

公司代码：605599

公司简称：菜百股份

北京菜市口百货股份有限公司 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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人赵志良、主管会计工作负责人关强及会计机构负责人（会计主管人员）杨鹏艳声明：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

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.60元（含税）。截至2021年12月31日，公司总股本为777,777,800股，以此计算合计拟派发现金红利280,000,008.00元（含税），占2021年度合并报表中归属于母公司股东净利润的76.93%。本年度不进行公积金转增股本、不送红股，剩余未分配利润结转至以后年度。本预案尚需提交公司2021年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来发展战略和经营计划等前瞻性陈述，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存在的相关风险，敬请广大投资者查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”中的相关内容，敬请投资者关注投资风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	29
第五节	环境与社会责任.....	50
第六节	重要事项.....	52
第七节	股份变动及股东情况.....	71
第八节	优先股相关情况.....	78
第九节	债券相关情况.....	78
第十节	财务报告.....	79

备查文件目录	载有公司负责人赵志良、主管会计工作负责人关强、会计机构负责人杨鹏艳签名并盖章的财务报表
	载有致同会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师李力、纪小健签名并盖章的审计报告原件
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

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		
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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
西城区国资委、西城国资委	指	北京市西城区人民政府国有资产监督管理委员会
金正公司	指	北京金正资产投资经营有限公司
金融街资本	指	北京金融街资本运营集团有限公司
公司、菜百股份	指	北京菜市口百货股份有限公司
深圳菜百	指	深圳市菜百黄金珠宝有限公司
电商子公司、电子商务	指	北京菜百电子商务有限公司
北京玉缘	指	北京玉缘信息咨询中心（有限合伙）
金迈网络	指	上海金迈网络科技有限公司
裕昌置业	指	北京裕昌置业股份有限公司
金正融通	指	北京金正融通小额贷款有限公司
新动力基金	指	北京新动力股权投资基金
明牌珠宝	指	浙江明牌珠宝股份有限公司
张一元	指	北京张一元茶叶有限责任公司
融晟置业	指	北京融晟置业有限公司
保荐机构	指	中信证券股份有限公司
致同会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
上金所	指	上海黄金交易所
《公司章程》	指	《北京菜市口百货股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、最近一年	指	2021 年度
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
黄金租赁	指	向银行借入黄金原材料组织生产，同时按照一定的租借利率支付租息。当租借到期后，通过向上海黄金交易所购入等质等量的黄金实物归还银行
T+D 业务	指	上海黄金交易所的延期交易品种，以保证金交易方式进行交易，客户可以选择合约交易日当天交割，也可以延期交割，同时引入延期补偿费机制来平抑供求矛盾的一种现货交易模式

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	北京菜市口百货股份有限公司
公司的中文简称	菜百股份
公司的外文名称	Beijing Caishikou Department Store Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	CAIBAI
公司的法定代表人	赵志良

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李运沚	梁一雯
联系地址	北京市西城区广安门内大街306号	北京市西城区广安门内大街306号
电话	010-83520088-638	010-83520088-638
传真	010-83520468	010-83520468
电子信箱	cb_investors@bjcaibai.com.cn	cb_investors@bjcaibai.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市西城区广安门内大街306号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	北京市西城区广安门内大街306号
公司办公地址的邮政编码	100053
公司网址	www.bjcaibai.com.cn
电子信箱	cb_investors@bjcaibai.com.cn

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	中国证券报（www.cs.com.cn）、 上海证券报（www.cnstock.com）、 证券日报（www.zqrb.cn）、 证券时报（www.stcn.com）
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
公司年度报告备置地点	北京市西城区广安门内大街306号

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	菜百股份	605599	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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师姓名	李力、纪小健
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 号中信证券大厦

	签字的保荐代表人姓名	唐亮、丁萌萌
	持续督导的期间	2021年9月9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	10,405,751,109.56	7,067,852,990.36	47.23	8,399,161,618.66
归属于上市公司股东的净利润	363,952,771.08	361,751,516.46	0.61	402,154,841.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	353,823,950.33	340,017,641.59	4.06	404,388,429.25
经营活动产生的现金流量净额	-404,065,277.33	936,734,003.92	-143.14	20,662,334.34
	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	3,208,851,675.20	2,136,339,388.85	50.20	2,138,295,555.59
总资产	5,221,540,655.85	3,916,117,600.75	33.33	4,069,941,798.32

(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)	0.50	0.52	-3.85	0.57
稀释每股收益(元/股)	0.50	0.52	-3.85	0.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.49	0.49	0	0.58
加权平均净资产收益率(%)	14.26	16.93	减少2.67个百分点	19.02
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.86	15.91	减少2.05个百分点	19.13

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

- 1.报告期内营业收入同比增长 47.23%，主要系 2021 年随着新冠肺炎疫情好转，消费需求得到进一步释放，公司销售整体向好，销售收入增加，以及报告期内公司新开门店增收所致。
- 2.归属于上市公司股东的净资产同比增加 50.20%，主要系首次公开发行股票导致的实收资本、资本公积增加所致。
- 3.报告期内总资产同比增长 33.33%，主要系公司首次公开发行股票的募集资金到位导致的货币资金增加，以及报告期内经营积累所致。
- 4.经营活动产生的现金流量净额同比减少 143.14%，主要系 2021 年末相较 2020 年末更加临近次

年春节，公司备货增加较多，经营活动现金支出较多所致。

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	2,951,667,217.87	2,194,409,325.36	2,113,781,392.68	3,145,893,173.65
归属于上市公司股东的净利润	104,731,364.83	91,534,263.48	69,696,457.16	97,990,685.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	119,479,825.41	80,338,896.82	66,061,794.84	87,943,433.26
经营活动产生的现金流量净额	150,337,996.19	45,144,972.82	-81,736,656.24	-517,811,590.10

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	37,149.36		78,695.70	-586,077.24
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	7,637,017.48		5,964,817.43	3,854,308.83
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	11,849,946.36		12,471,923.55	27,180,518.15
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	-9,979,902.97		10,333,134.30	-25,175,710.42
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,215,136.20			
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	233,411.90		151,586.75	-524,965.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	549,747.80		375,357.44	-5,493,578.31
减：所得税影响额	3,502,475.00		7,133,238.34	1,124,361.23
少数股东权益影响额（税后）	911,210.38		508,401.96	363,722.81
合计	10,128,820.75		21,733,874.87	-2,233,588.08

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
交易性金融资产	426,019,467.29	407,953,529.02	-18,065,938.27	18,447,544.98
交易性金融负债	1,131,000,000.00	1,233,705,000.00	102,705,000.00	59,743,814.19
其他权益工具投资	212,798,700.00	0.00	-212,798,700.00	360,000.00
合计	1,769,818,167.29	1,641,658,529.02	-128,159,638.27	78,551,359.17

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

2021 年是“十四五”开局之年，也是公司的上市元年。在国内外经济市场复杂多变和新冠肺炎疫情反复的严峻形势下，公司坚持稳中求进的工作总基调，守正创新、积极应对，全年营业收入 1,040,575.11 万元，实现百亿突破，同比增长 47.23%，实现归母净利润 36,395.28 万元。

报告期内，经中国证券监督管理委员会下发《关于核准北京菜市口百货股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕2670 号）核准，公司公开发行人民币普通股（A 股）股票 7,777.78 万股，并于 9 月 9 日在上海证券交易所主板上市。站在新的起点，公司在董事会的领导下，抓住契机，强化竞争优势，增强国有经济活力，构建新发展格局，向着更新更高的目标迈进。报告期内公司主要经营情况如下：

（一）营业收入创新高。报告期内，公司抓住行业发展机遇，销售业绩保持强劲势头。其中，随着年轻消费群体对于传统文化认同感和时尚元素的设计感需求的提高，促进古法金等饰品增势明显；随着居民投资保值意愿的不断提升，贵金属投资类产品同比增长；同时，公司加大钻翠珠宝类饰品的销售力度，优化公司产品结构，其中自营钻石业务实现较大增长。

（二）积极拓展销售渠道。直营店渠道方面，公司 2021 年内新开门店 17 家，加密京内营销网络布局，在实现北京市 16 个市辖区全覆盖的同时，延伸京外辐射圈。开设华东地区苏州首店，设立西北大区，为公司下一步营销网络布局和区域联动发展奠定基础。线上渠道方面保持高速发展态势，电商子公司连续 7 年高速增长，2021 年营业收入同比增长 58.58%，公司全年线上平台累计访客量约 3800 万，品牌影响力进一步提升。银行渠道方面，截至报告期末共与 6 家银行开展合作，顺利完成销售指标。

（三）探索多品牌矩阵发展。公司抓住行业市场发展机遇，于 2021 年 9 月在中国国际服务贸易交易会上与世界黄金协会共同发布专注于古法金的“菜百传世”子品牌，引进推广多款古法金饰品，以产品为载体，传承中华文化与匠心技艺。同时，以钻石为主品类，基于消费者“悦己”需求，推出“菜百悦时光”子品牌，助力公司进一步探索年轻消费市场。

（四）深化柔性供应链建设。公司采取自营、联营双轮驱动，加大畅销款式的备货深度，降低加工风险；上线 BI 智能看板，加强对各款式的动态化管理。自营的采购增加多个供货渠道，加大产品引进力度，建立多维度的采购价格参数对比体系，降低采购成本。结合各经营渠道和各品类的特点，优化配货策略，提升各渠道库存联动效率，加快商品周转，为经营指标的顺利完成提供强有力的货品基础。

（五）募投项目稳步推进。截至 2021 年末，含报告期内未置换的先期自有资金投入部分，营销网络建设项目、信息化平台升级建设项目、智慧物流建设项目、定制及设计中心项目共投入募集资金 10,537.83 万元，占募集资金总投资额 72,310.12 万元的 14.57%，占募投项目总投资额 125,007.32 万元的 8.43%。其中，营销网络建设项目已开设多家分店，通过优化模块、细化标准，有效提升门店拓展效率；智慧物流建设项目和信息化平台升级建设项目已正式启动，将重构供应链系统，实现更加科学智能的供应链体系，为公司下一步门店扩展和新业务拓展提供技术保障。

定制及设计中心项目以平台化建设为目标，加大产品设计及创新力量的投入，逐步搭建核心自主产品架构。前端为顾客提供更加多样化的个性化定制服务，后端加大自主产品的设计力度及占比，并积极推进以知名 IP、文化符号为主题的跨界合作，提升自主产品附加值，打造具有“设计影响力、质量引领力、工艺竞争力”的产品。

(六) 公司品牌影响力持续增强。报告期内公司荣获 2021 年全国产品和服务质量诚信示范企业、诚信领先品牌、黄金珠宝行业质量领先品牌、中国品牌影响力十大消费优选品牌等诸多荣誉；菜百编织团队亮相 2021 年“国际博物馆日”中国主会场活动；公司总店北京菜百黄金珠宝博物馆荣获 2021 年北京网红打卡地、北京市十大文化消费地标榜单等荣誉称号，不断深化馆店结合的文化特色。

二、报告期内公司所处行业情况

根据最新《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业为“F52 零售业”项下的“F5245 珠宝首饰零售业”。按照中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所处的行业为“F52 零售业”，所处的细分行业为黄金珠宝首饰零售业。

公司处于黄金珠宝行业的产业链中的终端零售环节，主要经营黄金饰品、贵金属投资产品、贵金属文化产品和钻石珠宝饰品等在内的全品类黄金珠宝产品，为消费者提供一站式的珠宝购物体验。经过几十年的培育和发展，公司凭借着产品质量、特色服务、品牌信誉、专业团队、精细化及标准化管理等在内的多方面优势，市场影响力和品牌竞争力不断提升，公司在黄金珠宝首饰行业具有较高的市场认可度和品牌知名度。

根据国家统计局统计数据，2021 年全国居民人均可支配收入 35,128 元，比上年增长 9.1%，扣除价格因素，实际增长 8.1%。快于人均 GDP 增速，与 GDP 增速同步。全国居民人均可支配收入中位数 29,975 元，增长 8.8%。2021 年我国金银珠宝商品零售总额为 3,041 亿元，较 2020 年同期上涨约 29.8%，首次突破 3,000 亿元大关，增幅位列所有商品类别首位，体现出金银珠宝零售行业具备较强的持续增长能力。

在我国统筹经济发展和疫情防控工作的显著成效下，2021 年国内黄金消费总体保持恢复态势，并实现同比较快增长。根据中国黄金协会统计数据，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%。同时，根据中国珠宝玉石首饰行业协会统计数据，从总的市场规模来看，按销售额计算，2021 年，我国珠宝玉石首饰产业市场规模约为 7,200 亿元，同比增长 18%。其中，黄金产品市场规模约为 4,200 亿元，同比增长 23.5%；钻石产品市场规模约为 1,000 亿元，同比增长 25%；翡翠产品市场规模约为 1,000 亿元，同比增长 11.1%；和田玉产品市场规模约为 280 亿元，同比下降 6.7%；彩色宝石产品市场规模约为 315 亿元，同比增长 5%；珍珠产品市场规模约为 160 亿元，铂金及白银产品市场规模约为 100 亿元，其他品类产品市场规模共计约为 150 亿元。这一数据体现出黄金珠宝首饰行业发展具备广阔空间。

从行业整体发展趋势来看，在“双循环”战略及“十四五”规划提出的“全面促进消费”方针指引下，黄金珠宝零售行业发展态势良好。基于黄金珠宝属于非必需消费品，行业发展与国民经济的发展情况息息相关的点，目前随着全国居民人均可支配收入的提升和疫情防控形势不断好转，消费需求逐步释放，消费者对于黄金珠宝的购买需求和购买能力随之提升，消费复苏势头强劲，进而拉动整个行业的发展，表现出高景气增长态势。

三、报告期内公司从事的业务情况

(一) 公司主营业务情况

公司主营业务为黄金珠宝商品的原料采购、款式设计、连锁销售和品牌运营。公司以“菜百首饰”为主品牌，新设“菜百传世”“菜百悦时光”子品牌，设计、销售包括黄金饰品、贵金属投资产品、贵金属文化产品和钻石珠宝饰品等在内的全品类、多款式黄金珠宝商品，服务于广大、多样化的消费者群体。另外，公司通过开展包括珠宝定制、个性化设计、首饰咨询、以旧换新等特色服务，为消费者提供高附加值的增值服务，促进黄金珠宝销售收入的增长。目前，公司已成为以北京市为核心、华北地区领先的黄金珠宝专业经营公司。

截至报告期末，公司销售网络包括公司北京总店、覆盖华北等地区的 58 家直营连锁门店、银行渠道等线下销售网络，以及覆盖全国市场的线上电商销售网络。

通过不断的业务创新和机制创新，公司形成了涵盖黄金珠宝业务链条各个环节的核心竞争力，包括原料采购、产品设计、商品质量控制、服务承诺体系、门店标准化管理、信息系统支持、产品设计等，形成了一套有菜百特色的、标准化、可复制的直营连锁经营模式。作为上金所第一批综合类会员单位，公司通过直接采购上金所标准金保证原料质量，并持续多年坚持严控产品质量标准，以诚信经营赢得了广大消费者信任。公司秉承经营效率和单店效益领先的原则，通过直营模式稳健发展，以保证每家门店给予顾客高品质和一致性的消费体验。截至报告期末，公司注册会员人数约为 280 万名。

报告期内，公司主营业务及产品未发生重大变化。

（二）产品市场地位

公司在黄金珠宝商品的原料采购、款式设计、连锁销售和品牌运营等方面积累了丰富的经验。经过几十年的培育和发展，公司凭借着产品质量、特色服务、品牌信誉、专业团队、精细化及标准化管理等在内的多方面优势，市场影响力和品牌竞争力不断提升，在以首都北京为核心的华北地区取得领先的市场份额，并通过线上渠道面向全国市场消费者，在黄金珠宝首饰行业具有较高的市场认可度和品牌知名度。

（三）竞争优势

公司在产品质量控制、服务体系、经营管理团队、品牌运营、信息化系统建设等方面具备较强的竞争优势。其中，产品质量控制方面得益于公司作为上金所的第一批综合类会员单位，具备直接从上金所采购黄金原料的资格，可从源头把控黄金原料质量。同时，公司多年来实行的“菜百首饰”质量订单标准和产品第三方检测制度，实现了产品质量的全流程把控。服务体系方面，作为国家级服务标准化试点单位，公司构建的 33 项服务承诺体系，每年为超百万人次的消费者提供了“金质服务”，获得市场的广泛认可。经营管理团队方面，公司主管业务的高级管理人员均有 20 年以上的珠宝行业从业经验，公司黄金珠宝销售顾问持专业证书上岗率达 91.34%，并拥有一批持有各类行业和职业专业证书的中层管理人员，公司员工每年参加内部培训累计近 25 万学时，持续提升团队专业力。品牌运营方面，作为“中华老字号”企业，依托于深耕黄金珠宝行业几十年的努力，和多年来始终坚持的“标实价、卖真货、卖好货”的经营理念 and 原则，“菜百首饰”品牌得到了社会、行业和消费者的广泛认可，近年来公司连锁门店的不断拓展和线上渠道的崛起，进一步提升了品牌知名度。在信息化系统建设方面，历经数次系统升级，形成了行业内较为先进的信息化系统，服务于公司主营业务。公司首次公开发行并上市的募集资金投资项目实施以来，进一步优化整体信息系统，基于业务链条一体化，全面支撑公司未来业务发展和经营管控，为公司未来扩大收入规模、保持市场竞争优势提供充分支撑。

（四）业绩驱动因素

1. 消费力释放加大购买需求

自 2020 年初新冠肺炎疫情暴发以来，消费需求在一定程度上有所抑制，随着疫情得到有效控制，抑制的消费需求得到释放。同时，根据国家统计局数据，2021 年全国居民人均可支配收入扣除价格因素后，实际较上年增长 8.1%。经济稳定发展与人均可支配收入的持续增高，有效带动了消费结构升级和黄金珠宝消费增长。

2. 金价走势激发黄金产品消费热情

报告期内，黄金价格先抑后扬随后宽幅震荡，其走势和对金价的上行预期进一步推动黄金产品的销售，国际形势的动荡凸显黄金避险属性，投资需求高企。综合因素下，有效带动了黄金珠宝行业全年增速提升。

3. 消费者偏好引领高毛利商品热销

报告期内，消费者对于国潮饰品、IP 类等产品的热捧，带动古法黄金类、高工类等高附加值产品销售提速。此类商品因其工艺精美、设计感强、文化内涵丰富，消费者对其价格敏感度较低，毛利率高于普通黄金类产品。同时，“悦己”需求的提升，使得高毛利的钻石类产品的消费场景由婚庆需求进一步延伸至日常佩戴需求，消费者年龄层进一步扩大，且具有年轻化趋势。钻石类产品毛利率高于贵金属类产品。

4. 拓店提速驱动收入增长

报告期内公司新开直营连锁门店 17 家，其中苏州首店的开设，成为拓展华东地区市场的“排

头兵”。2022 年，报告期内储备的西安四店连开，为公司深耕西北地区市场奠定坚实基础。营销网络的进一步扩大，有效提升了“菜百首饰”品牌的曝光度，有利于提升消费者对品牌的认知，从而进一步提升品牌影响力，吸引消费者，形成正向循环。

5. 渠道多元化触达线上消费潜力

报告期内，直播营销的兴起，为线上销售带来了更加多元化的营销渠道和方式，相较于传统电商，可更加直接快速的触达更多的消费者，直播方式带来的快节奏消费，有效激发消费潜力，公司可用更低的流量成本，直达终端消费群体，扩大品牌影响力，积累私域流量客户，提升线上销售，反哺线下销售，形成良性循环。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势

公司长期致力于“菜百首饰”品牌建设，积极实施品牌战略。公司通过长期坚持严格的产品质量控制及标准化服务体系，不断提升“菜百首饰”品牌价值。同时，公司从黄金珠宝零售向珠宝文化和零售场景创新延伸，一方面注重让首饰作为顾客寄托、传递和表达美好情感的载体；另一方面将黄金珠宝工艺与故宫、颐和园等中华传统文化的载体充分结合，将珠宝零售场景与珠宝博物知识科普相结合，打造“菜百首饰”注重情感、文化的品牌定位。

公司凭借品牌形象的长年积淀得到消费者的信赖，拥有一批忠实会员群体。同时，公司也得到了行业组织、合作伙伴等多方的信赖，公司成为商务部第一批命名的“中华老字号”企业，并于 2004 年被授予“中国黄金第一家”的称号。作为中国珠宝首饰文化推广先锋企业，公司与世界黄金协会、国际铂金协会、国际有色宝石协会等众多国际推广组织保持良好的合作关系，公司北京总店已成为中国黄金珠宝行业新品发布和推广基地。同时，公司是中国珠宝玉石首饰行业协会副会长单位、中国黄金协会副会长单位，是全国首饰标准化技术委员会、全国珠宝玉石标准化技术委员会、中国珠宝玉石首饰行业协会团体标准委员会委员单位，参与制定、修订黄金珠宝相关的国家、行业标准。公司具有上金所综合类会员资格，系上金所业务委员会委员单位。公司拥有多项特许资格及业务资质，是行业内为数不多同时拥有中国金币特许零售商和北京 2022 年冬奥会和冬残奥会组织委员会特许产品零售商双特许资质的企业。

（二）产品质量控制优势

公司是上金所第一批综合类会员单位，具有直接从上金所采购黄金原材料的资格，通过第一手采购保证原料质量。同时，公司坚持“以情经商，以质取胜”的经营理念，严守产品质量关。公司选择与优质供应商进行长期合作，通过长期稳定的供应链保证产品质量，并制定了较国家及行业标准更为严格的“菜百首饰”质量订单标准，依据标准执行采购。公司设立多道检验机制，对每件首饰按照四方面、七环节的检验标准，从产品选择、进货、送检到销售的每个环节均要求实现可控制和可追溯管理。同时，公司建立产品第三方检测制度，确保上柜的黄金珠宝首饰都由第三方权威检测机构出具带有防伪标志的检测证明。

（三）黄金珠宝文化优势

公司总店是经北京市文物局审批备案的国有博物馆——“北京菜百黄金珠宝博物馆”，展出近千件来自世界各地珍稀珠宝、矿物、虫珀展品，涵盖宝石学、古生物学、矿物学等多个领域，打造了集“博物馆式的鉴赏、专业知识的普及、体验式的购物、个性化的定制”于一体的沉浸式体验。并作为“馆店结合”的典范，荣获 2021 年北京网红打卡地、北京市十大文化消费地标榜单等诸多荣誉称号。2022 年公司成为中国旅游景区协会、北京旅游行业协会商业分会会员单位。

公司与中国地质大学（北京）珠宝学院合作出版了《钻石》、《红宝石 蓝宝石》、《翡翠》等专业著作，其中《翡翠》一书被自然资源部授予“2019 年自然资源优秀科普图书”。同时，以“流动博物馆”的模式，将宝石级矿石标本展、大师作品展、设计师作品展等珠宝文化展览带到各分店，带到广大消费者身边，并集结行业内专家开展“地球科学体验官”、“珠宝小能手”等惠民科普活动，通过线上、线下等不同渠道科普黄金珠宝文化，惠及中小学及成人等不同年龄段，践行“做每个人的黄金珠宝顾问”的企业使命。

（四）服务体系优势

公司是国家级服务标准化试点单位，以“心比金纯”服务理念，构建了涵盖售前顾问、售中陪伴、售后增值的 33 项服务承诺体系，标准化、系统化服务消费者，使之成为菜百首饰特色鲜明

的核心竞争力。公司每年坚持组织员工开展数百次志愿服务“五进”活动，深入社区、农村、企业、校园、机构等为大众提供包括黄金珠宝首饰知识讲座、时尚首饰推展、首饰咨询、反假维权、首饰清洗等服务。在珠宝首饰销售时，公司培训员工采用陪伴式服务，提供充分咨询为客户答疑解惑。针对企业集团采购和个性化定制需求，公司成立首饰设计中心，并配备专业服务团队和设计团队为客户定制各类产品，满足消费者的个性化需求。消费者除购买商品外，后续还能继续获得公司提供的首饰保养、首饰咨询、黄金回购等一系列增值服务。2021年，公司为消费者提供各类服务次数超百万人次。

菜百股份的一系列特色金质服务，为公司维系和沉淀了一批忠实的客户群体，并向消费者持续传达“菜百首饰”的品牌理念。

（五）团队优势

公司拥有一批具备丰富黄金珠宝从业经历、管理经验的领军人物和管理团队。公司董事长赵志良先生作为公司的掌舵人，是中国黄金珠宝行业发展的见证者、亲历者，参与多项规则和制度建设。公司总经理王春利女士是现任全国首饰标准化技术委员会委员、中国珠宝玉石首饰行业协会副会长、中国珠宝玉石首饰行业协会首饰设计委员会主任委员等。公司主管业务的高级管理人员均有 20 年以上的珠宝行业从业经验。

公司已经形成了专业化的管理团队。在黄金珠宝企业管理、市场营销、渠道建设、产品设计等方面拥有丰富经验，并形成公司“专一、专业、专注”的企业文化。公司拥有一批“注册资产评估师（珠宝）”、“黄金投资分析师”、“国家注册珠宝玉石质检师”及具备国际 GIA、HRD、FGA 专业鉴定技术资格证书的珠宝首饰鉴定师，以及具有注册会计师、企业法律顾问职业资格证书、标准化工程师证书的财务、法律、标准化等专业人员。

（六）信息化系统建设优势

公司高度重视信息化系统建设。高效的信息化系统是公司门店精细化运营、提高效益的重要保障，并为后续直营门店营销网络的拓展提供有效支持。结合通信技术和移动互联网的快速发展，公司构建了完善的珠宝行业信息系统，结合公司新零售业务的探索和实践，通过大数据对传统的“人、货、场”进行重构，同时涵盖商品品类管理、供应链管理、财务管理、人事管理、审批管理、运营分析等各种管理和业务职能。

报告期内，公司首次公开发行并上市的募集资金投资项目“信息化平台升级建设项目”和“智慧物流建设项目”的实施，一方面将基于公司主营业务，实现研发、设计、采购、生产、销售、客户等业务链条一体化，从而建立黄金珠宝行业内领先的信息化应用系统，全面支撑公司未来业务发展和经营管控；另一方面将有效提升公司物流体系信息化及自动化、智能化建设水平，优化公司存货管理和产品供应链效率，满足零售网络快速扩张和异地门店经营的需求，为公司扩大收入规模、保持市场竞争优势提供充分支撑。

五、报告期内主要经营情况

2021 年，公司实现营业收入 1,040,575.11 万元，实现百亿突破，同比增长 47.23%，实现归母净利润 36,395.28 万元，经营情况未发生重大变化，报告期内未发生对公司经营情况有重大影响的事项。未来，如新冠肺炎疫情发生大规模暴发或黄金、钻石等原材料价格发生极端波动，将可能会对公司经营业务产生风险。

（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	10,405,751,109.56	7,067,852,990.36	47.23
营业成本	9,226,123,975.44	6,082,787,050.34	51.68
销售费用	314,815,596.49	256,721,516.31	22.63
管理费用	98,419,594.10	93,844,087.01	4.88
财务费用	37,664,655.62	33,889,523.15	11.14
研发费用	8,526,383.97	4,025,168.04	111.83
经营活动产生的现金流量净额	-404,065,277.33	936,734,003.92	-143.14

投资活动产生的现金流量净额	183,747,356.43	-323,991,787.34	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	670,658,851.34	-383,295,640.64	不适用

(1) 营业收入变动原因说明：营业收入本期发生额比上期发生额增加 3,337,898,119.20 元，主要系 2021 年随着新冠肺炎疫情好转，经营恢复及新拓门店增收所致。

