

# 金洲慈航集团股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人 朱要文、主管会计工作负责人杨彪及会计机构负责人(会计主管人员)任会清声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

公司存在内部控制重大缺陷，详见公司同日披露的《2021 年度内部控制自我评价报告》及《内部控制审计报告》。

公司对年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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。

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	错误！未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	错误！未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	26
第五节 环境和社会责任 .....	43
第六节 重要事项 .....	44
第七节 股份变动及股东情况 .....	54
第八节 优先股相关情况 .....	61
第九节 债券相关情况 .....	62
第十节 财务报告 .....	66

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2021 年年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上公开披露过的公司文件的正本及公告稿；
- 四、其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
黑龙江证监局	指	中国证券监督管理委员会黑龙江监管局
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、金洲慈航或金叶珠宝	指	金洲慈航集团股份有限公司，由金叶珠宝股份有限公司更名而来
九五集团	指	深圳前海九五企业集团有限公司
东莞金叶	指	东莞市金叶珠宝集团有限公司
丰汇租赁	指	丰汇租赁有限公司
上海金叶	指	金叶珠宝（上海）有限公司
厦门金洲	指	金洲（厦门）黄金资产管理有限公司
中融资产	指	中融（北京）资产管理有限公司
盟科投资	指	盟科投资控股有限公司
盛运环保	指	安徽盛运环保（集团）股份有限公司
重庆拓洋	指	重庆拓洋投资有限公司
北京首拓	指	北京首拓融盛投资有限公司
谷粒谷粒	指	深圳市谷粒谷粒开发有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	*ST 金洲	股票代码	000587
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金洲慈航集团股份有限公司		
公司的中文简称	金洲慈航		
公司的外文名称（如有）	JINZHOU CIHANG GROUP CO. LTD		
公司的法定代表人	朱要文		
注册地址	黑龙江省伊春市伊春区青山西路 118 号		
注册地址的邮政编码	153000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市朝阳区光华路 7 号汉威大厦 10 层 1017		
办公地址的邮政编码	100022		
公司网址	www.goldzb.com		
电子信箱	jzch000587@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王山	
联系地址	北京市朝阳区光华路 7 号汉威大厦 10 层 1017	
电话	010-64100338	
传真	010-64106991	
电子信箱	jzch000587@163.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	中国证券报、上海证券报、证券时报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91230700606346794A
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	报告期内无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	报告期内无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座24层
签字会计师姓名	赵海滨 余利民

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入(元)	99,325,393.18	377,949,987.43	-73.72%	4,233,894,762.71
归属于上市公司股东的净利润(元)	-1,525,012,755.59	45,084,844.37	-3,482.54%	-6,276,824,913.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-2,753,017,783.20	-3,793,070,472.76	27.42%	-6,275,611,703.72
经营活动产生的现金流量净额(元)	-14,723,188.79	-762,524,490.46	98.07%	-783,103,030.53
基本每股收益(元/股)	-0.72	0.02	-3,700.00%	-2.96
稀释每股收益(元/股)	-0.72	0.02	-3,700.00%	-2.96
加权平均净资产收益率	-1,957.40%	14.67%	-1,972.07%	-183.22%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产(元)	1,087,639,176.79	5,242,408,950.73	-79.25%	22,298,022,373.36
归属于上市公司股东的净资产(元)	-182,040,958.75	337,861,218.61	-153.88%	276,913,816.33

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值,且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确



定性

√ 是 □ 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

√ 是 □ 否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	99,325,393.18	377,949,987.43	无
营业收入扣除金额（元）	10,374.23	2,641,509.43	咨询服务收入
营业收入扣除后金额（元）	99,315,018.95	275,308,478.00	无

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	35,964,229.16	1,386,715.34	56,266,490.61	5,707,958.07
归属于上市公司股东的净利润	-91,804,580.17	-300,839,797.58	-122,190,663.01	-1,010,177,714.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-150,975,742.77	-302,978,153.21	-123,882,444.22	-2,175,181,443.00
经营活动产生的现金流量净额	4,938,146.74	-3,499,442.18	-5,684,841.97	-10,477,051.38

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

## 九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	57,021,736.96	1,147,148.84	-441,675.91	

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）	22,088.13	1,083,771.78	4,677,418.50	
委托他人投资或管理资产的损益	67,685.99			
债务重组损益		-62,777,567.83		
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,827,251.18	-1,657,983.67	1,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,637.92	-21,745,683.31	-6,153,820.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,167,163,903.27	3,922,105,631.32	0.00	
减：所得税影响额			-301,909.43	
少数股东权益影响额（税后）			597,041.74	
合计	1,228,005,027.61	3,838,155,317.13	-1,213,210.26	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

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

#### 一、经营情况讨论与分析

##### （一）经营情况

报告期内，公司积极推进业务转型，聚焦“剥离不良，落实重组、拓展主业”的发展战略，紧抓各项业务要求，集中精力扩大厦门金洲、上海金叶的现有业务规模，加强业务布局，落实业绩指标，努力提高经营收入。2021年，为解决历史遗留问题为公司经营造成的消极影响，管理层始终坚持把风险化解和防范放在日常工作的第一位。积极组织对各项债务风险进行逐项分析，广泛调集资源，通过剥离、部分债权豁免等措施，已完成10亿余元债务的化解工作。报告期内，东莞金叶珠宝已剥离，不再是公司控股子公司。

报告期内，公司主营业务为黄金珠宝销售，部分业务由厦门金洲、上海金叶向供应商采购并销售。报告期内营业收入 9,932.54万元，同比-73.72%；净利润（亏损）-152,501.28万元，同比-3,482.54%。

2022年公司将继续推进债务重组，积极拓展销售渠道，做大做强厦门金洲、上海金叶的黄金、白银等贵金属制品、珠宝业务，推进公司资产重组。

##### （二）主营业务分析

1、公司继续积极拓展销售渠道，做大做强厦门金洲、上海金叶的黄金、白银等贵金属制品、珠宝业务，落实业绩指标，努力提高经营收入。

2、公司积极组织对各项债务风险逐项分析，广泛调集资源，通过剥离、部分债权豁免等措施，已完成10亿元债务的化解工作。

##### 3、实现业务转型

报告期内东莞金叶珠宝被拍卖后，公司业务体量偏小，因此，公司将加快速度，引入新的业务板块，开创新的业务品种及模式，引进新的战略投资者，力争尽快实现扭亏为盈，实现净现金流入。

### 二、报告期内公司所处的行业情况

2021年，是“十四五”规划开局之年，也是公司发展历程中极为特殊、极具挑战的一年。从国际环境看，国际局势动荡，全球经济前景面临较大不确定性。从国内经济表现来看，国民经济持续稳定恢复，国内生产、出口面临的不确定性因素明显增多。2021年，疫情在我国率先得到全面控制，社会经济快速稳定恢复，拉动了大宗商品的需求，成为驱动全球经济复苏的重要力量。2022年，由于俄乌战争和以美国为首的对俄罗斯经济制裁，造成国际经济形势非常严峻，以及西方各资本主义国家紧缩货币政策应对通货膨胀，国际市场黄金价格整体高位震荡，严重影响了国内经济，城乡居民购买黄金珠宝首饰消费意愿和黄金投资的意愿大幅减弱，行业市场受到严重影响。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

报告期内，公司聚焦“剥离不良，落实重组、拓展主业”的发展战略，主营业务仍为黄金珠宝加工批发业务，主要是通过厦门金洲和上海金叶对下游客户进行批发和对银行渠道客户进行零售，公司将加强这两子公司销售业绩的考核，不断提升他们的销售能力，鼓励他们拓展市场、发展新业务客户，不断增加销售，并且做好应收管理，确保资金安全，加快资金周转。公

