



# 云金股份

NEEQ : 873436

## 云南云金珠宝股份有限公司



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人江洪渠、主管会计工作负责人晏元川及会计机构负责人（会计主管人员）符蓉娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	68
附件 II	融资情况 .....	68

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、云金珠宝	指	云南云金珠宝股份有限公司
云南黄金	指	云南黄金矿业集团股份有限公司
股东大会	指	云南云金珠宝股份有限公司股东大会
董事会	指	云南云金珠宝股份有限公司董事会
监事会	指	云南云金珠宝股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次修订后的《云南云金珠宝股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《云南云金珠宝股份有限公司股东大会议事规则》《云南云金珠宝股份有限公司董事会议事规则》《云南云金珠宝股份有限公司监事会议事规则》
云金检测	指	云南黄金矿业集团贵金属检测有限公司
地矿集团	指	云南地矿集团有限公司
云南地矿局	指	云南省地质矿产勘查开发局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
富滇银行	指	富滇银行股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司云南省分行
省检机构	指	云南省珠宝玉石质量监督检验研究院

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	云南云金珠宝股份有限公司		
法定代表人	江洪渠	成立时间	2013年4月2日
控股股东	控股股东为（云南黄金矿业集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（云南省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（F52）-文化、体育用品及器材专门零售（F524）-珠宝首饰零售（F5245）		
主要产品与服务项目	黄金珠宝首饰销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	云金股份	证券代码	873436
挂牌时间	2020年4月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	晏元川	联系地址	云南省昆明市盘龙区白塔路131号
电话	13888532329	电子邮箱	kmyanyc@163.com
传真	0871-63807990		
公司办公地址	云南省昆明市盘龙区白塔路131号	邮政编码	650000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915300000642844363		
注册地址	云南省昆明市盘龙区白塔路131号		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司立足于珠宝首饰零售行业，通过采购金银原料并委托加工和直接采购成品方式，依托直营旗舰店和众多银行网点直接面对终端消费者售卖销售投资金条、银条，金银饰品、珠宝和工艺品等。

直营销售中，针对个人客户根据个人消费的消费需求，来完成交易。定制产品主要针对集团采购、团队定制等大客户需求，并通过此种方式，以个性定制为突破点，找准贵金属与旅游产业、文化产业、房地产等行业的结合点，依托云南黄金品牌、以系统规划、多维度产品及专业服务，促进企业贵金属定制市场影响不断扩大。银行渠道销售：依托银行高信誉、规范化，多网点的优点，公司与富滇银行、中国银行以及云南省农村信用合作联社等多家银行签订委托代销框架协议，在签约银行的各大网点进行线下销售，每月根据银行实际销售公司产品数量和金额，出具商品销售结算单，进行统一结算。

公司主要通过原料采购和产品采购来丰富产品品类。金原料采购遵循“以销定采”原则，向上海黄金交易所下单采购，根据实时价格点价成交并将原料发货至委托加工的供应商，进行产品加工。产品采购是由于公司综合考虑供应商的资质、工艺、工期、价格、工厂规模等要素，以快速、高效和低成本为核心目标，建立适当的供应商候选库，根据公司月度市场调研情况，结合对未来流行和发展趋势的判断，进行成品商品采购。针对成品采购，公司制定了严格检验标准，对成品的成色、重量、外观按照一定比例进行抽检。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	66,966,838.93	137,018,842.33	-51.13%
毛利率%	13.13%	11.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,874,709.84	3,996,359.52	-272.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,026,088.75	2,214,590.06	-372.11%
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）	-10.93%	5.79%	-
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）	-9.58%	3.21%	-

基本每股收益	-0.11	0.07	-257.14%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	136,117,561.08	136,245,493.28	-0.09%
负债总计	76,662,038.51	69,915,260.87	9.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,455,522.57	66,330,232.41	-10.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.11	-10.73%
资产负债率%（母公司）	56.32%	51.32%	-
资产负债率%（合并）	56.32%	51.32%	-
流动比率	2.51	2.67	-
利息保障倍数	-4.26	3.74	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	17,412,249.21	10,184,311.85	70.97%
应收账款周转率	62.67	123.27	-
存货周转率	1.89	4.58	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.09%	3.01%	-
营业收入增长率%	-51.13%	65.57%	-
净利润增长率%	-272.02%	170.92%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	50,701,808.76	37.25%	47,476,827.82	34.85%	6.79%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	1,372,743.25	1.01%	764,267.94	0.56%	79.62%
交易性金融资产	38,602.20	0.03%	0.00	0.00%	-
预付款项	42,451.33	0.03%	29,847.78	0.02%	42.23%
其他应收款	2,130,365.40	1.57%	119,294.75	0.09%	1,685.80%
存货	30,009,565.98	22.05%	31,503,291.88	23.12%	-4.74%
其他流动资产	1,123,493.50	0.83%	1,021,659.51	0.75%	9.97%
固定资产	372,891.99	0.27%	315,003.85	0.23%	18.38%
使用权资产	38,719,321.30	28.45%	42,186,723.22	30.96%	-8.22%
无形资产	6,037.83	0.00%	7,287.09	0.01%	-17.14%
长期待摊费用	11,600,279.54	8.52%	12,821,289.44	9.41%	-9.52%

交易性金融负债	-	0.00%	110,455.00	0.08%	-100.00%
应付账款	7,179,689.18	5.27%	6,026,324.89	4.42%	19.14%
合同负债	19,263,713.27	14.15%	16,715,763.49	12.27%	-4.61%
应付职工薪酬	2,256,072.57	1.66%	450,749.65	0.33%	400.52%
应交税费	528,345.38	0.39%	286,662.13	0.21%	84.31%
其他应付款	4,664,361.43	3.43%	582,393.48	0.43%	700.90%
一年内到期的非流动负债	0	0.00%	6,034,594.59	4.43%	-100%
其他流动负债	117,903.55	0.09%	73,658.76	0.05%	60.07%
租赁负债	42,651,953.13	31.33%	39,634,658.88	29.09%	7.61%

### 项目重大变动原因:

- 1、应收账款较年初增加608,475.31元，同比增加79.62%。主要原因是按照合同约定核算云南地矿集团有限公司物业管理服务费70.85万元，其他往来单位应收账款收取及时。
- 2、预付账款较年初增加1.26万元，同比增加42.23%。主要原因是预付电信费用和加油卡充值金额增加。
- 3、其他应收款较年初增加201.11万元，同比增加1685.80%。主要原因是2023年存在白银业务保证金，随业务进度该笔款项冲抵货款。
- 4、固定资产较上年增加57,888.14元，同比增加18.38%。主要原因是2023年1-6月新增电子设备和机器设备，合计8.53万元。
- 5、无形资产较上年减少1,249.26元，同比下降17.14%，主要原因是2023年1-6月累计摊销1,249.26元。
- 6、应付职工薪酬较年初增加180.53万元，同比增加400.52%。主要原因是2023年1-6月预提了员工绩效、职教经费和工会经费。
- 7、其他应付款较年初增加了408.20万元，同比增加700.90%。主要原因是按照合同约定，收到银行渠道转入保证金，随业务发展年末预计全额退回。
- 8、其他流动负债较年初增加4.42万元，同比增加60.07%。主要原因是待转销项税增加。

