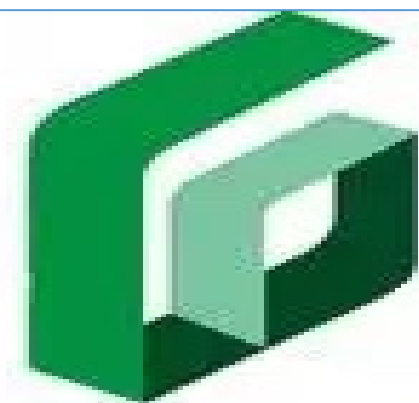




刚泰 3

NEEQ : 400097

甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

公司上半年无重大事件

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	101

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邓庆生、主管会计工作负责人魏成臣及会计机构负责人（会计主管人员）魏成臣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
持续经营能力存在重大不确定性	公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度连续 3 年亏损，截至 2022 年 6 月 30 日累计亏损-6,492,334,701.90 元，归属于母公司的净资产为-2,025,175,014.44 元，流动负债超过流动资产 2,562,608,998.68 元，资产负债率为 136.96%。公司应付债券违约、银行借款逾期、银行账户被司法冻结、无法偿还到期债务、存货、无形资产被查封，公司的黄金珠宝业务经营极度萎缩。公司主要的矿业资产大桥金矿当期仍处于停工状态未有所改善导致后续生产经营的不确定性，可能导致公司财务状况进一步恶化。 应对措施：1、抓紧落实公司大桥金矿的滑坡治理与厂房重建工作，争取早日复工复产。2、拓展销售渠道，积极消化库存、回笼资金。针对债务危机积极与债权人沟通，缓解债务压力，保证最低经营流动资金的安全。力争早日摆脱困境。
存在违规对外担保和借款及诉讼事项风险	公司因违规担保、借款和债务逾期发生多项诉讼、仲裁，涉诉案件仍在审理或执行中，公司无法合理预计相关诉讼事项对公司财务报表的影响。由于诉讼判决结果、相关款项性质和被担保方偿付金额均存在重大不确定性，可能会对财务报表产生重大影响。

	应对措施：公司为化解刚泰控股的债务危机及违规担保问题，2020 年 12 月，公司聘请了上海文盛资产管理股份有限公司（以下简称“文盛资产”）担任公司的财务顾问。文盛资产为公司违规担保问题出具了《承诺函》，为公司解决违规担保问题提供了增信支持。另外，公司与原控股股东将继续按照相关法律法规及公司内部决策程序全力解决剩余的违规担保问题。如违规担保问题造成刚泰控股的损失，将有将由原控股股东、文盛资产共同负责解决，不会造成刚泰控股的实质损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司/公司/刚泰控股	指	甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司
刚泰集团	指	刚泰集团有限公司
大冶矿业	指	甘肃大冶地质矿业有限责任公司
珂兰钻石	指	上海珂兰商贸有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广州优娜	指	广州市优娜珠宝首饰有限公司
刚泰珠宝	指	刚泰珠宝（上海）有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元（仅限用于货币计量词时）
报告期	指	2022 年 1-6 月
报告期初	指	2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司
英文名称及缩写	Gansu Gangtai Holding(Group)Co.,Ltd
	GTKG
证券简称	刚泰 3
证券代码	400097
法定代表人	邓庆生

二、 联系方式

信息披露事务负责人	魏成臣
联系地址	上海市浦东新区南六公路 369 号
电话	021-58038000
传真	021-58038000
电子邮箱	gangtaikonggu@126.com
公司网址	www.gangtaikonggu.com.cn
办公地址	上海市浦东新区南六公路 369 号
邮政编码	201314
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公地址

注：公司原董事会秘书张盛旺于 2022 年 6 月 30 日辞职，暂由公司董事兼总经理魏成臣代为履行董事会秘书职责。

三、 企业信息

股票交易场所	退市板块
成立时间	1992 年 5 月 26 日
挂牌时间	2021 年 8 月 30 日
分层情况	两网及退市公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	零售类-珠宝首饰-珠宝首饰-珠宝首饰
主要业务	黄金珠宝饰品销售
主要产品与服务项目	黄金、钻石、翡翠等
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	1,488,715,304
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91620103154997229U	否
注册地址	甘肃省兰州市七里河区马滩中路549号	否
注册资本（元）	1,488,715,304.00	否

五、 中介机

主办券商（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦4层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东北证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,048,814.52	187,159,441.05	-90.89%
毛利率%	16.34%	2.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-240,697,639.15	-343,630,763.62	29.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-235,482,520.97	-285,015,794.61	17.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.65%	37.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.36%	30.76%	-
基本每股收益	-0.162	-0.231	29.87%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,405,722,446.49	5,424,180,901.82	-0.34%
负债总计	7,403,775,746.23	7,180,476,882.72	3.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,025,175,014.44	-1,784,223,389.75	-13.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.36	-1.20	-13.50%
资产负债率%（母公司）	78.05%	76.1%	-
资产负债率%（合并）	136.96%	132.38%	-
流动比率	65.36	67.46	-
利息保障倍数	-0.09	-1.08	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,556,513.81	-22,755,369.46	75.58%
应收账款周转率	0.16	0.45	-
存货周转率	0.003	0.04	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.34%	-2.09%	-
营业收入增长率%	-90.89%	-14.11%	-
净利润增长率%	30.09%	-85.54%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主营业务为金矿开采业务以及黄金、钻石、翡翠、彩宝等珠宝的设计、加工与销售。公司全资子公司大冶矿业拥有探矿权 20 宗，采矿权 1 宗。截至报告期末，公司累计探明金矿石量 7216 万吨，黄金金属量 108.58 吨。“大桥一带金矿详查”矿业权累计勘查投入 3.4 亿元，被中国地质协会评为全国十大找矿成果之一。经国土资源部、甘肃省人民政府批准，“甘肃大桥金矿”被列入国家矿产资源重点规划矿区。公司旗下拥有多个国内知名珠宝品牌。旗下珂兰钻石公司屡次被评为全国质量、服务、信誉 AAA 级示范单位以及中国珠宝首饰行业十大最具影响力品牌，拥有“星耀钻石系列、天生一对系列、香邂巴黎系列，皇室公主系列”等产品。珂兰钻石公司不仅是全球最大的在线彩钻供应商 Leibish 在中国大陆地区的独家零售合作伙伴，还是 GIA（美国宝石学院）和 HRD（比利时钻石高层议会）的重要合作伙伴。广州优娜公司拥有“米莱彩宝、TIME 时刻系列”产品以及与大英博物馆合作开发授权的 IP 系列珠宝产品。刚泰珠宝则推出“御承金”系列产品。

金矿开采业务：公司拥有独立的黄金矿山和完整的产业链条，公司所属矿业子公司均为探矿、采矿、选矿一体化的矿山企业，开采方式为地下开采，主要产品为黄金金锭。由于 2020 年甘肃陇南地区汛期，我公司大桥金矿的矿区部分区域发生边坡垮塌，造成压滤车间被掩埋，致使整个矿区被迫停产。目前一期的垮塌边坡抢修治理已完工，正在积极采取措施对进二期的边坡治理及压滤车间厂房的重建。

珠宝零售业务：钻石类产品主要向上海钻石交易所会员渠道商采购裸钻，经公司加工及委外加工后，最后通过直营门店、珂兰官网及天猫、京东等平台销售。翡翠类产品主要通过国家级的宝玉石交易中心采购原石、经委外加工成翡翠成品后，在加盟店销售或通过拍卖销售。黄金饰品主要向上海黄金交易所采购原料金，经加工后，在加盟店或者线上进行零售。公司有自有加工厂，可以提供自营产品镶嵌及接受客户加工服务业务。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	6,278,535.32	0.12%	11,484,127.85	0.21%	-45.33%
长期待摊费用	22,919.62	0.00%	100,022.25	0.00%	-77.09%
应付职工薪酬	13,415,509.42	0.25%	9,474,506.81	0.17%	41.60%
其他流动负债	0.00	0.00%	10,315,441.99	0.19%	-100.00%

项目重大变动原因:

不适用

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,048,814.52	100.00%	187,159,441.05	100.00%	-90.89%
营业成本	14,262,450.41	83.66%	181,846,654.51	97.16%	-92.16%
销售费用	1,579,718.91	9.27%	8,427,441.08	4.50%	-81.26%
管理费用	17,120,532.36	100.42%	26,780,263.72	14.31%	-36.07%
财务费用	219,766,519.08	1289.04%	231,399,853.87	123.64%	-5.03%
投资收益	872,443.60	5.12%	-55,760,311.64	-29.79%	- 101.56%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,794.59	-0.17%	-26,853,228.13	-14.35%	-99.89%
营业外收入	13,237.20	0.08%	12,139,358.29	6.49%	-99.89%
营业外支出	6,684,056.85	39.21%	12,345,182.96	6.60%	-45.86%
经营活动产生的现金流量净额	-5,556,513.81	-	- 22,755,369.46	-	75.58%
投资活动产生的现金流量净额	350,921.28	-	226,417.10	-	54.99%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-23,663.26	-	- 100.00%

项目重大变动原因:

营业收入：营业收入较去年同期下降 90.89%，主要系公司多个账户冻结，业务受限难以开展导致收入下降。
营业成本：营业成本较去年同期下降 92.16%，主要系公司多个账户冻结，业务受限难以开展导致收入下降，相应营业成本结转减少所致。
销售费用：销售费用较去年同期下降 81.26%，主要系销售下降所致。
管理费用：管理费用较去年同期下降 36.07%，主要系公司缩减开支所致。
信用减值损失：信用减值损失较去年同期减少 99.89%，主要系坏账准备计提减少所致。
投资收益：投资收益较去年同期减少 99.89%，主要系当期处置子公司较去年减少所致。

营业外收入：营业外收入较去年同期减少 99.89%，主要系当期无需支付的其他款项较去年减少所致。

营业外支出：营业外支出较去年同期减少 45.86%，主要系较去年同期，今年受自然灾害的损失减少所致。

经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 75.58%，主要系缩减开支所致。

投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 54.99%，主要系收回投资金额较去年增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 100%，主要系当期无筹资活动相关业务发生所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	521,522.32
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	690,048.75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	350,921.28
除上述各项之外的其他营业外收支	-6,670,819.65
非经常性损益合计	-5,108,327.30
所得税影响数	391,612.95
少数股东权益影响额（税后）	-284,822.07
非经常性损益净额	-5,215,118.18

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州市优娜珠宝首饰有限公司	子公司	批发零售	11,029,300.00	128,548,162.20	61,234,382.39	1,888,825.44	-80,808.08
上海珂兰商贸有限公司	子公司	批发零售	18,866,536.00	65,633,733.47	-286,432,187.89	2,443,838.05	-3,015,660.87
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	子公司	批发零售	800,000,000.00	1,990,178,127.02	407,720,470.68	1,115,948.01	-20,687,195.42
刚	子	批	1,210,000.00	2,466,341,663.9	-	-	-

泰 珠 宝 （ 上 海 ） 有 限 公 司	公 司	发 零 售		4	452,815,674.4 8		2,617,214.27
---	--------	-------------	--	---	--------------------	--	--------------

（二） 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.（七）
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	222,825,231.11	12,804,322,970.30	13,027,148,201.41	730.13%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	国鼎黄金有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2019年3月16日	2021年3月16日	连带	已事前及时履行
2	国鼎黄金有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2019年9月20日	2021年9月20日	连带	已事前及时履行
3	国鼎黄金有限公司	65,100,000.00	65,100,000.00	65,100,000.00	2019年2月16日	2021年2月16日	连带	已事前及时履行
4	国鼎黄金有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	2019年9月10日	2021年9月10日	连带	已事前及时履行
5	国鼎黄金	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2019年5	2021年5	连带	已事

