



北京金一文化发展股份有限公司

2022 年半年度财务报告

(未经审计)

2022 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京金一文化发展股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	255,630,017.22	445,912,599.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	0.00
应收账款	2,202,167,646.33	2,281,253,319.00
应收款项融资		
预付款项	175,196,441.59	189,031,575.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	122,867,758.79	129,422,606.71
其中：应收利息	1,286,309.66	2,307,046.12
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	4,050,989,148.04	4,185,868,766.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	13,587,127.14	0.00
其他流动资产	350,274,979.63	376,894,651.50
流动资产合计	7,170,713,118.74	7,608,383,518.45
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		13,017,447.42

北京金一文化发展股份有限公司 2022 年半年度财务报告

长期股权投资	133,090,414.24	133,446,042.44
其他权益工具投资	6,398,984.52	6,399,100.51
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,029,636.11	5,132,947.53
固定资产	357,798,720.89	370,222,877.84
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	53,041,769.07	61,496,620.31
无形资产	70,694,752.50	71,866,641.59
开发支出		
商誉	192,600,256.80	192,600,256.80
长期待摊费用	10,269,630.71	14,396,867.13
递延所得税资产	670,151,473.88	577,744,239.87
其他非流动资产	194,699.62	194,699.62
非流动资产合计	1,499,270,338.34	1,446,517,741.06
资产总计	8,669,983,457.08	9,054,901,259.51
流动负债：		
短期借款	5,134,265,661.34	4,938,409,293.68
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	262,784,669.85	321,909,417.74
预收款项		
合同负债	610,216,295.18	693,649,309.81
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,007,765.01	6,222,922.40
应交税费	42,925,187.88	41,992,787.80
其他应付款	266,566,640.55	58,644,812.42
其中：应付利息	222,694,452.29	23,618,547.14
应付股利	235,000.00	235,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	764,623,981.16	1,070,196,515.41
其他流动负债	79,568,716.78	92,862,971.37
流动负债合计	7,186,958,917.75	7,243,888,030.63

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	719,951,944.44	719,951,944.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	40,361,191.69	45,054,983.75
长期应付款		23,420,403.30
长期应付职工薪酬		
预计负债	94,671,711.80	77,252,337.37
递延收益	9,294,487.41	9,419,127.33
递延所得税负债	28,223,480.55	29,016,566.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	892,502,815.89	904,115,362.50
负债合计	8,079,461,733.64	8,148,003,393.13
所有者权益：		
股本	959,925,877.00	959,925,877.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,286,049,751.70	3,286,049,751.70
减：库存股	10,147,800.00	10,147,800.00
其他综合收益	11,145,703.19	10,389,584.40
专项储备		
盈余公积	15,437,870.40	15,437,870.40
一般风险准备		
未分配利润	-3,441,177,449.06	-3,137,960,924.72
归属于母公司所有者权益合计	821,233,953.23	1,123,694,358.78
少数股东权益	-230,712,229.79	-216,796,492.40
所有者权益合计	590,521,723.44	906,897,866.38
负债和所有者权益总计	8,669,983,457.08	9,054,901,259.51

法定代表人：王晓峰 主管会计工作负责人：蒋学福 会计机构负责人：蒋学福

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	25,234,598.99	54,726,362.27
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	425,402,468.52	474,765,110.40
应收款项融资		
预付款项	1,640,136,982.15	1,493,641,673.57
其他应收款	4,018,721,364.60	4,102,860,200.59

北京金一文化发展股份有限公司 2022 年半年度财务报告

其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
存货	290,070,226.64	290,825,644.68
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	13,587,127.14	0.00
其他流动资产	38,193,378.85	38,814,149.91
流动资产合计	6,451,346,146.89	6,455,633,141.42
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	0.00	13,017,447.42
长期股权投资	3,922,544,135.36	3,922,899,730.61
其他权益工具投资	6,398,984.52	6,399,100.51
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,949,969.27	3,587,332.98
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,277,742.04	31,474,317.74
无形资产	1,999,308.70	1,421,181.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	787,654.06	3,075,157.20
递延所得税资产	306,238,075.40	231,203,687.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,268,195,869.35	4,213,077,955.68
资产总计	10,719,542,016.24	10,668,711,097.10
流动负债：		
短期借款	4,660,954,000.00	4,387,640,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	207,797,292.45	240,856,985.89
预收款项		0.00
合同负债	158,798,834.19	109,324,411.81
应付职工薪酬		
应交税费	207,682.79	405,119.46
其他应付款	969,799,893.13	628,105,991.36
其中：应付利息	222,394,024.97	23,308,610.67
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	753,539,425.47	1,058,067,713.19
其他流动负债	20,884,446.86	44,209,343.94
流动负债合计	6,791,981,574.89	6,488,609,565.65
非流动负债：		
长期借款	719,951,944.44	719,951,944.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	28,457,246.82	32,372,891.91
长期应付款	0.00	23,420,403.30
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	748,409,191.26	775,745,239.65
负债合计	7,540,390,766.15	7,264,354,805.30
所有者权益：		
股本	959,925,877.00	959,925,877.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,471,123,319.55	3,471,123,319.55
减：库存股	10,147,800.00	10,147,800.00
其他综合收益	-2,250,761.61	-2,250,674.62
专项储备		
盈余公积	15,437,870.40	15,437,870.40
未分配利润	-1,254,937,255.25	-1,029,732,300.53
所有者权益合计	3,179,151,250.09	3,404,356,291.80
负债和所有者权益总计	10,719,542,016.24	10,668,711,097.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	954,848,722.31	1,631,212,967.67
其中：营业收入	954,848,722.31	1,631,212,967.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,285,999,129.48	1,883,048,215.38
其中：营业成本	847,441,621.66	1,433,671,135.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

北京金一文化发展股份有限公司 2022 年半年度财务报告

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	9,078,102.52	12,915,138.60
销售费用	110,172,194.86	143,329,708.16
管理费用	70,948,132.90	76,988,749.29
研发费用	778,633.43	1,710,709.91
财务费用	247,580,444.11	214,432,773.50
其中：利息费用	251,088,233.65	216,477,648.47
利息收入	5,518,845.90	3,276,440.66
加：其他收益	765,078.79	945,360.73
投资收益（损失以“-”号填列）	-355,628.20	-352,033.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-355,628.20	-352,033.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	721,637.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-60,457,506.66	-23,908,046.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	657,359.04	-2,252,778.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-456,096.35	-806,684.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-390,997,200.55	-277,487,791.81
加：营业外收入	460,803.86	1,135,378.28
减：营业外支出	18,358,421.57	2,282,500.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-408,894,818.26	-278,634,914.20
减：所得税费用	-91,762,556.53	-55,867,679.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-317,132,261.73	-222,767,234.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-317,132,261.73	-222,767,234.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-303,216,524.34	-202,988,301.49
2.少数股东损益	-13,915,737.39	-19,778,933.25
六、其他综合收益的税后净额	756,118.79	-195,649.81

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	756,118.79	-195,649.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-86.99	-495.28
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	-86.99	-495.28
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	756,205.78	-195,154.53
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	756,205.78	-195,154.53
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	-316,376,142.94	-222,962,884.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-302,460,405.55	-203,183,951.30
归属于少数股东的综合收益总额	-13,915,737.39	-19,778,933.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.32	-0.21
（二）稀释每股收益	-0.32	-0.21

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

法定代表人：王晓峰 主管会计工作负责人：蒋学福 会计机构负责人：蒋学福

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	10,949,079.41	407,196,073.20
减：营业成本	7,182,277.48	364,561,596.97
税金及附加	78,936.53	36,883.53
销售费用	17,134,971.44	25,537,556.12
管理费用	28,535,310.73	28,447,951.78
研发费用	0.00	150,943.38
财务费用	214,170,497.88	161,496,758.58
其中：利息费用	237,357,188.28	187,883,769.45
利息收入	23,192,136.38	26,433,444.43
加：其他收益	303,812.27	163,396.73
投资收益（损失以“-”号填	-355,595.25	-352,040.47

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-355,595.25	-352,040.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	721,637.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-44,031,843.53	-61,649,005.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	100,814.07	67,132.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	474.92	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-300,135,252.17	-234,084,497.07
加：营业外收入	0.74	137,409.63
减：营业外支出	104,062.29	12,840.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-300,239,313.72	-233,959,928.16
减：所得税费用	-75,034,359.00	-58,281,891.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-225,204,954.72	-175,678,036.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-225,204,954.72	-175,678,036.28
（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	-86.99	-495.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-86.99	-495.28
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	-86.99	-495.28
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-225,205,041.71	-175,678,531.56

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,027,731,348.25	1,904,479,889.70
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	378,314.57	19,788,492.84
收到其他与经营活动有关的现金	52,943,618.46	23,901,334.16
经营活动现金流入小计	1,081,053,281.28	1,948,169,716.70
购买商品、接受劳务支付的现金	881,871,274.21	1,292,021,261.21
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	84,201,560.33	99,992,721.23
支付的各项税费	17,161,102.49	24,930,574.93
支付其他与经营活动有关的现金	71,494,748.55	122,226,116.08
经营活动现金流出小计	1,054,728,685.58	1,539,170,673.45
经营活动产生的现金流量净额	26,324,595.70	408,999,043.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82,300.00	483,031.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	82,300.00	483,031.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,732,435.00	6,246,697.98
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	2,732,435.00	6,246,697.98
投资活动产生的现金流量净额	-2,650,135.00	-5,763,666.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	986,830,000.00	713,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	365,450,000.00	593,395,708.34
筹资活动现金流入小计	1,352,280,000.00	1,306,595,708.34
偿还债务支付的现金	1,083,512,572.00	474,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,577,572.96	179,998,819.22
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	276,333,961.78	1,127,928,977.04
筹资活动现金流出小计	1,382,424,106.74	1,781,927,796.26
筹资活动产生的现金流量净额	-30,144,106.74	-475,332,087.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.01	-2,590.69
五、现金及现金等价物净增加额	-6,469,646.03	-72,099,301.94
加：期初现金及现金等价物余额	57,684,373.02	153,931,446.23
六、期末现金及现金等价物余额	51,214,726.99	81,832,144.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	18,908,736.21	330,648,829.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	311,042,370.91	2,014,227,220.05
经营活动现金流入小计	329,951,107.12	2,344,876,049.91
购买商品、接受劳务支付的现金	199,020,888.11	678,839,935.68
支付给职工以及为职工支付的现金	8,933,646.53	24,202,443.77
支付的各项税费	94,303.01	17,232.66
支付其他与经营活动有关的现金	244,870,275.39	2,019,346,983.90
经营活动现金流出小计	452,919,113.04	2,722,406,596.01
经营活动产生的现金流量净额	-122,968,005.92	-377,530,546.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		51,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,600.00	
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	7,525,416.67	217,985,809.98
投资活动现金流入小计	7,529,016.67	268,985,809.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	299,580.00	1,056,197.95
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	7,500,000.00	4,100,000.00
投资活动现金流出小计	7,799,580.00	5,156,197.95
投资活动产生的现金流量净额	-270,563.33	263,829,612.03

