



# 年 度 报 告

中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司



中国黄金<sup>®</sup>  
China Gold

股票代码  
600916

# 中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司 2021 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天健会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈雄伟、主管会计工作负责人魏浩水及会计机构负责人（会计主管人员）张培培声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟向全体股东每10股派发现金股利2.40元（含税）。截至本年度报告披露日，公司总股本1,680,000,000股。以此计算拟派发现金红利403,200,000.00元，占当年合并报表中归属于上市公司普通股股东净利润的50.75%。分红完成后母公司可供分配利润余额为827,088,498.56元。上述分红符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和《公司章程》的相关规定。公司独立董事同意该利润分配方案并发表独立意见。

本议案尚需公司股东大会批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

## 十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司经营中可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告第三节“管理层讨论与分析”有关章节中关于公司面临风险的描述。

## 十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	5
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.....	10
第四节	公司治理.....	35
第五节	环境与社会责任.....	49
第六节	重要事项.....	53
第七节	股份变动及股东情况.....	72
第八节	优先股相关情况.....	78
第九节	债券相关情况.....	79
第十节	财务报告.....	79

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期在中国证监会指定网站及报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	在其他证券市场公布的半年度报告。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/上市公司	指	中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司
国务院国资委、国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
发改委	指	国家发展和改革委员会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
上金所	指	上海黄金交易所
公司控股股东、控股股东、中国黄金集团	指	中国黄金集团有限公司
中金黄金	指	中金黄金股份有限公司
彩凤金鑫	指	北京彩凤金鑫商贸中心（有限合伙）
中信证券投资	指	中信证券投资有限公司
宿迁涵邦	指	宿迁涵邦投资管理有限公司
嘉兴融勤	指	嘉兴融勤投资合伙企业（有限合伙）
雾荣投资	指	宁波梅山保税港区雾荣投资管理合伙企业（有限合伙）
领航壹号	指	北京领航壹号企业管理中心（有限合伙）
信华实	指	霍尔果斯信华实股权投资管理合伙企业（有限合伙）
绿通壹号	指	平潭绿通壹号创业投资合伙企业（有限合伙）
泉州君融	指	泉州君融信息咨询中心（有限合伙）
泉州东创	指	泉州东创信息咨询中心（有限合伙）
泉州玮业	指	泉州玮业信息咨询中心（有限合伙）
建信投资	指	北京建信股权投资基金（有限合伙）
明睿七号	指	广州明睿七号实业投资合伙企业（有限合伙）
黄金科技	指	北京市黄金科技工程咨询公司
华夏浚源	指	无锡华夏浚源股权投资中心（有限合伙）
京东集团	指	JD.com, Inc（纳斯达克上市公司）及其控制的企业
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
营销公司	指	中国黄金集团营销有限公司
中金精炼	指	中金精炼（深圳）科技集团有限公司
长沙公司	指	中金珠宝电子商务（长沙）有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司
公司的中文简称	中国黄金
公司的外文名称	China National Gold Group Gold Jewellery Co., Ltd
公司的外文名称缩写	China Gold
公司的法定代表人	陈雄伟

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈军	-
联系地址	北京市东城区安外大街柳荫公园南街1号	-
电话	010-84115629	-
传真	010-84115629	-

电子信箱	chenjun@chnau99999.com	-
------	------------------------	---

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市北京经济技术开发区景园北街2号49号楼305室
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	北京市东城区安外大街柳荫公园南街1号
公司办公地址的邮政编码	100011
公司网址	www.chnau99999.com
电子信箱	zjzb@chnau99999.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《经济参考报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国黄金	600916	不适用

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市钱江路 1366 号
	签字会计师姓名	田志刚、王瀚峤
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京朝阳区亮马桥路 48 号
	签字的保荐代表人姓名	孙鹏飞、陈熙颖
	持续督导的期间	2021 年 2 月 5 日至 2023 年 12 月 31 日

### 七、 近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	50,757,666,182.96	33,787,625,207.12	50.23	38,274,096,559.43
归属于上市公司股东的净利润	794,432,297.73	500,156,147.72	58.84	451,464,278.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	758,181,856.89	444,142,603.58	70.71	438,892,849.56
经营活动产生的现金流量净额	814,945,004.81	555,500,091.13	46.70	505,491,976.96
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	6,555,977,083.36	5,199,331,943.50	26.09	4,699,175,795.78
总资产	11,020,147,914.10	9,027,204,717.31	22.08	8,430,761,603.90



**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期 增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.48	0.33	45.45	0.30
稀释每股收益(元/股)	0.48	0.33	45.45	0.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.46	0.30	53.33	0.29
加权平均净资产收益率(%)	12.91	10.11	增加2.80个百 分点	10.09
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	12.32	8.97	增加3.35个百 分点	9.81

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、 2021 年分季度主要财务数据**

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	13,300,319,540.95	13,300,061,308.79	10,319,444,377.21	13,837,840,956.01
归属于上市公司股东的净利润	206,299,871.27	195,982,751.14	156,150,086.12	235,999,589.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	207,404,661.07	194,905,872.83	153,025,024.52	202,846,298.47
经营活动产生的现金流量净额	474,170,979.46	656,257,993.79	-38,276,241.43	-277,207,727.01

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、 非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注(如 适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-1,097,423.48		-541.85	-282,232.80



越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	47,419,656.13		70,478,498.67	17,255,753.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			9,000.00	
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,871.47		337,226.59	250,331.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,023.28		60,432.02	-457,778.82
减：所得税影响额	10,458,003.41		14,759,127.79	4,179,018.36
少数股东权益影响额（税后）	-395,059.79		111,943.50	15,625.84
合计	36,250,440.84		56,013,544.14	12,571,429.28

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融负债	3,105,546,069.60	3,416,851,802.60	311,305,733.00	128,914,107.65
合计	3,105,546,069.60	3,416,851,802.60	311,305,733.00	128,914,107.65

## 十二、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析



站在“两个一百年”奋斗目标的历史交汇期，公司在国资委和中国黄金集团的坚强领导和大力支持下，面对新时代、新起点、新目标，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，勇当国企改革排头兵。2021 年主要通过强化以下七个方面的工作，经营业绩实现量级突破，创造了“十四五”开门红，迈上全新历史台阶，真正做到“股东增利、资本增值、企业增效、员工增收”。

#### （一）切实履行全面从严治党主体责任，党纪严明构建良好政治生态。

公司党委坚定发挥“把方向、管大局、促落实”的领导作用，认真贯彻落实国资委 2021 年“中央企业党建创新拓展年”专项行动部署，开展“党史学习教育”、“庆祝中国共产党成立 100 周年”等特色主题活动，推动“我为群众办实事”28 项重点任务落地。策划的《百年百店百人讲黄金珠宝》专题宣传获得了国资委国企好新闻三等奖；同时完善机构设置和党组织建设，严格落实基层党组织工作条例，获

得了国资委颁发的“中央企业先进基层党组织”的荣誉。公司始终坚持挺纪在前、明纪在心，开展富有针对性的巡视巡察工作，为高质量发展筑牢防波堤。

### **（二）成功登陆资本市场，全面深化改革取得突破性进展。**

2021年2月5日，中国黄金(600916.SH)以4.99元/股的发行价格，发行股份1.8亿股，募集资金8.98亿元，成功登陆上海证券交易所主板，成为发改委混改试点及国资委“双百行动”首单主板上市企业。公司历经“引资本、转机制、IPO上市”混改三部曲，在中国黄金集团的指导下开展改革，与战略投资者及产业投资者形成优势互补，多元化股东结构充分赋能，不断摸索市场化选聘、董事会授权等举措，完善公司决策机制，提高内生动力。历时四年，混合所有制改革最终交出完美答卷。2020年度公司向全体股东分红2.69亿元，受到投资者热烈关注。

报告期间，公司接受了国务院国有企业改革领导小组改革重点工作任务落实情况专项督察，完成“年底完成国企三年改革任务70%以上”既定目标；并积极组织开展“对标世界一流管理提升行动”，推进公司68项对标任务的落地实施，被国资委评为管理提升标杆企业。

### **（三）延伸产业链培育新动能，各体系纵向扎根合力提升企业价值。**

报告期内，加盟体系业绩再创新高，签约店面数量增势迅猛。公司不断优化加盟体系政策，提升现有店面的凝聚力和经营质量，结合空白区域发展新加盟商，重点提高店面数量、市场覆盖率，以点带面打造全国加盟体系高效战斗团队。直营体系多点开花，立足属地打造本地特色文化产品，加强政企合作、深化本地化经营，充分发挥主观能动性，实现品牌与经营效益双丰收。银行大客户体系深耕邮储、银行两大渠道，跻身中国工商银行及中国建设银行品牌金加工服务商队列，通力合作、互利共赢。腾讯微黄金项目强化新的使用场景，打造“黄金红包”的社交属性，培育用户新习惯。传统图文电商和直播电商双渠道并重，报告期内相继入驻网易严选、小红书等主流平台。同时根据公司战略规划，设立品牌专属直播基地及长沙全资子公司，进一步拓宽线上“赛道”并促进公司“线上+实体”融合发展。精炼回购补齐公司业务闭环，打造首家“国字号”专业品牌的黄金回收互联网平台，增强前端消费粘性，打开后端珠宝市场规模，不断扩张可服务网点覆盖全国，成为强劲的收入增长点，真正打造独立的中国黄金“再生金”回收品牌。

### **（四）大力实施差异化战略，产品矩阵、品牌形象全新升级。**

2021年公司明确产品创新策略，通过精准分析市场需求、结合国货浪潮等时下热点题材，联合内外部设计资源，研发生产诸如故宫、迪士尼、航天十二宫等新款系列产品，构建年轻化、活力化的新一代产品序列；以上市为契机，自主研发主打产品“中金祥锣”及上市相关文创产品，同时协助客户打造“开年祥锣共响”等特色仪式，实现品牌文化输出。





为展现和深化品牌精神内涵，2021 年公司推广宣发最新一代广告片《守护永恒价值》，加深消费者对品牌的认知。公司古法系列“承福金”与世界黄金协会携手摄制的《古调“金”潮，自承一派》广告片，致力于推广古法金，打造真正“国字头”黄金珠宝品牌。进一步优化、统一品牌视觉效果，发布企业 VI3.0 版，规范门店装修效果及产品包装物料，品牌形象更加鲜明。

#### （五）风险防控久久为功，精细化管理成果显著。

上市后，公司提升对信息披露的管理水平，建立重大信息内部提报制度，做到真实、准确、完整、及时的发布公司信息，严控资金风险，强化企业运营安全，细化产品管理，严格把控产品质量，在越南、印度尼西亚完成了核准注册“中国黄金”商标，海外品牌保护取得初步成效。2021 年通过法律手段强有力地打击了仿冒店、侵权行为，严肃品牌维权和市场督导管理工作，防范经营风险，捍卫品牌权益，维护品牌市场价值。

报告期内，公司不断提升数字化运营能力，搭建 BI 智能分析系统，挖掘可分析运营数据，辅助科学营销决策，引入全息 3D 影像珠宝定制系统等技术，辅助产品精细化管理，助力经营降本增效。

#### （六）致力践行“黄金为民 送福万家”服务理念，实现环境、社会、企业治理和谐共生。

进入资本市场后，公司致力于提升和维护投资者关系，积极构建公司与投资者良好的沟通机制。2021 年 4 月召开 2020 年度业绩说明会，并参与了北京辖区上市公司投资者集体接待日活动。通过接待电话和现场调研等方式，做好与投资者的日常交流，21 年共举办交流活动 40 余场次，接待机构投资者百余家，努力提升公司在投资者心中的价值。

公司 2021 年坚实履行社会责任，策划多项扶贫及公益活动、对受疫情及不可抗自然灾害影响的加盟商提供相关公司政策支持、高标准开展安全专项整治实现安全生产，中国黄金品牌成功入围“点赞 2021 我喜爱的中国品牌”百强榜，实现了企业治理和社会、环境共荣发展。

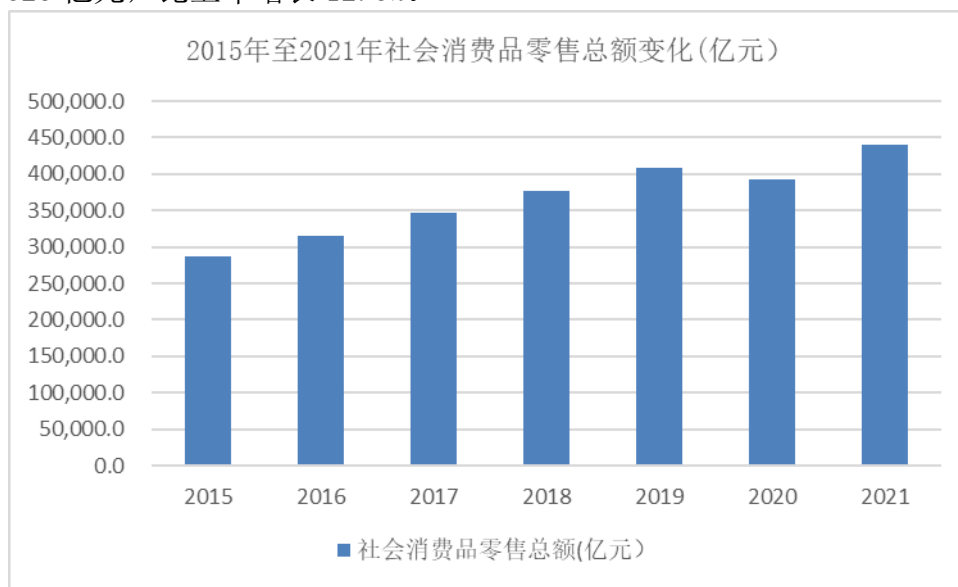
#### （七）以人为本做实员工关怀，凝聚人、企共同成长内在动力。

2021 年持续深化差异化薪酬制度，逐步完善激励约束机制，有效的调动了干部员工积极性。设立了“中金知识学苑”，细致统筹内外部培训资源，为公司员工搭

建更宽广的培训发展平台，2021 年根据实际业务需要，在定期的常规培训基础上着重强调了资本市场规则法律研修、民法典普及，全面提升职工的思想素质及专业水平，为公司高质量发展赋能助力。

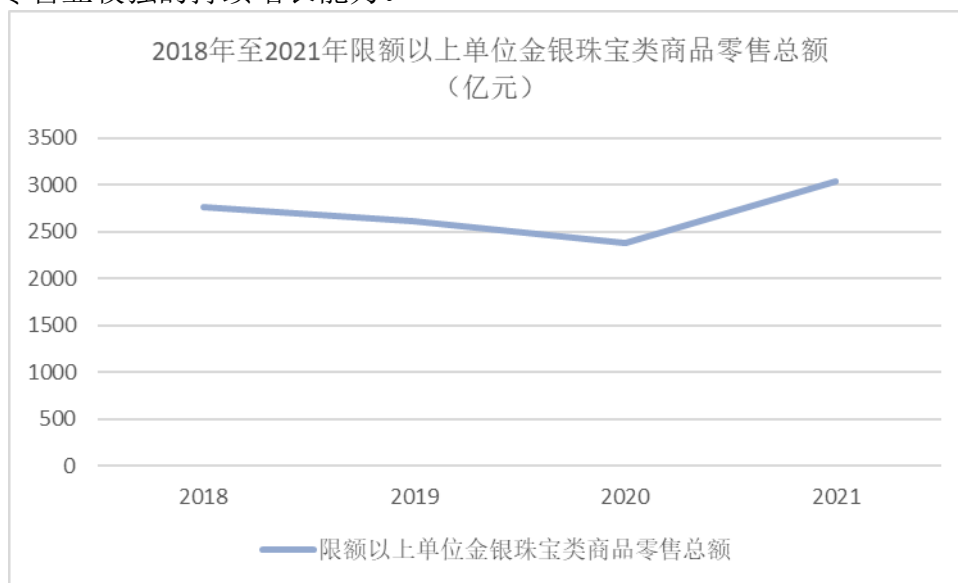
## 二、报告期内公司所处行业情况

根据国家统计局、中国黄金协会发布的相关数据资料：2021 年，我国国内生产总值比上年增长 8.1%，经济总量达 114.4 万亿元，突破 110 万亿元，人均国内生产总值 80,976 元，全国居民人均可支配收入比上年实际增长 8.1%，社会消费品零售总额 440,823 亿元，比上年增长 12.5%。



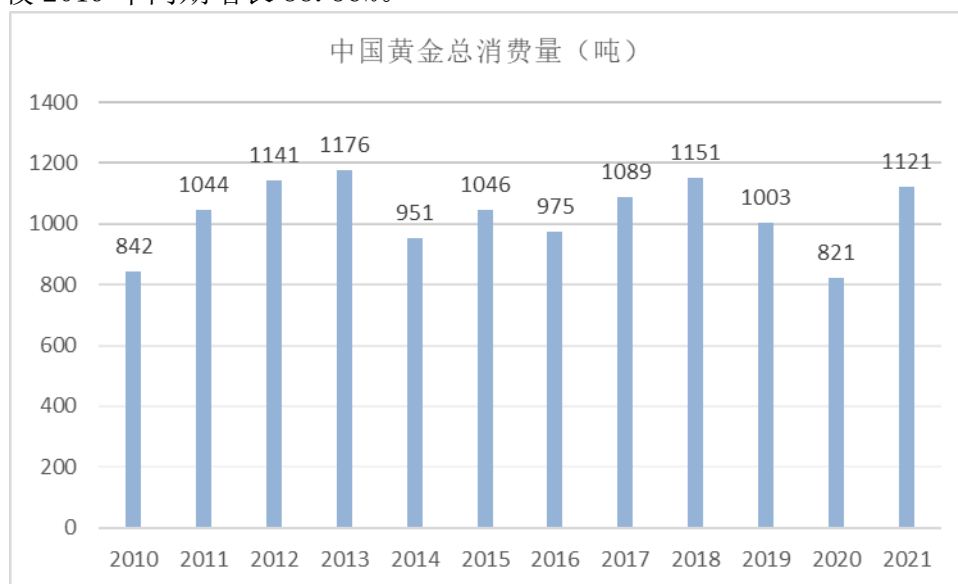
数据来源：国家统计局

2021 年限额以上单位金银珠宝类商品零售总额为 3,041 亿元，而 2018 年、2019 年、2020 年这一部分数据分别为 2,758 亿元、2,606 亿元、2,376 亿元，限额以上单位金银珠宝零售总额首次突破 3,000 亿元大关，比疫情前的 2019 年还多 400 多亿元，同比增长 29.8%，增幅位列所有商品类别第一名，较 2019 年增长 16.7%，显示出金银珠宝零售业较强的持续增长能力。



数据来源：国家统计局

2021 年，全国黄金实际消费量 1,120.90 吨，与 2020 年同期相比增长 36.53%，较疫情前 2019 年同期增长 11.78%。其中：黄金首饰 711.29 吨，较 2020 年同期增长 44.99%，较 2019 年同期增长 5.18%；金条及金币 312.86 吨，较 2020 年同期增长 26.87%，较 2019 年同期增长 38.56%。



（2021 年中国黄金消费量回暖）

数据来源：wind

黄金珠宝行业在疫情期间及后疫情时代经历了行业洗牌，头部企业快速拓展渠道，不断调整市场策略，适应新的竞争环境。从格局演变的态势来看，国内珠宝行业所呈现的港资品牌、国际品牌以及内地珠宝品牌“三足鼎立”局面的发展趋势愈发清晰，从增长模式来看，传统珠宝仍以渠道驱动增长，新兴珠宝受营销驱动。目前国内珠宝市场正逐步实现从“V”字反弹到复苏企稳的过渡，并主要呈现出以下两大特点：

### （一）行业高景气增长

黄金首饰消费复苏势头迅猛，黄金在保值需求和工艺升级下销售情况良好。自 2020 年 7 月以来，限额以上黄金珠宝品类商品零售额增速逐步恢复，至 2021 年 11 月增速均高于限额以上商品零售整体增速，2021 年全年同比增长 29.8%，持续高速增长。

在促消费政策以及节庆消费等因素带动下，黄金首饰消费复苏势头不断增强，其中古法金饰品消费继续强势上涨，成为拉动行业复苏的主要动力。

### （二）消费群体年轻化，黄金工艺升级推动配饰需求释放

与过去以赠礼和保值为主要目的中老年消费者不同，“千禧一代”和“Z 世代”消费者渴望社会认同，但又希望展现个性，对国风国潮的追捧也延展到了黄金饰品领域。黄金的工艺升级极大拓展了产品使用场景，满足了年轻群体配饰方面多元化与个性化的需求。





### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### 1. 公司主营业务及主要产品情况

公司主要从事黄金、白银、珠宝、首饰、模具产品的创意研发、加工、批发及零售；各种金属纪念币、章的设计、生产、批发与销售；黄金手表、K 金手表、铂金手表、贵金属镶嵌手表与贵金属智能电子穿戴设备的研发，设计与销售；外包装物的生产、加工、批发及零售，黄金白银旧料回收利用；办公用品、礼品、工艺品的批发和零售；普通货物道路运输，贵金属的仓储及物流，会展服务等。



#### 2. 经营模式

##### (1) 采购模式

按照采购类别区分，公司的采购主要可分为原材料采购和成品采购。原材料采购主要为黄金等原材料的采购；成品采购主要为 K 进珠宝类产品成品以及部分黄金产品的采购。此外，公司还通过黄金租赁等形式获取部分黄金原材料。

整体而言，在保证必要生产、销售所需库存的前提下，公司采用“以销定采”的模式开展原材料采购和成品采购。制定了《原材料及库存风险控制管理规定》、



《黄金、白银原材料采购制度》、《产品采购管理制度》、《业务板块风险控制及财务核算暂行办法》、《债务筹资管理办法》等制度，规范采购业务流程，合理规避库存风险。

#### (2) 生产模式

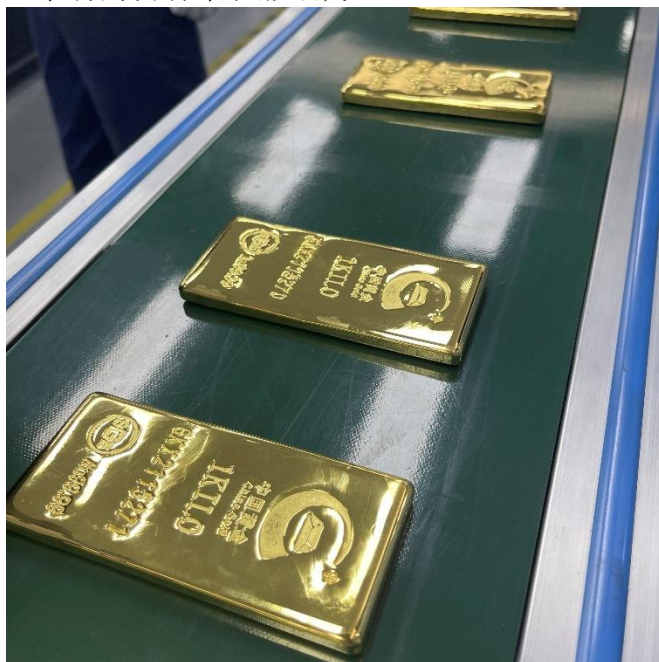
公司采用“以量定产”的原则组织产品生产。黄金产品中的金条产品主要有公司的子公司三门峡中原金银制品自行生产；黄金产品中的黄金首饰、部分黄金制品主要以委托外部工厂加工的方式完成生产；K 金珠宝类产品和部分黄金制品以成品采购为主，不涉及公司生产环节。

#### (3) 销售情况

公司的销售模式主要包括直销模式和经销模式。直销模式主要包括直营店渠道、银行大客户渠道、电商渠道等，经销模式主要为加盟店渠道，并在报告期间拓展了线上经销渠道，大大提升线上市场渗透。

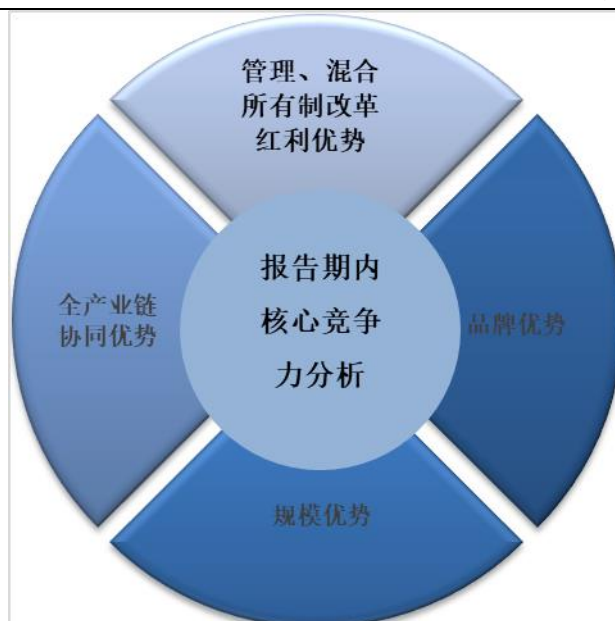
#### (4) 黄金回购情况

公司已入围上金所可提供标准金锭企业名单，在报告期内于线下开设贵金属回购中心、健全完善互联网回购体系，全面开展品牌黄金产品回购业务，拓展公司品牌在黄金回收、加工市场的占有率和影响力。