司继续推进公司债务重整，积极推进公司债务化解，减轻运营资金压力，公司经营困境得到进一步纾解。

2021年 1-12月销售情况				
			单位：元	
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率	
零售业务	47,643,973.84	46,010,283.33	3.43%	
批发业务	51,671,045.11	49,836,143.22	3.55%	
合计	99,315,018.95	95,846,426.55	3.49%	
2021年1-12月采购情况				
项目	采购模式	采购量	占比	采购金额（元，含税）
黄金（克）	现货	401,998.25	95.18%	150,916,433.83
白银（克）	现货	0.00		
工艺品类（件）	现货	3,834.00	4.82%	7,641,890.59
珠宝首饰（件）	现货	0		
合计		405,832.25	100.00%	158,558,324.42

### 三、核心竞争力分析

公司目前主要业务为厦门金洲和上海金叶的黄金珠宝首饰销售及委托外部加工业务。

公司管理层积极拓展黄金业务多边发展的销售渠道和模式，推进业务转型升级，聚焦“剥离不良，落实重组、拓展主业”的发展战略，积极处置公司债务、引进落实重组项目，增加企业核心竞争力，确保公司可持续发展。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

1、公司继续积极拓展销售渠道，做大做强厦门金洲、上海金叶的黄金、白银等贵金属制品、珠宝业务，落实业绩指标，努力提高经营收入。

2、公司积极组织对各项债务风险逐项分析，广泛调集资源，通过剥离、部分债权豁免等措施，已完成10亿元债务的化解工作。

3、实现业务转型

报告期内东莞金叶珠宝被拍卖后，公司业务体量偏小，因此，公司将加快步阔，引入新的业务板块，开创新的业务品种及模式，引进新的战略投资者，力争尽快实现扭亏为盈，实现净现金流入。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	99,325,393.18	100%	377,949,987.43	100%	-73.72%
分行业					
批发业务	51,671,045.11	52.02%	200,145,677.51	52.96%	-45.29%
来料加工业务			0.00	0.00%	
零售业务	47,643,973.84	47.97%	12,837,439.50	3.40%	271.13%
融资租赁业务			164,254,663.78	43.46%	
其他非主营业务	10,374.23	0.01%	712,206.64	0.19%	-98.54%
分产品					
黄金类业务	94,366,737.22	95.01%	180,735,308.17	47.82%	-15.79%
铂金类业务			5,929.20	0.00%	
白银类业务			29,838,573.34	7.89%	
镶嵌类业务			1,379,279.68	0.36%	
18K 金饰品			9,292.04	0.00%	
工艺美术品	4,948,281.73	4.98%	1,014,734.58	0.27%	387.64%
融资租赁业务			126,222,115.20	33.40%	
短融业务			38,032,548.58	10.06%	
其他非主营业务	10,374.23	0.01%	712,206.64	0.19%	-98.54%
分地区					
华北地区			65,686,476.17	17.38%	
东北地区			19,807,797.90	5.24%	
华东地区	41,666,344.72	41.95%	63,468,083.71	16.79%	-34.35%
华南地区	373,610.43	0.38%	21,050,090.28	5.57%	-90.42%
西北地区	48,352,643.62	48.68%	12,962,441.78	3.43%	706.41%
华中地区	8,922,420.18	8.98%	113,867,394.35	30.13%	-92.16%
西南地区			80,395,496.60	21.27%	
海外地区				0.00%	
其他非主营业务	10,374.23	0.01%	712,206.64	0.19%	-98.54%
分销售模式					

直销	99,325,393.18	100.00%	377,949,987.43	100.00%	-58.42%
----	---------------	---------	----------------	---------	---------

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
零售	47,643,973.84	46,010,283.33	3.43%	271.13%	334.20%	-14.03%
批发	51,671,045.11	49,836,143.22	3.55%	-74.18%	-72.42%	-6.16%
分产品						
黄金类	94,366,737.22	92,250,094.80	2.24%	-47.79%	-42.40%	-9.15%
分地区						
华东	41,666,344.72	41,427,534.56	0.57%	-34.35%	-91.72%	689.26%
西北	48,352,643.62	45,172,898.69	6.58%	273.02%	158.66%	41.30%
分销售模式						
直销	99,325,393.18	95,846,426.55	3.50%	-73.72%	-96.35%	597.78%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
黄金类	销售量	克	462,439.5	5,320,551.93	-91.31%
	生产量	克	0	0	
	库存量	克	44,640	78,580	-32.37%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

黄金销售量和库存量同比减少较大的原因是合并范围减少所致。

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
黄金类业务		92,250,094.80	96.25%	160,144,908.61	6.10%	90.15%
铂金类业务				5,380.50	0.00%	
白银类业务				29,352,289.16	1.12%	
镶嵌类业务				1,350,000.00	0.05%	
18K 金饰品				9,111.00	0.00%	
工艺美术品		3,596,331.75	3.75%	452,603.76	0.02%	3.73%
保理业务				0.00	0.00%	
短融业务				561,601,661.38	21.40%	
融资租赁业务				1,863,839,060.11	71.03%	
其他非主营业务				7,258,765.17	0.28%	

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
来料加工业务				0.00	0.00%	
零售业务		46,010,283.33	48.00%	10,596,671.74	0.00%	48.00%
批发业务		49,836,143.22	52.00%	180,717,621.30	0.07%	51.93%
融资租赁业务				2,425,440,721.49	0.92%	
其他非主营业务				7,258,765.17	0.00%	

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

根据广东省深圳前海合作区人民法院下发的《执行裁定书》((2021)粤 0391 执恢 561 号之二), 广东省深圳前海合作区人民法院委托京东司法拍卖服务平台对金洲慈航集团股份有限公司持有的东莞市金叶珠宝集团有限公司100%股权进行公开变卖, 2021 年 12 月 20 日, 深圳市谷粒谷粒开发有限公司以 1,300,000.00 元最高价竞得。2021 年 12 月 24 日, 公司向深圳市谷粒谷粒开发有限公司移交了东莞市金叶珠宝集团有限公司的公章、证照及账册等资料后, 公司丧失了对东莞市金叶珠宝集团有限公司的控制权, 2021 年不再合并该公司的资产负债表。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	87,407,304.72
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	88.00%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	34,950,553.94	35.19%
2	客户二	34,389,374.85	34.62%
3	客户三	8,922,420.18	8.98%
4	客户四	6,490,088.49	6.53%
5	客户五	2,654,867.26	2.67%
合计	--	87,407,304.72	88.00%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	140,642,992.96
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	88.70%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	72,037,364.29	45.43%
2	供应商二	38,834,100.00	24.49%
3	供应商三	17,640,388.67	11.13%
4	供应商四	7,325,920.00	4.62%
5	供应商五	4,805,220.00	3.03%
合计	--	140,642,992.96	88.70%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用



## 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	3,083,247.96	2,731,976.02	12.86%	主要是厦门公司扩大业务，费用增加
管理费用	19,420,056.81	118,645,185.09	-83.63%	主要是丰汇出表、2020 年诉讼费较大和 2020 年处置固定资产导致 2021 年计提折旧减少
财务费用	584,233,962.39	657,995,288.45	-11.21%	
研发费用		0.00		