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	164,080,000.00	446,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	164,080,000.00	446,200,000.00
偿还债务支付的现金	14,696,961.50	202,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,826,769.47	157,556,784.78
支付其他与筹资活动有关的现金	15,836,176.57	57,403,977.04
筹资活动现金流出小计	40,359,907.54	416,960,761.82
筹资活动产生的现金流量净额	123,720,092.46	29,239,238.18
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	481,523.21	-84,461,695.89
加：期初现金及现金等价物余额	215,034.01	85,583,402.19
六、期末现金及现金等价物余额	696,557.22	1,121,706.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	959,925,877.00				3,286,049,751.70	10,147,800.00	10,389,584.40		15,437,870.40		-3,137,960,924.72		1,123,694,358.78	-216,796,492.40	906,897,866.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	959,925,877.00				3,286,049,751.70	10,147,800.00	10,389,584.40		15,437,870.40		-3,137,960,924.72		1,123,694,358.78	-216,796,492.40	906,897,866.38
三、本期增							756				-		-	-	-

北京金一文化发展股份有限公司 2022 年半年度财务报告

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											303 ,21 6,5 24. 34		302 ,46 0,4 05. 55	13, 915 ,73 7.3 9	316 ,37 6,1 42. 94
(一) 综合 收益总额											- 303 ,21 6,5 24. 34		- 302 ,46 0,4 05. 55	- 13, 915 ,73 7.3 9	- 316 ,37 6,1 42. 94
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 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															

北京金一文化发展股份有限公司 2022 年半年度财务报告

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	959,925,877.00	0.00	0.00	0.00	3,286,049,751.70	10,147,800.00	11,145,703.19	0.00	15,437,870.40	0.00	-3,441,177,449.06	0.00	821,233,953.23	-230,712,229.79	590,521,723.44

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	959,925,877.00				3,306,002,464.37		10,879,154.90		15,437,870.40		-1,848,898,571.36		2,443,346,795.31	-104,409,386.95	2,338,937,408.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	959,925,877.00				3,306,002,464.37		10,879,154.90		15,437,870.40		-1,848,898,571.36		2,443,346,795.31	-104,409,386.95	2,338,937,408.36
三、本期增减变动金额（减少以					-11,114	5,460	-195,64				202,98		219,78	19,778	-239,56

北京金一文化发展股份有限公司 2022 年半年度财务报告

“一”号填列)					,01 1.8 9	.00	9.8 1				8,3 01. 49		3,5 63. 19	,93 3.2 5	2,4 96. 44
(一) 综合收益总额							- 195, 64 9.8 1				- 202, 98 8,3 01. 49		- 203, 18 3,9 51. 30	- 19, 778 ,93 3.2 5	- 222, 96 2,8 84. 55
(二) 所有者投入和减少资本					- 11, 114, 01 1.8 9	5,4 85, 600 .00							- 16, 599 ,61 1.8 9		- 16, 599 ,61 1.8 9
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					- 11, 114, 01 1.8 9	5,4 85, 600 .00							- 16, 599 ,61 1.8 9		- 16, 599 ,61 1.8 9
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	959,925,877.00				3,294,888,452.48	5,485,600.00	10,683,505.09		15,437,870.40	-2,051,886,872.85		2,223,563,232.12	-124,188,320.00	2,099,374,911.92	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	959,925,877.00				3,471,123,319.55	10,147,800.00	-2,250,674.62		15,437,870.40	-1,029,732,300.53		3,404,356,291.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	959,925,877.00				3,471,123,319.55	10,147,800.00	-2,250,674.62		15,437,870.40	-1,029,732,300.53		3,404,356,291.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填							-86.99			225,204,954.72		225,205,041.71

列)												
(一) 综合收益总额							-86.99				-225,204.954.72	-225,205.041.71
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

北京金一文化发展股份有限公司 2022 年半年度财务报告

用												
(六) 其他												
四、本期末余额	959,925,877.00	0.00	0.00	0.00	3,471,123,319.55	10,147,800.00	-2,250,761.61	0.00	15,437,870.40	-1,254,937,255.25	0.00	3,179,151,250.09

上年金额

单位：元

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

					11,114,011.89	,600.00						16,599,611.89
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	959,925,877.00				3,479,962,020.33	5,485,600.00	-2,250,595.64		15,437,870.40	-527,462,991.95		3,920,126,580.14

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

根据本集团2017年5月15日召开的2017年第二次临时股东大会会议、2017年4月27日独立董事的独立董事意见、2017年4月27日第三届董事会第三十三次会议决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1711号《关于核准北京金一文化发展股份有限公司向黄奕彬等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，于2017年9月30日采用非公开发行方式以每股面值为人民币1.00元，发行价格为每股14.62元向黄奕彬、黄壁芬发行人民币普通股股票3,841.31万股，向黄奕彬现金支付14,040.00万元，用于收购其所持有的深圳市金艺珠宝有限公司100.00%的股权；向哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司发行人民币普通股股票4,045.83万股，向哈尔滨法瑞尔贸易有限公司现金支付25,350.00万元，用于收购其所持有的深圳市捷夫珠宝有限公司100.00%的股权；向张广顺、瑞金市博远投资有限

公司、天津飓风文化产业投资合伙企业（有限合伙）、黄育丰、范奕勋、郑焕坚、黄文风、陈昱、陈峻明发行人民币普通股股票 3,319.92 万股，向张广顺、瑞金市博远投资有限公司、天津飓风文化产业投资合伙企业（有限合伙）、珠海市横琴三物产业投资基金（有限合伙）、黄育丰、范奕勋、郑焕坚、黄文风、陈昱、陈峻明现金支付 20,801.67 万元，用于收购上述人员所持有的臻宝通（深圳）互联网科技有限公司 99.06%股权；向深圳熙海投资合伙企业（有限合伙）、深圳领秀奇乐投资管理有限公司发行人民币普通股股票 1,313.82 万股，向深圳熙海投资合伙企业（有限合伙）、深圳领秀奇乐投资管理有限公司现金支付 8,232.00 万元，用于收购其所持有的深圳市贵天钻石有限公司 49.00%股权。发行后公司的注册资本为人民币 77,324.48 万元。此次非公开发行由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2017]01570008 号验资报告。2017 年 11 月 29 日公司采用非公开发行方式发行人民币普通股（A 股）6,147.34 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 11.40 元，发行后公司的注册资本为人民币 83,471.82 万元。此次非公开发行由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2017]01570012 号、瑞华验字[2017]01570013 号验资报告。

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

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

海鑫资产分别于 2019 年 12 月 9 日、12 月 24 日通过司法拍卖方式成功竞得上市公司控股股东碧空龙翔所持有的 4,000.00 万股股份、10,938.38 万股股份。拍卖过户完成后，海科金通过海鑫资产持有上市公司 19.47%的股份。

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

2021 年 1 月 15 日，根据公司召开的第四届董事会第四十次会议审议通过的《关于回购公司股份的议案》，同意公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购部分公司发行的人民币普通股（A 股）用于股权激励计划或员工持股计划。本次回购资金总额不低于人民币 3,000 万元（包含 3,000 万元），不超过人民币 6,000 万元（包含 6,000 万元），回购价格不超过人民币 4.98 元/股（含）。公司于 2021 年 6 月 30 日召开第四届董事会第四十四次会议审议通过了《关于延长股份回购实施期限的议案》，本次股份回购实施期限变更为自 2021 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日。公司于 2021 年 1 月 29 日首次通

过回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 702,600 股，最高成交价为 2.70 元/股，最低成交价为 2.65 元/股，成交总金额为 1,872,674 元（不含交易费用等）；截止 2022 年 1 月 14 日，公司回购股份期限届满，本次回购股份方案已实施完毕。公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量为 10,147,800 股，占公司目前总股本的 1.06%，最高成交价为 3.54 元/股，最低成交价为 2.48 元/股，成交总金额为 30,095,434 元（不含交易费用等）。公司回购股份的实施符合既定方案。实际回购时间为 2021 年 1 月 29 日至 2022 年 1 月 14 日。

2022 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 95,992.59 万元，股份总数为 95,992.59 万股（每股面值为人民币 1 元），均为无限售条件的流通股份。

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

本财务报表已经本集团董事会于 2022 年 8 月 30 日决议批准报出。

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

期末，合并范围内的二级子公司具体如下：

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大怀疑事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

若公司营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润

分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

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

现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

A.以摊余成本计量的金融资产

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

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

C.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

D.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(7) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收票据

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

12、应收账款

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

13、应收款项融资

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

15、存货

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

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

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

库存商品、半成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10.金融工具相关内容描述。

17、合同成本

与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

与合同成本有关的资产的摊销

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

与合同成本有关的资产的减值

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

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产包括对外出租的房屋。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	----------	---------

房屋建筑物	35	5	2.71
-------	----	---	------

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2) 折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