#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用



### （一）品牌优势

品牌是公司生存和发展的核心要素之一。“中国黄金”品牌坚持践行“黄金为民，送福万家”的服务理念，履行央企社会责任，致力于提升品牌在投资者与消费者心中的地位和价值。通过多年的经营实践，“中国黄金”品牌获得了多方认可，品牌知名度、美誉度、忠诚度不断攀升。“2021（第五届）中国黄金珠宝消费者满意度调查暨中国金店 100 强”颁奖典礼上“中国黄金”品牌被授予“全国连锁推荐品牌”称号，12 家门店荣登“2021 年（第五届）中国金店 100 强”榜单，荣登“点赞 2021 我喜爱的中国品牌”百强榜。荣誉见证实力，服务铸就品牌，多年来公司坚持用优质的产品、贴心的服务回馈广大消费者，赢得顾客信赖。

### （二）规模优势

公司以“直销+经销”并举的方式推进中国黄金营销渠道规模扩张。直销模式主要包括直营店渠道、大客户渠道、银行渠道、电商渠道，经销模式主要为加盟店渠道。公司通过在一、二线城市打造品牌形象店，提升中国黄金品牌的影响力和知名度，同时对周边三、四线及以下城市起到带动作用，共同发力持续扩张，全方位覆盖目标消费群体，实现渠道规模的快速发展，成为黄金珠宝行业头部品牌，铸就了坚实的渠道规模优势。

### （三）全产业链协同优势

公司多维度齐发力，积极布局优质赛道，夯实全产业链布局，已经初步形成了全产业链协同优势。2021 年 9 月 6 日，公司贵金属服务中心在深圳开业，这是继 4 月中金精炼投产启动仪式之后，公司深耕精炼回购市场的又一重大举措。2021 年 12 月，电商长沙公司在湖南长沙成立，进一步深拓电商业务，再塑线上线下新格局，促进“线上+实体”融合发展，不断完善产业链条和业务结构升级，为公司业务可持续发展奠定坚实的基础。

### （四）管理、混合所有制改革红利优势

公司是发改委批复的第二批混合所有制改革试点单位，在 2018 年 8 月，入选国务院国有企业改革领导小组办公室组织开展的国企改革“双百行动”企业名单。按照“完善治理、强化激励、突出主业、提高效率”的十六字方针开展混合所有制改革，引入多元化外部投资者，2017 年通过增资扩股成功引进了中信证券、京东、兴业银行、中融信托、建信信托、越秀产投和浚源资本，涵盖了国内顶尖证券公司和

国际知名的互联网公司、具有市场化基因的产业集团和雄厚综合实力的金融企业。公司与各方协同互补，引领未来业务创新与升级，将成为公司高质量发展的强劲引擎。公司以公开、公平、公正的方式引进核心骨干员工持股，建立了市场导向的选人用人机制和短、中、长期协调配套的激励约束机制，为做强、做优、做大公司业务提供强有力保障。

## 五、报告期内主要经营情况

2021 年，公司营业总收入达到 507.58 亿元，完成董事会预算销售收入预算目标 478.56 亿元的 106.06%，与 2020 年营业总收入 337.88 亿元相比，同比增长 50.23%；利润总额达到 10.01 亿元，完成董事会预算利润总额 8.00 亿元的 125.13%，与 2020 年实际完成值 6.29 亿元相比，同比增长 59.14%；归属于上市公司股东净利润达到 7.94 亿元，完成董事会预算净利润 6.09 亿元的 130.38%，与 2020 年实际完成值 5.00 亿元相比，同比增长 58.84%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	50,757,666,182.96	33,787,625,207.12	50.23
营业成本	49,191,643,854.87	32,316,230,151.71	52.22
销售费用	460,990,668.49	354,383,027.07	30.08
管理费用	138,022,118.07	114,608,440.83	20.43
财务费用	61,938,256.26	92,292,185.82	-32.89
研发费用	14,624,959.60	5,406,046.04	170.53
经营活动产生的现金流量净额	814,945,004.81	555,500,091.13	46.70
投资活动产生的现金流量净额	-72,075,474.65	-11,839,327.03	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	463,259,285.96	-116,868,772.64	不适用

营业收入、营业成本变动原因说明：营业收入本期发生额比上期发生额增加 16,970,040,975.84 元，增长比例为 50.23%，营业成本本期发生额比上期发生额增加 16,875,413,703.16 元，增长比例为 52.22%，主要原因为：公司黄金产品销量较上年同期大幅增加，2020 年度受疫情等影响导致上年同期基数较小，而本报告期较上期疫情影响因素有所降低，导致本年营业收入较上年大幅增长，对应营业成本有所增长所致。

销售费用变动原因说明：销售费用 460,990,668.49 元，比上年同期的 354,383,027.07 元，增加 106,607,641.42 元，增长 30.08%，主要原因为职工薪酬及代理服务费等同比增加所致。

管理费用变动原因说明：管理费用 138,022,118.07 元，比上年同期的 114,608,440.83 元增加 23,413,677.24 元，增长 20.43%，主要原因为本年职工薪酬同比增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用 61,938,256.26 元，比上年同期的 92,292,185.82 元减少 30,353,929.56 元，降低 32.89%，主要原因为利息收入同比增加及利息支出同比减少所致。

研发费用变动原因说明：研发费用 14,624,959.60 元，比上年同期的 5,406,046.04 元增加 9,218,913.56 元，增长 170.53%，主要原因为研发项目投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额本

期数和上期数分别为 814,945,004.81 元、555,500,091.13 元，本期数比上期数增加 259,444,913.68 元，增长 46.70%，主要原因为公司盈利增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额本期数和上期数分别-72,075,474.65 元，-11,839,327.03 元，本期数比上期数减少 60,236,147.62 元，主要原因为联营企业投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额本期数和上期数分别为 463,259,285.96 元、-116,868,772.64 元，本期数比上期数增加 580,128,058.60 元，主要原因为 2021 年公司上市募集资金增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业总收入 507.58 亿元，与 2020 年营业总收入 337.88 亿元相比，同比增长 50.23%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
黄金珠宝销售收入	50,499,337,621.16	49,171,664,423.43	2.63	50.34	52.23	减少 1.21 个百分点
服务费收入	137,289,532.14	-	100.00	19.90	-	
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
黄金产品	50,072,370,140.93	48,811,961,238.18	2.52	50.68	52.36	减少 1.07 个百分点
K 金珠宝类产品	426,967,480.23	359,703,185.25	15.75	18.78	37.14	减少 11.28 个百分点
品牌使用费	83,095,630.76	-	100.00	31.52	-	
管理服务费用	54,193,901.38	-	100.00	5.60	-	
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	2,156,508,850.60	2,069,012,525.47	4.06	29.68	29.70	减少 0.01 个百分点
华北地区	6,320,782,898.34	6,086,150,051.46	3.71	-35.40	-34.04	减少 1.98 个百分点
华东地区	23,504,950,757.34	22,964,064,766.45	2.30	114.99	117.93	减少 1.32 个百分点
华南地区	8,959,369,723.07	8,783,177,411.30	1.97	146.04	148.41	减少 0.93 个百分点

						个百分点
华中地区	3,877,017,453.14	3,717,417,358.34	4.12	42.42	42.07	增加 0.24 个百分点
西北地区	2,432,174,524.40	2,313,787,161.92	4.87	23.54	23.18	增加 0.28 个百分点
西南地区	3,385,822,946.41	3,238,055,148.49	4.36	13.16	11.32	增加 1.58 个百分点
境外	-	-	-	-100.00	-100.00	
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销模式	30,199,642,951.26	29,690,670,764.52	1.69	82.61	85.87	减少 1.72 个百分点
经销模式	20,436,984,202.04	19,480,993,658.91	4.68	19.04	19.32	减少 0.22 个百分点

### 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

- (1) 分行业：①报告期内，黄金珠宝销售收入本期发生额比上期发生额增长比例为 50.34%，黄金珠宝产品销售成本本期发生额比上期发生额增长比例为 52.23%，增长原因为：公司黄金产品销量较上年同期大幅增加，2020 年度受疫情等影响导致上年同期基数较小，而本报告期较上期疫情影响因素有所降低，导致本年黄金珠宝销售收入较上年大幅增长，对应销售成本有所增长所致。②报告期内，服务费增长原因主要为加盟店面数量较上年同期增加所致。
- (2) 分产品：报告期内，黄金产品营业收入增长 50.68%，黄金产品成本增长 52.36%，主要为公司黄金产品销量较上年同期大幅增加，导致本年黄金产品收入较上年大幅增长，对应成本有所增长所致。
- (3) 分地区：报告期内，华南地区毛利率低于其他地区的主要原因为销售金沙产品毛利率较低所致。

### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
黄金	吨	144.34	142.66	8.7	56.98	53.09	18.53

### 产销量情况说明

2021 年，公司黄金类产品产量及销量上涨，主要原因为终端市场黄金销售量增长，使黄金产品产销量有所增长。

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成	本期金额	本期占总	上年同期金额	上年同	本期金	情况



	项目		成本比例 (%)		期占总成本比例 (%)	额较上年同期变动比例 (%)	说明
黄金珠宝	料、工、费	49,171,664,423.43	100.00	32,300,009,971.45	100	52.23	
服务费收入	-	-	-	-	-	-	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
黄金产品	料、工、费	48,811,961,238.18	99.27	32,037,720,752.40	99.19	52.36	
K 金珠宝类产品	料、工、费	359,703,185.25	0.73	262,289,219.05	0.81	37.14	
品牌使用费	-	-	-	-	-	-	
管理服务费	-	-	-	-	-	-	

#### 成本分析其他情况说明

从分产品的主营业务成本变动情况来看，分产品的主营业务成本的变化趋势与分产品的主营业务收入的变化趋势一致。公司的主营业务成本主要由原材料及成品采购和委外加工费等构成，其中原材料及成品采购占比最高，与公司整体产品结构较为匹配。公司产品结构以黄金产品为主，黄金产品生产加工工艺较为成熟，加工费等占比较低，产品主要成本为黄金标准金成本。

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 1,296,297.28 万元，占年度销售总额 25.54%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 164,642.70 万元，占年度销售总额 3.24%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

##### B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 4,642,858.74 万元，占年度采购总额 94.42%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	上海黄金交易所	4,615,820.16	93.87

其他说明

无

### 3. 费用

√适用 □不适用

科目	本期数 (元)	上年同期数 (元)	变动比例 (%)
销售费用	460,990,668.49	354,383,027.07	30.08
管理费用	138,022,118.07	114,608,440.83	20.43
研发费用	14,624,959.60	5,406,046.04	170.53
财务费用	61,938,256.26	92,292,185.82	-32.89

变动原因说明:

销售费用 460,990,668.49 元,比上年同期的 354,383,027.07 元增加 106,607,641.42 元,增长 30.08%,主要原因为职工薪酬及代理服务费等同比增加所致。

管理费用 138,022,118.07 元,比上年同期的 114,608,440.83 元增加 23,413,677.24 元,增长 20.43%,主要原因为本年职工薪酬同比增加所致。

研发费用 14,624,959.60 元,比上年同期的 5,406,046.04 元增加 9,218,913.56 元,增长 170.53%,主要原因为研发项目投入增加所致。

财务费用 61,938,256.26 元,比上年同期的 92,292,185.82 元减少 30,353,929.56 元,降低 32.89%,主要原因为利息收入同比增加及利息支出同比减少所致。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位:元

本期费用化研发投入	14,624,959.60
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	14,624,959.60
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.0288
研发投入资本化的比重 (%)	0

#### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	36
-----------	----



研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	2.91
<b>研发人员学历结构</b>	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	6
本科	29
专科	1
高中及以下	0
<b>研发人员年龄结构</b>	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	10
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	17
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	8
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	1
60 岁及以上	0

### (3). 情况说明

适用  不适用

公司 2021 年完成各类新品开发 403 项, 截止到 2021 年公司专利申请数达 228 项, 有效授权专利为 223 项, 此外公司拥有发明专利共计 2 项。中国黄金研发设计中心进一步扩充研发设计人员, 完善研发团队管理和培训体系, 以市场发展和消费者需求为指引, 丰富产品类别, 加速工艺升级。

### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用  不适用

## 5. 现金流

适用  不适用

科目	本期数 (元)	上年同期数 (元)	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	814,945,004.81	555,500,091.13	46.70
投资活动产生的现金流量净额	-72,075,474.65	-11,839,327.03	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	463,259,285.96	-116,868,772.64	不适用

变动原因说明:

经营活动产生的现金流量净额本期数和上期数分别为 814,945,004.81 元、555,500,091.13 元, 本期数比上期数增加 259,444,913.68 元, 主要原因为公司盈利增加所致。

投资活动产生的现金流量净额本期数和上期数分别-72,075,474.65 元, -11,839,327.03 元。本期数比上期数减少 60,236,147.62 元, 主要原因为联营企业投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期数和上期数分别为 463,259,285.96 元、-116,868,772.64 元，本期数比上期数增加 580,128,058.60 元，主要原因为 2021 年公司上市募集资金增加所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	4,625,664,414.64	41.97	3,419,594,123.45	37.88	35.27	
应收账款	1,123,624,600.22	10.20	762,556,215.50	8.45	47.35	
预付款项	83,996,393.06	0.76	295,767,501.73	3.28	-71.60	
其他应收款	17,537,703.02	0.16	140,206,278.63	1.55	-87.49	
长期股权投资	45,925,588.34	0.42	11,453,411.72	0.13	300.98	
其他权益工具投资	5,047,253.31	0.05	-	-	不适用	
在建工程	1,383,369.00	0.01	-	-	不适用	

使用权资产	252,974,148.14	2.30	-	-	不适用
应付账款	176,887,979.71	1.61	117,527,749.80	1.30	50.51
应付职工薪酬	17,538,611.80	0.16	31,569,890.91	0.35	-44.45
一年内到期的非流动负债	32,171,008.26	0.29	-	-	不适用
租赁负债	225,214,136.40	2.04	-	-	不适用
递延所得税负债	0.00	-	1,288,053.10	0.01	不适用

#### 其他说明

- 1、 货币资金增加主要原因为发行上市收到募集资金及盈利增加所致。
- 2、 应收账款增加主要原因是销售收入大幅增加所致。
- 3、 预付账款减少主要原因是预付供应商采购款减少所致。
- 4、 其他应收款减少主要原因为本期结算收回年初旧金回购款所致。
- 5、 长期股权投资增加主要原因为本期联营企业增资所致。
- 6、 其他权益工具投资增加主要原因为本公司持有北京文投艺术品有限公司10%的股权，是不以出售为目的、拟长期持有的股权投资。
- 7、 在建工程增加主要原因为本期增加办公楼装修改造和废水零排放治理配套设备安装工程。
- 8、 使用权资产增加主要原因为本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，确认使用权资产、一年内到期的非流动负债和租赁负债所致。
- 9、 应付账款增加主要原因为本期应付供应商采购款增加。
- 10、 应付职工薪酬减少主要原因为本期末应付职工薪酬较上年同期减少所致。

11、 一年内到期的非流动负债增加主要原因为本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，确认使用权资产、一年内到期的非流动负债和租赁负债所致。

12、 租赁负债增加主要原因为本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，确认使用权资产、一年内到期的非流动负债和租赁负债所致。

13、 递延所得税负债：主要原因为交易性金融负债公允价值变动引起的应纳税暂时性差异减少所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司受限货币资金 13,039,846.95 元，具体情况如下：

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
银行存款	11,631,612.35	银行贵金属代销业务保证金
银行存款	1,008,524.60	银行授信保证金
其他货币资金	200,000.00	上海黄金交易所代理户保证金
其他货币资金	199,710.00	支付宝开户保证金

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

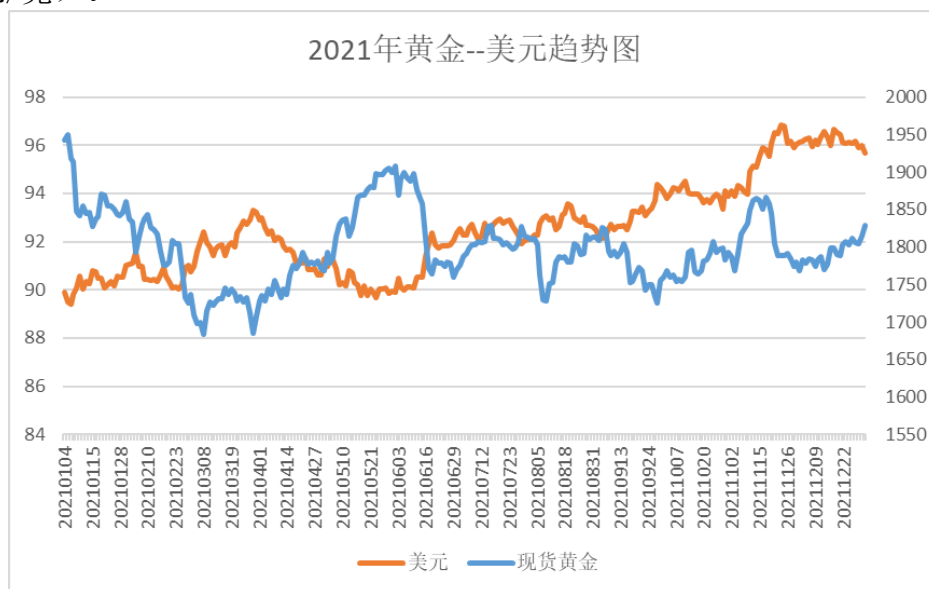
关于黄金珠宝的行业经营性情况详见第三节“报告期内公司所处的行业情况”。

2021 年的黄金市场较 2020 年相对平静，国际金价总体在 1680 美元-1960 美元/盎司区间内震荡盘整，区间不断收窄。具体数据显示，国际金价年内价格最高触及 1959.33 美元/盎司，最低下探 1676.10 美元/盎司，最大波动幅度为 16.89%。国内金价最高涨至 403.46 元/克，最低跌至 353.20 元/克，年度均价约为 375 元/克。

回顾 2021 年，市场多空方向受到美国通胀预期、美国经济复苏、美联储货币政策走向以及疫苗推广和病毒变异等各种消息的冲击而不断切换，全年呈现阶段性行情特征，总体趋势性较弱。

具体来说：一季度，伴随疫苗接种规模扩大，全球疫情防控预期改善，风险偏好升温导致金价承压，国际金价自年初 1959 美元/盎司高位持续跌落至 1677 美元/盎司（对应国内金价 403 元/克-353 元/克）；二季度：通胀预期升温，缩减购债信号明确，金价开启反弹上涨行情，四月初至六月初，金价自 1677 美元/盎司上涨至

1920 美元/盎司附近（对应国内金价 353 元/克-395 元/克），随后在 6 月 16 日美联储释放鹰派讯号后快速跳水走低，回落至 1750 美元/盎司附近盘整（对应国内金价 365 元/克）；三季度，市场静待缩减购债政策落地，国际金价在 1700 美元-1810 美元/盎司区间内震荡整理（对应国内金价 360 元-380 元/克）。四季度，缩减购债靴子落地，高通胀推动金价震荡上行，突破 1800 美元/盎司压制，最高触及 1877 美元/盎司，年收盘于 1829.24 美元/盎司（分别对应国内价格 370 元/克-385 元/克-373.9 元/克）。



### 1、报告期内不同销售模式相关信息

销售模式	本年度			上年度		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
直销模式	30,199,642,951.26	29,690,670,764.52	1.69	16,537,988,664.02	15,973,786,987.05	3.41
经销模式	20,436,984,202.04	19,480,993,658.91	4.68	17,167,454,937.15	16,326,222,984.40	4.90
合计	50,636,627,153.30	49,171,664,423.43	2.89	33,705,443,601.17	32,300,009,971.45	4.17

### 2、报告期内不同生产模式相关信息

	本年度		上年度	
	生产量（吨）	占比	生产量（吨）	占比
自行生产	89.44	61.96%	45.69	49.69%
委外加工	54.90	38.04%	46.26	50.31%
合计	144.34	100.00%	91.95	100.00%

### 3、报告期内不同采购模式相关信息

	本年度			上年度		
	采购量（吨）	采购金额	金额占比（%）	采购量（吨）	采购金额	金额占比
（万元）		（万元）				

						(%)
上海黄金交易所(原材料采购)	123.35	4,615,820.16	100	93.17	3,150,598.37	100
合计	123.35	4,615,820.16	100	93.17	3,150,598.37	100

#### 4、报告期线上销售情况

名称	产品类别	本年度		上年度	
		营业收入	毛利率	营业收入	毛利率
电商渠道	黄金珠宝产品	4,833,363,982.36	2.59	2,418,327,582.89	2.91

**零售行业经营性信息分析**
**1. 报告期末已开业门店分布情况**

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
东北地区	加盟	—	—	211	2.6619
华北地区	加盟	—	—	587	5.8073
华东地区	加盟	—	—	839	9.1957
华南地区	加盟	—	—	425	4.5210
华中地区	加盟	—	—	595	7.4387
西北地区	加盟	—	—	485	5.1749
西南地区	加盟	—	—	488	6.1630
东北地区	直营	—	—	1	0.0059
华北地区	直营	—	—	35	0.5898
华东地区	直营	—	—	24	0.1890
华南地区	直营	—	—	8	0.2329
华中地区	直营	—	—	8	0.0667
西南地区	直营	—	—	14	0.1762
柬埔寨	直营	—	—	1	0.0020
合计		0	0	3,721	42.2249

报告期内，公司已开业门店合计 3721 家。自有物业门店和租赁物业门店的划分口径以公司为主体。

**2. 其他说明**

√适用 □不适用

**报告期内门店变动情况：**

(一) 报告期内，公司增加的直营店面情况如下：

区域	经营业态	直营门店	
		门店数量 (个)	建筑面积 (平米)
华北地区	零售	9	1117.4
华东地区	零售	1	35
华南地区	零售	4	373
西南地区	零售	2	228.24
合计		16	1753.64

(二) 报告期内，公司增加的加盟店面情况如下：

区域	经营业态	加盟门店	
		门店数量 (个)	建筑面积 (平米)
东北地区	零售	34	3486
华北地区	零售	129	10839
华东地区	零售	152	14685.51
华南地区	零售	129	11692.6
华中地区	零售	120	12921
西北地区	零售	126	13656



西南地区	零售	134	15262
合计		824	82542.11

(三) 报告期内，公司关闭的直营店面情况如下：

区域	经营业态	直营门店	
		门店数量(个)	建筑面积(平方米)
华北地区	零售	3	335
华东地区	零售	3	328
西南地区	零售	4	492.2
合计		10	1155.2

(四) 报告期内，公司关闭的加盟店面情况如下：

区域	经营业态	加盟门店	
		门店数量(个)	建筑面积(平方米)
东北地区	零售	10	1134
华北地区	零售	53	3739.8
华东地区	零售	52	4739
华南地区	零售	72	6034.9
华中地区	零售	25	2321
西北地区	零售	34	2666
西南地区	零售	23	2539
合计		269	23173.7

#### 报告期内主要经营数据：

详见“第三节管理层讨论与分析”中“五、报告期内主要经营情况”2 收入和成本分析之说明。

#### (五) 投资状况分析

##### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司名称	持股比例	注册地	主营业务	注册资本	备注
中金珠宝电子商务(长沙)有限公司	100%	长沙	珠宝首饰零售	8000 万元	投资设立

##### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

##### 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**
 适用  不适用

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**
 适用  不适用

**(六) 重大资产和股权出售**
 适用  不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**
 适用  不适用

单位：万元

二级子公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业收入增减率%	净利润	净利润增减率%
中金珠宝（三亚）有限公司	零售业	10,000.00	62,915.43	50,187.35	1,094,476.71	16.95	34,956.80	88.24
中国黄金集团黄金珠宝（昆明）有限公司	零售业	2,000.00	23,164.18	15,684.58	25,829.48	8.59	7,967.45	-1.82
中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司	零售业	10,000.00	372,317.70	38,645.34	1,860,478.99	3.95	8,291.77	14.59