## (二) 营业情况与现金流量分析

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	66,966,838.93	-	137,018,842.33	-	-51.13%
营业成本	58,172,163.87	86.87%	121,503,166.75	88.68%	-52.12%
毛利率	13.13%	-	11.32%	-	-
税金及附加	1,235,361.12	1.84%	787,100.36	0.57%	56.95%
销售费用	9,608,304.35	14.35%	9,626,224.49	7.03%	-0.19%
管理费用	2,944,600.65	4.40%	2,068,908.43	1.51%	42.33%
财务费用	998,732.12	1.49%	757,553.09	0.55%	31.84%
其他收益	33,000.00	0.05%	55,318.06	0.04%	-40.34%
投资收益	-1,031,032.27	-1.54%	1,542,275.40	1.13%	-166.85%
公允价值变动收益	149,057.20	0.22%	184,176.00	0.13%	-19.07%
信用减值损失	-33,765.57	-0.05%	-61,299.15	-0.04%	-44.92%
营业利润	-6,875,063.82	-10.27%	3,996,359.52	2.92%	-272.03%

营业外收入	353.98	0.00%	0	0.00%	-
营业外支出	0	0.00%	0	0.00%	-
净利润	-6,874,709.84	-10.27%	3,996,359.52	2.92%	-272.02%
经营活动产生的现金流量净额	17,412,249.21	-	10,184,311.85	-	70.97%
投资活动产生的现金流量净额	112,562.23	-	1,542,275.40	-	-92.70%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入和营业成本的变动：①2022 年上半年销售标银 20 吨，2023 年同期销售标银 0.17 吨，因此较上年同期减少营业收入 8989.76 万元，营业成本 7970.66 万元；②2023 年 1-6 月黄金产品销量较去年同期明显上升，增加营业收入 1415.43 万元，营业成本 1156.68 万元。
- 2、毛利率增加的原因：2023 年 1-6 月较去年同期其他非黄金产品（珠宝玉石）销量偏高，综合毛利率有所上升。
- 3、管理费用增加：人力成本增加。
- 4、财务费用增加：由于银行利率两年同期有所不同，故利息收入相应减少 34.73 万元。
- 5、信用减值损失变动：期末其他应收款及应收账款较期初更多，因此计提的坏账准备增加。
- 6、其他收益减少：政府补助较上期减少 1.52 万元，2023 年个税手续费返还暂未收到
- 7、投资收益减少、公允价值变动减少：公司对主要存货进行期货对冲，持有黄金、白银期货空头仓位，在价格上升时，投资收益减少。因上半年金价上浮投资收益减少；期末持仓成本和结算价差异较上年同期减少，公允价值变动减少。
- 8、营业利润及净利润减少：2022 年上半年销售标银 20 吨，2023 年同期销售标银 0.17 吨，毛利差异 1019.10 万元，2023 年 1-6 月人力成本较去年同期增加，同时金银饰品销量较去年增加导致营业税金及附加增加。
- 9、营业外收入增加：本期存在处理废旧纸箱收入。
- 10、经营活动产生的现金流量净额减少：主要是 2022 年上半年销售标银 20 吨，2023 年同期销售标银 0.17 吨，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少
- 11、投资活动产生的现金流量净额减少：本期取得投资收益收到的现金减少，投资支付的现金增多。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终将社会责任融入公司的发展过程中，重视企业人才培养，提供良好的工作环境和晋升机制，维护和保障职工的合法权益，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司原材料主要为黄金、白银等贵金属，该类原材料价格受国际政治时局、国内外经济周期变化等因素影响较大，存在短期价格出现大幅波动的风险，而价格的波动会直接影响消费者的购买欲望，以致对公司的日常经营以及现金流均会造成一定的影响。同时，价格的负面波动也会对存货造成较大的减值压力。
控股股东不当控制风险	公司第一大股东云南黄金持有公司 99.00% 股份，并持有另一股东云金检测 100.00% 股份，能够对股东大会、董事会、公司的经营决策等事项施加重大影响。若控股股东对公司的经营方针、投资计划、董事和监事选举、利润分配等重大事项进行不当控制，可能给公司经营带来风险、损害公司及其他股东的利益。
公司治理风险	股份公司设立前，公司虽然建立了法人治理结构，但是法人治理结构、内部控制存在一定不足。股份公司设立后，进一步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司刚刚成立，时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识方面仍有待进一步提高。在相关中介机构的协助下，公司从变更股份公司起，比照挂牌公司的要求，制定了《公司章程》及相关配套管理制度。
销售结构变化导致的经营业绩波动风险	报告期内，公司发生多笔白银产品-银锭的大宗销售业务，该业务为公司贡献了较大的经营利润，但白银产品-银锭的销售业务受贵金属市场价格波动影响较大，存在未来销售持续性不确定，对公司经营利润造成影响的情况。
存货安全管理风险	由于黄金、白银的单位价值较高，且具有较高的流动属性以及变现能力，即在采购、运输、存储的各个环节均存在较高的遗失风险。而相关贵金属的遗失必然对该公司的经营业绩以及现金流带来不利影响。
市场竞争风险	黄金珠宝销售品牌效应显著，随着城镇化快速发展，国内珠宝首饰行业快速崛起，国外珠宝名店纷纷入驻国内市场，市场竞争日渐激烈。作为高价值产品，消费者在给购买时更偏向于知名品牌，多样化的市场给企业带来了巨大的竞争压力。
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

### 第三节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	200,000,000.00	1066353.84
销售产品、商品,提供劳务	6,500,000.00	1737653.47
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	9,000,000.00	4,323,985.92
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 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：

上述关联交易为日常经营性交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要的。公司与关联方的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、平等、自愿的商业原则，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。上述关联交易不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
云金股份:公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年11月11日	-	正在履行中
云金股份:公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2019年11月11日	-	正在履行中
云金股份:公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2019年11月11日	-	正在履行中
云金股份:公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少并规范关联交易）	2019年11月11日	-	正在履行中
云金股份:公开转让说明书	董监高	其他承诺（减少并规范关联交易）	2019年11月11日	-	正在履行中
云金股份:公开转让说明书	其他股东	其他承诺（减少并规范关联交易）	2019年11月11日	-	正在履行中
云金股份:公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019年11月11日	-	正在履行中
云金股份:公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2019年11月11日	-	正在履行中
云金股份:公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2019年11月11日	-	正在履行中
云金股份:公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（承诺不存在五险一金问题而产生的法律纠纷或者被有关机	2019年11月11日	-	正在履行中

		关处罚)			
云金股份:公开 转让说明书	公司	其他承诺(承 诺不存在五险 一金问题而产 生的法律纠纷 或者被有关机 关处罚)	2019年11月 11日	-	正在履行中
云金股份:公开 转让说明书	其他股东	其他承诺(承 诺不存在五险 一金问题而产 生的法律纠纷 或者被有关机 关处罚)	2019年11月 11日	-	正在履行中
云金股份:公开 转让说明书	董监高	其他承诺(不 存在违反公司 竞业禁止的情 形)	2019年11月 11日	-	正在履行中
云金股份:公开 转让说明书	公司	其他承诺(遵 守国家有关环 保、安全生产、 产品质量、技 术标准法律法 规、规章及各 级政府相关规 定)	2019年11月 11日	-	正在履行中
云金股份:公开 转让说明书	实际控制人或 控股股东	其他承诺(遵 守国家有关环 保、安全生产、 产品质量、技 术标准法律法 规、规章及各 级政府相关规 定)	2019年11月 11日	-	正在履行中
云金股份:公开 转让说明书	其他股东	其他承诺(遵 守国家有关环 保、安全生产、 产品质量、技 术标准法律法 规、规章及各 级政府相关规 定)	2019年11月 11日	-	正在履行中
云金股份:公开 转让说明书	实际控制人或 控股股东	其他承诺(关 于资金占用、 公司独立性、	2019年11月 11日	-	正在履行中