	有限公司				月 15 日	月 15 日		前 及 时 履 行
6	国鼎 黄金 有限 公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2019 年 9 月 20 日	2021 年 9 月 20 日	连 带	已 事 前 及 时 履 行
7	国鼎 黄金 有限 公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	2019 年 1 月 4 日	2021 年 1 月 4 日	连 带	已 事 前 及 时 履 行
8	上海 刚泰 黄金 饰品 有限 公司	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	2018 年 12 月 19 日	2021 年 3 月 16 日	连 带	已 事 前 及 时 履 行
9	上海 刚泰 黄金 饰品 有限 公司	95,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00	2020 年 3 月 19 日	2022 年 3 月 19 日	连 带	已 事 前 及 时 履 行
10	上海 刚泰 黄金 饰品 有限 公司	314,440,000.00	314,440,000.00	314,440,000.00	2020 年 12 月 23 日	2022 年 12 月 23 日	连 带	已 事 前 及 时 履 行
11	上海 刚泰 黄金 饰品	110,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00	2018 年 7 月 16	2020 年 7 月 16	连 带	已 事 前 及

	有限公司				日	日		时履行
12	上海刚泰黄金饰品有限公司	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	2018年6月21日	2020年6月21日	连带	已事前及时履行
13	上海刚泰黄金饰品有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	2020年2月27日	2022年2月27日	连带	已事前及时履行
14	上海刚泰黄金饰品有限公司	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	2018年10月12日	2020年10月12日	连带	已事前及时履行
15	上海刚泰黄金饰品有限公司	75,600,000.00	75,600,000.00	75,600,000.00	2019年4月24日	2021年4月24日	连带	已事前及时履行
16	上海刚泰黄金饰品有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	2018年11月6日	2020年11月6日	连带	已事前及时履行
17	上海悦玺网络科技有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	2020年2月27日	2022年2月27日	连带	已事前及时履

								行
18	刚泰控股（上海）有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	2020年2月27日	2022年2月27日	连带	已事前及时履行
19	深圳市刚泰黄金珠宝有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	2019年3月8日	2021年3月8日	连带	已事前及时履行
20	甘肃大冶地质矿业有限责任公司	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	2019年8月15日	2021年12月24日	连带	已事前及时履行
21	甘肃大冶地质矿业有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2019年4月24日	2021年4月24日	连带	已事前及时履行
22	上海刚泰影视传媒有限公司	412,500,000.00	412,500,000.00	412,500,000.00	2021年6月21日	2023年6月21日	连带	已事前及时履行
总计	-	2,392,640,000.00	2,392,640,000.00	2,392,640,000.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

参见财务附注十一.1（或有事项）

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

参见财务附注十一.1（或有事项）

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,780,451,500.00	3,780,451,500.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	1,387,811,500.00	1,387,811,500.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	1,747,570,000.00	1,747,570,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	2,767,863,992.78	2,767,863,992.78

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☒适用 ☐不适用

为消除违规担保事项对公司的不利影响，维护公司及广大中小投资者的利益，公司、刚泰集团及其关联方及原实际控制人徐建刚先生等通过法律诉讼、与债权人达成和解协议、处置抵押资产、筹集资金还款等多种方式解除违规担保事项的金额合计约 47.53 亿元。剩余违规担保事项及诉讼，公司将依据 2020 年 12 月最高法发布的《关于担保问题的司法解释》，积极采取法律手段，申请违规担保无效，全力维护公司及广大中小投资者的利益。

公司引入上海文盛资产管理公司（以下简称“文盛资产”）协助公司解决违规担保问题，文盛资产为公司违规担保问题出具了《承诺函》，为公司解决违规担保问题提供了增信支持。文盛资产鉴于刚泰控股由于连续亏损、大额到期债务无法清偿等原因，可能面临退市或被债权人申请破产，而刚泰控股及其控股子公司又存在违规担保事项（违规担保金额最终以经人民法院、仲裁机构等相关主体出具的生效法律文书确认的应由刚泰控股及其控股子公司承担清偿或者赔偿责任的金额为准）。文盛资产就上述违规担保事项的处理不可撤销地承诺如下：如因违规担保行为给刚泰控股造成实际损失，且刚泰控股在被有管辖权法院判定就上述违规担保事项需承担相应清偿或者赔偿责任，而原实际控制人及债务关联方等又未予以解决的，文盛资产承诺将按照法院裁定的全体债权人分配方案中确定的相应清偿比例，就上述分配方案中刚泰控股应向上述违规担保事项所涉债权人清偿或者赔偿的金额，向刚泰控股承担相应补偿责任。

综上，公司与原控股股东将继续按照相关法律法规及公司内部决策程序，协助公司解决违规担保问题。如违规担保问题造成刚泰控股的损失，将有将由原控股股东、文盛资产共同负责解决，不会造成刚泰控股的实质损失。

担保合同履行情况

针对违规担保及诉讼的问题，公司将依据 2020 年 12 月最高法发布的《关于担保问题的司法解释》，积极采取法律手段，申请违规担保无效，全力维护公司及广大中小投资者的利益。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
关联方为公司提供担保	8,486,907,640.00	8,486,907,640.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司提供担保有利于公司获得银行贷款，补充流动资金。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2019年10月8日		权益变动	其他承诺（请自行填写）	浙江汇通刚泰股权投资基金合伙企业（有限合伙承诺：本合伙企业及本合伙企业控制的其他企业（上市公司及其下属子公司除外）将在资产、人员、财务、机构和业务等方面与上市公司保持独立，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定。上述承诺在本合伙企业作为上市公司第一大股东期间持续有效。若本合伙企业因违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失的，本合伙企业将承担相应的赔偿责任	正在履行中
其他股东	2019年10月8日		权益变动	同业竞争承诺	浙江汇通刚泰股权投资基金合伙企业（有限合伙承诺：截至本承诺出具之日，本合伙企业未直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务；亦未控制任何与上市公司存在竞争关系的其他企业。	正在履行中

					本次权益变动完成后，本合伙企业及本合伙控制的其他企业（上市公司及其下属子公司除外）将不从事与上市公司经营范围相同或相似的业务，不直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与上市公司相同或构成竞争的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与上市公司相同或构成竞争的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与上市公司构成竞争的业务，避免与上市公司产生同业竞争关系。上述承诺在本合伙企业作为上市公司第一大股东期间持续有效。若本合伙企业因违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失的，本合伙企业将承担相应的赔偿责任。	
其他股东	2019年10月8日			其他承诺	浙江汇通刚泰股权投资基金合伙企业（有限合伙承诺：本次权益变动完成后，本合伙企业及本合伙企业控制的其他企业（上市公司及其下属子公司除外）与上市公司之间将尽量减少、避免不必要的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，本合伙企业将遵循公正、公平、公开的一般商业原则，依照市场经济规则，按照有关法律、法规、规范性文件和上市公司的有关规定履行合法	

					程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，在股东大会以及董事会对有关涉及本合伙企业及本合伙企业关联方与上市公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，并将督促上市公司及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东特别是中小股东的利益。上述承诺在本合伙企业作为上市公司第一大股东期间持续有效。若本合伙企业因违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失的，本合伙企业将承担相应的赔偿责任。	
其他			权 益 变 动	同业竞争承诺	徐建刚承诺：（1）本人及本人所控制的其他子公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下简称“相关企业”）未从事任何对刚泰控股及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；并保证将来亦不从事任何对刚泰控股及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。（2）本人将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本人及相关企业的产品或业务与刚泰控股及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本人承诺将采取以下措施解决：①刚泰控股认为必要时，本人及相关企业将减持直至全部转让本人及相关企业持有的	正在履行中

					有关资产和业务；②刚泰控股在认为必要时，可以通过适当方式优先收购本人及相关企业持有的有关资产和业务；③如本人及相关企业与刚泰控股及其子公司因同业竞争产生利益冲突，则优先考虑刚泰控股及其子公司的利益；④有利于避免同业竞争的其他措施。	
--	--	--	--	--	---	--

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	3,290,289.84	0.06%	司法冻结
其他货币资金	货币资金	保证金	1,159,856.33	0.02%	黄金交易保证金、周转金
其他货币资金	货币资金	保证金	10,403.71	0%	期货保证金
库存商品（翡翠玉器）	存货	质押	1,124,887,797.74	20.81%	抵押、质押或查封
库存商品（黄金饰品）	存货	质押	828,339.29	0.02%	房屋租赁纠纷质押
房屋及建筑物	固定资产	抵押	80,557,034.39	1.49%	银行借款抵押
大桥金矿采矿权	无形资产	抵押	46,863,929.80	0.87%	银行借款抵押
探矿权	无形资产	抵押	289,190,708.57	5.35%	银行借款抵押
总计	-	-	1,546,788,359.67	28.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限对公司的经营构成重大影响。

(七) 失信情况

公司及部分子公司面临多项相关金融机构的借款纠纷诉讼，多次被列为失信被执行人。公司副董事长徐景琪被纳入了失信被执行人。
--

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,488,715,304	100%	0	1,488,715,304	100%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		1,488,715,304	-	0	1,488,715,304	-
普通股股东人数		22,047				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浙江汇通刚泰股权投资	365,440,057	0	365,440,057	24.55%	0	365,440,057	0	0

	基金合伙企业（有限合伙）								
2	刚泰集团有限公司	195,511,269	0	195,511,269	13.13%	0	195,511,269	195,511,269	195,511,269
3	兰州大地矿业有限责任公司	107,356,781	0	107,356,781	7.21%		107,356,781		
4	上海六禾嘉投资中心（有限合伙）	74,497,487	0	74,497,487	5%	0	74,497,487	74,497,487	74,497,487
5	东方证券股份有限公司	70,724,191	-5,811,100	64,913,091	4.36%		64,913,091		
6	上海刚泰投资咨询股份有限公司	64,414,071	0	64,414,071	4.33%	0	64,414,071	64,414,071	64,414,071
7	上海见乙实业有限公司	37,688,442	0	37,688,442	2.53%	0	37,688,442	37,688,442	37,688,442
8	赫连剑茹	30,150,753	0	30,150,753	2.03%	0	30,150,753	30,150,753	30,150,753
9	长信	21,356,78	0	21,356,78	1.43%	0	21,356,78	0	0

	基金 一交 通银 行一 长信 刚一 泰利 聚号 1号 资产 管理 计划	3		3			3		
1 0	华润 深国 投信 托有 限公 司一 华润 信托 •韶 夏增 利39 号单 一资 金信 托	16,521,340	0	16,521,340	1.11%	0	16,521,340	0	0
	合计	983,661,174	—	977,850,074	65.68%	0	977,850,074	402,262,022	402,262,022
普通股前十名股东间相互关系说明： 无									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司无控股股东、实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否 违约
					起始日期	终止日期	
143387	17 刚股 01	企业债券	500,000,000	7.8%	2017 年 11 月 8 日	2019 年 6 月 18 日	是
135349	16 刚泰 02	企业债券	360,000,000	8%	2016 年 3 月 25 日	2019 年 11 月 25 日	是
合计	—	—	860,000,000	—	—	—	—