**(八) 公司控制的结构化主体情况**
 适用  不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**
**(一) 行业格局和趋势**
 适用  不适用

疫情之下的黄金珠宝消费具备韧性，同时也加速了黄金珠宝行业洗牌，头部的黄金珠宝企业快速拓展渠道，不断调整市场策略适应新的竞争环境，积极应对市场变化，进一步强化经营能力。随着疫情逐渐得到控制，消费需求得到释放，中国黄金珠宝首饰行业有望进一步发展。目前，黄金珠宝品牌普遍同质化趋势明显，市场环境对品牌健康的经营发展提出更高要求。

**趋势一：行业立足数字化发展，全渠道扩张**

疫情之下黄金珠宝行业挑战与机遇并存。电商不再仅仅是一个销售渠道，更是一个营销平台，品牌可以利用线上渠道的特质，充分发挥积极影响，在未来传统黄

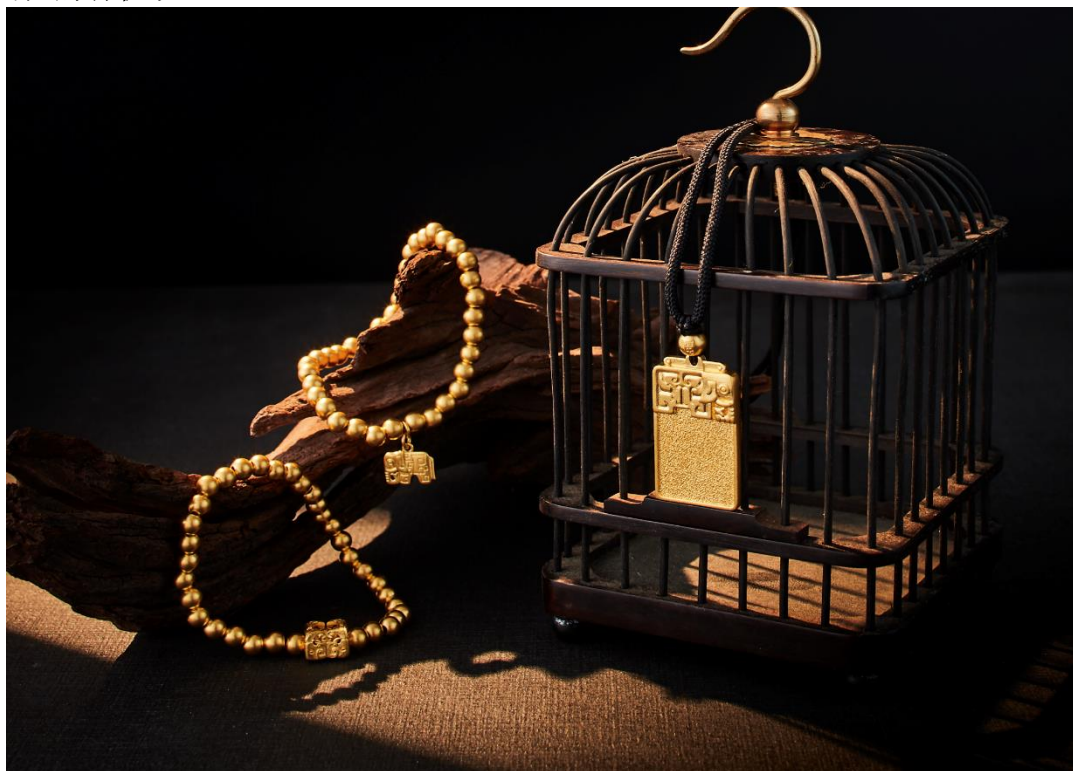
金珠宝头部公司线下门店增设仍在继续，以三四线城市为主攻方向，打造品牌下沉市场区域矩阵。全渠道模式可以在保持与消费者直接接触的同时，实现对商品、定价和推广策略的精准掌控。

### 趋势二：消费场景转移，非婚消费占比提升

随着年轻消费者，尤其是年轻女性消费者经济独立性日益提高，“悦己消费”得到快速发展。近几年来，“轻奢风”钻石饰品凭借款式时尚、价位适中、应用场景丰富等特点，在年轻女性群体中具有较高欢迎度。

### 趋势三：文化属性叠加工艺美感，古法金市场份额和规模实现倍增

我国黄金饰品按加工工艺可以分普通足金饰品、3D/5D 硬金饰品、5G 黄金饰品和古法金饰品，随着品类的丰富和技艺的发展，普通足金由于款式单一、硬度不高，市场份额减少。随着国潮文化不断发展，大国文化不断输出，实现“坚定文化自信，保持兼容并蓄”的需求日益增长。古法金利用传统鍍金、浮雕、镂刻等手工工艺，结合现代机械加工，产品更富层次感，客单价更高。作为传统文化的价值产物，古法金近年来市场地位稳步提升，销售份额呈递增趋势，实现中国优秀文化、自身品牌文化的有机统一。



## (二) 公司发展战略

适用  不适用

公司始终秉承“精诚所至、金石为开”的企业精神，大力践行“黄金为民，送福万家”的央企社会责任。公司不断提升产品创新设计能力、扩大市场占有率、提升品牌形象，不断夯实全产业链竞争优势，致力于提升“中国黄金”品牌价值，为消费者提供高品质的黄金珠宝饰品。

始于黄金，但不止于黄金。公司不断拓展业务范围，倾力打造中国黄金 B2C 网上购物商场平台，切实为消费者提供“愉快、专业、快捷”的新型网络购物体验。

公司继续以“提升中国黄金在投资者和消费者心目中的价值”为使命，为广大消费者和投资者提供最可信赖的黄金珠宝等服务，向着世界一流的黄金珠宝公司迈进。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### (一) 坚持党建引领、抓牢执纪监督，打造公司红色竞争力。

以迎接党的二十大胜利召开为全年工作主线，树牢“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”，提高政治站位，增强各级党组织政治敏锐性；进一步强化和规范基层组织建设，强化党员队伍建设，不断提升党建工作引领作用，促进公司发展的质量和实效提升；进一步深化党史学习教育，完善“我为群众办实事”推进落实机制，扎实走好群众路线。同时要发挥党委主体责任，持续强化政治监督，健全执纪问责机制，对业务部门试点推行“沉浸式监督”，防微杜渐，强基固本，推进党建与生产经营深度融合。

#### (二) 聚焦重点攻坚，确保国企改革三年行动任务圆满收官。

把提高企业效益、增强企业竞争力、实现国有资本保值增值作为出发点，严格对照公司改革三年行动实施方案，落实董事会职权、规范全体系董事会运作；全面梳理人才队伍建设情况，深化三项制度改革，建立具有竞争力的、科学的、市场化薪酬激励机制；做好对标一流管理提升行动的组织落实和总结提升工作，全方位对标国内外一流企业，找差距、补短板、促落实，在九个领域实现突破；深入推进公司“双百企业”综合改革步伐，落实改革三年行动重点任务，以持续深化改革提升运营效能。

#### (三) 牢固树立“做强、做优存量，做大、做多增量”新发展理念，推动主业高质量发展。

全力提升各渠道业务服务水平，进一步培育品牌增值服务能力，开发全新盈利增长点。加盟体系要加大开店力度、全面铺开贵金属回收点、细化管理、优化业务支持、规范店面形象、强化店面培训、巩固巡查督导、统一售后服务标准，全面提升终端销售管理水平、畅通全产业链循环。直营体系作为推进央地合作的中坚力量，要深耕本地市场，深挖企业价值链。银邮体系维护现有客户资源，开拓加工合作新模式，扩大品牌金代销业务范围，聚力联合创新，全面深化跨界合作。电商体系要探索可持续发展业务模式，进一步开展内容营销，打造中国黄金直播特色。

#### (四) 依托“文化+”战略赋能，全力提升公司综合竞争软实力。

1. 着力企业文化建设，实现中国优秀文化、自身品牌文化、公司管理思想的有机统一；加大产品研发力度，开发拥有传承属性、弘扬传统文化、传递民族自信的贵金属文创产品，发挥产品研发引擎推动力，提升公司产品文化内涵，推动实现从满足消费者的消费需求到更高层次精神需求的跨越。

2. 凭借“体育+娱乐”立体代言模式，立足差异化营销策略，紧跟时代潮流，讲好品牌故事，深挖潜在客户群体，以产品、服务等建立消费者与公司的情感连接、品牌认同，软实力建设焕新品牌年轻活力。

#### (五) 围绕提升企业经营效率目标，夯实科学管理，强化创新赋能。

1. 践行安全发展理念，安全环保常抓不懈，确保生产经营和工程改造安全顺利，营造良好的办公环境。顺畅内部重大信息沟通及保密机制，把握、防范、化解重大风险。健全资金风险预警机制，防范资金违约风险。完善预算管理、严格成本管控，提升销售研判和铺货库存管理水平，提高资金使用效率，持续增强资金管理能力。

不断巩固、升级品牌商标保护和知识产权管理工作，构建商标防御体系，加紧对终端市场的督导巡察，实现品牌长效发展。

2. 加大信息化平台升级建设项目投入，通过优化应用系统技术架构满足业务发展平稳迭代的需求，建立公司统一的数据服务体系，在数据安全前提下实现按需共享，掌控数据、流量资源，实现业务功能移动化、高效化，增加业务透明度、敏捷性，助力驱动公司数字化转型。

**(六) 推进实施横向、纵向一体化战略，在开放合作中补齐公司短板，提升公司资源配置效率。**

引入产品、包装辅料及物流多家行业头部供应商，实行上下游多维度、全方位动态管理机制，确保供应商供货质量、价格、生产交付能力和下游各渠道管理服务运营能力符合公司发展要求，积极推动产业链生态建设。

#### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

##### 1. 市场竞争风险

近年来，公司规模随着经济发展不断扩大，行业竞争不断加剧，虽然公司也不断推进产品升级、品牌升级、管理升级，但如果行业竞争进一步加剧，如果公司不能巩固并增强产品、服务、品牌和创意设计等已有优势，将存在市场份额下降的风险。

##### 2. 人才资源风险

人才是公司可持续健康发展的有利保障。公司发展得益于拥有一批擅长经营管理的人才和具有丰富实践经验的专业人才。公司需进一步引进、培养行业人才和专业人才，在人才的引进、培训、衔接、激励等方面进一步突破创新，不断提高管理团队的能力水平、研发队伍的创新能力和营销队伍的开拓水平。公司一直在前期引进并储备了部分高素质人才，但随着公司规模的不扩大，对人才的需求将显得更加迫切，目前拥有的人才数量和结构可能还需进一步提高来满足公司未来发展的需要。

##### 3. 疫情风险

新型冠状病毒在全球爆发，2021 年又相继出现了德尔塔和奥密克戎变种病毒，对于实体经济的恢复又带来了不确定性。虽然从目前来看，公司目前受疫情影响较小，但不排除新冠疫情在未来有反复的可能性，可能会对品牌方的生产、物流供应链等方面产生一定影响，进而影响公司销售。

除上述行业特点外，由于新业态的分流、行业竞争加剧、监管政策的不确定性等因素也会造成一定程度的行业风险。

#### (五) 其他

适用  不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规以及《公司章程》的要求，不断健全完善公司治理结构。公司内部控制体系、公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确、运作规范、切实保障了公司和股东的合法权益。

目前，公司已按照上市公司规范要求建立了权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内控制度，并严格依法规范运作，公司治理实际状况符合相关法律法规的要求，不存在监管部门要求限期整改的问题。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见，确保所有股东特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，其通过股东大会行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到对应分开独立运行。公司董事会、监事会和经理层亦能够独立运作，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、关于董事与董事会、董事会各专业委员会：公司严格按照《公司章程》规定选聘董事，董事人数及人员构成符合有关法律法规，各位董事能够认真、勤勉地履行职责，积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规，公司董事的权利义务和责任明确。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格按照有关法律法规及《公司章程》的相关规定履行职责，勤勉尽责的履行监督职能，监督公司依法运作，包括监督公司董事会及高级管理人员行使职权，监督公司关联交易情况、财务状况和定期报告的编制。

5、关于相关利益者：公司充分尊重顾客、员工、供应商及合作伙伴、社会公众等利益相关者的合法权利，努力和利益相关者积极合作，共同推进公司的持续健康发展，兼顾企业的经济效益和社会效益的同步提升。

6、关于信息披露与透明度：公司依法制定了《信息披露管理制度》、《重大差错责任追究制度》等，明确信息披露责任人真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务，在中国证监会指定的报刊及网站上披露公司的最新信息，使全体股东享有平等的知情权。公司还制定了《内幕信息知情人登记管理制度》及《重大信息内部提报制度》，依法维护公司信息披露的公开、公正、公平。

报告期内，公司严格按照制度规定，对涉及公司定期报告和重大事项等内幕信息知情人进行了登记备案管理，防止和杜绝内幕交易等违法行为，增加了公司的透明度，切实维护了股东的合法权益。

公司治理是企业的一项长期任务，公司将继续完善法人治理结构，健全企业内控机制，进一步提高公司董事，监事和高级管理人员规范化运作意识和风险控制意识，促进公司的持续稳定健康发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 3 月 8 日	www.sse.com.cn	2021 年 3 月 9 日	会议审议通过关于变更注册资本、公司类型及修订《公司章程》并办理工商变更登记的议案、关于《股东大会议事规则》的议案等议案，详见公司于 2021 年 3 月 9 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《经济参考报》及上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-011）
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn	2021 年 5 月 12 日	会议审议通过关于公司《2020 年年度报告》全文及摘要的议案、关于 2020 年度利润分配预案的议案等议案，详见公司于 2021 年 5 月 12 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《经济参考报》及上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）披露的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-025）
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 10 月 26 日	www.sse.com.cn	2021 年 10 月 27 日	会议审议通过关于增加 2021 年度日常关联交易预计的议案、关于修订《公司章程》的议案，详见公司于 2021 年 10 月 27 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《经济参考报》及上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）披露的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-040）

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

股东大会情况说明  
适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈雄伟	董事长	男	61	2018.6	至今	4,119,554.41	4,119,554.41	0	/	117.3857	否
王琪	董事、原总经理	女	56	2018.6	2021.11	3,952,685.65	3,952,685.65	0	/	80.6624	否
王雯	董事	女	49	2018.6	至今	0	0	0	/	0	否
魏浩水	董事、总会计师	男	56	2018.6 2021.2	至今	0	0	0	/	27.2125	是
方浩	董事	男	48	2018.6	至今	0	0	0	/	0	是
李晓东	董事、副总经理	男	55	2018.6	至今	3,705,812.70	3,705,812.70	0	/	94.2835	否
贺强	独立董事	男	69	2018.6	至今	0	0	0	/	12	否
闫梅	独立董事	女	45	2018.6	至今	0	0	0	/	12	否
吴峰华	独立董事	男	53	2018.6	至今	0	0	0	/	12	否
王万明	监事会主席	男	55	2018.6	至今	0	0	0	/	0	是
郎波	原监事	女	40	2018.6	2021.4	0	0	0	/	0	否
王正浩	监事	男	37	2018.6	至今	0	0	0	/	0	否
蒋云涛	职工代表监事	男	56	2018.6	至今	697,217.28	697,217.28	0	/	40.782516	否
李伟东	职工代表监事	男	47	2018.6	至今	803,283.10	803,283.10	0	/	55.936436	否
刘炜明	原副总经理、总经理	男	37	2018.6 2021.12	2021.12 至今	803,283.10	803,283.10	0	/	94.3692	否
成长	副总经理	男	44	2018.6	至今	3,705,812.70	3,705,812.70	0	/	94.2835	否
陈军	董事会秘书、副总经理	男	45	2018.6 2021.12	至今	804,481.48	804,481.48	0	/	86.492	否
苏金义	原总会计师、原副总经理	男	57	2018.6	2021.2	3,711,341.21	3,711,341.21	0	/	68.181	是

姓名	主要工作经历
陈雄伟	1983年-1998年，历任中国黄金总公司基建处职员、副处长、山东省莱州市副市长； 1998年-2006年，历任中金黄金股份有限公司物资管理部经理、办公室主任、市场营销部经理、营销总监兼市场证券部经理； 2006年-2008年，历任中金黄金投资有限公司董事长、总经理，中金黄金股份有限公司副总经理； 2008年-2012年，历任中国黄金集团营销有限公司董事长、总经理，中国黄金集团黄金珠宝有限公司总经理； 2012年-2018年，历任中国黄金集团黄金珠宝有限公司董事长、总经理，中国黄金协会副会长，中国珠宝玉石首饰行业协会副会长； 2018年至报告期内，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司党委书记、董事长，中国黄金协会副会长，中国珠宝玉石首饰行业协会副会长。
王琪	1990年-2003年，历任河南中原黄金冶炼厂计财处会计、计划财务部副主任； 2003年-2012年，历任中金黄金股份有限公司营销中心财务处副处长、计划财务部主任，河南中原黄金冶炼厂财务负责人、财务部经理、市场交易部主任、副总经理； 2012年-2018年，历任中国黄金集团黄金珠宝有限公司常务副总经理、总经理； 2018年-2021年11月，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司总经理； 2021年11月，退休； 2018年至报告期内，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司董事。
王雯	1998年-2000年，任龙电期货公司交易部专员； 2000年-2007年，历任中金黄金股份有限公司市场证券部业务主管、业务经理、副经理； 2007年-2017年，历任中国黄金集团公司市场营销部业务专员、结算交易处处长、自营业务管理处处长； 2018年至报告期内，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司董事。
魏浩水	1989年-1991年，任北京冶金设备制造厂财务部会计； 1991年-2000年，历任中国黄金总公司财务部专员、计财部助理业务主管、审计监察部副主任； 2000年-2018年，历任中金黄金股份有限公司财务会计部业务主管、副总会计师、经理、总会计师； 2018年-2021年，任中国黄金集团有限公司资产财务部总经理、中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司董事； 2021年至报告期内，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司总会计师。
方浩	2000年-2017年，历任中信证券股份有限公司投资银行业务总监、执行总经理、董事总经理等； 2017年-2019年，任中信证券投资有限公司副总经理、董事，中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司董事； 2019年至报告期内，任中信证券投资有限公司总经理、董事，中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司董事。
李晓东	1993年-1999年，任北京工业信息中心工程师； 1999年-2004年，任国际商业机器（中国）有限公司（IBM）软件部销售经理； 2004年-2006年，任北京网际科技有限公司副总经理； 2006年-2012年，任中国黄金集团营销有限公司副总经理； 2012年-2018年，任中国黄金集团黄金珠宝有限公司副总经理； 2018年至报告期内，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司董事、副总经理。
贺强	现任中央财经大学金融学院教授、博士生导师，证券期货研究所所长，东北证券股份有限公司独立董事； 2013年8月16日-2020年1月15日，任深圳市纺织（集团）股份有限公司独立董事； 2019年6月起任深圳市景旺电子股份有限公司董事；



	2018年6月14日至报告期内，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司独立董事。
闫梅	1999年-2001年，任北京同仁会计师事务所审计助理； 2001年-2005年，任天健会计师事务所项目经理； 2005年-2008年，任德勤华永会计师事务所北京分所(特殊普通合伙)审计经理； 2008年-2010年，任联合泰信(北京)通讯技术有限公司财务负责人； 2010年-2018年，任北京君铎会计师事务所有限公司总经理； 2018年至报告期内，任北京君铎会计师事务所有限公司总经理、中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司独立董事。
吴峰华	1996年-2002年，任沈阳瑞禾珠宝有限公司总裁； 2002-2018年，任深圳市大凡珠宝首饰有限公司董事长、深圳市同泰富珠宝首饰股份有限公司董事长； 2018年至报告期内，任深圳市大凡珠宝首饰有限公司董事长、深圳市同泰富珠宝首饰股份有限公司董事长、中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司独立董事。
王万明	1995年-2000年，历任河北金厂峪金矿财务处会计、全面预算办公室副主任、资产管理部主任； 2000年-2011年，历任中金黄金股份有限公司财务部业务主管、副经理，财务部财务管理处处长； 2011年-2018年，历任中国黄金集团公司资产财务部高级业务经理、预算管理处处长、资产财务部副总经理； 2018年至报告期内，任中国黄金集团香港有限公司资产财务部总经理、中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司监事会主席。
郎波	2007年-2013年，历任新希望集团财务公司副总经理、新希望集团资金部主任； 2013年-2014年，任北京银丰汇资本控股有限公司董事总经理； 2014年-2018年，任中融国际信托有限公司执行总裁，中融掌运星管理有限公司董事长； 2018年-2020年，任中融国际信托有限公司执行总裁； 2020年12月至报告期内，任中融国际信托有限公司副总裁； 2018年-2021年4月，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司监事。
王正浩	2009年-2010年，任国信证券股份有限公司投资银行部业务助理； 2010年-2012年，任中国冶金科工集团有限公司投资经理； 2013年-2018年，历任兴业银行投资银行部业务总监、副处长； 2018年至报告期内，任兴投(北京)资本管理有限公司总经理、中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司监事。
蒋云涛	1996年-2001年，历任江中日化销售有限公司营销副总、消费品事业部总经理； 2001年-2002年，任中大数据通信有限公司市场部总经理； 2002年-2006年，任广西灵峰药业有限公司营销总监； 2006年-2008年，任中金黄金投资有限公司副总经理； 2008年-2014年，历任中国黄金集团营销有限公司副总经理、董事长兼总经理； 2014年-2018年，任中国黄金集团黄金珠宝有限公司企业管理部总经理； 2018年至报告期内，任中金珠宝(天津)有限公司总经理、中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司职工监事。
李伟东	2006年-2012年，历任中国黄金集团营销有限公司行政人事部经理、营销部经理； 2012年-2014年，历任中国黄金集团黄金珠宝有限公司加盟管理一部总经理、加盟管理二部总经理； 2015年-2018年，历任中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司加盟管理三部总经理、加盟管理一部总经理、加盟管理部(一区)总经理； 2018年至2020年，任中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司加盟管理部(一区)总经理、中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司职工监事； 2020年至2021年，任中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司直营管理部总经理、中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司职工监事；

	2021 年至报告期内，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司电子商务部总经理、中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司职工监事。
刘炜明	2006 年-2008 年，任中金黄金投资有限公司职员； 2008 年-2011 年，任中国黄金集团营销有限公司生产投资部副经理； 2011 年-2012 年，任中国黄金集团黄金珠宝有限公司生产投资部副经理； 2012 年-2013 年，任中国黄金集团黄金珠宝有限公司银行业务部总经理； 2014 年-2018 年，历任中国黄金集团黄金珠宝有限公司生产投资部总经理、产品及交易风控部总经理； 2018 年-2021 年，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司副总经理； 2021 年 12 月至报告期内，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司总经理。
成 长	2000 年-2006 年，历任中金黄金股份有限公司生产部业务员、市场证券部高级业务员； 2006 年-2011 年，任中国黄金集团营销有限公司副总经理； 2011 年-2012 年，任中国黄金集团黄金珠宝有限公司黄金投资管理部总经理； 2012 年-2018 年，任中国黄金集团黄金珠宝有限公司副总经理； 2018 年至报告期内，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司副总经理。
陈 军	1999 年-2002 年，就职于陕西华圣企业集团； 2002 年-2008 年，海外学习工作； 2008 年-2012 年，历任中国黄金集团营销有限公司中国黄金旗舰店主管、直营管理部总经理、中国黄金集团黄金珠宝（辽宁）有限公司总经理； 2013 年-2018 年，历任中国黄金集团黄金珠宝（郑州）有限公司执行董事、中国黄金集团黄金珠宝有限公司人力资源部总经理、综合办公室主任、董事会秘书； 2018 年-2020 年，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司董事会秘书、综合办公室主任、董事会办公室主任； 2020 年至报告期内，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司董事会秘书、董事会办公室主任； 2021 年 12 月，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司副总经理、董事会秘书、董事会办公室主任。
苏金义	1987 年-1994 年，历任国家黄金管理局财务处科员、主任科员； 1994 年-2000 年，任金翔黄金实业发展公司计划财务部副经理； 2000 年-2011 年，任中国金城黄金物资总公司财务部主任； 2011 年-2014 年，任中十冶集团有限公司总会计师、副总经理； 2014 年-2018 年，任中国黄金集团黄金珠宝有限公司副总经理、总会计师； 2018 年-2021 年 2 月，任中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司副总经理、总会计师。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**
**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
魏浩水	中国黄金集团有限公司	资产财务部总经理	2018年6月	2021年2月
王万明	中国黄金集团香港有限公司	资产财务部总经理	2018年9月	至今
方浩	中信证券投资有限公司	总经理、董事	2019年4月	至今
在股东单位任职情况的说明	具体情况见简历。			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郎波（已辞职）	中融信托有限公司	副总裁	2020年12月	至今
王正浩	兴投(北京)资本管理有限公司	总经理	2018年6月	至今
在其他单位任职情况的说明	具体情况见简历。			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由公司董事会、监事会或股东大会依据决策权限决定通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据《员工薪酬管理制度》确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	1. 报告期内，除独立董事外，未在公司任职的董事、监事未发放津贴； 2. 依据《员工薪酬管理制度》，在公司担任行政职务的董事、监事相关报酬为其担任行政职务之报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	7,955,887.52元。

