石有限公司	18,991,647.29	尚未结算
深圳市一品翠珠宝有限公司	5,000,000.00	尚未结算
深圳市金嘉福珠宝有限公司	4,266,426.07	尚未结算
合计	117,882,230.95	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收黄金及珠宝购货款	611,302,054.18	681,258,525.45
合计	611,302,054.18	681,258,525.45

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,343,825.83	88,346,964.44	88,695,453.27	5,995,337.00
二、离职后福利-设定提存计划	307,085.75	8,184,407.85	8,190,042.78	301,450.82
三、辞退福利	1,129,300.70	2,102,134.17	3,231,434.87	
合计	7,780,212.28	98,633,506.46	100,116,930.92	6,296,787.82

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,984,841.03	76,455,989.24	76,835,682.20	5,605,148.07
2、职工福利费		1,999,166.26	1,999,166.26	
3、社会保险费	282,754.22	5,045,008.85	5,049,136.99	278,626.08
其中：医疗保险费	113,480.71	4,668,526.90	4,672,169.92	109,837.69
工伤保险费	25,169.49	173,087.33	173,312.64	24,944.18
生育保险费	144,104.02	203,394.62	203,654.43	143,844.21
4、住房公积金	21,457.00	4,441,366.92	4,441,366.92	21,457.00
5、工会经费和职工教育经费	54,773.58	405,433.17	370,100.90	90,105.85
合计	6,343,825.83	88,346,964.44	88,695,453.27	5,995,337.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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

1、基本养老保险	262,592.12	7,920,160.47	7,924,616.84	258,135.75
2、失业保险费	44,493.63	264,247.38	265,425.94	43,315.07
合计	307,085.75	8,184,407.85	8,190,042.78	301,450.82

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	694,350.09	1,433,107.38
消费税	1,185,075.02	1,014,005.56
企业所得税	38,337,291.88	38,504,096.90
个人所得税	378,387.55	418,603.91
城市维护建设税	303,120.80	368,052.58
教育费附加	218,474.99	269,206.99
其他税费	811,090.52	1,073,896.04
合计	41,927,790.85	43,080,969.36

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	98,826,828.62	83,873,469.70
应付股利	235,000.00	235,000.00
其他应付款	43,237,700.53	42,613,520.66
合计	142,299,529.15	126,721,990.36

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	441,666.67	9,977,500.00
企业债券利息	29,726,027.41	12,273,972.61
短期借款应付利息	68,651,372.27	61,600,417.65
其他	7,762.27	21,579.44
合计	98,826,828.62	83,873,469.70

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付下属公司少数股东股利	235,000.00	235,000.00
合计	235,000.00	235,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用性支出	17,867,961.16	18,270,360.51
往来款	12,550,620.97	12,251,986.40
押金保证金	12,819,118.40	12,091,173.75
合计	43,237,700.53	42,613,520.66

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	300,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	56,902,961.72	55,169,739.00
合计	356,902,961.72	55,169,739.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代转销项税	79,692,397.99	70,415,713.33
保理融资	29,756,572.00	
合计	109,448,969.99	70,415,713.33

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		300,000,000.00
信用借款	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	500,000,000.00	800,000,000.00

长期借款分类的说明：

注1：信用借款为北京金一向北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司借款50,000万元，借款期限自2019年1月30日至2025年1月29日，借款利率为6.7%。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债	498,306,661.30	497,578,821.25

合计	498,306,661.30	497,578,821.25
----	----------------	----------------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19金-01	500,000,000.00	2019.8.27	3年	500,000,000.00	497,578,821.25		17,452,054.80	727,840.05		498,306,661.30
合计	--	--	--	500,000,000.00	497,578,821.25		17,452,054.80	727,840.05		498,306,661.30

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	23,860,435.28	32,180,355.89
合计	23,860,435.28	32,180,355.89

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	53,302,822.78	81,646,705.44
合计	53,302,822.78	81,646,705.44

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	110,205,784.50	136,816,444.44
减：一年内到期部分	56,902,961.72	55,169,739.00
合计	53,302,822.78	81,646,705.44