(2) 营业成本变动原因说明：营业成本本期发生额比上期发生额增加 3,143,336,925.10 元，主要系受收入增长所致。

(3) 销售费用变动原因说明：销售费用本期发生额比上期增加 58,094,080.18 元，主要系 2021 年新开门店增多，租赁费、装修费、物业费、人员工资等增加所致。

(4) 管理费用变动原因说明：管理费用本期发生额比上期增加 4,575,507.09 元，主要系服务费增加所致。

(5) 财务费用变动原因说明：财务费用本期发生额比上期增加 3,775,132.47 元，主要系 2021 年执行新租赁准则确认的财务费用以及刷卡支付规模增大导致费用增加所致。

(6) 研发费用变动原因说明：研发费用本期发生额比上期增加 4,501,215.93 元，主要系 2021 年公司加大研发投入所致。

(7) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动现金流量净额本年发生数比上年发生数减少 1,340,799,281.25 元，主要系 2021 年末相较 2020 年末更加临近次年春节，公司备货增加较多，经营活动现金支出较多所致。

(8) 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比上年发生数增加 507,739,143.77 元，主要系处置其他权益工具投资、赎回理财产品投资收回的现金增加所致。

(9) 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比上年发生数增加 1,053,954,491.98 元，主要系向社会公众发行人民币普通股（A 股）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

公司收入和成本分析如下：

(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 (%)
黄金珠宝零售	10,396,066,522.64	9,225,433,175.23	11.26	47.42	51.68	减少 2.50 个百分点
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 (%)
黄金饰品	4,320,908,444.17	3,606,443,986.74	16.54	64.82	70.28	减少 2.68 个百分点
贵金属投资产品	4,598,534,976.47	4,539,937,572.13	1.27	37.37	43.01	减少 3.89 个百分点
贵金属文化产品	1,046,964,198.80	920,052,270.85	12.12	31.49	34.42	减少 1.92 个百分点
钻翠珠宝饰品	228,574,334.27	151,887,620.25	33.55	76.62	54.47	增加 9.53 个百分点

联营佣金	201,084,568.93	7,111,725.26	96.46	27.70	4.59	增加 0.78 个百分点
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 (%)
华北地区	9,904,616,040.68	8,753,281,141.38	11.62	46.58	50.76	减少 2.45 个百分点
华东地区	260,945,077.69	251,274,903.48	3.71	86.75	92.99	减少 3.12 个百分点
华南地区	91,141,397.42	88,165,818.02	3.26	9.35	11.04	减少 1.47 个百分点
华中地区	51,567,675.39	49,260,402.30	4.47	96.95	104.00	减少 3.30 个百分点
东北地区	34,912,926.89	33,087,701.47	5.23	85.16	89.25	减少 2.05 个百分点
西南地区	31,071,283.28	29,622,473.54	4.66	88.62	97.81	减少 4.43 个百分点
西北地区	21,812,121.29	20,740,735.04	4.91	104.51	113.69	减少 4.09 个百分点
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	10,396,066,522.64	9,225,433,175.23	11.26	47.42	51.68	减少 2.50 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

分行业变动说明:

报告期内,黄金珠宝零售营业收入较上年同期有所增加,主要系公司同店营业收入增长,同时新开门店实现增量销售,且报告期内疫情好转,消费需求释放,销售收入增加所致。营业成本同比增长,主要系收入增加导致成本相应增加所致,同时受 2021 年金价呈先抑后扬随后宽幅震荡影响。

分产品变动说明:

报告期内,公司各产品类别营业收入较上年同期均有所增加,主要系公司整体销售向好所致。其中,黄金饰品和钻石珠宝饰品营业收入较上年同期增加幅度高于贵金属投资产品和贵金属文化产品较上年同期的增加幅度,主要系公司积极调整产品结构,引进和研发更多符合消费者喜好,满足消费者对黄金珠宝产品精美化、时尚化和个性化需求的产品,以及随着消费者“悦己”需求的增多,黄金饰品和钻石珠宝饰品销售收入进一步提升所致。营业成本同比增长,主要系收入增加导致成本相应增加所致。

分地区变动说明:

公司线下门店主要分布在以京津冀为代表的华北地区,主营业务收入主要来自华北地区,华北地区以外的收入主要来自公司电商渠道。各地区营业收入均有不同程度的增长,与公司整体营业收入增长趋势相同,且报告期内公司电商渠道通过开展直播销售、拓展合作平台等方式,增大客群覆盖面,实现销售增量,促使各地区营业收入有所增长。

分销售模式情况说明:

公司以直销模式直接面向消费者销售黄金珠宝商品,报告期内营业收入增加原因见本段“分行业

变动说明”。

(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(%)
黄金饰品	千克	不适用	9,660.60	2,553.22	不适用	61.03	18.18
贵金属文化产品	千克	不适用	3,767.24	1,968.02	不适用	10.93	23.22
贵金属投资产品	千克	不适用	14,904.28	1,275.16	不适用	44.38	79.09
钻石珠宝饰品	万件	不适用	29.94	30.89	不适用	20.43	0.67

产销量情况说明

1.黄金饰品类销售量同比增长 61.03%，主要系新冠肺炎疫情好转，消费者需求进一步释放所致。

2.贵金属投资产品销售量同比增长 44.38%，主要系 2021 年金价先抑后扬随后宽幅震荡，导致顾客保值避险意愿增加所致。

3.贵金属投资产品库存量同比增长 79.09%，主要系顾客对投资产品的需求加大，公司加大应对节假日旺季的储备量所致。

(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
黄金珠宝零售	料、工、费	9,225,433,175.23	99.99	6,082,096,250.13	99.99	51.68	报告期内疫情情况好转，销售收入增长所致
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

黄金饰品	料、工、费	3,606,443,986.74	39.09	2,117,944,907.12	34.82	70.28	报告期内疫情情况好转，销售收入增长所致
贵金属投资产品	料、工、费	4,539,937,572.13	49.21	3,174,554,997.49	52.19	43.01	2021 年金价先抑后扬随后宽幅震荡，导致顾客保值避险意愿增加所致
贵金属文化产品	料、工、费	920,052,270.85	9.97	684,466,779.80	11.25	34.42	报告期内疫情情况好转，销售收入增长所致
钻翠珠宝饰品	料、工、费	151,887,620.25	1.65	98,330,102.22	1.62	54.47	报告期内疫情情况好转，销售收入增长所致
联营业务成本	费	7,111,725.26	0.08	6,799,463.50	0.11	4.59	

(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 133,765.97 万元，占年度销售总额 12.87%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

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 1,001,954.32 万元，占年度采购总额 86.55%；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: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	7,955,771,257.52	68.72

其他说明

上海黄金交易所是经国务院批准，由中国人民银行组建，专门从事黄金等贵金属交易的金融市场。

公司作为上金所综合类会员，具有从上金所直接购买黄金原料的资格。公司主营业务为黄金珠宝零售，通过上金所采购黄金原料符合主营业务需要，与行业特点和公司自身经营情况相符。公司采购黄金原料的价格依据上金所平台实时交易价格或收盘价格确定，交易价格公允。

报告期内，公司前五大供应商主要为上金所及黄金租赁合作银行，从前五大供应商采购金额合计占当期采购金额比例高，主要因黄金饰品、贵金属文化产品、贵金属投资产品等为公司主营产品，公司对黄金原料需求量大所致。

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
销售费用	314,815,596.49	256,721,516.31	22.63
管理费用	98,419,594.10	93,844,087.01	4.88
研发费用	8,526,383.97	4,025,168.04	111.83
财务费用	37,664,655.62	33,889,523.15	11.14

变动原因说明：

（1）销售费用本期发生额比上期增加 58,094,080.18 元，主要系 2021 年人员工资增加、物业折旧及摊销费增加所致；

（2）管理费用变动原因说明：管理费用本期发生额比上期增加 4,575,507.09 元，主要系 2021 年服务费增加所致；

（3）研发费用本期发生额比上期增加 4,501,215.93 元，主要系 2021 年公司加大研发投入所致；

（4）财务费用本期发生额比上期增加 3,775,132.47 元，主要系 2021 年执行新租赁准则确认的财务费用所致，以及刷卡支付规模增大导致费用增加。

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	8,526,383.97
本期资本化研发投入	
研发投入合计	8,526,383.97
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.08
研发投入资本化的比重（%）	

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	28
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	2.55
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	2
本科	20
专科	6
高中及以下	0
研发人员年龄结构	

年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	7
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	17
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	2
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	2
60 岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(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	-404,065,277.33	936,734,003.92	-143.14
投资活动产生的现金流量净额	183,747,356.43	-323,991,787.34	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	670,658,851.34	-383,295,640.64	不适用

(1) 经营活动现金流量净额本年发生数比上年发生数减少 1,340,799,281.25 元，主要系本报告期末较上年末更加临近春节，为应对旺季需求，提前根据预期销售情况增加存货储备量，导致经营活动支出增加，产生的现金流量净额比去年同期减少所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年发生数增加 507,739,143.77 元，主要系处置其他权益工具投资、赎回理财产品投资收回的现金增加所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年发生数增加 1,053,954,491.98 元，主要系向社会公众发行人民币普通股（A 股）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	1,186,849,954.65	22.73	787,359,920.89	20.11	50.74	货币资金期末余额比期初余额增加 399,490,033.76 元，增加比例为 50.74%，

						增加原因为：主要系公司向社会公众发行人民币普通股（A股）募集资金增加所致
应收账款	178,313,613.03	3.41	128,736,651.53	3.29	38.51	主要系商场联营销销售收入增加所致
预付款项	10,166,935.97	0.19	18,389,556.79	0.47	-44.71	主要系本期采用预付账款采购商品金额减少所致
其他应收款	46,371,802.83	0.89	78,619,618.93	2.01	-41.02	主要系本期加快代理回购周转期，回款周转较快所致
存货	2,740,308,256.84	52.48	1,706,878,321.52	43.59	60.55	主要系期末临近春节，增加存货储备量所致
其他权益工具投资	--	--	212,798,700.00	5.43	-100.00	主要系处置其他权益工具投资所致
投资性房地产	21,414,806.56	0.41	22,105,606.77	0.56	-3.12	公司投资性房地产主要系按成本模式计量出租的部分房产，减少额为本期摊销
固定资产	167,972,528.01	3.22	184,607,522.96	4.71	-9.01	主要系 2021 年对原 2019 年、2020 年总部大楼装修项目进行工程决算，决算金额比原合同金额有所减少，同时冲减原固定资产装修项目所致
使用权资产	89,064,515.71	1.71	--	--	--	公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则
递延所得税资产	6,359,503.18	0.12	1,908,301.01	0.05	233.25	主要系资产减值准备增加所致
合同负债	359,410,307.86	6.88	287,192,564.28	7.33	25.15	主要系公司的延期提货业务，2021 年金价有所下降，顾客对延期提货的需求有所上升
其他应付款	21,421,211.28	0.41	43,846,812.19	1.12	-51.15	主要系 2020 年末产生的装修工程款在 2021 年陆续支付，同时本期工程完成竣工决算，按决算金额对原暂估的装修原值进行调整所致
一年内到期的非流动负债	40,302,556.00	0.77	--	--	--	公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准

						则
租赁负债	44,578,684.67	0.85	--	--	--	公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则
递延收益	4,345,855.61	0.08	1,363,152.00	0.03	218.81	主要系收到与资产相关的政府补助所致
递延所得税负债	15,129,082.85	0.29	50,400,887.35	1.29	-69.98	主要系处置其他权益工具投资结转递延所得税负债所致

其他说明

无

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

单位：元

项目	2021.12.31	受限原因
货币资金	138,364,708.48	上海黄金交易所交易保证金
货币资金	1,010,248.35	履约保证金
货币资金	215,001.00	电子商务平台保证金
合计	139,589,957.83	

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

详见“零售行业经营性信息分析”所述。

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)
北京市	直营	1	1.21	45	0.85
河北省	直营	0	0	9	0.21
天津市	直营	0	0	2	0.02
内蒙古自治区	直营	0	0	1	0.01
江苏省	直营	0	0	1	0.01

2. 其他说明

√适用 □不适用

(1) 报告期内营业收入前十家门店情况

门店名称	地址	建筑面积 (平方米)	物业权属	开业时间	租赁期限 (月)
总店	北京市西城区广安门内大街306号	12,123.17	自有	2000.9	/
大兴店	北京市大兴区黄村镇兴丰南大街(三段)185号星城商厦一层	1,065.94	租赁	2004.9	120
远大路店	北京市海淀区远大路一号金源燕莎 MALL 购物中心一层1063/1065	255.52	租赁	2010.5	40.5
良乡店	北京市房山区良乡镇拱辰大街53号大厦一层	1,071.07	租赁	2010.4	41.5
顺义隆华店	北京市顺义区新顺南大街11号院1号楼隆华购物中心一层	920	租赁	2007.9	59
朝阳店	北京市朝阳区朝阳公园路6号蓝色港湾国际商区17号楼L-BS-122号	309	租赁	2008.12	12
西单店	北京市西城区西单北大街129号-16	680	租赁	2011.1	35.5
通州苏宁店	北京市通州区新华西街58号院1号楼1层107-1036	159	租赁	2014.11	12
通州贵友店	北京市通州区云景东路1号商业综合楼一层3-110、3-111	180	租赁	2020.8	36
SKP店	北京市朝阳区建国路87号一层	17	租赁	2011.4	12

注：上述门店租赁期限为现行有效的租赁合同中约定的租赁期限。

(2) 报告期内门店变动情况

下述门店均为直营店，经营业态均为黄金珠宝零售，具体情况如下：

新增门店

区域	门店名称	地址	建筑面积 (平方米)	开业时间	门店经营场所取得方式	租赁期限 (月)
北京市	燕莎奥莱旗舰店	北京市朝阳区东四环南路9号C	170	2021.1	租赁	36

区域	门店名称	地址	建筑面积 (平方米)	开业 时间	门店经营场 所取得方式	租赁期限 (月)
		座三层 3022 号				
北京市	太阳宫凯德店	北京市朝阳区太阳宫中路 12 号楼 1 层 101 内 03 号	126	2021.5	租赁	36
北京市	通州爱琴海店	北京市通州区新华东街 289 号院 1 号楼 1 层 101-F1003	107	2021.6	租赁	36
北京市	昌平回龙观一店	北京市昌平区回龙观西大街 111 号一层 153 室	96	2021.7	租赁	35
河北省	涿州宜佳旺店	河北省保定市涿州市东兴北街 2 号 1 层 1F-50 商铺	68	2021.6	租赁	36
北京市	东直门来福士店	北京市东城区东直门南大街 1 号北京来福士购物中心 01-11 店铺	78.34	2021.8	租赁	24
江苏省	苏州春风里店	苏州市相城区元和街道御窑路 1999 号大悦春风里购物中心 LG1-021 商铺	136	2021.9	租赁	36
北京市	颐和园店	北京市海淀区颐和园东宫门区域东宫门南九卿前排东屋	33.5	2021.7	租赁	36
北京市	门头沟融悦汇店	北京市门头沟区紫金路 20 号院 1 号楼 1 层 F1-06 号	82.05	2021.10	租赁	36
河北省	高碑店阳光店	河北省保定市高碑店市阳光商厦一层	78	2021.9	租赁	36
北京市	昌平阳光店	北京市昌平区府学路 29 号一层黄金珠宝区	190	2021.12	租赁	60
北京市	西单大悦城店	北京市西城区西单北大街 131 号 2F-53	165	2021.9	租赁	36
北京市	国瑞城店	北京市东城区崇文门外大街 18 号 1 幢 F1-4	149	2021.11	租赁	36
北京市	昌平回龙观二店	北京市昌平区育知东路 30 号院 5 号楼-2 至 4 层 101 内一层 F1-13 室	87	2021.12	租赁	29

区域	门店名称	地址	建筑面积 (平方米)	开业 时间	门店经营场 所取得方式	租赁期限 (月)
北京市	密云滨河路店	北京市密云区滨河路 178 号密云万象汇 L104 号商铺	155	2021.8	租赁	36
天津市	天津凯德店	天津市河西区南京路 39 号天津国际贸易中心一层 09/10 号	109.8	2021.11	租赁	36
北京市	天宫院凯德店	北京市大兴区华佗路 2 号 L1-32	154	2021.12	租赁	36

注：上述门店租赁期限为现行有效的租赁合同中约定的租赁期限。

减少门店

区域	门店名称	地址	减少原因	停业时间	建筑面积 (平方米)
北京市	合生愉景店	北京市朝阳区西大望路甲 22 号院 1 号楼 L1 层 L1-43A 号房屋	临时店合同到期	2021.2	58.64
北京市	燕莎奥莱店	北京市朝阳区东四环南路 9 号北京燕莎友谊商城有限公司奥特莱斯购物中心 C 座一层东大堂	临时店合同到期	2021.4	49
北京市	密云万象汇店	北京市密云区密云万象汇购物中心 L168-L169 号商铺	门店位置调整	2021.8	113.58

将于 2022 年度租赁期满的门店

区域	2022 年度租赁期满门店数量
北京市	21
天津市	1
河北省	4
内蒙古自治区	1

续租安排：公司将于合同到期前与出租方洽谈续约事宜。

(3) 分地区线下门店销售情况

下述门店均为直营店，经营业态均为黄金珠宝零售，具体情况如下：

单位：万元

区域	平均销售增长率
北京市	49.87%
北京市（总店）	46.39%
天津市	16.31%
河北省	33.40%
内蒙古自治区	12.26%
江苏省	-

注：江苏省内门店为报告期内新增门店

(4) 仓储物流情况

物流体系总体情况及模式：公司在北京总店设置物流中心，响应北京总店及各分店的仓储管理及物流需求。物流中心采取自配货结合合作快递公司配货的方式进行货品配送。线上渠道采取与快递公司合作或使用合作电商平台的合作快递公司的方式，向消费者及合作电商平台自营仓进行货品配送。

物流体系建设计划：公司计划以募集资金投资项目“智慧物流建设项目”为核心，在现有物流服务体系上，对原有物流中心进行自动化、智能化及信息化升级，并结合公司连锁经营布局，新建北京物流分中心及深圳智慧物流中心。未来，将通过对 RFID 系统、WMS 系统等系统的建设，将公司的仓储管理、分拣、贴签、包装及物流运输等重要的经营管理环节的信息流进行统一规划。使得企业内外部沟通更为顺畅，进一步提升企业供应链信息传递的有效性，同时，通过大数据的收集与整理，提升物流智慧化水平，提高管理决策能力和经营管理效率。

（5）自营模式下商品采购与存货情况

公司货源主要来自于自采原料进行委外加工、联营和成品采购。在原料采购方面，公司系第一批上海黄金交易所综合类会员，贵金属类原材料主要来自上海黄金交易所及银行黄金租赁等，有较强的货源保障。委外加工和成品采购主要通过合同进行约定，公司制定了严苛的供应链甄选程序及高于国家质量标准的菜百首饰订单标准，实现了对供应商的多维度管控，同时通过地域分散等策略分散了加工中断等风险。此外，公司通过实销实结的方式与多家优秀供应商开展联营合作，规避各类风险。

在滞销处理政策方面，贵金属类产品可实现再加工，如果出现滞销商品，在公司多级授权审批下，可实现再加工为适销商品。钻翠珠宝类商品进货原则为以销定采，公司根据销售规模进行合理调配，每月进行库存商品盘点，关注库存商品账龄情况，根据商品销售周期，如有库龄较长且不适销产品将及时进行款式调整。

减值计提政策：期末可变现净值按照资产负债表日终端销售价格，减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确定。

（6）费用及变动情况

单位：万元

费用类别	本期数	上年同期数	变动比例（%）
租金	4,602.38	3,522.72	30.65
广告宣传及促销费	2,982.52	2,988.85	-0.21
门店装饰装修费	1,650.91	1,603.65	2.95
物流费（自有）	24.98	31.06	-19.57
物流费（外包）	823.08	520.57	58.11

（7）线上销售情况

线上、线下销售额及占比情况

渠道	2021 年销售额（万元）	占总销售额比例（%）
线上销售	109,472.49	10.53
线下销售	912,326.05	87.76
银行销售	17,808.11	1.71

自建线上平台情况

平台名称	营业收入（万元）	访问量（万人次）	入驻数（个）
菜百首饰官方商城	1,018.70	193.60	1

加盟外部平台情况

公司目前已与京东、天猫等 6 个外部电商平台合作开展线上销售业务，2021 年基于外部电商平台实现的营业收入为 108,453.79 万元。

（8）收入确认情况

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

本公司商品销售方式以直销模式为主。主要销售渠道包括直营店、电商及银行。

直营店、电商及银行销售模式的收入确认时点如下：

①直营店销售分为自营店面模式及商场联营模式。自营店面模式是指通过自有房产或租赁房产销售商品，商场联营模式是指通过百货商场店中店模式销售商品，本公司于商品销售给客户并收取货款或者取得索取货款权利时确认销售收入。本公司与特定供应商采用联营模式进行合作，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

②电商销售渠道是指通过电子商务平台销售商品，本公司于客户签收并已收取货款或取得索取货款权利时确认销售收入。

③银行销售渠道是指通过与银行合作，利用银行网点销售各类定制化和非定制化金条、金银商品等，本公司于商品销售给客户并收取货款或者取得索取货款权利时确认销售收入。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

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

1、经公司第六届董事会第十七次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司将持有的北京金正融通小额贷款有限公司 10%股权转让给北京宣房建筑工程有限责任公司，按照经核准的评估值确定转让价格为 1,140 万元，交易金额占公司 2021 年度合并口径利润总额的比例为 2.28%。北京金正融通小额贷款有限公司于 2021 年 5 月 25 日完成股权转让涉及的工商变更登记。本次交易完成后，公司不再持有北京金正融通小额贷款有限公司股权。

2、经公司第六届董事会第十七次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司将持有的北京新动力股权投资基金（有限合伙）2%的合伙份额转让给金正公司，按照经核准的评估值确定转让价格为 8,440 万元，交易金额占公司 2021 年度合并口径利润总额的比例为 16.85%。北京新动力股权投资基金（有限合伙）于 2021 年 5 月 24 日完成合伙份额转让涉及的工商变更登记。本次交易完成后，公司不再持有北京新动力股权投资基金（有限合伙）合伙份额。

3、经公司第六届董事会第十八次会议审议通过，以北京裕昌置业股份有限公司经核准的评估值为依据，本公司将所持有的裕昌置业 5.9728%股权（对应裕昌置业 200 万股股份）通过减资方式退出，减资价款为 8,792 万元，交易金额占公司 2021 年度合并口径利润总额的比例为 17.56%。裕昌置业上述减资事项已于 2021 年 7 月 5 日完成工商变更登记。本次交易完成后，公司不再持有北京裕昌置业股份有限公司股权。

上述转让或减资的股权/合伙份额，所对应企业均为公司参股企业，相关转让及减资事项对公司业务连续性、管理层稳定性、经营成果等不产生重大影响。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	经营范围	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
深圳市菜百黄金珠宝有限公司	见注 1	1,000	1,527.48	1,358.78	204.68
北京玉缘信息咨询中心(有限合伙)	见注 2	2,000	2,214.22	2,214.22	42.85
北京菜百电子商务有限公司	见注 3	500	23,068.85	878.77	226.06
上海金迈网络科技有限公司	见注 4	166.6667	31.14	3.58	-43.75

注 1：深圳市菜百黄金珠宝有限公司经营范围为：金银饰品、玉石玉器、工艺美术品、金条的销售；二手黄金饰品的销售。金银饰品、玉石玉器、工艺美术品、金条的加工。

注 2：北京玉缘信息咨询中心（有限合伙）经营范围为：经济贸易咨询；企业管理咨询。

注 3：北京菜百电子商务有限公司经营范围为：网上销售金属材料、工艺品、首饰、钟表、服装鞋帽、日用杂货；收购黄金制品；维修首饰；软件开发；技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术咨询；企业管理咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

注 4：上海金迈网络科技有限公司经营范围为：从事网络科技、计算机软件科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，计算机网络系统工程服务，计算机系统集成，会务服务，商务信息咨询，展览展示服务，计算机软硬件及配件、网络设备、安全存储设备、五金交电、仪器仪表、办公用品、机电设备、通讯设备(除卫星电视广播地面接收设施)、办公设备的销售及维修。

截至报告期末，公司无参股子公司。

(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

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”所述。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司始终秉承“以情经商，以质取胜”的经营理念，大力践行“做每个人的黄金珠宝顾问”的企业使命，力求服务最广大、多样化的消费者群体。公司以强大的产业链资源整合能力为依托，聚集优质供应商、研发团队、检测机构、推广机构等合作伙伴，不断提升自身综合竞争优势。公司以建设多品牌矩阵为目标，稳步提升满足各消费人群需求。公司以开发新颖款式，强化品牌差异为追求，重视高素质设计团队的培养与时尚设计款式的研发，以具有文化底蕴和艺术美感的产品占领市场。公司秉承“心比金纯”的服务理念，为消费者持续提供优质的黄金珠宝商品及服务，迎合其对美好生活的追求。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

公司长期经营规划如下：

1.品牌发展计划：公司将打造立体的品牌发展战略，通过自创、合资或者收购等方式形成多品牌发展体系，构建主品牌、副品牌或子品牌的发展矩阵，以辐射不同人群，实现精准品牌定位。满足不同层次消费者需求，扩大品牌的辐射范围，提升经营业绩，实现经营模式的多样化。

2.市场扩张计划：一是加密华北地区直营门店布局，针对不同商圈和客群，有针对性的开设旗舰店和标准店；二是在国内重点城市开设连锁门店，辐射周边三四线城市；三是以电商子公司为依托，完善线上平台，加大线上直播等的不同形式销售力度，进一步提升在全国的品牌影响力和市场占有率；四是加大银行、内购会、展会等直销渠道建设。通过上述发展计划，实现线上线下渠道的深度融合，进一步扩大销售规模，提升品牌影响力。

3.价值提升计划：一是开展好有关信息化工作的顶层设计，借鉴新理念，引进新技术和新产品，以问题和需求为导向，分重点实施，务求保证各项措施的落地，实现公司信息化建设工作的跨越式发展。二是加强物流体系的智慧化建设，通过对 RFID、WMS 等系统进行建设，将公司的仓储管理、分拣、贴签、包装及物流运输等重要的经营管理环节自动化、智能化，实现信息流的统一管理，进一步提升工作效率。同时，通过大数据的收集与整理，完善要货系统和模式，提升物流智慧化水平，提高管理决策能力和经营管理水平。三是通过内引外联加大设计团队建设，升级菜百股份的定制与设计中心，以设计中心为平台，加强与工厂设计师、设计院校、独立设计师等的全方位合作，加大自有版权产品开发设计，研发更具影响力的 IP 文化产品，通过设计提高产品附加值，并进一步加强具有菜百特色的自有主题产品占比，增强核心竞争力。

4.客户巩固计划。建立全域会员营销概念，提升顾客忠诚度和复购率，使客户获得差异化的服务和体验，产生更多的获得感、认同感和信赖感。继续以顾客为关注焦点，坚持客户至上的经营理念，进一步延伸菜百服务承诺及服务优势，打造菜百服务品牌，卓越的服务团队，通过有温度的服务，沉浸式的购物环境提升品牌竞争优势，为企业带来更多利润。菜百将通过零售场景化、零售数字化、零售社交化、零售智能化等多种智能营销方式，进一步增强顾客购物体验。同时，公司通过大数据分析、会员精细化营销等措施，真正满足会员需求，提升会员粘性，提高会员满意度。

2022 年公司经营计划如下：

2022 年公司将以“稳增长、调结构、扩渠道、控风险”为方针，以高质量发展为目标，在持续发力推动四个募投项目，提高募集资金使用效率的同时，聚焦核心需求和业务增长点，全面提升经营业绩。