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

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，

即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

36、预计负债

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

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值股份支付。

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

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

表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

37、股份支付

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

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

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

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团的主要商品销售业务模式包括零售、代销、经销、加盟。

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

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

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

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

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

40、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

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

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

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

A. 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

B. 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

C.初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

D.折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

E.可变租赁付款额

本集团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。

F.经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

A.初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

B.后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

C. 租赁变更的会计处理

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 持有待售

（1）本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 公允价值计量

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本集团选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

4. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

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

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

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,768.37	67,593.32
银行存款	72,844,068.57	108,922,925.59
其他货币资金	182,759,180.28	336,922,080.69

合计	255,630,017.22	445,912,599.60
其中：存放在境外的款项总额	0.20	0.19
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	204,415,290.23	388,228,226.58

其他说明

因抵押、质押、冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项的说明

单位：元

项目	年末余额	年初余额
保证金	182,569,238.56	336,548,272.89
冻结的银行存款	21,846,051.67	51,679,953.69
合计	204,415,290.23	388,228,226.58

注：其他货币余额中，保证金 182,569,238.56 元，主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、贵金属交易保证金、保函保证金、业务保证金。银行存款中被冻结的金额为 21,846,051.67 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中：										
其中：										

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,728,783,375.68	70.72%	1,162,480,032.04	42.60%	1,566,303,343.64	2,728,783,375.68	70.37%	1,162,480,032.04	42.60%	1,566,303,343.64
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,129,942,757.65	29.28%	494,078,454.96	43.73%	635,864,302.69	1,149,190,721.58	29.63%	434,240,746.22	37.79%	714,949,975.36
其中：										
合计	3,858,726,133.33	100.00%	1,656,558,487.00	42.93%	2,202,167,646.33	3,877,974,097.26	100.00%	1,596,720,778.26	41.17%	2,281,253,319.00

按单项计提坏账准备：1,162,480,032.04

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
瑞金和美珠宝有限公司	939,950,900.87	272,303,775.99	28.97%	根据公司与债务人签署的质押协议、质押物价值评估报告以及公司控股股东北京海鑫资产管理有限公司对相关债权回收的保障措施确定坏账准备计提金额。
江西金赣珠宝有限公司	535,911,394.07	155,253,530.86	28.97%	根据公司与债务人签署的质押协议、质押物价值评估报告以及公司控股股东北京海鑫资产管理有限公司对相关债权回收的保障措施确定坏账准备计提金额。
深圳金赣珠宝有限公司	428,212,506.09	124,053,163.02	28.97%	根据公司与债务人签署的质押协议、质押物价值评估报告以及公司控股股东北京海鑫资产管理有限公司对相关债权回收的保障措施确定坏账准备计提金额。
江西和美珠宝有限公司	226,527,211.36	65,624,933.13	28.97%	根据公司与债务人签署的质押协议、质押物价值评估报告以及公司控股股东北京海鑫资产管理有限公司对相关

北京金一文化发展股份有限公司 2022 年半年度财务报告

				债权回收的保障措施确定坏账准备计提金额。
河南铭心文化发展有限公司	64,267,540.00	64,267,540.00	100.00%	无可执行财产，预期无法收回
河南汉王珠宝有限公司	35,015,400.00	35,015,400.00	100.00%	失信被执行人，预期无法收回
成都市金马燕珠宝有限公司	34,551,835.62	20,731,101.37	60.00%	经营异常，预期部分无法收回
深圳市金利福钻石有限公司	23,900,000.00	23,900,000.00	100.00%	失信被执行人，预期无法收回
深圳市金福珠宝首饰有限公司	20,321,212.43	20,321,212.43	100.00%	无可执行财产，预期无法收回
芝罘区古醇珠宝商行	20,100,000.00	20,100,000.00	100.00%	企业注销，预期无法收回
深圳周和福珠宝首饰有限公司	13,440,240.00	13,440,240.00	100.00%	无可执行财产，预期无法收回
江苏紫金茂业珠宝有限公司	10,797,930.30	10,797,930.30	100.00%	企业注销，预期无法收回
清碟实业（上海）有限公司	9,547,250.00	9,547,250.00	100.00%	被吊销营业执照，预期无法收回
深圳市七里香开运金饰有限公司	5,643,378.60	5,643,378.60	100.00%	失信被执行人，预期无法收回
南京市秦淮区赛银楼珠宝店	3,281,814.75	3,281,814.75	100.00%	无可执行财产，预期无法收回
深圳市帝壹珠宝实业有限公司	3,095,600.00	3,095,600.00	100.00%	失信被执行人，预期无法收回
深圳禧金珠宝有限公司	2,948,491.33	2,948,491.33	100.00%	无可执行财产，预期无法收回
龙游新东方专柜	2,093,300.93	2,093,300.93	100.00%	企业注销，预期无法收回
北京亿佰优尚信息技术有限公司	1,429,531.10	1,429,531.10	100.00%	被吊销营业执照，预期无法收回
河南金炎珠宝有限公司	1,288,303.99	1,288,303.99	100.00%	企业注销，预期无法收回
北京国圣工贸有限责任公司	1,182,776.69	1,182,776.69	100.00%	企业注销，预期无法收回
衢江东方专柜	800,000.00	800,000.00	100.00%	企业注销，预期无法收回
浙江东兴商厦股份有限公司	697,534.24	697,534.24	100.00%	破产清算中，预期无法收回
福建金玉珠宝有限公司	638,890.00	638,890.00	100.00%	企业注销，预期无法收回
温州市巨慧文化礼品有限公司	608,516.56	608,516.56	100.00%	企业注销，预期无法收回
深圳市明裕行珠宝有限公司	58,658,200.00	35,194,920.00	60.00%	涉诉，预期部分无法收回
深圳豪鸿珠宝有限公司	29,000,000.00	17,400,000.00	60.00%	涉诉，预期部分无法收回
深圳市麒英文化科技有限公司	10,131,800.00	6,079,080.00	60.00%	涉诉，预期部分无法收回
北京金致生活珠宝科技有限公司	240,162,354.90	240,162,354.90	100.00%	企业注销，预期无法收回
深圳市金时代智造科技有限公司	2,510,932.95	2,510,932.95	100.00%	企业注销，预期无法收回
其他少数债务人	2,068,528.90	2,068,528.90	100.00%	预期无法收回
合计	2,728,783,375.68	1,162,480,032.04		

按组合计提坏账准备：494,078,454.96

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
零售	27,823,094.28	94,636.16	0.34%
加盟			
经销	1,022,711,898.53	453,205,491.34	44.31%
代销	79,407,764.84	40,778,327.46	51.35%
合计	1,129,942,757.65	494,078,454.96	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	405,132,313.68
6 个月以内（含 6 个月）	206,419,387.02
7-12 个月	198,712,926.66
1 至 2 年	238,553,359.76
2 至 3 年	2,246,504,390.52
3 年以上	968,536,069.37
3 至 4 年	672,715,994.86
4 至 5 年	152,731,510.12
5 年以上	143,088,564.39
合计	3,858,726,133.33

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,596,720,77 8.26	59,837,708.7 4				1,656,558,48 7.00
合计	1,596,720,77 8.26	59,837,708.7 4				1,656,558,48 7.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,370,764,367.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 857,397,757.90 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	140,452,007.73	80.17%	163,081,369.81	86.28%
1 至 2 年	29,229,078.70	16.68%	21,010,850.63	11.11%
2 至 3 年	1,445,232.85	0.83%	1,005,266.82	0.53%

3 年以上	4,070,122.31	2.32%	3,934,088.26	2.08%
合计	175,196,441.59		189,031,575.52	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 113,538,223.72 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 64.81%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,286,309.66	2,307,046.12
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	121,581,449.13	127,115,560.59
合计	122,867,758.79	129,422,606.71

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行保证金利息	1,286,309.66	2,307,046.12
合计	1,286,309.66	2,307,046.12

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	345,462,399.06	342,836,373.92
保证金及押金	22,797,939.17	27,210,395.56
备用金	1,757,454.09	4,786,317.77
暂估进项税	1,804,575.44	1,903,594.05
合计	371,822,367.76	376,736,681.30

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	37,347,779.88		212,273,340.83	249,621,120.71
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	619,797.92			619,797.92
2022 年 6 月 30 日余额	37,967,577.80		212,273,340.83	250,240,918.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,254,268.41
6 个月以内（含 6 个月）	8,827,956.80
7-12 个月	1,426,311.61
1 至 2 年	271,874,429.32
2 至 3 年	19,728,606.39
3 年以上	69,965,063.64
3 至 4 年	11,098,280.60
4 至 5 年	55,501,314.02
5 年以上	3,365,469.02
合计	371,822,367.76

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	212,273,340.83					212,273,340.83
按组合计提坏账准备的应收账款	37,347,779.88	619,797.92				37,967,577.80
合计	249,621,120.71	619,797.92				250,240,918.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 306,720,487.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 82.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 212,313,040.83 元。

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	364,657,265.81	16,330,761.56	348,326,504.25	374,591,894.13	40,254,755.96	334,337,138.17
在产品	211,260,681.18	182,291.28	211,078,389.90	209,619,501.91	452,086.10	209,167,415.81
库存商品	3,330,520,820.01	7,725,408.34	3,322,795,411.67	3,357,610,670.84	9,777,487.46	3,347,833,183.38
周转材料	25,670,848.12	3,045,537.56	22,625,310.56	25,592,423.30	3,045,537.56	22,546,885.74
发出商品	149,476,539.10	65,229,816.07	84,246,723.03	270,204,597.23	65,246,251.14	204,958,346.09
委托加工物资	70,242,813.28	8,326,004.65	61,916,808.63	75,442,990.54	8,417,193.61	67,025,796.93
合计	4,151,828,967.50	100,839,819.46	4,050,989,148.04	4,313,062,077.95	127,193,311.83	4,185,868,766.12