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,668,407.17		124,639.92	9,543,767.25	取得与资产相关的政府补助
合计	9,668,407.17		124,639.92	9,543,767.25	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府土地补贴款 2015-2017年度目标	4,729,978.52			42,924.42			4,687,054.10	与资产相关
政府土地补贴款 2013-2014年度目标	3,655,727.31			55,537.92			3,600,189.39	与资产相关
亚洲创意办公大楼工程补助	1,282,701.34			26,177.58			1,256,523.76	与资产相关
合计	9,668,407.17			124,639.92			9,543,767.25	

其他说明：

注1：政府土地补贴款文件号：澄港开委复[2018]2号《关于同意金一文化借款转奖励的批复》；

注2：亚洲创意办公大楼工程补助文件号：江阴临港新城管委会关于《创意亚洲项目大楼主梁加固工程补贴申请》的批复。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	959,925,877.00						959,925,877.00

其他说明：

其中：有限售条件股份明细：

投资人名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京海鑫资产管理有限公司	125,207,723.00			125,207,723.00
钟葱	69,518,923.00		1,022,826.00	68,496,097.00
陈宝康	25,177,500.00	8,392,500.00		33,570,000.00
周凡卜	2,000,000.00		500,000.00	1,500,000.00
合计	221,904,146.00	8,392,500.00	1,522,826.00	228,773,820.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,283,257,189.62		11,114,011.89	3,272,143,177.73
其他资本公积	22,745,274.75			22,745,274.75
合计	3,306,002,464.37		11,114,011.89	3,294,888,452.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2021年1月15日召开的第四届董事会第四十次会议审议通过的《关于回购公司股份的议案》，同意公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购部分公司发行的人民币普通股（A股）用于股权激励计划或员工持股计划。截至2021年6月30日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量为5,485,600股，累计支付的资金总金额为16,596,671.00元(不含印花税、佣金等交易费用)，相应增加库

存股5,485,600.00元，减少资本公积-股本溢价11,114,011.89元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		5,485,600.00		5,485,600.00
合计		5,485,600.00		5,485,600.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2021年1月15日召开的第四届董事会第四十次会议审议通过的《关于回购公司股份的议案》，同意公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购部分公司发行的人民币普通股（A股）用于股权激励计划或员工持股计划。截至2021年6月30日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量为5,485,600股。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	-2,250,100.36	-660.37			-165.09	-495.28		-2,250,595.64
其他权益工具投资公允价值变动	-2,250,100.36	-660.37			-165.09	-495.28		-2,250,595.64
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,129,255.26	-195,154.53				-195,154.53		12,934,100.73
现金流量套期储备	11,559,439.11							11,559,439.11
外币财务报表折算差额	1,569,816.15	-195,154.53				-195,154.53		1,374,661.62
其他综合收益合计	10,879,154.90	-195,814.90			-165.09	-195,649.81		10,683,505.09

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,437,870.40			15,437,870.40
合计	15,437,870.40			15,437,870.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	-1,848,898,571.36	711,034,154.71
调整后期初未分配利润	-1,848,898,571.36	711,034,154.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-202,988,301.49	-2,559,932,726.07
期末未分配利润	-2,051,886,872.85	-1,848,898,571.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 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

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,620,663,543.60	1,423,121,410.68	1,855,501,853.08	1,596,369,971.38
其他业务	10,549,424.07	10,549,725.24	42,358,553.98	58,899,475.70
合计	1,631,212,967.67	1,433,671,135.92	1,897,860,407.06	1,655,269,447.08

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,917,215.96	5,513,772.61
城市维护建设税	1,186,756.96	749,703.35
教育费附加	871,247.50	544,264.28
房产税	1,279,884.30	1,409,515.40
土地使用税	83,508.51	84,204.04
车船使用税	6,140.00	6,580.00
印花税	1,563,611.37	584,548.44
其他税项	6,774.00	360.00
合计	12,915,138.60	8,892,948.12

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,737,754.71	51,382,806.85
市场及广告费	31,276,492.79	43,447,652.34
代销手续费	20,630,854.14	19,988,856.23
租赁费	16,096,438.48	15,615,750.29
折旧费	3,385,531.91	4,423,605.48

长期待摊费用摊销	3,136,904.55	2,034,635.59
低值易耗品摊销	361,367.52	216,718.93
中介机构费	263,319.44	38,202.49
其他	12,441,044.62	12,601,721.34
合计	143,329,708.16	149,749,949.54