1.持续推进销售网络建设，加密京内布局的同时，以西北大区为试点，拓展京外市场；

2.以线上线下全渠道融合为突破，提升线上占有率和品牌影响力；

3.推动多品牌发展，加快“菜百传世”“菜百悦时光”两个子品牌建设；

4.以信息化平台升级建设和智慧物流中心建设两大募投项目为核心，实现更加科学智能的供应链体系，为公司下一步门店扩展和新业务拓展提供技术保障；

5.以定制及设计研发中心这一募投项目为核心，搭建专业化研发平台，加大自主 IP 产品设计和文创类饰品研发力度。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1.经营区域集中风险

公司目前的销售区域主要集中于以北京市为核心的华北地区，且公司北京总店的销售占比较高。为改善销售集中的局面，公司已在河北省、天津市、内蒙古自治区及江苏省开设直营连锁门店，并利用电商渠道扩大销售区域。报告期内，公司在华北地区实现的销售收入占公司营业收入的比例为 95.27%，报告期近三年，公司在华北地区以外区域销售比例稳步增长，2019 年、2020 年、2021 年华北以外地区销售收入分别较上年同期增长 72.00%、74.26%和 66.45%。上述情况虽然在一定程度上改变了公司销售区域过于集中的状况，但并没有使这种局面得到根本的扭转。

在公司目前的销售区域分布情况下，如华北地区经济环境、居民收入等发生重大不利变化，或区域珠宝行业竞争加剧，将对公司经营产生不利影响。

2.原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为黄金和铂金，公司黄金、铂金原材料主要通过上金所采购，而国内黄金、铂金价格受国内外经济形势、通货膨胀、供求变化、地缘政治、国际金价等复杂因素影响，近年来上金所黄金、铂金价格呈波动走势。

公司产品价格与上金所黄金、铂金价格具有高度相关性，公司产品销售价格采用随原材料价格波动而调整的定价原则，库存商品发出成本采用个别计价法确定。若黄金、铂金原材料价格持续上涨，则公司可直接通过调整产品销售价格消化原材料价格上涨带来的不利影响，获得经营收益。若黄金、铂金等原材料价格下跌，公司直接面临着产品销售价格下降，给经营业绩带来压力。

3.委外加工风险

公司为黄金珠宝专业经营公司，聚焦于产品附加值较高的上下游两端，强调原料采购、款式设计、连锁销售和品牌运营等附加值高的核心环节，将附加值较低、标准化程度较高的珠宝首饰加工环节委托专业加工厂商进行生产。虽然公司对委外加工厂商进行了严格的筛选，并与主要委外加工厂商均建立了良好的长期业务合作关系，且终端销售产品已经第三方权威检测机构检测，但如委外加工厂商延迟交货，或加工工艺和产品质量达不到公司所规定的标准，可能对本公司存货管理及经营产生不利影响。

4.新型冠状病毒疫情的影响

2020年初以来，国际大面积暴发传染性强的新型冠状病毒疫情，此次公共卫生事件对经济产生重大影响。随着疫情扩散，公司原材料供应、委外加工等产业链上的环节均受到一定影响。珠宝产品作为非必需消费品，其市场环境受到消费者购买力水平以及宏观经济环境的重大影响。在疫情期间，包括黄金珠宝零售企业在内的线下零售行业受到极大冲击，公司的正常经营也受到较大不利影响。截至本年度报告签署日，我国疫情已得到有效控制，居民消费需求已经出现明显复苏。如后续疫情出现反复，有可能导致消费者购买力和购买意愿下降，从而出现公司营业收入和利润同比大幅下降的风险。

(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，公司严格按照《公司法》《证券法》及中国证监会、上海证券交易所相关法律法规及规范性文件要求，不断完善法人治理结构，提升公司治理水平，规范公司运作，建立了规范、清晰的公司治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，行使股东的表决权；公司能平等对待所有股东，确保股东行使股东权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司董事会、监事会和管理层能够独立运作。公司未发生过控股股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《公司章程》等制度出席董事会和股东大会，勤勉诚信地履行各自的职责。

公司董事会下设战略发展委员会、提名与薪酬考核委员会和审计委员会，其中，提名与薪酬考核委员会和审计委员会中独立董事占多数并担任委员会召集人。公司各专门委员会严格按照各专

委员会工作细则履行职责，发挥专业优势，为董事会决策提供意见或建议，提高董事会决策的科学性。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《公司章程》等制度认真履行监事职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责情况进行监督。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及制度要求，真实、准确、完整、及时地通过上海证券交易所网站和《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》披露信息，并做好信息披露前的保密工作及重大事项的内幕知情人登记备案工作，切实履行上市公司信息披露义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正。报告期内，公司 2021 年的信息披露未受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

6、关于投资者关系及相关利益者：公司及时接听各类投资者的电话并细致答复，积极与投资者通过上证 e 互动、投资者调研活动等方式进行交流，认真维护投资者，特别是中小投资者的利益。公司治理的实际情况符合上述法律法规及规范性文件要求。

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 1 月 15 日	-	-	1. 审议通过《关于修订北京菜市口百货股份有限公司章程及董事会议事规则的议案》 2. 审议通过《关于修订北京菜市口百货股份有限公司章程(草案)及董事会议事规则(草案)的议案》 3. 审议通过《关于修订<北京菜市口百货股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理办法>的议案》 4. 审议通过《关于审议<北京菜市口百货股份有限公司

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
				2020 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案》的议案
2020 年度股东大会	2021 年 3 月 20 日	-	-	<p>1. 审议通过《关于审议<北京菜市口百货股份有限公司 2020 年度报告>的议案》</p> <p>2. 审议通过《关于审议<北京菜市口百货股份有限公司 2020 年度董事会工作报告>的议案》</p> <p>3. 审议通过《关于审议<北京菜市口百货股份有限公司 2020 年度监事会工作报告>的议案》</p> <p>4. 审议通过《关于公司<2020 年度财务决算报告>的议案》</p> <p>5. 审议通过《关于公司<2021 年度财务预算方案>的议案》</p> <p>6. 审议通过《关于续聘 2021 年度财务决算审计及财务报告内部控制审计机构的议案》</p> <p>7. 审议通过《关于预计公司 2021 年与关联法人发生日常关联交易的议案》</p> <p>8. 审议通过《关于预计公司 2021 年与关联自然人发生日常关联交易的议案》</p> <p>9. 审议通过《关于公司 2021 年度申请银行授信贷款额度的议案》</p>
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 5 月 15 日	-	-	1. 审议通过《关于转让菜百公司持有的北京金正融通小

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
会				额贷款有限公司股权的议案》 2. 审议通过《关于转让菜百公司持有的北京新动力股权投资基金（有限合伙）份额的议案》
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 9 月 2 日	-	-	审议通过《关于使用闲置自有资金进行委托理财的议案》
2021 年第四次临时股东大会	2021 年 11 月 26 日	详见公司于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的 2021-010 号公告	2021 年 11 月 27 日	1. 逐项审议通过《关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案》 2. 逐项审议通过《关于选举公司第七届董事会独立董事的议案》 3. 逐项审议通过《关于选举公司第七届监事会非职工代表监事的议案》 4. 审议通过《关于公司第六届董事会董事 2021 年度薪酬方案的议案》 5. 审议通过《关于公司第六届监事会监事 2021 年度薪酬方案的议案》 6. 审议通过《关于公司第七届董事会董事薪酬方案的议案》 7. 审议通过《关于公司第七届监事会监事薪酬方案的议案》

注：除 2021 年第四次临时股东大会外，2021 年度其他四次股东大会均为公司首次公开发行并上市前召开，无需在指定媒体披露股东大会决议。

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
赵志良	董事长	男	67	2000.04.19	2024.11.25	24,995,944	24,995,944	0	/	203.40	否
王春利	董事、总经理	女	65	2005.04.19	2024.11.25	16,004,546	16,004,546	0	/	203.40	否
程熾琳	董事	女	47	2018.11.15	2024.11.25	0	0	0	/	0	是
谢华萍	董事、分管人力资源、信息技术的常务副总经理	女	44	2021.11.26	2024.11.25	1,286,628	1,286,628	0	/	123.10	否
	副总经理(离任)			2017.11.01	2021.11.25						
刘伟	董事	男	59	2000.04.19	2024.11.25	0	0	0	/	0	是
张山树	董事	男	63	2018.11.15	2024.11.25	0	0	0	/	0	是
张大鸣	独立董事	男	48	2018.11.15	2024.11.25	0	0	0	/	12.00	否
周晓鹏	独立董事	男	48	2018.11.15	2024.11.25	0	0	0	/	12.00	否
李燕	独立董事	女	65	2021.11.26	2024.11.25	0	0	0	/	1.00	否
杨纳新	监事会主席	男	54	2021.11.26	2024.11.25	0	0	0	/	0	是
汪继源	职工代表监事	男	37	2021.11.26	2024.11.25	0	0	0	/	4.94	否
张添一	职工代表监事	男	40	2021.11.26	2024.11.25	61,193	61,193	0	/	4.86	否
高建忠	监事	男	65	2018.11.15	2024.11.25	0	0	0	/	0	是
李静	监事	女	50	2021.11.26	2024.11.25	0	0	0	/	0	否
关强	主管财务管理、党政事务的副总经理	男	59	2021.11.26	2024.11.25	2,177,537	2,177,537	0	/	141.17	否
	财务总监			2015.04.19	2024.11.25						
	常务副总经理(离任)			2018.11.15	2021.11.25						

宁才刚	主管物流中心、市场拓展的副总经理	男	42	2017.11.01	2024.11.25	1,286,628	1,286,628	0	/	122.66	否
李运沚	董事会秘书	男	34	2018.11.15	2024.11.25	205,398	205,398	0	/	108.04	否
	副总经理（离任）			2020.12.29	2021.11.25						
李卓	主管原料交易、安保物业的副总经理	男	41	2020.12.29	2024.11.25	0	0	0	/	76.20	否
时磊	主管连锁经营、设计研发的副总经理	女	43	2020.12.29	2024.11.25	1,285,328	1,285,328	0	/	104.93	否
董振邦	主管总店经营、质量法务、西北大区的副总经理	男	36	2021.11.26	2024.11.25	648,964	649,964	1,000	任职公司副总经理前，通过二级市场增持1000股	59.39	否
杨娜	主管品牌推广、电商子公司的副总经理	女	42	2021.11.26	2024.11.25	458,055	458,055	0	/	44.13	否
陈捷	董事（离任）	男	56	2015.06.16	2021.11.25	1,541,173	1,541,173	0	/	118.06	否
	副总经理（离任）			2008.04.15	2021.11.25						
戴敏	独立董事（离任）	女	50	2018.11.15	2021.11.25	0	0	0	/	11.00	否
虞阿五	监事会主席（离任）	男	81	2018.11.15	2021.11.25	0	0	0	/	0	是
申俊峰	职工代表监事（离任）	男	44	2018.11.15	2021.11.25	400,782	400,782	0	/	51.64	否
付颖	职工代表监事（离任）	女	47	2018.11.15	2021.11.25	364,764	364,764	0	/	27.35	否
刘惠敏	监事（离任）	女	72	2018.11.15	2021.11.25	0	0	0	/	0	是

合计	/	/	/	/	/	50,716,940	50,717,940	1,000	/	1,429.27	/
----	---	---	---	---	---	------------	------------	-------	---	----------	---

注：上述董监高报酬总额系指其在报告期内的任期期间获得的报酬。

姓名	主要工作经历
赵志良	1974年-1994年，历任北京市宣武菜市口百货商场团支部副书记、针纺和家电部组长、副经理、经理；1994年-2000年，任北京菜市口百货有限责任公司董事长兼总经理；2000年-2005年，任北京菜市口百货股份有限公司党总支书记、董事长兼总经理；2005年至今，历任北京菜市口百货股份有限公司党总支书记、党委书记兼董事长。
王春利	1977年-1994年，历任北京市宣武菜市口百货商场售货员、核算员、黄金商品部主任；1994年-2000年，任北京菜市口百货有限责任公司董事兼副总经理；2000年-2005年，任北京菜市口百货股份有限公司董事兼副总经理；2005年至今，历任北京菜市口百货股份有限公司党总支副书记、党委副书记、董事兼总经理。
程熾琳	1997年-1999年，任宣武区国有资产管理局科员；2000年-2010年，历任北京市金正资产投资经营公司职员、经理办公室主任；2010年-2021年，历任北京金正光彩融资担保有限公司总经理、董事长；2013年至2021年，历任北京市金正资产投资经营公司副总经理、总经理、党支部书记；2015年-2017年，任北京金正融兴资产管理有限公司董事；2017年-2021年任北京金正融通小额贷款有限公司董事长；2018年至今，任北京菜市口百货股份有限公司董事；2019年至2021年，历任北京清华池健康管理咨询有限公司经理、执行董事、董事长；2019年至2022年1月，任北京金融街资本运营中心总经理助理；2019年至今，任北京金源投资管理有限公司董事；2020年-2021年，历任北京聚宝源饮食管理有限公司执行董事、经理、北京聚宝源供应链管理有限公司执行董事、经理、北京聚宝源电子商务有限公司经理、执行董事、北京熙诚健康科技有限公司经理、执行董事；2020年至今，历任北京聚宝源饮食文化科技有限公司经理、执行董事、董事长，任北京张一元茶叶有限责任公司董事；2021年至今，任北京金正光彩融资担保有限公司执行董事、北京熙诚健康科技有限公司董事长；2021年10月至今，任北京金正资产投资经营有限公司党支部书记、董事长；2022年1月至今，任北京金融街资本运营集团有限公司总经理助理。
谢华萍	1996年-2000年，任北京菜市口百货有限责任公司收银员、营业员；2000年至今，历任北京菜市口百货股份有限公司分店主任、商品部主任、人力资源部主任、总经理见习助理兼人力资源部主任、总经理助理兼人力资源部经理、副总经理、常务副总经理。
刘伟	1993年-2018年，任七巧板广告董事长、总经理；1995年-2018年，任北京七巧板建筑工程有限责任公司执行董事、总经理；2000年-2018年，任七巧板投资经理；2010年-2018年，任北京知天下广告有限公司经理；2000年至今，任北京菜市口百货股份有限公司董事；2004年至今，任北京恒安天润投资顾问有限公司执行董事、总经理；2009年至今，任北京央美艺术投资有限公司董事长、经理；2013年至今，任北京央美艺术品有限公司执行董事、经理。
张山树	1983年-1991年，历任宣武区百货公司保卫科干事、保卫科副科长；1992年-1999年，历任宣武区医药药材总公司人保科科长、党委副书记兼工会主席；1999年-2015年，历任北京金座投资管理有限公司副经理、党委副书记兼监事会主席、工会主席；2015年至今，任北京金座投资管理有限公司党委书记兼副董事长；2018年至今，任北京菜市口百货股份有限公司董事。
张大鸣	1995年-1997年，任深圳中铁二局工程有限公司科员；1997年-2003年，历任深圳华邦世纪律师事务所律师、北京金杜（深圳）律师事务所律师；2003年至今，任北京金诚同达（深圳）律师事务所高级合伙人；2015年至2021年，任深圳市蓝凌软件股份有限公司独立董

姓名	主要工作经历
	事；2018 年至今，任北京菜市口百货股份有限公司独立董事。
周晓鹏	2000 年-2002 年任瀛海威技术中国有限公司内容主编；2002 年-2007 年，任中国日报网站总裁助理兼中文事业部总监；2007 年-2017 年，任新浪网副总裁兼新闻总编辑；2017 年至 2021 年，任阿里巴巴文化娱乐集团副总裁；2017 年至今任首都青年记者协会副主席、首都互联网协会副主席、卧鸿网络科技（上海）有限公司执行董事；2018 年至今，任北京菜市口百货股份有限公司独立董事；2019 年至今，任广州鹿角信息科技有限公司董事、广州爱禾网络技术有限公司执行董事兼总经理；2021 年至今任阿里智能信息事业群副总裁。
李燕	1982 年至今，任中央财经大学教授、博士生导师；2019 年至今，任青岛港国际股份有限公司独立董事；2020 年至今，任北京华力创通科技股份有限公司、江西富祥药业股份有限公司独立董事；2021 年至今，任北京首旅酒店（集团）股份有限公司独立董事；2021 年 11 月至今，任北京菜市口百货股份有限公司独立董事。
杨纳新	1988 年-1995 年，任北京市宣武区财政局科员；1995 年-2000 年，任北京市宣武区国资局企业科科长；2000 年-2018 年，历任北京市金正资产投资经营公司资产审计部经理、产权管理部经理、企业财务部经理、财务总监；2016 年-2018 年，兼任北京金正融兴资产管理有限公司董事长；2018 年-2020 年，任北京金融街资本运营中心财务总监；2018 年-2019 年，兼任北京翔达投资管理有限公司党委书记；2020 年至 2022 年 1 月，任北京金融街资本运营中心总经济师；2022 年 1 月至今，任北京金融街资本运营集团有限公司总经济师；2021 年 11 月至今，任北京菜市口百货股份有限公司监事会主席。
汪继源	2009 年 7 月-2011 年 5 月，任中国国际技术智力合作公司（中智国际商务发展中心）业务一部副经理；2011 年 6 月-2018 年 10 月，历任北京金正元资产评估有限责任公司审计项目经理、财务会计；2014 年 9 月至今任北京永睿财务顾问有限公司监事；2019 年 5 月-2019 年 12 月，任北京中泽永诚会计师事务所有限公司审计项目经理；2020 年 5 月至今，任北京菜市口百货股份有限公司财务管理部科员；2021 年 11 月至今，任北京菜市口百货股份有限公司职工代表监事。
张添一	2006 年 7 月至 2016 年 4 月，历任北京菜市口百货股份有限公司售后部营业员、业务部科员、物流中心交易员；2016 年 5 月至今，任北京菜市口百货股份有限公司原料交易部交易员；2021 年 11 月至今，任北京菜市口百货股份有限公司职工代表监事。
高建忠	1976 年-1978 年，北京大兴安定公社社庄屯大队知青；1979 年-1980 年任宣武区副食品公司售货员；1981 年-1983 年任宣武区副食品公司会计；1984 年-1990 年任北京大栅栏云南商店会计；1994 年至今，历任北京云南经济开发有限责任公司财务科长、财务总监；2014 年至今，任北京大栅栏云南商店监事；2018 年至今，任北京菜市口百货股份有限公司监事。
李静	1992 年-2000 年，任北京市金属材料总公司财务核算；2001 年-2003 年，任北京市北铁科技公司主管会计；2004 年-2006 年，任北京和祥恒房地产开发有限公司主管会计；2007 年至今，任北京香山麒麟健身休闲有限公司财务经理；2021 年 11 月至今，任北京菜市口百货股份有限公司监事。
关强	1982 年-1994 年历任北京市宣武菜市口百货商场售货员、会计员、主管会计、副经理；1994 年-2000 年任北京菜市口百货有限责任公司董事、副总经理；2000 年至今，历任北京菜市口百货股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监、常务副总经理；2011 年至今，兼任深圳市菜百黄金珠宝有限公司监事、北京金正融通小额贷款有限公司董事；2014 年至今，兼任北京菜百电子商务有限公司监事。
宁才刚	1998 年-2000 年，任北京菜市口百货有限责任公司职工；2000 年至今，历任北京菜市口百货股份有限公司职工、配送部副主任、配送中

姓名	主要工作经历
	心副经理、物流中心经理、总经理助理、副总经理；2017 年至今，兼任深圳市菜百黄金珠宝有限公司执行董事。
李运祉	2010 年至今，历任北京菜市口百货股份有限公司营业员、团总支副书记、见习副主任、团总支书记、团委书记、工会副主席、副总经理、董事会秘书。
李卓	2006 年-2012 年，任中国中钢集团公司资产财务部职员；2012 年-2016 年，任北京金融街投资（集团）有限公司财务部高级会计主管；2016 年-2020 年，任北京金融街资本运营中心财务部经理、财务部副总监；2020 年至今，任北京菜市口百货股份有限公司副总经理。
时磊	1996 年-2000 年，任北京菜市口百货有限责任公司营业员；2000 年至今，历任北京菜市口百货股份有限公司营业员、黄金部主任、经营管理部副经理、通州蓝岛店店长、总经理见习助理、总经理助理、工会副主席、副总经理。
董振邦	2007 年至今，历任北京菜市口百货股份有限公司营业员、足金部见习副主任、团总支书记、商品部主任、党办见习主任、业务拓展部经理、总经理助理、副总经理。2014 年至今，兼任北京菜百电子商务有限公司董事、总经理。
杨娜	2007 年至今，历任北京菜市口百货股份有限公司配送中心珠宝专业技师、物流中心产品开发部主任、品牌推广部经理、总经理助理、副总经理。
陈捷	1985 年-1994 年，任北京市宣武菜市口百货商场售货员；1994 年-2000 年，任北京菜市口百货股份有限公司家电部副主任、招商负责人；2000 年至今，历任北京菜市口百货股份有限公司部门经理、总经理助理、副总经理、党总支副书记、党委副书记、董事、工会主席。
戴敏	1995 年-2017 年，在海关总署财务司工作；2017 年至今，任同方股份有限公司首席审计官；2018 年至 2021 年 11 月，任北京菜市口百货股份有限公司独立董事。
虞阿五	1995 年至今，任浙江日月首饰集团有限公司董事长兼总经理；2007 年至今，历任浙江明牌珠宝股份有限公司董事长、董事、副董事长；2010 年至今，任浙江明牌实业股份有限公司董事长兼总经理；2011 年至 2018 年任北京菜市口百货股份有限公司董事；2018 年至 2021 年 11 月，任北京菜市口百货股份有限公司监事会主席。
申俊峰	1996 年-2000 年，任北京菜市口百货有限责任公司营业员；2000 年至今，历任北京菜市口百货股份有限公司商品部主任、分店店长、连锁经营部副经理、连锁经营部经理；2018 年至 2021 年 11 月，任北京菜市口百货股份有限公司职工代表监事。
付颖	1998 年-2000 年，任北京菜市口百货有限责任公司团总支书记；2000 年至今，历任北京菜市口百货股份有限公司团总支书记、工会副主席、工会主席、人力资源部科员、党办副主任、党政事务部副经理；2018 年至 2021 年 11 月，任北京菜市口百货股份有限公司职工代表监事。
刘惠敏	1968 年-1971 年，任西藏军区藏字 414 部队战士；1971 年-1976 年，任北京市仪表局电器元件厂干部；1976 年-1986 年，历任北京市宣武菜市口百货商场售货员、人事干部；1986 年至今，任北京市宣武虎坊路百货有限责任公司董事长兼党支部书记；2018 年至 2021 年 11 月，任北京菜市口百货股份有限公司监事。

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
程熾琳	北京金正资产投资经营有限公司	董事长	2021.10	至今
程熾琳	北京金融街资本运营集团有限公司	总经理助理	2019.03	至今
刘伟	北京恒安天润投资顾问有限公司	执行董事、总经理	2004.08	至今
张山树	北京金座投资管理有限公司	副董事长	2015.08	至今
高建忠	北京云南经济开发有限责任公司	财务总监	2018.01	至今
杨纳新	北京金融街资本运营集团有限公司	总经济师	2020.04	至今
虞阿五	浙江明牌实业股份有限公司	董事长兼总经理	2010.06	至今
刘惠敏	北京市宣武虎坊路百货有限责任公司	董事长	1986.07	至今
在股东单位任职情况的说明	北京金正资产投资经营有限公司为公司控股股东,2021年10月更名前为“北京市金正资产投资经营公司”;北京金融街资本运营集团有限公司为公司间接控股股东,2022年1月更名前为“北京金融街资本运营中心”			

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
王春利	深圳市菜百黄金珠宝有限公司	总经理	2011.01	至今
王春利	北京菜百电子商务有限公司	董事长	2014.07	至今
程熾琳	北京金正光彩融资担保有限公司	执行董事	2021.09	至今
程熾琳	北京金源投资管理有限公司	董事	2019.12	至今
程熾琳	北京张一元茶叶有限责任公司	董事	2020.08	至今
程熾琳	北京熙诚健康科技有限公司	董事长	2021.03	至今
程熾琳	北京聚宝源饮食文化科技有限公司	董事长	2021.03	至今
刘伟	北京央美艺术投资有限公司	董事长、经理	2009.06	至今
刘伟	北京央美艺术品有限公司	执行董事、经理	2013.10	至今
张山树	北京鹤鸣堂医药有限责任公司	董事	2001.09	至今

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
张山树	瑞蚨祥(北京)投资管理有限责任公司	董事	2012.09	至今
张山树	北京德寿堂医药有限公司	董事	2013.08	至今
张大鸣	北京金诚同达(深圳)律师事务所	高级合伙人	2003.02	至今
周晓鹏	阿里智能信息事业群	副总裁	2021.10	至今
周晓鹏	广州鹿角信息科技有限公司	董事	2019.03	至今
周晓鹏	广州爱禾网络技术有限公司	执行董事兼总经理	2019.05	至今
周晓鹏	卧鸿网络科技(上海)有限公司	执行董事	2017.11	至今
李燕	中央财经大学	教授、博士生导师	1982.07	至今
李燕	青岛港国际股份有限公司	独立董事	2019.05	至今
李燕	北京华力创通科技股份有限公司	独立董事	2009.05	至今
李燕	江西富祥药业股份有限公司	独立董事	2012.08	至今
李燕	北京首旅酒店(集团)股份有限公司	独立董事	2021.09	至今
李燕	青岛啤酒股份有限公司	外部监事	2011.04	至今
杨纳新	北京宣兴房地产开发股份有限公司	董事	2011.07	至今
杨纳新	北京金成锦华融资担保有限公司	监事	2014.05	至今
杨纳新	北京翔达投资管理有限公司	监事	2017.09	至今
杨纳新	北京国资融资租赁股份有限公司	董事	2020.11	至今
杨纳新	北京熙诚金信管理咨询有限公司	经理、执行董事	2021.07	至今
杨纳新	北京熙诚紫光科技有限公司	董事长	2020.07	至今
汪继源	北京永睿财务顾问有限公司	监事	2014.09	至今
高建忠	北京大栅栏云南商店	监事	2014.02	至今
李静	北京香山麒麟健身休闲有限公司	财务经理	2017.07	至今
关强	深圳市菜百黄金珠宝有限公司	监事	2011.01	至今
关强	北京菜百电子商务有限公司	监事	2014.07	至今
关强	北京金正融通小额贷款有限公司	董事	2011.08	至今

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
宁才刚	深圳市菜百黄金珠宝有限公司	执行董事	2017.09	至今
董振邦	北京菜百电子商务有限公司	董事、总经理	2014.07	至今
虞阿五	浙江日月首饰集团有限公司	董事长兼总经理	1995.12	至今
虞阿五	浙江明牌珠宝股份有限公司	董事长	2016.09	至今
虞阿五	日月控股有限公司	执行董事兼总经理	2006.09	至今
虞阿五	绍兴日月潭房地产开发有限公司	董事长	2005.03	至今
虞阿五	绍兴携程贸易有限公司	执行董事兼总经理	2010.02	至今
虞阿五	绍兴日月投资有限公司	执行董事	2001.06	至今
虞阿五	上海明牌投资有限公司	董事长兼总经理	2000.04	至今
虞阿五	武汉明牌实业投资有限公司	董事长兼总经理	2010.09	至今
虞阿五	浙江明牌卡利罗饰品有限公司	董事长	2018.11	至今
虞阿五	绍兴日月新材料有限公司	董事长	2011.05	至今
虞阿五	上海明牌首饰有限公司	执行董事	2018.01	至今
虞阿五	绍兴市柯桥区日月小额贷款有限公司	董事长	2016.06	至今
虞阿五	日月城置业有限公司	执行董事	2010.04	至今
虞阿五	连云港市日月房地产开发有限公司	董事长	2004.01	至今
虞阿五	浙江明澜物业有限公司	执行董事	2021.08	至今
虞阿五	陕西日月投资开发有限公司	董事长	2016.05	至今
虞阿五	浙江日月房地产开发有限公司	董事长兼总经理	2007.06	至今
虞阿五	绍兴锦月置业有限公司	董事长	2019.11	至今
虞阿五	湖州日月置业有限公司	副董事长	2008.03	至今
虞阿五	盘锦日月兴隆房地产开发有限公司	董事	2010.05	至今
虞阿五	浙江柯岩风景区开发股份有限公司	董事	1999.08	至今
虞阿五	永盛国际投资集团有限公司	董事	2004.12	至今
在其他单位任	深圳市菜百黄金珠宝有限公司为公司全资子公司；北京菜百电子商务有限公司			