债券违约情况：

☒适用 ☐不适用

债券违约情况详见公司在上海证券交易所及股转网站披露的《公司债券年度报告（2021 年）》。

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邓庆生	董事、董事长	男	1946 年 12 月	2019 年 12 月 26 日	
徐景琪	董事、副董事长	男	1992 年 7 月	2019 年 10 月 10 日	
魏成臣	董事、总经理	男	1961 年 1 月	2019 年 10 月 10 日	
凌卫明	董事	男	1968 年 7 月	2021 年 11 月 24 日	
孙慧	董事	女	1971 年 11 月	2021 年 11 月 24 日	
阮孟国	监事会主席	男	1969 年 2 月	2019 年 10 月 10 日	
陶晓莲	监事	女	1973 年 3 月	2020 年 8 月 1 日	
顾成楠	监事	男	1987 年 10 月	2021 年 9 月 16 日	
朱颖	副总经理	女	1978 年 7 月	2020 年 8 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
张盛旺	董事会秘书	男	1987 年 9 月	2020 年 7 月 14 日	2022 年 6 月 30 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事徐景琪、凌卫明与公司第二大股东刚泰集团存在关联关系，目前刚泰集团已进入破产程序。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张盛旺	董事会秘书	离任		个人原因
朱颖	副总经理	离任		个人原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	22	22
生产人员	270	302
员工总计	292	324

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(五) 1	6,278,535.32	11,484,127.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(五) 2	105,606,566.21	103,335,905.47
应收款项融资			
预付款项	(五) 3	26,520,418.12	23,806,378.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五) 4	151,143,096.05	146,318,479.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五) 5	4,438,541,680.79	4,449,088,103.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五) 6	106,935,028.69	106,546,703.94
流动资产合计		4,835,025,325.18	4,840,579,699.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	(五) 7		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五) 8	15,149,164.69	15,149,164.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(五) 9	5,177,475.55	5,177,475.55
投资性房地产			

固定资产	(五) 10	187,853,768.10	197,451,414.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五) 11	6,016,267.50	6,157,236.30
无形资产	(五) 12	356,460,092.29	359,565,889.03
开发支出			
商誉	(五) 13		
长期待摊费用	(五) 14	22,919.62	100,022.25
递延所得税资产	(五) 15	17,433.56	
其他非流动资产			
非流动资产合计		570,697,121.31	583,601,202.62
资产总计		5,405,722,446.49	5,424,180,901.82
流动负债：			
短期借款	(五) 16	2,923,031,266.82	2,923,031,266.82
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			
应付账款	(五) 17	193,094,420.95	203,050,843.56
预收款项	(五) 18		
合同负债	(五) 19	90,403,796.39	79,349,553.73
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	(五) 20	13,415,509.42	9,474,506.81
应交税费	(五) 21	147,671,097.38	147,028,019.71
其他应付款	(五) 22	2,506,754,347.04	2,279,244,798.31
其中：应付利息		1,282,513,850.98	1,096,064,075.07
应付股利		10,806,220.27	10,806,220.27
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	(五) 23	1,523,263,885.86	1,524,009,303.57
其他流动负债	(五) 24		10,315,441.99
流动负债合计		7,397,634,323.86	7,175,503,734.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(五) 25	6,141,422.37	4,973,148.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,141,422.37	4,973,148.22
负债合计		7,403,775,746.23	7,180,476,882.72
所有者权益：			
股本	(五) 26	1,488,715,304.00	1,488,715,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五) 27	2,903,038,374.81	2,903,038,374.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(五) 28	973,376.21	1,227,361.75
盈余公积	(五) 29	74,432,632.44	74,432,632.44
一般风险准备			
未分配利润	(五) 30	- 6,492,334,701.90	- 6,251,637,062.75
归属于母公司所有者权益合计		- 2,025,175,014.44	- 1,784,223,389.75
少数股东权益		27,121,714.70	27,927,408.85
所有者权益合计		- 1,998,053,299.74	- 1,756,295,980.90
负债和所有者权益总计		5,405,722,446.49	5,424,180,901.82

法定代表人：邓庆生

主管会计工作负责人：魏成臣

会计机构负责人：魏成臣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		790,438.75	797,345.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		148,269,359.11	148,269,359.11
应收款项融资			
预付款项		2,739,717.81	1,329,717.81

其他应收款		3,481,568,960.06	3,481,017,666.51
其中：应收利息			
应收股利		66,133,491.39	66,133,491.39
买入返售金融资产			
存货		836,430,824.71	836,430,824.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,852,536.93	58,169,780.64
流动资产合计		4,528,651,837.37	4,526,014,694.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,493,518,482.65	1,493,518,482.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,932,004.92	39,787,876.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		609,379.97	609,379.97
无形资产		5,262,611.42	5,290,167.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,538,322,478.96	1,539,205,906.33
资产总计		6,066,974,316.33	6,065,220,600.39
流动负债：			
短期借款		1,787,398,486.43	1,787,398,486.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		342,791,675.11	342,791,675.11
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,902,953.23	2,883,561.63
应交税费		3,049,912.35	2,331,818.95
其他应付款		1,515,116,913.47	1,396,585,477.17

其中：应付利息		885,145,873.47	768,149,697.88
应付股利		10,806,220.27	10,806,220.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,083,263,785.86	1,082,770,445.02
其他流动负债			
流动负债合计		4,734,523,726.45	4,614,761,464.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		719,126.64	719,126.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		719,126.64	719,126.64
负债合计		4,735,242,853.09	4,615,480,590.95
所有者权益：			
股本		1,488,715,304.00	1,488,715,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,923,178,583.96	2,923,178,583.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		73,785,797.46	73,785,797.46
一般风险准备			
未分配利润		3,153,948,222.18	3,035,939,675.98
所有者权益合计		1,331,731,463.24	1,449,740,009.44
负债和所有者权益合计		6,066,974,316.33	6,065,220,600.39

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、营业总收入		17,048,814.52	187,159,441.05
其中：营业收入	(五) 31	17,048,814.52	187,159,441.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		252,818,910.24	449,267,632.66
其中：营业成本	(五) 31	14,262,450.41	181,846,654.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五) 32	89,689.48	813,419.48
销售费用	(五) 33	1,579,718.91	8,427,441.08
管理费用	(五) 34	17,120,532.36	26,780,263.72
研发费用			
财务费用	(五) 35	219,766,519.08	231,399,853.87
其中：利息费用		219,772,400.73	220,482,964.67
利息收入		5,881.65	23,261.35
加：其他收益	(五) 36	690,048.75	376,861.01
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 37	872,443.60	-55,760,311.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-197,625.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 38	-28,794.59	-26,853,228.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 39		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五) 40		-4,756.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-234,236,397.96	-344,349,626.71
加：营业外收入	(五) 41	13,237.20	12,139,358.29
减：营业外支出	(五) 42	6,684,056.85	12,345,182.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-240,907,217.61	-344,555,451.38
减：所得税费用	(五) 43	-17,433.56	8,367.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-240,889,784.05	-344,563,819.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-240,889,784.05	-344,563,819.17
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. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-192,144.90	-933,055.55
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-240,697,639.15	-343,630,763.62
六、其他综合收益的税后净额			352,000.00
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			352,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			352,000.00
(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			352,000.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-240,889,784.05	-344,211,819.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-240,697,639.15	-343,278,763.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-192,144.90	-933,055.55
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.162	-0.231
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.162	-0.231

法定代表人: 邓庆生

主管会计工作负责人: 魏成臣

会计机构负责人: 魏成臣

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		536,454.39	106,004,012.48
减: 营业成本			85,019,726.30
税金及附加		3,862.46	74,060.68
销售费用			
管理费用		1,052,324.17	3,923,940.50
研发费用			

财务费用		117,488,813.96	136,480,660.03
其中：利息费用		117,489,516.43	136,478,356.22
利息收入		702.47	763.73
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			-52,197,625.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-197,625.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-11,500,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-717.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-118,008,546.20	-183,192,718.39
加：营业外收入			
减：营业外支出			300,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-118,008,546.20	-183,492,718.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-118,008,546.20	-183,492,718.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-118,008,546.20	-183,492,718.39
（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			352,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			352,000.00
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			352,000.00
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		-118,008,546.20	-183,140,718.39
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,443,347.42	25,501,465.52
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			
收到再保险业务现金净额			
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		49,409.97	11,015.21
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 44	13,580,870.92	90,864,401.71
经营活动现金流入小计		25,073,628.31	116,376,882.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,664,010.00	45,943,757.08
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		16,224,554.44	20,602,807.52
支付的各项税费		116,415.95	1,891,759.34
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 44	11,625,161.73	70,693,927.96
经营活动现金流出小计		30,630,142.12	139,132,251.90
经营活动产生的现金流量净额		-5,556,513.81	-22,755,369.46
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		350,921.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			750,000.00
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			
投资活动现金流入小计		350,921.28	750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			146,820.00
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	(五) 44		376,762.90
投资活动现金流出小计			523,582.90
投资活动产生的现金流量净额		350,921.28	226,417.10
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			23,663.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			23,663.26
筹资活动产生的现金流量净额			-23,663.26
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		-5,205,592.53	-22,552,615.62
加：期初现金及现金等价物余额		7,023,577.97	29,545,711.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,817,985.44	6,993,096.13

法定代表人：邓庆生

主管会计工作负责人：魏成臣

会计机构负责人：魏成臣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,609.00	102,263.73
经营活动现金流入小计		2,609.00	102,263.73
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		7,609.00	14,156.21

经营活动现金流出小计		7,609.00	14,156.21
经营活动产生的现金流量净额		-5,000.00	88,107.52
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,000.00	88,107.52
加：期初现金及现金等价物余额		5,000.00	37,238.46
六、期末现金及现金等价物余额		0.00	125,345.98

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

- 1、合并范围发生变化:截至 2022 年 6 月 30 日,本集团纳入合并范围的子公司共 30 户,详见本附注“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 0 户,减少 1 户。

(二) 财务报表项目附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身厦门国贸泰达股份有限公司,系于 1992 年 5 月 26 日经厦门市经济体制改革委员会、厦门市财政局厦体改 [1992]009 号文批准以发起方式设立的股份有限公司。同年,经中国人民银行厦门分行厦银(92)180 号文批准同意公司向社会公开发行人民币股票。2013 年 11 月更名为“甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司”,并取得由兰州市工商行政管理局七里河分局颁发《企业法人营业执照》(统一社会信用代码 91620103154997229U);营业期限:50 年。

本公司注册地址为甘肃省兰州市七里河区马滩中街 549 号,办公地址为上海市浦东新区宣桥镇南六公路 369 号。主要经营范围为金银饰品、珠宝饰品、翡翠玉器的设计、加工、销售与维修,利用自有媒体发布广告,品牌策划推广、会展服务,从事货物、技术进出口业务,互联网技术、技术咨询与服务,商务信息咨询服务(除经纪),电信业务,网络技术,新材料技术,多媒体信息技术,计算机科技领域内的技术开发、技术咨询与技术服务,电脑图文设计,电子商务(不得从事金融业务)、国际国内贸易(国家禁止及需取得专项许可的除外),物业管理,实业投资、矿业投资、贵金属制品的设计和销 售,贵金属投资,货运代理,设备、自有房屋租赁,矿产品的销售,技术开发、技术咨询、技术培训及技

术转让，经营进出口业务。（以上各项依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 1,488,715,304.00 元，股份总数 1,488,715,304 股（每股面值为人民币 1.00 元）。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 30 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 0 户，减少 1 户。

（二） 财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

本公司 2022 年半年度归属于母公司净利润-240,697,639.15 元，截至 2022 年 6 月 30 日归属于母公司所有者权益为-2,025,175,014.44 元。因债务到期无法偿付、银行借款逾期、违规对外担保等事项涉及多起诉讼，导致公司多个银行账户和重要资产被司法冻结。针对上述情况，刚泰控股拟采取申请违规担保无效、与金融机构债权人积极协商和解方案、尽快恢复金矿生产、精兵简政降低成本等措施来改善持续经营能力。

（三） 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司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