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

截至 2022 年 06 月 30 日，公司各类产品存货情况如下：

单位：万元

类别	原材料	在产品	库存商品	周转材料	发出商品	委托加工物资	合计
存货余额	36,465.73	21,126.07	333,052.08	2,567.09	14,947.65	7,024.28	415,182.90
其中：黄金类	3,048.54	2,625.33	22,550.12	-	5,571.10	3,633.67	37,428.76
钻石类	12,921.85	0.31	90,479.93	-	4,134.08	1,434.24	108,970.41
贵金属工艺品	-	2,393.51	106,803.86	-	4,939.09	0.19	114,136.65
翡翠、玉石及宝石类	4,557.02	-	88,254.58	-	-	-	92,811.60
银类	47.73	15,909.89	832.35	-	10.70	42.15	16,842.82

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,254,755.96	703,376.76		24,627,371.16		16,330,761.56
在产品	452,086.10	1,067.93		270,862.75		182,291.28
库存商品	9,777,487.46	98,600.60		2,150,679.72		7,725,408.34
周转材料	3,045,537.56					3,045,537.56
发出商品	65,246,251.14	64,184.30		80,619.37		65,229,816.07
委托加工物资	8,417,193.61	14,812.55		106,001.51		8,326,004.65
合计	127,193,311.83	882,042.14		27,235,534.51		100,839,819.46

(3) 存货跌价准备计提

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	13,587,127.14	
合计	13,587,127.14	0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	345,942,598.37	372,368,021.93
预缴税金	4,330,179.52	4,524,427.83
其他	2,201.74	2,201.74
合计	350,274,979.63	376,894,651.50

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权	期末余额	期初余额
------	------	------

项目	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
----	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				13,017,447.42		13,017,447.42	
其中： 未实现融资收益				732,552.58		732,552.58	
合计				13,017,447.42		13,017,447.42	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
瑞金市西部金一文化创意产业基金（有限合伙）	9,520,838.61			-355,595.25						9,165,243.36	
小计	9,520,838.61			-355,595.25						9,165,243.36	
二、联营企业											
深圳可穿戴设备文化发展有限公司											2,365,809.92
瑞金衡庐瑞宝一期投资中心（有限合伙）	42,272,022.57			-20.42						42,272,002.15	
安阳衡庐安美投资中心（有限合伙）	81,653,181.26			-12.53						81,653,168.73	
上海金一黄金珠宝有限公司											
小计	123,925,203.83			-32.95						123,925,170.88	2,365,809.92
合计	133,446,042.44			-355,628.20						133,090,414.24	2,365,809.92

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
金一科技有限公司	6,398,984.52	6,399,100.51
合计	6,398,984.52	6,399,100.51

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,612,421.98			7,612,421.98
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转			
4. 期末余额		7,612,421.98		7,612,421.98
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		2,479,474.45		2,479,474.45
2. 本期增加金额		103,311.42		103,311.42
	(1) 计提或	103,311.42		103,311.42
	摊销			
3. 本期减少金额				
	(1) 处置			
	(2) 其他转			
	出			
4. 期末余额		2,582,785.87		2,582,785.87
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
	(1) 计提			
3. 本期减少金额				
	(1) 处置			
	(2) 其他转			
	出			
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		5,029,636.11		5,029,636.11
2. 期初账面价值		5,132,947.53		5,132,947.53

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

本集团二级子公司浙江越王珠宝有限公司以海宁市硖石街道工人路 102-5 号、102-6 号房屋建筑作为抵押追加担保，与中国建设银行股份有限公司绍兴分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为 HTC330650000ZGDB202100010，抵押期间为 2021 年 03 月 03 日至 2026 年 03 月 02 日，本合同所担保的债权最高额为 11,040,000.00 元，截至 2022 年 06 月 30 日，海宁市硖石街道工人路 102-5 号、102-6 号房屋建筑物账面价值为 1,824,837.46 元。

本集团二级子公司浙江越王珠宝有限公司以衢州市上街 77-1 号、79 号、79-1 号房屋建筑作为抵押追加担保，与中国建设银行股份有限公司绍兴分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为 sxbj202092500018，抵押期间为 2020 年 02 月 26 日至 2022 年 02 月 25 日，本合同所担保的债权最高额 8,730,000.00 元，截至 2022 年 06 月 30 日，衢州市上街 77-1 号、79 号、79-1 号房屋建筑物账面价值为 3,204,798.65 元。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	357,798,720.89	370,222,877.84
合计	357,798,720.89	370,222,877.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	449,523,644.39	33,528,908.82	8,556,649.39	61,003,698.56	552,612,901.16
2. 本期增加金额				1,091,380.08	1,091,380.08
(1) 购置				1,091,380.08	1,091,380.08
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			267,088.55	5,029,671.48	5,296,760.03
(1) 处置或报废			267,088.55	5,029,671.48	5,296,760.03
4. 期末余额	449,523,644.39	33,528,908.82	8,289,560.84	57,065,407.16	548,407,521.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	112,173,616.22	26,326,913.98	6,824,502.32	37,064,990.80	182,390,023.32
2. 本期增加金额	7,381,027.52	950,686.10	248,107.32	4,089,021.39	12,668,842.33
(1) 计提	7,381,027.52	950,686.10	248,107.32	4,089,021.39	12,668,842.33
3. 本期减少金额			253,734.12	4,196,331.21	4,450,065.33
(1) 处置或报废			253,734.12	4,196,331.21	4,450,065.33
4. 期末余额	119,554,643.74	27,277,600.08	6,818,875.52	36,957,680.98	190,608,800.32

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	329,969,000.65	6,251,308.74	1,470,685.32	20,107,726.18	357,798,720.89
2. 期初账面 价值	337,350,028.17	7,201,994.84	1,732,147.07	23,938,707.76	370,222,877.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

本集团二级子公司浙江越王珠宝有限公司以上虞市百官街道人民中路 252 号房屋建筑作为抵押追加担保，与中国建设银行股份有限公司绍兴分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为 sxbj202092500017，抵押期间为 2020 年 02 月 24 日至 2022 年 02 月 23 日，本合同所担保的债权最高额 5,900,000.00 元，截至 2022 年 06 月 30 日，上虞市百官街道人民中路 252 号房屋建筑物账面价值为 712,764.55 元。

本集团二级子公司江苏金一黄金珠宝有限公司以黄金珠宝产业园的房地产和土地作为抵押，与中国工商银行股份有限公司江阴支行签订了《最高额抵押合同》，合同编号为 2021 江阴字第 0610 号，抵押期间为 2021 年 11 月 10 日至 2024 年 11 月 1 日，本合同所担保债权之最高本金余额为 109,158,700.00 元，主合同为 2021 年 11 月 23 日签署的编号为 2021 年江阴字 01372 号的《流动资金借款合同》，短期贷款额度 40,000,000.00 元，借款期限 12 个月。截至截至 2022 年 06 月 30 日，黄金珠宝产业园房地产帐面价值为 146,955,638.55 元。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	94,171,419.79	94,171,419.79
2. 本期增加金额	9,886,700.68	9,886,700.68
租入	9,886,700.68	9,886,700.68
3. 本期减少金额	13,268,758.38	13,268,758.38
处置	13,268,758.38	13,268,758.38
4. 期末余额	90,789,362.09	90,789,362.09
二、累计折旧		0.00
1. 期初余额	32,674,799.48	32,674,799.48
2. 本期增加金额	15,716,465.37	15,716,465.37
(1) 计提	15,716,465.37	15,716,465.37
		0.00
3. 本期减少金额	10,643,671.83	10,643,671.83
(1) 处置	10,643,671.83	10,643,671.83
		0.00
4. 期末余额	37,747,593.02	37,747,593.02
三、减值准备		0.00
1. 期初余额		0.00
2. 本期增加金额		0.00
(1) 计提		0.00
		0.00
3. 本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
		0.00
4. 期末余额		0.00
四、账面价值		0.00
1. 期末账面价值	53,041,769.07	53,041,769.07
2. 期初账面价值	61,496,620.31	61,496,620.31

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	上海黄金交易所会员资格	商标权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	18,870,976.00			49,901,412.88	6,100,000.00	71,435,642.74	146,308,031.62
2. 本期增加金额				696,053.60		10,100.00	706,153.60
(1) 购置				696,053.60		10,100.00	706,153.60
(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	18,870,976.00			50,597,466.48	6,100,000.00	71,445,742.74	147,014,185.22
二、累计摊销							
1. 期初余额	3,176,614.29			18,055,560.88		24,011,063.58	45,243,238.75
2. 本期增加金额	188,709.76			1,682,163.76		7,169.17	1,878,042.69
(1) 计提	188,709.76			1,682,163.76		7,169.17	1,878,042.69
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	3,365,324.05			19,737,724.64		24,018,232.75	47,121,281.44
三、减值准							

备							
1. 期初 余额						29,198,151 .28	29,198,151 .28
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						29,198,151 .28	29,198,151 .28
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	15,505,651 .95			30,859,741 .84	6,100,000. 00	18,229,358 .71	70,694,752 .50
2. 期初 账面价值	15,694,361 .71			31,845,852 .00	6,100,000. 00	18,226,427 .88	71,866,641 .59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

本集团二级子公司江苏金一黄金珠宝有限公司以黄金珠宝产业园的房地产和土地作为抵押，与中国工商银行股份有限公司江阴支行签订了《最高额抵押合同》，合同编号为 2021 江阴字第 0610 号，抵押期间为 2021 年 11 月 10 日至 2024 年 11 月 1 日，本合同所担保债权之最高本金余额为 109,158,700.00 元，主合同为 2021 年 11 月 23 日签署的编号为 2021 年江阴字 01372 号的《流动资金借款合同》，短期贷款额度 40,000,000.00 元，借款期限 12 个月。截至 2022 年 6 月 30 日，土地账面价值 15,505,651.95 元。

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江越王珠宝有限公司	218,246,749.35					218,246,749.35
臻宝通（深圳）互联网科技有限公司	376,664,932.74					376,664,932.74
深圳市金艺珠宝有限公司	336,961,143.18					336,961,143.18
深圳市捷夫珠宝有限公司	446,349,101.09					446,349,101.09
合计	1,378,221,926.36					1,378,221,926.36