**(四) 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	变动情形
王琪	总经理	离任
魏浩水	总会计师	聘任
苏金义	总会计师	离任
苏金义	副总经理	离任
郎波	监事	离任
刘炜明	总经理	聘任
陈军	副总经理	聘任
侯泽生	职工监事	选举
张亚哲	职工监事	选举

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**
适用 不适用

**(六) 其他**
适用 不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第一届董事会第十五次会议	2021 年 2 月 15 日	审议通过了如下议案： 1、《关于聘任公司总会计师（财务负责人）的议案》 2、《关于变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》 3、《关于〈股东大会议事规则〉的议案》 4、《关于〈董事会议事规则〉的议案》 5、《关于〈对外担保管理制度〉的议案》 6、《关于〈对外投资管理制度〉的议案》 7、《关于〈累积投票制实施细则〉的议案》 8、《关于〈内幕信息知情人管理制度〉的议案》 9、《关于〈信息披露管理制度〉的议案》 10、《关于〈内部审计制度〉的议案》 11、《关于〈董事会秘书工作细则〉的议案》 12、《关于公司组织架构调整的议案》 13、《关于变更会计师事务所的议案》 14、《关于子公司变更公司名称的议案》 15、《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》
第一届董事会第十六次会议	2021 年 4 月 19 日	审议通过了如下议案： 1. 《关于公司〈2020 年度董事会工作报告〉的议案》 2. 《关于公司〈2020 年度总经理工作报告〉的议案》 3. 《关于公司〈2020 年度独立董事述职报告〉的议案》 4. 《关于公司〈2020 年度审计委员会履职情况报告〉的议案》 5. 《关于公司〈2020 年度财务决算报告〉的议案》 6. 《关于公司〈2021 年度财务预算报告〉的议案》 7. 《关于 2020 年度利润分配预案的议案》 8. 《关于公司〈2020 年年度报告〉全文及摘要的议案》 9. 《关于未披露 2020 年度内部控制评价报告的说明的议案》 10. 《关于 2021 年度向工商银行申请授信的议案》 11. 《关于 2021 年度向中国银行申请授信的议案》 12. 《关于 2021 年度向北京银行申请授信的议案》 13. 《关于 2021 年度向建设银行申请授信的议案》 14. 《关于 2021 年度向中信银行申请授信额度的议案》 15. 《关于 2021 年度向光大银行申请授信的议案》 16. 《关于 2021 年度向平安银行申请授信额度的议案》 17. 《关于 2021 年度向兴业银行申请授信额度的议案》 18. 《关于 2021 年度向农业银行申请授信的议案》 19. 《关于 2021 年度向招商银行申请授信的议案》 20. 《关于 2021 年度向广发银行申请授信的议案》 21. 《关于 2021 年度向汇丰银行申请授信的议案》 22. 《关于 2021 年度向浙商银行申请授信的议案》 23. 《关于 2021 年度向华夏银行申请授信的议案》 24. 《关于 2021 年度向交通银行申请授信的议案》 25. 《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》 26. 《关于公司 2020 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》 27. 《关于公司〈2020 年度社会责任报告〉的议案》 28. 《关于会计政策变更的议案》 29. 《关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》 30. 《关于设立分公司的议案》 31. 《关于公司〈2021 年第一季度报告〉全文及正文的议案》

		32. 《关于制定〈高层人员薪酬管理与考核办法（试行）〉的议案》 33. 《关于提请召开 2020 年年度股东大会的议案》
第一届董事会第十七次会议	2021 年 8 月 5 日	审议通过了如下议案： 1. 《关于公司〈2021 年半年度报告〉全文及摘要的议案》 2. 《关于公司〈2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 3. 《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》
第一届董事会第十八次会议	2021 年 9 月 30 日	审议通过了如下议案： 1. 《关于增加 2021 年度日常关联交易预计的议案》 2. 《关于修订〈公司章程〉的议案》 3. 《关于提请召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第一届董事会第十九次会议	2021 年 10 月 26 日	审议通过了《关于公司〈2021 年第三季度报告〉全文及正文的议案》
第一届董事会第二十次会议	2021 年 11 月 28 日	审议通过了《关于中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司设立全资子公司的议案》
第一届董事会第二十一次会议	2021 年 12 月 31 日	审议通过了《关于高级管理人员任免的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈雄伟	否	7	7	4	0	0	否	3
王琪	否	7	7	6	0	0	否	1
王雯	否	7	6	4	0	1	否	1
魏浩水	否	7	7	4	0	0	否	3
方浩	否	7	7	6	0	0	否	1
李晓东	否	7	7	5	0	0	否	3
贺强	是	7	7	4	0	0	否	2
闫梅	是	7	7	5	0	0	否	3
吴峰华	是	7	7	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用



## 七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	闫梅、王琪、贺强
提名委员会	陈雄伟、贺强、吴峰华
薪酬与考核委员会	陈雄伟、贺强、闫梅
战略委员会	陈雄伟、方浩、吴峰华

### (2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 2 月 15 日	1、《关于变更会计师事务所的议案》	全票通过	无
2021 年 4 月 19 日	1. 《关于公司<2020 年度审计委员会履职工作报告>的议案》 2. 《关于公司<2020 年度财务决算报告>的议案》 3. 《关于公司<2021 年度财务预算报告>的议案》 4. 《关于 2020 年度利润分配预案的议案》 5. 《关于公司<2020 年年度报告>全文及摘要的议案》 6. 《关于未披露 2020 年度内部控制评价报告的说明的议案》 7. 《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》 8. 《关于会计政策变更的议案》 9. 《关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》	全票通过	无
2021 年 8 月 5 日	1. 《关于公司<2021 年半年度报告>全文及摘要的议案》 2. 《关于公司<2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》	全票通过	无
2021 年 9 月 30 日	1. 《关于增加 2021 年度日常关联交易预计的议案》	全票通过	无
2021 年 10 月 26 日	1. 《关于公司<2021 年第三季度报告>全文及正文的议案》	全票通过	无

### (3). 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 12 月 31 日	《中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司关于高级管理人员任免的议案》	全票通过	无

### (4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 19 日	1. 《关于公司 2020 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》 2. 《关于制定<高层人员薪酬管理与考核办法（试行）>的议案》	全票通过	无

### (5). 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
------	------	---------	----------

2021 年 11 月 28 日	1、《关于中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司设立全资子公司的议案》	全票通过	无
------------------	----------------------------------	------	---

#### (6). 存在异议事项的具体情况

适用  不适用

#### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用  不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	277
主要子公司在职员工的数量	962
在职员工的数量合计	1,239
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	146
销售人员	811
技术人员	36
财务人员	55
行政人员	191
合计	1,239
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	110
大学本科	435
大专及以下	694
合计	1,239

##### (二) 薪酬政策

适用  不适用

公司薪酬分配依据高级管理人员、行政人员、营业员的薪酬管理办法执行。高级管理人员薪酬管理根据实际考核结果发放绩效工资。行政人员工资为基本工资、绩效工资、特殊工资、年终奖励四部分。营业员工资分为基本工资、提成工资、特殊工资三部分。公司对员工工资实行动态管理，建立员工工资晋（降）级机制，并根据员工对公司绩效完成的贡献度制定正向激励机制。

##### (三) 培训计划

适用  不适用

为落实公司发展战略和工作目标、深化公司文化建设、全面提高员工工作水平和素养、打造和建设适应于公司全面发展的复合型人才队伍，分层次、分类别地开展内容丰富、形式灵活的培训，增强培训教育的针对性和实效性，助力提升职工工作效能，助推公司业绩增长。公司打造了一套智能化在线学习平台——“中金知识学苑”。平台通过智能学习、智慧培训教室、直播、大数据、人工智能等技术手段实

现了培训模式创新，有效提升员工培训学习效率，并通过优化培训内容的形式与质量，激发了学员主动学习意识，在实现知识流转和传承的同时，解决日常培训工学矛盾。

公司坚持自主培训为主，外部培训为辅的原则，以公司内部培训为主要培训形式，开展常规培训、公司上市法律法规、规范经营、新员工入职等培训工作，在做好相关专业技能培训的同时，积极引进、吸收外部优秀经验，从而进一步提高队伍综合素质、专业水平和业务技能，为公司的人力资源可持续发展提供保障。

#### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

#### 十、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

依据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定，公司结合生产经营发展的需要和股东利益的要求，现提出如下分配预案：

公司拟向全体股东每 10 股派发现金股利 2.40 元（含税）。截至本年度报告披露日，公司总股本 1,680,000,000 股。以此计算拟派发现金红利 403,200,000.00 元，占当年合并报表中归属于上市公司普通股股东净利润的 50.75%。分红完成后母公司可供分配利润余额为 827,088,498.56 元。上述分红符合《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《公司章程》的相关规定。公司独立董事同意该利润分配方案并发表独立意见。

本议案尚需公司股东大会批准。

##### (二) 现金分红政策的专项说明

适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

##### (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

#### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司实行不相容职务分离控制、授权审批控制，重点关注采购与成本控制、销售与信用风险环节、生产管理环节、财务管理、资产管理以及资金管理等重点环节和关键领域的控制情况。为合理保证各项控制目标的实现，公司建立了相关控制程序，保证管理层的指令得以有效执行。

公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的财务制度、业务管理制度，设置独立的机构与部门，并明确制订了财务与业务活动处理程序。

公司目前已制定并执行的制度包括：综合办公管理制度、董事会办公室三会一层管理制度、人力资源管理制度、资产财务管理制度、信息管理制度、品牌推广制度、产品及交易风控管理制度、运营管理制度、督导法务制度、加盟管理制度、外埠直营体系管理制度、银行及大客户业务管理制度、电子商务业务管理制度、营销公司制度等。这些制度为规范公司经营管理、确保公司财务会计数据准确，防止舞弊和经营管理漏洞提供了有力保证。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：全面预算管理、资金管理、借金还金管理、本埠直营体系管理、电子商务销售管理、加盟管理、银行销售管理、大客户销售管理、原材料采购、原料及库存管理、委外加工管理、黄金交易等。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司聘请的天健会计师事务所已对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。公司《2021 年内部控制审计报告》详见上交所网站 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

#### 十六、 其他

□适用 √不适用

### 第五节 环境与社会责任

#### 一、环境信息情况

##### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司下属企业中金精炼始终把环保工作作为企业的头等大事，不断完善污染治理和提高环境保护管理水平；在中金精炼运行过程中，坚持绿色发展，节能降耗，最大限度减少污染物的排放，认真履行环保方面的职责，未出现违反环保法律法规的现象，未发生特大环境污染事故或重、特大破坏生态环境以及一般环境污染事故和破坏生态环境事件。

中金精炼主要污染物为废水和废气。中金精炼运营产生的污废水主要包括工业废水和生活污水。其中，工业废水由有资质单位拉运处理，不外排，因此不设总排放口；生活污水通过化粪池处理达标后直接排入市政污水管网。车间产生的废气经收集并处理达标后排放，对应设置有 4 个 30m 高废气排气筒，4 个废气排放口均悬挂有环保标识牌，车间废气排放执行广东省地方标准《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段二级标准，具体限值见表 1。

表 1 车间废气排放标准

序号	排气筒	污染物	排放限值(mg/m <sup>3</sup> )	排放速率(kg/h)	污染物排放监控位置
1	DA001、DA002	氯化氢	100	1.2	废气排放口
		氮氧化物	120	3.6	
		氯气	65	0.87	
		非甲烷总烃	120	44	
2	DA003	颗粒物	120	19	
3	DA004	氯化氢	100	1.2	
		氮氧化物	120	3.6	

#### 监测指标及频次：

##### 1、废水

工业废水由有资质单位拉运处理，不开展监测。生活污水经处理达标后排入市政污水管网，不开展监测。

##### 2、废气

工艺废气监测指标及频次见表 2、表 3。



废气手工采样方法参照相关污染物排放标准及 GB/T16157、HJ/T397 等执行；废气自动监测参照 HJ/T75、HJ/T76 执行。监测分析方法参照国家相关标准。监测仪器经计量部门检定合格并在有效期内使用，监测人员持证上岗，监测数据经三级审核。

**表 2 工艺废气监测指标及频次**

监测点位	监测指标	监测频次
DA001、DA002	氯化氢、氮氧化物、氯气、非甲烷总烃	1 次/年
DA003	颗粒物	1 次/季
DA004	氯化氢、氮氧化物	1 次/年

**表 3 无组织废气排放监测点位、监测指标及最低监测要求**

监测点位	监测指标	监测频次
厂界	颗粒物、氯化氢、氮氧化物、氯气、非甲烷总烃	1 次/年

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

1、中金精炼废气处理工程采用真空浓酸雾处理一体机系统进行治理，地理位置不位于法律法规规定禁止建设区域内，通过不断提高环保处理设施，污染物综合治理，所产生废气污染物均按许可排放、达标排放。

2、中金精炼生产中用于配酸、清洗及酸雾净化塔补充新鲜水量过程产生废水，所产生含酸工业废水以固废收集桶收集，委外处理，清洗废水经自建废水处理措施处理后回用于生产，酸雾净化塔新鲜水定期补充循环利用，不外排；生活污水经过所在园区（达成工业区）化粪池预处理达到广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）中第二时段的三级标准后，由市政水管收集后汇入布吉水质净化厂处理，不会对水环境产生不良影响。

上述防治污染设施运行情况良好。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

1、中金精炼建设时间为 2020 年 10 月至 2020 年 10 月的改建项目已于 2020 年 10 月 30 日取得深圳市生态环境局龙岗管理局的“告知性备案回执”深环龙备【2020】1351 号，并在 2020 年 11 月 28 日对项目进行了验收，同年 11 月在海南深鸿亚环保科技有限公司官方网站公开披露了废气工程竣工环境保护验收项目，且已上传至全国建设项目竣工环境保护验收信息系统。

2、中金精炼已取得深圳市生态环境局龙岗管理局颁发的《排污许可证》，证书编号：91440300570040389R001V，有效期限：自 2020 年 08 月 24 日至 2023 年 08 月 23 日止，并严格按照排放许可标准达标排放污染物。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为建立健全突发环境事件应急处置机制，提高环境风险防范及应急处置能力，及时、有序、高效、妥善地处置突发环境事件，最大限度的避免或减少人员伤亡、损失，保护环境，建设安全健康的生产经营环境，中金精炼根据《广东省突发环境

事件应急预案技术评估指南（试行）》、《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》相关文件，修编了《突发环境事件应急预案》、《环境风险评估报告》及《环境应急资源调查报告》。

《突发环境事件应急预案》通过了深圳市环境应急预案评审专家的评审，专家组认为本环境应急预案编制依据充分、基本符合国家和地方环境应急预案的要求；对预防机制、应急响应机制、善后处置程序、应急保障等环节作出了具体规定，具有较强的针对性和可操作性。深圳市生态环境局龙岗管理局已予以备案，为保证应急预案切实可行，并加强环境风险防范，中金精炼不定期组织应急演练。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

中金精炼以生产实际情况编制了可行的环境自行监测方案，根据环境自行监测方案开展定期监测，并于全国污染源检测信息管理与共享平台填报数据以及公开检测信息。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

公司下属企业三门峡中原金银制品公司是清洁生产强制单位，不属于环保部门公布的重点排污单位。其他下属企业亦不属于环保部门公布的重点排污单位。

三门峡中原金银制品公司在日常建设及生产经营中认真执行《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》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

#### 二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司始终肩负央企责任，践行“央企为民”的社会责任理念，以“提升中国黄金在投资者和消费者心目中的价值和地位”为使命，坚持藏金于民、造福于民，把不断提升产品和服务质量作为最高追求，努力为社会勇担责任、为股东实现价值、为员工谋求幸福，实现多方共赢。

公司高度重视社会责任工作，将社会责任理念融入公司生产经营全过程，积极履责尽责，已连续多年发布社会责任报告，披露公司履责信息，积极回应利益相关方关切点，树立了良好的社会责任形象。

#### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2021年12月2日，公司党委、凉山州精神文明办、共青团凉山州委联合举办走近大凉山系列公益活动。通过本次活动，带动四川当地合作伙伴，力所能及帮助部分凉山州困难儿童解决一些学习和生活困难，并通过后续工作满足孩子们的新年心愿，为四川大凉山巩固深化脱贫攻坚成果、接续推进乡村振兴贡献一份央企力量。

公司党委一行当天共为昭美社区幼儿园捐赠了544件羽绒服、10架电子琴、544双手套以及1套书柜等共计12余万元的爱心物资，并作出了帮助实现凉山州全州17个县5000个儿童心愿的承诺。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	详见说明 1	详见说明 1	详见说明 1	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	详见说明 2	详见说明 2	详见说明 2	是	是	不适用	不适用
	股份限售	详见说明 3	详见说明 3	详见说明 3	是	是	不适用	不适用
	其他	详见说明 4	详见说明 4	详见说明 4	是	是	不适用	不适用

#### 1. 规范关联交易的承诺

中国黄金集团于 2019 年 4 月承诺：“一、截至本承诺出具日，除已经披露的情形外，本公司控制的企业与中金珠宝不存在其他重大关联交易；二、本公司不会实施影响中金珠宝的独立性的行为，并将保持中金珠宝在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；三、本公司将尽量避免与中金珠宝之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；四、本公司将严格遵守中金珠宝公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照中金珠宝关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；五、本公司保证不会利用关联交易转移中金珠宝的利润，不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用中金珠宝及其子公司资金，也不要求中金珠宝及其子公司为本公司控制的其他企业进行违规担保，不会通过影响的经营决策来损害中金珠宝及其他股东的合法权益。”

持股 5%以上股东中金黄金、彩凤金鑫、中信证券投资、宿迁涵邦于 2019 年 4 月承诺：“一、截至本承诺出具日，除已经披露的情形外，本公司/本企业控制的企业与中金珠宝不存在其他重大关联交易；本公司/本企业不会实施影响中金珠宝的独立性的行为，并将保持中金珠宝在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；本公司/本企业将尽量避免与中金珠宝之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；本公司/本企业将严格遵守中金珠宝公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照中金珠宝关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；本公司/本企业保证不会利用关联交易转



移中金珠宝的利润，不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用中金珠宝及其子公司资金，也不要求中金珠宝及其子公司为本公司/本企业控制的其他企业进行违规担保，不会通过影响的经营决策来损害中金珠宝及其他股东的合法权益。”

## 2. 避免同业竞争的承诺

中国黄金集团于 2019 年 4 月承诺：“一、本公司目前除持有中金珠宝的股份外，未直接或间接投资其它与中金珠宝及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，亦未直接或间接从事其它与中金珠宝股份及其子公司相同、类似的经营活动；本公司未来将不以任何方式直接或间接从事（包括与他人合作直接或间接从事）与中金珠宝及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的任何业务，亦不直接或间接投资于任何业务与中金珠宝及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；本公司及可控制的企业与中金珠宝及其子公司之间存在竞争性同类业务时，本公司及可控制的企业自愿放弃同中金珠宝及其子公司存在竞争的业务；本公司及可控制的企业不向其他在业务上与中金珠宝及其子公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、管理、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；上述承诺在本公司持有中金珠宝的股份期间有效，如违反上述承诺，本公司愿意承担给中金珠宝造成的全部经济损失。”

## 3. 关于股份限售的承诺

中国黄金集团于 2019 年 4 月承诺：“一、自发行人股票上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行上市前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；二、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行上市的发行价，本公司所持有的发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。股份锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；三、若发行人股票在上述期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整。如未履行上述承诺出售股票，本公司将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴发行人所有。四、如监管部门或相关的法律法规对股份的流通限制另有规定或做出进一步规定的，本公司保证将遵守相应的锁定要求。”

中金黄金于 2019 年 4 月承诺：“一、自发行人股票上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行上市前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；二、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行上市的发行价，本公司所持有的发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。股份锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。若发行人股票在上述期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整；三、如未履行上述承诺出售股票，本公司将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴发行人所有；四、如监管部门或相关的法律法规对股份的流通限制另有规定或做出进一步规定的，本公司保证将遵守相应的锁定要求。”



黄金科技于 2019 年 4 月承诺：“一、自发行人股票上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行上市前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；二、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行上市的发行价，本公司所持有的发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。股份锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价；三、如未履行上述承诺出售股票，本公司将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴发行人所有；四、如监管部门或相关的法律法规对股份的流通限制另有规定或做出进一步规定的，本公司保证将遵守相应的锁定要求。”

持股 5%以上股东彩凤金鑫、中信证券投资、宿迁涵邦于 2019 年 4 月承诺：“一、自发行人股票上市之日起 12 个月内，本公司（企业）不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的本次发行上市前已发行的股份，也不由发行人回购本公司直接或间接持有的该等股份；二、如未履行上述承诺出售股票，本公司将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴发行人所有；三、如监管部门或相关的法律法规对股份的流通限制另有规定或做出进一步规定的，本公司保证将遵守相应的锁定要求。”

嘉兴融勤、雾荣投资、领航壹号、信华实、绿通壹号、建信投资、明睿七号、华夏浚源于 2019 年 4 月承诺：“一、自发行人股票上市之日起 12 个月内，本公司（企业）不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的本次发行上市前已发行的股份，也不由发行人回购本公司直接或间接持有的该等股份；二、如未履行上述承诺出售股票，本公司将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴发行人所有；三、如监管部门或相关的法律法规对股份的流通限制另有规定或做出进一步规定的，本公司保证将遵守相应的锁定要求。”

泉州君融、泉州东创、泉州玮业于 2019 年 4 月承诺：“一、自发行人股票上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行上市前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；二、如未履行上述承诺出售股票，本公司将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴发行人所有；三、如监管部门或相关的法律法规对股份的流通限制另有规定或做出进一步规定的，本公司保证将遵守相应的锁定要求。”

#### 4. 其他承诺

##### （1）持股 5%以上股东的持股意向及减持意向

中国黄金集团于 2019 年 4 月承诺：

“1、本公司将按照发行人首次公开发行股票招股说明书以及本公司出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持发行人股票。”

2、限售期限届满后两年内，本公司将根据自身需要，选择集中竞价交易、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式进行减持；减持数量不超过发行人上市时本公司所持发行人股份总数的 30%，减持价格不低于首次公开发行股票的发行人价格，自发行人上市后本公司在二级市场公开买入取得的发行人股份，不受上述有关减持价格的限制。

3、本公司将根据有关法律、法规、中国证监会规章、规范性文件以及证券交易所规则及时、充分履行股份减持的信息披露义务。本公司计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划。减持计划的内容包括但不限于：拟减持股份的数量、来源、减持时间区间、方式、价格区间、减持原因。本公司减持时，应当提前 3 个交易日予以公告。

4、具有下列情形之一的，本公司不减持发行人股份：

(1) 本公司或者发行人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满 6 个月的；

(2) 本公司因违反上海证券交易所业务规则，被上海证券交易所公开谴责未满 3 个月的；

(3) 法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及上海证券交易所业务规则规定的其他情形。

5、本公司在任意连续 90 日内采取集中竞价交易方式减持股份的，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%。本公司在任意连续 90 日内采取大宗交易方式减持股份的，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%。

6、本公司通过协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不得低于 5%，转让价格范围下限比照大宗交易的规定执行（法律法规、部门规章及上海证券交易所业务规则另有规定的除外）。

7、如本公司通过协议转让方式减持股份后所持公司股份比例低于 5%的，本公司承诺并促使受让方承诺在减持后 6 个月内继续遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》关于大股东通过证券交易所集中竞价交易减持股份时应履行的披露义务及减持数量等相关规定。

8、如本公司在减持所持发行人股份时的有关法律、法规、中国证监会规章、规范性文件以及证券交易所规则对股份减持相关事项有规定的，本公司将严格遵守该等规定。

9、若本公司未履行上述承诺，减持发行人股份所得收益归发行人所有。”

中金黄金于 2019 年 4 月的承诺：

“1、本公司将按照发行人首次公开发行股票招股说明书以及本公司出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持发行人股票。

2、限售期限届满后两年内，本公司将根据自身需要，选择集中竞价交易、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式进行减持；减持数量不超过发行人上市时本公司所持发行人股份总数的 30%，减持价格不低于首次公开发行股票的发行人价格，自发行人上市后本公司在二级市场公开买入取得的发行人股份，不受上述有关减持价格的限制。