（1） 同一控制下的企业合并的会计处理方法

1) 一次交易实现同一控制下企业合并对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损

益。

2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的, 在母公司财务报表中, 合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本, 初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。在合并财务报表中, 应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益, 但被合并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。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

- 1) 一次交易实现非同一控制下企业合并对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 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差额, 计入当期损益。
- 2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 在母公司财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益, 但被购买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。在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时, 购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本, 合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉或合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制, 合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照本附注中披露的收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；

3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

— 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

— 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估 本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

本公司对各类金融资产的后续计量为：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。2) 以摊余成本计量的金融资产初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②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初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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

(3) 金融负债分类和计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

2) 财务担保合同负债 财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的 损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

(5) 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本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；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融工具减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ① 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。
- ② 租赁应收款；
- ③ 贷款承诺和财务担保合同；

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资)，以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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；

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

-对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

-对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

-对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

-对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

-对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加

。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11. 应收票据

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结

合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据	预期信用损失率
应收票据组合1	银行承兑汇票	0%
应收票据组合2	评估为正常的、低风险的商业承兑	根据每年实际测算
应收账款组合1	销售平台零售款	0%
应收账款组合2	批发等业务应收款项	根据每年实际测算
应收账款组合3	合并范围内应收关联方款项	0%

经过测试，上述应收票据组合1和应收账款组合1、组合3，一般情况下不计提预期信用损失。

12. 应收账款

参照应收票据

13. 其他应收款

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

其他应收款组合：

组合名称	确定组合依据	预期信用损失率
其他应收款组合1	应收押金和保证金	1%
其他应收款组合2、3	应收往来款、应收其他款项	
-账龄1年以内	应收往来款、应收其他款项	1%
-账龄1-2年	应收往来款、应收其他款项	10%
-账龄2-3年	应收往来款、应收其他款项	30%
-账龄3-4年	应收往来款、应收其他款项	50%
-账龄4-5年	应收往来款、应收其他款项	100%
-账龄5年以上	应收往来款、应收其他款项	100%
其他应收款组合4	合并范围内应收关联方款项	0%

经过测试，其他应收款组合4一般情况下不计提预期信用损失。

14. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本公司包装物领用时采用一次转销法摊销。

15. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法本附注金融工具减值。

16. 长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号

——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

本公司对联营企业及合营企业的长期股权投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

17. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00

18. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

20. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括采矿权、探矿权、土地使用权及办公软件。探矿权支出以成本减去减值损失后的净额列示，包括在现有矿床基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及挖沟取样等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产，并获得采矿权证后，将探矿权转入采矿权。

无形资产按照实际成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。本公司对无形资产中的采矿权自资源开采之日起采用产量法或年限平均法摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	年限平均法	40	0
专利权	年限平均法		
非专利技术	年限平均法		
采矿权	年限平均法	20	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形

资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

21. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

22. 长期待摊费用

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

23. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债

24. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

26. 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

27. 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行 约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- ③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额 确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：
 - ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
 - ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
 - ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
 - ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
 - ④ 客户已接受该商品。
 - ⑤ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金
额。 合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现

金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

（2）收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司销售商品收入确认的具体原则如下：

①批发业务：在货品已经交付客户并经客户签收确认，公司已经收取款项或已经取得索取货款的凭据时确认销售收入；

②零售业务：在已经收取货款并已将商品交付顾客时，确认商品销售收入。本公司向客户提供劳务的合同通常仅包含提供单项服务的履约义务。公司提供劳务收入确认的具体原则如下：

①代理客户采购贵金属业务：公司为上海黄金交易所会员单位，可以通过自有交易席位代理无会员资格的客户购买黄金、铂金等贵金属。公司收取一定代理交易手续费，公司于为客户代理交易完毕时，将交易手续费确认为手续费收入；

②技术服务收入：在相关提供服务并经客户验收确认后，已经收取服务费或取得收取服务费的有关凭据时确认技术服务收入。

28. 政府补助

1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4) 政府补助在利润表中的核算与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

5) 政府补助退回的处理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：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

6) 政策性优惠贷款贴息的处理 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。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(或可抵扣亏损)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。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

30. 租赁

租赁是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 租赁合同的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

(3) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- ①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- ②该两份或多份合同中某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- ③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(4) 本公司作为承租人的会计处理

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁 短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

2) 使用权资产 本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3) 租赁负债本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4) 租赁变更 租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

— 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

— 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

（5）本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

2) 对融资租赁的会计处理 在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

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。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

4) 租赁变更 融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当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。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当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；
②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新 议定合同的规定进行会计处理。经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

（四） 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵 扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、13%
消费税	应纳税销售额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
地方教育费附	应缴纳流转税额	1%、2%
河道管理费	应缴纳流转税额	1%
资源税	矿产品销售收入	2.5%
契税	销售价款	3.0%
耕地占用税	耕地占用面积	5 元/平方米
房产税	本公司从价计征的按房产原值的 70%计缴，税率为 1.2%；从租计征 的按房产的租金收入计缴，税率为 12%	本公司从价计征的按房产原值的 70%计缴，税率为 1.2%；从租计征 的按房产的租金收入计缴，税率 为 12%

2. 税收优惠政策及依据

根据《财政部 国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》（财税〔2002〕142 号）规定，公司生产的黄金产品免征增值税。公司通过黄金交易所销售标准黄金未发生实物交割的免征增值税，发生实物交割的实行即征即退的政策，同时免征城市维护建设税和教育费附加。

（五） 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

单位：元

项目	期初余额	期末余额
库存现金	55,291.45	55,301.45
银行存款	10,084,389.16	4,892,966.74
其他货币资金	1,344,447.24	1,330,267.13
合计	11,484,127.85	6,278,535.32
其中：存放在境外的款项 总额		

其他货币资金明细：

单位：元

项目	期初余额	期末余额
黄金交易所交易资金、账户保证 金	1,159,856.33	1,159,856.33
股票账户资金		

黄金延期交收(T+D)/期货合约保证金	10,403.71	10,403.71
电商平台及 POS 机收款	174,187.20	160,007.09
合计	1,344,447.24	1,330,267.13

其他说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，货币资金中使用受限的保证金 1,170,260.04 元，和司法冻结受限的银行存款 3,290,289.84 元。
--

2、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期初余额	期末余额
1 年以内	42,067,815.73	42,135,011.64
其中：X 月-X 月		
X 月-X 月		
1 至 2 年	62,497,868.57	62,597,697.88
2 至 3 年	25,097,219.93	25,137,308.31
3 年以上		
3 至 4 年	1,003,607,430.03	1,005,210,515.76
4 至 5 年	166,543,843.74	166,809,868.14
5 年以上	121,179,603.18	121,373,166.21
合计	1,420,993,781.18	1,423,263,567.94

(2) 按坏账计提方式分类披露

单位：元

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	622,573,943.79	43.81%	622,573,943.79	100.00%	-
其中：组合 1 销售平台零售					
组合 2 批发等业务销	622,573,943.79	43.81%	622,573,943.79	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	798,419,837.39	56.19%	695,083,931.92	87.06%	103,335,905.47
其中：组合 1 销售平台零售					
组合 2 批发等业务销	798,419,837.39	56.19%	695,083,931.92	87.06%	103,335,905.47
合计	1,420,993,781.18	100%	1,317,657,875.71	92.73%	103,335,905.47

(续)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	622,573,943.79	43.74%	622,573,943.79	100.00%	-
其中：组合 1 销售平台零售					
组合 2 批发等业务销	622,573,943.79	43.74%	622,573,943.79	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	800,689,624.15	56.26%	695,083,057.94	86.81%	105,606,566.21
其中：组合 1 销售平台零售					
组合 2 批发等业务销	800,689,624.15	56.26%	695,083,057.94	86.81%	105,606,566.21
合计	1,423,263,567.94	100.00%	1,317,657,001.73	92.58%	105,606,566.21

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳世纪领行珠宝有限公司	71,009,600.00	71,009,600.00	100.00%	无法联系到公司人员，公开资料查询 显示该公司已被列入经营异常名录。
砀山县云福商贸有限公司	50,076,000.00	50,076,000.00	100.00%	无法联系到公司人员，公开资料查询 显示正在进行网上简易注销程序。
徐州名贵艺辉商贸有限公司	46,733,700.00	46,733,700.00	100.00%	无法联系到公司人员，公开资料查询 显示正在进行网上简易注销程序。
夏邑县迈思瑞商贸有限公司	46,527,390.00	46,527,390.00	100.00%	无法联系到公司人员，预计无法收回。
丰县百福得商贸有限公司	46,480,500.00	46,480,500.00	100.00%	无法联系到公司人员，公开资料查询 显示正在进行网上简易注销程序。
单县联泽电子商务有限公司	38,125,500.00	38,125,500.00	100.00%	无法联系到公司人员，公开资料查

				询 显示正在进行网上简易注销程序。
深圳市浩鹏通达贸易有限公司	173,125,328.84	173,125,328.84	100.00	无法联系到公司负责人,原经营场地 已搬离。
深圳市展鸿翔贸易有限公司	34,580,596.97	34,580,596.97	100.00	无法联系到公司人员,公开资料查询 显示正在进行网上简易注销程序。
深圳市展鸿翔贸易有限公司 南京分公司	8,967,000.00	8,967,000.00	100.00	无法联系到公司人员,公开资料查询 显示正在进行网上简易注销程序。
深圳市展鸿翔贸易有限公司 苏州分公司	18,001,800.00	18,001,800.00	100.00	无法联系到公司人员,公开资料查询 显示正在进行网上简易注销程序。
深圳市展鸿翔贸易有限公司 杭州分公司	15,008,800.00	15,008,800.00	100.00	无法联系到公司人员,公开资料查询 显示正在进行网上简易注销程序。
深圳市美丽珠宝文化发展有 限公司	12,938,227.98	12,938,227.98	100.00	无法联系到公司人员,公开资料查询 显示正在进行网上简易注销程序。
深圳市美丽珠宝文化发展有 限公司重庆分公司	29,337,300.00	29,337,300.00	100.00	无法联系到公司人员,公开资料查询 显示正在进行网上简易注销程序。
深圳市美丽珠宝文化发展有 限公司青岛分公司	10,541,000.00	10,541,000.00	100.00	无法联系到公司人员,公开资料查询 显示正在进行网上简易注销程序。
深圳市美丽珠宝文化发展有 限公司乌鲁木齐分公司	10,350,000.00	10,350,000.00	100.00	无法联系到公司人员,公开资料查询 显示正在进行网上简易注销程序。
深圳市美丽珠宝文化发展有 限公司武汉分公司	10,771,200.00	10,771,200.00	100.00	无法联系到公司人员,公开资料查询 显示正在进行

				网上简易注销程序。
合计	622,573,943.79	622,573,943.79		-

按组合计提坏账准备:

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
销售平台零售款		-	-
批发等业务销售款	800,689,624.15	695,083,057.94	86.81%
合计	800,689,624.15	695,083,057.94	86.81%

确定组合依据的说明:

按照销售模式进行区分。销售平台零售款系公司门店和电商平台的零售业务,由于定期结算原因形成应收账款,结算期到期后收回款项,不计提坏账准备。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	622,573,943.79				622,573,943.79
按组合计提坏账准备	695,083,931.92		873.98		695,083,057.94
合计	1,317,657,875.71		873.98		1,317,657,001.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市周一金黄金珠宝有限公司	183,002,274.00	12.86	183,002,274.00
深圳市永丽黄金珠宝有限公司	175,491,500.00	12.33	159,697,265.00
深圳市浩鹏通达贸易有限公司	173,125,328.84	12.16	173,125,328.84
深圳念念珠宝有限公司	172,208,280.00	12.10	156,709,534.80
深圳世纪领行珠宝有限公司	71,009,600.00	4.99	71,009,600.00
合计	774,836,982.84	54.44	743,544,002.64