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司分别以浙江越王珠宝有限公司、臻宝通（深圳）互联网科技有限公司、深圳市金艺珠宝有限公司和深圳市捷夫珠宝有限公司整体作为单个资产组，与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。可收回金额按照资产组公允价值减处置费用与预计未来现金流量现值孰高确认。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	12,420,057.56	930,179.03	4,942,600.52		8,407,636.07
设计费	1,003,613.17		100,361.32		903,251.85
柜台道具	973,196.40	463,597.39	478,051.00		958,742.79
合计	14,396,867.13	1,393,776.42	5,521,012.84		10,269,630.71

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,654,035.84	23,913,508.96	122,007,528.20	30,501,882.06
内部交易未实现利润	9,647,661.60	2,411,915.40	8,337,147.27	2,084,286.82
可抵扣亏损	1,189,455,500.68	297,363,875.17	857,169,583.86	214,292,395.98
坏账准备	1,373,553,194.40	343,388,298.60	1,311,042,673.14	327,760,668.30
递延收益	9,294,487.53	2,323,621.88	9,419,127.33	2,354,781.84
其他权益工具投资价值变动	3,001,015.48	750,253.87	3,000,899.49	750,224.87
合计	2,680,605,895.53	670,151,473.88	2,310,976,959.29	577,744,239.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	109,571,176.84	27,392,794.21	112,743,519.92	28,185,879.97
新增固定资产一次性抵扣确认递延	3,322,745.36	830,686.34	3,322,745.37	830,686.34
合计	112,893,922.20	28,223,480.55	116,066,265.29	29,016,566.31

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	632,643,787.77	617,737,346.81
可抵扣亏损	996,940,977.91	1,055,974,545.99
合计	1,629,584,765.68	1,673,711,892.80

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		87,573,697.08	
2023	70,080,333.85	70,080,333.85	
2024	392,387,875.10	392,387,875.10	
2025	447,461,038.34	447,475,878.28	
2026	58,453,909.18	58,456,761.68	
2027	28,557,821.44		
合计	996,940,977.91	1,055,974,545.99	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	162,659,831.20	315,469,293.68
抵押借款	54,700,000.00	56,000,000.00
保证借款	705,951,830.14	745,500,000.00
信用借款	4,210,954,000.00	3,821,440,000.00
合计	5,134,265,661.34	4,938,409,293.68

短期借款分类的说明：

注 1：

质押借款为下属二级子公司深圳金投向中国光大银行深圳分行取得短期借款 7,363.75 万元，以 7,500 万存单提供质押；

质押借款为下属二级子公司海金盈泰向江苏银行南京分行取得短期借款 1,943.46 万元，以 2,000 万存单提供质押；

质押借款为下属二级子公司江苏金一向工商银行江阴支行取得短期借款 1,958.78 万元，以 2,000 万存单提供质押；

质押借款为下属二级子公司浙江越王向兴业银行绍兴分行取得短期借款 1,000 万元，以 1000 万存单提供质押；向兴业银行绍兴分行取得短期借款 1,000 万元，以两张 500 万存单提供质押；向中信银行绍兴分行取得短期借款 3,000 万元，以 3,000 万存单提供质押。

注 2:

抵押借款为浙江越王珠宝有限公司向建设银行绍兴分行取得短期借款 1,470 万元，以自有房产提供抵押担保、北京金一文化发展股份有限公司提供连带责任保证；

抵押借款为江苏金一向工商银行江阴支行取得借款 4,000 万元，由北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司，北京金一文化发展股份有限公司，江苏金一黄金珠宝有限公司提供连带责任担保，其中以江苏金一黄金珠宝有限公司房屋建筑及土地使用权作为抵押担保，与中国工商银行股份有限公司江阴支行签订《最高额抵押合同》，合同编号为 2021 年江阴字第 0610 号，抵押期间为 2021 年 11 月 10 日至 2024 年 11 月 1 日，本合同所担保的债权最高额为 109,158,700.00 元，截至 2022 年 6 月 30 日，珠宝房屋建筑账面价值为 146,955,638.55 元，土地使用权账面价值 15,505,651.95 元。

注 3:

保证借款为下属二级子公司江苏海金盈泰向江苏银行南京分行取得短期借款 2,915.18 万元，由北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额连带责任保证；

保证借款为下属二级子公司江苏海金盈泰向浦发银行南京分行取得短期借款 2,000 万元，由北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额连带责任保证；

保证借款为北京金一向中国光大银行深圳分行取得短期借款 15,000 万元，由北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司、江苏金一文化发展有限公司、深圳金一文化发展有限公司以及浙江越王珠宝有限公司提供连带责任担保；

保证借款为北京金一向北京银行中关村科技园区支行取得短期借款 30,000 万元，由北京市海淀区国有资本运营有限公司提供连带责任保证、北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供反担保；

保证借款为下属二级子公司越王珠宝有限公司向中信银行绍兴分行取得短期借款 3,000 万元，由北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额保证

保证借款为下属二级子公司越王珠宝有限公司向中信银行绍兴分行取得短期借款 2,500 万元，由北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额保证；

保证借款为下属二级子公司越王珠宝有限公司向中国光大银行绍兴分行取得短期借款 4,800 万元，由北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额保证；

保证借款为下属二级子公司越王珠宝有限公司向兴业银行绍兴分行取得短期借款 5,150 万元，由北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额保证；

保证借款为下属二级子公司越王珠宝有限公司向中信银行绍兴分行取得短期借款 2,000 万元，由北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额保证；

保证借款为下属二级子公司越王珠宝有限公司向建设银行绍兴分行取得短期借款 3,230 万元，由北京金一文化发展股份有限公司和北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司提供最高额保证。

注 4：

信用借款为北京金一向北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司取得短期借款 282,769.40 万元；

信用借款为北京金一向北京海鑫资产管理有限公司取得短期借款 138,326 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款-货款	261,624,135.77	318,646,464.58
应付其他	1,160,534.08	3,262,953.16
合计	262,784,669.85	321,909,417.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西瑞和珠宝有限公司	184,058,256.12	尚未结算
河南上意珠宝有限公司	35,945,713.00	尚未结算
瑞金炫琳珠宝有限公司	5,073,512.50	尚未结算
深圳市一品翠珠宝有限公司	5,000,000.00	尚未结算
深圳市金嘉福珠宝有限公司	4,272,516.59	尚未结算
合计	234,349,998.21	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收黄金及珠宝购货款	610,216,295.18	693,649,309.81
合计	610,216,295.18	693,649,309.81

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金	变动原因

	额	
--	---	--

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,560,406.57	75,774,436.94	75,752,017.37	5,582,826.14
二、离职后福利-设定提存计划	425,633.83	8,264,166.27	8,264,861.23	424,938.87
三、辞退福利	236,882.00	1,752,392.51	1,989,274.51	
合计	6,222,922.40	85,790,995.72	86,006,153.11	6,007,765.01

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,160,521.04	65,615,938.89	65,593,533.50	5,182,926.43
2、职工福利费		1,440,314.92	1,440,314.92	
3、社会保险费	340,530.26	4,538,639.35	4,538,410.45	340,759.16
其中：医疗保险费	200,338.49	4,233,663.42	4,233,663.42	200,338.49
工伤保险费	12,485.15	187,597.87	187,368.97	12,714.05
生育保险费	127,706.62	117,378.06	117,378.06	127,706.62
4、住房公积金	21,805.00	3,985,757.58	3,977,525.58	30,037.00
5、工会经费和职工教育经费	37,550.27	193,786.20	202,232.92	29,103.55
合计	5,560,406.57	75,774,436.94	75,752,017.37	5,582,826.14

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	402,138.23	8,019,695.09	8,020,390.05	401,443.27
2、失业保险费	23,495.60	244,471.18	244,471.18	23,495.60
合计	425,633.83	8,264,166.27	8,264,861.23	424,938.87

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	793,505.82	779,125.30
消费税	597,344.46	803,371.01
企业所得税	40,008,076.09	38,337,405.79
个人所得税	309,205.94	536,978.93
城市维护建设税	284,188.31	302,314.11
教育费附加	203,527.74	217,318.98
其他税费	729,339.52	1,016,273.68
合计	42,925,187.88	41,992,787.80

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	222,694,452.29	23,618,547.14
应付股利	235,000.00	235,000.00
其他应付款	43,637,188.26	34,791,265.28
合计	266,566,640.55	58,644,812.42

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	26,975,000.00	648,333.33
企业债券利息	29,534,246.60	12,178,082.20
短期借款应付利息	166,185,205.69	10,792,131.61
合计	222,694,452.29	23,618,547.14

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
周玉忠	235,000.00	235,000.00
合计	235,000.00	235,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用性支出	22,729,248.59	15,235,152.61
往来款	2,405,769.47	2,151,442.47
押金保证金	8,745,190.20	7,647,690.20
其他	9,756,980.00	9,756,980.00
合计	43,637,188.26	34,791,265.28

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	200,000,000.00	500,000,000.00
一年内到期的应付债券	499,770,790.73	499,042,950.68
一年内到期的长期应付款	53,768,634.74	59,024,762.51
一年内到期的租赁负债	11,084,555.69	12,128,802.22
合计	764,623,981.16	1,070,196,515.41

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	79,328,118.37	62,865,800.96
保理融资	240,598.41	29,997,170.41
合计	79,568,716.78	92,862,971.37

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	719,951,944.44	719,951,944.44
合计	719,951,944.44	719,951,944.44

长期借款分类的说明:

保证借款为北京金一向中国信达资产管理股份有限公司北京市分公司取得 91,995.19 万元, 由北京市海淀区国有资本运营有限公司、北京海鑫资产管理有限公司提供连带责任担保, 债务重组合同约定应于 12 个月内时偿还 20,000 万元, 为一年内到期的长期借款。

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年以内	期末余额
19 金一 01	500,000,000.00	2019.8.27	3 年	500,000,000.00	499,042,950.68		18,084,004.45	727,840.05		499,770,790.73	
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	51,445,747.38	57,183,785.97
减：一年内到期部分年末余额（附注七、43）	-11,084,555.69	-12,128,802.22
合计	40,361,191.69	45,054,983.75