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,524,785.52	43,468,175.82
租赁费	5,624,454.24	14,082,700.30
中介机构费	7,913,005.07	10,791,833.86
折旧费	9,185,728.82	10,005,019.06
长期待摊费用摊销	3,197,977.93	4,917,707.73
无形资产摊销	4,824,108.22	4,884,588.28
业务招待费	1,566,577.68	1,410,632.52
差旅费	909,350.95	908,342.14
水电费	987,648.82	841,265.71
汽车费用	579,944.06	515,220.63
办公费	191,046.75	288,970.29
其他	4,484,121.23	6,466,918.93
合计	76,988,749.29	98,581,375.27

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,343,620.14	1,259,311.16
直接材料	0.00	
折旧费	182,711.09	217,142.68
设计、检测费	150,943.38	86,792.45
其他	33,435.30	40,280.43
合计	1,710,709.91	1,603,526.72

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	216,477,648.47	219,587,874.18
减：利息收入	3,276,440.66	7,715,299.14
加：汇兑损失		572,308.45
减：汇兑收益	235,356.69	
其他	1,466,922.38	3,179,499.49
合计	214,432,773.50	215,624,382.98

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
专项资金扶持	742,500.00	3,310,000.00
稳岗补贴	0.00	430,340.53
政府土地补贴款 2013-2017 年度目标完成	98,462.34	98,462.34
亚洲创意办公大楼工程补助	26,177.58	26,177.58
境外采购增值税返还	0.00	14,610.06
其他	78,220.81	75,851.37
合计	945,360.73	3,955,441.88

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-352,033.07	-8,848,123.89
处置长期股权投资产生的投资收益		3,005,336.59
其他（黄金租赁业务、贵金属远期交易业务工具等）		4,998,581.81
合计	-352,033.07	-844,205.49

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	721,637.17	-2,164,800.00
合计	721,637.17	-2,164,800.00

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,877,613.35	-8,801,738.72
应收账款坏账损失	-17,030,433.14	-105,516,798.41
合计	-23,908,046.49	-114,318,537.13

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,252,778.25	-779,971.72
合计	-2,252,778.25	-779,971.72

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-806,684.19	6,375.66

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	991,648.65	3,854,853.23	991,648.65
非流动资产毁损报废利得	0.00	44,247.79	0.00
其他	143,729.63	12,590.44	143,729.63
合计	1,135,378.28	3,911,691.46	1,135,378.28

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
奖励政策		奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	991,648.65	3,854,853.23	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	0.00	50,000.00	0.00
诉讼赔偿支出	1,584,198.66	7,800,000.00	1,584,198.66
罚款及滞纳金	226,513.67	133,851.40	226,513.67
非流动资产毁损报废损失	471,788.34	412,673.40	471,788.34
其他	0.00	23,218.65	0.00
合计	2,282,500.67	8,419,743.45	2,282,500.67

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

当期所得税费用	46,349.80	3,658,982.24
递延所得税费用	-55,914,029.26	-89,660,557.99
合计	-55,867,679.46	-86,001,575.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-278,634,914.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-69,658,728.55
子公司适用不同税率的影响	46,134.95
非应税收入的影响	258,443.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	624,149.54
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	12,862,321.21
所得税费用	-55,867,679.46

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,371,825.10	1,863,956.98
政府补助	3,234,148.65	10,295,193.76
利息收入	3,798,703.90	16,681,967.00
备用金及押金	2,908,133.93	1,723,593.81
其他	11,588,522.58	3,530,722.74
合计	23,901,334.16	34,095,434.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,594,137.00	1,368,652.57
费用性支出	92,875,442.20	127,499,694.33
押金、定金及备用金	2,508,347.45	5,922,741.38
其他	25,248,189.43	15,627,844.35
合计	122,226,116.08	150,418,932.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	280,887,152.78	335,396,750.00
融资款	312,508,555.56	740,000,000.00
合计	593,395,708.34	1,075,396,750.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	230,000,000.00	220,010,000.00
融资款	869,941,354.41	405,250,900.00
担保费	11,388,010.74	15,821,182.30
注销子公司归还少数股东现金	0.00	49,000,000.00
回购股份	16,599,611.89	