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	2,752,437.13	11.56%	5,079,569.93	19.15%
1 至 2 年	973,591.08	4.09%	1,360,497.45	5.13%
2 至 3 年	108.67	-	-	-
3 年以上	20,080,242.07	84.35%	20,080,350.74	75.72%
合计	23,806,378.95	100.00%	26,520,418.12	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

债权单位	债务单位或款项性质	期末余额	未结算原因
上海刚泰影视传媒有限公司	霍尔果斯加码影视文化有限公司/预付影视项目款	20,000,000.00	项目尚未结算
合 计		20,000,000.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
霍尔果斯加码影视文化有限公司青春抛物线专户	20,000,000.00	75.41%
深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	2,262,656.90	8.53%
上海茗约文化传播股份有限公司	1,155,000.00	4.36%
上海易坛文化发展有限公司	892,707.41	3.37%
东北证券股份有限公司	800,000.00	3.02%
合计	25,110,364.31	94.69%

4、其他应收款

单位：元

项目	期初余额	期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	146,318,479.33	151,143,096.05
合计	146,318,479.33	151,143,096.05

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期初余额	期末余额
国鼎黄金有限公司	112,220,975.61	112,220,975.61
减：坏账准备	-112,220,975.61	-112,220,975.61
合计	-	-

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	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
国鼎黄金有限公司	112,220,975.61	5 年以上	被投资单位破产清算	被投资单位破产清算
合计	112,220,975.61	-	-	-

3) 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			112,220,975.61	112,220,975.61
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额			112,220,975.61	112,220,975.61

(2) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期初账面余额	期末账面余额
保证金及押金	1,191,053.54	1,206,479.67

备用金	104,698.48	106,054.50
往来款	369,710,068.93	374,498,431.62
员工持股计划款	459,840.00	459,840.00
股权转让款		
其他	3,332,899.41	3,382,021.72
合计	374,798,560.36	379,652,827.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	7,438.03	18,182,613.72	210,290,029.28	228,480,081.03
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		29,650.43		29,650.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	7,438.03	18,212,264.15	210,290,029.28	228,509,731.46

3) 按账龄披露

单位：元

账龄	期初余额	期末余额
1年以内	8,512,073.90	8,622,319.47
其中：X月-X月		
X月-X月		
1至2年	160,277,675.37	162,353,538.88
2至3年	67,591,920.57	68,467,348.80
3年以上		
3至4年	14,459,564.40	14,646,839.90
4至5年	28,397,220.64	28,765,012.06
5年以上	95,560,105.48	96,797,768.40
合计	374,798,560.36	379,652,827.51

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账	228,480,081.03	29,650.43			228,509,731.46
合计	228,480,081.03	29,650.43			228,509,731.46

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京瑞格嘉尚文化传播有限公司	往来款	118,810,629.59	3-5 年以上	31.29%	118,810,629.59
浙江邦盛贸易发展有限公司	往来款	81,560,192.00	1-2 年	21.48%	8,156,019.20
国鼎黄金有限公司	往来款	73,882,148.69	1-3 年	19.46%	73,882,148.69
上海出尘文化传媒有限公司	往来款	23,189,605.04	1-2 年	6.11%	2,318,960.50
瑞格嘉尚(天津)文化传播有限公司	往来款	17,000,000.00	4-5 年	4.48%	17,000,000.00
合计	-	314,442,575.32	-	82.82%	220,167,757.98

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	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
原材料	2,779,608,596.07	695,810,508.41	2,083,798,087.66
在产品	7,787,476.77		7,787,476.77
库存商品	3,221,682,747.55	883,774,355.49	2,337,908,392.06
周转材料	911,297.12	331,119.28	580,177.84
消耗性生物资产			
发出商品	18,828,715.62		18,828,715.62
合同履约成本			
委托加工	185,253.71		185,253.71
合计	6,029,004,086.84	1,579,915,983.18	4,449,088,103.66

(续)

项目	期末余额		
	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
原材料	2,774,739,998.81	695,810,508.41	2,078,929,490.40
在产品	7,787,476.77		7,787,476.77

库存商品	3,216,039,821.85	883,774,355.49	2,332,265,466.36
周转材料	909,700.95	331,119.28	578,581.67
消耗性生物资产			
发出商品	18,795,736.36		18,795,736.36
合同履约成本			
委托加工	184,929.23		184,929.23
合计	6,018,457,663.97	1,579,915,983.18	4,438,541,680.79

(2) 存货跌价准备及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	695,810,508.41					695,810,508.41
在产品						
库存商品	883,774,355.49					883,774,355.49
周转材料	331,119.28					331,119.28
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,579,915,983.18					1,579,915,983.18

6、其他流动资产

单位：元

项目	期初余额	期末余额
待抵扣进项税额	44,556,600.90	44,718,993.83
待认证进项税额	41,544,586.59	41,696,001.80
增值税留抵税额	20,271,844.70	20,345,728.35
预缴所得税	172,631.75	173,260.92
其他	1,040.00	1,043.79
合计	106,546,703.94	106,935,028.69

7、债权投资

(1) 债权投资情况

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
产业基金 影视项目	324,735,110.49	324,735,110.49	-	324,735,110.49	324,735,110.49	-
合计	324,735,110.49	324,735,110.49	-	324,735,110.49	324,735,110.49	-

(2) 减值准备计提情况

单位：元

减值准备	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			324,735,110.49	324,735,110.49
2022 年 1 月 1 日 余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日 余额			324,735,110.49	324,735,110.49

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海曼晟网络科技有限公司	9,031,318.74									9,031,318.74	
上海吾伊钻石有限公司	3,492,196.17									3,492,196.17	
小计	12,523,514.91									12,523,514.91	
二、联营企业											
深圳市前海聚正投资管理有限公司	2,625,649.78									2,625,649.78	

小计	2,625,649.78									2,625,649.78	
合计	15,149,164.69									15,149,164.69	

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期初余额	期末余额
上海源恺股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
舟山市珂兰商贸有限公司	177,475.55	177,475.55
合计	5,177,475.55	5,177,475.55

其他说明：

上海珂兰商贸有限公司于 2018 年 5 月 7 日投资设立了舟山市珂兰商贸有限公司，注册资本 200 万元人民币，公司拥有其 70%的股份，圣帝斯（深圳）黄金文化创意有限公司拥有其 30%的股份。出于公司整体战略考虑，公司在当期将上海珂兰商贸有限公司持有的舟山市珂兰商贸有限公司 65%股权，以金额 225 万元转让给圣帝斯（深圳）黄金文化创意有限公司，股权转让完成后，上海珂兰商贸有限公司持有舟山市珂兰商贸有限公司股权占比 5%，圣帝斯（深圳）黄金文化创意有限公司占比 95%，公司作为其他非流动金融资产核算，以公允价值计量进行计量。

10、固定资产

(1) 分类列示

单位：元

项目	期初余额	期末余额
固定资产	194,734,113.70	187,853,768.10
固定资产清理	2,717,301.10	-
合计	197,451,414.80	187,853,768.10

(2) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	矿山构筑物	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	247,205,126.22	27,534,421.79	4,928,640.47	6,104,994.74	52,758,124.62	338,531,307.84
2. 本期增加金额						
（1）购置						
（2）在建工程转入						
（3）企业合并						

增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司						
4. 期末余额	247,205,126.22	27,534,421.79	4,928,640.47	6,104,994.74	52,758,124.62	338,531,307.84
二、累计折旧						
1. 期初余额	93,481,504.61	22,650,722.51	4,639,743.48	5,019,094.38	18,006,129.16	143,797,194.14
2. 本期增加金额	5,691,183.84	1,055,171.88	22,002.61	111,987.27		6,880,345.60
(1) 计提	5,691,183.84	1,055,171.88	22,002.61	111,987.27		6,880,345.60
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司					-	
4. 期末余额	99,172,688.45	23,705,894.39	4,661,746.09	5,131,081.65	18,006,129.16	150,677,539.74
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	148,032,437.77	3,828,527.40	266,894.38	973,913.09	34,751,995.46	187,853,768.10
2. 期初 账面价值	153,723,621.61	4,883,699.28	288,896.99	1,085,900.36	34,751,995.46	194,734,113.70

11、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	6,915,992.07	6,915,992.07
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,915,992.07	6,915,992.07
二、累计折旧		
1. 期初余额	758,755.77	758,755.77
2. 本期增加金额	140,968.80	140,968.80
(1) 计提	140,968.80	140,968.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	899,724.57	899,724.57
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,016,267.50	6,016,267.50
2. 期初账面价值	6,157,236.30	6,157,236.30

12、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	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	27,257,573.60			10,283,569.80	409,714,918.03	447,256,061.43
2. 本期增加						

金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			1,193,081.08			1,193,081.08
(1) 处置			1,193,081.08			1,193,081.08
4. 期末余额	27,257,573.60		9,090,488.72	409,714,918.03		446,062,980.35
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,045,039.68		4,463,176.30	39,871,845.57		51,380,061.55
2. 本期增加金额	235,987.76		784,034.25	1,349,517.28		2,369,539.29
(1) 计提	235,987.76		784,034.25	1,349,517.28		2,369,539.29
3. 本期减少金额			456,823.63			456,823.63
(1) 处置			456,823.63			456,823.63
4. 期末余额	7,281,027.44		4,790,386.92	41,221,362.85		53,292,777.21
三、减值准备						
1. 期初余额				36,310,110.85		36,310,110.85
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				36,310,110.85		36,310,110.85
四、账面价值						
1. 期末账面价值	19,976,546.16		4,300,101.80	332,183,444.33		356,460,092.29
2. 期初账面价值	20,212,533.92		5,820,393.50	333,532,961.61		359,565,889.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

13、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
-------------------------	------	------	------	------

上海珂兰商贸有限公司	482,070,291.04	-	-	482,070,291.04
广州市优娜珠宝首饰有限公司	166,928,113.22	-	-	166,928,113.22
上海刚浩实业有限公司	4,472,323.39	-	-	4,472,323.39
合计	653,470,727.65			653,470,727.65

(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		
上海珂兰商贸有限公司	482,070,291.04	-	-			482,070,291.04
广州市优娜珠宝首饰有限公司	166,928,113.22	-	-			166,928,113.22
上海刚浩实业有限公司	4,472,323.39	-	-			4,472,323.39
合计	653,470,727.65	-	-			653,470,727.65

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将上述子公司与商誉相关的经营性资产（含商誉）作为资产组，非经营性资产、溢余资产以及付息债务均未包含在资产组中，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组相一致。资产组构成与资产组可收回金额口径一致。

14、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	79,846.72		61,550.23		18,296.49
租赁费					
其他	20,175.53		15,552.40		4,623.13
合计	100,022.25		77,102.63		22,919.62

15、递延所得税资产/递延所得税负债

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
坏账准备/减值准备	69,734.24	17,433.56	-	-
			-	-
合计	69,734.24	17,433.56	-	-

(1) 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	期末余额	期初余额	备注
2021 年	-	-	
2022 年	109,134,108.95	109,134,108.95	
2023 年	121,485,743.02	121,485,743.02	
2024 年	390,689,704.12	390,689,704.12	
2025 年	1,322,820,099.94	1,322,820,099.94	
2026 年	537,948,146.42	537,948,146.42	
合计	2,482,077,802.45	2,482,077,802.45	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期初余额	期末余额
质押借款	81,205,973.34	81,205,973.34
抵押借款	1,238,979,150.32	1,238,979,150.32
保证借款	1,602,846,143.16	1,602,846,143.16
信用借款		
合计	2,923,031,266.82	2,923,031,266.82