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		23,420,403.30
合计		23,420,403.30

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	53,768,634.74	82,445,165.81
减：一年内到期部分	53,768,634.74	59,024,762.51
合计	0.00	23,420,403.30

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	94,671,711.80	77,252,337.37	诉讼事项
合计	94,671,711.80	77,252,337.37	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,419,127.33		124,639.92	9,294,487.41	取得与资产相关的政府补助
合计	9,419,127.33		124,639.92	9,294,487.41	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府土地补贴款 2015-2017年度目标	4,618,902.68			55,537.92			4,563,364.76	与资产相关
政府土地补贴款 2013-2014年度目标	3,569,878.47			42,924.42			3,526,954.05	与资产相关
亚洲创意办公大楼工程补助	1,230,346.18			26,177.58			1,204,168.60	与资产相关
合计	9,419,127.33			124,639.92			9,294,487.41	

其他说明：

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

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

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

其中：有限售条件股份已全部转为无限售条件的流通股

投资人名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京海鑫资产管理有限公司	125,207,723.00		125,207,723.00	
钟葱	56,496,097.00		56,496,097.00	
陈宝康	25,177,500.00		25,177,500.00	
周凡卜	1,500,000.00		1,500,000.00	
合计	208,381,320.00		208,381,320.00	

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,263,304,476.95			3,263,304,476.95
其他资本公积	22,745,274.75			22,745,274.75
合计	3,286,049,751.70			3,286,049,751.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	10,147,800.00			10,147,800.00

合计	10,147,800.00		10,147,800.00
----	---------------	--	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年1月15日，根据公司召开的第四届董事会第四十次会议审议通过的《关于回购公司股份的议案》，同意公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购部分公司发行的人民币普通股（A股）用于股权激励计划或员工持股计划。2021年6月30日，公司召开第四届董事会第四十四次会议审议通过了《关于延长股份回购实施期限的议案》，将股份回购方案的实施期限延长6个月，即本次股份回购实施期限为2021年1月15日至2022年1月14日。本次回购资金总额不低于人民币3,000万元（包含3,000万元），不超过人民币6,000万元（包含6,000万元），回购价格不超过人民币4.98元/股（含）。截止2022年1月14日，公司回购股份期限届满，本次回购股份方案已实施完毕。公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量为10,147,800股，占公司目前总股本的1.06%，最高成交价为3.54元/股，最低成交价为2.48元/股，成交总金额为30,095,434元（不含交易费用等）。公司回购股份的实施符合既定方案。实际回购时间为2021年1月29日至2022年1月14日。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 2,250,674.62	-115.99			-29.00	-86.99		- 2,250,761.61
其他权益工具投资公允价值变动	- 2,250,674.62	-115.99			-29.00	-86.99		- 2,250,761.61
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,640,259.02	756,205.78				756,205.78		13,396,464.80
现金流量套期储备	11,559,439.11							11,559,439.11
外币财务报表折算差额	1,080,819.91	756,205.78				756,205.78		1,837,025.69
其他综合收益合计	10,389,584.40	756,089.79			-29.00	756,118.79		11,145,703.19

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,137,960,924.72	-1,848,898,571.36
调整后期初未分配利润	-3,137,960,924.72	-1,848,898,571.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-303,216,524.34	-202,988,301.49
期末未分配利润	-3,441,177,449.06	-2,051,886,872.85

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	937,830,497.51	830,050,493.67	1,620,663,543.60	1,423,121,410.68
其他业务	17,018,224.80	17,391,127.99	10,549,424.07	10,549,725.24
合计	954,848,722.31	847,441,621.66	1,631,212,967.67	1,433,671,135.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				

其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	5,955,908.75	7,917,215.96
城市维护建设税	842,242.64	1,186,756.96
教育费附加	615,340.11	871,247.50
房产税	1,276,142.83	1,279,884.30
土地使用税	83,508.51	83,508.51
车船使用税	1,820.00	6,140.00
印花税	303,106.68	1,563,611.37
其他税种	33.00	6,774.00
合计	9,078,102.52	12,915,138.60

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,748,889.93	55,737,754.71
市场费	14,568,959.47	31,276,492.79
代销手续费	13,454,579.10	20,630,854.14
使用权资产折旧	11,756,973.59	
租赁费	1,962,686.16	16,096,438.48
折旧费	2,790,834.11	3,385,531.91
长期待摊费用摊销	2,423,579.71	3,136,904.55
低值易耗品摊销	156,883.63	361,367.52
中介机构费	161,786.42	263,319.44
其他	10,147,022.74	12,441,044.62
合计	110,172,194.86	143,329,708.16

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,284,237.61	37,524,785.52
中介机构费	13,612,745.79	7,913,005.07
折旧费	8,657,655.00	9,185,728.82
使用权资产折旧	3,854,053.72	
长期待摊费用摊销	3,097,433.13	3,197,977.93
无形资产摊销	1,834,254.78	4,824,108.22
业务招待费	521,028.23	1,566,577.68
汽车费用	352,291.53	579,944.06
水电费	353,938.30	987,648.82
租赁费	54,651.29	5,624,454.24
差旅费	172,155.05	909,350.95
办公费	104,032.95	191,046.75
其他	7,049,655.52	4,484,121.23
合计	70,948,132.90	76,988,749.29

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	778,633.43	1,343,620.10
折旧费		182,711.09
其他		184,378.72

合计	778,633.43	1,710,709.91
----	------------	--------------

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	251,088,233.65	216,477,648.47
减：利息收入	5,518,845.90	3,276,440.66
加：汇兑损失	965,839.21	
减：汇兑收益		235,356.69
手续费支出	1,045,217.15	1,466,922.38
合计	247,580,444.11	214,432,773.50

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	540,401.81	
专项资金扶持		742,500.00
政府土地补贴款 2013-2017 年度目标完成	98,462.34	98,462.34
亚洲创意办公大楼工程补助	26,177.58	26,177.58
其他	100,037.06	78,220.81
合计	765,078.79	945,360.73

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-355,628.20	-352,033.07
合计	-355,628.20	-352,033.07

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债		721,637.17
合计	0.00	721,637.17

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-619,797.92	-6,877,613.35
应收账款坏账损失	-59,837,708.74	-17,030,433.14
合计	-60,457,506.66	-23,908,046.49

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	657,359.04	-2,252,778.25
合计	657,359.04	-2,252,778.25

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-456,096.35	-806,684.19
其中：固定资产处置收益	-456,096.35	-806,684.19
合计	-456,096.35	-806,684.19

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	184,376.93	991,648.65	184,376.93
其他	276,426.93	143,729.63	276,426.93
合计	460,803.86	1,135,378.28	460,803.86

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
奖励政策		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	184,376.93	991,648.65	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	24,450.00		24,450.00
诉讼赔偿支出	17,748,774.43	1,584,198.66	17,748,774.43
罚款及滞纳金	301,573.55	226,513.67	301,573.55
非流动资产毁损报废损失	118,862.40	471,788.34	118,862.40
其他	164,761.19	0.00	164,761.19
合计	18,358,421.57	2,282,500.67	18,358,421.57

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,437,734.25	46,349.80
递延所得税费用	-93,200,290.78	-55,914,029.26
合计	-91,762,556.53	-55,867,679.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-408,894,818.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-102,223,704.57
子公司适用不同税率的影响	21,654.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-454,463.19

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	10,893,956.70
所得税费用	-91,762,556.53

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注“七、57 其他综合收益”相关内容

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,657,848.52	2,371,825.10
政府补助	724,778.74	3,234,148.65
利息收入	5,495,112.44	3,798,703.90
备用金及押金	2,688,483.30	2,908,133.93
其他	34,377,395.46	11,588,522.58
合计	52,943,618.46	23,901,334.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	966,947.67	1,594,137.00
费用性支出	57,990,576.78	92,875,442.20
押金、定金及备用金	1,403,692.68	2,508,347.45
其他	11,133,531.42	25,248,189.43
合计	71,494,748.55	122,226,116.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	210,450,000.00	280,887,152.78
融资款	155,000,000.00	312,508,555.56
合计	365,450,000.00	593,395,708.34

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	115,000,000.00	230,000,000.00
融资款	144,367,129.85	869,941,354.41
租赁费	15,449,023.71	
担保费	1,517,808.22	11,388,010.74
回购股份		16,599,611.89
合计	276,333,961.78	1,127,928,977.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-317,132,261.73	-222,767,234.74
加：资产减值准备	59,800,147.62	26,160,824.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,772,153.75	14,603,873.58
使用权资产折旧	15,716,465.37	7,809,240.27
无形资产摊销	1,878,042.69	4,936,445.58
长期待摊费用摊销	5,521,012.84	6,334,882.48
处置固定资产、无形资产和其	456,096.35	806,684.19

他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	118,862.40	471,788.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-721,637.17
财务费用（收益以“-”号填列）	252,054,072.86	216,242,291.78
投资损失（收益以“-”号填列）	355,628.20	352,033.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,407,234.01	-54,581,063.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-793,085.76	-1,327,388.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	135,536,977.12	200,083,341.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,357,784.69	279,317,630.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,194,497.31	-68,722,669.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,324,595.70	408,999,043.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,214,726.99	81,832,144.29
减：现金的期初余额	57,684,373.02	153,931,446.23
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	-6,469,646.03	-72,099,301.94

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	51,214,726.99	57,684,373.02
其中：库存现金	26,768.37	67,593.32
可随时用于支付的银行存款	50,998,016.90	57,616,779.70
可随时用于支付的其他货币资金	189,941.72	
三、期末现金及现金等价物余额	51,214,726.99	57,684,373.02

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	204,415,290.23	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、贵金属交易保证金、保函保证金、业务保证金、冻结的银行存款。
固定资产	147,668,403.10	为短期借款提供抵押担保
无形资产	15,505,651.95	为短期借款提供抵押担保
投资性房地产	5,029,636.11	为短期借款提供抵押担保
合计	372,618,981.39	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.03	6.7114	0.20
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	3,786.30	6.7114	25,411.37
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款：			
其中：港币	39,500.00	0.8552	33,780.40
应付账款			
其中：美元	48,019.57	6.7114	322,278.54
其他应付款			
其中：港币	36,000.00	0.8552	30,787.20