		对外担保、重大投资、关联交易、违法违规、股份转让限制情况、重大债务情况等方面的声明和承诺)			
云金股份:公开转让说明书	其他股东	其他承诺(关于资金占用、公司独立性、对外担保、重大投资、关联交易、违法违规、股份转让限制情况、重大债务情况等方面的声明和承诺)	2019年11月11日	-	正在履行中
云金股份:公开转让说明书	董监高	其他承诺(关于资金占用、公司独立性、对外担保、重大投资、关联交易、违法违规、股份转让限制情况、重大债务情况等方面的声明和承诺)	2019年11月11日	-	正在履行中
云金股份:公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(经营期间办理消防安全手续)	2019年11月11日	-	正在履行中
云金股份:公开转让说明书	其他股东	其他承诺(经营期间办理消防安全手续)	2019年11月11日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

无

**(五) 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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
期货持仓保证金	货币资金	其他（保证金）	1,009,563.80	0.74%	用于公司在上海期货交易所和上海黄金交易所持有黄金和白银期货对应的保证金
总计	-	-	1009563.80	0.74%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司 2023 年半年度使用权受到限制的资产：用于公司在上海期货交易所和上海黄金交易所持有黄金和白银期货对应的期货持仓保证金 100.96 万元。以上专项货币资金的支配受限，但均是用于日常生产经营的开展而储备的资金，并不会对公司日常生产经营产生任何不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	60,000,000.00	100.00%	0	60,000,000.00	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	59,400,000.00	99.00%	0	59,400,000.00	99.00%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%	
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%	
总股本		60,000,000.00	-	0	60,000,000.00	-	
普通股股东人数							2

#### 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	云南黄金矿业集团股份有限公司	59,400,000	0	59,400,000	99.00%	0	59,400,000	0	0
2	云南黄金矿业集团贵金属	600,000	0	600,000	1.00%	0	600,000	0	0

测 限 公 司									
<b>合计</b>	60,000,000	-	60,000,000	100.00%	0	60,000,000	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明： 云南黄金矿业集团贵金属检测有限公司为云南黄金矿业集团股份有限公司全资子公司。									

## 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

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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
江洪渠	董事长、总经理	男	1981年9月	2022年9月9日	2025年9月8日
侯晓雨	董事、副总经理	女	1984年5月	2022年9月9日	2025年9月8日
晏元川	职工董事、财务负责人、董事会秘书	男	1972年2月	2022年9月9日	2025年9月8日
张世友	副总经理	男	1983年10月	2022年11月25日	2025年9月8日
李由	董事	男	1984年9月	2022年9月9日	2025年9月8日
徐成	董事	男	1984年5月	2022年9月9日	2025年9月8日
此里拉姆	职工董事	女	1989年4月	2022年9月9日	2025年9月8日
倪华良	职工监事	男	1983年11月	2022年9月9日	2025年9月8日
马涛	监事	男	1988年11月	2022年9月9日	2025年9月8日
王民	监事会主席	男	1979年10月	2022年9月9日	2025年9月8日
吴霞	职工董事	女	1989年5月	2023年3月21日	2025年9月8日
周晓曦	职工董事	女	1985年6月	2022年9月9日	2023年2月6日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

公司董事李由先生在公司控股股东云南黄金矿业集团股份有限公司任投资与证券部经理，兼云南地矿集团有限公司战略规划部副经理；公司董事徐成先生在公司控股股东云南黄金矿业集团股份有限公司任财务管理部经理；公司监事会主席王民先生在公司控股股东云南黄金矿业集团股份有限公司任审计部经理；公司监事马涛先生在公司控股股东云南黄金矿业集团股份有限公司任证券与投资部投资专员。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东、实际控制人不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴霞	无	新任	职工董事	新任
周晓曦	职工董事	离任	无	离职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴霞	职工董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

吴霞，1989年5月生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。2008年11月1日至2015年12月1日就职于金平长安矿业有限公司，任办公室文员、选厂统计兼综合文员。2015年12月10日至今，就职于云南云金珠宝股份有限公司，任渠道销售员、贵金属部经理。

**(三) 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	15	15
销售人员	68	64
财务人员	6	6
行政人员	5	5
员工总计	94	90

**(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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	50,701,808.76	47,476,827.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	38,602.20	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,372,743.25	764,267.94
应收款项融资			
预付款项	五、4	42,451.33	29,847.78
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、5	2,130,365.40	119,294.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	30,009,565.98	31,503,291.88
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、7	1,123,493.50	1,021,659.51
<b>流动资产合计</b>		<b>85,419,030.42</b>	<b>80,915,189.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0.00
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	五、8	372,891.99	315,003.85
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	38,719,321.30	42,186,723.22
无形资产	五、10	6,037.83	7,287.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	11,600,279.54	12,821,289.44
递延所得税资产	五、12		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		50,698,530.66	55,330,303.60
<b>资产总计</b>		136,117,561.08	136,245,493.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款			0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			110,455.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	7,179,689.18	6,026,324.89
预收款项			
合同负债	五、14	19,263,713.27	16,715,763.49
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、15	2,256,072.57	450,749.65
应交税费	五、16	528,345.38	286,662.13
其他应付款	五、17	4,664,361.43	582,393.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			6,034,594.59
其他流动负债	五、18	117,903.55	73,658.76
<b>流动负债合计</b>		34,010,085.38	30,280,601.99
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			0.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、19	42,651,953.13	39,634,658.88
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			
<b>非流动负债合计</b>		42,651,953.13	39,634,658.88
<b>负债合计</b>		76,662,038.51	69,915,260.87
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、20	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	183,279.96	183,279.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,238,359.54	1,238,359.54
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-1,966,116.93	4,908,592.91
归属于母公司所有者权益合计		59,455,522.57	66,330,232.41
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		59,455,522.57	66,330,232.41
<b>负债和所有者权益总计</b>		136,117,561.08	136,245,493.28

法定代表人：江洪渠

主管会计工作负责人：晏元川

会计机构负责人：符蓉娜

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		66,966,838.93	137,018,842.33
其中：营业收入	五、24	66,966,838.93	137,018,842.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		72,959,162.11	134,742,953.12
其中：营业成本	五、24	58,172,163.87	121,503,166.75
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、25	1,235,361.12	787,100.36
销售费用	五、26	9,608,304.35	9,626,224.49
管理费用	五、27	2,944,600.65	2,068,908.43
研发费用			
财务费用	五、28	998,732.12	757,553.09
其中：利息费用		1,306,685.58	1,460,016.24
利息收入	五、28	400,099.28	747,366.16
加：其他收益	五、29	33,000.00	55,318.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-1,031,032.27	1,542,275.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、31	149,057.20	184,176.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-33,765.57	-61,299.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,875,063.82</b>	<b>3,996,359.52</b>
加：营业外收入	五、33	353.98	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,874,709.84</b>	<b>3,996,359.52</b>
减：所得税费用	五、34		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,874,709.84</b>	<b>3,996,359.52</b>
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）		-6,874,709.84	3,996,359.52
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,874,709.84	3,996,359.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,874,709.84	3,996,359.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,874,709.84	3,996,359.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：江洪渠