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期初余额	期末余额
应付供应商货款	187,079,968.11	185,435,706.91
应付加工费	15,970,875.45	7,658,714.04
合计	203,050,843.56	193,094,420.95

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期初余额	期末余额
预收账款	-	-
合计	-	-

19、合同负债

(1) 合同负债情况

单位：元

项目	期初余额	期末余额
合同负债	79,349,553.73	90,403,796.39
合计	79,349,553.73	90,403,796.39

20、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
1、短期薪酬	8,843,721.86	18,638,065.82	14,959,443.64	12,522,344.04
2、离职后福利-设定提存计划	630,784.95	1,527,491.23	1,265,110.80	893,165.38
3、辞退福利	-			
4、一年内到期的其他福利				
合计	9,474,506.81	20,165,557.05	16,224,554.44	13,415,509.42

(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	7,900,063.95	16,514,234.79	13,228,135.23	11,186,163.51
2、职工福利费		208,660.09	208,660.09	
3、社会保险费	64,525.89	909,962.07	883,121.98	91,365.98
其中：医疗保险费	55,845.83	829,295.93	806,066.39	79,075.37
工伤保险费	1,496.98	37,169.26	36,546.58	2,119.66
生育保险费	3,018.72	21,356.67	20,101.00	4,274.39
其他	4,164.36	22,140.21	20,408.01	5,896.56
4、住房公积金	774,714.66	687,963.23	365,714.00	1,096,963.89
5、工会经费和职工教育经费	3,617.36	86,383.11	84,878.44	5,122.03
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
其他短期薪酬（独董津贴）	100,800.00	230,862.53	188,933.90	142,728.63
合计	8,843,721.86	18,638,065.82	14,959,443.64	12,522,344.04

(3) 设定提存计划

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	627,688.47	1,482,716.73	1,221,624.31	888,780.89
2、失业保险费	3,096.48	44,774.50	43,486.49	4,384.49
3、企业年金缴费				
合计	630,784.95	1,527,491.23	1,265,110.80	893,165.38

21、应交税费

单位：元

项目	期初余额	期末余额
增值税	66,041,779.98	66,330,636.44
消费税	5,541,359.81	5,565,596.86
企业所得税	53,538,665.19	53,772,834.98
个人所得税	1,436,314.26	1,442,596.47
城市维护建设税	1,118,076.99	1,122,967.28
教育费附加	1,805,231.42	1,813,127.22
地方教育附加	1,166,301.57	1,171,402.79
印花税	4,579,303.01	4,599,332.17
房产税	2,783,836.42	2,796,012.49
车船税		0.00
土地使用税	345,698.62	347,210.65
资源税	12,031.20	12,083.82
水利基金	4,594.88	4,614.98
契税	372,300.00	373,928.38
耕地占用税	287,060.00	288,315.56
矿产资源补偿费	7,995,466.36	8,030,437.29
合计	147,028,019.71	147,671,097.38

22、其他应付款

单位：元

项目	期初余额	期末余额
应付利息	1,096,064,075.07	1,282,513,850.98
应付股利	10,806,220.27	10,806,220.27
其他应付款	1,172,374,502.97	1,213,434,275.79
合计	2,279,244,798.31	2,506,754,347.04

(1) 应付利息

单位：元

项目	期初余额	期末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	219,045,927.33	256,307,493.50
短期借款应付利息	821,178,774.48	960,868,234.22
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
一年内到期的长期借款利息	55,839,373.26	65,338,123.26
合计	1,096,064,075.07	1,282,513,850.98

(2) 应付股利

单位：元

项目	期初余额	期末余额
普通股股利		
社会法人股	1,350,619.00	1,350,619.00

兰州大地矿业有限责任公司	9,455,601.27	9,455,601.27
合计	10,806,220.27	10,806,220.27

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期初余额	期末余额
押金保证金	7,499,588.79	7,762,244.97
应付勘探工程及设备款	230,000,688.85	238,055,944.24
应付股权收购款、暂收款	506,377,088.20	524,111,803.64
往来款	283,974,299.54	293,919,858.91
应付服务费	17,885,953.22	18,512,368.39
应付诉讼费	36,243,670.87	37,513,023.70
员工持股计划款(注)	459,840.00	475,944.86
应付黄金租赁手续费	17,160,458.50	17,761,464.86
应付房租	945,370.14	978,479.60
预提费用	71,827,544.86	74,343,142.62
合计	1,172,374,502.97	1,213,434,275.79

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
兰州大地矿业有限责任公司	201,573,300.00	尚未结算勘察费
股权转让款	24,702,000.00	按协议约定付款条件
合计	226,275,300.00	-

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期初余额	期末余额
一年内到期的长期借款	223,490,840.00	223,490,840.00
一年内到期的应付债券	859,279,605.02	859,772,945.86
一年内到期的长期应付款	440,000,100.00	440,000,100.00
一年内到期租赁负债	1,238,758.55	
合计	1,524,009,303.57	1,523,263,885.86

其他说明：

24、其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期初余额	期末余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	10,315,441.99	-

合计	10,315,441.99	-
----	---------------	---

25、租赁负债

单位：元

项目	期初余额	期末余额
租赁付款额	6,981,002.64	8,620,954.75
减：未确认融资费用	769,095.87	949,769.11
减：1年内到期的租赁负债	1,238,758.55	1,529,763.27
合计	4,973,148.22	6,141,422.37

26、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,488,715,304.00						1,488,715,304.00

27、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）	2,903,038,374.81			2,903,038,374.81
其他资本公积				
合计	2,903,038,374.81			2,903,038,374.81

28、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
安全生产费	1,227,361.75		253,985.54	973,376.21
维简费				-
其他				
合计	1,227,361.75		253,985.54	973,376.21

29、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	74,432,632.44			74,432,632.44
任意盈余公积				
合计	74,432,632.44			74,432,632.44

30、未分配利润

单位：元

项目	上年度	本期
----	-----	----

调整前上期末未分配利润	-5,221,894,727.64	-6,251,637,062.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,221,894,727.64	-6,251,637,062.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,023,592,235.11	-240,697,639.15
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	6,150,100.00	
期末未分配利润	-6,251,637,062.75	-6,492,334,701.90

调整期初未分配利润明细：

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

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

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	16,665,871.64	14,092,620.86	184,714,883.30	181,485,678.62
其他业务	382,942.88	169,829.55	2,444,557.75	360,975.89
合计	17,048,814.52	14,262,450.41	187,159,441.05	181,846,654.51

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	28,692.54	599,120.74
城市维护建设税	1,070.35	20,358.83
教育费附加	683.11	13,824.35
地方教育附加	455.41	9,216.30
房产税	42,254.98	83,731.90
车船税	93.09	
土地使用税	4,099.86	3,280.45
资源税	4,818.81	62,708.32
印花税	7,521.33	21,178.59
合计	89,689.48	813,419.48

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	991,536.41	5,099,461.86
差旅费		
业务招待费		
折旧费	62,895.76	10,676.28
办公费	48,848.88	175,593.57
商品维修费		86,256.03
广告费	196,740.78	1,350,294.92
运输装卸费		24,617.65
预计产品质量保证损失		
租赁费	164,598.27	1,255,911.83
销售代理费及佣金	55,581.82	208,312.31
其他	59,516.99	216,316.63
合计	1,579,718.91	8,427,441.08

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,229,788.44	14,437,411.37
差旅费	156,563.37	244,899.42
业务费	302,256.08	472,794.73
中介服务费		
咨询费	2,424,574.93	3,792,566.42
租赁费	351,648.90	550,055.92
折旧费	3,883,389.97	6,074,472.77
办公费用	233,457.23	365,178.24
诉讼费		
其他	538,853.44	842,884.85
合计	17,120,532.36	26,780,263.72

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	219,772,400.73	220,482,964.67
减：利息收入	5,881.65	23,261.35
汇兑损益		
手续费及其他		10,940,150.55
其他		
合计	219,766,519.08	231,399,853.87

36、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
-----------	-------	-------

与日常活动相关的政府补助	23,757.98	303,000.00
其他	666,290.77	73,861.01
合计	690,048.75	376,861.01

37、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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		-197,625.42
处置长期股权投资产生的投资收益	521,522.32	-55,700,498.77
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	350,921.28	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		137,812.55
合计	872,443.60	-55,760,311.64

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		13,327,441.05
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	28,794.59	13,525,787.08
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	28,794.59	26,853,228.13

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	-	-

40、资产处置收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	-4,756.34
无形资产处置收益		
合计	-	-4,756.34

41、营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
罚没及违约金收入		12,053,468.00	
其他	13,237.20	85,890.29	13,237.20
合计	13,237.20	12,139,358.29	13,237.20

42、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	1.00	43.00	-
非流动资产毁损报废损失		4,529,776.36	
盘亏损失			
员工持股计划支出			

滞纳金			
赔款、违约金等			
诉讼赔偿			
停产损失			
无法收回的款项			
其他	6,684,055.85	7,815,363.60	
合计	6,684,056.85	12,345,182.96	

43、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		
递延所得税费用	-17,433.56	8,367.79
调整以前年度所得税费用		
合计	-17,433.56	8,367.79

(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	-240,907,217.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-60,226,804.40
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	60,209,370.84
所得税费用	-17,433.56

44、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
政府补助	45,287.31	303,000.00
利息收入	3,671.56	24,565.03
资金往来及代收款	13,417,745.82	89,772,994.20
收到黄金交易所退会费		
其他	52,387.73	350,506.22
押金保证金	61,778.50	413,336.26
合计	13,580,870.92	90,864,401.71

(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
付现费用	1,188,722.05	3,608,299.18
资金往来及代付款	5,010,665.23	50,615,994.49
其他	5,425,774.45	16,469,634.29
合计	11,625,161.73	70,693,927.96

(3) 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
处置子公司收到的现金净额	-	376,762.90
合计	-	376,762.90

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-240,889,784.05	-344,563,819.17
加：资产减值准备		
信用减值损失	28,794.59	26,853,228.13
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	6,880,345.60	3,399,130.83
使用权资产折旧	140,968.80	
无形资产摊销	2,369,539.29	3,048,248.61
长期待摊费用摊销	77,102.63	88,926.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		84,102.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	219,772,400.73	220,482,964.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-872,443.60	55,898,124.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,433.56	10,793.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,546,422.87	47,161,424.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,809,316.63	37,251,539.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,681,900.33	-72,124,780.00
其他	534,989.19	-345,253.61
经营活动产生的现金流量净额	-5,556,513.81	-22,755,369.46
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	1,817,985.44	6,993,096.13
减：现金的期初余额	7,023,577.97	29,545,711.75
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	-5,205,592.53	-22,552,615.62

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期初余额	期末余额
一、现金	7,023,577.97	1,817,985.44
其中：库存现金	55,291.45	55,301.45
可随时用于支付的银行存款	6,794,099.32	1,602,676.90
可随时用于支付的其他货币资金	174,187.20	160,007.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,023,577.97	1,817,985.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

本公司在编制现金流量表时，将冻结的银行存款、质押的定期存款和各类保证金不作为 现金及现金等价物，因此 2022 年 6 月 30 日的现金及现金等价物余额扣除了上述性质货币资金 4,460,549.88 元。

46、所有权或使用权受限的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	3,290,289.84	司法冻结
其他货币资金	1,159,856.33	黄金交易保证金、周转金
其他货币资金	10,403.71	期货保证金
库存商品（翡翠玉器）	1,124,887,797.74	抵押、质押或查封
库存商品（黄金饰品）	828,339.29	房屋租赁纠纷质押
房屋及建筑物	80,557,034.39	银行借款抵押
大桥金矿采矿权	46,863,929.80	银行借款抵押
探矿权	289,190,708.57	司法冻结
合计	1,546,788,359.67	-