## 4、研发投入

□ 适用 √ 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	166,645,315.05	975,986,260.17	-82.93%
经营活动现金流出小计	181,368,503.84	1,738,510,750.63	-89.57%
经营活动产生的现金流量净额	-14,723,188.79	-762,524,490.46	98.07%
投资活动现金流入小计	115,493,257.84	3,037,811,992.23	-96.20%
投资活动现金流出小计	98,138,340.45	909,949,896.21	-89.21%
投资活动产生的现金流量净额	17,354,917.39	2,127,862,096.02	-99.18%
筹资活动现金流入小计		19,965,650,936.81	-100.00%
筹资活动现金流出小计	1,415,686.12	21,425,528,135.98	-99.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,415,686.12	-1,459,877,199.17	99.90%
现金及现金等价物净增加额	1,216,042.48	-96,289,224.94	101.26%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,171,176,131.39	76.80%	对外长投收益与处置子公司东莞金叶收益	否
公允价值变动损益	-76,214.40	0.00%		否
资产减值	-2,149,611,640.00	140.97%	应收款计提坏帐准备和存货计提跌价准备	否
营业外收入	1.41	0.00%		否
营业外支出	97,639.33	0.01%		否
资产处置收益	57,021,736.96	3.74%	司法拍卖子公司东莞金叶房产收益及其他固定资产报废的损失	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	4,408,811.64	0.41%	4,143,102.65	0.08%	0.33%	
应收账款	0.00		3,156,984.46	60.15%	-60.15%	主要是处置子公司东莞金叶股权，合并范围减少所致
存货	215,982,457.22	19.86%	1,012,660,888.24	19.29%	0.57%	
长期股权投资	39,988,791.64	3.68%	39,747,715.09	0.76%	2.92%	
固定资产	66,161.31	0.01%	33,420,798.81	0.64%	-0.63%	
使用权资产	5,728,059.83	0.53%	6,419,027.53	0.12%	0.41%	
短期借款	298,457,674.93	27.44%	2,324,757,129.79	44.29%	-16.85%	
合同负债			62,271,189.77	1.19%	-1.19%	

租赁负债	4,596,116.64	0.42%	6,419,027.53	0.12%	0.30%	
------	--------------	-------	--------------	-------	-------	--

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,075,242.11	保证金冻结
合计	2,075,242.11	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
39,988,791.64	39,747,715.09	0.61%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
------	------	------	--------	--------	--------	------------	--------------	--------	--------	-------	--------	--------	------

							动						
境内外股票	600461	洪城水业	7,782,248.60	公允价值计量	7,723,746.00	1,690,426.00		2,860,407.00	12,274,579.00			交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600704	物产中大	1,710,579.50	公允价值计量	1,685,509.00	1,036,531.00			2,722,040.00			交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600901	江苏租赁	750,212.00	公允价值计量	754,870.00	-74,699.00		573,468.00	1,253,639.00			交易性金融资产	自有资金
境内外股票	605179	一鸣食品	9,210.00	公允价值计量	17,660.00	6,540.00			24,200.00			交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600461	洪城环境	0.00	公允价值计量				9,780.00			9,780.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601336	新华保险	0.00	公允价值计量				777,600.00			777,600.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600901	江苏租赁	0.00	公允价值计量				2,036,000.00			2,036,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	730941	移动申购	0.00	公允价值计量				57,580.00			57,580.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	754605	珀莱发债	0.00	公允价值计量				1,000.00			1,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	783166	兴业发债	0.00	公允价值计量				1,000.00			1,000.00	交易性金融资产	自有资金

境内外股票	888880	标准券	0.00	公允价值计量				3,400,000.00			3,400,000.00	交易性金融资产	自有资金
合计			10,252,250.10	--	10,181,785.00	2,658,798.00	0.00	9,716,835.00	16,274,458.00	0.00	6,282,960.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期													
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）													

## （2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
恒邦	非关联	否	套保资金	137.53			151.93	0	14.4	0	137.53	0.76%	0
合计				137.53	--	--	151.93	0	14.4	0	137.53	0.76%	0
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	无												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）													
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	无												
已投资衍生品报告期内市场价格	无												

或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	无

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
东莞市陈升仓储管理有限公司	东莞市金叶珠宝集团有限公司	2021年03月03日	9,155.81	-71.91	5916.95	3.88%	以评估为基础公开拍卖	否	无	是	是	是		

司	司的 工业 用地 及三 栋建 筑物													
---	----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
深圳市谷粒谷粒开发有限公司	东莞市金叶珠宝集团有限公司 100% 股权	2021 年 12 月 20 日	130	-82,986.17	116,716.39	76.54 %	以评估为基础公开拍卖	否	无	是	是	2021 年 12 月 27 日	2021-134

## 九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

东莞市金叶珠宝集团有限公司	子公司	加工销售金银饰品等	50000 万元	3,589,828,672.94	-955,780,879.85	9,523.81	-684,308,704.11	-684,309,242.50
金洲（厦门）黄金资产管理有 限公司	子公司	资产、投资管理	200000 万元	509,540,793.05	266,101,696.54	83,224,794.36	-25,760,906.28	-25,900,567.88

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东莞市金叶珠宝集团有限公司	拍卖	产生 11 亿投资收益

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局与趋势

据中国黄金协会最新统计数据显示，受新冠肺炎疫情影响，国内黄金实际消费持续疲软。黄金珠宝行业面临行业集中度低，市场竞争激烈的格局。子公司金洲（厦门）黄金资产管理公司，发挥集聚与引流作用，通过深度参与厦门黄金产业园运营及加强自身业务实力，逐步建立起黄金金条、首饰设计、加工及批发产业链，建立起黄金加工、批发零售、国际贸易、消费金融支持、旧金回收及旅游文创等黄金产业链细分领域，促进现有产业转型升级，实现黄金产业链业务资源整合。

### （二）2022年经营计划及未来发展战略

在完成不良资产剥离的前提下，公司管理层根据目前自身实际情况，2022年主要工作计划为：通过继续推进化解公司债务，提高资源配置效率，置入优质资产，从而改善公司经营和盈利能力。具体如下：

- 1、为疏解债务困境，公司拟继续坚持市场化、法制化、保护投资者利益原则，通过业务重整与债务重整相结合，优化公司股权和治理结构，积极推进化解公司债务，减轻公司运营资金压力；
- 2、围绕公司发展战略，积极推进资产重组事项，尽快置入具有市场前景、能为公司创造经济效益的业务板块，注入优质资产，优化资产结构；
- 3、公司预计在引入战略合作方后，可进一步促进公司管理规范运作水平，建立更加规范、透明的上市公司运作体系，加强内部管控流程，完善内控制度建设，为公司的未来可持续发展提供有力保障。

公司计划通过落实上述举措，在合作方提供的资金或资产支持的前提下，通过获得债权人的支持和谅解，加速处置不良资产和优化资产结构，为保护中小投资者利益做出努力。公司董事会将尽力采取相应有效措施，积极促进消除非标意见中涉及的事项，维护公司及广大投资者的利益。随着公司逐步解决诉讼及债权债务的历史遗留问题，预计公司将迎来可持续发展的新阶段。

### （三）公司面临的风险和应对措施

#### 1、控股股东变更的风险

公司控股股东重整的具体程序尚具有重大不确定性，可能会导致公司控制权发生变化。若重整顺利实施，将有利于改善控股股东资产负债结构，提高股权价值和债权人清偿率。若不能顺利实施，控股股东将存在被宣告破产的风险。公司控股股东计划积极推进其重整事宜。



## 2、债务重组和资产重组失败风险

2022年公司 will 全力推进债务重组和资产重组工作，促进业务转型，实现持续健康发展；计划通过将厦门项目做大做强，改善业绩，为公司产生新的盈利增长点。公司将继续推进债务化解，提高资源配置效率，置入优质资产，从而改善经营和盈利能力。

## 3、市场和宏观经济因素风险

因新冠疫情影响，国际经济未完全复苏，加之国内经济增长减缓，公司经营管理层将通过进一步控制经营成本、引进优秀人才等方式，以降低市场和宏观经济形势的不利影响。

黄金是公司的主要产品，价格波动在很大程度上决定了公司的利润水平。从2022年金价走势来看，预计黄金可能延续高位震荡走势，仍具备较高配置价值；从避险角度来看，一是中美关系、俄乌冲突以国际地缘形势等存在较大不确定性，政治因素直接影响到金融市场黄金价格，二是通货膨胀预期、美元走势、利率、黄金市场供求等诸多因素，同样对黄金价格产生较大影响。金价的变化可能对公司的经营构成不利影响。

## 4、退市风险警示

经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2021年度财务报告出现“净利润为负值且营业收入低于1亿元、期末净资产为负值、被出具无法表示意见的审计报告”情形，分别触及《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》第9.3.1条之（一）、（二）、（三）项规定，公司股票自2022年5月5日开市起将继续被深圳证券交易所实施退市风险警示。