主管会计工作负责人：晏元川

会计机构负责人：符蓉娜

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,788,456.61	151,466,778.77
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			357.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	118,855,801.15	98,724,592.95

<b>经营活动现金流入小计</b>		193,644,257.76	250,191,729.22
购买商品、接受劳务支付的现金		58,955,858.00	130,145,241.84
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		5,241,646.22	4,566,594.84
支付的各项税费		2,027,980.25	1,703,643.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	110,006,524.08	103,591,937.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		176,232,008.55	240,007,417.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,412,249.21	10,184,311.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,542,275.40
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		1,143,594.50	
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,143,594.50	1,542,275.40
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		1,031,032.27	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,031,032.27	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		112,562.23	1,542,275.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			

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		17,524,811.44	11,726,587.25
加：期初现金及现金等价物余额		32,167,433.52	43,760,119.18
六、期末现金及现金等价物余额		49,692,244.96	55,486,706.43

法定代表人：江洪渠

主管会计工作负责人：晏元川

会计机构负责人：符蓉娜

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

### 财务报表项目附注

#### 一、公司基本情况

云南云金珠宝股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在云南省注册的股份有限公司，系云南黄金矿业集团股份有限公司（以下简称“云南黄金集团”）于2013年出资设立的子公司，并经云南省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：530000000039416。公司注册地址为云南省昆明市盘龙区白塔路131号。

本公司前身为云南黄金矿业集团黄金珠宝销售有限公司，2019年7月29日在该公司基础上改组为股份有限公司，同时更名为云南云金珠宝股份有限公司。

本公司成立时注册资本2,000.00万元，云南黄金集团于2013年3月13日以货币资金一次缴足注册资本2,000.00万元，经昆明天虹会计师事务所核验并出具天虹设验字【2013】第093号验资报告。同年九月，云南黄金集团以货币资金对本公司增资1,000.00万元，增资后本公司的注册资本为3,000.00万元，并由昆明天虹会计师事务所出具天虹设验字【2013】第697号验资报告。2014年8月云南黄金集团再次增资3,000.00万元，并于2014年8月28日足额缴清，此次增资后本公司注册资本变为6,000.00万元。经2019年4月23日云南地矿集团有限公司批复通过，云南黄金集团将其持有的本公司1%股权无偿转让给全资子公司云南黄金矿业集团贵金属检测有限公司，此次股权变更已于2019年4月24日在云南省

市场监督管理局进行了变更登记。

根据云南地矿集团有限公司于 2019 年 7 月 26 日下发的《云南地矿总公司（集团）关于云南黄金矿业集团黄金珠宝销售有限公司股份制改造及改造后国有股权设置的批复》（云地集团[2019]88 号），批准本公司进行股份制改造。2019 年 7 月 27 日，本公司临时股东会通过了如下决议：同意将云南黄金矿业集团黄金珠宝销售有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定整体变更为云南云金珠宝股份有限公司。2019 年 7 月 28 日本公司全体股东共同签署了《发起人协议》，以本公司 2019 年 4 月 30 日经审计的净资产为基础，以发起方式设立股份有限公司，股本设置为 6,000 万股，每股面值 1 元，其余 183,279.96 元计入资本公积。2019 年 7 月 29 日，本公司取得了云南省市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 915300000642844363 号的营业执照。

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，公司设股东大会，由全体股东组成，是公司的最高权力机构；股东大会由董事会依法召集，由董事长主持。公司设董事会，董事无需持有本公司股份，董事由股东大会选举或更换，任期三年，董事任期届满，可连选连任，董事在任期届满以前，股东大会不得无故解除其职务。公司设监事三人，由股东代表或公司职工代表担任，公司职工代表担任的监事不得少于监事人数的三分之一。

公司设总经理 1 人，由董事会聘任或解聘。下设以下部门和分支机构：党政办公室、采购部、仓储物流部、营销部、贵金属部、旗舰店、物业秩序部等。

本公司下设四家非独立核算分公司：云南云金珠宝股份有限公司昆明第一分公司；云南云金珠宝股份有限公司昆明第二分公司；云南云金珠宝股份有限公司昆明第三分公司；云南云金珠宝股份有限公司昆明第四分公司。

本公司所属行业为珠宝首饰零售业，主要从事黄金、白银及其他镶嵌类饰品的加工、批发和销售。企业法人营业执照规定的经营范围：贵金属、珠宝首饰、工艺品、玉器、钟表、眼镜的加工、购销、批发、零售、代理销售以及相关信息的咨询服务；投资及咨询；包装制品、办公用品、手袋、箱包、服装、日用品、文化用品的批发、零售；市场营销策划、工艺礼品设计、广告设计；商品展销；酒类的销售；预包装食品兼散装食品的销售；房屋租赁；餐饮服务；企业管理；停车场服务；物业服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为云南黄金集团，最终控制方为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司营业期限自 2013 年 04 月 02 日至 2043 年 04 月 02 日。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定存货以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、8、附注三、18。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 1-6 月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

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

#### A、以摊余成本计量的金融资产

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

- ① 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；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 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

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

① 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；

② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定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化的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### B、以摊余成本计量的金融负债

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

#### C、金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ① 以摊余成本计量的金融资产；
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- ③ 《企业会计准则第 14 号——收入》定义 的合同资产；
- ④ 租赁应收款；

⑤ 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

#### A、应收票据

- ① 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- ② 应收票据组合 2：商业承兑汇票

## B、应收账款

- ① 应收账款组合 1：账龄组合
- ② 应收账款组合 2：关联方组合

## C、合同资产

- ① 合同资产组合 1：产品销售
- ② 合同资产组合 2：工程施工

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

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

- ① 其他应收款组合 1：账龄组合
- ② 其他应收款组合 1：关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

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

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

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

① 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

② 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

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

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

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

按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 7、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 8、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、低值易耗品、周转材料、库存商品等。

#### （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、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (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) 低值易耗品和周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本公司周转材料按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 9、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10年	5	19.00-9.5
运输设备	5年	5	19.00
办公设备	5年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 10、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、13。

## 11、使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司使用权资产类别主要为房屋建筑物。

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、14（资产减值准则）。

## 12、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

计算确定。

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

### 13、无形资产

本公司无形资产包括软件、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利权	10 年	直线法摊销	
软件	5 年	直线法摊销	

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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

### 14、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者

资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、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。

## 16、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

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。

### （3）离职后福利

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。

#### ① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### （4）其他长期福利

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

## 17、租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁

付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 18、收入

### (1) 一般原则

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

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

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

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品或服务。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、6（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### (2) 具体方法