合计	1,127,928,977.04	690,082,082.30
----	------------------	----------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-222,767,234.74	-264,513,395.69
加：资产减值准备	26,160,824.74	115,098,508.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,603,873.58	16,600,071.64
使用权资产折旧	7,809,240.27	
无形资产摊销	4,936,445.58	4,975,659.79
长期待摊费用摊销	6,334,882.48	6,952,343.32
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）	806,684.19	-6,375.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	471,788.34	368,425.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-721,637.17	2,164,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	216,242,291.78	220,160,182.63
投资损失（收益以“-”号填列）	352,033.07	844,205.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54,581,063.16	-87,820,291.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,327,388.77	-647,821.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	200,083,341.69	-106,996,696.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	279,317,630.81	293,549,211.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-68,722,669.44	32,842,018.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	408,999,043.25	233,570,846.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	81,832,144.29	223,489,008.34
减：现金的期初余额	153,931,446.23	462,448,255.59
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	-72,099,301.94	-238,959,247.25

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	81,832,144.29	153,931,446.23
其中：库存现金	64,768.30	38,255.70
可随时用于支付的银行存款	80,545,297.36	153,393,368.79
可随时用于支付的其他货币资金	1,222,078.63	499,821.74
三、期末现金及现金等价物余额	81,832,144.29	153,931,446.23

其他说明：

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：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	366,255,070.36	贵金属交易保证金、银行承兑汇票保证金、冻结的银行存款
固定资产	742,045.65	为短期借款提供抵押担保
投资性房地产	5,236,258.95	为短期借款提供抵押担保
合计	372,233,374.96	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	39.76	6.4601	256.85
欧元			
港币	105,382.92	0.8321	87,689.13
应收账款	--	--	
其中：美元	3,786.30	6.4601	24,459.88
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元			
欧元			
港币	39,000.00		32,451.90

		0.8321	
应付账款			
其中：美元	460,858.54	6.4601	2,977,192.25
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元			
欧元			
港币	36,000.00	0.8321	29,955.60
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专项资金扶持	742,500.00	其他收益	742,500.00
政府土地补贴款 2013-2017 年度目标完成	98,462.34	其他收益	98,462.34
亚洲创意办公大楼工程补助	26,177.58	其他收益	26,177.58
奖励政策	788,400.00	营业外收入	788,400.00
生育津贴	203,248.65	营业外收入	203,248.65

贷款贴息项目扶持	1,500,000.00	财务费用	1,500,000.00
合计	3,358,788.57		3,358,788.57

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏金一文化发展有限公司	江阴市	江阴市	加工、销售	100.00%		设立
江苏金一黄金珠宝有限公司	江阴市	江阴市	生产、加工、销售	100.00%		设立
深圳金一文化发展有限公司	深圳市	深圳市	销售	60.00%		设立
深圳金一投资发展有限公司	深圳市	深圳市	销售	100.00%		设立
浙江越王珠宝有限公司	绍兴市	绍兴市	加工、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
上海金一云金网络服务有限公司	上海市	上海市	服务、销售	70.00%		设立
南昌金一文化发展有限公司	南昌市	南昌市	销售	100.00%		设立
北京金一安阳珠宝有限公司	安阳市	安阳市	销售	60.00%		设立
臻宝通（深圳）互联网科技有限公司	深圳市	深圳市	销售	99.06%		非同一控制下企业合并
深圳市金艺珠宝有限公司	深圳市	深圳市	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市捷夫珠宝有限公司	深圳市	深圳市	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏海金盈泰文化发展有限公司	南京市	南京市	珠宝零售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳金一文化发展有限公司	40.00%	-18,171,969.40		-129,404,073.08
臻宝通（深圳）网络科技有限公司	0.94%	-21,587.70		4,329,826.32
上海金一云金网络服务有限公司	30.00%	-1,575,771.65		-8,348,611.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳金一文化发展有限公司	1,270,85	11,070,6	1,281,92	1,605,43		1,605,43	1,191,41	13,044,5	1,204,45	1,482,53		1,482,53
	2,768.10	36.63	3,404.73	3,587.44		3,587.44	0,505.33	88.00	5,093.33	5,352.54		5,352.54
臻宝通（深圳）网络科技有限公司	568,014,	26,573,3	594,587,	164,190,		164,190,	589,397,	26,028,4	615,426,	182,731,		182,731,
	495.12	74.42	869.54	268.84		268.84	702.18	17.01	119.19	955.04		955.04
上海金一云金网络服务有限公司	3,490,04		3,490,04	31,318,7		31,318,7	9,257,61		9,257,61	31,833,7		31,833,7
	0.57		0.57	46.63		46.63	2.75		2.75	46.63		46.63