3、本公司将根据有关法律、法规、中国证监会规章、规范性文件以及证券交易所规则及时、充分履行股份减持的信息披露义务。本公司计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划。减持计划的内容包括但不限于：拟减持股份的数量、来源、减持时间区间、方式、价格区间、减持原因。本公司减持时，应当提前 3 个交易日予以公告。

4、具有下列情形之一的，本公司不减持发行人股份：

(1) 本公司或者发行人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满 6 个月的；

(2) 本公司因违反上海证券交易所业务规则，被上海证券交易所公开谴责未满 3 个月的；

(3) 法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及上海证券交易所业务规则规定的其他情形。

5、本公司在任意连续 90 日内采取集中竞价交易方式减持股份的，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%。本公司在任意连续 90 日内采取大宗交易方式减持股份的，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%。

6、本公司通过协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不得低于 5%，转让价格范围下限比照大宗交易的规定执行（法律法规、部门规章及上海证券交易所业务规则另有规定的除外）。

7、如本公司通过协议转让方式减持股份后所持公司股份比例低于 5%的，本公司承诺并促使受让方承诺在减持后 6 个月内继续遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》关于大股东通过证券交易所集中竞价交易减持股份时应履行的披露义务及减持数量等相关规定。

8、如本公司在减持所持发行人股份时的有关法律、法规、中国证监会规章、规范性文件以及证券交易所规则对股份减持相关事项有规定的，本公司将严格遵守该等规定。

9、若本公司未履行上述承诺，减持发行人股份所得收益归发行人所有。”

持股 5%以上股东彩凤金鑫、中信证券投资、宿迁涵邦于 2019 年 4 月承诺：

“1、本公司（企业）将按照本公司出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持发行人股票。

2、限售期限届满后两年内，本公司（企业）将根据自身需要，选择集中竞价交易、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式进行减持；

3、本公司（企业）将根据有关法律、法规、中国证监会规章、规范性文件以及证券交易所规则及时、充分履行股份减持的信息披露义务。本公司（企业）计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划。减持计划的内容包括但不限于：拟减持股份的数量、来源、减持时间区间、方式、价格区间、减持原因。本公司减持时，应当提前 3 个交易日予以公告。

4、本公司（企业）将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

就上述全部承诺事项，如本公司（企业）在减持所持发行人股份时有关法律、法规、中国证监会规章、规范性文件以及证券交易所规则对股份减持相关事项有最新规定的，本公司将严格遵守该等规定。

若本公司（企业）未履行上述承诺，减持发行人股份所得收益归发行人所有。”

## （2）关于稳定公司股价的预案及相关承诺

中国黄金集团于 2019 年 4 月承诺：

### “一、启动股价稳定措施的具体条件

#### 1、预警条件

当公司首次公开发行股票并上市后 36 个月内，公司股票任意连续 10 个交易日的股票收盘价均低于公司截至最近一期末的每股净资产的 120%时，公司应在自第 11 个交易日起的 10 个工作日内组织召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通。

#### 2、启动条件

公司首次公开发行股票并上市后 36 个月内，公司股票任意连续 20 个交易日的收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产时，公司应当在第 21 个交易日起的 30 日内制定相关稳定股价的方案，并按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定提前公告具体实施方案。

#### 3、停止条件

在稳定股价具体措施实施期间，如公司股票连续 5 个交易日的收盘价高于最近一期未经审计的每股净资产时，将停止实施稳定股价预案。在每一个自然年度，需强制启动股价稳定措施的义务仅限一次。

### 二、稳定股价的具体措施

当公司首次公开发行股票并上市后 36 个月内触发稳定股价启动条件时，公司作为稳定股价的第一顺序责任人将及时采取以下部分或全部措施稳定公司股价：

#### 1、公司回购股份

（1）公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件；

（2）公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过；

（3）公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求外，还应符合下列各项：



- A、公司单次用于回购股份数量最大限额为公司股本总额的 1%；
- B、公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的净额；
- C、公司回购股份的价格不超过最近一期末经审计的每股净资产；

## 2、控股股东增持

(1) 当出现上述股价稳定措施启动条件，控股股东或实际控制人将在稳定股价方案公告之日起 6 个月内，遵守相关法律法规规定，以自有或自筹资金增持公司股份，以稳定公司股价。增持方式包括但不限于集中竞价或大宗交易等允许的方式；

(2) 控股股东或实际控制人单次增持总金额不少于其上一年度自公司取得的税后分红和薪酬总额的 20%；

(3) 控股股东或实际控制人单次及连续十二个月内增持公司股份数量不超过公司总股本的 1%；若本项与上述 (2) 项发生冲突时，以本项为准；

(4) 控股股东或实际控制人增持公司股份的价格不超过最近一期末经审计的每股净资产。

## 3、公司董事（不含独立董事）、高级管理人员增持

(1) 当出现上述股价稳定措施启动条件，在稳定股价方案公告之日起 6 个月内，全体董事（独立董事除外）、高级管理人员将遵守相关法律法规规定以自有资金增持公司股份，以稳定股价。增持方式包括但不限于二级市场集中竞价或大宗交易等上海证券交易所允许的方式。

(2) 用于增持公司股份的资金金额不低于其在担任董事（独立董事除外）或高级管理人员职务期间上一年度从公司领取的税后分红和薪酬累计金额的 20%；

(3) 增持公司股份的价格不超过最近一期末经审计的每股净资产。

## 三、股价稳定的约束措施

在稳定股价预案规定的启动条件满足时，如公司、控股股东及有增持义务的董事（不含独立董事）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，公司、控股股东及有增持义务的董事（不含独立董事）、高级管理人员拟承诺接受以下约束措施：

1、公司承诺：“在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司未按照上述预案采取稳定股价的具体措施，公司将公司股东大会或中国证监会指定的信息披露平台披露未履行公开承诺事项的详细情况，包括但不限于未履行承诺的内容、原因及后续处理等，并向公司股东和社会公众公开道歉。”

2、公司控股股东承诺：“在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司未按照上述预案采取稳定股价的具体措施，将通过发行人及时披露本公司承诺未能履行、无法履行的具体原因；并向发行人股东和社会公众投资者道歉。”

3、公司董事（不含独立董事）、高级管理人员承诺：“在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未按照上述预案采取稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，在前述事项发生之日起，本人将暂停从公司处领取薪酬、奖金、津贴。”

（3）关于填补被摊薄即期回报措施的承诺

中国黄金集团于 2019 年 4 月承诺：“一、本公司承诺将严格遵守《公司法》《公司章程》《上市公司章程指引》等对控股股东应履行义务的规定，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益；二、本承诺函出具日后，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本公司上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；三、本承诺经本公司签署即具有法律效力。本公司将严格履行本承诺中的各项内容。本公司自愿接受监管机构、社会公众的监督，若违反上述承诺，本公司将依法承担相应责任。”

（4）关于保证公司填补即期回报措施切实履行的承诺

中国黄金集团于 2019 年 4 月承诺：“一、本公司承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《上市公司章程指引》等对控股股东应履行义务的规定，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益；二、本承诺函出具日后，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本公司上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；三、本公司将严格履行本承诺中的各项内容。本公司自愿接受监管机构、社会公众的监督，若违反上述承诺，本公司将依法承担相应责任。”

（5）关于未能履行承诺事项的约束措施

中国黄金集团于 2019 年 4 月承诺：“一、通过发行人及时披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；二、向发行人及其投资者提出变更承诺或豁免履行承诺申请，并提交股东大会审议以保护发行人及其投资者的权益。本公司在股东大会审议该事项时回避表决；三、将本公司违反本公司承诺所得收益归属于发行人。

如因本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行给发行人或投资者造成损失的，本公司将依法对发行人或投资者进行补偿，补偿金额由本公司与投资者协商确定，或根据证券监督管理部门、司法机关认定的方式确定，并按照下述程序进行补偿：一、将本公司应得的现金分红由发行人直接用于执行未履行的承诺或用于补偿因未履行承诺而给发行人或投资者带来的损失；二、若本公司在补偿完毕前进行股份减持，则减持所获资金交由发行人董事会监管并专项用于履行承诺或用于补偿，直至本公司承诺履行完毕或弥补完发行人、投资者的损失。



如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将通过发行人及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并积极采取变更承诺、补充承诺等方式维护发行人和投资者的权益。”

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**
 适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**
**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**
 适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月7日,中华人民共和国财政部正式发布了《关于修订印发的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)。要求境内上市企业自2021年1月1日起执行新收入准则。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则。	经公司2021年4月19日召开的第一届董事会第十六次会议及第一届监事会第九次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》,公司于2021年1月1日起执行。	会计政策变更对合并报表期初的影响:使用权资产266,260,638.95元;一年内到期的非流动负债23,519,185.44元;租赁负债242,741,453.51元。会计政策变更对母公司报表的影响:无。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**
 适用  不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**
 适用  不适用

**(四) 其他说明**
 适用  不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位:万元 币种:人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所
境内会计师事务所报酬	145.50
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	45

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**
 适用  不适用

公司于2022年1月10日召开第一届董事会第二十二次会议,并于2022年1月26日召开2022年第一次临时股东大会,审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》,为保证公司财务报告审计及内部控制审计工作的连续性,同意继续聘任天健会计师事务所为公司2021年度财务报告及内部控制审计机构。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

适用 不适用

### 七、面临退市风险的情况

#### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

#### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

#### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

### 八、破产重整相关事项

适用 不适用

### 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中国黄金集团北京有限公司	星光珠宝股份有限公司、合肥格贸有限公司、天徽光珠宝有限公司	-	合同纠纷	2019年7月6日,原告、天津公司与四被告签署《还款协议书》(以下简称“协议”)。各方在协议中约定,原告、天津公司在本协议项下的债权统一由原告行使;被告一、被告二确认合计拖欠原告金条赊销款5453.18万元,协议签署至今已过两个	57,460,200	否	2019年10月26日已申请诉前保全立案,2019年11月23日已保全,2019年12月20日正式立案。2020年4月27日开庭。2020年6月24日一审判决胜诉。判决星光珠宝集团股份有限公司、合肥骏	2019年10月26日已申请诉前保全立案,2019年11月23日已保全,2019年12月20日正式立案。2020年4月27日开庭。2020年6月24日一审判决胜诉。判决星光珠宝集团股份有限公司、合肥骏	未完



	公司			月, 早已超过协议约定的 15 日还款履行期。虽经原告多次催款, 四被告均未予支付。北京公司向法院提起诉讼, 要求其赔偿货款、利息及违约金合计 57,460,157.66 元, 同时申请诉前财产保全, 2019 年 11 月 13 日, 北京市第二中级人民法院已查封其相关房产和账户。立案后因债务人原因无法送达, 北京公司于 2020 年申请公告送达相关传票。			格商贸有限公司支付北京公司 54,531,800 元, 并以此为基数支付逾期利息 408,988.5 元, 以及日万分之六的违约金。周天杰、安徽星光珠宝有限公司承担连带责任。已申请强制执行。	格商贸有限公司支付北京公司 54,531,800 元, 并以此为基数支付逾期利息 408,988.5 元, 以及日万分之六的违约金。周天杰、安徽星光珠宝有限公司承担连带责任。已申请强制执行。	
--	----	--	--	--	--	--	---	---	--

### (三) 其他说明

适用  不适用

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

适用  不适用

### 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

### 十二、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

##### 2、已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

经 2021 年 5 月 11 日召开的 2020 年年度股东大会批准, 预计了 2021 年公司日常关联交易额度。经 2021 年 10 月 26 日召开的 2021 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于增加 2021 年度日常关联交易预计的议案》。公司 2021 年度日常关联交易具体情况如下:

单位: 万元 币种: 人民币

交易性质	关联人	交易内容	2021 年预计金额	2021 年度实际发生额
------	-----	------	------------	--------------

交易性质	关联人	交易内容	2021 年预计金额	2021 年度实际发生额
向关联人采购商品或接受劳务	河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	采购商品	36.00	45.45
	中国黄金集团物业管理有限公司	接受劳务	431.89	483.74
	中国黄金报社	接受劳务	0.57	3.00
	三门峡中金宾馆有限公司	接受劳务	1.78	
	中国黄金河南有限公司	接受劳务	7.55	5.36
	河南省三门峡黄金工业学校	接受劳务	-	0.85
	京东集团	接受劳务	348.26	643.44
	中国黄金集团四川有限公司	接受劳务	30.00	99.62
向关联人销售商品、或提供劳务	京东集团	销售商品	160,000.00	164,642.70
	中国黄金报社	销售商品	5.30	3.70
	中国黄金集团有限公司	销售商品	7.90	27.83
	中国黄金集团江西金山矿业有限公司	销售商品		1.77
	河南省三门峡黄金工业学校	销售商品		1.98
	中金（西安）投资开发有限公司	销售商品		3.04
	中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	销售商品		7.88
	河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	销售商品		37.52
承租	中国黄金集团有限公司	北京市房屋	1,848.74	1,848.74
	中国黄金集团上海有限公司	上海市房屋	347.68	
	中国黄金集团(上海)贸易有限公司	上海市房屋	-	338.11
	中国黄金河南有限公司	河南省房屋	57.14	57.14
	中国黄金集团有限公司	江苏省房屋	42.58	41.41
	中国黄金集团科技有限公司	北京市房屋	12.26	11.03
	中国黄金集团四川有限公司	四川省房屋	326.42	238.67

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**
 适用  不适用

**3、临时公告未披露的事项**
 适用  不适用

**(四)关联债权债务往来**
**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**
 适用  不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**
 适用  不适用

**3、临时公告未披露的事项**
 适用  不适用

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

**1. 存款业务**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	日均存款余额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中国黄金集团财务有限公司	母公司所属财务公司	≤ 5,000,000,000.00	0.455%- 1.61%	0	62,371,647,755.73	58,322,048,379.56	4,049,599,376.17
合计	/		/		62,371,647,755.73	58,322,048,379.56	4,049,599,376.17

注：公司 2021 年度在财务公司获得的存款利息合计为 2,340.02 万元。

**2. 贷款业务**
 适用  不适用

**3. 授信业务或其他金融业务**
 适用  不适用

**4. 其他说明**
 适用  不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无														
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							186,463,500							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							55,552,500							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							55,552,500							
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.85							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														



**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况** 适用  不适用**其他情况** 适用  不适用**(2) 单项委托理财情况** 适用  不适用**其他情况** 适用  不适用**(3) 委托理财减值准备** 适用  不适用**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况** 适用  不适用**其他情况** 适用  不适用**(2) 单项委托贷款情况** 适用  不适用**其他情况** 适用  不适用**(3) 委托贷款减值准备** 适用  不适用**3. 其他情况** 适用  不适用**(四) 其他重大合同** 适用  不适用**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明** 适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	1,500,000,000	100.00						1,500,000,000	89.28
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,336,800,000	89.12						1,336,800,000	79.57
3、其他内资持股	163,200,000	10.88						163,200,000	9.71
其中：境内非国有法人持股	163,200,000	10.88						163,200,000	9.71
内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
外自然人持股									
二、无限	0	0	180,000,000				180,000,000	180,000,000	10.72

售 条 件 流 通 股 份									
1、 人 民 币 普 通 股	0	0	180,000,000				180,000,000	180,000,000	10.72
2、 境 内 上 市 的 外 资 股									
3、 境 外 上 市 的 外 资 股									
4、 其 他									
三、 股 份 总 数	1,500,000,000	100.00	180,000,000				180,000,000	1,680,000,000	100.00

## 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

报告期内，经中国证券监督管理委员会《关于核准中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]3063号）核准同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票18,000万股（以下简称本次发行），根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（瑞华验字[2021]01500001号），确认公司首次公开发行股票完成后，公司注册资本由150,000万元变更为168,000万元，公司股份总数由150,000万股变更为168,000万股。公司已于2021年2月5日在上海证券交易所挂牌上市。

## 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日 期
普通股股票类						

普通股 A 股	2021.1.27	4.99	180,000,000	2021.2.5	180,000,000	-
---------	-----------	------	-------------	----------	-------------	---

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，经中国证券监督管理委员会《关于核准中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]3063号）核准同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票18,000万股（以下简称本次发行），根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（瑞华验字[2021]01500001号），确认公司首次公开发行股票完成后，公司注册资本由150,000万元变更为168,000万元，公司股份总数由150,000万股变更为168,000万股。公司已于2021年2月5日在上海证券交易所挂牌上市。

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	75,095
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	92,109
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国黄金集团有限公司	0	646,050,000	38.46	646,050,000	无	0	国有法人
北京彩凤金鑫商贸中心 (有限合伙)	0	147,150,000	8.76	147,150,000	无	0	境内非国 有法人
中信证券投资有限公司	0	104,700,000	6.23	104,700,000	无	0	其他
中金黄金股份有限公司	0	98,700,000	5.88	98,700,000	无	0	国有法人
宿迁涵邦投资管理有限公司	0	75,150,000	4.47	75,150,000	无	0	境内非国 有法人
宁波梅山保税港区雾荣投 资管理合伙企业(有限合 伙)	0	59,100,000	3.52	59,100,000	无	0	境内非国 有法人
北京中融鼎新投资管理有 限公司-嘉兴融勤投资合 伙企业(有限合伙)	0	59,100,000	3.52	59,100,000	无	0	境内非国 有法人
北京领航壹号企业管理中 心(有限合伙)	0	43,350,000	2.58	43,350,000	无	0	境内非国 有法人

霍尔果斯信华实股权投资管理合伙企业（有限合伙）	0	42,450,000	2.53	42,450,000	无	0	境内非国有法人
平潭绿通壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	0	41,400,000	2.46	41,400,000	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
深圳市前海钰锦投资管理有限公司—钰锦投资慢牛1号私募证券投资基金	1,100,000			人民币普通股		1,100,000	
宋俊	1,000,000			人民币普通股		1,000,000	
浙江永安资本管理有限公司	732,800			人民币普通股		732,800	
邹颖洁	539,600			人民币普通股		539,600	
林应崑	519,400			人民币普通股		519,400	
郝琳	510,800			人民币普通股		510,800	
李永杰	485,200			人民币普通股		485,200	
丰顺万象兴实业有限公司	456,000			人民币普通股		456,000	
周伟晋	405,300			人民币普通股		405,300	
华泰长城资本管理有限公司	379,261			人民币普通股		379,261	
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国黄金集团及其控股的中金黄金合计持有本公司股份44.34%，中国黄金集团为本公司控股股东。除此之外，公司未知上述前十名股东及前十名无限售条件股东关联或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

**前十名有限售条件股东持股数量及限售条件**

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国黄金集团有限公司	646,050,000	2024.2.5	646,050,000	自公司股票上市起36个月
2	北京彩凤金鑫商贸中心（有限合伙）	147,150,000	2022.2.5	147,150,000	自公司股票上市起12个月
3	中信证券投资有限公司	104,700,000	2022.2.5	104,700,000	自公司股票上市起12个月
4	中金黄金股份有限公司	98,700,000	2024.2.5	98,700,000	自公司股票上市起36个月
5	宿迁涵邦投资管理有限公司	75,150,000	2022.2.5	75,150,000	自公司股票上市起12个月
6	嘉兴融勤投资合伙企业（有限合伙）	59,100,000	2022.2.5	59,100,000	自公司股票上市起12个月
7	宁波梅山保税港区雾荣投资管理合伙企业（有限合伙）	59,100,000	2022.2.5	59,100,000	自公司股票上市起12个月



8	北京领航壹号企业管理中心（有限合伙）	43,350,000	2022.2.5	43,350,000	自公司股票上市起12个月
9	霍尔果斯信华实股权投资管理合伙企业（有限合伙）	42,450,000	2022.2.5	42,450,000	自公司股票上市起12个月
10	平潭绿通壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	41,400,000	2022.2.5	41,400,000	自公司股票上市起12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		中国黄金集团及其控股的中金黄金合计持有本公司股份44.34%，中国黄金集团为本公司控股股东。除此之外，公司未知上述前十名股东及前十名无限售条件股东关联或一致行动关系。			

报告期内，股东“西藏领航壹号创业投资合伙企业（有限合伙）”已更名为“北京领航壹号企业管理中心（有限合伙）”，“西藏绿通壹号创业投资合伙企业（有限合伙）”已更名为“平潭绿通壹号创业投资合伙企业（有限合伙）”。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

### 四、控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用  不适用

名称	中国黄金集团有限公司
单位负责人或法定代表人	卢进
成立日期	1984年1月17日
主要经营业务	对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目所需的劳务人员；组织黄金系统的地质勘查、生产、冶炼、工程招标；黄金生产的副产品及其品的销售、仓储；承担本行业的各类国外承包工程及工程所需设备、材料的出口；进出口业务；技术咨询、技术服务；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至2021年12月31日，中国黄金集团控股境内上市公司中金黄金（600489），股权占比45.84%；控股境内上市公司中金辐照（300962），股权占比54.2%。
其他情况说明	中国黄金集团有限公司为国务院国有资产监督管理委员会直接控制的中央企业。

##### 2 自然人

适用  不适用

##### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

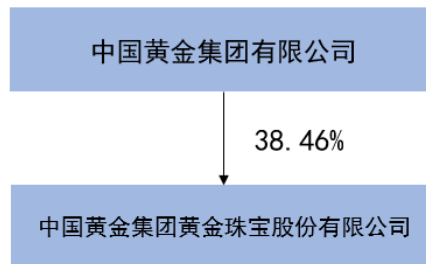
适用  不适用

##### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用  不适用

##### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用  不适用

名称	国务院国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	郝鹏
成立日期	
主要经营业务	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

### 2 自然人

适用  不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

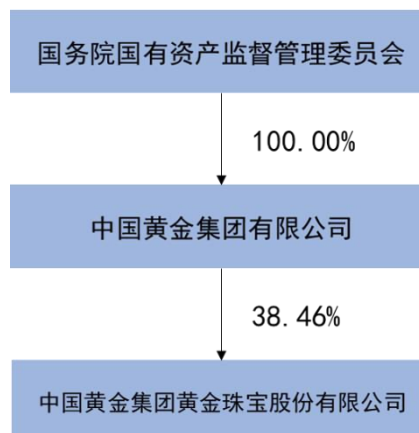
适用  不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用  不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节

### 第十节 债券相关情况

#### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

# 审计报告

天健审〔2022〕1-213号

中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司（以下简称中国黄金公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国黄金公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国黄金公司，并履行了职业道德方面

的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及附注五(二)1。

中金珠宝公司的营业收入主要来自于黄金、K 金珠宝产品的销售。2021 年度，中金珠宝公司营业收入金额为人民币 50,757,666,182.96 元，其中黄金、K 金珠宝产品的营业收入为 50,499,337,621.16 元，占营业收入的 99.49%。

中金珠宝公司主要销售黄金、K 金珠宝产品，属于在某一时点履行的履约义务。公司在将产品交付给客户、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

由于营业收入是中金珠宝公司的关键业绩指标之一，可能存在中金珠宝公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、物流记录及客户签收记录等

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货的存在及可变现净值

## 2. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及附注五(一)5。

中金珠宝公司存货主要为黄金及 K 金珠宝产品，截至 2021 年 12 月 31 日，中金珠宝公司存货账面余额为人民币 4,140,553,760.18 元，跌价准备为人民币 20,222,896.40 元，账面价值为人民币 4,120,330,863.78 元，存货账面价值占资产总额的比例为 37.39%。公司存货具有体积小、单位价值高的特性，其价值容易受黄金市场价格波动而变动，因此其存在性和计价风险较大。

由于中金珠宝公司存货具有的特殊性质，资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，存货可变现净值的确定需要管理层运用估计和判断，因此我们将存货的存在及计价确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货的存在及计价，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货的存在及可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 结合公司存货的分布情况，选取部分直营门店和仓库的存货实施监盘程序，核实期末存货的数量和状态；

(4) 结合存货监盘，以抽样方式选取部分产品，通过查阅产品鉴定证书、查询检测机构网站等方式核实产品的真伪性；



(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报

#### **四、其他信息**

中国黄金公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中国黄金公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中国黄金公司治理层（以下简称治理层）负责监督中国黄金公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国黄金公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国黄金公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中国黄金公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二二年四月七日