本公司自营零售、自营大宗白银、通过代理商销售业务及物业服务收入确认的具体方法如下：

#### ① 自营零售商品

公司自营门店在收取顾客款项，并将零售商品移交给顾客，顾客取得零售商品的控制权时，本公司确认收入。

#### ② 自营大宗白银商品

当大宗白银商品货物移交或货权转移至客户且客户已接受该商品时，客户取得大宗白银商品的控制权，本公司确认收入。

#### ③ 通过代理商销售商品

根据公司与银行等代理商签订的销售代理协议，由代理商向最终消费者移交商品，并向最终消费者收取全部款项，公司每月与代理商结算确认当月销售收入。

#### ④ 物业服务合同

本公司在提供物业服务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

### 19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 20、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表

债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 21、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### （2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### (3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
消费税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

依据国家税务总局公告 2013 年第 6 号，国家税务总局关于发布《熊猫普制金币免征增值税管理办法（试行）》的规定，本公司销售熊猫普制金币免征增值税。

## 五、财务报表项目附注

### 1、货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	5,662	
银行存款	48,423,679.83	44,090,600.62
其他货币资金	2,272,466.93	3,386,227.2
合计	50,701,808.76	47,476,827.82
其中：存放在境外的款项总额	-	-

受限制的货币资金明细如下：

项目	2023.06.30	2022.12.31
期货持仓保证金	1009563.80	2,158,794.30
冻结资金	-	13,150,600.00

合 计	1009563.80	15,309,394.30
-----	------------	---------------

## 2、交易性金融资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
交易性金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	38,602.20	0
合 计	38,602.20	0

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	1,444,992.89	804,492.58
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计：		
1-2 年		
小 计	1,444,992.89	804,492.58
减：坏账准备	72,249.64	40,224.64
合 计	1,372,743.25	764,267.94

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,444,992.89	100.00	72,249.64	5.00	1,372,743.25
其中：					
账龄组合	1,444,992.89	100.00	72,249.64	5.00	1,372,743.25
关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	1,444,992.89	100.00	72,249.64	5.00	1,372,743.25

(续)

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用	

		(%)		损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	804,492.58	100.00	40,224.64	5.00	764,267.94
其中：					
账龄组合	804,492.58	100.00	40,224.64	5.00	764,267.94
关联方组合	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>804,492.58</b>	<b>100.00</b>	<b>40,224.64</b>	<b>5.00</b>	<b>764,267.94</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2023.06.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,444,992.89	72,249.64	5.00	804,492.58	40,224.64	5.00
<b>合计</b>	<b>1,444,992.89</b>	<b>72,249.64</b>	<b>5.00</b>	<b>804,492.58</b>	<b>40,224.64</b>	<b>5.00</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	40,224.64
本期计提	32,025.00
本期收回或转回	-
本期核销	-
<b>2023.06.30</b>	<b>72,249.64</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额重要的单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
云南地矿集团有限公司	1,299,328.86	89.92%	64,966.44
中国建设银行股份有限公司昆明东风支行	102,007.00	7.06%	5,100.35
朱银星	34,805.26	2.41%	1,740.26
招商银行股份有限公司昆明金江支行	6,225.00	0.43%	311.25
云南黄金矿业集团股份有限公司工会委员会	1,573.81	0.11%	78.69
<b>合计</b>	<b>1,443,939.93</b>	<b>99.93%</b>	<b>72,197.00</b>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	42,451.33	100.00%	9,777.78	32.76%
1 至 2 年	-	-	20,070.00	67.24%
2 至 3 年			-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	<b>42,451.33</b>	<b>100.00%</b>	<b>29,847.78</b>	<b>100.00%</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
腾翔恒通国际贸易(北京)有限公司	20,070.00	47.28%
中国石化销售股份有限公司云南昆明石油分公司	9,580.00	22.57%
深圳市宁深检验检测技术有限公司	6,355.00	14.97%
中国电信股份有限公司昆明分公司	5,426.07	12.78%
ETC 预存款	1,020.26	2.40%
合 计	<b>42451.33</b>	<b>100%</b>

5、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,130,365.40	119,294.75
合 计	<b>2,130,365.40</b>	<b>119,294.75</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	2,127,963.58	117,152.36
其中：1 年以内分项	-	-
1 年以内小计：	2,127,963.58	117,152.36
1 至 2 年	2,000.00	0.00
2 至 3 年	0.00	10,000.00
3 年以上	12,000.00	2,000.00
小 计	<b>2,141,963.58</b>	<b>129,152.36</b>

减：坏账准备	11,598.18	9,857.61
<b>合计</b>	<b>2,130,365.40</b>	<b>119,294.75</b>

②按款项性质披露

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	10,000.00	3,000.00	7,000.00	10,000.00	2,000.00	8,000.00
保证金、押金	2104,000.00	7,200.00	2,096,800.00	104,000.00	7,100.00	96,900.00
代收、代付款	27,963.58	1,398.18	26,565.40	15,152.36	757.61	14,394.75
<b>合计</b>	<b>2,141,963.58</b>	<b>11,598.18</b>	<b>2,130,365.40</b>	<b>129,152.36</b>	<b>9,857.61</b>	<b>119,294.75</b>

③坏账准备计提情况

2023年06月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,141,963.58	11,598.18	2,130,365.40	-
账龄组合	141,963.58	11,598.18	130,365.40	-
关联方组合	2,000,000.00	-	2,000,000.00	款项性质为保证金及押金，且不存在客观证据表明存在减值
<b>合计</b>	<b>2,141,963.58</b>	<b>11,598.18</b>	<b>2,130,365.40</b>	-

截至期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2022年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	129,152.36	9,857.61	119,294.75	-
账龄组合				-
关联方组合		-		-
<b>合计</b>	<b>129,152.36</b>	<b>9,857.61</b>	<b>119,294.75</b>	-

截至2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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 12 月 31 日余额	9,857.61			9,857.61
--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	1,740.57	-	-	1,740.57
本期转回	0.00	-	-	0.00
本期转销	0	-	-	-
本期核销	0	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 06 月 30 日余额	11,598.18	-	-	11,598.18

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南黄金矿业集团股份有限公司	保证金	2,000,000.00	93.37%	0
富滇银行股份有限公司	保证金	100,000.00	4.67%	5,000.00
耿昶	备用金	20,000.00	0.93%	1,000.00
辽宁宜佳电视购物有限公司	往来款	10,000.00	0.47%	3,000.00
吴霞	备用金	5,000.00	0.23%	250
<b>合计</b>	--	2,135,000.00	99.67%	<b>9,250.00</b>

6、存货

(1) 存货分类

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,097,311.65	-	4,097,311.65	7,528,258.74	-	7,528,258.74
库存商品	23,782,944.81	836,170.12	22,946,774.69	20,216,353.95	836,170.12	19,380,183.83
周转材料	237,256.71	-	237,256.71	253,594.25	-	253,594.25
委托加工物资	2,728,222.93	-	2,728,222.93	4,341,255.06	-	4,341,255.06

合 计	30,845,736.10	836,170.12	30,009,565.98	32,339,462.00	836,170.12	31,503,291.88
-----	---------------	------------	---------------	---------------	------------	---------------

7、其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
预缴税费	0	583,223.51
增值税待抵扣进项税额	-	-
增值税待认证进项税额	1,123,493.50	438,436.00
合 计	1,123,493.50	1,021,659.51

8、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	372,891.99	315,003.85
固定资产清理	-	-
合 计	372,891.99	315,003.85