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
职情况的说明	司为公司控股子公司			

(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	公司董事、监事的薪酬方案由公司股东大会审议通过；公司董事会聘任的高级管理人员的薪酬方案由公司董事会审议通过，并由公司董事会提名与薪酬考核委员会根据公司当年经营业绩指标及个人指标完成情况进行考评。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1.董事薪酬：公司董事长的薪酬根据公司业绩、个人履职、有无事故等各项考评指标综合认定，最高不超过当年职工（合同制）工资集体协商确定的人均工资的 12 倍；董事总经理年度薪酬不超过董事长的 100%，其他在公司担任管理职务的非独立董事年度薪酬不超过董事长的 80%；未在公司担任管理职务的非独立董事，不领取董事津贴；公司独立董事津贴为每年 12 万元（含税）。 2.监事薪酬：职工代表监事按照其在公司任职的职务与岗位职责确定其薪酬标准，不再领取监事津贴；非职工代表监事（指未在公司内部担任具体职务的监事），不领取监事津贴。 3.高级管理人员薪酬：薪酬由基本年薪和绩效年薪构成，其中基本年薪结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况确定；绩效年薪授权公司董事会提名与薪酬考核委员会根据公司当年经营业绩指标及个人指标完成情况进行考评；高级管理人员兼任董事的，其薪酬标准原则上按内部高级管理人员薪酬标准确定，不重复计算。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事长、高级管理人员基本年薪按月发放，绩效年薪在完成年度考核后发放；独立董事津贴按季度发放。
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	1,429.27 万元（含报告期末已离任董事、监事、高级管理人员）

(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	变动原因
谢华萍	董事	选举	2021 年 11 月董事会换届选举为公司董事
李燕	独立董事	选举	2021 年 11 月董事会换届选举为公司独立董事
陈捷	董事、副总经理	离任	2021 年 11 月换届后不再担任公司董事、副总经理
戴敏	独立董事	离任	2021 年 11 月换届后不再担任公司独立董事
杨纳新	监事会主席	选举	2021 年 11 月监事会换届选举为公司监事会主席
李静	监事	选举	2021 年 11 月监事会换届选举为公司监事
张添一	职工代表监事	选举	2021 年 11 月监事会换届选举为公司职工代表监

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
			事
汪继源	职工代表监事	选举	2021 年 11 月监事会换届选举为公司职工代表监事
虞阿五	监事会主席	离任	原任公司监事会主席，2021 年 11 月监事会换届选举后不再担任公司监事会主席
刘惠敏	监事	离任	原任公司监事，2021 年 11 月监事会换届选举后不再担任公司监事
申俊峰	职工监事	离任	原任公司职工代表监事，2021 年 11 月监事会换届选举后不再担任公司职工代表监事
付颖	职工监事	离任	原任公司职工代表监事，2021 年 11 月监事会换届选举后不再担任公司职工代表监事
谢华萍	常务副总经理	聘任	原任公司副总经理，2021 年 11 月由公司第七届董事会聘任为公司常务副总经理
关强	副总经理、财务总监	聘任	原任公司常务副总经理、财务总监，2021 年 11 月换届后不再担任公司常务副总经理，由公司第七届董事会聘任为公司副总经理兼财务总监
李运祉	董事会秘书	聘任	原任公司副总经理、董事会秘书，2021 年 11 月换届后不再担任公司副总经理，由公司第七届董事会聘任为公司董事会秘书
董振邦	副总经理	聘任	2021 年 11 月由公司第七届董事会聘任为公司副总经理
杨娜	副总经理	聘任	2021 年 11 月由公司第七届董事会聘任为公司副总经理

(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
第六届董事会第十五次会议	2021.01.31	审议通过《关于确认公司 2020 年度财务报告的议案》
第六届董事会第十六次会议	2021.02.28	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于确认公司 2018-2020 年度财务报告的议案》 2. 审议通过《关于确认公司 2020 年度财务报告的议案》 3. 审议通过《关于公司内部控制自我评价报告的议案》 4. 审议通过《关于审议<北京菜市口百货股份有限公司 2020 年度报告>的议案》 5. 审议通过《关于审议<北京菜市口百货股份有限公司 2020 年度董事会工作报告>的议案》 6. 审议通过《关于审议<北京菜市口百货股份有限公司 2020 年度独立董事述职报告>的议案》 7. 审议《关于审议<北京菜市口百货股份有限公司 2020 年度总经理工作报告>的议案》 8. 审议通过《关于公司<2020 年度财务决算报告>的议案》 9. 审议通过《关于公司<2021 年度财务预算方案>的议案》 10. 审议通过《关于续聘 2021 年度财务决算审计及财务报告内部控制审计机构的议案》 11. 审议通过《关于预计公司 2021 年与关联法人发生日常关联交易的议案》 12. 讨论《关于预计公司 2021 年与关联自然人发生日常关联交易的议案》(本议案涉及关联交易,全部董事均为关联董事,故本议案直接提交股东大会审议批准。) 13. 审议通过《关于北京菜市口百货股份有限公司会计政策变更的议案》 14. 审议通过《关于公司 2021 年度申请银行授信贷款额度的议案》 15. 审议通过《关于审议<北京菜市口百货股份有限公司 2020 年度董事会审计委员会履职情况报告>的议案》 16. 审议通过《关于提请召开北京菜市口百货股份有限公司 2020 年度股东大会的议案》
第六届董事会第十七次会议	2021.04.30	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于转让菜百公司持有的北京金正融通小额贷款有限公司股权的议案》 2. 审议通过《关于转让菜百公司持有的北京新动力股权投资基金(有限合伙)份额的议案》 3. 审议通过《关于修订菜百公司现金交易及现金管理制度的议案》 4. 审议通过《关于提请召开菜百公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第六届董事会第十八次会议	2021.05.15	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于以减资方式处置所持参股子公司北京裕昌置业股份有限公司股份的议案》 2. 审议通过《关于确认公司 2021 年第一季度财务报告的议案》
第六届董事会第十九次会议	2021.07.29	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于确认公司 2021 年 1-6 月财务报告的议案》 2. 审议通过《关于调整公司首次公开发行股票募集资金投资项目拟投入金额的议案》 3. 审议通过《关于确定公司股票简称的议案》 4. 审议通过《关于聘任公司证券事务代表的议案》 5. 审议通过《关于授权相关人士处理公司首次公开发行股票

会议届次	召开日期	会议决议
		并上市相关事宜的议案》 6. 审议通过《关于使用闲置自有资金进行委托理财的议案》 7. 审议通过《关于设立募集资金专户并签订募集资金三方监管协议的议案》
第六届董事会第二十次会议	2021.08.29	审议通过《关于确认公司 2021 年 1-6 月财务报告的议案》
第六届董事会第二十一次会议	2021.10.26	审议通过《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》
第六届董事会第二十二次会议	2021.11.10	1. 逐项审议通过《关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案》 2. 逐项审议通过《关于选举公司第七届董事会独立董事的议案》 3. 审议通过《关于公司第六届董事会董事 2021 年度薪酬方案的议案》 4. 审议通过《关于公司第六届董事会聘任的高级管理人员 2021 年度薪酬方案的议案》 5. 审议通过《关于公司第七届董事会董事薪酬方案的议案》 6. 审议通过《关于召开公司 2021 年第四次临时股东大会的议案》
第七届董事会第一次会议	2021.11.26	1. 审议通过《关于选举公司董事长的议案》 2. 逐项审议通过《关于选举公司董事会专门委员会委员的议案》 3. 审议通过《关于聘任公司总经理的议案》 4. 逐项审议通过《关于聘任公司副总经理及财务总监的议案》 5. 审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》 6. 审议通过《关于公司第七届董事会聘任的高级管理人员薪酬方案的议案》 7. 审议通过《关于聘任公司证券事务代表的议案》

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
赵志良	否	9	8	0	1	0	否	5
王春利	否	9	9	0	0	0	否	5
程嫵琳	否	9	9	3	0	0	否	5
谢华萍	否	1	1	0	0	0	否	0
刘伟	否	9	9	4	0	0	否	5
张山树	否	9	9	3	0	0	否	5
张大鸣	是	9	8	7	1	0	否	5
周晓鹏	是	9	8	6	1	0	否	5
李燕	是	1	1	0	0	0	否	0
陈捷(已	否	8	8	1	0	0	否	5

离任)								
戴敏(已 离任)	是	8	8	5	0	0	否	5

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	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	9

(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	李燕、张大鸣、张山树
提名与薪酬考核委员会	周晓鹏、张大鸣、刘伟
战略发展委员会	赵志良、王春利、周晓鹏、程嫵琳、谢华萍

(2). 报告期内审计委员会召开 4 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
2021.02.19	1. 审议《关于确认公司 2018-2020 年度财务报告的议案》 2. 审议《关于确认公司 2020 年度财务报告的议案》 3. 审议《关于公司内部控制自我评价报告的议案》 4. 审议《关于公司<2020 年度财务决算报告>的议案》 5. 审议《关于公司<2021 年度财务预算方案>的议案》 6. 审议《关于续聘 2021 年度财务决算审计及财务报告内部控制审计机构	会议审议通过了前述第 1-9 项议案，讨论通过了前述第 10 项议案，同意将第 1-10 项议案提交公司董事会审议。	无

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
	的议案》 7. 审议《关于预计公司 2021 年与关联法人发生日常关联交易的议案》 8. 审议《关于预计公司 2021 年与关联自然人发生日常关联交易的议案》 9. 审议《关于北京菜市口百货股份有限公司会计政策变更的议案》 10. 讨论《关于审议<审计委员会 2020 年度履职情况报告>的议案》		
2021.08.19	审议《关于确认公司 2021 年 1-6 月财务报告的议案》	会议审议通过了前述议案，同意《公司 2021 年 1-6 月财务报告》内容，并同意将该报告提交公司董事会审议。	无
2021.10.26	审议《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》	会议审议通过了前述议案，同意《公司 2021 年第三季度报告》内容，并同意将该报告提交公司董事会审议。	无
2021.12.31	与公司 2021 年度财务决算审计及财务报告内部控制审计机构——致同会计师事务所（特殊普通合伙）沟通 2021 年财务报表总体审计策略	会议听取了公司 2021 年度财务决算审计及财务报告内部控制审计机构——致同会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2021 年度财务报表与内部控制审计总体审计策略的介绍，同意相关安排。	要求致同会计师事务所（特殊普通合伙）按照审计策略和具体工作计划推进工作，针对可能错报风险和关键事项要及时与管理层沟通，并于后续与审计委员会和独立董事沟通时就与管理层沟通情况进行汇报。

(3). 报告期内提名与薪酬考核委员会召开 2 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
2021.11.10	1. 审议《关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案》 2. 审议《关于选举公司第七届董事会独立董事的议案》 3. 审议《关于选举公司第七届监事会非职工代表监事的议案》 4. 审议《关于公司第六届董事会董事	会议审议通过了上述第 1-8 项议案，同意将第 1、2、4、6、7 项议案提交公司董事会审议，同意将第 3、5、8 项议案提交公司监事会审议。	公司第六届董事会提名与薪酬考核委员会本着审慎、负责的态度，认真审议了公司董事会换届暨推举第七届董事会董事候选人的相关事项，并发表了书面审核意见。

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
	2021 年度薪酬方案的议案》 5. 审议《关于公司第六届监事会监事 2021 年度薪酬方案的议案》 6. 审议《关于公司第六届董事会聘任的高级管理人员 2021 年度薪酬方案的议案》 7. 审议《关于公司第七届董事会董事薪酬方案的议案》 8. 审议《关于公司第七届监事会监事薪酬方案的议案》		
2021.11.26	1. 审议《关于聘任公司总经理的议案》 2. 逐项审议《关于聘任公司副总经理及财务总监的议案》 3. 审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》 4. 审议《关于公司第七届董事会聘任的高级管理人员薪酬方案的议案》	会议审议通过了上述第 1-4 项议案，同意将上述第 1-4 项议案提交公司董事会审议。	公司第六届董事会提名与薪酬考核委员会对公司总经理、副总经理及财务总监、董事会秘书候选人的任职资格进行了审核，认为上述候选人具备相关任职资格。

(4). 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	1,032
主要子公司在职员工的数量	66
在职员工的数量合计	1,098
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	440
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数
管理人员	213
销售人员	819
研发人员	28
财务人员	30
行政人员	8
合计	1,098
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生	36
本科	396
专科	517
高中及以下	149
合计	1,098

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司建立了完善的薪酬制度和薪酬考核体系，工资分配遵循按劳分配原则，实行同工同酬，建立按贡献分配、按技能分配、按岗位分配、按效益分配的分配制度。工资绩效奖金部分执行向一线倾斜、向专业技术人员倾斜、向对公司发展有突出贡献人员倾斜三倾斜政策，吸引和保留关键人才，提高员工满意度，支持战略和业务目标的实现。公司依据企业经济效益情况，建立职工工资正常调整机制。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司持续加强人力资源发展和员工培训教育体系建设。一方面，与行业权威机构国检珠宝培训中心、优秀高校代表中国地质大学（北京）等合作开展员工专业能力提升培训项目。另一方面，自建信息化培训系统，以培训形式多样化、便捷化、高效化为基础，不断丰富线上云端商学院培训平台。企业内部分层次、多维度、全方位构建人才梯队，选派优秀代表参加行业竞赛等并取得优异成绩，持续性为经营和管理岗位储备后备力量。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	119,542 小时
劳务外包支付的报酬总额	258.13 万元

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

1.2020年5月15日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《北京菜市口百货股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年股东分红回报规划》。规划中明确：①公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营和可持续发展情况；在符合分红条件的情况下，公司原则上每年度分配一次利润，根据公司盈利情况及资金需求情况也可以进行中期分红。②公司可以采取现金、股票、现金和股票相结合或其他合法方式分配股利，优先采用现金方式；公司在经营状况良好、董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配，且公司具有成长性、每股净资产摊薄等真实合理因素时，可采用股票股利进行利润分配。③公司上市后未来三年，在当年实现的净利润为正数且当年末未分配利润为正数，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营的情况下，公司应当优先采用现金方式

进行分红,最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。
 ④存在下列情形,公司可以不按照前款规定进行现金分红:一是现金分红影响公司正常经营的资金需求;二是公司未来十二个月内有重大现金支出等事项(募集资金项目除外)。重大现金支出是指:公司拟对外投资、收购资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%以上;三是公司未来十二个月内拟对外投资、购买资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%以上;四是董事会认为不适宜现金分红的其他情形。

2.报告期内,公司利润分配政策未进行调整。公司于 2022 年 4 月 25 日召开第七届董事会第三次会议,审议通过了公司 2021 年度利润分配预案:公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 3.60 元(含税)。截至 2021 年 12 月 31 日,公司总股本为 777,777,800 股,以此计算合计拟派发现金红利 280,000,008.00 元(含税),占 2021 年度合并报表中归属于母公司股东净利润的 76.93%。本年度不进行公积金转增股本、不送红股,剩余未分配利润结转至以后年度。本预案尚需提交公司 2021 年度股东大会审议。

3.公司 2021 年度利润分配预案符合现金分红政策的规定。

(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

高级管理人员薪酬由基本年薪和绩效年薪构成，其中基本年薪结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况确定按月发放；绩效年薪授权公司董事会提名与薪酬考核委员会根据公司当年经营业绩指标及个人指标完成情况进行考评后浮动发放，高级管理人员兼任董事的，其薪酬标准原则上按内部高级管理人员薪酬标准确定，不重复计算。

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

公司已经建立健全内部控制体系并在持续完善，各项内控制度符合有关法律法规的要求，较为健全、合理、有效，能够确保公司财务报告真实、准确和完整；能够有效防范经营管理风险，保证公司经营活动的有序开展；能够适应公司现行管理要求和发展需要，确保公司发展战略和经营目标的全面实施。根据 2022 年 4 月 25 日公司第七届董事会第三次会议审议通过的《北京菜市口百货股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》及致同会计师出具的《北京菜市口百货股份有限公司 2021 年度内部控制审计报告》，报告期内公司内部控制不存在重大缺陷情况。上述报告全文详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司严格执行内部控制管理制度等各项规章，从财务管理、重大事项决策、信息报送等方面对子公司进行严格的管理控制，增强内部控制制度的执行力和内部控制管理的有效性，建立健全风险防控体系，形成管理闭环，进一步提升全面风险管理能力。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

2022 年 4 月 25 日公司第七届董事会第三次会议审议通过了《北京菜市口百货股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》；同日，致同会计师出具了《北京菜市口百货股份有限公司 2021 年度内部控制审计报告》。上述报告全文详见上海证券交易所网站 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

不适用

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

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

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

公司所处细分行业为黄金珠宝首饰零售业，属于黄金珠宝首饰流通环节，公司生产经营过程中不存在工业污染源产生的废水、废气和固体废弃物，仅在经营卖场和办公区域产生少量生活污染物，主要包括生活污水、正常经营排放的废气、少量制冷设施产生的噪声以及生活固体废弃物。公司已通过安装空气净化系统及排风系统、对制冷设施加装额外隔音罩等设施积极提升污染物排放控制水平。公司正常经营产生的生活污染物的排放量符合环境监测标准，环保设施处理能力充足且实际运行情况正常。公司日常经营符合环境保护的相关要求。

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

公司在日常工作中积极推行节能降耗、节能减排。公司有明确的垃圾分类管理制度，在配合当地政府进行垃圾分类的同时，加强日常宣传和检查力度。同时，在节约用水方面，公司对总店洗手间进行了改造，定量了出水设置，在一定程度上节省了水资源。

(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

公司践行绿色办公、绿色出行。一方面利用信息系统完成日常工作中的公文流转和审批工作，推行无纸化办公。同时，针对非正式文件推行双面用纸，减少非必要办公用纸。另一方面缩减日常公务用车，鼓励乘坐公共交通，绿色出行。

二、社会责任工作情况

√适用 □不适用

详见公司同日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《北京菜市口百货股份有限公司 2021 年度企业社会责任报告》。

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，国家提出了“共同富裕”和“第三次分配”，随之而来的便是在全面脱贫之后的乡村振兴工作。公司作为将社会责任牢记在心的优秀企业，主动承担起了帮助乡村经济发展，缩短贫富差距的重任，连续 22 年定向资助在校学生近千名，帮助经济困难学生解决部分学习费用，扶助完成学业。希望工程北京发展中心、北京青少年发展基金会授予公司“公益合作伙伴”牌匾。

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	解决同业竞争	详见说明一	详见说明一	详见说明一	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	详见说明二	详见说明二	详见说明二	是	是	不适用	不适用
	股份限售	详见说明三	详见说明三	详见说明三	是	是	不适用	不适用
	其他	详见说明四	详见说明四	详见说明四	是	是	不适用	不适用

一、避免同业竞争的承诺

(一) 2020年7月13日，公司实际控制人北京市西城区人民政府国有资产监督管理委员会出具《关于避免同业竞争的声明与承诺函》，承诺如下：

- 截至本函出具之日，西城区国资委控制企业未从事自营黄金饰品、贵金属投资产品或其他珠宝首饰相关业务，没有从事或参与和菜百股份目前所从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。
- 西城区国资委将采取必要措施，确保控制企业未来不会从事与菜百股份相同或相近似的生产经营业务，以避免对菜百股份的生产经营构成同业竞争。
- 如西城区国资委控制的企业获得从事新业务的商业机会，而该等新业务可能与菜百股份产生同业竞争的，西城区国资委控制的企业将在符合国家行业政策及审批要求的条件下，优先将上述新业务的商业机会提供给菜百股份进行选择，并尽最大努力促使该等新业务的商业机会具备转移给菜百股份的条件。
- 如果菜百股份放弃上述新业务的商业机会，西城区国资委控制的企业可以自行经营有关的新业务，但未来随着经营发展之需要，菜百股份在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，仍将享有下述权利：1) 菜百股份有权一次性或多次向西城区国资委控制的企业收购上述业务中的资产、业务及其权益；2) 除收购外，菜百股份在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，亦可以选择以委（受）托经营、租赁、承包经营、许可使用等方式具体经营西城区国资委控制的企业与上述业务相关的资产及/或业务。

上述承诺在西城区国资委作为菜百股份实际控制人期间有效。

(二) 2020年4月24日，公司控股股东北京市金正资产投资经营公司（现已更名为北京金正资产投资经营有限公司）出具《关于避免同业竞争的声明

与承诺函》，承诺如下：

1. 本公司控制企业目前没有以任何形式从事或参与和菜百公司目前所从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。
2. 本公司将采取必要措施，确保控制企业未来不会从事与菜百公司相同或相近似的生产经营业务，以避免对菜百公司的生产经营构成同业竞争。
3. 如本公司控制的企业获得从事新业务的商业机会，而该等新业务可能与菜百股份产生同业竞争的，本公司控制的企业将在符合国家行业政策及审批要求的条件下，优先将上述新业务的商业机会提供给菜百公司进行选择，并尽最大努力促使该等新业务的商业机会具备转移给菜百公司的条件。
4. 如果菜百公司放弃上述新业务的商业机会，本公司控制的企业可以自行经营有关的新业务，但未来随着经营发展之需要，菜百公司在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，仍将享有下述权利：1) 菜百公司有权一次性或多次向金正公司控制的企业收购上述业务中的资产、业务及其权益的权利；2) 除收购外，菜百公司在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，亦可以选择以委（受）托经营、租赁、承包经营、许可使用等方式具体经营本公司控制的企业与上述业务相关的资产及/或业务。

上述承诺于本公司对菜百公司拥有控制权期间持续有效，如违反上述承诺，本公司将依法承担给菜百公司造成的全部经济损失。

二、规范关联交易的承诺

2020 年 4 月 24 日，公司控股股东北京市金正资产投资经营公司（现已更名为北京金正资产投资经营有限公司）出具《关于规范关联交易及不占用公司资金的承诺函》，承诺如下：

1. 本公司及本公司控制的企业（不包括菜百股份及其控股企业，下同）将尽量避免、减少与菜百股份发生关联交易或资金往来；如确实无法避免，本公司及本公司控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件和菜百股份内部制度关于关联交易的相关要求，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并严格履行关联交易相关批准决策手续。
2. 本公司不会利用控股股东地位谋求菜百股份在业务经营等方面给予本公司及本公司控制的企业优于第三方的条件和利益。
3. 自本承诺出具之日起，本公司及本公司控制的企业保证不从菜百股份违规借用资金，承诺不直接或间接违规占用菜百股份资金或其他资产，不损害菜百股份及其他股东的利益。
4. 如出现因本公司违反上述承诺与保证而导致菜百股份或其他股东的权益受到损害，本公司愿意承担由此产生的全部责任，赔偿或补偿由此给菜百股份造成的实际经济损失。
5. 上述承诺于本公司对菜百股份拥有控制权期间持续有效。

三、股份限售的承诺

（一）2020 年 4 月 24 日，公司控股股东北京市金正资产投资经营公司（现已更名为北京金正资产投资经营有限公司）出具《关于北京菜市口百货股份有限公司股份锁定期的承诺函》，承诺如下：

1. 自菜百公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司持有的菜百公司公开发行股票前已发行的股份（包括该等股份派生的股份，如因送红股、资本公积金转增等情形而新增的股份），也不由菜百公司回购该等股份。
2. 本公司所持菜百公司股份在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票发行价。若菜百公司上市后 6 个月内其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行股票发行价或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行股票发行价，则本公司所持菜百公司股票的锁定期限在原承诺期限 36 个月的基础上自动延长 6 个月。在菜百公司股票上市至减持期间，若菜百公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，上述收盘价、减持价格等将相应进行调整。

3. 本公司将积极履行上述承诺，自愿接受监管机构、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若本公司未遵守上述承诺事项，违规操作的收益将归菜百公司所有，本公司将在 5 个工作日内将前述收益缴纳至菜百公司指定账户。如因本公司未履行上述承诺事项给菜百公司或者其他投资者造成损失的，本公司将向菜百公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。如本公司怠于承担前述责任，则菜百公司有权在分红或支付本公司其他报酬时直接扣除相应款项。

4. 如相关法律法规或中国证券监督管理委员会对股份锁定期有其他要求，本公司授权菜百公司董事会基于相关法律法规规定及中国证券监督管理委员会监管要求，对本公司所持菜百公司股份的锁定期进行相应调整。

(二) 2020 年 4 月 24 日，其他法人股东浙江明牌实业股份有限公司、北京恒安天润投资顾问有限公司、北京云南经济开发有限责任公司、民航空管投资管理有限公司、北京金座投资管理有限公司、北京锦鸿投资管理中心(有限合伙)、京沙金业投资管理(北京)有限公司、北京市宣武虎坊路百货有限责任公司、北京市西城区职工技能交流创新中心出具《关于北京菜市口百货股份有限公司股份锁定期的承诺函》，承诺如下：

1. 自菜百公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 12 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司持有的菜百公司公开发行股票前已发行的股份(包括该等股份派生的股份，如因送红股、资本公积金转增等情形而新增的股份)，也不由菜百公司回购该等股份。

2. 本公司将积极履行上述承诺，自愿接受监管机构、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若本公司未遵守上述承诺事项，违规操作的收益将归菜百公司所有，本公司将在 5 个工作日内将前述收益缴纳至菜百公司指定账户。如因本公司未履行上述承诺事项给菜百公司或者其他投资者造成损失的，本公司将向菜百公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。如本公司怠于承担前述责任，则菜百公司有权在分红或支付本公司其他报酬时直接扣除相应款项。

3. 如相关法律法规或中国证券监督管理委员会对股份锁定期有其他要求，本公司授权菜百公司董事会基于相关法律法规规定及中国证券监督管理委员会监管要求，对本公司所持菜百公司股份的锁定期进行相应调整。

(三) 持股董事、监事和高级管理人员赵志良、王春利、谢华萍、陈捷、张添一、申俊峰、付颖、关强、宁才刚、李运沚、时磊、董振邦、杨娜出具股份锁定承诺函，承诺如下：

1. 自菜百公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人持有的菜百公司公开发行股票前已发行的股份(包括该等股份派生的股份，如因送红股、资本公积金转增等情形而新增的股份)，也不由菜百公司回购该等股份。

2. 本人所持菜百公司股份在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票发行价。若菜百公司上市后 6 个月内其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行股票发行价或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行股票发行价，则本人所持菜百公司股票的锁定期在原承诺期限 12 个月的基础上自动延长 6 个月。在菜百公司股票上市至减持期间，若菜百公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，上述收盘价、减持价格等将相应进行调整。

3. 上述锁定期届满后，本人在担任菜百公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的菜百公司股份不超过本人所持菜百公司股份总数的 25%，在离职后半年内不转让所持菜百公司股份。

4. 本人将积极履行上述承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若本人未遵守上述承诺事项，违规操作的收益将归菜百公司所有，本人将在 5 个工作日内将前述收益缴纳至菜百公司指定账户。如因本人未履行上述承诺事项给菜百公司或者其他投资者造成损失的，本人将向菜百公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。如本人怠于承担前述责任，则菜百公司有权在分红或支付本人其他报酬时直接扣除相应款项。