（六）合并范围的变更

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 30 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 0 户，减少 1 户。

（七） 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	
上海鸿玺投资管理有限公司	上海	上海	投资行业	100%	-	投资设立
上海悦玺网络科技有限公司	上海	上海	投资行业	100%	-	投资设立
深圳市刚泰黄金珠宝有限公司	深圳	深圳	批发零售	-	100%	投资设立
深圳刚泰黄金宝网络科技有限公司	深圳	深圳	批发零售	-	100%	非同一控制下合并
上海刚泰影视传媒有限公司	上海	上海	影视制作	100%	-	投资设立
鑫湖刚泰盛世文化产业基金	上海	上海	产业基金	-	100%	投资设立
杭州富阳正信如金投资合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	股权投资	100%	-	投资设立
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	陇南	陇南	矿业	100%	-	同一控制下合并
西和县汇鑫矿业有限公司	陇南	陇南	有色金属	-	100%	投资设立
陇南恒瑞矿业有限公司	陇南	陇南	有色金属	-	100%	投资设立
甘肃刚泰黄金饰品有限公司	兰州	兰州	批发零售	-	100%	投资设立

深圳市御承金珠宝有限公司	深圳	深圳	批发零售	70%	-	投资设立
浙江国鼎黄金珠宝有限公司	杭州	杭州	批发零售	70%	-	投资设立
上海刚泰黄金饰品有限公司	上海	上海	批发零售	-	100%	投资设立
德清刚泰黄金饰品有限公司	德清	德清	批发零售	-	100%	投资设立
台州刚泰黄金饰品有限公司	台州	台州	批发零售	-	100%	投资设立
武夷山刚泰黄金饰品有限公司	福建	福建	批发零售	-	100%	投资设立
上海宝来企业发展有限公司	上海	上海	企业管理	-	100%	非同一控制下合并
浙江贝腾珠宝有限公司	台州	台州	批发零售	-	60%	投资设立
上海世爵黄金制品有限公司	上海	上海	批发零售	100%	-	投资设立
刚泰控股（上海）有限公司	上海	上海	批发零售	100%	-	投资设立
刚泰珠宝（上海）有限公司	上海	上海	批发零售	-	100%	投资设立
上海刚浩实业有限公司	上海	上海	批发零售	100%	-	非同一控制下合并
广州市优娜珠宝首饰有限公司	广州	广州	批发零售	51%	-	非同一控制下合并
广州市米薇珠宝首饰有限公司	广州	广州	批发零售	-	100%	非同一控制下合并
广州泰晤商贸有限公司	广州	广州	批发零售	-	61.45%	非同一控制下合并
广州市拜物软件科	广州	广州	批发零售	-	100%	非同一控制下合并

技 有 限 公 司						
上 海 珂 兰 商 贸 有 限 公 司	上海	上海	批发零售	100%	-	非同一控制下合并
深 圳 珂 兰 珠 宝 信 息 技 术 有 限 公 司	深圳	深圳	批发零售	-	100%	非同一控制下合并
北 京 珂 兰 鸣 宇 软 件 技 术 有 限 公 司	北京	北京	软件开发	-	100%	非同一控制下合并

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

单位：元

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	
上海曼晟网络科技有限公司	上海	上海	珠宝首饰定制	50.00%	-	权益法
上海吾伊钻石有限公司	上海	上海	贸易	50.00%	-	权益法
深圳市前海聚正投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	20.00%	-	权益法

(八) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细会计政策见附注金融工具说明。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动风险。

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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。

流动风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司运用长短期借款等方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本公司实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备。本公司的财务部门管理公司的资金在正常范围内使用并确保其被严格控制。本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。因此本公司管理层认为不存在重大流动性风险，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(九) 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				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			5,177,475.55	5,177,475.55
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 应收款项融资				
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

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

（十）关联方及关联方交易

1. 本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注（六）、2。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兰州大地矿业有限责任公司	股东
刚泰集团有限公司	股东
上海刚泰矿业有限公司	股东
上海刚泰投资咨询有限公司	股东
浙江汇通刚泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
徐建刚	原实际控制人
上海刚泰置业集团有限公司	有重大影响
上海刚泰实业有限公司	有重大影响
上海刚泰文化集团有限公司	有重大影响
刚泰金融控股（上海）有限公司	有重大影响
上海嘉顿国际贸易有限公司	有重大影响
上海嘉驰国际贸易有限公司	有重大影响
上海略展贸易发展有限公司	有重大影响
上海鸿内贸易发展有限公司	有重大影响
上海益流置业发展有限公司	有重大影响
上海铭远房地产开发有限公司	有重大影响

3. 关联方交易情况

（1）关联方担保情况

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
国鼎黄金有限公司	50,000,000.00	2019-3-16	2021-3-16	否
国鼎黄金有限公司	50,000,000.00	2019-9-20	2021-9-20	否
国鼎黄金有限公司	65,100,000.00	2019-2-16	2021-2-16	否
国鼎黄金有限公司	60,000,000.00	2019-9-10	2021-9-10	否

国鼎黄金有限公司	50,000,000.00	2019-5-15	2021-5-15	否
国鼎黄金有限公司	50,000,000.00	2019-9-20	2021-9-20	否
国鼎黄金有限公司	100,000,000.00	2019-1-4	2021-1-4	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	70,000,000.00	2018-12-19	2021-3-16	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	95,000,000.00	2020-3-19	2022-3-19	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	314,440,000.00	2020-12-23	2022-12-23	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	110,000,000.00	2018-7-16	2020-7-16	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	140,000,000.00	2018-6-21	2020-6-21	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	150,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	140,000,000.00	2018-10-12	2020-10-12	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	75,600,000.00	2019-4-24	2021-4-24	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	100,000,000.00	2018-11-6	2020-11-6	否
上海悦玺网络科技有限公司	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
刚泰控股（上海）有限公司	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
深圳市刚泰黄金珠宝有限公司	100,000,000.00	2019-3-8	2021-3-8	否
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	90,000,000.00	2019-8-15	2021-12-24	否
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	50,000,000.00	2019-4-24	2021-4-24	否
上海刚泰影视传媒有限公司	412,500,000.00	2021-6-21	2023-6-21	否

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
刚泰集团有限公司	310,000,000.00	2019-12-10	2022-6-10	否
刚泰集团有限公司	274,340,000.00	2021-2-22	2023-2-22	否
刚泰集团有限公司	600,000,000.00	2018-6-28	2021-5-8	否
刚泰集团有限公司	200,000,000.00	2020-6-21	2022-6-21	否
刚泰集团有限公司	100,000,000.00	2019-12-21	2021-12-21	否

司				
刚泰集团有限公司	100,000,000.00	2020-2-13	2022-2-13	否
刚泰集团有限公司	187,643,660.00	2019-12-19	2021-12-19	否
刚泰集团有限公司	70,000,000.00	2018-12-13	2020-12-13	否
刚泰集团有限公司	45,000,000.00	2019-4-29	2021-4-29	否
刚泰集团有限公司	150,000,000.00	2019-1-25	2021-1-25	否
刚泰集团有限公司	46,000,000.00	2019-10-22	2021-10-22	否
刚泰集团有限公司	10,000,000.00	2019-12-20	2021-12-20	否
刚泰集团有限公司	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
刚泰集团有限公司	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
刚泰集团有限公司	150,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
刚泰集团有限公司	65,100,000.00	2019-2-16	2021-2-16	否
刚泰集团有限公司	90,000,000.00	2019-8-15	2021-12-24	否
刚泰集团有限公司	188,530,160.00	2020-3-19	2022-3-19	否
刚泰集团有限公司	140,000,000.00	2020-3-2	2022-3-2	否
刚泰集团有限公司	412,500,000.00	2021-6-21	2023-6-21	否
上海刚泰矿业有限公司	45,000,000.00	2019-4-29	2021-4-29	否
上海刚泰置业集团有限公司	124,000,000.00	2019-10-17	2021-10-17	否
上海刚泰置业集团有限公司	45,000,000.00	2019-4-29	2021-4-29	否
上海刚泰置业集团有限公司	50,000,000.00	2019-9-20	2021-9-20	否
上海刚泰置业集团有限公司	65,100,000.00	2019-2-16	2021-2-16	否
上海刚泰置业集团有限公司	90,000,000.00	2019-8-15	2021-12-24	否
上海刚泰置业集团有限公司	314,440,000.00	2019-12-4	2021-12-22	否
上海刚泰置业集团有限公司	75,600,000.00	2019-4-24	2021-4-24	否
上海刚泰置业集团有限公司	95,000,000.00	2020-3-19	2022-3-19	否
上海刚泰置业集团	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否

团有限公司				
上海刚泰置业集团有限公司	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
徐建刚	90,000,000.00	2019-8-15	2021-12-24	否
徐建刚	130,000,000.00	2018-6-21	2020-6-21	否
徐建刚	70,000,000.00	2018-12-13	2020-12-13	否
徐建刚	48,000,000.00	2019-9-20	2021-9-20	否
徐建刚	50,000,000.00	2019-3-16	2021-3-16	否
徐建刚	60,000,000.00	2019-9-10	2021-9-10	否
徐建刚	100,000,000.00	2019-1-4	2021-1-4	否
徐建刚及配偶徐飞君	65,100,000.00	2019-2-16	2021-2-16	否
徐建刚及配偶徐飞君	50,000,000.00	2019-4-24	2021-4-24	否
徐建刚及配偶徐飞君	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
徐建刚及配偶徐飞君	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
徐建刚及配偶徐飞君	150,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
徐建刚及配偶徐飞君	70,000,000.00	2018-12-19	2021-3-16	否
徐建刚及配偶徐飞君	314,440,000.00	2020-12-23	2022-12-23	否
徐建刚及配偶徐飞君	75,600,000.00	2019-4-24	2021-4-24	否
徐建刚及配偶徐飞君	95,000,000.00	2019-3-19	2021-3-19	否
徐建刚及配偶徐飞君	110,000,000.00	2018-7-16	2020-7-16	否
徐建刚及配偶徐飞君	140,000,000.00	2018-10-12	2020-10-12	否
徐建刚及配偶徐飞君	310,000,000.00	2019-12-10	2022-6-10	否
徐建刚及配偶徐飞君	600,000,000.00	2018-6-28	2021-5-8	否
徐建刚及配偶徐飞君	200,000,000.00	2020-6-21	2022-6-21	否
徐建刚及配偶徐飞君	100,000,000.00	2019-12-21	2021-12-21	否
徐建刚及配偶徐飞君	100,000,000.00	2020-2-13	2021-2-13	否
徐建刚及配偶徐飞君	187,643,660.00	2019-12-19	2021-12-19	否
徐建刚及配偶徐飞君	45,000,000.00	2019-4-29	2021-4-29	否
徐建刚及配偶徐飞君	150,000,000.00	2019-1-25	2021-1-25	否
徐建刚及配偶徐飞君	46,000,000.00	2019-10-22	2021-10-22	否

徐建刚及配偶徐飞君	274,340,000.00	2021-2-22	2023-2-22	否
徐建刚及配偶徐飞君	188,530,160.00	2020-3-19	2022-3-19	否
徐建刚及配偶徐飞君	124,000,000.00	2019-10-17	2021-10-17	否
徐建刚及配偶徐飞君	140,000,000.00	2020-3-2	2022-3-2	否