**二、财务报表**
**合并资产负债表**

2021 年 12 月 31 日

编制单位：中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	4,625,664,414.64	3,419,594,123.45
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	七、5	1,123,624,600.22	762,556,215.50
应收款项融资			
预付款项	七、7	83,996,393.06	295,767,501.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	17,537,703.02	140,206,278.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	4,120,330,863.78	3,686,891,253.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	494,069,708.59	451,025,060.79
流动资产合计		10,465,223,683.31	8,756,040,433.72
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	45,925,588.34	11,453,411.72
其他权益工具投资	七、18	5,047,253.31	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	4,849,075.31	5,136,620.39
固定资产	七、21	105,810,042.72	92,510,491.24
在建工程	七、22	1,383,369.00	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	252,974,148.14	
无形资产	七、26	15,363,896.43	15,091,056.45
开发支出			
商誉	七、28	4,819,658.89	4,819,658.89
长期待摊费用	七、29	51,296,275.20	55,180,163.19
递延所得税资产	七、30	67,454,923.45	86,972,881.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		554,924,230.79	271,164,283.59
资产总计		11,020,147,914.10	9,027,204,717.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	3,416,851,802.60	3,105,546,069.60
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	176,887,979.71	117,527,749.80
预收款项			
合同负债	七、38	132,380,717.31	122,469,162.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	17,538,611.80	31,569,890.91
应交税费	七、40	65,841,646.57	93,570,518.31
其他应付款	七、41	296,474,677.97	261,251,974.23
其中：应付利息		8,796,734.70	1,638,613.73
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	32,171,008.26	
其他流动负债	七、44	18,622,669.71	15,801,481.76
流动负债合计		4,156,769,113.93	3,747,736,847.46
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	225,214,136.40	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、30		1,288,053.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		225,214,136.40	1,288,053.10
负债合计		4,381,983,250.33	3,749,024,900.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,680,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、55	2,396,571,794.81	1,745,611,322.29
减：库存股			
其他综合收益	七、57	47,253.31	
专项储备			
盈余公积	七、59	189,029,112.70	72,167,480.17
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,290,328,922.54	1,881,553,141.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,555,977,083.36	5,199,331,943.50
少数股东权益		82,187,580.41	78,847,873.25
所有者权益（或股东权益）合计		6,638,164,663.77	5,278,179,816.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,020,147,914.10	9,027,204,717.31

公司负责人：陈雄伟 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：张培培

### 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,851,463,953.42	1,307,524,910.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	497,577,459.68	296,527,845.25
应收款项融资			
预付款项		7,220,700.57	16,470,662.33
其他应收款	十七、2	110,722,538.01	3,625,847,254.83
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,407,633,718.20	879,523,186.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		157,988,991.13	94,221,833.66
流动资产合计		6,032,607,361.01	6,220,115,693.27
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	936,816,164.74	886,343,988.12
其他权益工具投资		5,047,253.31	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,238,605.21	402,268.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		145,694,151.76	
无形资产		4,713,459.70	3,646,098.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,023,357.48	251,195.06
递延所得税资产		9,873,358.79	10,047,896.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,106,406,350.99	900,691,446.53
资产总计		7,139,013,712.00	7,120,807,139.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债		747,700,000.00	312,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		108,464,252.27	60,827,618.32
预收款项			
合同负债		30,265,625.35	24,345,214.70
应付职工薪酬		3,760,557.81	11,230,861.38
应交税费		15,668,578.31	17,307,636.23
其他应付款		368,057,288.89	2,709,262,066.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,772,082.69	
其他流动负债		3,934,531.29	3,164,877.91
流动负债合计		1,285,622,916.61	3,138,138,274.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		140,902,054.89	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			1,009,292.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,902,054.89	1,009,292.04
负债合计		1,426,524,971.50	3,139,147,566.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,680,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,613,123,875.93	1,962,163,403.41
减：库存股			
其他综合收益		47,253.31	
专项储备			
盈余公积		189,029,112.70	72,167,480.17
未分配利润		1,230,288,498.56	447,328,689.50
所有者权益（或股东权益）合计		5,712,488,740.50	3,981,659,573.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,139,013,712.00	7,120,807,139.80



公司负责人：陈雄伟 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：张培培

**合并利润表**

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		50,757,666,182.96	33,787,625,207.12
其中：营业收入	七、61	50,757,666,182.96	33,787,625,207.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,944,719,428.67	32,933,437,080.60
其中：营业成本	七、61	49,191,643,854.87	32,316,230,151.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	77,499,571.38	50,517,229.13
销售费用	七、63	460,990,668.49	354,383,027.07
管理费用	七、64	138,022,118.07	114,608,440.83
研发费用	七、65	14,624,959.60	5,406,046.04
财务费用	七、66	61,938,256.26	92,292,185.82
其中：利息费用		103,922,722.19	111,324,011.67
利息收入		44,954,526.34	21,420,141.78
加：其他收益	七、67	169,394.02	60,432.02
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	103,756,924.03	-354,688,842.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-527,823.38	-391,757.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	50,205,397.49	109,976,630.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-7,318,376.07	-14,714,762.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,932,292.02	-36,646,995.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-1,097,423.48	-541.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		953,730,378.26	558,174,046.30
加：营业外收入	七、74	53,368,979.13	71,042,737.53
减：营业外支出	七、75	6,127,565.21	227,012.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,000,971,792.18	628,989,771.56
减：所得税费用	七、76	203,199,787.29	126,936,409.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		797,772,004.89	502,053,362.55
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		797,772,004.89	502,053,362.55

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		794,432,297.73	500,156,147.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,339,707.16	1,897,214.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		47,253.31	
<b>（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>		47,253.31	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		47,253.31	
（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		47,253.31	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
<b>（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		797,819,258.20	502,053,362.55
<b>（一）归属于母公司所有者的综合收益总额</b>		794,479,551.04	500,156,147.72
<b>（二）归属于少数股东的综合收益总额</b>		3,339,707.16	1,897,214.83
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益(元/股)		0.48	0.33
（二）稀释每股收益(元/股)		0.48	0.33

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈雄伟 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：张培培

**母公司利润表**  
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	16,710,130,005.85	12,278,391,056.08
减：营业成本	十七、4	16,207,949,198.23	11,908,862,459.39
税金及附加		23,756,061.85	7,686,881.37
销售费用		198,670,775.22	136,958,843.51
管理费用		76,230,043.97	52,220,586.37
研发费用		10,064,691.32	3,272,403.34
财务费用		11,550,584.65	24,569,836.21
其中：利息费用		38,068,690.25	30,756,768.80
利息收入		26,817,674.95	7,401,001.13

加：其他收益		86,604.64	19,216.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,039,145,416.97	297,386,275.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	-527,823.38	-391,757.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-8,889,380.50	4,037,168.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,468,690.38	-2,467,902.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		367,670.78	-10,528,831.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,210,150,272.12	433,265,971.44
加：营业外收入		25,098,179.32	12,872,291.77
减：营业外支出		2,040,503.84	81,995.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,233,207,947.60	446,056,267.99
减：所得税费用		64,591,622.31	37,151,213.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,168,616,325.29	408,905,054.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,168,616,325.29	408,905,054.73
（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		47,253.31	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		47,253.31	
1. 重新计量设定受益计划变动额		47,253.31	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,168,663,578.60	408,905,054.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：陈雄伟 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：张培培

### 合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,860,562,464.84	38,160,170,414.30
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	303,473,008.84	197,304,347.71
经营活动现金流入小计		57,164,035,473.68	38,357,474,762.01
购买商品、接受劳务支付的现金		55,240,019,906.93	36,958,784,959.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		268,222,778.57	187,997,903.87
支付的各项税费		464,611,957.58	319,730,695.11
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	376,235,825.79	335,461,112.76
经营活动现金流出小计		56,349,090,468.88	37,801,974,670.88
经营活动产生的现金流量净额		814,945,004.81	555,500,091.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,194.69	
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	七、78		9,994,131.99
投资活动现金流入小计		33,194.69	9,994,131.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,108,669.34	21,833,459.02
投资支付的现金		40,000,000.00	
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		72,108,669.34	21,833,459.02
投资活动产生的现金流量净额		-72,075,474.65	-11,839,327.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		830,960,472.52	
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			599,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		830,960,472.52	599,000,000.00
偿还债务支付的现金			599,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的		352,724,812.95	116,868,772.64

现金			
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		14,976,373.61	
筹资活动现金流出小计		367,701,186.56	715,868,772.64
筹资活动产生的现金流量净额		463,259,285.96	-116,868,772.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,206,128,816.12	426,791,991.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,406,495,751.57	2,979,703,760.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,612,624,567.69	3,406,495,751.57

公司负责人：陈雄伟 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：张培培

### 母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,682,993,334.51	14,337,575,129.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,912,232,636.55	2,622,591,608.76
经营活动现金流入小计		29,595,225,971.06	16,960,166,738.32
购买商品、接受劳务支付的现金		18,789,592,080.53	12,225,234,852.88
支付给职工及为职工支付的现金		103,181,452.98	62,673,551.52
支付的各项税费		154,345,353.31	51,891,720.70
支付其他与经营活动有关的现金		9,912,669,563.14	3,904,278,616.82
经营活动现金流出小计		28,959,788,449.96	16,244,078,741.92
经营活动产生的现金流量净额		635,437,521.10	716,087,996.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,437,527,885.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,437,527,885.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,134,061.74	308,872.00
投资支付的现金		56,000,000.00	48,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,134,061.74	48,308,872.00
投资活动产生的现金流量净额		1,377,393,823.99	-48,308,872.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		830,960,472.52	
取得借款收到的现金			499,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		830,960,472.52	499,000,000.00
偿还债务支付的现金			499,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,416,478.12	30,666,009.64

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		299,416,478.12	529,666,009.64
筹资活动产生的现金流量净额		531,543,994.40	-30,666,009.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,544,375,339.49	637,113,114.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,295,557,001.58	658,443,886.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,839,932,341.07	1,295,557,001.58

公司负责人：陈雄伟 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：张培培



**合并所有者权益变动表**  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,500,000,000.00				1,745,611,322.29				72,167,480.17		1,881,553,141.04		5,199,331,943.50	78,847,873.25	5,278,179,816.75
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	1,500,000,000.00				1,745,611,322.29				72,167,480.17		1,881,553,141.04		5,199,331,943.50	78,847,873.25	5,278,179,816.75

期初余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	180,000,000.00			650,960,472.52		47,253.31		116,861,632.53		408,775,781.50		1,356,645,139.86	3,339,707.16	1,359,984,847.02
（一）综合收益总额						47,253.31				794,432,297.73			3,339,707.16	797,819,258.20
（二）所有者投入和减少资本	180,000,000.00			650,960,472.52										830,960,472.52
1. 所有者投入的普通股	180,000,000.00			650,960,472.52										830,960,472.52
2. 其他权益工具持有者投入														



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	1,680,000,000.00				2,396,571,794.81		47,253.31		189,029,112.70		2,290,328,922.54		6,555,977,083.36	82,187,580.41	6,638,164,663.77

项目	2020 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											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、	1,500,000,000.				1,745,611,322.				31,276,974.		1,422,287,498.			48,163,764.	4,747,339,560.

上年年末余额		00				29				70				79				34		12
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	1,500,000,000.00					1,745,611,322.29				31,276,974.70				1,422,287,498.79				48,163,764.34		4,747,339,560.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										40,890,505.47				459,265,642.25				30,684,108.91		530,840,256.63
（一）综合收														500,156,147.72				1,897,214.83		502,053,362.55





取盈 余公 积									47									
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																		





(六) 其他													
四、本期期末余额	1,500,000,000.00			1,745,611,322.29			72,167,480.17		1,881,553,141.04		5,199,331,943.50	78,847,873.25	5,278,179,816.75

公司负责人：陈雄伟 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：张培培

母公司所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,500,000,000.00				1,962,163,403.41				72,167,480.17	447,328,689.50	3,981,659,573.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,500,000,000.00				1,962,163,403.41				72,167,480.17	447,328,689.50	3,981,659,573.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,000,000.00				650,960,472.52		47,253.31		116,861,632.53	782,959,809.06	1,730,829,167.42
（一）综合收益总额							47,253.31			1,168,616,325.29	1,168,663,578.60
（二）所有者投入和减少资本	180,000,000.00				650,960,472.52						830,960,472.52
1. 所有者投入的普通股	180,000,000.00				650,960,472.52						830,960,472.52
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								116,861,632.53	-	385,656,516.23	268,794,883.70
1. 提取盈余公积								116,861,632.53	-	116,861,632.53	
2. 对所有者(或股东)的分配									-	268,794,883.70	268,794,883.70
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	1,680,000,000.00				2,613,123,875.93		47,253.31	189,029,112.70	1,230,288,498.56	5,712,488,740.50	

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年年末余额	1,500,000 ,000.00				1,962,163 ,403.41				31,276,9 74.70	79,314,1 40.24	3,572,754 ,518.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,500,000 ,000.00				1,962,163 ,403.41				31,276,9 74.70	79,314,1 40.24	3,572,754 ,518.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									40,890,5 05.47	368,014, 549.26	408,905,0 54.73
（一）综合收益总额										408,905, 054.73	408,905,0 54.73
（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									40,890,5 05.47	- 40,890,5 05.47	
1. 提取盈余公积									40,890,5 05.47	- 40,890,5 05.47	
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											





中国黄金 2021 年年度报告

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	1,500,000,000.00				1,962,163,403.41				72,167,480.17	447,328,689.50	3,981,659,573.08

公司负责人：陈雄伟 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：张培培

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中国黄金集团有限公司发起设立，于 2010 年 12 月 16 日在北京市工商行政管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有北京经济技术开发区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 911103025657540458 的营业执照。注册资本 168,000.00 万元，股份总数 168,000.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 150,000.00 万股；无限售条件的流通股份 A 股 18,000.00 万股。公司股票已于 2021 年 2 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属珠宝首饰零售业。主要经营活动为黄金珠宝产品的销售和委托加工。主要产品包括黄金产品、K 金珠宝类产品等。黄金产品包括金条、黄金首饰及黄金制品。K 金珠宝类产品包括以 K 金、铂金、白银等制成的饰品，以及钻石、珍珠、翡翠、玉石、彩色宝石等镶嵌类珠宝产品，品类包括手镯、戒指、项链、挂坠、耳环、手链及各类工艺品等。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 7 日第一届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司将中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司、中金珠宝（三亚）有限公司和中国黄金集团营销有限公司等 14 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八和九之说明。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司纳入合并范围的子公司 14 户。详见本财务报表附注九之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

务报表》编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

## 10. 金融工具

适用  不适用

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入

当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》

关于金融资产终止确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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



## 5. 金融工具减值

### (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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，



作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——无风险组合	合并范围内关联方	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——无风险组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
6 个月以内（含，下同）	1.00
7 个月-1 年	6.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

#### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 15. 存货

适用 不适用

##### 1. 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、发出商品和周转材料（包装物）等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法或个别计价法计价。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 17. 持有待售资产

适用  不适用

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 21. 长期股权投资

适用  不适用

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,

但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对

被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3	1.94-4.85
机器设备	年限平均法	4-20	3-5	4.75-24.25
运输工具	年限平均法	10-15	3	6.47-9.70
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
其他	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

### 24. 在建工程

适用  不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### 25. 借款费用

适用  不适用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### 26. 生物资产

适用  不适用



**27. 油气资产**
 适用  不适用

**28. 使用权资产**
 适用  不适用

**29. 无形资产**
**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**
 适用  不适用

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标权及其他，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5
商标权	5
其他	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**
 适用  不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

**30. 长期资产减值**
 适用  不适用

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



进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定

受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

## 34. 租赁负债

√适用 不适用

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承

租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

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

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 35. 预计负债

## 36. 股份支付

适用  不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

##### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2. 收入计量原则

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

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 黄金、K 金珠宝销售业务

本公司黄金、K 金珠宝销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。黄金、K 金珠宝产品销售可分为直销模式和经销模式。直销模式主要包括直营店渠道、大客户渠道、银行渠道、电商渠道等；经销模式主要为加盟店渠道。这两种模式下销售收入的确认方法分别为：

##### 1) 直营店渠道

按照具体经营方式的不同，直营店渠道可分为自行开店模式或商场联营开店模式。自行开店模式系公司自行租赁或使用自有房屋开设直营店面销售产品，在商品销售给顾客并收取货款时确认销售收入。商场联营开店模式系公司通过百货商场中“店中店”形式进行柜台销售。公司根据与百货商场签订的协议，由百货商场在商品零售给顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于约定结算期间按收到的商品销售交易单时确认销售收入。

##### 2) 大客户渠道

大客户直接向公司集中采购大批量各类定制化或非定制化产品（投资金条、文化产品、个性化工艺品等），或者大客户委托公司批量生产定制化产品，在货品已经交付客户并经客户签收确认，已经收款或取得索取货款的凭据时确认销售收入。

##### 3) 银行渠道

普通买断：在货品已经交付客户并经客户签收确认，已经收款或取得索取货款的凭据时确认销售收入。

普通代销：公司根据与银行签订的代销协议，由银行在商品交付顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于约定结算期按收到的商品销售交易单时确认销售收入。

##### 4) 电商渠道

电商销售系公司通过第三方电子商务平台进行零售，在经客户签收（或退货期满）并已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

##### 5) 加盟店渠道

加盟销售系公司在指定地点将商品交付予客户，已经收款或取得索取货款依据时确认销售收入。

#### (2) 品牌使用费收入

品牌使用费系本公司按照《品牌特许经营合同》中的约定，在合同期限内允许加盟商从指定供应商处自行采购 K 金珠宝类产品，经公司及权威检测机构质量检验合格后，挂签使用“中国黄金”品牌上柜销售而收取的费用。本公司品牌使用费收入属于在某一时段内履行的履约义务，按照合同有效期分摊确认收入。

### (3) 管理服务费收入

管理服务费系本公司按照《品牌特许经营合同》中的约定，在合同期限内向加盟商提供有关产品、经营等方面的培训及指导服务而收取的费用。本公司管理服务费收入属于在某一时段内履行的履约义务，按照合同有效期分摊确认收入。

### (4) 其他业务

公司其他业务主要包括受托加工业务。受托加工业务属于某一时点履行的履约义务，在相关商品加工完毕并交付客户，已经收取加工费或取得收取加工费的有关凭据时确认加工费收入。

### (5) 退货、以旧换新业务的会计处理

#### 1) 退货

公司在收到退货时按货品原销售金额直接冲减当期主营业务收入，同时冲回原来结转的主营业务成本。

#### 2) 以旧换新

公司按新货的实际销售价格确定为主营业务收入，同时按新货的实际成本结转主营业务成本；按旧货的抵值金额确认为存货。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用  不适用

## 39. 合同成本

适用  不适用

## 40. 政府补助

适用  不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。



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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予



以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率），并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十六)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		266,260,638.95	266,260,638.95
一年内到期的非流动负债		23,519,185.44	23,519,185.44
租赁负债		242,741,453.51	242,741,453.51

2) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部正式发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则。	此项政策变更经过 2020 年 3 月 27 日召开的第一届董事会第十一次会议、2020 年 4 月 17 日召开的 2019 年年度股东大会审议。	会计政策变更对合并报表期初的影响：使用权资产 266,260,638.95 元；一年内到期的非流动负债 23,519,185.44 元；租赁负债 242,741,453.51 元。会计政策变更对母公司报表的影响：无。

##### (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情况

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,419,594,123.45	3,419,594,123.45	
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	762,556,215.50	762,556,215.50	
应收款项融资			
预付款项	295,767,501.73	295,767,501.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	140,206,278.63	140,206,278.63	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,686,891,253.62	3,686,891,253.62	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	451,025,060.79	451,025,060.79	
流动资产合计	8,756,040,433.72	8,756,040,433.72	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,453,411.72	11,453,411.72	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,136,620.39	5,136,620.39	
固定资产	92,510,491.24	92,510,491.24	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		266,260,638.95	266,260,638.95
无形资产	15,091,056.45	15,091,056.45	
开发支出			
商誉	4,819,658.89	4,819,658.89	
长期待摊费用	55,180,163.19	55,180,163.19	
递延所得税资产	86,972,881.71	86,972,881.71	
其他非流动资产			
非流动资产合计	271,164,283.59	537,424,922.54	266,260,638.95
资产总计	9,027,204,717.31	9,293,465,356.26	266,260,638.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	3,105,546,069.60	3,105,546,069.60	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	117,527,749.80	117,527,749.80	
预收款项			
合同负债	122,469,162.85	122,469,162.85	
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	31,569,890.91	31,569,890.91	
应交税费	93,570,518.31	93,570,518.31	
其他应付款	261,251,974.23	261,251,974.23	
其中：应付利息	1,638,613.73	1,638,613.73	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,519,185.44	23,519,185.44
其他流动负债	15,801,481.76	15,801,481.76	
流动负债合计	3,747,736,847.46	3,771,256,032.90	23,519,185.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		242,741,453.51	242,741,453.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,288,053.10	1,288,053.10	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,288,053.10	244,029,506.61	242,741,453.51
负债合计	3,749,024,900.56	4,015,285,539.51	266,260,638.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,745,611,322.29	1,745,611,322.29	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	72,167,480.17	72,167,480.17	
一般风险准备			
未分配利润	1,881,553,141.04	1,881,553,141.04	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,199,331,943.50	5,199,331,943.50	
少数股东权益	78,847,873.25	78,847,873.25	
所有者权益（或股东权益）合计	5,278,179,816.75	5,278,179,816.75	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,027,204,717.31	9,293,465,356.26	266,260,638.95

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,307,524,910.63	1,307,524,910.63	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	296,527,845.25	296,527,845.25	
应收款项融资			
预付款项	16,470,662.33	16,470,662.33	
其他应收款	3,625,847,254.83	3,625,847,254.83	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	879,523,186.57	879,523,186.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	94,221,833.66	94,221,833.66	
流动资产合计	6,220,115,693.27	6,220,115,693.27	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	886,343,988.12	886,343,988.12	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	402,268.91	402,268.91	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		156,100,876.89	156,100,876.89
无形资产	3,646,098.22	3,646,098.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	251,195.06	251,195.06	
递延所得税资产	10,047,896.22	10,047,896.22	
其他非流动资产			
非流动资产合计	900,691,446.53	1,056,792,323.42	156,100,876.89
资产总计	7,120,807,139.80	7,276,908,016.69	156,100,876.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债	312,000,000.00	312,000,000.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	60,827,618.32	60,827,618.32	
预收款项			
合同负债	24,345,214.70	24,345,214.70	
应付职工薪酬	11,230,861.38	11,230,861.38	
应交税费	17,307,636.23	17,307,636.23	
其他应付款	2,709,262,066.14	2,709,262,066.14	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,426,739.31	7,426,739.31
其他流动负债	3,164,877.91	3,164,877.91	
流动负债合计	3,138,138,274.68	3,145,565,013.99	7,426,739.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		148,674,137.58	148,674,137.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,009,292.04	1,009,292.04	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,009,292.04	149,683,429.62	148,674,137.58
负债合计	3,139,147,566.72	3,295,248,443.61	156,100,876.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,962,163,403.41	1,962,163,403.41	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	72,167,480.17	72,167,480.17	
未分配利润	447,328,689.50	447,328,689.50	
所有者权益（或股东权益）合计	3,981,659,573.08	3,981,659,573.08	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,120,807,139.80	7,276,908,016.69	156,100,876.89

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率），并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
中国黄金集团黄金珠宝(昆明)有限公司	15%
中金珠宝(三亚)有限公司	15%
江苏黄金有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 根据财政部国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》(财税〔2002〕142号)，黄金生产和经营单位销售黄金免征增值税；黄金交易所会员单位通过黄金交易所销售标准黄金(持有黄金交易所开具的《黄金交易结算凭证》)，未发生实物交割的，免征增值税；发生实物交割的实行增值税即征即退政策，同时免征城市维护建设税、教育费附加。

2. 依据《关于公布符合条件的销售熊猫普制金币纳税人名单(第五批)的公告》(国家税务总局公告2015年第78号)，本公司子公司中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司，自2016年1月1日起销售熊猫普制金币，享受增值税免税政策。

3. 根据昆明市发展和改革委员会文件《昆明市发展和改革委员会关于中国黄金集团黄金珠宝(昆明)有限公司等6户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的认定书》(昆发改规划〔2017〕556号)，经昆明市发展和改革委员会审核，中国黄金集团黄金珠宝(昆明)有限公司自2016年1月1日起从事的相关主营业务符合国家发改委《产业结构调整指导目录(2013年修订版)(2011年本)》、《西部地区鼓励类产业目录》，符合国家鼓励类产业，享受15%的所得税税率优惠政策。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的小型微利企业，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元



的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本公司子公司江苏黄金有限公司 2021 年度符合小微企业条件，享受小微企业税收优惠。