5. 如相关法律法规或中国证券监督管理委员会对股份锁定期有其他要求，本人授权菜百公司董事会基于相关法律法规规定及中国证券监督管理委员会监

管要求，对本人所持菜百公司股份的锁定期进行相应调整。

备注：

(1) 赵志良、王春利、陈捷、谢华萍、关强、宁才刚、李运沚、申俊峰、付颖于 2020 年 8 月 25 日作出上述承诺，其中陈捷为公司第六届董事会董事及第六届董事会聘任的高级管理人员，2021 年 11 月 26 日公司换届后不再担任公司董事兼副总经理职务，现任公司党委副书记兼工会主席，申俊峰、付颖为公司第六届监事会职工代表监事，2021 年 11 月 26 日公司换届后不再担任职工代表监事，申俊峰现任公司连锁经营部经理，付颖现任公司党政事务部副经理。

(2) 时磊于 2021 年 1 月 26 日作出上述承诺。

(3) 张添一为公司第七届监事会职工代表监事，董振邦、杨娜为公司第七届董事会聘任的高级管理人员，于 2021 年 11 月 26 日作出上述承诺。

(四) 除持股董监高外的 739 名自然人股东于 2020 年 5 月出具承诺函，承诺如下：

自菜百公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的菜百公司公开发行股票前已发行的股份（包括该等股份派生的股份，如因送红股、资本公积金转增等情形而新增的股份），也不由菜百公司回购该等股份。

本人将积极履行上述承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若本人未遵守上述承诺事项，违规操作的收益将归菜百公司所有，本人将在 5 个工作日内将前述收益缴纳至菜百公司指定账户。如因本人未履行上述承诺事项给菜百公司或者其他投资者造成损失的，本人将向菜百公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。如本人怠于承担前述责任，则菜百公司有权在分红或支付本人其他报酬时直接扣除相应款项。

如相关法律法规或中国证监会对股份锁定期有其他要求，本人授权菜百公司董事会基于相关法律法规规定及中国证监会监管要求，对本人所持菜百公司股份的锁定期进行相应调整。

四、其他承诺

(一) 首次公开发行股票并上市后稳定股价的承诺

菜百股份、控股股东北京市金正资产投资经营公司（现已更名为北京金正资产投资经营有限公司）和非独立董事、高级管理人员出具《关于菜百公司首次公开发行股票并上市后稳定股价的承诺函》，承诺如下：

1. 公司股价稳定措施的启动条件和停止条件

自菜百公司上市之日起三年内，若菜百公司连续 20 个交易日的股票收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产（以下简称“启动条件”，若因公司派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项致使上述股票收盘价与公司最近一期经审计每股净资产不具可比性，则上述股票收盘价或公司最近一期审计每股净资产应做相应调整，下同），在不违反相关法律法规规定且不会导致公司不符合上市条件的前提下，公司启动本预案中的股价稳定措施。若触发股价稳定措施时点至股价稳定措施尚未正式实施前或股价稳定措施实施后，公司股票连续 10 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则停止实施本阶段股价稳定措施，直至再次触发稳定股价预案的启动条件。

2. 公司稳定股价具体措施及程序

(1) 在公司符合本预案第一条启动条件之日起的 15 个工作日内，菜百公司董事会应根据公司财务状况及未来发展规划等因素，并结合公司控股股东及董事、高级管理人员意见，选择如下一种或几种稳定股价措施，制定并公告具体的股价稳定方案，披露拟采取的稳定股价措施、回购或增持的数量范围、价格区间、完成时间等信息。

1) 公司回购股份

若公司董事会制定并公告的稳定股价方案中选择公司回购方式，则公司应自公告之日起 1 个月之内召开股东大会审议股份回购计划；公司股份回购计划须由出席股东大会的股东所持有表决权股份总数的三分之二以上同意。公司应自股东大会审议通过该股份回购计划之日起 3 个月内完成全部回购（若该股份回购计划需经相关部门审批，则完成时间相应顺延）。

公司回购股份，应符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》《中国证券监督管理委员会关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等相关规定，且不能导致公司不符合上市条件。

公司单次计划用于稳定股价的回购资金不低于上一个会计年度经审计合并报表口径归属上市公司净利润的 10%；若公司根据本预案在同一个会计年度需多次回购公司股份的，则在同一个会计年度之内累计用于稳定股价的回购资金总额不超过上一个会计年度经审计合并报表口径归属上市公司净利润的 30%。

公司承诺在触发稳定股价方案的启动条件后，经董事会、股东大会审议通过、履行相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对公司有约束力的规范性文件所规定的相关程序并取得所需的相关批准后，履行上述的股份回购义务。

2) 公司控股股东增持

若公司董事会制定并公告的稳定股价方案中选择控股股东增持方式，则公司控股股东北京市金正资产投资经营公司应自公告之日起 6 个月内完成全部增持计划（如该期间存在限制其买卖股票的情形或该股份增持计划需经相关部门审批，则完成时间相应顺延）。

公司控股股东增持公司股份，应符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司收购管理办法》《中国证监会关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》《上海证券交易所关于沪市上市公司股东及其一致行动人、董事、监事和高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》《上市公司股东及其一致行动人增持股份行为指引》等相关规定，且不能导致公司不符合上市条件。

公司控股股东单次计划用于稳定股价的增持资金，不低于其上一会计年度从公司取得的税后现金分红金额的 10%；若公司控股股东根据本预案在同一个会计年度需多次增持公司股份，则在同一个会计年度之内累计用于稳定股价的增持资金总额不超过其上一会计年度从公司取得的税后现金分红金额的 30%。

3) 公司董事及高级管理人员增持

若公司董事会制定并公告的稳定股价方案中选择由董事（不含独立董事，下同）及高级管理人员增持方式，则菜百公司届时在任并在公司领取薪酬的董事、高级管理人员应自公告之日起 6 个月内完成全部增持计划（如该期间存在限制其买卖股票的情形或该股份增持计划需经相关部门审批，则完成时间相应顺延）。

公司届时在任并在公司领取薪酬的董事和高级管理人员增持公司股份，应符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司收购管理办法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《中国证监会关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》等相关规定，且不能导致公司不符合上市条件。

公司届时在任并在公司领取薪酬的董事和高级管理人员，各自单次计划用于稳定股价的增持资金不低于其上一个会计年度从公司取得的税后薪酬总额的 10%；若根据本预案在同一个会计年度需多次增持公司股份，则各自在同一个会计年度之内累计用于稳定股价的增持资金总额不超过其上一个会计年度从公司取得的税后薪酬总额的 30%。

(2) 根据上述程序实施完毕一次稳定股价方案后的 6 个月内, 公司不再启动其他股价稳定方案。若前一次稳定股价方案实施完毕 6 个月后, 在本预案有效期内菜百公司连续 20 个交易日的股票收盘价仍低于公司最近一期经审计的每股净资产, 则在不违反相关法律法规规定且不会导致公司不符合上市条件的前提下, 公司再次启动新一轮的稳定股价方案。

(3) 公司未来新聘任的董事和高级管理人员应遵守本预案中的相关规定并履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的相关承诺; 公司在聘任该等新聘董事和高级管理人员时将促使其签署相关承诺。若拟新聘任的公司董事和高级管理人员拒绝签订相关承诺函, 本公司将不予聘任。

3. 公司股价稳定预案的保障措施

(1) 若公司董事会未能在公司符合本预案第一条启动条件之日起的 15 个交易日内制定并公告股价稳定方案, 则公司将延期发放全部董事的 50% 薪酬, 直至董事会审议通过并公告股价稳定方案之日止。

(2) 若公司董事会制定并公告的股价稳定方案中选择公司回购方式, 则除因不可抗力、未获相关部门审批等外部因素之外, 公司未能按期履行回购义务的, 公司将公开说明未按期履行该等回购义务的具体原因并向公司股东及社会公众投资者道歉。同时, 公司将自愿申请冻结与履行本次回购义务相等金额的自有资金, 为公司履行上述回购义务提供保障, 直至公司履行完毕上述回购义务或实施其他替代措施。

(3) 若公司董事会制定并公告的股价稳定方案中选择由控股股东增持方式, 则除因不可抗力、未获相关部门审批等外部因素之外, 公司控股股东未能按期履行增持义务, 则菜百公司应将与控股股东履行其增持义务相等金额的应付现金分红予以截留, 直至其实施完毕上述股份增持计划或采取其他替代措施。

(4) 若公司董事会制定并公告的股价稳定方案中选择由董事及高级管理人员增持方式, 则除因不可抗力、未获相关部门审批等外部因素之外, 公司届时在任并在公司领取薪酬的董事和高级管理人员未能按期履行增持义务, 则菜百公司应将与该等董事及高级管理人员履行其增持义务相等金额的应付薪酬予以截留, 直至其实施完毕股份增持计划或采取其他替代措施。

(5) 若因公司股票上市地上市规则等证券监管法规对于社会公众股东最低持股比例的规定导致菜百公司及其控股股东、董事、高级管理人员在一定期限内无法履行回购或增持义务的, 相关责任主体可免于前述惩罚, 但亦应积极采取其他措施稳定股价。

4. 公司稳定股价预案的其他说明

(1) 本预案需经公司股东大会审议通过, 自公司完成首次公开发行 A 股股票并上市后自动生效, 有效期三年。

(2) 任何对本预案的修订均应经公司股东大会审议通过。

(3) 公司及控股股东、全体董事、高级管理人员承诺按照本预案中相关措施稳定公司股价, 并同意本预案中未履行承诺时相关处置措施。

备注:

(1) 北京市金正资产投资经营公司(现已更名为北京金正资产投资经营有限公司)、赵志良、王春利、陈捷、谢华萍、关强、宁才刚、李运祉于 2020 年 4 月 24 日作出上述承诺, 其中陈捷为公司第六届董事会董事及第六届董事会聘任的高级管理人员, 2021 年 11 月 26 日公司换届后不再担任公司董事兼副总经理职务, 现任公司党委副书记兼工会主席。

(2) 李卓、时磊于 2021 年 1 月 26 日作出上述承诺。

(3) 董振邦、杨娜为公司第七届董事会聘任的高级管理人员, 于 2021 年 11 月 26 日作出上述承诺。

(二) 持股 5% 以上股东的持股意向及减持意向

2020 年 4 月 24 日, 公司控股股东北京市金正资产投资经营公司(现已更名为北京金正资产投资经营有限公司)出具《关于菜百公司首次公开发行股票

并上市后持股意向和减持意向的承诺函》，承诺如下：

1. 本公司拟长期、稳定持有菜百公司股份。在 36 个月限售期届满之日起 2 年内，本公司将严格依据相关法律法规及规范性文件以及证券监管机构的有关要求、本公司就股份锁定事项出具的相关承诺执行有关股份限售事项。

2. 本公司将根据《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（中国证券监督管理委员会公告[2017]9 号）、《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》（上证发[2017]24 号）等相关法律法规及规范性文件的规定进行减持。若《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》被修订、废止，本公司将依据不时修订的相关法律法规及规范性文件以及证券监管机构的有关要求进行减持。减持股份的条件、方式、价格及期限如下：

（1）减持股份的条件：1）法律、法规以及规范性文件规定的限售期限届满；2）承诺的限售期届满；3）不存在法律、法规以及规范性文件规定的不得转让股份的情形；4）减持前 3 个交易日发布减持股份意向公告。

（2）减持股份的方式：本公司因故需转让持有的菜百公司股份的，需在发布减持意向公告后 6 个月内通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或者协议转让等法律法规允许的方式进行减持。

（3）减持股份的价格：如果本公司在股份锁定期满后两年内拟进行股份减持的，减持价格不低于发行价（如果公司发生派息、送股、资本公积金转增股本、配股和股份拆细等除权除息事项的，发行价将经除权除息调整后确定）。

3. 本公司将严格遵守上述承诺，若本公司违反该等承诺进行减持的，则自愿将减持所得收益上缴至菜百公司，并同意归菜百公司所有。如本公司未将前述违规减持公司股票所得收益上交菜百公司，则菜百公司有权扣留应付本公司现金分红中与本公司应上交菜百股份的违规减持所得金额相等的现金分红。

2020 年 4 月 24 日，持股 5%以上股东浙江明牌实业股份有限公司、北京恒安天润投资顾问有限公司、北京云南经济开发有限责任公司出具《关于菜百公司首次公开发行股票并上市后持股意向和减持意向的承诺函》，承诺如下：

1. 本公司拟长期、稳定持有菜百公司股份。在 12 个月限售期届满之日起 2 年内，本公司将严格依据相关法律法规及规范性文件以及证券监管机构的有关要求、本公司就股份锁定事项出具的相关承诺执行有关股份限售事项。

2. 本公司将根据《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（中国证券监督管理委员会公告[2017]9 号）、《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》（上证发[2017]24 号）等相关法律法规及规范性文件的规定进行减持。若《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》被修订、废止，本公司将依据不时修订的相关法律法规及规范性文件以及证券监管机构的有关要求进行减持。减持股份的条件、方式、价格及期限如下：

（1）减持股份的条件：1）法律、法规以及规范性文件规定的限售期限届满；2）承诺的限售期届满；3）不存在法律、法规以及规范性文件规定的不得转让股份的情形；4）减持前 3 个交易日发布减持股份意向公告。

（2）减持股份的方式：本公司因故需转让持有的菜百公司股份的，需在发布减持意向公告后 6 个月内通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或者协议转让等法律法规允许的方式进行减持。

（3）减持股份的价格：如果本公司在股份锁定期满后两年内拟进行股份减持的，减持价格不低于发行价（如果公司发生派息、送股、资本公积金转增股本、配股和股份拆细等除权除息事项的，发行价将经除权除息调整后确定）。

3. 本公司将严格遵守上述承诺，若本公司违反该等承诺进行减持的，则自愿将减持所得收益上缴至菜百公司，并同意归菜百公司所有。如本公司未将前

述违规减持公司股票所得收益上交菜百公司，则菜百公司有权扣留应付本公司现金分红中与本公司应上交菜百公司的违规减持所得金额相等的现金分红。

（三）关于摊薄即期回报及相关填补措施

2020年8月25日，菜百股份出具《关于公司申请公开发行股票并上市摊薄即期回报及填补措施的承诺》，承诺如下：

为降低本次发行摊薄即期回报的影响，公司承诺将采取以下应对措施：

1.保障募集资金投资项目实施，提升投资回报

公司已对募投项目进行可行性研究论证，符合行业发展趋势，若募投项目顺利实施，将稳步提高公司的盈利能力。公司将加快募投项目实施，提升投资回报，降低上市后即期回报被摊薄的风险。

2.加强募集资金管理，提高募集资金使用效率

为规范募集资金的管理和使用，确保本次发行募集资金专款专用，公司将根据相关法律、法规和规范性文件的规定以及公司《募集资金管理制度》的要求，将募集资金存放于董事会指定的专用账户进行存储，做到专款专用。同时，公司将严格按照相关法律、法规和规范性文件的规定以及《募集资金管理制度》的要求使用募集资金，并接受保荐机构、开户银行、证券交易所和其他有权部门的监督。

本次募集资金到账后，公司将根据相关法律法规和《募集资金管理制度》的要求，严格管理募集资金，保证募集资金按照计划用途充分有效使用，加快募投项目建设，积极提高募集资金使用效率，努力提高股东回报。

3.完善公司治理，为企业发展提供制度保障

公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，做出科学、迅速和谨慎的决策；确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益；确保监事会能够独立有效地行使对董事、高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。

公司将进一步健全内部控制制度，提升公司经营效率性和效果性、资产的安全性、经营信息和财务报告的可靠性。积极引进专业性管理人才，提升公司管理水平，降低公司管理风险。

2020年8月25日，公司控股股东北京市金正资产投资经营公司（现已更名为北京金正资产投资经营有限公司）出具《关于切实履行填补摊薄即期回报措施承诺函》，承诺如下：

本公司承诺依照相关法律、法规及菜百公司章程的有关规定行使股东权利，不越权干预菜百公司经营管理活动，不侵占菜百公司利益。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。

公司全体董事及高级管理人员出具《北京菜市口百货股份有限公司全体董事及高级管理人员关于切实履行填补摊薄即期回报措施的承诺函》，承诺如下：

- 1.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公司利益。
- 2.对本人的职务消费行为进行约束。
- 3.不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。
- 4.公司董事会或薪酬委员会制订薪酬制度时，应全力支持与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的会议议案，并愿意投票赞成（若有投票权）该等议案。
- 5.若公司未来实施股权激励方案，应全力支持行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的涉及股权激励的会议议案，并愿意投票赞成（若有投票权）该等议案。

6.本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此做出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

备注：

(1) 赵志良、王春利、陈捷、程熾琳、刘伟、张山树、周晓鹏、张大鸣、戴敏、谢华萍、关强、宁才刚、李运沚于 2020 年 8 月 25 日作出上述承诺，其中陈捷为公司第六届董事会董事及第六届董事会聘任的高级管理人员，2021 年 11 月 26 日公司换届后不再担任公司董事兼副总经理职务，现任公司党委副书记兼工会主席，戴敏为公司第六届董事会独立董事，2021 年 11 月 26 日换届后不再担任公司独立董事。

(2) 李卓、时磊于 2021 年 1 月 26 日作出上述承诺。

(3) 董振邦、杨娜为公司第七届董事会聘任的高级管理人员，于 2021 年 11 月 26 日作出上述承诺。

(四) 关于履行公开承诺的约束措施

2020 年 4 月 24 日，菜百股份出具《关于未履行相关公开承诺约束措施承诺函》，承诺如下：

本公司将严格履行本公司在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如实际执行过程中，本公司对相关公开承诺未能履行、确认无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外）或履行相关承诺将不利于维护公司及投资者权益的，本公司将采取以下措施予以约束：

1.公司违反关于首次公开发行股票并上市申请文件真实、准确、完整的承诺，关于稳定股价的承诺，关于招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏应回购股票及赔偿投资者损失的承诺等公开承诺事项的，除因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因外，公司将：

(1) 在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) 自愿接受社会监督，中国证监会等监督管理部门可以督促公司及时改正并继续履行公开承诺事项，同时接受中国证监会等监督管理部门依法进行的处理；

(3) 因未履行公开承诺事项给公司股东和社会公众投资者造成损失的，承担相应的赔偿责任，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；

(4) 承诺确已无法履行或者履行承诺不利于维护公司股东和社会公众投资者权益的，将变更承诺或提出新承诺或者提出豁免履行承诺义务，并经公司股东大会审议通过，股东大会应向股东提供网络投票方式。

2.如因不可抗力原因导致公司未能履行公开承诺事项或者未能按期履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需符合法律、法规、公司章程的规定并履行相关审批程序）并将接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。

2020 年 4 月 24 日，公司控股股东北京市金正资产投资经营公司（现已更名为北京金正资产投资经营有限公司）出具《关于未履行相关公开承诺约束措施承诺函》，承诺如下：

1.本公司在招股说明书中公开作出的相关承诺中已经包含约束措施的，则以该等承诺中明确的约束措施为准；若本公司违反该等承诺，本公司同意采取

该等承诺中已经明确的约束措施。

2.本公司在招股说明书中公开作出的相关承诺中未包含约束措施的，若本公司违反该等承诺，则同意采取如下约束措施：

(1) 公开披露本公司未履行或未及时履行相关承诺的具体原因并向菜百股份股东及社会公众投资者道歉，同时根据相关法律法规规定及监管部门要求承担相应的法律责任或采取相关替代措施；

(2) 若本公司未能履行该等承诺导致社会公众投资者在证券交易中遭受损失，本公司同意按照经司法机关最终裁决确认的赔偿金额冻结本公司相应自有资金，为本公司根据相关法律法规规定和监管机构要求赔偿投资者损失提供保障。

公司首次公开发行股票并上市申请期间全体时任董事、监事、高级管理人员出具《关于未履行相关公开承诺约束措施承诺函》，承诺如下：

1.本人在招股说明书中公开作出的相关承诺中已经包含约束措施的，则以该等承诺中明确的约束措施为准；若本人违反该等承诺，本人同意采取该等承诺中已经明确的约束措施。

2.本人在招股说明书中公开作出的相关承诺中未包含约束措施的，若本人违反该等承诺，则同意采取如下约束措施：

(1) 如果本人未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，本人将在菜百股份的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上及时披露未履行承诺的详细情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉。

(2) 如本人未能履行相关承诺事项，菜百股份有权在前述事项发生之日起 10 个交易日内，停止对本人进行现金分红（如有），并停发本人应在菜百股份领取的薪酬、津贴，直至本人履行相关承诺。

(3) 如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归菜百股份所有。本人在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内，应将所获收益支付给菜百股份指定账户。

(4) 如本人因未履行或未及时履行相关承诺导致投资者受到损失的，本人同意依法赔偿投资者的损失。

注：

(1) 赵志良、王春利、陈捷、程熾琳、刘伟、张山树、周晓鹏、张大鸣、戴敏、虞阿五、申俊峰、付颖、高建忠、刘惠敏、谢华萍、关强、宁才刚、李运沚于 2020 年 4 月 24 日作出上述承诺，其中陈捷为公司第六届董事会董事及第六届董事会聘任的高级管理人员，2021 年 11 月 26 日公司换届后不再担任公司董事兼副总经理职务，现任公司党委副书记兼工会主席，戴敏为公司第六届董事会独立董事，2021 年 11 月 26 日换届后不再担任公司独立董事，虞阿五、申俊峰、付颖、刘惠敏为公司第六届监事会监事，2021 年 11 月 26 日换届后不再担任公司监事。

(2) 李卓、时磊于 2021 年 1 月 26 日作出上述承诺。

2021 年 11 月 26 日，公司首次公开发行股票并上市后新任独立董事李燕、监事会主席杨纳新、监事汪继源、张添一、高级管理人员董振邦、杨娜出具《关于未履行相关公开承诺约束措施承诺函》，承诺如下：

1.本人公开作出的相关承诺中已经包含约束措施的，则以该等承诺中明确的约束措施为准；若本人违反该等承诺，本人同意采取该等承诺中已经明确的约束措施。

2.本人公开作出的相关承诺中未包含约束措施的，若本人违反该等承诺，则同意采取如下约束措施：

(1) 如果本人未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，本人将在菜百公司的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上及时披露未履行承诺的详细情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉。

(2) 如本人未能履行相关承诺事项，菜百公司有权在前述事项发生之日起 10 个交易日内，停止对本人进行现金分红（如有），并停发本人应在菜百公司领取的薪酬、津贴，直至本人履行相关承诺。

(3) 如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归菜百公司所有。本人在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内，应将所获收益支付给菜百公司指定账户。

(4) 如本人因未履行或未及时履行相关承诺导致投资者受到损失的，本人同意依法赔偿投资者的损失。

(五) 招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺

2020 年 4 月 24 日，菜百股份出具《关于招股说明书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之承诺函》，承诺如下：

本公司《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

如因《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司董事会将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，及时制订股份回购方案并提交公司股东大会审议批准，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格参考回购条件成就时的二级市场价格确定。

若因发行人本次公开发行股票《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后的 30 天内，本公司将本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等具体内容待上述情形实际发生时，以最终确定的赔偿方案为准。如对损失认定存在争议，将以司法机关最终出具的司法裁决认定的数额为准。

若因发行人提供虚假记载资料、误导性陈述或对相关信息进行刻意隐瞒等原因导致保荐机构、会计师事务所、律师事务所等证券服务机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形的，上述机构因此对投资者承担赔偿责任的，发行人将依法赔偿上述机构损失。

2020 年 4 月 24 日，公司控股股东北京市金正资产投资经营公司（现已更名为北京金正资产投资经营有限公司）出具《关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承诺函》，承诺如下：

1. 本次发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断菜百股份是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法定程序督促菜百股份回购首次公开发行的全部新股；并且本公司将依法购回菜百股份上市后本公司已转让的原限售股份。

2. 本次发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

公司首次公开发行股票并上市申请期间全体时任董事、监事、高级管理人员出具《关于招股说明书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之承诺函》，承诺如下：

1. 《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且本人对《招股说明书》所载内容的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

2. 若《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容

待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准，或中国证监会、司法机关认定的方式或金额确定。如违反上述承诺，则菜百股份有权将应付本人的薪酬、津贴予以暂时扣留，直至本人实际履行上述各项承诺事项为止。

3，本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或证券交易所对发行人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。

注：

(1) 赵志良、王春利、陈捷、程嫵琳、刘伟、张山树、周晓鹏、张大鸣、戴敏、虞阿五、申俊峰、付颖、高建忠、刘惠敏、谢华萍、关强、宁才刚、李运灏于 2020 年 4 月 24 日作出上述承诺。

(2) 李卓、时磊于 2020 年 11 月 29 日作出上述承诺。

(六) 不谋求实际控制人地位的承诺

2020 年 5 月 12 日，公司股东浙江明牌实业股份有限公司、北京恒安天润投资顾问有限公司、北京云南经济开发有限责任公司出具《关于不谋求实际控制人地位的承诺函》，承诺如下：

本公司实际控制人、本公司及本公司控制的主体保证不以任何方式直接或间接增持菜百公司的股份，也不主动通过其他关联方或一致行动人（如有）直接或间接增持菜百公司的股份（但因菜百公司的以资本公积金转增股本等被动因素增持除外）；不通过包括但不限于接受委托、征集投票权、协议安排等任何方式扩大在菜百公司的股份表决权。

本公司实际控制人、本公司及本公司控制的主体不以与除北京市金正资产投资经营公司以外的菜百公司其他主要股东及其关联方、一致行动人之间签署一致行动协议或达成类似协议、安排等其他任何方式谋求菜百公司第一大股东或控股股东、实际控制人地位，且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求菜百公司的控股股东及实际控制人地位。

本公司同意依法承担因违反上述承诺带来的不利后果，并赔偿因此给菜百公司及其实际控制人造成的损失。

注：

上述关于不谋求实际控制人地位的承诺函在承诺人持有菜百公司股份期间持续有效。

(七) 2020 年 4 月 24 日，公司控股股东北京市金正资产投资经营公司（现已更名为北京金正资产投资经营有限公司）出具《关于保证北京菜市口百货股份有限公司独立性的承诺函》，承诺如下：

作为菜百公司控股股东，为保证菜百公司的独立运作，保护中小股东的利益，除依照相关法律法规和菜百公司章程依法行使股东权利外，保证不以任何方式影响菜百公司人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立。具体承诺如下：

1. 保证菜百公司人员独立

(1) 本公司承诺与菜百公司保持人员独立，菜百公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在本公司控制的其他企业（即本公司的全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含菜百公司及其下属控股企业，下同）担任除董事、监事以外的职务，不会在本公司控制的其他企业领薪。菜百公司的财务人员不会在本公司控制的其他企业兼职。

(2) 菜百公司拥有独立的劳动、人事、工资管理制度，根据菜百公司制定的劳动人事管理制度选聘、任免、考核、奖罚员工。菜百公司的劳动、人事及薪酬管理体系与本公司控制的其他企业之间完全独立。

2.保证菜百公司资产独立完整

(1) 菜百公司具有独立的与其经营相关的土地使用权、房屋，以及注册商标、商号、字号、专利等知识产权的所有权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

(2) 本公司及本公司控制的其他企业目前不存在、未来也不会以任何方式违法违规占用菜百公司的资金、资产。

3.保证菜百公司财务独立

(1) 菜百公司设有独立的财务部门以及独立的财务核算体系，配有独立的财务人员，能够独立地做出财务决策，具有规范的财务会计制度，并拥有独立的财务会计账簿，不存在本公司干预菜百公司资金或资产使用的情况。

(2) 菜百公司独立在银行开设账户，不存在与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户的情形，也不存在将资金存入本公司账户的情形。

(3) 菜百公司为独立的纳税人，已依法独立履行纳税申报及缴纳义务，不存在与本公司控制的其他企业混合纳税的情况。

4.保证菜百公司机构独立

(1) 菜百公司拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作，独立行使经营管理职权，独立于本公司控制的其他企业。

(2) 菜百公司办公机构和生产经营场所与本公司控制的其他企业分开，不存在与本公司控制的其他企业混合经营、合署办公等机构混同的情形，本公司不存在干预菜百公司独立运作的情形。