1、公司因 2018年度、2019年度连续两年亏损，根据《深圳证券交易所股票上市规则（2018年11月修订）》第13.2.1条第（一）项的相关规定，公司股票交易自2020年5月7日开市起被实行退市风险警示。2021年5月26日，公司披露《关于申请撤销对公司股票交易实施退市风险警示的公告》，但因公司2021年年度报告披露后经审计净资产为负，公司股票已不符合撤销退市风险警示情形，公司股票将继续被深圳证券交易所实施新规下的退市风险警示；

2、因公司最近一年被出具否定意见的内部控制审计报告、公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性，根据《股票上市规则（2020年修订）》第13.3条的相关规定，公司股票于2021年4月29日开市起被叠加实施其他风险警示；

3、公司因存在“主要银行账号被冻结”的情形，冻结账户为公司大多数账户（含基本户）根据《股票上市规则（2022年修订）》第9.8.1条的相关规定，公司股票于2022年1月25日起被叠加实施其他风险警示（详见《公司股票被叠加实施其他风险警示公告》编号：2022-010）；

4、因涉嫌信息披露违法违规，根据《证券法》、《行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案，详见2021年9月17日《关于公司收到中国证监会立案告知书的公告》及进展公告（编号：2021-117、121）。目前调查工作仍在进行中，公司尚未收到证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

若上述调查结论触及《股票上市规则（2022年修订）》第9.5.1条、第9.5.2条之相关规定，公司股票可能存在终止上市风险。

## 5、应对措施

2022年，公司将继续推进债务化解、资产重组，减轻公司债务负担。严格执行黄金采购、销售交易流程，依托投资部交易员的对黄金价格深入研究和判断，深入拓展厦门金洲和上海金叶金珠宝首饰批发和零售业务。利用套期保值工具，切实建立一套与实货的品种、规模、方向、期限相匹配，与企业资金实力、交易处理能力相适应的套期保值业务操作体系，有效规避价格波动带来的风险。结合公司实际制定针对性强的销售考核激励政策，充分激发全员生产积极性、主动性和创造性。深化降本增效，强化成本费用管理、全面预算管理，尽快引入新的战略投资者，有效提升成本管控能力和水平。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的要求，结合公司自身实际情况，加强公司制度建设，完善公司法人治理结构，建立有效的内控管理体系，规范公司治理。股东大会、董事会及监事会行使相应的决策权、执行权和监督权，各司其职，运作规范。公司股东大会、董事会和监事会会议的召开符合《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》的规定。董事、监事认真按照法律法规的规定，勤勉尽职、对公司和股东负责；公司管理严格按照法律法规和公司制度进行经营决策，确保公司在规则和制度的框架内规范运作。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

√ 是 □ 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定存在重大差异的具体情况及其原因说明

#### 1、涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查

金洲慈航于2021年9月17日收到中国证券监督管理委员会的《立案告知书》(编号为证监立案字 0392021017 号)，因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案调查。

朱要文先生于2021年9月2日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《立案告知书》(编号：证监立案字0392021006号)，因其涉嫌证券市场操纵，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对其立案。· {次立案调查事项系针对公司实际控制人朱要文的调查，其已辞去公司任职。该立案调查事项的结果仍存在不确定性。

#### 2、公司被出具非标准内部控制审计报告

中兴财光华会计师事务所对公司2021年度内部控制有效性出具非标准审计报告，原因为财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

- (1) 公司未对超出信用账期的应收账款及时对账催收，未采取及时有效的法律追偿手段，加大了产生坏账的风险。
- (2) 公司内部审计部门资源配置不足，未能对内部控制进行有效的监督。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

#### (一) 业务方面

公司拥有完整的业务及自主经营能力，不存在与控股股东从事相同产品生产经营的同业竞争情况。

#### (二) 人员方面

公司在劳动、人事及工资管理等方面均已独立，公司经理人员、财务总监和董事会秘书未在控股股东单位任职。

#### (三) 资产方面

公司资产独立完整，权属清晰，公司控股股东未以任何形式占用或转移公司的资产及其他资源。

#### (四) 机构方面

公司机构独立，与控股股东不存在组织机构上的重叠。

#### (五) 财务方面

公司设立独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度。公司在银行独立开户，独立纳税。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.05%	2021 年 01 月 20 日	2021 年 01 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2021-20)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.06%	2021 年 03 月 18 日	2021 年 03 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号：2021-45)
2021 年年度股东大会	年度股东大会	37.04%	2021 年 06 月 28 日	2021 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号：2021-107)
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	37.27%	2021 年 12 月 20 日	2022 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021 年第三次临时股东大会决议公告》公告编号：2021-133)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量	本期减持股份数量	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原
----	----	------	----	----	--------	--------	----------	----------	----------	-----------	----------	----------

								(股)	(股)			因
李晓鹏	董事长	现任	男	43	2021年09月03日							
朱要文	董事长	现任	男	56	2013年07月04日	2021年09月03日						
许静	董事	现任	女	57	2019年11月29日		0	0	0	0	0	
林华杰	董事	现任	男	41	2020年12月25日		0	0	0	0	0	
郝嘉良	董事	现任	男	36	2020年12月25日		0	0	0	0	0	
范柳东	董事	现任	男	41	2020年12月25日		0	0	0	0	0	
黄皓辉	独立董事	现任	男	65	2020年12月25日		0	0	0	0	0	
刘新波	独立董事	现任	男	55	2020年12月25日		0	0	0	0	0	
徐诗明	独立董事	现任	男	61	2020年12月25日		0	0	0	0	0	
周汉生	副总经理	离任	男	56	2014年09月24日	2021年04月21日	0	0	0	0	0	

周汉生	董事	离任	男	56	2016年02月03日	2020年01月03日	0	0	0	0	0	
杨敬平	监事	现任	男	50	2012年07月20日		0	0	0	0	0	
刘道仁	职工监事	现任	男	47	2011年11月21日		0	0	0	0	0	
马中文	监事	现任	男	66	2020年12月25日		0	0	0	0	0	
杨彪	财务总监	现任	男	64	2013年12月26日		0	0	0	0	0	
任会清	总会会计师	现任	女	62	2013年12月26日		0	0	0	0	0	
季庆滨	副总裁	离任	男	49	2017年11月14日	2021年04月21日	0	0	0	0	0	
许静	副总裁	现任	女	57	2017年11月14日		0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

朱要文先生因个人原因申请辞去公司第八届董事会董事、董事长及董事会提名委员会召集人职务。朱要文先生辞职后不在公司担任其他职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

朱要文	董事长	离任	2021年09月03日	个人原因离任，辞职后不在公司担任其他职务。
李晓鹏	董事长	被选举	2021年09月03日	被选举
王山	董事会秘书	聘任	2021年09月03日	聘任
周汉生	副总经理	离任	2021年04月21日	因公司业务收缩免去其职务
季庆滨	副总裁	离任	2021年04月21日	因公司业务收缩免去其职务

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事

李晓鹏先生，1979年10月生，中国国籍，研究生学历。曾任北京市东城区纪委监察局干部，中国证监会机关·}委干部、副处长，新湖财富投资管理有限公司副总裁，润兴融资租赁有限公司总裁。现任丰汇租赁有限公司董事长，现任金洲慈航集团股份有限公司董事长。

许静女士，汉族，1963年出生，本科学历。1993年7月至2002年4月任深圳市国银投资集团有限公司结算中心总经理、总裁助理；2002年4月至2007年1月任信威国际发展集团有限公司总裁助理兼财务总监；2011年1月至2017年11月任金洲慈航集团股份有限公司金融事业部总经理，2017年11月至今任职金洲慈航集团股份有限公司副总裁。现任公司董事。

林华杰先生，1981年出生，经济学学士。2006年6月至2010年12月任深圳市奥特瑞实业有限公司会计，2011年1月至2016年10月任深圳市茂华汇企业管理咨询有限公司财务总监、副总经理。2016年10月至今，任深圳纳百川商业保理有限公司财务总监。现任公司董事。