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳金一文化发展有限公司	158,653,783.58	-45,429,923.50	-45,429,923.50	-48,546,287.74	376,873,853.47	-39,126,853.83	-39,126,853.83	-153,430,266.41
臻宝通（深圳）互联网科技有限公司		-2,296,563.45	-2,296,563.45	71,293,143.39	216,796,329.26	-7,626,193.37	-7,626,193.37	703,983.74
上海金一云金网络服务有限公司		-5,252,572.18	-5,252,572.18	-52,337.85	20,698,864.90	-9,833,995.26	-6,256,625.82	-170,552.77

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
瑞金市西部金一文化创意产业基金（有限合伙）	瑞金市	瑞金市	股权投资、投资咨询、投资管理	26.40%		权益法
深圳可戴设备文化发展有限公司	深圳市	深圳市	品牌设计推广；珠宝首饰的设计	24.51%		权益法

			与销售			
瑞金衡庐瑞宝一期投资中心（有限合伙）	瑞金市	瑞金市	股权投资、投资咨询、投资管理	22.73%		权益法
上海金一黄金珠宝有限公司	上海市	上海市	珠宝首饰销售；投资管理、实业投资	30.20%		权益法
安阳衡庐安美投资中心（有限合伙）	安阳市	安阳市	股权投资、投资咨询、投资管理	11.63%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	瑞金市西部金一文化创意产业基金（有限合伙）	瑞金市西部金一文化创意产业基金（有限合伙）
流动资产	31,866,274.96	33,219,928.04
其中：现金和现金等价物	16,293,549.11	16,322,560.04
资产合计	31,866,274.96	33,219,928.04
流动负债	45,449.20	65,615.65
负债合计	45,449.20	65,615.65
归属于母公司股东权益	31,820,825.76	33,154,312.39
按持股比例计算的净资产份额	8,400,698.00	8,752,738.47
对合营企业权益投资的账面价值	8,400,698.00	8,752,738.47
净利润	-1,333,486.63	-1,330,662.93

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	安阳衡庐安美投资中心（有限合伙）	瑞金衡庐瑞宝一期投资中心(有限合伙)	安阳衡庐安美投资中心（有限合伙）	瑞金衡庐瑞宝一期投资中心(有限合伙)
流动资产	1,978,580.87	6,211.19	1,978,538.71	6,200.21
非流动资产	711,773,706.45	214,832,870.20	711,773,706.45	214,832,870.20

资产合计	713,752,287.32	214,839,081.39	713,752,245.16	214,839,070.41
流动负债	32,250,500.00	5,620,000.00	32,250,500.00	5,620,000.00
负债合计	32,250,500.00	5,620,000.00	32,250,500.00	5,620,000.00
归属于母公司股东权益	681,501,787.32	209,219,081.39	681,501,745.16	209,219,070.41
按持股比例计算的净资产份额	79,244,393.87	47,549,791.23	79,244,388.97	46,802,306.05
对联营企业权益投资的账面价值	79,244,393.87	47,549,791.23	79,244,388.97	46,802,306.05
净利润	42.16	10.98	-69,823,416.12	-1,760,499.44

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金-美元	39.76	39.73
货币资金-港币	105,382.92	436,081.63
应收账款-美元	3,786.30	2,821,784.35
其他应收款-港币	39,000.00	63,152.99
固定资产-港币	0.00	2,711.10
应付账款-美元	460,858.54	48,019.56
应付职工薪酬-港币	1,933,850.00	1,936,850.00
其他应付款-港币	36,000.00	87,004.13

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

(3) 价格风险

本集团以市场价格销售黄金制品及珠宝首饰，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

于2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；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。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，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。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(六) 交易性金融负债	85,967,700.00			85,967,700.00
持续以公允价值计量的负债总额	85,967,700.00			85,967,700.00

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

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为本公司持续以公允价值计量的负债为租赁的Au99.99金料，在计量日以上海黄金交易所当天Au99.99的收盘价作为项目市价。

- 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
- 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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京海鑫资产管理有限公司	北京	资产、投资管理	50,000 万元	29.98%	29.98%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会。。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

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九、3.（1）重要的合营企业或联营企业。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