其他说明：

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

适用 不适用

贵天钻石首饰香港有限公司是在香港注册的公司，主要经营地在香港，因此记账本位币选择港币，本年记账本位币并无发生变化。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专项资金扶持	344,886.05	其他收益	344,886.05
政府土地补贴款 2013-2017 年度目标完成	98,462.34	其他收益	98,462.34
亚洲创意办公大楼工程补助	26,177.58	其他收益	26,177.58
稳岗补贴	195,515.76	其他收益	195,515.76
生育津贴	184,376.93	营业外收入	184,376.93
合计	849,418.66		849,418.66

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏金一文化	江阴市	江阴市	加工、销售	100.00%		设立

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳金一文化发展有限公司	40.00%	-5,381,227.46		-194,737,505.32
臻宝通（深圳）互联网科技有限公司	0.94%	-8,435.59		3,569,133.33
上海金一云金网络服务有限公司	30.00%	-224,105.30		-8,950,817.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳金一文化发展有限公司	1,060,952,048.47	9,402,179.54	1,070,354,228.01	1,557,197,991.29		1,557,197,991.29	1,154,372,454.04	10,249,125.50	1,164,621,579.54	1,638,012,274.18		1,638,012,274.18
臻宝通（深圳）互联网科技有限公司	514,611,652.63	10,365,701.36	524,977,353.99	167,222,554.70		167,222,554.70	516,173,004.71	10,567,101.37	526,740,106.08	168,087,903.94		168,087,903.94
上海金一云金网络服务有限公司	1,600,688.99		1,600,688.99	31,436,746.63		31,436,746.63	2,307,706.66		2,307,706.66	31,396,746.63		31,396,746.63

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳金一文化发展有限公司	875,204,511	-13,453,068.64	-13,453,068.64	-105,282,034.69	158,653,783.58	-45,429,923.50	-45,429,923.50	-48,546,287.74
臻宝通（深圳）互联网科技有限公司		-897,402.85	-897,402.85	24,488.70		-2,296,563.45	-2,296,563.45	71,293,143.39
上海金一云金网络服务有限公司		-747,017.67	-747,017.67	-3,692.97		-5,252,572.18	-5,252,572.18	-52,337.85

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)
流动资产	34,762,280.09	36,109,413.45
其中：现金和现金等价物	13,610,070.09	13,631,090.84
非流动资产		
资产合计	34,762,280.09	36,109,413.45
流动负债	45,449.20	45,630.84
非流动负债		
负债合计	45,449.20	45,630.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	34,716,830.89	36,063,782.61
按持股比例计算的净资产份额	9,165,243.36	9,520,838.61
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	9,165,243.36	9,520,838.61
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-19,925.12	-48,063.82
所得税费用		
净利润	-1,346,951.72	2,909,470.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	安阳衡庐安美投资中心(有限合伙)	瑞金衡庐瑞宝一期投资中心(有限合伙)	安阳衡庐安美投资中心(有限合伙)	瑞金衡庐瑞宝一期投资中心(有限合伙)
流动资产	27,764.01	6,132.41	27,871.79	6,222.25
非流动资产	745,385,507.37	193,813,463.38	745,385,507.37	193,813,463.38
资产合计	745,413,271.38	193,819,595.79	745,413,379.16	193,819,685.63
流动负债	43,199,748.47	7,820,000.00	43,199,748.47	7,820,000.00
非流动负债				
负债合计	43,199,748.47	7,820,000.00	43,199,748.47	7,820,000.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	702,213,522.91	185,999,595.79	702,213,630.69	185,999,685.63
按持股比例计算的净资产份额	81,653,168.73	42,272,002.15	81,653,181.26	42,272,022.57
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	81,653,168.73	42,272,002.15	81,653,181.26	42,272,022.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-107.78	-89.84	20,711,885.53	-23,219,384.78
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-107.78	-89.84	20,711,885.53	-23,219,384.78
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
货币资金—美元	0.03	0.03
货币资金—港币		
应收账款—美元	3,786.30	3,786.30
其他应收款—港币	39,500.00	39,000.00
固定资产—港币		
应付账款—美元	48,019.57	460,858.55
应付职工薪酬—港币	1,926,000.00	1,933,850.00
应交税费—港币		
其他应付款—港币	36,000.00	36,000.00

(2) 利率风险

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

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

(3) 价格风险

本集团以市场价格销售黄金制品及珠宝首饰，因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

于 2022 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.（1）企业公司的构成。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈宝芳	与他人合计持有公司 5%以上股东
陈宝康	与他人合计持有公司 5%以上股东
绍兴越王投资发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的公司
北京市海淀区国有资本经营管理中心	同一最终控制方
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	同一最终控制方
北京海金商业保理有限公司	同一最终控制方
北京海淀科技企业融资担保有限公司	同一最终控制方
深圳市仙蒂珠宝文化发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高管的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
绍兴越 王投资 发展有 限公司	湖州店 营业房	113,57 8.00	478,75 0.00								
陈宝康	柯桥店 营业房	26,624 .67	69,999 .96								
陈宝芳	安吉店	28,287	464,28								

	营业房	.00	0.72							
陈宝芳	上虞店 营业房	2,191. 00	175,00 0.02							

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	500,000,000.00	2019年08月27日	2022年08月27日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	17,701,931.76	2020年06月28日	2023年06月27日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	17,701,931.76	2020年06月29日	2023年06月28日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司、北京海淀科技企业融资担保有限公司	18,750,000.00	2020年12月29日	2023年01月20日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	20,000,000.00	2022年03月25日	2022年09月25日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	30,000,000.00	2022年03月07日	2023年03月07日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	32,300,000.00	2022年02月17日	2023年02月16日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	150,000,000.00	2022年03月09日	2022年09月08日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	20,000,000.00	2021年07月07日	2022年07月06日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	30,000,000.00	2021年07月08日	2022年07月08日	否
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	25,000,000.00	2021年07月13日	2022年07月13日	否
北京海淀科技金融资本	51,500,000.00	2022年03月17日	2023年03月16日	否

本控股集团股份有限 公司				
北京海淀科技金融资 本控股集团股份有限 公司	139,834.81	2021年07月21日	2022年07月20日	否
北京海淀科技金融资 本控股集团股份有限 公司	100,763.60	2021年07月21日	2022年07月20日	否
北京市海淀区国有资 本运营有限公司、北 京海淀科技金融资 本控股集团股份有限 公司	100,000,000.00	2021年10月15日	2022年10月15日	否
北京市海淀区国有资 本运营有限公司、北 京海淀科技金融资 本控股集团股份有限 公司	100,000,000.00	2021年10月20日	2022年10月20日	否
北京市海淀区国有资 本运营有限公司、北 京海淀科技金融资 本控股集团股份有限 公司	100,000,000.00	2021年10月22日	2022年10月22日	否
北京海淀科技金融资 本控股集团股份有限 公司	40,000,000.00	2021年11月30日	2022年11月30日	否
北京海淀科技金融资 本控股集团股份有限 公司	48,000,000.00	2021年12月08日	2022年12月06日	否
北京市海淀区国有资 本运营有限公司、北 京海鑫资产管理有限 公司	919,951,944.44	2021年12月31日	2023年12月31日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京海淀科技金融资 本控股集团股份有限 公司	2,827,694,000.00	2021年10月19日	2022年12月31日	
北京海鑫资产管理有 限公司	1,383,260,000.00	2021年07月20日	2023年06月28日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,652,036.90	4,367,678.55

(8) 其他关联交易

①向关联方支付利息

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	借款利息	106,662,792.94	133,363,931.96
北京海鑫资产管理有限公司	借款利息	48,942,702.79	596,666.67

②向关联方支付担保费

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	担保费	7,086,205.39	10,286,420.02
北京海淀科技企业融资担保有限公司	担保费		1,100,000.00
北京市海淀区国有资本经营管理中心	担保费	2,145,593.20	987,438.60

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海金一黄金珠宝有限公司	55,720,737.83	48,989,672.70	55,720,737.83	47,338,870.99
应收账款	深圳市仙蒂珠宝文化发展有限公司	28,709,961.64	16,201,031.35	28,709,961.64	16,201,031.35
合计		84,430,699.47	65,190,704.05	84,430,699.47	63,539,902.34
其他应收款	瑞金衡庐瑞宝一期投资中心（有限合伙）	1,200,000.00	442,920.00	1,200,000.00	163,200.00
合计		1,200,000.00	442,920.00	1,200,000.00	163,200.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	7,086,205.39	
其他应付款	北京市海淀区国有资本经营管理中心	2,231,506.85	1,517,808.20

合计		9,317,712.24	1,517,808.20
应付利息	北京海淀科技金融资本控股集团 股份有限公司	114,640,686.69	7,977,893.75
应付利息	北京海鑫资产管理有限公司	50,609,369.46	1,666,666.67
合计		165,250,056.15	9,644,560.42

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

对集团内担保情况

担保单位	被担保单位	担保总额	逾期 金额	担保性质	被担保单位 现状
江苏金一文化发展有限公司、深圳金一文化发展有限公司、浙江越王珠宝有限公司	北京金一文化发展股份有限公司	150,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司、江苏金一黄金珠宝有限公司	江苏金一文化发展有限公司	40,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	江苏海金盈泰文化发展有限公司	30,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	江苏海金盈泰文化发展有限公司	20,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	浙江越王珠宝有限公司	51,500,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	浙江越王珠宝有限公司	20,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	浙江越王珠宝有限公司	30,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	浙江越王珠宝有限公司	25,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	浙江越王珠宝有限公司	48,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
北京金一文化发展股份有限公司	浙江越王珠宝有限公司	47,000,000.00		综合授信额度担保	正常经营
合计		461,500,000.00		—	—