郝嘉良先生，1986年出生，英国北安普顿大学硕士，2011年8月至2013年7月任招商证券股份有限公司益田路营业部投资顾问；2013年7月至2014年10月深圳市力合创业投资有限公司投资经理；2014年11月至2017年5月任深圳吉林商会秘书处，副会长；2017年6月至今任海王集团国民健康云市场部北方市场负责人。现任公司董事。

范柳东先生，1981年生，本科学历，桂林电子科技大学会计学专业，2006年7月至2008年8月任广东吉豪照明科技有限公司财务；2008年9月至2012年9月任广东高域会计师事务所审计、会计；2012年10月至今任深圳市创众豪科技有限公司财务总监。现任公司董事。

黄皓辉，男，1957年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于暨南大学(国际金融专业)。经济师职称，1978.9.28加入中国银行深圳分行；1978.12-1981.12中行兑换科；1981.12-1982.5会计科；1982.5-1984.8沙头角中行；1984.8-1988.1储蓄处；1988.1-1988.10信用卡处；1988.10-1992.11信贷统计处；1992至今国际融资部。2019年3月13日辞去上海中毅达股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

刘新波先生，1967年出生，毕业于浙江大学建筑工程学院，本科学历。1992年9月至1995年12月，吉林市建筑设计院二所从事建筑结构设计；1996年至2000年，于日本东京都市开发研究中心学习深造(工民建方向)；2001年至2010年，任北京鼎新基业房地产开发有限公司董事、总经理；2011年至今，任北京天桥建设集团有限公司副总经理。现任公司独立董事。

徐诗明先生，1961年出生，本科学历，会计师职称。1983年7月至2006年7月任湖北省潜江市银河棉花有限公司(原国营总口农场棉花轧花厂)主管会计、财务经理；2006年8月至2013年10月任深圳市新东方投资有限公司财务总监；2013年11月至今任深圳市博建达建材有限公司财务总监。现任公司独立董事。

### 2、监事

刘道仁，男，汉族，出生于1974年1月。1996年7月毕业于武汉冶金科技大学资源工程系，大专学历。1996年7月至1997年12月，任湖北郧阳金牛集团矿业公司技术员；1998年1月至2007年12月，任福建冶金设计院属诚信监理公司矿山工程监理

员；2008年3月至2009年12月，任南方科学城发展股份有限公司投资部项目经理；2010年1月至2011年10月，任安徽淮北徐楼矿业有限公司技术科主管，安全科长；2011年10月至今任本公司矿业经理，现任本公司职工监事。

杨敬平，男，1971年出生，大专学历，会计师。1994年8月至1995年6月，伊春光明家具有限公司一厂车间；1995年7月至1996年3月，伊春光明天鹅工贸有限公司出纳员；1996年4月至1998年3月，光明集团长春家具有限公司会计；1998年4月至2000年9月，光明集团永盛工艺品有限公司会计；2000年9月至2008年11月，光明集团市场营销管理中心财务总监、光明集团电子商务有限公司副经理；2008年12月至2018年8月，光明集团股份有限公司销售部副部长、光明集团电子商务有限公司副经理；2018年9月至今，光明集团合肥销区经理；现任本公司监事。

马中文，男，汉族，1956年12月出生，中共党员，政工师，大学本科学历。曾任伊春林业工程公司团委书记、党委办公室主任；光明集团公司秘书部部长，光明集团家具股份有限公司董事会秘书、副总经理、董事长，光明集团股份有限公司副总经理；丰汇租赁有限公司董事长；金洲慈航集团股份有限公司董事。现任本公司监事。

### 3、高级管理人员

杨彪，男，1958年3月出生，会计师职称。1990年2月至2000年12月，在中国银行北海分行工作；2001年3月至2001年9月任职汕头市锦峰集团项目部主管；2001年9月至2003年9月任职东莞市美高容器有限公司总经理助理兼财务主管；2003年9月至2007年7月任职东莞市金龙首饰有限公司生产基地财务经理；2007年7月至2016年4月任东莞市金叶珠宝有限公司财务总监。现任本公司财务总监。

许静，女，汉族，1963年出生，本科学历。1993年7月至2002年4月任深圳市国银投资集团有限公司结算中心总经理、总裁助理；2002年4月至2007年1月任信威国际发展集团有限公司总裁助理兼财务总监；2011年1月至今任金洲慈航集团股份有限公司金融事业部总经理。2017年11月14日起，任本公司副总裁。

任会清，女，1960年12月出生，毕业于哈尔滨工业大学，本科学历。1998年4月至2003年3月任伊春森林家具有限公司总会计师；2003年4月至2006年9月任宿州光明家具有限公司总经理、华东辖区总经理；2006年10月至2007年1月任光明集团圣泉禾投资公司财务总监；2007年2月至2009年4月任光明集团家具股份有限公司总经理兼财务总监；2009年4月至2011年11月任光明集团家具股份有限公司财务总监。现任公司总会计师。

王山先生：男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，· {科学历。历任康得新复合材料集团股份有限公司、中润资源投资股份有限公司融资总监及证券事务代表、2021年3月至今任金洲慈航集团股份有限公司董秘、现任江苏飞翰莅峰企业管理咨询有限公司监事。

### 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱要文	深圳前海九五企业集团有限公司	执行董事	2008年04月18日		否
在股东单位任职情况的说明	朱要文先生自2008年创办深圳前海九五企业集团有限公司以来一直担任执行董事，于2013年7月起任金洲慈航集团股份有限公司董事长，于2021年9月3日辞去第八届董事会董事、董事长及董事会提名委员会召集人职务，辞职后不在公司担任其他职务。				

### 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林华杰	深圳纳百川商业保理有限公司	财务总监			
郝嘉良	海王集团国民健康云	北方市场			



		负责人			
范柳东	深圳市创众豪科技有限公司	财务总监			
黄皓辉	国际融资部				
刘新波	北京天桥建设集团有限公司	副总经理			
徐诗明	深圳市博建达建材有限公司	财务总监			
杨敬平	光明集团合肥销区	经理			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬决策程序：2012年7月21日公司第七届董事会第一次会议审议通过了《董事、监事、高级管理人员的薪酬管理制度》，该制度经2012年8月28日召开的公司2012年第四次临时股东大会审议通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：以公司经营规模和绩效为基础，根据公司经营计划和分管工作的职责、目标进行综合考核确定。

3、董事、监事、高级管理人员实际支付情况：按月支付基本工资，绩效奖金以年度目标绩效奖金为基础，与公司年度经营绩效相挂钩，年终根据当年考核结果支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
周汉生	董事、副总裁	男	56	离任	0	否
杨彪	财务总监	男	63	现任	33	否
任会清	总会计师	女	60	现任	35	否
季庆滨	副总裁	男	49	离任	0	否
许静	副总裁	女	57	现任	37	否
朱要文	董事长	男	56	现任	0	否
马中文	监事	男	65	现任	8	否
黄皓辉	独立董事	男	64	现任	6.6	否
刘新波	独立董事	男	54	现任	6.6	否
徐诗明	独立董事	男	60	现任	6.6	否
李晓鹏	董事	男	42	现任	7.2	否
林华杰	董事	男	40	现任	6.6	否
郝嘉良	董事	男	35	现任	6.6	否
范柳东	董事	男	40	现任	6.6	否
杨敬平	监事	男	49	现任	0	否