上海金一黄金珠宝有限公司	联营企业
陈宝芳	持有公司 5% 以上股东
陈宝康	持有公司 5% 以上股东
钟葱	持有公司 5% 以上股东
绍兴越王投资发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的公司
北京市海淀区国有资本经营管理中心	同一最终控制方
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	同一最终控制方
北京海金商业保理有限公司	同一最终控制方
北京海淀科技企业融资担保有限公司	同一最终控制方

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
绍兴越王投资发展有限公司	湖州店营业房	478,750.00	334,821.41
陈宝康	柯桥店营业房	69,999.96	71,046.23
陈宝芳	安吉店营业房	464,280.72	148,809.57
陈宝芳	上虞店营业房	175,000.02	100,000.02

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	30,000,000.00	2021年01月12日	2021年07月11日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	40,000,000.00	2020年10月15日	2021年07月12日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	25,000,000.00	2021年01月15日	2021年07月13日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	20,000,000.00	2020年08月21日	2021年07月15日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	52,000,000.00	2020年07月21日	2021年07月20日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2021年02月02日	2021年08月01日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	50,000,000.00	2020年08月18日	2021年08月18日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	70,000,000.00	2020年08月19日	2021年08月19日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	30,000,000.00	2020年08月20日	2021年08月20日	否
北京海淀科技金融资本	50,000,000.00	2021年03月11日	2021年09月02日	否

控股集团股份有限公司				
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	40,000,000.00	2020年09月22日	2021年09月21日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	5,000,000.00	2020年11月02日	2021年11月02日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	10,000,000.00	2020年11月02日	2021年11月02日	否
北京市海淀区国有资本经营管理中心	200,000,000.00	2020年12月18日	2021年11月17日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	40,000,000.00	2020年11月25日	2021年11月20日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	18,000,000.00	2020年12月08日	2021年12月03日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	75,000,000.00	2020年12月31日	2021年12月09日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	86,783,150.00	2021年06月30日	2021年12月27日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	30,000,000.00	2021年01月04日	2022年01月04日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	30,000,000.00	2021年02月02日	2022年02月01日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	31,000,000.00	2021年03月01日	2022年02月28日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	300,000,000.00	2020年09月16日	2022年03月15日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	150,000,000.00	2021年03月23日	2022年03月22日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	5,303,038.50	2021年04月13日	2022年04月12日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	4,696,961.50	2021年04月20日	2022年04月19日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	9,896,425.00	2021年06月30日	2022年06月29日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	9,860,147.00	2021年06月30日	2022年06月29日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	500,000,000.00	2019年08月27日	2022年08月27日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	43,750,000.00	2020年12月29日	2023年01月20日	否

北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	34,347,589.12	2020年06月28日	2023年06月27日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	34,347,589.12	2020年06月29日	2023年06月28日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	100,000,000.00	2020年09月25日	2021年09月25日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	3,777,650,000.00	2019年01月30日	2025年01月29日	
北京海鑫资产管理有限公司	210,000,000.00	2021年05月31日	2021年07月25日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	4,367,678.55	4,371,707.11

(8) 其他关联交易

1) 向关联方支付利息

单位：元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	借款利息	133,363,931.96	102,070,515.84
北京海鑫资产管理有限公司	借款利息	596,666.67	

2) 向关联方支付担保费

单位：元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	担保费	10,286,420.02	12,224,435.75
北京海淀科技企业融资担保有限公司	担保费	1,100,000.00	1,062,500.00
北京市海淀区国有资本经营管理中心	担保费	987,438.60	2,534,246.55

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
应收账款	上海金一黄金珠宝有限公司	55,720,737.83	32,630,064.07	55,720,737.83	29,041,734.77
合计		55,720,737.83	32,630,064.07	55,720,737.83	29,041,734.77
预付账款：					
预付账款	北京海淀科技企业融资担保有限公司			575,000.00	
预付账款	陈宝康			11,666.63	
预付账款	陈宝芳			26,780.72	
预付账款	绍兴越王投资发展有限公司			56,250.00	
合计				669,697.35	
其他应收款：					
其他应收款	瑞金衡庐瑞宝一期投资中心（有限合伙）	1,200,000.00	165,000.00	1,200,000.00	61,920.00
合计		1,200,000.00	165,000.00	1,200,000.00	61,920.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：			
其他应付款	北京海淀科技金融资本控股	9,593,562.16	9,980,232.95