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	年初	本年增加	本年减少	年末
一、账面原值合计：	1,035,435.99	85,308.85		1,120,744.84
其中：房屋及建筑物				
构筑物				
机器设备	399,225.30	79,646.02		478871.32
办公设备	445,194.95	5,662.83		450857.78
运输设备	191,015.74			191015.74
二、累计折旧合计：	720,432.14	27,420.71		747,852.85
其中：房屋及建筑物				
构筑物				
机器设备	183,965.75	13,582.50		197,548.25
办公设备	376,112.90	9,181.73		385,294.63
运输设备	160,353.49	4,656.48		165,009.97
三、账面净值合计：	315,003.85			372,891.99
其中：房屋及建筑物				
构筑物				

机器设备	215,259.55			281,323.07
办公设备	69,082.05			65,563.15
运输设备	30,662.25			26,005.77
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
构筑物				
机器设备				
办公设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	315,003.85			372,891.99
其中：房屋及建筑物				
构筑物				
机器设备	215,259.55			281,323.07
办公设备	69,082.05			65,563.15
运输设备	30,662.25			26,005.77

#### 9、使用权资产

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、账面原值	<b>56,056,330.88</b>	-	-	<b>56,056,330.88</b>
其中：土地使用权	0.00	-	-	0.00
<b>房屋建筑物</b>	<b>56,056,330.88</b>	-	-	<b>56,056,330.88</b>
机器运输办公设备	0.00	0.00		0.00
<b>其他</b>	-	-	-	-
二、累计折旧	13,869,607.66	3,467,401.92		17,337,009.58
其中：土地使用权				
房屋建筑物	13,869,607.66	3,467,401.92		17,337,009.58
机器运输办公设备				
其他				
三、账面净值	42,186,723.22		<b>3,467,401.92</b>	38,719,321.30
其中：土地使用权				
房屋建筑物	42,186,723.22		<b>3,467,401.92</b>	38,719,321.30
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备				
其中：土地使用权				

房屋建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、账面价值	42,186,723.22		<b>3,467,401.92</b>	38,719,321.30
其中：土地使用权				
房屋建筑物	42,186,723.22		<b>3,467,401.92</b>	38,719,321.30
机器运输办公设备				
其他				

10、无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>126,576.89</b>			<b>126,576.89</b>
专利	24,984.91			24,984.91
软件	101,591.98			101,591.98
其他				
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>119,289.80</b>	<b>1,249.26</b>		<b>120,539.06</b>
专利	17,697.82	1,249.26		18,947.08
软件	101,591.98			101,591.98
其他				
<b>三、减值准备合计</b>				
专利				
软件				
其他				
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>7,287.09</b>			<b>6,037.83</b>
专利	7,287.09			6,037.83
软件				

11、长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	12,821,289.44	-	1,221,009.90	-	11,600,279.54
<b>合计</b>	<b>12,821,289.44</b>	<b>-</b>	<b>1,221,009.90</b>	<b>-</b>	<b>11,600,279.54</b>

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2023.06.30	2022.12.31
----	------------	------------

可抵扣暂时性差异	1,370,122.56	2,582,428.93
可抵扣亏损	10,364,087.07	4,234,469.88
<b>合计</b>	<b>11,734,209.63</b>	<b>6,816,898.81</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.06.30	2022.12.31	备注
2022 年	-	-	
2023 年	-	-	
2024 年	-	-	
2025 年	-	-	
2026 年	10,364,087.07	4,234,469.88	
2027 年	-	-	
<b>合计</b>	<b>10,364,087.07</b>	<b>4,234,469.88</b>	

### 13、应付账款

(1) 账龄列示

项 目	2023.06.30	2022.12.31
一年以内	7138692.76	5,741,076.97
一至二年	38882.90	282,178.40
二至三年		0.00
三年以上	2113.52	3,069.52
<b>合计</b>	<b>7,179,689.18</b>	<b>6,026,324.89</b>

### 14、合同负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
销售商品相关的合同负债	19,263,713.27	16,317,647.95
提供服务相关的合同负债	0	398,115.54
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-
<b>合计</b>	<b>19,263,713.27</b>	<b>16,715,763.49</b>

### 15、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
短期薪酬	429,817.62	6,729,080.78	4,923,757.86	2,235,140.54

离职后福利-设定提存计划	20,932.03	745,057.46	745,057.46	20,932.03
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>450,749.65</b>	<b>7,474,138.24</b>	<b>5,668,815.32</b>	<b>2,256,072.57</b>

(1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,058.05	5,528,575.71	3,841,331.51	1,694,302.25
二、职工福利费		316,233.33	316,233.33	
三、社会保险费	21,733.36	248,838.56	248,838.56	21,733.36
其中：1.医疗保险费	20,882.95	190,969.63	190,969.63	20,882.95
2.工伤保险费	338.93	11,463.06	11,463.06	338.93
3.生育保险费		24,554.37	24,554.37	
4.其他				
4.大病保险	511.48	21,851.50	21,851.50	511.48
5.补充医疗保险费				
四、住房公积金	16,936.16	441,933.00	441,933.00	16,936.16
五、工会经费和职工教育经费	384,090.05	193,500.18	75,421.46	502,168.77
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>429,817.62</b>	<b>6,729,080.78</b>	<b>4,923,757.86</b>	<b>2,235,140.54</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、基本养老保险费	9,012.08	435,856.96	435,856.96	9,012.08
二、失业保险费	11,919.95	17,366.50	17,366.50	11,919.95
三、企业年金缴费	-	291,834.00	291,834.00	-
<b>合计</b>	<b>20,932.03</b>	<b>745,057.46</b>	<b>745,057.46</b>	<b>20,932.03</b>

16、应交税费

税 项	2023.06.30	2022.12.31
个人所得税	2,356.96	228,662.61
增值税	306,172.59	0
印花税	24,880.47	20,340.26

消费税	174,051.46	33,623.76
资源税	0	0
教育费附加	5,221.70	1,008.84
城市维护建设税	12,183.34	2,353.40
地方教育费附加	3,478.86	673.26
<b>合计</b>	<b>528,345.38</b>	<b>286,662.13</b>

17、其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,664,361.43	582,393.48
<b>合计</b>	<b>4,664,361.43</b>	<b>582,393.48</b>

(1) 其他应付款按项目列示

项 目	2023.06.30	2022.12.31
保证金	4,653,612.72	568,866.72
代收代付款		
往来款	10,748.71	13,526.76
其他		
<b>合计</b>	<b>4,664,361.43</b>	<b>582,393.48</b>

(2) 其他应付款明细

项 目	2023.06.30	2022.12.31
一年以内	4,129,800.29	168,958.76
一至二年	415,903.20	238,528.10
二至三年	599.94	599.94
三年以上	118,058.00	174,306.68
<b>合计</b>	<b>4,664,361.43</b>	<b>582,393.48</b>

18、其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待转销项税额	117,903.55	73,658.76
<b>合计</b>	<b>117,903.55</b>	<b>73,658.76</b>

19、租赁负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
租赁付款额	60,433,212.91	64,757,198.83
未确认的融资费用	17,781,259.78	19,087,945.36
重分类至一年内到期的非流动负债	-	6,034,594.59
<b>租赁负债净额</b>	<b>42,651,953.13</b>	<b>39,634,658.88</b>