刘道仁	职工监事	男	46	现任	0	否
王山	董事会秘书	男	46	现任	27	
合计	--	--	--	--	186.8	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第四十三次会议	2021 年 01 月 04 日	2021 年 01 月 05 日	《关于变更会计师事务所的议案》
第八届董事会第四十四次会议	2021 年 01 月 14 日	2021 年 01 月 15 日	《关于设立董事会审计委员会的议案》、《关于提名董事会审计委员会委员人选的议案》、《关于设立董事会薪酬与考核委员会的议案》、《关于提名薪酬与考核委员会委员人选的议案》、《关于设立董事会战略委员会的议案》、《关于提名董事会战略委员会委员人选的议案》、《关于设立董事会提名委员会的议案》、《关于提名董事会提名委员会委员人选的议案》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》
第八届董事会第四十五次会议	2021 年 02 月 26 日	2021 年 03 月 02 日	《关于变更会计师事务所的议案》、《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第八届董事会第四十六次会议	2021 年 03 月 29 日	2021 年 03 月 30 日	《关于聘任公司证券事务代表的议案》
第八届董事会第四十七次会议	2021 年 04 月 15 日	2021 年 04 月 16 日	《金洲慈航集团股份有限公司 2020 年第三季度报告（更新后）》
第八届董事会第四十八次会议	2021 年 04 月 21 日	2021 年 04 月 22 日	《关于免去周汉生副总经理、季庆滨副总裁职务的议案》
八届董事会第四十九次会议	2021 年 04 月 28 日	2021 年 04 月 29 日	《2020 年年度报告全文及摘要》、《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度总经理工作报告》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年度利润分配预案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》、《2020 年度内部控制自我评价报告》、《董事会关于 2020 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》、《关于 2020 年度计提信用减值损失的议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《董事会关于 2020 年度内部控制非标准审计意见涉及事项的专项说明》、《关于召开

			2020 年年度股东大会的议案》、《2021 年第一季度报告全文及正文》、
第八届董事会第五十次会议决议	2021 年 05 月 26 日	2021 年 05 月 27 日	《关于申请撤销对公司股票交易实施退市风险警示的议案》、
第八届董事会第五十一次会议	2021 年 06 月 04 日	2021 年 06 月 05 日	《关于取消召开 2020 年年度股东大会的议案》
第八届董事会第五十二次会议	2021 年 08 月 29 日	2021 年 08 月 30 日	《关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明及独立意见》、《2021 年半年度报告》
第八届董事会第五十三次会议	2021 年 09 月 03 日	2021 年 09 月 04 日	《关于选举董事长的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》
第八届董事会第五十四次会议	2021 年 10 月 26 日	2021 年 10 月 27 日	《2021 年第三季度报告》
第八届董事会第五十五次会议	2021 年 12 月 02 日	2021 年 12 月 03 日	《关于股东延长增持计划实施期限的议案》、《关于召开 2021 年第三次临时股东大会的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李晓鹏	13	13	0	0	0	否	3
许静	13	0	13	0	0	否	2
黄皓辉	13	0	13	0	0	否	2
刘新波	13	0	13	0	0	否	2
徐诗明	13	0	13	0	0	否	2
林华杰	13	0	13	0	0	否	2
郝嘉良	13	0	13	0	0	否	2
范柳东	13	0	13	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立董事的指导意见》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件和公司《董事工作制度》的要求，认真、勤勉、尽职地履行法律法规、规范性文件及公司赋予的职责，全面关注公司的发展和生产经营情况，积极出席股东大会和董事会，对公司的重大事项发表了独立意见，充分发挥了董事的作用，有效的维护公司及全体股东的利益。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	徐诗明、黄皓辉、许静	2	2021年04月29日	《2020年年度报告》 《2021年第一季度报告》			
审计委员会	徐诗明、黄皓辉、许静	1	2021年08月30日	《2021年半年度报告》			
审计委员会	徐诗明、黄皓辉、许静	1	2021年11月15日	《2021年三季度报告》			
薪酬与考核委员会	黄皓辉、郝嘉良、林华杰	1	2021年04月29日	《2020年年度报告》 《2021年第一季度报告》			
战略委员会	许静、刘新波、李晓鹏	1	2021年04月29日	《2020年年度报告》 《2021年第一季度报告》			
提名委员会	李晓鹏、黄皓辉	1	2021年04月29日	《2020年年度报告》 《2021年第一季度报告》			

#### 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	14
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	29
报告期末在职员工的数量合计（人）	43
当期领取薪酬员工总人数（人）	43
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	12
技术人员	1
财务人员	13
行政人员	17
合计	43
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	2
本科以上	23
大专以上	18
合计	43

### 2、薪酬政策

按月支付基本工资，绩效奖金以年度目标绩效奖金为基础，与公司年度经营绩效相挂钩，年终根据当年考核结果支付。

### 3、培训计划

为加强公司员工队伍建设，提高员工业务水平，公司不断开展员工的培训工作，积极寻求各种培训资源和渠道，搭建完善的培训体系，包括新进员工入职培训、在职员工业务培训、中高层管理干部技能训练、团队扩展培训等，充分调动员工学习积极性，增强员工凝聚力。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司利润分配政策的制定及执行符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》的相关规定，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益得到了充分保护，现金分红政策未进行调整或变更。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

- 1、公司将进一步强化和完善内部监督职能，加强内审部门对全公司内部控制制度建立与执行情况的日常监督检查并对重要的内部控制流程开展有针对性的专项监督检查，持续推进公司精细化管理，确保内部控制制度得以有效执行。
- 2、加强公司应收账款管理及监管，在销售和回款期间的各个环节对应收账款实时跟踪。
- 3、公司将继续不定期组织管理层及相关人员通过内部培训形式学习各项内部控制制度及法律法规，增强规范意识。
- 4、公司董事会将继续完善内部控制制度建设，规范内部控制制度执行，管控重大风险，加强信息披露管理，提高信息披露质量。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

√ 是 □ 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2021年01月01日	未对超出信用账期的应收账款及时对账催	资金短缺，无力承担相关法律措施所必须的费用支出，加大了产生坏账的风险。	加强公司应收账款管理及监管，在销售和回款期间的各个环节对应收账款实时跟踪	2021年01月01日	财务部	收回部分应收账款
2021年01月01日	公司业务停滞，各大业务部门裁撤，公司人员减少，内部审计部门资源配置不足	收入减少、利润减少	加强内审部门对全公司内部控制制度建立与执行	2021年01月01日	内部审计部门	-
2021年01月01日	内部控制制度建设	节约费用	不定期组织学习内部控制制度及法律法规，增强规范意识、规范内部控制制度执行，管控重大风险，加强信息披露管理，提高信息披露质量。	2021年01月01日	董事会	-

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
东莞市金叶珠宝集团有限公司	拍卖	拍卖	无	拍卖	已解决	无
深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	拍卖	拍卖	无	拍卖	已解决	无
金叶珠宝（北京）有限公司	拍卖	拍卖	无	拍卖	已解决	无
重庆金叶珠宝加工销售有限公司	拍卖	拍卖	无	拍卖	已解决	无
深圳市金叶珠宝有限公司	拍卖	拍卖	无	拍卖	已解决	无
重庆两江金叶珠宝有限公司	拍卖	拍卖	无	拍卖	已解决	无
东莞市金叶珠宝科技有限公司	拍卖	拍卖	无	拍卖	已解决	无
金叶珠宝（烟台）有限公司	拍卖	拍卖	无	拍卖	已解决	无
青岛金叶珠宝有限公司	拍卖	拍卖	无	拍卖	已解决	无
金叶珠宝成都有限公司	拍卖	拍卖	无	拍卖	已解决	无
金叶珠宝（武汉）有限公司	拍卖	拍卖	无	拍卖	已解决	无