	集团股份有限公司		
其他应付款	北京市海淀区国有资本经营 管理中心	991,780.81	76,712.33
合计		10,585,342.97	10,056,945.28
应付利息	北京海淀科技金融资本控股 集团股份有限公司	66,636,723.63	69,856,516.67
应付利息	北京海鑫资产管理有限公司	596,666.67	
合计		67,233,390.30	69,856,516.67

7、关联方承诺

本集团无需要披露的相关情况。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

对集团内担保情况：

担保单位	被担保单位	担保总额（元）	逾期金额	担保性质	被担保单位现状
北京金一文化发展股份有限公司、深圳金一文化发展有限公司	深圳金一投资发展有限公司	150,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
江苏金一文化发展有限公司、深圳金一文化发展有限公司、浙江越王珠宝有限公司	北京金一文化发展股份有限公司	150,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	江苏金一文化发展有限公司	40,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司、江苏金一黄金珠宝有限公司	江苏金一文化发展有限公司	18,000,000.00		贷款担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	江苏海金盈泰文化发展有限公司	40,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	浙江越王珠宝有限公司	75,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	浙江越王珠宝有限公司	47,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	浙江越王珠宝有限公司	75,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	浙江越王珠宝有限公司	52,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	深圳市贵天钻石有限公司	5,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	臻宝通（深圳）互联网科技有限公司	10,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	江苏海金盈泰文化发展有限公司	30,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	江苏海金盈泰文化发展有限公司	40,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

根据公司 2021 年 1 月 15 日召开的第四届董事会第四十次会议审议通过的《关于回购公司股份的议案》，同意公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购部分公司发行的人民币普通股（A 股）用于股权激励计划或员工持股计划。本次回购资金总额不低于人民币 3,000 万元（包含 3,000 万元），不超过人民币 6,000 万元（包含 6,000 万元），回购价格不超过人民币 4.98 元/股（含）。公司于 2021 年 6 月 30 日召开第四届董事会第四十四次会议审议通过了《关于延长股份回购实施期限的议案》，本次股份回购实施期限变更为自 2021 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日。截至 2021 年 7 月 31 日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量为 6,874,200 股，占公司目前总股本的 0.72%，最高成交价为 3.54 元/股，最低成交价为 2.48 元/股，成交总金额为 20,554,204 元（不含交易费用等）。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类	期末余额	期初余额

别	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	358,025,234.61	34.67%	85,530,143.62	23.89%	272,495,090.99	358,025,234.61	36.26%	85,530,143.62	23.89%	272,495,090.99
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	674,727,214.80	65.33%	186,820,857.26	27.69%	487,906,357.54	629,323,428.83	63.74%	127,175,459.25	20.21%	502,147,969.58
其中：										
合计	1,032,752,449.41	100.00%	272,351,000.88	26.37%	760,401,448.53	987,348,663.44	100.00%	212,705,602.87	21.54%	774,643,060.57

按单项计提坏账准备： 85,530,143.62

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

瑞金和美珠宝有限公司	254,063,626.82	59,273,044.14	23.33%	预期部分无法收回
深圳金赣珠宝有限公司	67,460,500.00	15,738,534.65	23.33%	预期部分无法收回
江西金赣珠宝有限公司	25,731,400.00	6,003,135.62	23.33%	预期部分无法收回
江西和美珠宝有限公司	8,157,400.00	1,903,121.42	23.33%	预期部分无法收回
北京亿佰优尚信息技术有限公司	1,429,531.10	1,429,531.10	100.00%	被吊销营业执照，预期无法收回
北京国圣工贸有限责任公司	1,182,776.69	1,182,776.69	100.00%	企业注销，预期无法收回
合计	358,025,234.61	85,530,143.62	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 186,820,857.26

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
零售	62,600.60	68.87	0.11%
加盟			
经销	521,092,063.24	182,759,697.17	35.07%
代销	4,435,246.65	4,061,091.22	91.56%
无风险组合	149,137,304.31		0.00%
合计	674,727,214.80	186,820,857.26	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	297,838,538.86
6个月以内（含6个月）	234,456,492.19

7-12个月	63,382,046.67
1至2年	493,485,434.88
2至3年	196,255,883.33
3年以上	45,172,592.34
3至4年	2,545,455.11
4至5年	3,452.16
5年以上	42,623,685.07
合计	1,032,752,449.41