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期初余额		期末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	刚泰集团有限公司	189,400.87	126,239.29	189,400.87	126,239.29
其他应收款	刚泰集团有限公司	10,400,580.00	10,400,580.00	10,400,580.00	10,400,580.00
其他应收款	上海吾伊钻石有限公司	4,032,279.32	403,227.93	4,032,279.32	403,227.93
其他应收款	上海刚泰文化集团有限公司	3,175,758.00	910,677.40	3,175,758.00	910,677.40
其他应收款	上海刚泰投资咨询股份有限公司	989,176.19	98,917.62	989,176.19	98,917.62

(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
应付账款	上海吾伊钻石有限公司	7,956,611.81	7,956,611.81
其他应付款	兰州大地矿业有限责任公司	201,573,300.00	201,573,300.00
其他应付款	刚泰集团有限公司	1,973,566.21	1,973,566.21
其他应付款	上海刚泰投资咨询股份有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	上海曼晟网络科技有限公司	46,000.00	46,000.00
其他应付款	上海嘉顿国际贸易有限公司	224,200.00	224,200.00
应付股利	兰州大地矿业有限责任公司	9,455,601.27	9,455,601.27
应付股利	上海刚泰投资咨询股份有限公司	1,350,619.00	1,350,619.00

(十一) 承诺及或有事项

1. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，违规担保及对外融资借款事项

序号	借款人	贷款人	担保	抵押/质押	本金金额（万元）	涉诉及期末担保金额（万元）
1	上海刚泰投资咨询股份有限公司	深圳市知邦投资企业（有限合伙）	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	子公司上海刚泰黄金有限公司华能联合大厦 36 楼房产（抵押物已执行）	6,000.00	601.08
2	上海刚泰投资咨询股份有限公司	深圳市知邦投资企业（有限合伙）	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	子公司上海刚泰实业有限公司华能联合大厦 22 楼房产（抵押物已执行）	6,000.00	1,073.93
3	上海刚泰投资咨询股份有限公司	曹怡（中财招商投资集团有限公司）	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	关联方上海益流置业发展有限公司房产和实际控制人所有部分翡翠字画	30,000.00	-
4	上海刚泰实业有限公司等	杨祺、吴剑、朱丽美、王庆（杭州森驰汇投资合伙企业（有限合伙））	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	关联方上海益流置业发展有限公司房产	174,350.00	-
5	刚泰集团有限公司	湖北正煊股权投资投资有限公司（现更名为湖北联丰股权投资投资有限公司）	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	无	19,300.00	19,300.00
6	刚泰集团有限公司	吉林省信托有限责任公司	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	徐建刚持有的上海刚泰投资咨询股份有限公司 83.128% 股权	39,850.00	19,925.00
7	刚泰集团有限公司&上海嘉顿国际贸易有限公司	安徽省中安金融资产管理有限公司	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	徐建刚持有的关联方上海刚泰实业有限公司股权	31,810.00	30,072.66
8	上海嘉顿国际贸易有限公司	陈宜民	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	关联方刚泰金融控股(上海)有限公司持有的上海钧犀实业有限公司的股权	10,000.00	-
9	上海略展贸易发展有限公司	中国长城资产管理股份有限公司安徽省分公司	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	无	18,200.00	18,200.00
10	上海嘉弛贸易发展有限公司	安徽新华金融集团股份有限公司	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	无	5,000.00	5,000.00

11	上海鸿内贸易发展有限公司	中国长城资产管理股份有限公司安徽省分公司（安徽新华控股集团投资有限公司）	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	无	16,580.00	-
12	上海鸿内贸易发展有限公司	深圳市益安保理有限公司	刚泰控股	无	1,000.00	-
13	上海鸿内贸易发展有限公司	吉林省信托有限责任公司	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	关联方上海益流置业发展有限公司房产及关联方上海腾艺贸易有限公司股权转让和石像雕塑等艺术品	40,000.00	20,000.00
14	徐建刚	仇怡梦	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	关联方上海腾艺贸易有限公司大团镇园中路888号3幢房产（抵押物已执行）	12,320.88	4,003.12
15	徐建刚	马荣荣（李言、李淼）	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	徐建刚华能联合大厦18楼房产	9,006.36	9,006.36
16	徐建刚	杨美芳	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	关联方台州市刚泰房地产有限公司台州房产	2,000.00	2,000.00
17	上海刚泰影视传媒有限公司	郑凯	刚泰控股及实际控制人关联方共同担保	徐建刚北京市昌平区立汤路9号房产	3,985.00	3,985.00
18	刚泰控股	嘉茂通商业保理（深圳）有限公司	国鼎黄金有限公司及实际控制人关联方共同担保	无	10,000.00	-
19	刚泰控股	王敏	刚泰集团有限公司及实际控制人关联方共同担保	无	5,614.00	5,614.00
	合计				441,016.24	138,781.15

（十二）资产负债表日后事项

不存在资产负债表日后事项

（十三）其他重要事项

1. 分部报告

1 报告分部的确定依据与会计政策公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息；
- （4）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

2 公司目前经营收入和利润主要来源于黄金及黄金、钻石、宝石等珠宝首饰业务，此外的业务收入和利润不符合重要性标准而未确定为报告分部，公司在内部组织结构和管理要求方面无需对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分，根据公司内部组织结构、管理要求、内部报告要求，本公司无分部报告。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

为保证公司的持续经营能力，本公司根据目前实际情况，拟从以下方面采取下列措施：

（1）针对违规担保事项，通过诉讼向法院申请违规担保无效，同时督促刚泰集团逐步化解剩余的担保；对公司因违规担保产生的损失承诺赔偿并引进上海文盛资产管理股份有限公司协助解除违规担保问题。

（2）积极响应国家、省、市及地方政府号召，结合各级政府关于妥善解决民营企业资金困难所采取的一系列纾困政策，努力争取相应纾困资金用于解决部分短期流动性问题，取得相关纾困政策的支持。

（3）积极与金融机构等债权人积极协商和解方案，通过采取包括但不限于展期、部分偿还等方式，尽快与债权人就债务解决方案达成一致意见。

（4）积极推进灾后重建工作，尽快恢复大桥金矿开展正常生产与经营，为公司创收及回笼流动资金。

3. 其他

其他重要诉讼，截至 2022 年 6 月 30 日借款纠纷明细：

贷款人	借款性质	担保人	未归还本金	诉讼状态
兴业银行兰州分行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	50,000,000.00	已被申请强制执行
兴业银行兰州分行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	40,000,000.00	已被申请强制执行
兴业银行兰州分行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	19,864,661.35	已被申请强制执行
兴业银行兰州分行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	50,000,000.00	已被申请强制执行
兴业银行兰州分行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	59,100,000.00	已被申请强制执行
兴业银行兰州分行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	41,851,755.00	已被申请强制执行
恒丰银行上海分行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	45,946,440.00	已判决
南京银行杭州分行	保证借款	子公司国鼎黄金有限公司、实际控制人、上海刚泰置业有限公司	54,000,000.00	已被申请强制执行
南京银行杭州分行	保证借款	子公司国鼎黄金有限公司、实际控制人、上海刚泰置业有限公司	60,000,000.00	已被申请强制执行
南京银行杭州分行	保证借款	子公司国鼎黄金有限公司、实际控制人、上海刚泰置业有限公司	9,860,000.00	已被申请强制执行
广州农村商业银行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	70,000,000.00	已被申请强制执行

光大银行控江支行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人、上海刚泰置业有限公司，上海刚泰矿业	45,000,000.00	已被申请强制执行
浙商银行天水分行	保证借款	子公司国鼎黄金有限公司及甘肃大冶地质矿业有限责任公司、刚泰集团有限公司及实际控制人	150,000,000.00	已被申请强制执行
工商银行兰州广场支行	抵押保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人保证，大冶矿业公司所有的大桥金矿采矿权抵押	400,000,000.00	已被申请强制执行
工商银行兰州广场支行	抵押保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人保证，大冶矿业公司所有的大桥金矿采矿权抵押	187,643,660.00	已被申请强制执行
工商银行兰州广场支行	黄金租赁	刚泰集团有限公司及实际控制人保证，大冶矿业公司所有的大桥金矿采矿权抵押	188,530,160.00	已被申请强制执行
平安国际融资租赁有限公司	质押保证借款	刚泰集团有限公司及上海刚泰黄金饰品有限公司以价值人民币 20,000,999.94 元（含税）的翡翠及翡翠饰品做质押担保	5,625,973.34	已被申请强制执行
交通银行股份有限公司甘肃分行	抵押保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人做保证、以宝来公司华能联合大厦房产、铭远公司申港大道 88 号、90 号、98-102（双）、116 号的 144 套房产做抵押	40,000,000.00	已被申请强制执行
交通银行股份有限公司甘肃分行	抵押保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人做保证、以宝来公司华能联合大厦房产、铭远公司申港大道 88 号、90 号、98-102（双）、116 号的 144 套房产做抵	49,160,840.00	已被申请强制执行
交通银行股份有限公司甘肃分行	抵押保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人做保证、以宝来公司华能联合大厦房产、铭远公司申港大道 88 号、90 号、98-102（双）、116 号的 144 套房产做抵	134,330,000.00	已被申请强制执行

兰州银行七里河支行	质押抵押保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人、大冶矿业公司、国鼎黄金做保证,以大冶矿业土地使用权及地上厂房抵押、以国鼎黄金 3355 件翡翠质押	309,976,336.74	诉讼中
渤海银行上海自贸区分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人	20,000,000.00	已被申请强制执行
渤海银行上海自贸区分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人	50,000,000.00	已被申请强制执行
农商银行上海分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人	74,430,000.00	已判决
恒丰银行上海分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人、上海刚泰置业有限公司	94,823,186.10	已判决
北京银行上海分行	抵押保证借款	刚泰控股及以关联方上海刚泰实业有限公司位于上海市滨海旅游度假区大	86,635,183.33	已被申请强制执行
南京银行上海分行	保证借款	刚泰控股、刚泰集团有限公司及实际控制人	1,261,117.58	已被申请强制执行
兴业银行市北支行	质押保证借款	刚泰控股及实际控制人、上海刚泰置业有限公司,翡翠质押	75,580,000.00	已被申请强制执行
汇丰银行上海分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人	60,389,116.91	已被申请强制执行
华夏银行股份有限公司上海分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人、上海刚泰置业有限公司	50,000,000.00	调解后违约,未执行
华夏银行股份有限公司上海分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人、上海刚泰置业有限公司	230,000,000.00	调解后违约,未执行
华夏银行股份有限公司上海分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人	20,000,000.00	调解后违约,未执行
华夏银行股份有限公司上海分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人、上海刚泰置业有限公司	14,426,935.15	写调解后违约,未执行

浦发银行兰州分行	保证借款	刚泰控股、刚泰集团有限公司及实际控制人、上海刚泰置业有限公司	90,000,000.00	已判决
甘肃省融资担保集团股份有限公司	保证借款	刚泰控股及实际控制人	50,000,000.00	已判决
南京银行上海分行	保证借款	刚泰控股及子公司上海刚泰黄金、刚泰集团有限公司及实际控制人、上海刚泰置业有限公司	45,357,000.00	已被申请强制执行
南京银行上海分行	保证借款	刚泰控股及子公司上海刚泰黄金、刚泰集团有限公司及实际控制人、上海刚泰置业有限公司	60,000,000.00	已被申请强制执行
北京银行深圳分行	保证借款	刚泰控股	36,560,094.16	已判决
合计			3,070,352,459.66	

(十四) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	521,522.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	690,048.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	350,921.28	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,670,819.65	
小计	-5,108,327.30	
减：所得税影响额	391,612.95	
少数股东权益影响额	-284,822.07	
合计	-5,215,118.18	

2. 净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.65	-0.162	-0.162
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.36	-0.158	-0.158

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公地址。