东莞市金叶珠宝加工销售有限公司	拍卖	拍卖	无	拍卖	已解决	无
-----------------	----	----	---	----	-----	---

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：董事、监事和高级管理人员舞弊；外部审计披露的重大错报而不是由公司首先发现的；企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。一项内部控制缺陷虽未定性为重大缺陷，但仍应引起董事会和管理层重视的错报，认定为重要缺陷。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。</p>	<p>重大缺陷：违反国家法律法规，导致本年度内受到监管机构处罚，同时被责令停业整顿等；重大诉讼（仲裁）案件的起诉或应诉，因违反时效规定、遗失关键证据、起诉或应诉策略不当等，对公司持续经营造成严重影响；管理人员或技术人员纷纷流失；媒体负面新闻频现；内部控制评价结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；发生重大负面事项，并对定期报告披露造成负面影响。一项内部控制缺陷虽未定性为重大缺陷，但仍应引起董事会和管理层重视的内部控制缺陷，认定为重要缺陷。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>（1）单项缺陷 a. 影响水平达到或超过评价年度报表税前利润的 5%，认定为重大缺陷； b. 影响水平低于评价年度报表税前利润的 5%，但是达到或超过 3%，认定为重要缺陷； c. 不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。（2）影响同一个重要会计科目或披露事项的多个缺陷的汇总 a. 汇总后的影响水平达到或超过评价年度公司合并报表税前利润的 5%，认定为重大缺陷； b. 汇总后的影响水平低于评价年度公司合并报表</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准为造成直接财产损失金额达到或超过合并报表资产总额万分之五以上认定为重大缺陷；造成直接财产损失金额低于合并报表资产总额万分之五，但是达到或超过合并报表资产总额万分之三认定为重要缺陷；不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。</p>



	税前利润的 5%，但是达到或超过 3%，认定为重要缺陷； c. 不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。	
财务报告重大缺陷数量（个）		1
非财务报告重大缺陷数量（个）		2
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p><b>1、内部控制的固有局限性</b></p> <p>内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p><b>2、导致否定意见的事项</b></p> <p>重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。</p> <p>在本次内部控制审计中，我们未发现上年导致否定意见的事项已消除。</p> <p>我们注意到金洲慈航的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：</p> <p>（1）公司未对超出信用账期的应收账款及时对账催收，未采取及时有效的法律追偿手段，加大了产生坏账的风险。</p> <p>（2）公司内部审计部门资源配置不足，未能对内部控制进行有效的监督。</p> <p>有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使金洲慈航内部控制失去这一功能。</p> <p>上述重大缺陷包含在企业内部控制评价报告。在金洲慈航 2021 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在 2022 年 4 月 29 日对金洲慈航 2021 年财务报表出具的审计报告产生影响。</p> <p><b>3、财务报告内部控制审计意见</b></p> <p>我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，金洲慈航于 2021 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务内部控制。</p>	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	否定意见

非财务报告是否存在重大缺陷	是
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2021年度出具了否定意见的内部控制审计报告。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的要求，结合公司自身实际情况，加强公司制度建设，完善公司法人治理结构，建立有效的内控管理体系，规范公司治理。股东大会、董事会及监事会行使相应的决策权、执行权和监督权，各司其职，运作规范。公司股东大会、董事会和监事会会议的召开符合《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》的规定。董事、监事认真按照法律法规的规定，勤勉尽职、对公司和股东负责；公司管理严格按照法律法规和公司制度进行经营决策，确保公司在规则和制度的框架内规范运作。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

否

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

公司秉持诚信经营、合法运营的理念，积极履行对消费者、供应商、客户、职工、股东、债权人、社区等利益相关方所应承担的责任，重视对自然环境和资源的保护，实现可持续发展。在经营活动中，遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，高度重视安全绿色生产，遵守社会公德、商业道德，自觉接受政府和社会公众的监督，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展的协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

公司董事会尊重并认可审计报告相关无法表示意见的事项，中兴财光华会计师事务所出具的无法表示意见的审计报告中相关无法表示意见的事项客观反映了公司的实际情况。公司董事会将尽力采取相应有效的措施，尽早消除无法表示意见中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### （一）董事会意见

公司董事会尊重并认可审计报告相关无法表示意见的事项，中兴财光华会计师事务所出具的无法表示意见的审计报告中相关无法表示意见的事项客观反映了公司的实际情况。公司董事会将尽力采取相应有效的措施，尽早消除保留意见中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

#### （二）监事会意见

中兴财光华会计师事务所基于审慎性原则出具了无法表示意见的审计报告，我们尊重中兴财光华会计师事务所对审计报告出具的无法表示意见，公司董事会对2021年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明符合公司实际情况，符合中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所颁布的有关规范性文件 and 条例的规定，我们同意公司董事会相关说明及意见。监事会将积极配合公司董事会的各项工作，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，切实维护公司及全体股东的合法权益。

(三) 独立董事意见

经过与董事会和年审会计师充分沟通，独立董事认为：中兴财光华会计师事务所依据相关情况，对公司2021年度财务报告出具无法表示意见的审计报告，公司董事会对相关事项的专项说明客观反映了公司的实际情况，作为公司独立董事，我们尊重中兴财光华会计师事务所对审计报告出具的无法表示意见，我们同意董事会的专项说明，同时我们希望董事会和管理层妥善处理好相关事项，落实各项整改措施，努力消除该等事项对公司的影响，切实维护上市公司及全体投资者合法权益。

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

财政部2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号)，本公司2021年1月1日起执行新租赁准则。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

根据广东省深圳前海合作区人民法院下发的《执行裁定书》((2021)粤 0391 执恢 561 号之二)，广东省深圳前海合作区人民法院委托京东司法拍卖服务平台对金洲慈航集团股份有限公司持有的东莞市金叶珠宝集团有限公司100%股权进行公开变卖，2021年12月20日，深圳市谷粒谷粒开发有限公司以1,300,000.00元最高价竞得。2021年12月24日，公司向深圳市谷粒谷粒开发有限公司移交了东莞市金叶珠宝集团有限公司的公章、证照及账册等资料后，公司丧失了对东莞市金叶珠宝集团有限公司的控制权，2021年不再合并该公司的资产负债表。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	200
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵海滨 余利民
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
东莞农村商业银行诉东莞市金叶珠宝集团有限公司	2,518.77	否	已仲裁	裁定东莞金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中		(2018)穗仲莞案字第 32802 号
东莞农村商业银行诉东莞市金叶珠宝集团有限公司	3,525.27	否	已仲裁	裁定东莞金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中		(2018)穗仲莞案字第 32803 号
上海浦发银行东莞分行诉东莞市金叶珠宝集团有限公司	2,245.89	否	已仲裁	裁定东莞金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中		(2018)穗仲莞案字第 30039 号
中信银行东莞分行诉东莞市金叶珠宝集团有限公司	2,586.9	否	已仲裁	裁定东莞金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中		(2019)穗仲莞案字第 1451 号
东莞银行厚街支行诉东莞市金叶珠宝集团有限公司	546.86	否	已仲裁	判决东莞金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中	2019 年 08 月 30 日	(2019)粤 1972 民初 1451 号
中国银行莱州支行诉东莞市金叶珠宝集团有限公司	48,210.43	否	已判决	判决东莞金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中	2019 年 08 月 30 日	(2019)鲁民初 38 号
中国工商银行东莞厚街支行诉东莞市金叶珠宝集团有限公司	1,295.19	否	已判决	判决东莞金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中	2019 年 10 月 30 日	(2019)粤 1972 民初 2046 号
中国工商银行东莞厚街支行诉东莞市金叶珠宝集团	4,141.71	否	已判决	判决东莞金叶偿还贷款本金、利息、违	执行中	2019 年 10 月 30 日	(2019)粤 1972 民初 2047 号