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	212,705,602.87	59,645,398.01				272,351,000.88
合计	212,705,602.87	59,645,398.01				272,351,000.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 740,810,034.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 155,103,838.84 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	700,905.18	251,033.42
应收股利	50,000,000.00	101,000,000.00
其他应收款	3,927,671,496.81	3,948,446,615.15
合计	3,978,372,401.99	4,049,697,648.57

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行保证金利息	700,905.18	251,033.42
合计	700,905.18	251,033.42

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市金艺珠宝有限公司		51,000,000.00

深圳市捷夫珠宝有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	101,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	3,912,444,589.41	3,939,853,000.88
保证金及押金	9,907,498.20	11,203,923.94
社保及公积金	514,226.99	438,607.62
备用金	75,717.90	104,703.83
暂估进项税	9,904,121.39	17,428.24
合计	3,932,846,153.89	3,951,617,664.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,171,049.36			3,171,049.36
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,003,607.72			2,003,607.72
2021 年 6 月 30 日余额	5,174,657.08			5,174,657.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	3,045,836,937.21
6个月以内（含6个月）	1,715,413,514.77
7-12个月	1,330,423,422.44
1至2年	883,581,613.81
2至3年	97,100.00
3年以上	3,330,502.87
3至4年	2,779,190.67
4至5年	0.00
5年以上	551,312.20
合计	3,932,846,153.89

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,171,049.36	2,003,607.72				5,174,657.08
合计	3,171,049.36	2,003,607.72				5,174,657.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,834,153,829.75元，占其他应收款期末余额合计数的比例97.49%，相应计提的坏账准备期末余额为0元。

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,913,378,892.00		3,913,378,892.00	3,913,378,892.00		3,913,378,892.00
对联营、合营企业投资	10,766,507.92	2,365,809.92	8,400,698.00	11,118,548.39	2,365,809.92	8,752,738.47
合计	3,924,145,399.92	2,365,809.92	3,921,779,590.00	3,924,497,440.39	2,365,809.92	3,922,131,630.47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
江苏金一文化发展有限公司	149,130,000.00					149,130,000.00	
江苏金一黄金珠宝有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
浙江越王珠宝有限公司	900,000,000.00					900,000,000.00	
上海金一云金	7,000,000.00					7,000,000.00	

网络服务有限公司									
南昌金一文化发展有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00
深圳市金艺珠宝有限公司	702,000,000.00								702,000,000.00
深圳市捷夫珠宝有限公司	845,000,000.00								845,000,000.00
臻宝通（深圳）互联网科技有限公司	693,388,892.00								693,388,892.00
深圳市贵天钻石有限公司	274,400,000.00								274,400,000.00
北京金一安阳珠宝有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00
深圳金一文化发展有限公司	72,460,000.00								72,460,000.00
深圳金一投资发展有限公司	50,000,000.00								50,000,000.00
江苏海金盈泰文化发展有限公司	150,000,000.00								150,000,000.00
合计	3,913,378,892.00								3,913,378,892.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
瑞金市西部金一文化创意产业基金（有限合伙）	8,752,738.47			-352,040.47							8,400,698.00	

小计	8,752,738.47			-352,040.47						8,400,698.00	
二、联营企业											
深圳可 戴设备 文化发 展有限 公司											2,365,809.92
上海金 一黄金 珠宝有 限公司											
小计											2,365,809.92
合计	8,752,738.47			-352,040.47						8,400,698.00	2,365,809.92

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	394,109,912.34	352,325,353.97	654,350,499.97	613,361,545.85
其他业务	13,086,160.86	12,236,243.00	33,566,553.53	33,541,782.63
合计	407,196,073.20	364,561,596.97	687,917,053.50	646,903,328.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		160,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-352,040.47	-351,295.01
处置长期股权投资产生的投资收益		6,133,339.98
合计	-352,040.47	165,782,044.97

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,278,472.53	主要系本期固定资产报废影响
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,358,788.57	主要系本期收到的非经常性政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	721,637.17	系公司黄金租赁业务由于黄金价格波动引起的公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,588,761.89	主要系本期诉讼赔偿支出
减：所得税影响额	398,388.03	
少数股东权益影响额	-145,180.67	
合计	959,983.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-8.69%	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.73%	-0.21	-0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他