5.保证菜百公司业务独立

(1) 菜百公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力，菜百公司的业务均按照市场化的方式独立运作，不存在需要依赖本公司进行经营活动的情况。

(2) 本公司及本公司控制的其他企业除通过依法行使股东权利之外，不对菜百公司的业务活动进行干预。

(3) 本公司承诺与菜百公司保持业务独立，不存在且不发生实质性同业竞争或显失公平的关联交易。

本承诺在本公司作为菜百公司的控股股东期间持续有效。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。

(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

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计变更”所述。

(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：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,160,000
境内会计师事务所审计年限	4 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	350,000
财务顾问	不适用	不适用

保荐人	中信证券股份有限公司	36,000,000
-----	------------	------------

注：

- 1.境内会计师事务所报酬为 2021 年度财务审计费用；
- 2.保荐人报酬为首次公开发行股票并上市的保荐及承销费用，该费用自公司首次公开发行股票募集资金总额中扣除。

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

莱百股份于 2021 年 3 月 20 日召开 2020 年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2021 年度财务决算审计及财务报告内部控制审计机构的议案》，续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2021 年度财务审计和内部控制审计机构，为公司提供 2021 年度财务审计和内部控制审计服务。

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

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

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

十二、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

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
金正公司	控股股东	股权转让	公司将所持北京新动力股权	根据交易	80,880,000	84,400,000	84,400,000	货币资金	3,300,000	公司将其他权益工具投	不涉及

			投资基金(有限合伙)2%的合伙份额(对应10,000万元认缴出资,截至转让时已实缴出资8,000万元)以非公开协议方式转让给金正公司	标的净资产评估确定						资处置利得计入留存收益,对当期经营成果无影响。	
--	--	--	--	-----------	--	--	--	--	--	-------------------------	--

注：上述股权交易事项已于公司首次公开发行并上市前执行完毕，无需在指定媒体披露临时公告。

资产收购、出售发生的关联交易说明

详见“第三节 管理层讨论与分析”之“五、报告期内主要经营情况”之“(六) 重大资产和股权出售”所述。

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

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

(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

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	921,200,000.00	401,100,000.00	0

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	700,000,000	100.0000						700,000,000	90.0000
1、国家持股									
2、国有法人持股	213,150,000	30.4500						213,150,000	27.4050
3、其他内资持股	486,850,000	69.5500						486,850,000	62.5950
其中：境内非国有法人持股	355,701,818	50.8145						355,701,818	45.7331
境内自然人持股	131,148,182	18.7355						131,148,182	16.8619
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	0	0	77,777,800				77,777,800	77,777,800	10.0000
1、人民币普通股	0	0	77,777,800				77,777,800	77,777,800	10.0000
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	700,000,000	100.0000	77,777,800				77,777,800	777,777,800	100.0000

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京菜市口百货股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕2670号）核准，并经上海证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票7,777.78万股，并于2021年9月9日在上海证券交易所上市。本次发行前公司总股本为70,000万股，注册资本70,000万元，本次发行后公司总股本为77,777.78万股，注册资本77,777.78万元。

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

2021年9月公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票7,777.78万股，公司总股本增加至77,777.78万股。发行前每股净资产3.05元（按经审计截至2020年12月31日归属于母公司所有者的净资产除以发行前总股本），发行后每股净资产3.68元（按本次发行后归属于母公司所有者的净资产除以发行后总股本计算，其中，发行后归属于母公司所有者的净资产按经审计截至2020

年 12 月 31 日归属于母公司所有者的净资产和本次募集资金净额之和计算)。本报告期末, 归属于母公司所有者的每股净资产为 4.13 元。本报告期基本每股收益为 0.50 元, 上年同期为 0.52 元。

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						
A 股股票	2021.8.26	10.00 元/股	77,777,800	2021.9.9	77,777,800	不适用

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

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京菜市口百货股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可〔2021〕2670号)核准, 并经上海证券交易所同意, 公司 2021 年公开发行人民币普通股(A 股)股票 7,777.78 万股, 并于 2021 年 9 月 9 日在上海证券交易所上市, 每股面值 1 元, 发行价格为 10.00 元/股。本次发行前公司总股本为 70,000 万股, 本次发行后公司总股本为 77,777.78 万股。

(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

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京菜市口百货股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可〔2021〕2670号)核准, 并经上海证券交易所同意, 公司 2021 年公开发行人民币普通股(A 股)股票 7,777.78 万股, 并于 2021 年 9 月 9 日在上海证券交易所上市。本次发行前公司总股本为 70,000 万股, 本次发行后公司总股本为 77,777.78 万股。本次发行前公司非上市公司, 股东结构为 10 家机构股东及 752 名自然人股东, 本次发行后公司为上市公司, 新增合计持有 7,777.78 万股新发行股份的社会公众流通股股东。

(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)	32,009
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	27,555
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
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)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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	
北京金正资 产投资经营 有限公司	0	191,100,000	24.57	191,100,000	无	0	国 有 法人
浙江明牌实 业股份有限 公司	0	126,000,000	16.20	126,000,000	无	0	境 内 非 有 人 国 法
北京恒安天 润投资顾问 有限公司	0	103,320,000	13.28	103,320,000	无	0	境 内 非 有 人 国 法
北京云南经 济开发有限 责任公司	0	67,581,818	8.69	67,581,818	无	0	境 内 非 有 人 国 法
赵志良	0	24,995,944	3.21	24,995,944	无	0	境 内 自 然 人
民航空管投 资管理有限 公司	0	22,050,000	2.83	22,050,000	无	0	国 有 法人
北京金座投 资管理有限 公司	0	18,900,000	2.43	18,900,000	无	0	境 内 非 有 人 国 法
北京锦鸿投 资管理中心 (有限合伙)	0	18,900,000	2.43	18,900,000	质押	18,900,000	境 内 非 有 人 国 法
王春利	0	16,004,546	2.06	16,004,546	无	0	境 内 自 然 人
京沙金业投 资管理(北 京)有限公司	0	9,450,000	1.21	9,450,000	无	0	境 内 非 有 人 国 法
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				
王荣铭	1,095,000	人民币普通股	1,095,000				
邹玉峰	606,100	人民币普通股	606,100				
北京纵横无双科技有 限公司	460,000	人民币普通股	460,000				
王泽振	370,806	人民币普通股	370,806				
薛德权	370,000	人民币普通股	370,000				
宋进军	300,000	人民币普通股	300,000				

李虹	298,527	人民币普通股	298,527
赵莉	261,300	人民币普通股	261,300
付建中	251,209	人民币普通股	251,209
张国明	248,800	人民币普通股	248,800
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	1.本公司前 10 名股东不存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情形； 2.本公司未知除前 10 名股东外的其他股东是否存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情形。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.北京金正资产投资经营有限公司为本公司控股股东； 2.本公司前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动情况； 3.本公司未知前 10 名无限售条件股东之间及其与前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
√适用 □不适用

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	北京金正资产投资经营有限公司	191,100,000	2024.9.9	0	公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 36 个月
2	浙江明牌实业股份有限公司	126,000,000	2022.9.9	0	公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 12 个月
3	北京恒安天润投资顾问有限公司	103,320,000	2022.9.9	0	公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 12 个月
4	北京云南经济开发有限责任公司	67,581,818	2022.9.9	0	公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 12 个月
5	赵志良	24,995,944	2022.9.9	0	公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 12 个月
6	民航空管投资管理有限公司	22,050,000	2022.9.9	0	公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 12 个月

7	北京金座投资管理有限公司	18,900,000	2022.9.9	0	公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 12 个月
8	北京锦鸿投资管理中心（有限合伙）	18,900,000	2022.9.9	0	公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 12 个月
9	王春利	16,004,546	2022.9.9	0	公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 12 个月
10	京沙金业投资管理（北京）有限公司	9,450,000	2022.9.9	0	公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 12 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		1.北京金正资产投资经营有限公司为本公司控股股东； 2.本公司前 10 名有限售条件股东之间不存在关联关系或一致行动情况；			

(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	北京金正资产投资经营有限公司
单位负责人或法定代表人	程熾琳
成立日期	1993 年 5 月 18 日
主要经营业务	对国有资产产权经营管理、国有资产优化配置、收缴国有产权权益、收缴国有产权转让收入、国有资产投资、咨询服务；餐饮服务（禁止在居民住宅楼、未配套设立专用烟道的商住综合楼、商住综合楼内与居住层相邻的商业楼层内，新建、改建、扩建产生油烟、异味、废气的餐饮服务；禁止新建与居住、医疗卫生、文化教育、科研、行政办公等为主要功能的场所边界水平距离小于 9 米的项目）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有北京银行（601169.SH）112,991,939 股股份
其他情况说明	无

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

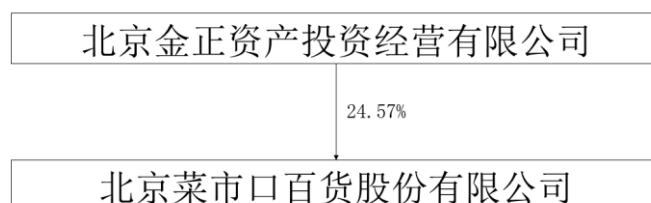
适用 不适用

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	北京市西城区人民政府国有资产监督管理委员会
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	西城区国资委同时为以下上市公司的实际控制人：金融街（000402.SZ）、华远地产（600743.SH）
其他情况说明	无

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

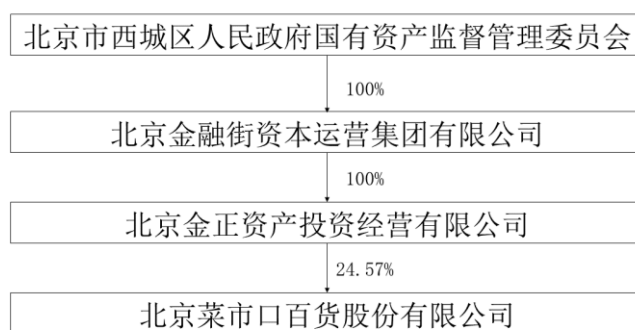
适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
浙江明牌实业股份有限公司	虞阿五	1999.12.6	91330600717613816X	115,000,000	批发、零售：袜子、服装、纺织面料、化纤织品、纺织品、塑料薄膜、日用百货、建筑材料、家用电器、电子产品；货物进出口、技术进出口；实业投资；物业管理；企业管理咨询；计算机软、硬件技术开发、技术咨询及技术转让
北京恒安天润投资顾问有限公司	刘伟	2004.8.16	9111010976628000XK	6,800,000	投资顾问；企业形象策划；计算机软硬件、网络产品技术开发、

					咨询、转让；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；销售日用品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
情况说明	浙江明牌实业股份有限公司于 2022 年 2 月 24 日将其所持有的公司 62,500,000 股限售股股份质押给浙江绍兴恒信农村商业银行股份有限公司城东支行，质押到期日为 2025 年 2 月 23 日。详情请见公司 2022-009 号临时公告。				

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 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

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

致同审字（2022）第 110A013548 号

北京菜市口百货股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京菜市口百货股份有限公司（以下简称“菜百股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了菜百股份 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于菜百股份，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）黄金及珠宝首饰销售收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26 及附注五、33。

1、事项描述

菜百股份 2021 年度黄金及珠宝首饰销售收入占营业总收入的比例超过 95%。由于黄金及珠宝首饰销售收入的确认影响到菜百股份的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将黄金及珠宝首饰销售收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对黄金及珠宝首饰销售收入的确认主要执行了以下程序：

- （1）了解和评价与收入循环相关的内部控制的设计，并测试关键控制的运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同及协议，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价黄金及珠宝首饰收入确认方法是否符合企业会计准则的规定；
- （3）收集同行业公司的财务信息，分析公司营业收入变化、毛利率水平是否与同行业公司相符；
- （4）实施分析程序，检查分品类、分月份毛利率波动是否合理；
- （5）检查期后回款情况，获取应收账款客户明细表，检查期后收款凭证；
- （6）检查销售凭证、收款凭证、发票等支持性文件；将收入与增值税进行勾稽比对；对重要客户实施了应收账款余额及交易额函证程序；
- （7）获取上海黄金交易所黄金价格表，并与公司销售商品的单价实施比对分析程序，检查是否合理；
- （8）对营业收入执行截止测试，选取资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试，核对至销售发票和相关证据，以认定收入确认是否记录在正确的会计期间内。

（二）存货的存在及计价

相关信息披露详见财务报表附注三、12 及附注五、7。

1、事项描述

菜百股份截至 2021 年 12 月 31 日存货账面价值占资产总额的比重超过 50%，主要为黄金及珠宝首饰等。由于黄金及珠宝首饰具有体积小、单位价值高、容易被盗窃的特性，并且其价值容易

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。

由于公司存货具有的特殊性质，期末账面价值重大且期末按照成本与可变现净值孰低计量，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识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货的存在及计价主要执行了以下程序：

- (1) 了解和评价与存货相关的内部控制的设计，并测试关键控制的运行有效性；
- (2) 获取并检查公司黄金原料采购记录，查询上海黄金交易所交易系统会员交易数据，并核对采购种类、数量及金额与账面记录是否一致；
- (3) 获取并检查公司与重要黄金及珠宝首饰供应商的采购记录，检查公司与委外加工商之间的采购明细，根据采购订单，检查供应商发货单、检测证书、验收入库单及业务系统入库记录，核对相关支持性文件与账面记录是否一致；
- (4) 结合黄金的市场价格变动趋势，选取重要品类，分析其各月份采购入库价格的合理性；
- (5) 对发出商品，检查电商平台订单、收款单据、库房发货记录以及期后顾客确认收货证据等原始信息；
- (6) 获取公司期末存货盘点计划，与管理层讨论并评价存货盘点计划的合理性；执行存货监盘程序，关注长期积压可能存在减值的情况，执行抽盘时进行双向测试，并选取部分黄金饰品进行称重以核实存货数量的准确性；对存货的检测结果进行抽查；
- (7) 对管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等数据进行测算并与实际数据进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理。

(三) 应收账款信用减值损失的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10 及附注五、4。

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日止，菜百股份应收账款账面余额 19,528.75 万元，计提的坏账准备余额 1,697.39 万元。应收账款信用减值损失的计提取决于管理层对客观证据的判断和估计。根据菜百股份的会计政策，信用减值损失金额是以对应收账款的历史回款和未来影响回款因素及期后收款情况分析作为依据，由于在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和专业判断，因此我们将应收账款的信用减值损失的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款的信用减值损失的计提主要执行了以下程序：

- (1) 了解和评价与应收账款相关的内部控制的设计，并测试关键控制的运行有效性；
- (2) 复核计算预期信用损失的关键假设的合理性，包括检查应收账款的账龄、管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等，对重大逾期应收账款和具有特别风险的应收账款的收回情况做出估计的合理性；
- (3) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况；
- (4) 重新计算应收账款信用减值损失，复核坏账准备金额的准确性；
- (5) 检查应收账款及信用减值损失相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

菜百股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括菜百股份 2021 年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

菜百股份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，管理层负责评估菜百股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项

(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算菜百股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督菜百股份的财务报告过程。

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:

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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, 就可能导致对菜百股份的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菜百股份不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就菜百股份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)。

在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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 李力
(项目合伙人)

中国注册会计师 纪小健

中国·北京

二〇二二年四月二十五日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位: 北京菜市口百货股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	1,186,849,954.65	787,359,920.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	407,953,529.02	426,019,467.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	178,313,613.03	128,736,651.53
应收款项融资			
预付款项	七、7	10,166,935.97	18,389,556.79
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	46,371,802.83	78,619,618.93
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,740,308,256.84	1,706,878,321.52
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	339,010,799.10	315,407,030.46
流动资产合计		4,908,974,891.44	3,461,410,567.41
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18		212,798,700.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	21,414,806.56	22,105,606.77
固定资产	七、21	167,972,528.01	184,607,522.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	89,064,515.71	
无形资产	七、26	8,730,252.34	8,057,076.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	18,734,861.58	25,229,826.40

递延所得税资产	七、30	6,359,503.18	1,908,301.01
其他非流动资产	七、31	289,297.03	
非流动资产合计		312,565,764.41	454,707,033.34
资产总计		5,221,540,655.85	3,916,117,600.75
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	1,233,705,000.00	1,131,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	117,919,568.41	94,443,336.05
预收款项	七、37	1,666,146.55	1,988,906.59
合同负债	七、38	359,410,307.86	287,192,564.28
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	44,359,110.37	57,884,666.41
应交税费	七、40	71,069,530.16	62,645,012.39
其他应付款	七、41	21,421,211.28	43,846,812.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	40,302,556.00	
其他流动负债	七、44	46,723,340.02	37,335,033.36
流动负债合计		1,936,576,770.65	1,716,336,331.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	44,578,684.67	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	4,345,855.61	1,363,152.00
递延所得税负债	七、30	15,129,082.85	50,400,887.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,053,623.13	51,764,039.35
负债合计		2,000,630,393.78	1,768,100,370.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	777,777,800.00	700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、55	831,633,896.83	186,307,435.84
减：库存股			
其他综合收益	七、57	39,766,763.27	144,581,508.99
专项储备			
盈余公积	七、59	667,173,299.36	621,841,702.18
一般风险准备			
未分配利润	七、60	892,499,915.74	483,608,741.84
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		3,208,851,675.20	2,136,339,388.85
少数股东权益		12,058,586.87	11,677,841.28
所有者权益(或股东权益) 合计		3,220,910,262.07	2,148,017,230.13
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		5,221,540,655.85	3,916,117,600.75

公司负责人：赵志良

主管会计工作负责人：关强

会计机构负责人：杨鹏艳

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：北京菜市口百货股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,134,867,117.38	761,280,233.87
交易性金融资产		407,953,529.02	406,235,460.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	380,086,742.31	249,850,397.48
应收款项融资			
预付款项		10,166,935.97	18,389,556.79
其他应收款	十七、2	45,878,985.01	77,956,629.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,561,678,495.77	1,601,544,793.07
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		326,939,392.76	305,493,555.44
流动资产合计		4,867,571,198.22	3,420,750,627.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	20,200,000.00	20,200,000.00
其他权益工具投资			212,798,700.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产		21,414,806.56	22,105,606.77
固定资产		167,454,168.51	184,223,561.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		86,636,673.01	
无形资产		8,617,909.82	7,994,860.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,177,384.31	24,280,554.69
递延所得税资产		5,769,459.99	1,257,621.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		328,270,402.20	472,860,905.29
资产总计		5,195,841,600.42	3,893,611,532.58
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		1,233,705,000.00	1,131,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		116,556,597.69	83,681,974.44
预收款项		1,666,146.55	1,988,906.59
合同负债		359,410,307.86	287,179,423.27
应付职工薪酬		41,559,443.20	55,354,166.41
应交税费		69,210,674.24	59,449,195.59
其他应付款		21,071,893.44	53,979,642.82
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		38,607,963.64	
其他流动负债		46,723,340.02	37,333,325.03
流动负债合计		1,928,511,366.64	1,709,966,634.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		44,368,949.19	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,345,855.61	1,363,152.00
递延所得税负债		15,129,082.85	50,400,887.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,843,887.65	51,764,039.35
负债合计		1,992,355,254.29	1,761,730,673.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		777,777,800.00	700,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		831,633,896.83	186,307,435.84
减：库存股			
其他综合收益		39,766,763.27	144,581,508.99
专项储备			
盈余公积		667,173,299.36	621,841,702.18
未分配利润		887,134,586.67	479,150,212.07
所有者权益（或股东权益）合计		3,203,486,346.13	2,131,880,859.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,195,841,600.42	3,893,611,532.58

公司负责人：赵志良

主管会计工作负责人：关强

会计机构负责人：杨鹏艳

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	七、61	10,405,751,109.56	7,067,852,990.36
其中：营业收入	七、61	10,405,751,109.56	7,067,852,990.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	9,896,918,597.85	6,601,267,259.29
其中：营业成本	七、61	9,226,123,975.44	6,082,787,050.34
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	211,368,392.23	129,999,914.44
销售费用	七、63	314,815,596.49	256,721,516.31
管理费用	七、64	98,419,594.10	93,844,087.01
研发费用	七、65	8,526,383.97	4,025,168.04
财务费用	七、66	37,664,655.62	33,889,523.15
其中：利息费用	七、66	19,781,771.83	19,225,640.64
利息收入	七、66	5,358,656.54	2,448,645.02
加：其他收益	七、67	8,186,765.28	6,340,174.87
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-5,008,006.56	13,906,308.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

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	7,238,049.95	9,258,749.55
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-16,894,282.74	-79,637.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-1,839,236.34	-1,869,360.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	37,149.36	78,695.70
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		500,552,950.66	494,220,661.73
加: 营业外收入	七、74	334,322.90	270,409.63
减: 营业外支出	七、75	100,911.00	118,822.88
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		500,786,362.56	494,372,248.48
减: 所得税费用	七、76	136,452,845.89	128,763,021.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		364,333,516.67	365,609,227.01
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		364,333,516.67	365,609,227.01
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		363,952,771.08	361,751,516.46
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		380,745.59	3,857,710.55
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-14,544,745.72	362,316.80
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、77	-14,544,745.72	362,316.80
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	七、77	-329,025.00	-12,674,338.05
(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	七、77	-329,025.00	-12,674,338.05
(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	七、77	-14,215,720.72	13,036,654.85
(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	七、77	-14,215,720.72	13,036,654.85
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		349,788,770.95	365,971,543.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		349,408,025.36	362,113,833.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		380,745.59	3,857,710.55
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	0.50	0.52
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.50	0.52

公司负责人：赵志良

主管会计工作负责人：关强

会计机构负责人：杨鹏艳

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	10,414,376,722.89	6,992,391,500.75
减：营业成本	十七、4	9,298,455,728.36	6,069,138,657.28
税金及附加		195,148,151.46	118,802,228.61
销售费用		278,612,627.76	232,432,268.59
管理费用		91,226,360.21	88,742,249.14
研发费用		8,526,383.97	3,426,581.51
财务费用		39,176,206.37	34,288,162.12
其中：利息费用		19,656,512.51	19,225,640.64
利息收入		5,251,520.31	2,313,235.21
加：其他收益		7,922,025.62	5,733,479.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-2,233,373.24	17,906,308.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		7,238,049.95	8,592,162.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,784,605.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,683,427.15	-1,869,360.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,149.36	78,695.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		497,727,083.90	476,002,638.42
加：营业外收入		328,302.71	227,131.65
减：营业外支出		100,911.00	101,650.00

三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		497,954,475.61	476,128,120.07
减：所得税费用		134,908,503.83	127,018,636.43
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		363,045,971.78	349,109,483.64
(一)持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		363,045,971.78	349,109,483.64
(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		-14,544,745.72	362,316.80
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-329,025.00	-12,674,338.05
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		-329,025.00	-12,674,338.05
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		-14,215,720.72	13,036,654.85
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		-14,215,720.72	13,036,654.85
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		348,501,226.06	349,471,800.44
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：赵志良

主管会计工作负责人：关强

会计机构负责人：杨鹏艳

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,548,849,278.70	7,820,644,347.87
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（1）	238,292,758.18	473,526,921.67
经营活动现金流入小计		11,787,142,036.88	8,294,171,269.54
购买商品、接受劳务支付的现金		11,171,573,443.36	6,473,860,480.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		246,927,337.60	196,593,447.33
支付的各项税费		404,955,218.24	371,624,919.75
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	367,751,315.01	315,358,418.16
经营活动现金流出小计		12,191,207,314.21	7,357,437,265.62
经营活动产生的现金流量净额		-404,065,277.33	936,734,003.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		183,720,000.00	
取得投资收益收到的现金		360,000.00	360,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,779.40	15,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78（3）	1,646,513,483.24	1,613,960,887.11
投资活动现金流入小计		1,830,674,262.64	1,614,336,087.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,926,906.21	48,227,874.45
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	七、78（4）	1,610,000,000.00	1,850,100,000.00
投资活动现金流出小计		1,646,926,906.21	1,938,327,874.45
投资活动产生的现金流量净额		183,747,356.43	-323,991,787.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		741,778,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		741,778,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			364,070,000.00
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	七、78（6）	71,119,148.66	19,225,640.64
筹资活动现金流出小计		71,119,148.66	383,295,640.64
筹资活动产生的现金流量净额		670,658,851.34	-383,295,640.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		450,340,930.44	229,446,575.94
加：期初现金及现金等价物余额		596,919,066.38	367,472,490.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,047,259,996.82	596,919,066.38

公司负责人：赵志良

主管会计工作负责人：关强

会计机构负责人：杨鹏艳

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,515,793,594.28	7,772,275,534.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		237,889,862.10	483,081,360.10
经营活动现金流入小计		11,753,683,456.38	8,255,356,894.36
购买商品、接受劳务支付的现金		11,210,284,728.15	6,488,305,875.61
支付给职工及为职工支付的现金		234,758,437.53	187,221,763.32
支付的各项税费		383,214,468.09	355,524,716.16

支付其他与经营活动有关的现金		340,603,268.98	295,788,094.62
经营活动现金流出小计		12,168,860,902.75	7,326,840,449.71
经营活动产生的现金流量净额		-415,177,446.37	928,516,444.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		183,720,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,560,000.00	4,360,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,779.40	15,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,586,304,109.98	1,613,960,887.11
投资活动现金流入小计		1,773,664,889.38	1,618,336,087.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,201,114.21	48,019,877.81
投资支付的现金			40,000,000.00
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		1,570,000,000.00	1,850,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,606,201,114.21	1,938,019,877.81
投资活动产生的现金流量净额		167,463,775.17	-319,683,790.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		741,778,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		741,778,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			364,070,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		69,421,547.61	19,225,640.64
筹资活动现金流出小计		69,421,547.61	383,295,640.64
筹资活动产生的现金流量净额		672,356,452.39	-383,295,640.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		570,849,379.36	345,312,366.05
六、期末现金及现金等价物余额		995,492,160.55	570,849,379.36

公司负责人：赵志良

主管会计工作负责人：关强

会计机构负责人：杨鹏艳

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													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	700,000,000.00				186,307,435.84		144,581,508.99		621,841,702.18		483,608,741.84		2,136,339,388.85	11,677,841.28	2,148,017,230.13
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	700,000,000.00				186,307,435.84		144,581,508.99		621,841,702.18		483,608,741.84		2,136,339,388.85	11,677,841.28	2,148,017,230.13
三、本期增减变动金额(减少以	77,777,800.00				645,326,460.99		-104,814,745.72		45,331,597.18		408,891,173.90		1,072,512,286.35	380,745.59	1,072,893,031.94

2021 年年度报告

“一”号 填列)														
(一) 综合收 益总额						-14,544,745.72				363,952,771.08		349,408,025.36	380,745.59	349,788,770.95
(二) 所有者 投入和 减少资 本	77,777,800.00				645,326,460.99							723,104,260.99		723,104,260.99
1. 所有 者投入 的普通 股	77,777,800.00				645,323,418.90							723,101,218.90		723,101,218.90
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额														
4. 其他					3,042.09							3,042.09		3,042.09
(三) 利润分 配								36,304,597.18	-36,304,597.18					
1. 提取 盈余公 积								36,304,597.18	-36,304,597.18					
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						-90,270,000.00		9,027,000.00		81,243,000.00				
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						-90,270,000.00		9,027,000.00		81,243,000.00				
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														

2021 年年度报告

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	777,777,800.00				831,633,896.83		39,766,763.27		667,173,299.36		892,499,915.74		3,208,851,675.20	12,058,586.87	3,220,910,262.07

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、上年年末余额	700,000,000.00				186,307,435.84		144,219,192.19		586,930,753.82		520,838,173.74		2,138,295,555.59	7,820,130.73	2,146,115,686.32
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	700,000,000.00				186,307,435.84		144,219,192.19		586,930,753.82		520,838,173.74		2,138,295,555.59	7,820,130.73	2,146,115,686.32
三、本							362,316.80		34,910,948.36		-37,229,431.90		-1,956,166.74	3,857,710.55	1,901,543.81