20、股本（单位：万股）

项 目	2022.12.31	本期增减（+、-）					2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000.00	-	-	-	-	-	6,000.00

21、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	183,279.96	-	-	183,279.96
<b>合 计</b>	<b>183,279.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>183,279.96</b>

22、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	1,238,359.54	-	-	1,238,359.54
<b>合 计</b>	<b>1,238,359.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,238,359.54</b>

23、未分配利润

项 目	2023.06.30	2022.12.31	提取或分配比例
年初未分配利润	4,908,592.91	5,579,908.17	-
加：本期净利润	-6,874,709.84	-671,315.26	-
减：提取法定盈余公积	-	-	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
所有者权益的内部结转	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>-1,966,116.93</b>	<b>4,908,592.91</b>	—

说明：根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：①弥补以前年度的亏损；②提取 10% 的法定盈余公积金；③提取任意盈余公积金；④支付普通股股利。

24、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,190,502.34	56,052,911.96	134,015,215.35	119,431,266.59
其他业务	2,776,336.59	2,119,251.91	3,003,626.98	2,071,900.16
<b>合 计</b>	<b>66,966,838.93</b>	<b>58,172,163.87</b>	<b>137,018,842.33</b>	<b>121,503,166.75</b>

## (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
黄金饰品	53272332.4	47591295.26	39,118,009.87	36,024,484.78
非黄金饰品	9998868.17	7638186.73	4,080,316.13	2,876,742.47
标银	919,301.77	823,429.97	90,816,889.35	80,530,039.34
<b>小 计</b>	<b>64,190,502.34</b>	<b>56,052,911.96</b>	<b>134,015,215.35</b>	<b>119,431,266.59</b>
<b>其他业务：</b>				
咨询服务收入	159,214.14	-	106,632.42	-
物业收入	2,617,122.45	2,087,230.03	2,896,994.56	2,039,878.28
其他	-	32,021.88	0.00	32,021.88
<b>小 计</b>	<b>2,776,336.59</b>	<b>2,119,251.91</b>	<b>3,003,626.98</b>	<b>2,071,900.16</b>
<b>合 计</b>	<b>66,966,838.93</b>	<b>58,172,163.87</b>	<b>137,018,842.33</b>	<b>121,503,166.75</b>

## 25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	38,863.33	78,492.97
车船使用税	0	2,642.50
消费税	992,602.54	554,432.31
教育费附加	50,974.57	37,883.12
城市维护建设税	118,940.61	88,400.89
地方教育费附加	33,980.07	25,248.57
<b>合 计</b>	<b>1,235,361.12</b>	<b>787,100.36</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
商检口岸费用	1,038.49	20,272.93
人员费用	4,567,362.69	4,574,161.83
业务招待费	5,489.00	1,411.00
代理费	218,426.67	100,844.18
劳务费		2,853.00
办公费	163.01	4,552.00
折旧费	4,507,126.68	4,500,683.57
车辆费用	1,197.44	2,192.27
业务宣传费		12,741.58
材料费	161,511.26	220,810.46
其他	145,989.11	185,701.67
<b>合 计</b>	<b>9,608,304.35</b>	<b>9,626,224.49</b>

#### 27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	2,528,509.24	1,636,436.85
折旧费	10,815.59	12,168.23
摊销费	1,249.26	1,249.26
办公费、会务费	3,843.26	5,800.39
车辆费用	-1,733.18	25,040.96
中介机构服务费	340,754.71	332,014.15
材料费	11,661.24	22,816.59
宣传费	4,716.98	
安措经费		15,018.87
邮电费	6,283.20	5,717.58
学会经费	5,000.00	5,000.00
党建工作经费		464.10
其他	33,500.35	7,181.45
<b>合 计</b>	<b>2,944,600.65</b>	<b>2,068,908.43</b>

#### 28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出总额	1,306,685.58	1,460,016.24
利息支出	1,306,685.58	1,460,016.24
减：利息收入	400,099.28	747,366.16

利息净支出	906,586.30	712,650.08
银行手续费	92,145.82	44,903.01
<b>合 计</b>	<b>998,732.12</b>	<b>757,553.09</b>

29、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	33,000.00	48,159.92	与收益相关
个税手续费返还	-	7,158.14	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>33,000.00</b>	<b>55,318.06</b>	

30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,031,032.27	1,542,275.40
<b>合 计</b>	<b>-1,031,032.27</b>	<b>1,542,275.40</b>

31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	149,057.20	184,176.00
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	149,057.20	184,176.00
<b>合 计</b>	<b>149,057.20</b>	<b>184,176.00</b>

32、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-32,025.00	-58,345.55
其他应收款坏账损失	-1,740.57	-2,953.60
<b>合 计</b>	<b>-33,765.57</b>	<b>-61,299.15</b>

33、营业外收入

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
-----	-------	-------	---------------

其他	353.98	-	353.98
<b>合计</b>	<b>353.98</b>	<b>-</b>	<b>353.98</b>

#### 34、所得税费用

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-6,874,709.84	3,996,359.52
按适用/适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
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		
本期末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		
其他		
所得税费用		

#### 35、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	100301648.7	92,617,037.58
利息收入	400,099.28	747,365.89
收回备用金	-	-
收到政府补助	33000	0.00
收到保证金	4970000	5,360,113.78
营业外收入	353.98	-
其他	<b>13,150,699.19</b>	<b>75.70</b>
<b>合计</b>	<b>118,855,801.15</b>	<b>98,724,592.95</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用	6,824,736.03	7,007,498.42
往来款	68,375,895.44	93,011,677.80
银行手续费	5,892.61	5,481.03
借支备用金	25,000.00	26,000.00

支付保证金	34,775,000.00	3,541,280.00
<b>合计</b>	<b>110,006,524.08</b>	<b>103,591,937.25</b>

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-6,874,709.84	3,996,359.52
加: 资产减值损失	-	-
信用资产减值损失(新金融工具准则适用)	33,765.57	61,299.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,420.71	22,330.24
使用权资产折旧(新租赁准则适用)	3,467,401.92	3,467,401.92
无形资产摊销	1,249.26	1,249.26
长期待摊费用摊销	1,221,009.90	1,221,009.90
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-149,057.20	-184,176.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,306,685.58	1,460,016.24
投资损失(收益以“-”号填列)	1,031,032.27	-1,542,275.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	1,493,725.90	-8,263,451.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,674,736.40	13,690,553.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,106,317.35	2,859,962.02
其他	8,422,144.19	-6,605,966.66
经营活动产生的现金流量净额	17,412,249.21	10,184,311.85
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	49,692,244.96	55486706.43
减: 现金的期初余额	32,167,433.52	43760119.18
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	17,524,811.44	11,726,587.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1. 现金	49,692,244.96	32,167,433.52
其中：库存现金	5,662.00	
可随时用于支付的银行存款	48,423,679.83	30,940,000.62
可随时用于支付的其他货币资金	1,262,903.13	1,227,432.90
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	-	
2. 现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	
3. 期末现金及现金等价物余额	49,692,244.96	32,167,433.52

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,009,563.80	期货持仓保证金
合 计	1,009,563.80	