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

1. 债务重组

根据 2021 年 12 月 30 日公告 2021—139，公司与北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司（以下简称“海科金集团”、“转让方”）、中国信达资产管理股份有限公司北京市分公司（以下简称“中国信达”、“收购方”）签订《债权收购协议》，中国信达收购海科金集团持有的金一文化到期债务人民币 919,951,944.44 元的债权，包含债务本金人民币 9 亿元及利息 19,951,944.44 元，中国信达向转让方支付的收购价款为人民币 9 亿元；中国信达与公司签署《债务重组合同》，对上述标的

债务进行债务重组。北京海鑫资产管理有限公司（以下简称“海鑫资产”）、北京市海淀区国有资本运营有限公司（以下简称“海淀国资”）为本次债务重组提供连带责任保证担保。

重组涉及的债务情况：海科金集团持有的金一文化部分债权共计人民币 919,951,944.44 元，其中包含债务本金 9 亿元（以下简称“重组债务一”）及利息 19,951,944.44 元（以下简称“重组债务二”）。债务重组宽限期为 24 个月，自付款日起算。

(1) 债务重组宽限期：债务重组宽限期为 24 个月，自付款日起算。

(2) 支付方式及付款安排：债务人于重组宽限期满 12 个月时向中国信达偿还重组债务一 2 亿元，重组宽限期满 24 个月时向中国信达偿还重组债务一 7 亿元。

(3) 重组宽限补偿金：以重组债务一余额、重组宽限补偿金率和重组宽限期为基础计算的金额。重组宽限补偿金率为 8.3%/年。重组宽限补偿金=重组债务一余额×年重组宽限补偿金率×实际用款天数÷360，如债务人依据协议提前偿还重组债务一的，则重组宽限补偿金分段计算。

（注：海科金集团保证承担因转让债权行为给北京金一增加的融资成本，即债权转让前海科金集团向北京金一提供借款的利息（年化 7%）与债权转让后北京金一基于《债务重组合同》向中国信达公司支付的“重组宽限补偿金”（年化 8.3%）之间的差额，由海科金集团承担。公司以 8.3% 计提财务费用，还款时由海科金集团承担差额，并确认资本公积。）

债务人在付款日后 12 个月之后可以提前清偿重组债务一和重组宽限补偿金。重组宽限期届满，债务人向中国信达偿还剩余重组债务一金额并结清剩余重组宽限补偿金。

重组宽限期内如债务人按照合同约定向中国信达偿还完毕重组债务一，且足额支付相应的重组宽限补偿金及违约金（如有），则中国信达将免除未偿还的重组债务二及相应的重组补偿金。

(4) 履约保证金安排：公司同意在中国信达根据《债权收购协议》支付收购价款前，向中国信达支付人民币 3,000 万元的履约保证金，履约保证金仅用于支付重组宽限补偿金。保证金在公司还款时点按照 1.8% 的重组利率抵扣公司应付重组宽限补偿金，转换公式为： $900,000,000.00 \times 1.8\% \times$ 乙方实际用款天数 ÷ 360，直至全部转为重组宽限补偿金为止，最后一期如有剩余将适用重组利率用于偿还剩余重组债务。

本次债务重组未增加公司财务成本，对公司财务状况和经营发展无实质性影响。

2. 除存在上述其他重要事项外，本集团无其他重要事项。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	390,605,234.61	51.01%	125,123,432.69	32.03%	265,481,801.92	390,605,234.61	50.66%	125,123,432.69	32.03%	265,481,801.92
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	375,151,961.49	48.99%	215,231,294.89	57.37%	159,920,666.60	380,501,507.32	49.34%	171,218,198.84	45.00%	209,283,308.48
其中：										
合计	765,757,196.10	100.00%	340,354,727.58	44.45%	425,402,468.52	771,106,741.93	100.00%	296,341,631.53	38.43%	474,765,110.40

按单项计提坏账准备：125,123,432.69

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京国圣工贸有限责任公司	1,182,776.69	1,182,776.69	100.00%	企业注销，预期无法收回
北京亿佰优尚信息技术有限公司	1,429,531.10	1,429,531.10	100.00%	被吊销营业执照，预期无法收回
江西和美珠宝有限公司	8,157,400.00	2,363,198.78	28.97%	根据公司与债务人签署的质押协议、质押物价值评估报告以及公司控股股东北京海鑫资产管理有限公司对相关债权回收的保障措施确定坏账准备计提金额。
江西金赣珠宝有限公司	25,731,400.00	7,454,386.58	28.97%	根据公司与债务人签署的质押协议、质押物价值评估报告以及公司控股股东北京海鑫资产管理有限公司对相关债权回收的保障措施确定坏账准备计提金额。

深圳金赣珠宝有限公司	67,460,500.00	19,543,306.85	28.97%	根据公司与债务人签署的质押协议、质押物价值评估报告以及公司控股股东北京海鑫资产管理有限公司对相关债权回收的保障措施确定坏账准备计提金额。
瑞金和美珠宝有限公司	254,063,626.82	73,602,232.69	28.97%	根据公司与债务人签署的质押协议、质押物价值评估报告以及公司控股股东北京海鑫资产管理有限公司对相关债权回收的保障措施确定坏账准备计提金额。
深圳市明裕行珠宝有限公司	3,580,000.00	2,148,000.00	60.00%	涉诉，预期部分无法收回
深圳豪鸿珠宝有限公司	29,000,000.00	17,400,000.00	60.00%	涉诉，预期部分无法收回
合计	390,605,234.61	125,123,432.69		

按组合计提坏账准备：215,231,294.89

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
零售	74,841.74	21,620.01	28.89%
加盟			
经销	267,657,476.04	211,199,998.31	78.91%
代销	4,033,554.38	4,009,676.57	99.41%
无风险组合（关联方）	103,386,089.33		0.00%
合计	375,151,961.49	215,231,294.89	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	887,397.53
6个月以内（含6个月）	816,650.14
7-12个月	70,747.39
1至2年	65,801,254.86
2至3年	457,640,068.04
3年以上	241,428,475.67
3至4年	196,255,883.33
4至5年	2,545,455.11
5年以上	42,627,137.23
合计	765,757,196.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	125,123,432.69					125,123,432.69
按组合计提坏账准备	171,218,198.84	44,013,096.05				215,231,294.89
合计	296,341,631.53	44,013,096.05				340,354,727.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 570,817,424.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 245,421,315.48 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	3,968,721,364.60	4,052,860,200.59
合计	4,018,721,364.60	4,102,860,200.59

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市捷夫珠宝有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	4,130,169,530.58	4,211,037,556.50
保证金及押金	10,017,337.76	10,092,679.93
备用金	486,111.18	3,664,416.51
暂估进项税	93,060.46	91,475.55
合计	4,140,766,039.98	4,224,886,128.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,683,142.63		167,342,785.27	172,025,927.90
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	18,747.48			18,747.48
2022 年 6 月 30 日余额	4,701,890.11		167,342,785.27	172,044,675.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,360,318,956.18
6 个月以内(含 6 个月)	864,671,330.48
7 至 12 个月	495,647,625.70
1 至 2 年	2,030,399,685.72
2 至 3 年	747,347,650.49
3 年以上	2,699,747.59
3 至 4 年	86,100.00
4 至 5 年	2,054,228.57
5 年以上	559,419.02
合计	4,140,766,039.98

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	167,342,785.27					167,342,785.27
按组合计提坏账准备的应收账款	4,683,142.63	18,747.48				4,701,890.11
合计	172,025,927.90	18,747.48				172,044,675.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,844,583,902.21 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 92.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 124,407,785.27 元。

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,913,378.89 2.00		3,913,378.89 2.00	3,913,378.89 2.00		3,913,378.89 2.00
对联营、合营企业投资	11,531,053.28	2,365,809.92	9,165,243.36	11,886,648.53	2,365,809.92	9,520,838.61
合计	3,924,909.94 5.28	2,365,809.92	3,922,544.13 5.36	3,925,265.54 0.53	2,365,809.92	3,922,899.73 0.61

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏金一文化发展有限公司	149,130.00 0.00					149,130.00 0.00	
江苏金一黄金珠宝有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
浙江越王珠宝有限公司	900,000.00 0.00					900,000.00 0.00	
上海金一云金网络服务有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
南昌金一文化发展有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
深圳市金艺珠宝有限公司	702,000.00 0.00					702,000.00 0.00	
深圳市捷夫珠宝有限公司	845,000.00 0.00					845,000.00 0.00	
臻宝通(深圳)互联网科技有限公司	693,388.89 2.00					693,388.89 2.00	

司							
深圳市贵天钻石有限公司	274,400,000.00					274,400,000.00	
北京金一安阳珠宝有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
江苏海金盈泰文化发展有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
深圳金一文化发展有限公司	72,460,000.00					72,460,000.00	
深圳金一投资发展有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	3,913,378,892.00					3,913,378,892.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
瑞金市西部金一文化创意产业基金（有限合伙）	9,520,838.61			-355,595.25						9,165,243.36	
小计	9,520,838.61			-355,595.25						9,165,243.36	
二、联营企业											
深圳可穿戴设备文化发展有限公司											2,365,809.92
上海金一黄金珠宝有限公司											
小计											2,365,809.92
合计	9,520,838.61			-355,595.25						9,165,243.36	2,365,809.92

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,910,048.00	7,171,390.32	394,109,912.34	352,325,353.97
其他业务	39,031.41	10,887.16	13,086,160.86	12,236,243.00
合计	10,949,079.41	7,182,277.48	407,196,073.20	364,561,596.97

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-355,595.25	-352,040.47
合计	-355,595.25	-352,040.47

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-574,958.75	主要系本期固定资产处置影响
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	849,418.66	主要系本期收到的非经常性政府补助
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-17,419,374.43	主要系本期未决诉讼计提的预计负债
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,720.75	主要系本期诉讼赔偿及违约赔偿支出
减：所得税影响额	-61,925.16	
少数股东权益影响额	-6,935,563.40	
合计	-10,591,146.71	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-31.18%	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.09%	-0.31	-0.31

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无