2021 年年度报告

期增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额						362,316.80				361,751,516.46		362,113,833.26	3,857,710.55	365,971,543.81			
（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								34,910,948.36		-398,980,948.36		-364,070,000.00					-364,070,000.00
1. 提取盈余公积								34,910,948.36		-34,910,948.36							
2. 提取一般风																	

险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）														

专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	700,000,000.00			186,307,435.84		144,581,508.99		621,841,702.18		483,608,741.84		2,136,339,388.85	11,677,841.28	2,148,017,230.13

公司负责人：赵志良

主管会计工作负责人：关强

会计机构负责人：杨鹏艳

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	700,000,000.00				186,307,435.84				621,841,702.18	479,150,212.07	2,131,880,859.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	700,000,000.00				186,307,435.84				621,841,702.18	479,150,212.07	2,131,880,859.08
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	77,777,800.00				645,326,460.99				45,331,597.18	407,984,374.60	1,071,605,487.05
(一)综合收益总额										363,045,971.78	348,501,226.06
(二)所有者投入和减少资本	77,777,800.00				645,326,460.99						723,104,260.99
1. 所有者投入的普通股	77,777,800.00				645,323,418.90						723,101,218.90
2. 其他权益工具持											

2021 年年度报告

有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					3,042.09						3,042.09
(三) 利润分配								36,304,597.18	-36,304,597.18		
1. 提取盈余公积								36,304,597.18	-36,304,597.18		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	777,777,800.00				831,633,896.83		39,766,763.27	667,173,299.36	887,134,586.67		3,203,486,346.13

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	700,000,000.00				186,307,435.84		144,219,192.19		586,930,753.82	529,021,676.79	2,146,479,058.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											

2021 年年度报告

其他											
二、本年期初余额	700,000,000.00				186,307,435.84		144,219,192.19		586,930,753.82	529,021,676.79	2,146,479,058.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							362,316.80		34,910,948.36	-49,871,464.72	-14,598,199.56
(一) 综合收益总额							362,316.80			349,109,483.64	349,471,800.44
(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									34,910,948.36	-398,980,948.36	-364,070,000.00
1. 提取盈余公积									34,910,948.36	-34,910,948.36	
2. 对所有者(或股东)的分配										-364,070,000.00	-364,070,000.00
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	700,000,000.00				186,307,435.84		144,581,508.99		621,841,702.18	479,150,212.07	2,131,880,859.08

公司负责人：赵志良

主管会计工作负责人：关强

会计机构负责人：杨鹏艳

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、公司概况

北京菜市口百货股份有限公司（以下简称“本公司”），前身即北京菜市口百货有限责任公司，根据北京市宣武区人民政府于 1994 年 6 月 17 日出具的《关于对菜市口百货商场组建菜市口百货有限责任公司请示的批复》（宣政复[1994]2 号）和北京市体改委出具的《关于批准设立北京菜市口百货有限公司的批复》（京体改委字[1994]第 116 号），由北京市宣武区菜市口百货商场、中银金行、北京市宣武区白广路百货商场 3 家企业法人及赵志良等 45 名自然人共同发起设立，并于 1994 年 12 月 9 日在北京工商行政管理局领取了注册号为 11503399 的《企业法人营业执照》，注册资本 1,800 万元。

2000 年 3 月 29 日，经北京市人民政府京政办函[2000]35 号批准，北京菜市口百货有限责任公司以发起方式设立股份公司，2000 年 4 月 19 日公司名称变更为北京菜市口百货股份有限公司，股本 15,000 万元。后经货币增资、未分配利润转增股本，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司股本为 70,000 万元。

本公司经中国证券监督管理委员会核准，于 2021 年 8 月 26 日公开发行人民币普通股（A 股）7,777.78 万股，并于 9 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易。此次发行完成后，本公司股份总数 77,777.78 万股。其中，有限售条件的流通股份：A 股 70,000 万股；无限售条件的流动股份：A 股 7,777.78 万股。

本公司统一社会信用代码：91110102101542829P，注册地址：北京市西城区广安门内大街 306 号，法定代表人：赵志良。

本公司建立了股东大会、董事会和监事会的法人治理结构。董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名与薪酬考核委员会三个专门委员会。

本公司下设人力资源部、安保物业部、原料交易部、物流中心、质量法务部、党政事务部、证券事务部、设计研发部、审计部、财务管理部、信息技术部、品牌推广部、市场拓展部、总店经营部、连锁经营部十五个一级部门。

本公司所属行业为黄金珠宝首饰零售业，主营业务为销售金银饰品、工艺美术品、回收黄金、黄金饰品等。

本公司的控股股东为北京金正资产投资经营有限公司，金正公司为北京金融街资本运营集团有限公司的全资子公司，金融街资本的出资人为北京市西城区人民政府国有资产监督管理委员会，本公司的实际控制人为西城国资委。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第三次会议于 2022 年 4 月 25 日批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司纳入合并财务报表范围子公司包括：一级子公司有深圳市菜百黄金珠宝有限公司、北京玉缘信息咨询中心（有限合伙）；二级子公司有北京菜百电子商务有限公司、上海金迈网络科技有限公司。

本报告期的合并财务报表范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、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

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值

份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。现金等价物是指本公司持有的期限短、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

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期末偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法为：本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金

融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据和应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收结算时间差

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方（适用母公司）

应收账款组合 3：应收其他客户

应收结算时间差系顾客持银行卡、购物卡及其他支付工具等消费形成的款项划账时间差。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金、保证金、备用金

其他应收款组合 2：应收代理黄金回购款

其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方（适用母公司）

其他应收款组合 4：应收其他客户

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重

大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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

见本节“10. 金融工具”。

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

见本节“10. 金融工具”。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品及周转材料。

(2) 存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价和个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

①原材料、委托加工物资主要包括黄金原料、铂金原料等。期末可变现净值按照资产负债表日所生产的成品终端销售价格，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。

②库存商品主要包括投资金条、黄金饰品、铂金饰品、K 金饰品、镶嵌饰品和翡翠珠宝等。期末可变现净值按照资产负债表日终端销售价格，减去估计的销售费用及相关税费后的金额确定。

存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料于领用时采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(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

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方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作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法

核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“21. 长期股权投资”之“（4）持有待售的权益性投资”所述。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“30. 长期资产减值”所述。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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	50 年	5	1.90
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	10 年	5	9.50
办公设备	年限平均法	5-15 年	5	19.00-6.33
固定资产装修	年限平均法	按受益期	0	——

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

(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

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生

时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“30.长期资产减值”所述。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产为软件和特许经营权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5-10 年	直线法
特许经营权	按受益期	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估

计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“30. 长期资产减值”所述。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

36. 股份支付

√适用 □不适用

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，

相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

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) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”

或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

本公司商品销售方式以直销模式为主。主要销售渠道包括直营店、电商及银行。

直营店、电商及银行销售模式的收入确认时点如下：

①直营店销售分为自营店面模式及商场联营模式。自营店面模式是指通过自有房产或租赁房产销售商品，商场联营模式是指通过百货商场店中店模式销售商品，本公司于商品销售给客户并收取货款或者取得索取货款权利时确认销售收入。本公司与特定供应商采用联营模式进行合作，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

②电商销售渠道是指通过电子商务平台销售商品，本公司于客户签收并已收取货款或取得索取货款权利时确认销售收入。

③银行销售渠道是指通过与银行合作，利用银行网点销售各类定制化和非定制化金条、金银商品等，本公司于商品销售给客户并收取货款或者取得索取货款权利时确认销售收入。

本公司其他收入确认的具体方法如下：

代理采购黄金原材料业务是指本公司作为代理人，根据代理采购协议为委托人提供代理服务以赚取代理手续费。本公司于收取客户货款并向客户发货时确认代理手续费收入。

代垫黄金原料业务是指本公司为特定供应商代垫黄金原料并收取手续费的业务，按照代垫黄金原料的时间和合同约定的手续费计算确认收入。

软件开发定制业务，本公司下属子公司开发销售定制软件业务，在交付客户并取得验收单之时确认收入。

(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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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

(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

本公司于 2021 年 2 月 28 日召开的第六届董事会第十六次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，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，本公司按照本节“五、重要会计政策及会计估计”之“28. 使用权资产”所述对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.80%；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
其他流动资产	315,407,030.46	--	-3,609,005.72	311,798,024.74
使用权资产	--	--	45,704,415.81	45,704,415.81
长期待摊费用	25,229,826.40	--	-2,830,188.60	22,399,637.80
负债				
一年内到期的非流动负债	--	--	17,194,340.88	17,194,340.88
租赁负债	--	--	22,070,880.61	22,070,880.61

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	A	62,720,559.20
减：采用简化处理的短期租赁	B	21,759,442.02
减：采用简化处理的低价值资产租赁	C	--
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	D	--
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	E	--
小计	F=A-B-C+/-D+/-E	40,961,117.18
减：增值税	G	--
调整后的经营租赁承诺	H=F-G	40,961,117.18
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值	I	39,265,221.49
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	J	--
2021 年 1 月 1 日租赁负债	K=I+J	39,265,221.49

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	45,704,415.81
原租赁准则下确认的融资租入资产	--
合计：	45,704,415.81

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021. 12. 31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
其他流动资产	339,010,799.10	346,969,274.88	-7,958,475.78
使用权资产	89,064,515.71	--	89,064,515.71
长期待摊费用	18,734,861.58	20,621,653.98	-1,886,792.40
负债			
一年内到期的非流动负债	40,302,556.00	--	40,302,556.00
租赁负债	44,578,684.67	--	44,578,684.67

合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
财务费用	37,664,655.62	34,128,764.34	3,535,891.28
管理费用	98,419,594.10	98,428,023.02	-8,428.92
销售费用	314,815,596.49	312,681,065.71	2,134,530.78

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)
财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。	第六届董事会第十六次会议	详见 44. (3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

其他说明

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
流动资产：			
货币资金	787,359,920.89	787,359,920.89	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	426,019,467.29	426,019,467.29	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	128,736,651.53	128,736,651.53	
应收款项融资			
预付款项	18,389,556.79	18,389,556.79	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	78,619,618.93	78,619,618.93	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,706,878,321.52	1,706,878,321.52	
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	315,407,030.46	311,798,024.74	-3,609,005.72
流动资产合计	3,461,410,567.41	3,457,801,561.69	-3,609,005.72
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	212,798,700.00	212,798,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	22,105,606.77	22,105,606.77	
固定资产	184,607,522.96	184,607,522.96	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		45,704,415.81	45,704,415.81
无形资产	8,057,076.20	8,057,076.20	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	25,229,826.40	22,399,637.80	-2,830,188.60
递延所得税资产	1,908,301.01	1,908,301.01	

其他非流动资产			
非流动资产合计	454,707,033.34	497,581,260.55	42,874,227.21
资产总计	3,916,117,600.75	3,955,382,822.24	39,265,221.49
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	1,131,000,000.00	1,131,000,000.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	94,443,336.05	94,443,336.05	
预收款项	1,988,906.59	1,988,906.59	
合同负债	287,192,564.28	287,192,564.28	
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	57,884,666.41	57,884,666.41	
应交税费	62,645,012.39	62,645,012.39	
其他应付款	43,846,812.19	43,846,812.19	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,194,340.88	17,194,340.88
其他流动负债	37,335,033.36	37,335,033.36	
流动负债合计	1,716,336,331.27	1,733,530,672.15	17,194,340.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		22,070,880.61	22,070,880.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,363,152.00	1,363,152.00	
递延所得税负债	50,400,887.35	50,400,887.35	
其他非流动负债			
非流动负债合计	51,764,039.35	73,834,919.96	22,070,880.61
负债合计	1,768,100,370.62	1,807,365,592.11	39,265,221.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	700,000,000.00	700,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	186,307,435.84	186,307,435.84	

减：库存股			
其他综合收益	144,581,508.99	144,581,508.99	
专项储备			
盈余公积	621,841,702.18	621,841,702.18	
一般风险准备			
未分配利润	483,608,741.84	483,608,741.84	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,136,339,388.85	2,136,339,388.85	
少数股东权益	11,677,841.28	11,677,841.28	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,148,017,230.13	2,148,017,230.13	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	3,916,117,600.75	3,955,382,822.24	39,265,221.49

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

项 目	2020. 12. 31	2021. 01. 01	调整数
流动资产：			
其他流动资产	315,407,030.46	311,798,024.74	-3,609,005.72
非流动资产：			
使用权资产	--	45,704,415.81	45,704,415.81
长期待摊费用	25,229,826.40	22,399,637.80	-2,830,188.60
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	--	17,194,340.88	17,194,340.88
非流动负债：			
租赁负债	--	22,070,880.61	22,070,880.61

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
流动资产：			
货币资金	761,280,233.87	761,280,233.87	
交易性金融资产	406,235,460.71	406,235,460.71	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	249,850,397.48	249,850,397.48	
应收款项融资			
预付款项	18,389,556.79	18,389,556.79	
其他应收款	77,956,629.93	77,956,629.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,601,544,793.07	1,601,544,793.07	
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	305,493,555.44	302,461,000.25	-3,032,555.19
流动资产合计	3,420,750,627.29	3,417,718,072.10	-3,032,555.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	20,200,000.00	20,200,000.00	
其他权益工具投资	212,798,700.00	212,798,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	22,105,606.77	22,105,606.77	
固定资产	184,223,561.88	184,223,561.88	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		42,002,829.58	42,002,829.58
无形资产	7,994,860.95	7,994,860.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	24,280,554.69	21,450,366.09	-2,830,188.60
递延所得税资产	1,257,621.00	1,257,621.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计	472,860,905.29	512,033,546.27	39,172,640.98
资产总计	3,893,611,532.58	3,929,751,618.37	36,140,085.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	1,131,000,000.00	1,131,000,000.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	83,681,974.44	83,681,974.44	
预收款项	1,988,906.59	1,988,906.59	
合同负债	287,179,423.27	287,179,423.27	
应付职工薪酬	55,354,166.41	55,354,166.41	
应交税费	59,449,195.59	59,449,195.59	
其他应付款	53,979,642.82	53,979,642.82	
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		15,621,999.15	15,621,999.15
其他流动负债	37,333,325.03	37,333,325.03	
流动负债合计	1,709,966,634.15	1,725,588,633.30	15,621,999.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,518,086.64	20,518,086.64
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,363,152.00	1,363,152.00	
递延所得税负债	50,400,887.35	50,400,887.35	
其他非流动负债			
非流动负债合计	51,764,039.35	72,282,125.99	20,518,086.64
负债合计	1,761,730,673.50	1,797,870,759.29	36,140,085.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	700,000,000.00	700,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	186,307,435.84	186,307,435.84	
减：库存股			
其他综合收益	144,581,508.99	144,581,508.99	
专项储备			
盈余公积	621,841,702.18	621,841,702.18	
未分配利润	479,150,212.07	479,150,212.07	
所有者权益（或股东权益）合计	2,131,880,859.08	2,131,880,859.08	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,893,611,532.58	3,929,751,618.37	36,140,085.79

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

项 目	2020. 12. 31	2021. 01. 01	调整数
流动资产：			
其他流动资产	305,493,555.44	302,461,000.25	-3,032,555.19
非流动资产：			
使用权资产	--	42,002,829.58	42,002,829.58
长期待摊费用	24,280,554.69	21,450,366.09	-2,830,188.60
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	--	15,621,999.15	15,621,999.15
非流动负债：			
租赁负债	--	20,518,086.64	20,518,086.64

(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

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，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	应税收入	13%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
消费税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	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

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2002]142号文件的规定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《关于发布《熊猫普制金币免征增值税管理办法（试行）》的公告》（国家税务总局公告2013年第6号），本公司自2012年1月1日起销售熊猫普制金币，享受增值税免税政策。

(3) 鉴于金银首饰以旧换新业务的特殊情况，财政部、国家税务总局《关于金银首饰等货物征收增值税问题的通知》明确规定，对金银首饰以旧换新业务，按销售方实际收取的不含增值税的全部价款计缴增值税。纳税人采用以旧换新、翻新改制方式销售的金银首饰应按其实际收取的不含增值税的全部价款确定计税依据，征收消费税。

(4) 根据《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2020年第13号）及《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第7号），自2020年3月1日至2021年12月31日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

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	10,022,682.16	5,691,363.77
银行存款	945,985,095.37	435,458,582.08
其他货币资金	230,842,177.12	346,209,975.04
合计	1,186,849,954.65	787,359,920.89

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

其他说明：

本公司使用权受限的货币资金主要为上海黄金交易所交易保证金，明细如下：

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末金额	期初金额
上海黄金交易所交易保证金	138,364,708.48	189,423,673.16
履约保证金	1,010,248.35	1,007,181.35
电子商务平台保证金	215,001.00	10,000.00
合计	139,589,957.83	190,440,854.51

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	407,953,529.02	426,019,467.29
其中：		
浮动收益理财产品	407,953,529.02	426,019,467.29
合计	407,953,529.02	426,019,467.29

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	0	--
合计	0	--

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	24,191,150.56
合计	24,191,150.56

(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	
其中: 0-6 个月	170,916,745.21
6 个月-1 年	24,191,150.56
1 年以内小计	195,107,895.77
1 至 2 年	100,000.00
2 至 3 年	79,637.50
合计	195,287,533.27

(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	24,370,788.06	12.48	12,275,212.78	50.37	12,095,575.28	79,637.50	0.06	79,637.50	100.00	
按组合计提坏账准备	170,916,745.21	87.52	4,698,707.46	2.75	166,218,037.75	128,736,651.53	99.94	--	--	128,736,651.53
合计	195,287,533.27	100.00	16,973,920.24	8.69	178,313,613.03	128,816,289.03	100.00	79,637.50	0.06	128,736,651.53

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
客户 1	152,000.00	152,000.00	100.00	预计无法收回
客户 2	27,637.50	27,637.50	100.00	预计无法收回
客户 3	12,549,283.02	6,274,641.50	50.00	存在部分收回风险
客户 4	5,197,023.87	2,598,511.94	50.00	存在部分收回风险
客户 5	6,444,843.67	3,222,421.84	50.00	存在部分收回风险
合计	24,370,788.06	12,275,212.78	50.37	/

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: 应收其他客户

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 (%)
未逾期	93,794,188.26		
逾期	46,987,074.58	4,698,707.46	10.00
合计	140,781,262.84	4,698,707.46	3.34

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 应收结算时间差

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 (%)
0-6 个月	30,135,482.37	--	--
合计	30,135,482.37	--	--

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	
坏账准备金额	79,637.50	21,109,418.94	4,215,136.20			16,973,920.24
合计	79,637.50	21,109,418.94	4,215,136.20	--		16,973,920.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 6	4,215,136.20	银行存款
合计	4,215,136.20	/

(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
客户 3	36,067,616.86	18.47	8,626,474.89
客户 7	18,329,765.10	9.39	--
客户 4	15,845,984.50	8.11	3,663,408.00
客户 8	12,924,710.58	6.62	--
客户 9	11,812,040.34	6.05	--
合计	94,980,117.38	48.64	12,289,882.89

(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	10,166,935.97	100.00	18,389,556.79	100.00
合计	10,166,935.97	100.00	18,389,556.79	100.00

(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(%)
供应商 1	10,114,077.00	99.48
供应商 2	50,850.00	0.50
供应商 3	2,008.97	0.02
合计	10,166,935.97	100.00

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	46,371,802.83	78,619,618.93
合计	46,371,802.83	78,619,618.93

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	
其中：0-6个月	38,504,218.97

6个月-1年	629,469.80
1年以内小计	39,133,688.77
1至2年	1,613,052.60
2至3年	2,464,806.31
3年以上	
3至4年	1,244,294.63
4至5年	2,255,489.06
5年以上	1,458,443.2
合计	48,169,774.57

(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
代理黄金回购款	31,294,558.54	65,852,427.88
押金、保证金等	13,288,022.14	11,262,103.44
其他	3,587,193.89	3,303,059.35
合计	48,169,774.57	80,417,590.67

(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			1,797,971.74	1,797,971.74
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额			1,797,971.74	1,797,971.74

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	
按单项计提坏账准备	1,797,971.74					1,797,971.74
合计	1,797,971.74					1,797,971.74

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
深圳市众恒隆实业有限公司	代理黄金回购款	21,938,447.66	0-6 个月	45.55	--
深圳市翠绿黄金精炼有限公司	代理黄金回购款	6,563,607.88	0-6 个月	13.63	--
中国黄金集团营销有限公司	代理黄金回购款	2,742,988.00	0-6 个月	5.69	--
北京华普联合商业投资有限公司	租金	1,797,971.74	5 年以上	3.73	1,797,971.74
北京物美大卖场商业管理有限公司	租金	1,118,260.18	0-6 个月	2.32	--
合计	——	34,161,275.46	——	70.92	1,797,971.74

(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
原材料	82,158,960.78		82,158,960.78	50,636,856.10		50,636,856.10
在产品						
库存商品	1,985,966,861.51	149,407.19	1,985,817,454.32	1,500,748,112.27	1,869,360.26	1,498,878,752.01
周转材料	6,730,171.09		6,730,171.09	6,361,047.67		6,361,047.67
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	657,216,201.77		657,216,201.77	142,727,208.02		142,727,208.02
发出商品	8,385,468.88		8,385,468.88	8,274,457.72		8,274,457.72
合计	2,740,457,664.03	149,407.19	2,740,308,256.84	1,708,747,681.78	1,869,360.26	1,706,878,321.52

(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						
在产品						
库存商品	1,869,360.26	1,839,236.34	--	3,559,189.41	--	149,407.19
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,869,360.26	1,839,236.34	--	3,559,189.41	--	149,407.19

(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). 合同履行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
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	49,014.91	43,549.56
预付各项费用	6,774,338.06	11,882,606.14
预缴所得税	--	790,235.80
待抵扣进项税额	163,739,265.25	150,981,464.42
暂估进项税	168,448,180.88	148,100,168.82
合计	339,010,799.10	311,798,024.74

说明：

期初余额与上年期末数据（2020年12月31日）差异详见本节“五、重要会计政策及会计估计变更”之“44.重要会计政策和会计估计的变更”所述。

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

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
北京裕昌置业股份有限公司	--	117,000,000.00
北京金正融通小额贷款有限公司	--	11,400,000.00
北京新动力股权投资基金（有限合伙）	--	84,398,700.00
合计	--	212,798,700.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京裕昌置业股份有限公司	360,000.00	85,920,000.00	--	85,920,000.00	处置	
北京金正融通小额贷款有限公司	--	1,400,000.00	--	1,400,000.00	处置	
北京新动力股权投资基金（有限合伙）	--	4,400,000.00	--	4,400,000.00	处置	

其他说明：

√适用 □不适用

1、本公司本期将持有的金正融通 10%股权转让给北京宣房建筑工程有限责任公司，转让价格 1,140 万元，已于 2021 年 5 月 25 日完成工商登记变更。

2、本公司本期将持有的新动力基金 2%的合伙份额转让给金正公司，转让价格 8,440 万元，已于 2021 年 5 月 24 日完成工商登记变更。

3、本公司本期按照减资方式处置所持裕昌置业 5.9728%股权，减资价格为 8,792 万元，对应 200 万股股份，已于 2021 年 7 月 5 日完成工商登记变更。

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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,331,230.65			34,331,230.65
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	34,331,230.65			34,331,230.65
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,225,623.88			12,225,623.88
2.本期增加金额	690,800.21			690,800.21
(1) 计提或摊销	690,800.21			690,800.21
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,916,424.09			12,916,424.09
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,414,806.56			21,414,806.56
2.期初账面价值	22,105,606.77			22,105,606.77

(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	167,972,528.01	184,607,522.96
合计	167,972,528.01	184,607,522.96

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	办公设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	142,816,801.66	12,574,583.81	4,653,062.55	14,540,447.29	74,524,559.26	249,109,454.57
2. 本期增加金额	--	1,823,265.29	573,605.28	995,843.67	-2,984,265.50	408,448.74
（1）购置	--	1,823,265.29	573,605.28	995,843.67	-2,984,265.50	408,448.74
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	--	--	706,297.76	--	--	706,297.76
（1）处置或报废	--	--	706,297.76	--	--	706,297.76
4. 期末余额	142,816,801.66	14,397,849.10	4,520,370.07	15,536,290.96	71,540,293.76	248,811,605.55
二、累计折旧						
1. 期初余额	43,380,615.01	7,112,629.77	2,374,686.54	3,048,200.30	8,585,799.99	64,501,931.61
2. 本期增加金额	185,598.96	1,259,960.04	412,348.21	1,765,499.58	13,302,108.14	16,925,514.93
（1）计	185,598.96	1,259,960.04	412,348.21	1,765,499.58	13,302,108.14	16,925,514.93

提						
3. 本期减少金额	--	--	588,369.00	--	--	588,369.00
(1) 处置或报废	--	--	588,369.00	--	--	588,369.00
4. 期末余额	43,566,213.97	8,372,589.81	2,198,665.75	4,813,699.88	21,887,908.13	80,839,077.54
三、减值准备						
1. 期初余额	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1. 期末账面价值	99,250,587.69	6,025,259.29	2,321,704.32	10,722,591.08	49,652,385.63	167,972,528.01
2. 期初账面价值	99,436,186.65	5,461,954.04	2,278,376.01	11,492,246.99	65,938,759.27	184,607,522.96

说明：本期固定资产装修原值调整系根据竣工结算审核结果，对原暂估的装修原值进行的调整。

(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

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

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(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**(4). 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	45,704,415.81	45,704,415.81

2.本期增加金额	80,418,854.57	80,418,854.57
租入	80,418,854.57	80,418,854.57
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	126,123,270.38	126,123,270.38
二、累计折旧		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	37,058,754.67	37,058,754.67
(1)计提	37,058,754.67	37,058,754.67
3.本期减少金额	--	--
(1)处置	--	--
4.期末余额	37,058,754.67	37,058,754.67
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
(1)计提	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1)处置	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值		
1.期末账面价值	89,064,515.71	89,064,515.71
2.期初账面价值	45,704,415.81	45,704,415.81

期初余额与上年期末数据（2020年12月31日）差异详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“44.重要会计政策和会计估计的变更”所述。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额				13,220,817.00	197,566.38	13,418,383.38
2.本期增加金额				2,555,742.16	--	2,555,742.16
(1)购置				2,555,742.16		2,555,742.16
(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				15,776,559.16	197,566.38	15,974,125.54

二、累计摊销						
1. 期初余额				5,336,302.75	25,004.43	5,361,307.18
2. 本期增加金额				1,842,302.74	40,263.28	1,882,566.02
(1) 计提				1,842,302.74	40,263.28	1,882,566.02
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				7,178,605.49	65,267.71	7,243,873.20
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	--	--				--
(1) 计提						--
3. 本期减少金额						
(1) 处置						--
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值				8,597,953.67	132,298.67	8,730,252.34
2. 期初账面价值				7,884,514.25	172,561.95	8,057,076.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(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

(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

(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
租入固定资产改良支出	9,546,641.45	11,368,509.73	8,326,348.05		12,588,803.13
展示货柜	12,852,996.35	--	6,706,937.90		6,146,058.45
合计	22,399,637.80	11,368,509.73	15,033,285.95		18,734,861.58

期初余额与上年期末数据（2020年12月31日）差异详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“44.重要会计政策和会计估计的变更”所述。

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	18,741,661.67	4,685,415.42	3,667,332.00	916,833.00
内部交易未实现利润	2,350,495.38	587,623.85	2,602,720.05	650,680.01
可抵扣亏损				
递延收益	4,345,855.61	1,086,463.91	1,363,152.00	340,788.00
合计	25,438,012.66	6,359,503.18	7,633,204.05	1,908,301.01