六、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、衍生金融工具等等。

本公司银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，2023年06月30日余额最大的应收账款占本公司应收账款总额的89.92%（2022年12月31日：73.44%）；2023年06月30日余额最大的其他应收款占本公司其他应收款总额的93.37%（2022年12月31日：77.43%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司目前通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	1年以内	1年以上	合计
应付账款	7,138,692.76	40,996.42	7,179,689.18
其他应付款	4,129,800.29	534,561.14	4,664,361.43
租赁负债	0.00	42,651,953.13	42,651,953.13

## （3）市场风险

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

### 利率风险

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

### 汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 56.32%（2022 年 12 月 31 日：51.32%）。

## 七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于 2023年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	38,602.20	-	-	38,602.20
1.其他	38,602.20	-	-	38,602.20
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>38,602.20</b>	-	-	<b>38,602.20</b>

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
云南黄金矿业集团股份有限公司	云南昆明	有色金属开采	46,566.564	99.00	99.00

本公司的母公司情况：

云南黄金集团前身是云南地矿资源股份有限公司，是经云南省经济贸易委员会云经贸企改[2001]497 号文批准，由云南地矿集团有限公司作为主发起人，将其拥有的与矿业权经营有关的经营性净资产经评估作价 7,523.53 万元，联合上海国金投资有限公司、云南冶金集团总公司、昆明金马源生物工程有限公司、中国地质大学、北京矿冶研究总院等五家发起人以现金分别投入 500 万元、300 万元、250 万元、150 万元、100 万元，六家发起人股东共投入净资产总额为人民币 8,823.53 万元，按 68%的比例折股，折合股份 6,000 万股，于 2001 年 8 月 27 日设立。其后历经数次股权变更及增资，截止 2023 年 6 月 30 日注册资本已增加为 46,566.564 万元，股权结构为：云南地矿集团有限公司持股 54.0959%，深圳金石金成投资合伙企业（有限合伙）持股 25.9871%，深圳市大百汇投资有限公司持股 12.5624%，上海国金投资发展

有限公司持股 3.1251%，云南冶金集团股份有限公司持股 2.0001%，深圳市锦华聚贤股权投资企业（有限合伙）持股 1.5626%，矿冶科技集团有限公司持股 0.6667%。

云南黄金集团在云南省工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码为 915300007311956149。云南黄金集团注册地址为云南省昆明市官渡区福德路 1899 号，组织形式是股份有限公司（非上市、国有控股），注册资本 46566.564 万元，法定代表人为李忠民，营业期限为 2003 年 3 月 19 日至长期。经营范围为：组织所属企业凭许可证开展有色金属金、银、铂、钯、铜及黑色金属铁为主要矿种的开采、选冶、销售等业务；黄金制品零售业务；岩矿测试与分析、岩矿鉴定；矿产勘查、开发新技术产品研究；金属及非金属材料、矿山机械设备及器材；化工原料及产品；地籍测绘；工程测量；技术服务；咨询服务；租赁；货物及技术进出口业务。（涉及行业审批的，凭许可证经营）。

报告期内，母公司注册资本无变化。

本公司最终控制方是：云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
云南省人民政府国有资产监督管理委员会	本公司最终控制方
云南地矿集团有限公司	本公司母公司的控股股东
云南山水物业服务有限公司	同受最终控制方控制
云南地质工程勘察设计研究院工会委员会	同受最终控制方控制
云南红开投资有限公司	同受最终控制方控制
云南地矿集团有限公司地质矿产勘查二院	同受最终控制方控制
云南地质工程第二勘察院工会委员会	同受最终控制方控制
德钦县羽龙矿业勘查开发有限公司	同受最终控制方控制
云南地矿工程勘察集团有限公司	同受最终控制方控制
云南省地质工程勘察有限公司	同受最终控制方控制
云南地矿医疗管理有限责任公司	同受最终控制方控制
云南地质矿产培训中心	同受最终控制方控制
云南省地矿测绘院有限公司	同受最终控制方控制
云南省地质工会委员会	同受最终控制方控制
云南省地质矿产勘查开发局机关	同受最终控制方控制
云南省地质矿产勘查开发局机关后勤服务中心	同受最终控制方控制
云南省地质矿产勘查开发局职工疗养院	同受最终控制方控制
云南滇金投资有限公司	同受最终控制方控制

## 3、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

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

云南黄金矿业集团股份有限公司	采购商品	997,173.30	80,530,039.34
云南滇金投资有限公司	接受劳务	69,180.54	49,127.00

说明：关联交易定价方式为合同价。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)
云南地矿集团有限公司	提供劳务	1,419,803.25	1,376,813.51
云南省地矿测绘院有限公司	提供劳务	301,786.07	325,277.8
云南省地质矿产勘查开发局	提供劳务	3,545.29	
云南地矿医疗管理有限责任公司	提供劳务	12,518.86	11,273.59
云南地矿工程勘察集团公司	提供劳务		5,433.95
云南地质矿产培训中心	提供劳务		4,339.62
云南红开投资有限公司	提供劳务		52,492.66

说明：关联交易定价方式为合同价。

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南黄金集团	房屋	4,323,985.92	4,139,504.58

说明：本公司与云南黄金集团于 2019 年 4 月签订《房屋租赁合同》，向云南黄金集团租赁位于白塔路 131 号金石广场地矿科技综合楼 1-3 层、一层北侧、面向白塔路的停车场及门头广告位，租赁期限自 2019 年 4 月 8 日起至 2029 年 2 月 8 日止，2023 年租赁场所费用为 9,426,289.33 元；本公司与云南黄金集团于 2019 年 10 月签订的《房屋租赁合同补充协议》，租赁甲方位于白塔路 131 号金石广场地矿科技综合楼地下一层夹层，租赁期限自 2019 年 10 月 1 日起至 2029 年 2 月 8 日止，2023 年租赁场所费用为 43,050.00 元；上述租赁场所 2023 年 1-6 月房屋含税租赁费为 4,713,144.67 元，税率为 9%，不含税金额为 4,323,985.92 元。

(3) 其他关联交易

本公司通过母公司云南黄金集团在上海黄金交易所的会员资格进行黄金采购业务，云南黄金集团未收取代理手续费。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南地矿集团股份有限公	1,299,328.86	64,966.44	590,834.10	29,541.71

	司				
其他应收款	云南黄金矿业集团股份有限公司	2,000,000.00		590,834.10	
应收账款	云南黄金矿业集团股份有限公司工会委员会	1,573.81	78.69		
应收账款	云南省地矿测绘院	-		44,846.17	2,242.31

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31
应付账款	云南黄金矿业集团股份有限公司		4,512,060.00
应付账款	云南山水物业服务有限公司	18,000.00	0.00
合同负债	云南省地矿测绘院有限公司		108,505.52
其他应付款	云南省地矿测绘院有限公司	191,074.78	0.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 18 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、前期差错更正

无。

### 2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

无。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

无。

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
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）	33,000	
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	149,057.20	
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	-1,031,032.27	
除上述各项之外的其他营业外收入、个税手续费和支出	353.98	
非经常性损益总额	-848,621.09	
减：非经常性损益的所得税影响数	-	
非经常性损益净额	-848,621.09	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-848,621.09	

## 2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.93%	-0.1146	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.58%	-0.1004	

云南云金珠宝股份有限公司

2023年8月22日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	33,000.00
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	149,057.20
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	-1,031,032.27
除上述各项之外的其他营业外收入、个税手续费和支出	353.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-848,621.09</b>
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-848,621.09</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用