5. 根据财政部国家税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子公司中金珠宝（三亚）有限公司从事的相关主营业务符合国家发改委《海南自由贸易港鼓励类产业目录（2020 年本）》（发改地区规〔2021〕120 号），属注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，享受 15% 的所得税税率优惠政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	782,967.29	603,922.32
银行存款	4,598,083,364.36	3,398,401,937.44
其他货币资金	26,798,082.99	20,588,263.69
合计	4,625,664,414.64	3,419,594,123.45
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

##### 资金集中管理情况

1) 公司通过财务公司对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。

本公司以中国黄金集团财务有限公司为管控平台，以账户管理和资金结算管理为基础，以财务公司资金管理信息系统为实施载体，实现整体资金集中统一管理。

2) 作为“货币资金”列示的金额和情况

项目	期末数	备注
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金	4,049,599,376.17	

(3) 其他说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司受限货币资金 13,039,846.95 元，具体情况如下：

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

银行存款	11,631,612.35	银行贵金属代销业务保证金
银行存款	1,008,524.60	银行授信保证金
其他货币资金	200,000.00	上海黄金交易所代理户保证金
其他货币资金	199,710.00	支付宝开户保证金

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
0-6个月	1,078,486,749.83
7-12个月	24,016,214.30
1年以内小计	1,102,502,964.13
1至2年	26,209,971.82
2至3年	84,693,011.95
3年以上	
3至4年	8,864,208.31
4至5年	47,378.72
5年以上	47,007,326.76
合计	1,269,324,861.69

### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	94,427,836.20	7.44	94,427,836.20	100.00		90,672,028.52	10.06	90,672,028.52	100.00	
按组合计提坏账准备	1,174,897,025.49	92.56	51,272,425.27	4.36	1,123,624,600.22	810,382,657.52	89.94	47,826,442.02	5.90	762,556,215.50
合计	1,269,324,861.69	100.00	145,700,261.47	11.48	1,123,624,600.22	901,054,686.04	100.00	138,498,470.54	15.37	762,556,215.50

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
星光珠宝集团股份有限公司	28,624,465.00	28,624,465.00	100.00	无偿还能力
合肥骏格商贸有限公司	26,867,481.32	26,867,481.32	100.00	无偿还能力
中钜(福建)珠宝首饰有限责任公司	8,283,058.69	8,283,058.69	100.00	无偿还能力
河北恒德金典商贸有限公司	5,645,250.00	5,645,250.00	100.00	无偿还能力
北京广通丰盈珠宝有限公司	5,350,845.01	5,350,845.01	100.00	无偿还能力
北京洪业珠宝有限公司	4,626,334.00	4,626,334.00	100.00	无偿还能力
安新县建设大街天雅珠宝城	3,399,836.00	3,399,836.00	100.00	无偿还能力
明光市聚宝祥银楼	2,474,998.14	2,474,998.14	100.00	无偿还能力
南京市浦口区金翠福珠宝首饰店	2,473,793.00	2,473,793.00	100.00	无偿还能力
舞阳县鑫润基饰品商行	2,491,999.43	2,491,999.43	100.00	无偿还能力
鹤壁市淇滨区万达广场隆福珠宝店	1,260,000.00	1,260,000.00	100.00	无偿还能力
上海联庆商业投资管理有限公司	1,634,033.59	1,634,033.59	100.00	无偿还能力
成都大商投资有限公司千盛百货购物广场分公司	964,200.24	964,200.24	100.00	无偿还能力
其他款项	331,541.78	331,541.78	100.00	无法收回
合计	94,427,836.20	94,427,836.20	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	1,078,486,749.83	10,784,867.51	1.00
7 个月-1 年	24,016,214.30	1,440,972.85	6.00
1-2 年	23,427,552.58	2,342,755.26	10.00
2-3 年	17,507,474.06	5,252,242.21	30.00
3-4 年	0.06	0.03	50.00
4-5 年	37,236.26	29,789.01	80.00
5 年以上	31,421,798.40	31,421,798.40	100.00
合计	1,174,897,025.49	51,272,425.27	4.36

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	90,672,028.52	3,755,807.68				94,427,836.20
按组合计提坏账准备	47,826,442.02	3,445,983.25				51,272,425.27
合计	138,498,470.54	7,201,790.93				145,700,261.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
京东集团	126,658,844.07	9.98	1,266,588.44
南昌市汇金珠宝首饰有限公司	53,693,610.48	4.23	536,936.10
重庆享丰实业有限公司	46,302,100.00	3.65	463,021.00
中国银行股份有限公司	45,021,722.59	3.55	450,217.23
长沙芙蓉金饰珠宝有限公司	42,339,996.91	3.34	423,399.97
合计	314,016,274.05	24.74	3,140,162.74

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**6、 应收款项融资**

□适用 √不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,140,272.55	40.64	185,889,989.34	62.85
1至2年	13,476,181.96	16.04	87,644,989.11	29.63
2至3年	19,262,118.74	22.93	12,679,320.33	4.29
3年以上	17,117,819.81	20.38	9,553,202.95	3.23
合计	83,996,393.06	100.00	295,767,501.73	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末数	未结算原因
深圳中元珠宝有限公司	12,256,871.64	预付寄售商品货款
前海金玉投资控股（深圳）有限公司	8,683,470.58	预付寄售商品货款
北京嘉丰珠宝有限公司	7,213,317.97	预付寄售商品货款
中国集邮有限公司	5,826,110.00	预付寄售商品货款
深圳市金至尊珠宝首饰有限公司	4,614,260.45	预付寄售商品货款
小计	38,594,030.64	

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳中元珠宝有限公司	12,256,871.64	14.59
北京嘉丰珠宝有限公司	8,713,317.97	10.37
前海金玉投资控股（深圳）有限公司	8,683,470.58	10.34
深圳市众恒隆实业有限公司	9,359,890.17	11.14
中国集邮有限公司	6,300,000.00	7.50
合计	45,313,550.36	53.95

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,537,703.02	140,206,278.63

合计	17,537,703.02	140,206,278.63
----	---------------	----------------

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-6 个月	7,276,694.05
7 个月-1 年	2,489,660.45
1 年以内小计	9,766,354.5
1 至 2 年	5,934,297.65
2 至 3 年	3,347,645.81
3 年以上	
3 至 4 年	563,430.28
4 至 5 年	137,800.00
5 年以上	13,393,639.39
合计	33,143,167.63



**(2). 按款项性质分类情况**
 适用  不适用

单位：元

币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	16,897,748.44	10,950,652.24
代理旧金回购款	1,867,779.52	128,623,804.87
其他款项	14,377,639.67	16,136,392.47
合计	33,143,167.63	155,710,849.58

**(3). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,458,326.62	458,277.72	13,587,966.61	15,504,570.95
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-128,344.64	128,344.64		
--转入第三阶段		-321,575.76	321,575.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,107,835.41	328,383.17	896,037.38	116,585.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-15,691.48	-15,691.48
2021年12月31日余额	222,146.57	593,429.77	14,789,888.27	15,605,464.61

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用  不适用

**(4). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**
 适用  不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
时某某	其他款项	10,310,000.00	5年以上	31.11	10,310,000.00
深圳市众恒隆实业有限公司	代理旧金回购款	1,867,779.52	1-2年	5.64	186,777.95
北京博大新元房地产开发有限公司	其他款项	1,486,975.45	0-6个月、7个月-1年	4.49	68,796.30
成都快购科技有限公司	其他款项	1,380,221.56	0-6个月、7个月-1年	4.16	14,802.22
江苏金地矿业有限责任公司	其他款项	640,000.00	5年以上	1.93	640,000.00
合计	/	15,684,976.53		47.33	11,220,376.47

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	3,130,672.55	-	3,130,672.55			
原材料	1,434,878,035.77	280,659.50	1,434,597,376.27	1,558,920,411.92	15,814,033.09	1,543,106,378.83
在产品	31,776.63		31,776.63			
库存商品	1,802,829,186.44	19,942,236.90	1,782,886,949.54	1,670,087,424.88	29,670,065.65	1,640,417,359.23

发出商品	698,001,919.01		698,001,919.01	490,664,532.68	5,689,018.20	484,975,514.48
周转材料	9,243,124.31		9,243,124.31	18,392,001.08		18,392,001.08
委托加工物资	192,439,045.47		192,439,045.47			
合计	4,140,553,760.18	20,222,896.40	4,120,330,863.78	3,738,064,370.56	51,173,116.94	3,686,891,253.62

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,814,033.09	26,924.33		15,560,297.92		280,659.50
库存商品	29,670,065.65	4,905,367.69		14,633,196.44		19,942,236.90
发出商品	5,689,018.20			5,689,018.20		
合计	51,173,116.94	4,932,292.02		35,882,512.56		20,222,896.40

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
黄金租赁暂估增值税	393,019,282.23	357,275,211.47
待抵扣进项税	84,160,814.20	62,208,707.34
预缴税金	14,911,201.43	22,722,481.07
待摊费用	1,978,410.73	8,818,660.91
合计	494,069,708.59	451,025,060.79

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**
 适用  不适用

**(3). 减值准备计提情况**
 适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**16、 长期应收款**
**(1). 长期应收款情况**
 适用  不适用

**(2). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

 适用  不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**
 适用  不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**17、 长期股权投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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		
<b>一、合营企业</b>											
小计											
<b>二、联营企业</b>											
北京中金鸿福投资有限公司	11,453,411.72	35,000,000.00		-527,823.38						45,925,588.34	
小计	11,453,411.72	35,000,000.00		-527,823.38						45,925,588.34	

	2	0		3.38						4
合计	11,453,411.72	35,000,000.00		-527,823.38						45,925,588.34

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京文投艺术品有限公司	5,047,253.31	
合计	5,047,253.31	

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

指定为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的原因：本公司持有北京文投艺术品有限公司 10% 的股权，是不以出售为目的、拟长期持有的股权投资。

## 19、其他非流动金融资产

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,486,027.92	9,486,027.92
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	9,486,027.92	9,486,027.92
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	4,349,407.53	4,349,407.53
2. 本期增加金额	287,545.08	287,545.08
(1) 计提或摊销	287,545.08	287,545.08
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	4,636,952.61	4,636,952.61
<b>三、减值准备</b>		
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		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	4,849,075.31	4,849,075.31
2. 期初账面价值	5,136,620.39	5,136,620.39

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、 固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	105,810,042.72	92,510,491.24
固定资产清理		
合计	105,810,042.72	92,510,491.24

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>							
1 · 期初余额	62,133,352.03	46,238,472.20	9,721,724.17	10,167,403.54	6,991,331.82	162,940.52	135,415,224.28
2 · 本期增加金额	16,381,917.71	2,775,341.41	1,355,685.60	-241,770.19	2,362,072.81	9,600.00	22,642,847.34



1) 购置	16,381,917.71	2,774,007.42	1,355,685.60	1,148,908.29	972,728.32	9,600.00	22,642,847.34
2) 其他		1,333.99	-	1,390,678.48	1,389,344.49		
. 本期减少金额		2,184,095.13	512,344.10	-86,639.97	784,694.45	2,890.00	3,397,383.71
1) 处置或报废		2,184,095.13	512,344.10	-86,639.97	784,694.45	2,890.00	3,397,383.71
. 期末余额	78,515,269.74	46,829,718.48	10,565,065.67	10,012,273.32	8,568,710.18	169,650.52	154,660,687.91
<b>二、累计折旧</b>							
. 期初余额	5,499,258.52	18,617,153.57	6,408,682.05	5,824,429.69	5,871,866.81	76,998.85	42,298,389.49
. 本期增加金额	2,220,700.33	3,472,766.78	870,642.45	762,993.15	842,936.02	17,543.57	8,187,582.30
1) 计提	2,220,700.33	3,472,766.79	870,642.45	1,111,386.20	494,542.96	17,543.57	8,187,582.30
2) 其他		-0.01	-	-348,393.05	348,393.06		
. 本期减少金额		1,404,962.47	496,973.78	8,958.15	328,030.25	2,745.50	2,241,670.15
1) 处置或报废		1,404,962.47	496,973.78	8,958.15	328,030.25	2,745.50	2,241,670.15
. 期末余额	7,719,958.85	20,684,957.88	6,782,350.72	6,578,464.69	6,386,772.58	91,796.92	48,244,301.64
<b>三、减值准备</b>							
. 期初余额		606,343.55					606,343.55
. 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		606,343.55					606,343.55
四、账面价值							
1 . 期 末 账 面 价 值	70,795,310. 89	25,538,417. 05	3,782,714.9 5	3,433,808.6 3	2,181,937. 60	77,853.6 0	105,810,042. 72
2 . 期 初 账 面 价 值	56,634,093. 51	27,014,975. 08	3,313,042.1 2	4,342,973.8 5	1,119,465. 01	85,941.6 7	92,510,491.2 4

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,383,369.00	
工程物资		
合计	1,383,369.00	

其他说明：

 适用  不适用

**在建工程**
**(1). 在建工程情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修改造	1,153,369.00		1,153,369.00			
废水零排放治理配套设备安装	230,000.00		230,000.00			
合计	1,383,369.00		1,383,369.00			

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
办公楼装修改造			1,153,369.00			1,153,369.00						其他

废水零排放治理配套设施设备安装	340,000.00		230,000.00			230,000.00	67.65	70.00				其他
合计	340,000.00		1,383,369.00			1,383,369.00	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**□适用  不适用

其他说明

□适用  不适用**工程物资****(1). 工程物资情况**□适用  不适用**23、 生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用  不适用

其他说明

□适用  不适用**24、 油气资产**□适用  不适用**25、 使用权资产** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	266,260,638.95	266,260,638.95
2. 本期增加金额	20,214,238.34	20,214,238.34
1) 租入	20,214,238.34	20,214,238.34

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	286,474,877.29	286,474,877.29
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	33,500,729.15	33,500,729.15
(1) 计提	33,500,729.15	33,500,729.15
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	33,500,729.15	33,500,729.15
<b>三、减值准备</b>		
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		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	252,974,148.14	252,974,148.14
2. 期初账面价值	266,260,638.95	266,260,638.95

## 其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五（三十四）1之说明。

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	土地使用权	商标权	其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	33,287,571.47	4,847,005.00	133,318.75	500,000.00	38,767,895.22
2. 本期增加金额	4,513,063.30				4,513,063.30
(1) 购置	4,513,063.30				4,513,063.30
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	37,800,634.77	4,847,005.00	133,318.75	500,000.00	43,280,958.52
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	22,782,149.58	499,968.66	15,553.86	379,166.67	23,676,838.77

2. 本期增加金额	4,061,158.05	102,401.52	26,663.75	50,000.00	4,240,223.32
(1) 计提	4,061,158.05	102,401.52	26,663.75	50,000.00	4,240,223.32
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	26,843,307.63	602,370.18	42,217.61	429,166.67	27,917,062.09
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	10,957,327.14	4,244,634.82	91,101.14	70,833.33	15,363,896.43
2. 期初账面价值	10,505,421.89	4,347,036.34	117,764.89	120,833.33	15,091,056.45

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
中金精炼(深圳)科技集团有限公司	4,819,658.89					4,819,658.89
合计	4,819,658.89					4,819,658.89

**(2). 商誉减值准备**□适用  不适用**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**□适用  不适用**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法** 适用  不适用

## 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	中金精炼（深圳）科技集团有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	75,724,861.36
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉 4,819,658.89 元及未确认归属于少数股东权益的商誉 3,213,105.93 元全部分摊至本资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	83,757,626.18
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12.49%（2020 年度：12.06%），预测期以后的现金流量保持稳定推断得出，该增长率和黄金精炼行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京华亚正信资产评估有限公司出具的《评估报告》（华亚正信评报字[2022]第 A01-0009 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 86,078,600.00 元，账面价值 83,757,626.18 元，商誉并未出现减值损失。

**(5). 商誉减值测试的影响**□适用  不适用

其他说明

□适用  不适用**29、长期待摊费用** 适用  不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	55,180,163.19	19,784,595.73	23,668,483.72		51,296,275.20
合计	55,180,163.19	19,784,595.73	23,668,483.72		51,296,275.20

### 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	177,081,815.46	43,576,044.90	200,729,351.41	49,789,916.08
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	2,301,000.03	575,250.00
交易性金融负债公允价值变动	89,697,706.42	22,377,966.42	145,798,679.10	36,449,669.78
非同一控制下企业合并资产评估	320,801.21	80,200.30	632,183.39	158,045.85
使用权资产折旧时间性差异	5,763,834.84	1,420,711.83		
合计	272,864,157.93	67,454,923.45	349,461,213.93	86,972,881.71

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融负债公允价值变动			5,895,575.22	1,288,053.10
合计			5,895,575.22	1,288,053.10

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

#### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 31、其他非流动资产

□适用 √不适用

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,105,546,069.60	4,668,303,514.59	4,356,997,781.59	3,416,851,802.60
合计	3,105,546,069.60	4,668,303,514.59	4,356,997,781.59	3,416,851,802.60

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	176,887,979.71	117,527,749.80
合计	176,887,979.71	117,527,749.80

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市金宝盈文化股份有限公司	12,463,369.17	尚未进行结算

合计	12,463,369.17	/
----	---------------	---

其他说明

适用 不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	132,380,717.31	122,469,162.85
合计	132,380,717.31	122,469,162.85

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,527,584.40	228,671,310.56	235,935,504.01	17,263,390.95
二、离职后福利-设定提存计划	7,042,306.51	31,436,985.11	38,204,070.77	275,220.85
三、辞退福利		313,192.26	313,192.26	
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,569,890.91	260,421,487.93	274,452,767.04	17,538,611.80

**(2). 短期薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,490,248.74	184,499,335.43	194,227,583.82	5,762,000.35
二、职工福利费		6,651,213.07	6,651,213.07	

三、社会保险费	65,403.96	14,208,491.89	14,204,440.29	69,455.56
其中：医疗保险费	63,668.84	13,498,354.19	13,494,526.35	67,496.68
工伤保险费	751.34	598,781.15	598,557.39	975.10
生育保险费	983.78	111,356.55	111,356.55	983.78
四、住房公积金	5,180.00	15,880,417.01	15,878,162.01	7,435.00
五、工会经费和职工教育经费	8,071,435.48	5,564,662.34	3,106,914.00	10,529,183.82
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	895,316.22	1,867,190.82	1,867,190.82	895,316.22
合计	24,527,584.40	228,671,310.56	235,935,504.01	17,263,390.95

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,301.91	20,933,682.84	20,926,044.44	16,940.31
2、失业保险费	558.24	767,964.09	767,630.60	891.73
3、企业年金缴费	7,032,446.36	9,735,338.18	16,510,395.73	257,388.81
合计	7,042,306.51	31,436,985.11	38,204,070.77	275,220.85

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,138,453.08	54,461,693.71
消费税	2,648,625.48	1,534,859.02
企业所得税	45,204,756.05	27,130,810.38
代扣代缴个人所得税	2,451,218.91	1,311,243.72
城市维护建设税	832,011.88	4,014,021.12
房产税	227,894.66	215,982.96
土地使用税	34,718.61	34,530.29
教育费附加	602,735.77	2,882,353.77
其他	3,701,232.13	1,985,023.34
合计	65,841,646.57	93,570,518.31

### 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,796,734.70	1,638,613.73
其他应付款	287,677,943.27	259,613,360.50
合计	296,474,677.97	261,251,974.23

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
黄金租赁利息	8,796,734.70	1,638,613.73
合计	8,796,734.70	1,638,613.73

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	189,835,118.27	192,186,382.88
往来款项	34,591,777.67	6,584,233.46
预提费用	45,521,512.81	30,827,439.03
代收款项	4,396,598.50	4,428,188.14
代理旧金回购款	7,003,273.33	17,330,070.86
其他款项	6,329,662.69	8,257,046.13
合计	287,677,943.27	259,613,360.50

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州知感商贸有限公司	5,350,000.00	保证金未到期
江苏国中黄金珠宝有限公司	5,100,000.00	保证金未到期
杭州中金至尊珠宝股份有限公司	4,515,000.00	保证金未到期
西安市天世源实业发展有限公司	4,400,000.00	保证金未到期
深圳市锦丰珠宝有限公司	2,400,000.00	保证金未到期
合计	21,765,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**
 适用  不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	32,171,008.26	23,519,185.44
合计	32,171,008.26	23,519,185.44

其他说明：

期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见五、44 之说明。

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
首都机场费用	1,580,700.33	
待转销项税额	17,041,969.38	15,801,481.76
合计	18,622,669.71	15,801,481.76

短期应付债券的增减变动：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**45、长期借款**
**(1). 长期借款分类**
 适用  不适用

其他说明，包括利率区间：

 适用  不适用

**46、应付债券**
**(1). 应付债券**
 适用  不适用

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

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**
 适用  不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

 适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**47、 租赁负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	336,203,201.57	355,919,260.94
减：未确认的融资费用	78,818,056.91	89,658,621.99
重分类至一年内到期的非流动负债	32,171,008.26	23,519,185.44
合计	225,214,136.40	242,741,453.51

其他说明：

期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注五、44 之说明。

**48、 长期应付款**

项目列示

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**长期应付款**
**(1). 按款项性质列示长期应付款**
 适用  不适用

**专项应付款**
**(1). 按款项性质列示专项应付款**
 适用  不适用

**49、 长期应付职工薪酬**
 适用  不适用



**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,500,000,000.00	180,000,000.00				180,000,000.00	1,680,000,000.00

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于核准中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3063号），本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票180,000,000.00股，发行价为每股人民币4.99元，共计募集资金898,200,000.00元，扣除承销和保荐费用48,000,000.00元、其他发行费用19,239,527.48元后，募集资金净额为830,960,472.52元。其中：股本增加180,000,000.00元，资本公积增加650,960,472.52元。

上述募集资金业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（瑞华验字〔2021〕01500001号）。

**54、其他权益工具**

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**□适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**55、资本公积** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,742,151,322.29	650,960,472.52		2,393,111,794.81
其他资本公积	3,460,000.00			3,460,000.00
合计	1,745,611,322.29	650,960,472.52		2,396,571,794.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）本期增加详见本财务报表附注七、53 之说明

**56、库存股**□适用  不适用**57、其他综合收益** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合								

收益								
其他权益工具投资公允价值变动		47,253.31				47,253.31		47,253.31
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计		47,253.31				47,253.31		47,253.31

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,167,480.17	116,861,632.53		189,029,112.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	72,167,480.17	116,861,632.53		189,029,112.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》及《公司章程》的规定，本公司按母公司本期净利润的 10% 提取法定盈余公积 116,861,632.53 元。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,881,553,141.04	1,422,287,498.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,881,553,141.04	1,422,287,498.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	794,432,297.73	500,156,147.72
减：提取法定盈余公积	116,861,632.53	40,890,505.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	268,794,883.70	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,290,328,922.54	1,881,553,141.04

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,636,627,153.30	49,171,664,423.43	33,705,443,601.17	32,300,009,971.45
其他业务	121,039,029.66	19,979,431.44	82,181,605.95	16,220,180.26
合计	50,757,666,182.96	49,191,643,854.87	33,787,625,207.12	32,316,230,151.71

**(2). 合同产生的收入的情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	收入
商品类型	
黄金产品	50,072,370,140.93
K 金珠宝类产品	426,967,480.23
品牌使用费	83,095,630.76
管理服务费	54,193,901.38
其他业务	120,509,322.36
按商品转让的时间分类	
在某一时刻确认收入	50,499,337,621.16
在某一时段内确认收入	257,798,854.50
合计	50,757,136,475.66

合同产生的收入说明：

 适用  不适用

**(3). 履约义务的说明**
 适用  不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**
 适用  不适用

**62、税金及附加**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	22,129,408.16	12,423,312.61
城市维护建设税	12,710,302.10	11,348,899.45
教育费附加	9,311,257.70	8,325,563.41
印花税	30,923,120.24	16,166,823.98
房产税	899,290.42	909,436.56
土地使用税	139,062.76	138,621.30
车船税	22,392.52	22,122.52
其他	1,364,737.48	1,182,449.30
合计	77,499,571.38	50,517,229.13

**63、销售费用**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	156,462,533.07	121,291,644.11
代理服务费	159,293,297.89	94,216,515.15
广告及展览费	56,601,635.57	51,334,850.48
折旧及摊销	34,648,795.52	20,661,842.83
租赁物业费	19,394,454.57	25,773,747.58
交通及差旅费	17,761,637.96	15,160,914.89

运输费	1,268,775.96	15,277,741.48
招待费	3,757,862.71	2,156,047.66
办公费	2,510,763.25	1,769,324.46
其他	9,290,911.99	6,740,398.43
合计	460,990,668.49	354,383,027.07