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动			120,798,700.00	30,199,675.00
交易性金融资产公允价值变动	6,853,529.05	1,713,382.26	5,035,460.71	1,258,865.18
交易性金融负债及 T+D 业务公允价值变动	640,451.33	160,112.83	3,792,743.36	948,185.84
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	53,022,351.03	13,255,587.76	71,976,645.32	17,994,161.33
合计	60,516,331.41	15,129,082.85	201,603,549.39	50,400,887.35

(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

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	179,637.50	79,637.50
可抵扣亏损	1,554,280.70	1,216,741.98
合计	1,733,918.20	1,296,379.48

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	569,015.88	569,015.88	
2023 年	607,223.02	607,223.02	
2024 年	40,503.08	40,503.08	
2025 年	337,538.72	--	
2026 年	--	---	
合计	1,554,280.70	1,216,741.98	

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						

应收退货成本						
合同资产						
预付采购长期资产	289,297.03	--	289,297.03	--	--	--
合计	289,297.03	--	289,297.03	--	--	--

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	1,131,000,000.00	2,294,370,000.00	2,191,665,000.00	1,233,705,000.00
合计	1,131,000,000.00	2,294,370,000.00	2,191,665,000.00	1,233,705,000.00

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
货款	117,919,568.41	94,443,336.05
合计	117,919,568.41	94,443,336.05

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	1,666,146.55	1,988,906.59
合计	1,666,146.55	1,988,906.59

(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	359,410,307.86	287,192,564.28
合计	359,410,307.86	287,192,564.28

说明：预收货款主要为预订投资金条款项，系顾客认购一定数量的金条，签署认购协议并付款后可在约定的期限后提取现货金条。

(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	57,884,666.41	215,866,551.87	229,392,107.91	44,359,110.37
二、离职后福利-设定提存计划	--	20,616,766.50	20,616,766.50	--
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	57,884,666.41	236,483,318.37	250,008,874.41	44,359,110.37
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	55,663,567.50	162,445,093.18	176,007,996.77	42,100,663.91
二、职工福利费	--	4,897,963.28	4,897,963.28	--
三、社会保险费	746,086.14	12,873,844.10	12,873,844.10	746,086.14
其中：医疗保险费	746,086.14	12,560,918.57	12,560,918.57	746,086.14
工伤保险费	--	251,774.00	251,774.00	--
生育保险费	--	61,151.53	61,151.53	--
四、住房公积金	--	14,991,493.24	14,991,493.24	--
五、工会经费和职工教育经费	1,475,012.77	4,135,195.66	4,106,848.11	1,503,360.32
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
八、其他短期薪酬	--	16,522,962.41	16,513,962.41	9,000.00
合计	57,884,666.41	215,866,551.87	229,392,107.91	44,359,110.37

(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		19,894,720.50	19,894,720.50	
2、失业保险费		722,046.00	722,046.00	
合计	--	20,616,766.50	20,616,766.50	--

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
企业所得税	39,797,264.08	31,110,602.03
消费税	17,465,656.04	12,056,166.33
增值税	9,741,517.89	15,803,695.75
城市维护建设税	1,917,890.33	1,954,767.85
教育费附加	1,369,918.20	1,405,041.31
个人所得税	179,507.58	102,930.04
印花税	597,776.04	211,809.08
合计	71,069,530.16	62,645,012.39

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		
应付股利		
其他应付款	21,421,211.28	43,846,812.19
合计	21,421,211.28	43,846,812.19

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(2). 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
工程款	6,413,791.52	25,851,428.39
应付银行卡	5,034,487.80	9,437,373.30
应付费用	5,326,796.42	3,438,638.51
押金保证金	4,411,046.18	3,140,116.68
代收代付款项	65,477.36	1,840,599.42
其他	169,612.00	138,655.89
合计	21,421,211.28	43,846,812.19

(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
北京筑邦建筑装饰工程有限公司	1,757,416.00	未到结算期
北京水木清美装饰工程有限公司	1,547,350.00	未到结算期
北京物美大卖场商业管理有限公司	616,848.54	租赁保证金
北京中建协工程咨询有限公司	400,000.00	未到结算期
合计	4,321,614.54	--

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年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	40,302,556.00	17,194,340.88
合计	40,302,556.00	17,194,340.88

其他说明：

期初余额与上年期末数据（2020年12月31日）差异详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“44.重要会计政策和会计估计的变更”所述。

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
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	46,723,340.02	37,335,033.36
合计	46,723,340.02	37,335,033.36

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
应付租赁额	88,329,570.45	40,961,117.15
减：未确认的融资费用	3,448,329.78	1,695,895.66
减：一年内到期的租赁负债	40,302,556.00	17,194,340.88
合计	44,578,684.67	22,070,880.61

其他说明：

2021 年计提的租赁负债利息费用金额为 3,535,891.28 元，计入到财务费用-利息支出中。

则。

期初余额与上年期末数据（2020 年 12 月 31 日）差异详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“44.重要会计政策和会计估计变更”所述。

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**(2). 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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,363,152.00	3,638,348.70	655,645.09	4,345,855.61	与资产相关的政府补助
合计	1,363,152.00	3,638,348.70	655,645.09	4,345,855.61	--

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	700,000,000.00	77,777,800.00	--	--	--	77,777,800.00	777,777,800.00

其他说明：

公司股本变动原因系首次公开发行股票所致。

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）	102,521,734.93	645,323,418.90	--	747,845,153.83
其他资本公积	83,785,700.91	3,042.09	--	83,788,743.00
合计	186,307,435.84	645,326,460.99	--	831,633,896.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①本期股本溢价变动系，公司向社会公众发行人民币普通股（A股）77,777,800股，每股发行价格为人民币10.00元，募集资金总额为人民币777,778,000.00元，扣除公司本次发行费用54,676,781.10元（不含税）后，募集资金净额723,101,218.90元，其中增加股本77,777,800.00元，增加资本公积645,323,418.90元。

②本期其他资本公积变动系，北京菜市口百货股份有限公司职工持股会（以下简称“职工持股会”）为公司原股东，2021年5月6日职工持股会会员代表大会审议通过解散职工持股会并进行清算的议案。职工持股会根据《关于北京菜市口百货股份有限公司职工持股会清算及剩余财产分配方案的议案》完成剩余财产分配后进行银行账户注销后，将销户剩余资金3,042.09元上交至本公司。

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：所得税费用	税后归属于母公司	减：其他综合收益结转留存收益	
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	90,599,025.00	-29,078,700.00		-28,749,675.00	-329,025.00	90,270,000.00	
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	53,982,483.99	-13,289,558.81	5,664,735.48	-4,738,573.57	-14,215,720.72		39,766,763.27
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	144,581,508.99	-42,368,258.81	5,664,735.48	-33,488,248.57	-14,544,745.72	90,270,000.00	39,766,763.27

说明：本期，其他综合收益的税后净额发生额为-14,544,745.72元。

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	423,648,917.77	45,331,597.18	--	468,980,514.95
任意盈余公积	198,192,784.41	--	--	198,192,784.41
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	621,841,702.18	45,331,597.18	--	667,173,299.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积变动除根据本期净利润提取 10%的法定盈余公积金 36,304,597.18 元外，本公司本期处置其他权益工具投资，将计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，调整未分配利润 81,243,000.00 元，相应调整盈余公积 9,027,000.00 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	483,608,741.84	520,838,173.74
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	483,608,741.84	520,838,173.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	363,952,771.08	361,751,516.46
减：提取法定盈余公积	36,304,597.18	34,910,948.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	--	364,070,000.00
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益	-81,243,000.00	
期末未分配利润	892,499,915.74	483,608,741.84

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,396,066,522.64	9,225,433,175.23	7,052,220,388.14	6,082,096,250.13
其他业务	9,684,586.92	690,800.21	15,632,602.22	690,800.21
合计	10,405,751,109.56	9,226,123,975.44	7,067,852,990.36	6,082,787,050.34

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

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	176,958,962.21	107,347,486.42
城市维护建设税	16,380,300.61	10,460,464.01
教育费附加	11,785,747.78	7,558,026.25
房产税	2,350,423.03	2,205,562.01
印花税	3,806,175.26	2,329,772.42
土地使用税	76,800.00	76,800.00
车船税	9,983.34	21,803.33
合计	211,368,392.23	129,999,914.44

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
员工薪酬	165,517,603.01	139,836,126.69
物业折旧及摊销费	68,524,578.58	54,544,013.18
服务费	33,107,224.62	20,357,334.76
广告宣传费	29,825,249.94	29,888,546.63
包装费	9,041,184.81	5,558,157.61
能源费用	2,646,639.85	2,101,855.84
装修费	1,475,800.47	1,508,321.03
运输费	741,355.82	423,532.22
快递费	527,003.83	239,895.04
其他	3,408,955.56	2,263,733.31
合计	314,815,596.49	256,721,516.31

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
员工薪酬	63,193,765.35	68,381,332.97
物业折旧及摊销费	8,931,498.82	6,844,163.66
聘请中介机构费	6,355,306.68	3,539,527.25
修理费	3,856,605.74	3,772,285.90
服务费	5,380,392.06	2,170,729.02
运输费	2,072,745.47	1,618,339.24
通讯费	1,656,811.03	1,662,545.22
办公费用	1,044,460.19	1,157,820.10
能源费用	995,459.67	1,094,198.10
保险费	404,803.41	431,993.15
业务招待费	542,220.08	450,053.80
差旅费	487,293.33	376,825.29
其他	3,498,232.27	2,344,273.31
合计	98,419,594.10	93,844,087.01

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
人工费	7,771,950.01	3,616,927.88
服务费	754,433.96	400,754.93
差旅费	--	7,485.23
合计	8,526,383.97	4,025,168.04

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
利息支出	19,781,771.83	19,225,640.64
减：利息收入	5,358,656.54	2,448,645.02
手续费及其他	23,241,540.33	17,112,527.53
合计	37,664,655.62	33,889,523.15

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
个税返还	396,267.46	375,357.44
稳岗补贴	255,384.57	456,698.11
西城区上市专项支持资金	2,200,000.00	3,000,000.00
西城区发改委节能改造项目补助费	--	730,260.00
西城区发改委节能改造项目补助资金	340,788.00	340,788.00
西城区发改委企业经济社会发展综合	--	500,000.00

贡献奖励款		
防疫期间经济增长贡献奖励	--	471,698.11
标准化战略实施补助	--	200,000.00
市级创新补助	100,000.00	100,000.00
西城区商务局防疫保障供应奖励	--	75,000.00
北京市金融工作局上市补贴资金	3,000,000.00	--
新型学徒制培训项目拨款	518,000.00	--
北京市商务局消费季支持资金	400,000.00	--
传统商场升级转型鼓励资金	314,857.09	--
2020 年重点企业贡献奖励	300,000.00	--
西城区商务局消费季支持资金	159,105.98	--
增值税减免	153,480.34	--
其他	48,881.84	90,373.21
合计	8,186,765.28	6,340,174.87

其他说明：

政府补助的具体信息详见本节“七、合并财务报表项目注释”之“84. 政府补助”所述

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,849,946.36	12,471,923.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	360,000.00	360,000.00
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		
处置交易性金融负债取得的投资收益	71,870,362.86	-134,949,203.53
T+D 业务产生的投资收益	-88,708,251.98	127,005,530.91
无效套期产生的投资收益	-380,063.80	9,018,057.37
合计	-5,008,006.56	13,906,308.30

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,597,598.62	5,466,006.19
交易性金融负债	-12,126,548.67	-17,367,256.64
T+D 业务产生的公允价值变动收益	12,767,000.00	21,160,000.00
合计	7,238,049.95	9,258,749.55

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	-16,894,282.74	-79,637.50
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		
合计	-16,894,282.74	-79,637.50

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	-1,839,236.34	-1,869,360.26
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	-1,839,236.34	-1,869,360.26

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
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	37,149.36	78,695.70
合计	37,149.36	78,695.70

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金、补偿款	296,230.00	156,666.67	296,230.00
无需支付款项	6,020.19	43,275.38	6,020.19
废品收入	13,838.37	5,658.81	13,838.37
其他	18,234.34	64,808.77	18,234.34
合计	334,322.90	270,409.63	334,322.90

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	100,800.00	100,000.00
其他	911.00	18,022.88	911.00
合计	100,911.00	118,822.88	100,911.00

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	141,237,603.99	128,008,145.38
递延所得税费用	-4,784,758.10	754,876.09
合计	136,452,845.89	128,763,021.47

(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	500,786,362.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,196,590.64
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	-74,095.40
非应税收入的影响	-90,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,310,965.97
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	109,384.68
所得税费用	136,452,845.89

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节“七、合并财务报表项目注释”之“57.其他综合收益”所述。

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
收到押金、保证金、备用金等	191,734,784.01	110,294,520.45
T+D损益		201,829,306.27
往来代垫款	29,695,525.84	150,983,852.97
政府补助及营业外收入	11,503,791.79	7,970,596.96
利息收入	5,358,656.54	2,448,645.02
合计	238,292,758.18	473,526,921.67

(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
付现费用	127,996,564.76	118,356,637.22
支付押金、保证金、备用金等	141,719,141.53	191,349,599.21
往来代垫款	1,909,779.47	3,182,576.19
工会经费	3,004,959.27	2,350,782.66
T+D损益	93,019,958.98	
营业外支出	100,911.00	118,822.88
合计	367,751,315.01	315,358,418.16

(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
赎回理财产品	1,628,200,000.00	1,600,000,000.00
理财产品收益	18,313,483.24	13,960,887.11
合计	1,646,513,483.24	1,613,960,887.11

(4). 支付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
购买理财产品	1,610,000,000.00	1,850,100,000.00
合计	1,610,000,000.00	1,850,100,000.00

(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
借金手续费	16,245,880.55	19,225,640.64
租赁付款额	38,338,726.67	
发行费用	16,534,541.44	
合计	71,119,148.66	19,225,640.64

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	364,333,516.67	365,609,227.01
加：资产减值准备	16,894,282.74	79,637.50
信用减值损失	1,839,236.34	1,869,360.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,616,315.14	15,031,884.99
使用权资产摊销	37,058,754.67	
无形资产摊销	1,882,566.02	1,380,259.59
长期待摊费用摊销	15,033,285.95	14,528,167.53
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）	-37,149.36	-78,695.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,597,598.62	-5,466,006.19
财务费用（收益以“-”号填列）	19,781,771.83	19,225,640.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,209,946.36	-12,831,923.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,451,202.17	-985,392.59

递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-333,555.93	1,740,268.68
存货的减少（增加以“一”号填列）	-1,035,269,171.66	464,981,361.19
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-2,362,685.01	181,344,802.23
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	201,710,596.71	-127,076,794.14
其他	-18,954,294.29	17,382,206.47
经营活动产生的现金流量净额	-404,065,277.33	936,734,003.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
当期新增的使用权资产	80,418,854.57	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,047,259,996.82	596,919,066.38
减：现金的期初余额	596,919,066.38	367,472,490.44
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	450,340,930.44	229,446,575.94

(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	1,047,259,996.82	596,919,066.38
其中：库存现金	10,022,682.16	5,691,363.77
可随时用于支付的银行存款	944,964,847.02	434,441,400.73
可随时用于支付的其他货币资金	92,272,467.64	156,786,301.88
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	1,047,259,996.82	596,919,066.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	138,364,708.48	上海黄金交易所交易保证金
货币资金	1,010,248.35	履约保证金
货币资金	215,001.00	电子商务平台保证金
合计	139,589,957.83	/

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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

(1) 现金流量套期业务概况

黄金原材料为公司的主要原材料，其价格容易受黄金市场价格波动而变动，为规避金价波动风险，本公司基于顾客预订投资金条数量分析预期的黄金原材料采购交易，以此为依据采用上海黄金交易所黄金延期交易合约进行套期操作。公司制定了《实物金条延期提货业务销售及套期保值交易管理》制度，该制度对公司开展套期保值业务的审批权限、操作流程及风险控制等方面做出了明确规定。

(2) 现金流量套期业务定性分析

本公司使用自有资金开展套期保值业务的审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，为规避黄金价格波动而开展的黄金延期交易套期保值业务，有利于控制经营风险，提高公司抵御市场波动的能力。

(3) 现金流量套期业务对各期损益和其他综合收益的影响

2021 年度现金流量套期业务情况

单位：元 币种：人民币

被套期项目名称	套期工具	套期工具累计利得或损失	累计套期有效部分（套期储备）	套期无效部分	本期转至当期损益的套期储备	套期储备余额
预期黄金原材料采购交易	黄金延期交易	-17,078,707.00	-13,289,558.81	-380,063.80	2,255,651.09	53,022,351.03

2020 年度现金流量套期业务情况

单位：元 币种：人民币

被套期项目名称	套期工具	套期工具累计利得或损失	累计套期有效部分（套期储备）	套期无效部分	本期转至当期损益的套期储备	套期储备余额
---------	------	-------------	----------------	--------	---------------	--------

预期黄金原材料 采购交易	黄金延期交易	57,503,398.00	44,645,717.99	9,018,057.37	31,103,134.16	71,976,645.32
-----------------	--------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------

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
稳岗补贴	255,384.57	其他收益	255,384.57
西城区上市专项支持 资金	2,200,000.00	其他收益	2,200,000.00
西城区发改委节能改 造项目补助资金	340,788.00	其他收益	340,788.00
市级创新补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
北京市金融工作局上 市补贴资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
新型学徒制培训项目 拨款	518,000.00	其他收益	518,000.00
北京市商务局消费季 支持资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
传统商场升级转型鼓 励资金	314,857.09	其他收益	314,857.09
2020 年重点企业贡献 奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
西城区商务局消费季 支持资金	159,105.98	其他收益	159,105.98
其他	48,881.84	其他收益	48,881.84
合计	7,637,017.48		7,637,017.48

(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

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	
深圳菜百	深圳市	深圳市罗湖区	加工	100	--	投资设立
北京玉缘	北京市	北京市西城区	投资并购	51	--	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(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
北京玉缘	49%	-71,383.88		10,301,054.52
电子商务	20%	452,129.47		1,757,532.35

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

北京玉缘为公司一级子公司; 电子商务为公司二级子公司

(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
北京玉缘	21,286,929.60	--	21,286,929.60	275,560.78	--	275,560.78	21,183,618.67	--	21,183,618.67	163,187.55	--	163,187.55
电子商务	226,971,877.11	3,716,598.73	230,688,475.84	221,900,814.06	--	221,900,814.06	152,304,964.08	1,944,194.60	154,249,158.68	147,722,144.22	--	147,722,144.22

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
北京玉缘	30,724.06	122,199.20	122,199.20	-222,344.14	872,400.51	889,578.15	889,578.15	391,606.18
电子商务	1,098,032,888.82	2,260,647.32	2,260,647.32	8,078,365.07	692,433,247.57	16,613,944.91	16,613,944.91	3,183,627.45

(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

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策

减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 48.64% (2020 年: 45.12%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 70.92% (2020 年: 84.37%)。

(2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 46.02 亿元 (2020 年 12 月 31 日: 34.89 亿元)。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	123,370.50	113,100.00
其中：交易性金融负债	123,370.50	113,100.00
浮动利率金融工具		
金融资产	40,795.35	42,601.95
其中：浮动收益理财产品	40,795.35	42,601.95

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司未持有外币资产及负债，因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本公司以市场价格采购黄金原材料，因此受到此等价格波动的影响。本公司采用上海黄金交易所黄金延期交易合约对预期的黄金原材料采购价格风险进行套期。套期工具公允价值变动中的有效套期部分计入其他综合收益且在相关被套期交易影响损益的当期计入利润表。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为38.31%(2020年12月31日:45.15%)。

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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--			
(一) 交易性金融资产		407,953,529.02	--	407,953,529.02
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	--	407,953,529.02	--	407,953,529.02
(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				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				

1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	--	407,953,529.02		407,953,529.02
(六)交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,233,705,000.00	--	--	1,233,705,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,233,705,000.00	--	--	1,233,705,000.00
二、非持续的公允价值计量				
(一)持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为股利折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、股利分配率、永续增长率、净资产收益率、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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业务，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

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	407,953,529.02	--	预期收益率

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

项目（本期数）	2020.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合收益
其他权益工具投资	212,798,700.00	--	--	--	-29,078,700.00

续：

项目（本期数）	购买、发行、出售和结算				2021.12.31	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
	购入	发行	出售	结算		
其他权益工具投资	--	--	-183,720,000.00	--	--	--

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 (%)
金正公司	北京市	投资	108,156 万元	24.57	24.57

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为金正公司，金正公司为金融街资本的全资子公司，金融街资本的出资人为西城区国资委，西城区国资委为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是西城区国资委。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本节“九、在其他主体中的权益”之“1.在子公司中的权益”所述。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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
浙江明牌珠宝股份有限公司	公司关联自然人控制的其他企业
北京张一元茶叶有限责任公司	控股股东之联营企业
北京融晟置业有限公司	同受最终控制方控制
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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
明牌珠宝	采购商品	1,654,593.88	42,543,165.08

说明：关联采购定价以市场同类商品价格为基础。

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
明牌珠宝	接受委托代为销售	1,506,786.42	1,137,723.95

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

本公司本期与明牌珠宝代理销售的含税结算金额为 4,373,192.18 元，不含税结算金额为 3,870,081.58 元，公司本期确认代理佣金收入 1,506,786.42 元。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
张一元	房产	373,760.04	373,760.04

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
融晟置业	房屋建筑物	59,522.40	--

关联租赁情况说明

适用 不适用

关联租赁定价以市场同类出租价格为基础。

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
融晟置业	房屋建筑物	662,572.60	--

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
融晟置业	房屋建筑物	12,680.90	--

(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

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
金正公司	股权转让	84,400,000	

2021年5月15日，本公司与金正公司、新动力基金共同签订《财产份额转让协议》，各方一致同意公司将所持有的新动力基金2%的合伙份额转让给金正公司，转让对价依据2021年5月14日中锋评估出具《北京菜市口百货股份有限公司拟转让所持北京新动力股权投资基金（有限合伙）合伙人份额项目资产评估报告》（中锋评报字（2021）第01121号）所确定并经西城区国资委核准的评估值确定，即8,440万元。新动力基金于2021年5月24日完成工商变更登记。

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 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	1,429.27	1,127.06

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

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
其他应收款	融晟置业	99,776.55	--	--	--

(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
预收款项	张一元	31,146.55	404,906.59
应付账款	明牌珠宝	320,764.29	455,297.76

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

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

未决诉讼

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司存在的主要未决诉讼包括若干合同货款纠纷等，本公司为主诉方，涉诉金额为 7,941.17 万元，截至资产负债表日涉诉金额减至 7,108.15 万元。上述未决诉讼对公司正常经营活动不构成重大影响，公司已依据企业会计准则充分估计预期信用损失。

截至 2021 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 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	280,000,008.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	280,000,008.00

本公司第七届董事会第三次会议审议通过 2021 年度利润分配预案，拟以实施权益分派股权登记

日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.60 元（含税）。截至 2021 年 12 月 31 日止，公司总股本为 777,777,800 股，以此计算合计拟派发现金红利 280,000,008.00 元（含税）。本年度不进行公积金转增股本、不送红股，剩余未分配利润结转至以后年度。本预案尚需提交公司 2021 年度股东大会审议。

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

(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	
0-6 个月	372,680,197.15
6 个月-1 年	24,191,150.56
1 年以内小计	396,871,347.71
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	396,871,347.71

(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	24,191,150.56	6.10	12,095,575.28	50	12,095,575.28					
按组合计提坏账准备	372,680,197.15	93.90	4,689,030.12	1.26	367,991,167.03	249,850,397.48	100			249,850,397.48
合计	396,871,347.71	100.00	16,784,605.40	4.23	380,086,742.31	249,850,397.48	100	--	--	249,850,397.48

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			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 3	12,549,283.02	6,274,641.50	50	存在部分收回风险
客户 4	5,197,023.87	2,598,511.94	50	存在部分收回风险
客户 5	6,444,843.67	3,222,421.84	50	存在部分收回风险
合计	24,191,150.56	12,095,575.28	50	——

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：应收其他客户

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 (%)
未逾期	80,451,168.29	--	--
逾期	46,890,301.23	4,689,030.12	10
合计	127,341,469.52	4,689,030.12	3.68

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收合并范围内关联方

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 (%)
0-6 个月	215,203,245.26	--	--
合计	215,203,245.26	--	--

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收结算时间差

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 (%)
0-6 个月	30,135,482.37	--	--
合计	30,135,482.37	--	--

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	
应收账款		16,784,605.40	--			16,784,605.40
合计		16,784,605.40	--			16,784,605.40

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
客户 11	215,203,245.26	54.22	--
客户 3	36,067,616.86	9.09	8,626,474.89
客户 7	18,329,765.10	4.62	--
客户 4	15,845,984.50	3.99	3,663,408.00
客户 9	11,812,040.34	2.98	--
合计	297,258,652.06	74.90	12,289,882.89

(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		
其他应收款	45,878,985.01	77,956,629.93
合计	45,878,985.01	77,956,629.93

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	
0-6 个月	38,589,225.15
6 个月-1 年	508,369.80
1 年以内小计	39,097,594.95
1 至 2 年	1,537,052.60
2 至 3 年	2,464,806.31
3 至 4 年	1,018,770.63
4 至 5 年	2,255,289.06
5 年以上	1,303,443.20
合计	47,676,956.75

(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
代理黄金回购款	31,122,414.24	65,852,427.88
押金、保证金等	12,662,778.14	10,591,114.44
其他	3,891,764.37	3,311,059.35
合计	47,676,956.75	79,754,601.67

(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			1,797,971.74	1,797,971.74
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额			1,797,971.74	1,797,971.74

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	
华普联合	1,797,971.74					1,797,971.74
按组合计提坏账准备	--					--
合计	1,797,971.74					1,797,971.74

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
深圳市众恒隆实业有限公司	代理黄金回购款	21,938,447.66	0-6 个月	46.01	--
深圳市翠绿黄金精炼有限公司	代理黄金回购款	6,391,463.58	0-6 个月	13.41	--
中国黄金集团营销有限公司	代理黄金回购款	2,742,988.00	0-6 个月	5.75	--
北京华普联合商业投资有限公司	租金	1,797,971.74	5 年以上	3.77	1,797,971.74
北京物美大卖场商业管理有限公司	租金	1,118,260.18	0-6 个月	2.35	--
合计	——	33,989,131.16	——	71.29	1,797,971.74

(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	20,200,000.00	--	20,200,000.00	20,200,000.00	--	20,200,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	20,200,000.00	--	20,200,000.00	20,200,000.00	--	20,200,000.00

(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
深圳菜百	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
北京玉缘	10,200,000.00	--	--	10,200,000.00	--	--
合计	20,200,000.00	--	--	20,200,000.00	--	--

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,404,739,496.35	9,297,764,928.15	6,977,169,458.01	6,068,447,857.07
其他业务	9,637,226.54	690,800.21	15,222,042.74	690,800.21
合计	10,414,376,722.89	9,298,455,728.36	6,992,391,500.75	6,069,138,657.28

(2). 合同产生的收入的情况

□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	3,200,000.00	4,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,424,579.68	12,471,923.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	360,000.00	360,000.00
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		
处置交易性金融负债取得的投资收益	71,870,362.86	-134,949,203.53
T+D 业务产生的投资收益	-88,708,251.98	127,005,530.91
无效套期产生的投资收益	-380,063.80	9,018,057.37
合计	-2,233,373.24	17,906,308.30

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	37,149.36	
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）	7,637,017.48	
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	11,849,946.36	
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	-9,979,902.97	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,215,136.20	
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	233,411.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	549,747.80	
减：所得税影响额	3,502,475.00	
少数股东权益影响额	911,210.38	
合计	10,128,820.75	

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	14.26	0.50	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.86	0.49	--

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：赵志良

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 25 日

修订信息

适用 不适用