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,697,819.19	49,991,899.16
租赁物业费	5,894,527.63	24,823,794.35
折旧与摊销	21,897,489.73	12,240,952.93
中介服务费	17,822,651.32	13,230,981.16
差旅及交通费	4,128,006.62	3,535,711.22
办公费	3,570,420.16	3,017,557.17
招待费	3,273,077.43	2,093,669.33
会议费	662,327.73	1,373,341.94
其他	7,075,798.26	4,300,533.57
合计	138,022,118.07	114,608,440.83

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,867,726.38	3,821,183.48
折旧与摊销	2,527,688.33	
委托第三方研发费用	744,974.58	1,584,862.56
其他费用	2,484,570.31	
合计	14,624,959.60	5,406,046.04

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	103,922,722.19	111,324,011.67
减：利息收入	44,954,526.34	21,420,141.78
金融机构手续费	2,970,060.41	2,388,315.93
合计	61,938,256.26	92,292,185.82

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	52,023.28	60,432.02	52,023.28
稳岗补贴	117,370.74		117,370.74
合计	169,394.02	60,432.02	169,394.02

本期计入其他收益的稳岗补贴情况详见本财务报表附注七 84 之说明

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-527,823.38	-391,757.19
处置金融工具取得的投资收益	104,284,747.41	-354,297,085.39
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	104,284,747.41	-354,297,085.39
合计	103,756,924.03	-354,688,842.58

其他说明：

处置金融工具取得的投资收益 104,284,747.41 元（上年同期数-354,297,085.39 元），为归还租赁黄金产生的收益。

#### 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

#### 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	50,205,397.49	109,976,630.40
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动收益	50,205,397.49	109,976,630.40
合计	50,205,397.49	109,976,630.40

其他说明：

公允价值变动收益本期数 50,205,397.49 元（上年同期数 109,976,630.40 元），为租赁黄金日常核算产生的公允价值变动收益。

#### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
坏账损失	-7,318,376.07	-14,714,762.83



合计	-7,318,376.07	-14,714,762.83
----	---------------	----------------

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,932,292.02	-36,646,995.38
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-4,932,292.02	-36,646,995.38

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,097,423.48	-541.85	-1,097,423.48
合计	-1,097,423.48	-541.85	-1,097,423.48

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	47,302,285.39	70,478,498.67	47,302,285.39
违约赔偿	5,977,066.89	509,265.46	5,977,066.89
其他	89,626.85	54,973.40	89,626.85
合计	53,368,979.13	71,042,737.53	53,368,979.13

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注七 84 之说明。

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
三亚市人民政府财政补贴奖励	15,294,600.00		与收益相关
北京经济技术开发区财政审计局企业上市补贴资金	9,800,000.00		与收益相关
北京经济技术开发区财政审计局产业扶持资金	7,273,900.00		与收益相关
北京市东城区发展和改革委员会奖励资金	6,340,000.00		与收益相关
良乡开发区扶持基金	2,083,878.00		与收益相关
商务金融局-经开区投融资政策企业上市奖励资金	2,200,000.00		与收益相关
重点企业产业扶持资金	1,900,000.00		与收益相关
北京市东城区人才奖励资金	1,500,000.00		与收益相关
稳岗补贴	117,370.74		与收益相关
其他	909,907.39		与收益相关
小 计	47,419,656.13		

本期计入当期损益的政府补助金额为 47,419,656.13 元。

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	49,820.00	87,099.36	49,820.00
非流动资产毁损报废损失	4,838.75		4,838.75
滞纳金及罚款支出	5,827,403.84	115,621.68	5,827,403.84
赔偿金、违约金等支出	242,209.74	21,004.19	242,209.74
其他支出	3,292.88	3,287.04	3,292.88
合计	6,127,565.21	227,012.27	6,127,565.21

#### 76、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	184,969,882.13	111,238,548.61
递延所得税费用	18,229,905.16	15,697,860.40
合计	203,199,787.29	126,936,409.01

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,000,971,792.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	250,242,948.05
子公司适用不同税率的影响	-50,549,548.73
调整以前期间所得税的影响	-363,635.82
非应税收入的影响	131,955.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,014,164.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
小型微利企业税收优惠减免	-276,096.22
所得税费用	203,199,787.29

其他说明：

 适用  不适用**77、其他综合收益**√适用  不适用

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注七、51 之说明。

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代理旧金回购	174,931,553.39	51,093,074.66
政府补助	47,419,656.13	70,478,498.67
利息收入	44,954,526.34	21,420,141.78
其他款项	36,167,272.98	54,312,632.60
合计	303,473,008.84	197,304,347.71

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代理服务费	167,345,575.84	87,448,080.46
广告宣传费用	56,601,635.57	51,334,850.48
租赁费	6,995,939.96	50,597,541.93
保证金及押金	41,993,415.85	36,506,169.15
付现费用及其他	103,299,258.57	109,574,470.74
合计	376,235,825.79	335,461,112.76

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额		9,994,131.99
合计		9,994,131.99

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费	14,976,373.61	
合计	14,976,373.61	

**79、现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	797,772,004.89	502,053,362.55
加：资产减值准备	4,932,292.02	36,646,995.38
信用减值损失	7,318,376.07	14,714,762.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,475,127.38	7,525,543.08
使用权资产摊销	33,500,729.15	
无形资产摊销	4,240,223.32	2,880,200.87
长期待摊费用摊销	23,668,483.72	29,589,259.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,097,423.48	541.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,838.75	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-50,205,397.49	-109,976,630.40
财务费用（收益以“-”号填列）	103,922,722.19	111,324,011.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-103,756,924.03	354,688,842.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,517,958.26	14,398,566.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,288,053.10	1,288,053.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-402,489,389.62	-325,969,241.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,931,385.03	118,746,234.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	402,165,974.85	-202,410,411.75

其他		
经营活动产生的现金流量净额	814,945,004.81	555,500,091.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	4,612,624,567.69	3,406,495,751.57
减: 现金的期初余额	3,406,495,751.57	2,979,703,760.11
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	1,206,128,816.12	426,791,991.46

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**□适用  不适用**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**□适用  不适用**(4). 现金和现金等价物的构成** 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,612,624,567.69	3,406,495,751.57
其中: 库存现金	782,967.29	603,922.32
可随时用于支付的银行存款	4,585,443,227.41	3,386,028,565.56
可随时用于支付的其他货币资金	26,398,372.99	19,863,263.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,612,624,567.69	3,406,495,751.57
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用  不适用**80. 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用  不适用**81. 所有权或使用权受到限制的资产** 适用  不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,039,846.95	详见本财务报表附注七、1
合计	13,039,846.95	/

**82、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**
适用 不适用
**(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**
适用 不适用
**84、 政府补助****(1). 政府补助基本情况**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
三亚市人民政府财政补贴奖励	15,294,600.00	营业外收入	15,294,600.00
北京经济技术开发区财政审计局企业上市补贴资金	9,800,000.00	营业外收入	9,800,000.00
北京经济技术开发区财政审计局产业扶持资金	7,273,900.00	营业外收入	7,273,900.00
北京市东城区发展和改革委员会奖励资金	6,340,000.00	营业外收入	6,340,000.00
良乡开发区扶持基金	2,083,878.00	营业外收入	2,083,878.00
商务金融局-经开区促融政策企业上市奖励资金	2,200,000.00	营业外收入	2,200,000.00
重点企业产业扶持资金	1,900,000.00	营业外收入	1,900,000.00
北京市东城区人才奖励资金	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
稳岗补贴	117,370.74	其他收益	117,370.74
其他	909,907.39	营业外收入	909,907.39
小 计	47,419,656.13		47,419,656.13

**(2). 政府补助退回情况**
适用 不适用
**85、 其他**
适用 不适用
**八、合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**
适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
中金珠宝电子商务（长沙）有限公司	投资设立	2021年11月30日	6,000,000.00	100%

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司	北京	北京	黄金销售	100.00		同一控制下企业合并
中国黄金集团营销有限公司	北京	北京	黄金销售	100.00		同一控制下企业合并
上海黄金有限公司	上海	上海	黄金销售	100.00		同一控制下企业合并
江苏黄金有限公司	南京	南京	黄金销售	100.00		同一控制下企业合并
中国黄金集团黄金珠宝(昆明)有限公司	昆明	昆明	黄金销售	100.00		投资设立
中国黄金集团黄金珠宝(郑州)有限公司	郑州	郑州	黄金销售	100.00		投资设立
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	三门峡	三门峡	黄金加工	51.00		投资设立
四川中金珠宝有限公司	成都	成都	黄金销售	100.00		投资设立
中金珠宝(青岛)有限公司	青岛	青岛	黄金销售	100.00		投资设立
中金珠宝(天津)有限公司	天津	天津	黄金销售	100.00		投资设立
央创(深圳)时尚文化发展有限公司	深圳	深圳	黄金销售	70.00		投资设立
中金珠宝(三亚)有限公司	三亚	三亚	黄金销售	100.00		投资设立
中金珠宝电子商务(长沙)有限公司	长沙	长沙	黄金销售	100.00		投资设立
中金精炼(深圳)科技集团有限公司	深圳	深圳	黄金加工	60.00		非同一控制下企业合并

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	49.00	1,106,201.48		36,743,375.94
央创(深圳)时尚文化发展有限公司	30.00	188,853.47		14,489,472.10
中金精炼(深圳)科技集团有限公司	40.00	2,044,652.22		30,954,732.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	112,044,636.92	77,861,829.29	189,906,466.21	114,828,241.58	91,743,123.12	114,919,984.70	122,332,502.95	85,724,470.52	208,056,973.47	135,328,046.01		135,328,046.01
央创(深圳)	67,437,985.77	3,279,021.64	70,717,007.41	22,244,160.22	174,606.86	22,418,767.08	59,122,809.22	543,753.88	59,666,563.10	11,997,834.34		11,997,834.34

时尚文化发展有限公司												
中金精炼（深圳）科技集团有限公司	62,906,356.37	23,899,878.01	86,806,234.38	4,551,886.24	4,626,916.28	9,178,802.52	58,621,983.24	20,145,169.34	78,767,152.58	3,196,336.71	2,804,617.19	6,000,953.90

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
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	378,431,342.90	2,257,554.05	2,257,554.05	8,665,632.23	292,357,671.09	1,896,002.85	1,896,002.85	29,951,884.54
央创	1,048,664,510.65	629,511.57	629,511.57	-22,827,15	637,567,245.79	2,816,624.48	2,816,624.48	-885,825.2

(深圳)时尚文化发展有限公司				1.45				1
中金精炼(深圳)科技集团有限公司	7,697,612,321.42	4,861,233.18	4,861,233.18	-8,860,558.25	14,718,580.51	-1,157,494.02	-1,157,494.02	-4,414,672.83

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**
 适用  不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**
 适用  不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**
 适用  不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	45,925,588.34	11,453,411.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-527,823.38	-391,757.19
--其他综合收益		
--综合收益总额	-527,823.38	-391,757.19

**(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**
 适用  不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**
 适用  不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**
 适用  不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**
 适用  不适用

**4. 重要的共同经营**
 适用  不适用

**5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

 适用  不适用

## 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。



## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七、5 和七、8 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 24.74%（2020 年 12 月 31 日：23.88%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；

或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债	3,416,851,802.60	3,314,886,121.47	3,314,886,121.47		
应付账款	176,887,979.71	176,887,979.71	176,887,979.71		
其他应付款	296,474,677.97	296,474,677.97	296,474,677.97		
一年内到期的非流动资产	32,171,008.26	43,373,217.77	43,373,217.77		
租赁负债	225,214,136.40	292,829,983.81		74,115,741.61	218,714,242.20
小 计	4,147,599,604.94	4,124,451,980.73	3,831,621,996.92	74,115,741.61	218,714,242.20

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债	3,105,546,069.60	3,118,399,324.24	3,118,399,324.24		
应付账款	117,527,749.80	117,527,749.80	117,527,749.80		
其他应付款	261,251,974.23	261,251,974.23	261,251,974.23		
小 计	3,484,325,793.63	3,497,179,048.27	3,497,179,048.27		

#### (三) 市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

**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**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			5,047,253.31	5,047,253.31
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			5,047,253.31	5,047,253.31
(六) 交易性金融负债	3,416,851,802.60			3,416,851,802.60
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	3,416,851,802.60			3,416,851,802.60
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	3,416,851,802.60			3,416,851,802.60
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

√适用 □不适用

公司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为公司向银行租借黄金实物及托管金业务，而黄金存在活跃市场（即上海黄金交易所），并且上海黄金交易所每个交易日均会公布黄金合约交易的收盘价格，公司期末以最后一个交易日上海黄金交易所公布的收盘价格作为市价确定依据。

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

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

本公司其他权益工具投资，为对北京文投艺术品有限公司的股权投资，是不以出售为目的、拟长期持有的股权投资，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，因此采用账面价值作为其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析  
适用 不适用

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况  
适用 不适用

9、其他  
适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况  
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国黄金集团有限公司	北京	黄金采选	650,000.00	38.46	38.46

本企业最终控制方是中国黄金集团有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本财务报表附注九之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见本财务报表附注九之说明。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国黄金集团四川有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金河南有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团上海贸易有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
长春黄金设计院有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团物业管理有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团资源有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团科技有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中金黄金股份有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
河南省三门峡黄金工业学校	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金报社	同受中国黄金集团有限公司控制
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	同受中国黄金集团有限公司控制
三门峡中金宾馆有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
秦皇岛北戴河黄金宾馆有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国金域黄金物资有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团财务有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中金（西安）投资开发有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	同受中国黄金集团有限公司控制
京东集团	本公司股东

[注] 京东集团指“JD.com, Inc（纳斯达克上市公司）及其控制的企业，其通过宿迁涵邦投资管理有限公司持有本公司 4.47% 的股份。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国黄金集团物业管理有限公司	物业费	4,837,440.99	4,246,067.36
河南省三门峡黄金工业学校	其他	8,500.00	7,200.00
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	采购商品	454,474.70	351,597.60
京东集团	接受劳务	6,434,372.07	2,789,573.04
中国黄金河南有限公司	接受劳务	53,608.87	64,170.10
三门峡中金宾馆有限公司	接受劳务		19,673.00
中国黄金报社	接受劳务	30,000.00	5,566.04
中国黄金集团四川有限公司	物业费	996,231.41	897,641.51

**出售商品/提供劳务情况表**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
京东集团	销售商品	1,646,427,008.99	710,191,324.52
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	销售商品	17,699.12	
河南省三门峡黄金工业学校	销售商品	19,788.32	
中金（西安）投资开发有限公司	销售商品	30,442.48	
中国黄金集团有限公司	销售商品	278,318.58	79,203.65
中国黄金集团内蒙古矿业有限公司	销售商品	78,761.06	
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	销售商品	375,210.62	
中国黄金报社	销售商品	37,023.01	
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	销售商品		8,896.46

**购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明**
 适用  不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

 适用  不适用

关联托管/承包情况说明

 适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表

 适用  不适用

关联管理/出包情况说明

 适用  不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

 适用  不适用

本公司作为承租方：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国黄金集团有限公司	房产建筑物		18,487,430.80
中国黄金集团有限公司	房产建筑物		414,063.70
中国黄金集团四川有限公司	房产建筑物		2,114,444.45
中国黄金集团上海贸易有限公司	房产建筑物		3,509,897.28
中国黄金河南有限公司	房产建筑物		560,092.28
中国黄金集团科技有限公司	房产建筑物		122,571.42

关联租赁情况说明

 适用  不适用

2021 年度公司承租情况：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
中国黄金集团有限公司	房产建筑物		18,901,494.52	200,898,937.76	9,339,357.03
中国黄金集团四川有限公司	房产建筑物		2,386,666.67	16,306,830.41	715,491.72
中国黄金集团上海贸易有限公司	房产建筑物		3,381,093.60	14,854,884.97	510,767.61
中国黄金河南有限公司	房产建筑物		571,428.60	1,496,979.76	35,633.72
中国黄金集团科技有限公司	房产建筑物	110,314.29			

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

 适用  不适用

本公司作为被担保方

 适用  不适用

关联担保情况说明

 适用  不适用

#### (5). 关联方资金拆借

 适用  不适用



**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**
 适用  不适用

**(7). 关键管理人员报酬**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,595,887.52	5,368,275.11

**(8). 其他关联交易**
 适用  不适用

关联方存款余额：

关联方	本年存款余额	上年存款余额	备注
中国黄金集团财务有限公司	4,049,599,376.17		主要为活期、通知存款

关联方利息：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国黄金集团财务有限公司	收取关联方利息	23,466,495.42	

**6、 关联方应收应付款项**
**(1). 应收项目**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中国黄金集团财务有限公司	4,049,599,376.17			
小 计		4,049,599,376.17			
应收账款					
	京东集团	126,658,844.07	1,266,588.44	71,052,667.15	710,526.67
小 计		126,658,844.07	1,266,588.44	71,052,667.15	710,526.67
其他流动资产					
	中国黄金集团四川有限公司	261,792.45			
小 计		261,792.45			
其他应收款					
	中金黄金股份有限公司	120,580.00	120,580.00	120,580.00	120,580.00
	京东集团	242,000.00	184,600.00	242,000.00	128,820.00
小 计		362,580.00	305,180.00	362,580.00	249,400.00

**(2). 应付项目**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

合同负债			
	中国黄金报社		17,365.49
小 计			17,365.49
其他应付款			
	中国黄金集团有限公司	18,487,430.81	
	中国黄金报社	30,000.00	
	中国金城黄金物资有限公司		6,508,423.43
	京东集团	3,092,518.41	46,862.18
小 计		21,609,949.22	6,555,285.61
一年内到期的非流动负债			
	中国黄金集团有限公司	10,006,891.84	
	中国黄金集团四川有限公司	2,466,666.67	
	中国黄金集团上海贸易有限公司	3,609,410.61	
	中国黄金河南有限公司	556,422.98	
小 计		16,639,392.10	
租赁负债			
	中国黄金集团有限公司	183,564,717.58	
	中国黄金集团四川有限公司	14,885,292.15	
	中国黄金集团上海贸易有限公司	8,375,148.37	
	中国黄金河南有限公司	404,761.90	
小 计		207,229,920.00	

#### 7、 关联方承诺

适用 不适用

#### 8、 其他

适用 不适用

### 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

适用 不适用

**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	403,200,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	403,200,000.00

2022年4月7日，本公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于2021年度利润分配方案的议案》。2021年度利润分配预案为：以截至本议案公告日总股本1,680,000,000.00股为基数，每10股派发现金股利2.4元（含税），预计支付现金403,200,000.00元，占2021年度归属于上市公司普通股股东净利润的50.75%。该方案尚需公司2021年度股东大会审议后实施。

**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

##### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售黄金及珠宝产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注七、61 之说明。

##### (二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、25 之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五、42 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	3,759,998.24	
合 计	3,759,998.24	

#### 3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	12,227,399.43	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	7,864,050.50	
转租使用权资产取得的收入	309,523.31	
与租赁相关的总现金流出	27,188,601.85	

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十（二）之说明。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-6 个月	500,673,939.51
7 个月-1 年	
1 年以内小计	500,673,939.51
1 至 2 年	1,609,312.28
2 至 3 年	659,826.45
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	22,338,438.93
合计	525,281,517.17

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	525,281,517.17	100.00	27,704,057.49	5.27	497,577,459.68	321,968,696.98	100.00	25,440,851.73	7.90	296,527,845.25
合计	525,281,517.17	100.00	27,704,057.49	5.27	497,577,459.68	321,968,696.98	100.00	25,440,851.73	7.90	296,527,845.25

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含)	500,673,939.51	5,006,739.40	1.00
1-2 年	1,609,312.28	160,931.23	10.00
2-3 年	659,826.45	197,947.93	30.00
5 年以上	22,338,438.93	22,338,438.93	100.00
合计	525,281,517.17	27,704,057.49	5.27

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

**(3). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	25,440,851.73	2,263,205.76				27,704,057.49
合计	25,440,851.73	2,263,205.76				27,704,057.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**
 适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况

 适用  不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
京东集团	126,658,844.07	24.11	1,266,588.44
中国银行股份有限公司	45,021,722.59	8.57	450,217.23
中国集邮有限公司	40,916,400.00	7.79	409,164.00
郑州知感商贸有限公司	35,393,363.69	6.74	353,933.64
山西中金黄金销售有限公司	28,251,768.53	5.38	282,517.69
合计	276,242,098.88	52.59	2,762,421.00

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**
 适用  不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**2、其他应收款**
**项目列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		457,878,885.73
其他应收款	110,722,538.01	3,167,968,369.10
合计	110,722,538.01	3,625,847,254.83

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司		300,000,000.00
中国黄金营销有限公司		149,500,000.00
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司		8,378,885.73
合计		457,878,885.73

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1 年以内分项	
0-6 个月	107,643,305.62
7 个月-1 年	1,092,400.00
1 年以内小计	108,735,705.62
1 至 2 年	2,199,564.85
2 至 3 年	103,547.31
3 年以上	
3 至 4 年	80,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	1,281,800.00
合计	112,400,617.78

**(2). 按款项性质分类情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	103,671,796.64	3,161,474,115.84
其他款项	8,728,821.14	7,966,848.41
合计	112,400,617.78	3,169,440,964.25

**(3). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	117,469.24	81,685.91	1,273,440.00	1,472,595.15
2021年1月1日余额 在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-84,401.40	84,401.40		
--转入第三阶段		-10,354.73	10,354.73	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	72,191.25	64,223.91	69,069.46	205,484.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	105,259.09	219,956.49	1,352,864.19	1,678,079.77

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用  不适用

**(4). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
无风险组合						
账龄组合	1,472,595.15	205,484.62				1,678,079.77
合计	1,472,595.15	205,484.62				1,678,079.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

 适用  不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**
 适用  不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司	往来款项	96,541,147.82	0-6 个月	85.89	
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	往来款项	5,157,497.48	0-6 个月	4.59	
北京博大新元房地产开发有限公司	其他款项	1,486,975.45	0-6 个月、1-2 年	1.32	68,796.30
成都快购科技有限公司	其他款项	1,380,221.56	0-6 个月、7 个月-1 年	1.23	14,802.22
中金珠宝电子商务（长沙）有限公司	往来款项	1,153,369.00	0-6 个月	1.03	
合计	/	105,719,211.31	/	94.06	83,598.52

**(7). 涉及政府补助的应收款项**
 适用  不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**
 适用  不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**3、长期股权投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	890,890,576.40		890,890,576.40	874,890,576.40		874,890,576.40
对联营、合营企业投资	45,925,588.34		45,925,588.34	11,453,411.72		11,453,411.72
合计	936,816,164.74		936,816,164.74	886,343,988.12		886,343,988.12

**(1). 对子公司投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国黄金集团营销有限公司	363,556,445.78			363,556,445.78		
中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司	100,262,470.72			100,262,470.72		
中金珠宝(三亚)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
中国黄金集团黄金珠宝(郑州)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中金珠宝(青岛)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中金珠宝(天津)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中金精炼(深圳)科技集团有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
央创(深圳)时尚文化发展有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
中国黄金集团黄金珠宝(昆明)有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏黄金有限公司	22,571,659.90			22,571,659.90		
四川中金珠宝有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		
中金珠宝电子		6,000,000.00		6,000,000.00		

商务（长沙）有限公司					
合计	874,890,576.40	16,000,000.00		890,890,576.40	

**(2). 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
北京中金鸿福投资有限公司	11,453,411.72	35,000,000.00		-527,823.38						45,925,588.34	
小计	11,453,411.72	35,000,000.00		-527,823.38						45,925,588.34	
合计	11,453,411.72	35,000,000.00		-527,823.38						45,925,588.34	

**4、营业收入和营业成本**
**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,694,773,457.38	16,195,831,140.92	12,267,195,655.91	11,899,528,431.83
其他业务	15,356,548.47	12,118,057.31	11,195,400.17	9,334,027.56
合计	16,710,130,005.85	16,207,949,198.23	12,278,391,056.08	11,908,862,459.39

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	收入
商品类型	
黄金产品	16,564,361,431.92
K 金珠宝类产品	111,584,064.76
品牌使用费	18,393,998.42
管理服务费	433,962.28
其他业务	15,356,548.47
合计	16,710,130,005.85

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**
 适用  不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**
 适用  不适用

**5、 投资收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	979,649,000.00	300,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-527,823.38	-391,757.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置金融工具取得的投资收益	60,024,240.35	-2,221,967.31
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	60,024,240.35	-2,221,967.31
合计	1,039,145,416.97	297,386,275.50

**6、 其他**
 适用  不适用

**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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,097,423.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	47,419,656.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,871.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,023.28	
减：所得税影响额	10,458,003.41	
少数股东权益影响额	-395,059.79	
合计	36,250,440.84	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.91	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.32	0.46	0.46

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：陈雄伟

董事会批准报送日期：2022年4月7日

### 修订信息

适用 不适用