团有限公司				约金、诉讼费。			
中国工商银行东莞厚街支行诉东莞市金叶珠宝集团有限公司	4,774.05	否	已判决	判决东莞金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中	2019年10月30日	(2019)粤03执4326号
兴业银行深圳分行诉深圳市金叶珠宝有限公司	15,263.35	否	已仲裁	裁定深圳金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中		(2019)深国仲裁1964号
烟台银行莱州支行诉东莞市金叶珠宝集团有限公司	8,208.87	否	已判决	判决东莞金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中	2019年08月30日	(2019)鲁06民初276号
烟台银行莱州支行诉东莞市金叶珠宝集团有限公司	7,055.74	否	已判决	判决东莞金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中	2019年08月30日	(2019)鲁06民初277号
烟台银行莱州支行诉东莞市金叶珠宝集团有限公司	5,061.77	否	已判决	判决东莞金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中	2019年08月30日	(2019)鲁06民初278号
中国农业银行深圳龙华支行诉深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	4,359.24	否	已判决	判决东莞金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中	2019年10月30日	(2019)粤0309民初4281号
中原资产管理有 限公司诉东莞市 金叶珠宝集团有 限公司	30,154.68	否	已判决	判决东莞金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中	2019年10月31日	(2019)豫01民初1392号
民生银行重分支 行诉重庆金叶珠 宝加工销售有限 公司	1,817.25	否	已调解	判决重庆金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费、保全费等。	执行中		(2018)渝0105民初20336号
重庆三峡银行支 行诉重庆金叶珠 宝加工销售有限 公司	1,633.37	否	已判决	判决重庆金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费、保全费等。	执行中	2019年10月30日	(2019)渝0112民初18214号
光大银行重庆分	1,284.85	否	已判决	判决重庆金叶	执行中	2019年10	(2019)渝

行诉重庆金叶珠宝加工销售有限公司				偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费、保全费等。		月 30 日	0192 民初 10267 号
光大银行重庆分行诉重庆金叶珠宝加工销售有限公司	516.28	否	已判决	判决重庆金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费、保全费等。	执行中	2019 年 10 月 30 日	(2019)渝 0192 民初 11170 号
光大银行重庆分行诉重庆金叶珠宝加工销售有限公司	1,283.99	否	已判决	判决重庆金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费、保全费等。	执行中	2019 年 10 月 30 日	(2019)渝 0192 民初 11171 号
光大银行重庆分行诉重庆金叶珠宝加工销售有限公司	140.24	否	已判决	判决重庆金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费、保全费等。	执行中	2019 年 10 月 30 日	(2019)渝 0192 民初 11172 号
浙商银行重庆分行诉重庆金叶珠宝加工销售有限公司	1,255.85	否	已判决	判决重庆金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费、保全费等。	执行中	2019 年 10 月 30 日	(2019)渝 0192 民初 13379 号
东莞银行厚街支行诉东莞市金叶珠宝集团有限公司	14,627.02	否	已判决	判决重庆金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费、保全费等。	执行中		(2019)粤 19 民初 75 号
广州银行股份有限公司诉东莞市金叶珠宝集团有限公司	9,804.05	否	已判决	判决东莞金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中	2019 年 10 月 30 日	(2019)粤 01 民初 637 号
长沙银行股份有限公司广州分行诉深圳金叶珠宝有限公司	3,019.4	否	已判决	诉请深圳金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中		(2019)粤 0106 民初 41346 号
华夏银行重庆巴南支行诉重庆金叶珠宝加工销售有限公司	3,079.94	否	已判决	判决请重庆金叶偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中		(2020)渝 01 民初 207 号



甘肃银行股份有限公司诉金洲慈航集团股份有限公司	11,991.76	否	已判决	判决请金洲慈航偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中		(2020)甘01民初634号
华夏银行深圳泰然支行诉深圳前海金叶珠宝发展有限公司	2,815.14	否	已判决	判决前海金叶偿还贷款本金、利息、诉讼费	执行中		(2020)粤0304民初51665号
重庆海尔小额贷款有限公司诉金洲慈航集团股份有限公司	6,337.75	否	已判决	判决请金洲慈航偿还贷款本金、利息、违约金、诉讼费。	执行中		(2018)渝05民初4010号

## 十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
朱要文	实际控制人	涉嫌证券市场操纵	被中国证监会立案调查或行政处罚	无	2021年09月07日	《关于实际控制人收到立案告知书的公告》（编号：2021-116）
金洲慈航集团股份有限公司	其他	涉嫌证券市场操纵	被中国证监会立案调查或行政处罚	无	2021年09月17日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司收到中国证监会立案告知书的公告》

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

金洲慈航于2021年9月27日收到中国证券监督管理委员会的《立案告知书》（编号为证监立案字0392021017号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案调查。

整改情况：公司将引以为戒、严格遵守法律、法规、《股票上市规则》及公司章程的规定，规范运作，严格按照上市公司有关信息披露的要求，认真履行信息披露义务。公司不定期组织董事、监事及高级管理人员培训学习，规范公司董事、监事和高级管理人员的执业行为，进一步完善法人治理结构，提升信息披露质量，提高公司规范运作水平，切实保障全体股东的利益。

朱要文先生于2021年9月2日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字0392021006号），因其涉嫌证券市场操纵，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对其立案。

本次立案调查事项系针对公司实际控制人朱要文的调查，其已辞去公司任职。该立案调查事项的结果仍存在不确定性。

整改情况：朱要文先生严格遵守法律、法规、《股票上市规则》、公司章程的规定，严格按照上市公司有关信息披露的要求，认真履行信息披露义务、规范运作。积极配合证监会的检查工作，进一步提升公司运作的透明度和完善企业法人治理，其积极参加培训，并保证及时、准确和完整地披露所有重大信息。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

公司及其控股股东、实际控制人存在被依法列入失信被执行人、实施限制高消费等措施的情况。详见执行信息公开网：<http://zxgk.court.gov.cn/zhzxgk/>。

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
厦门海峡黄金珠宝产业园有限公司	子公司厦门黄金持有交易方 16.51% 股权	销售货物	销售黄金	市场价格	327.55	3,438.94	22.60%	0	否	转帐结算	327.55		
厦门海峡黄金珠宝产业园有限公司	子公司厦门黄金持有交易方 16.51% 股权	采购商品	采购黄金	市场价格	330.39	6,244.29	44.48%		否	转帐结算	6,244.29		
合计				--	--	9,683.23	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期				0									

内的实际履行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、豁免公司债务10.05亿元人民币

2021年12月30日，公司收到厦门中润博观资产管理有限公司（以下简称“中润博观”）和丰汇租赁有限公司（以下简称“丰汇租赁”）分别发来的《债务豁免通知函》，两通知函合计有效豁免公司债务10.05亿元人民币。

### 2、东莞市金叶珠宝集团有限公司被法院司法拍卖

根据广东省深圳前海合作区人民法院下发的《执行裁定书》（（2021）粤 0391 执恢 561 号之二），广东省深圳前海合作区人民法院委托京东司法拍卖服务平台对金洲慈航集团股份有限公司持有的东莞市金叶珠宝集团有限公司100%股权进行公开变卖，2021年12月20日，深圳市谷粒谷粒开发有限公司以1,300,000.00元最高价竞得。2021年12月24日，公司向深圳市谷粒谷粒开发有限公司移交了东莞市金叶珠宝集团有限公司的公章、证照及账册等资料后，公司丧失了对东莞市金叶珠宝集团有限公司的控制权，2021年不再合并该公司的资产负债表。

### 3、涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查

金洲慈航于2021年9月27日收到中国证券监督管理委员会的《立案告知书》(编号为证监立案字 0392021017 号),因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,中国证监会决定对公司立案调查。

朱要文先生于2021年9月2日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《立案告知书》(编号:证监立案字0392021006号),因其涉嫌证券市场操纵,根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,中国证监会决定对其立案。

本次立案调查事项系针对公司实际控制人朱要文的调查,其已辞去公司任职。该立案调查事项的结果仍存在不确定性。

### 4、控股股东九五集团被法院裁定受理重整申请

广东省高级人民法院于2021年3月23日作出的(2020)粤破终91号《民事裁定书》,认为控股股东深圳前海九五企业集团有限公司具备一定重整价值和可能。广东省高级人民法院依照《中华人民共和国企业破产法》第二条、第七十条第二款、第七十一条,《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十条第一款第二项规定,裁定撤销广东省深圳市中级人民法院(2020)粤03破503号之一民事裁定;指令广东省深圳市中级人民法院受理朱要文对深圳前海九五企业集团有限公司的重整申请。

除上诉情况外,截至2021年12月31日,本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2021年12月23日,公司收到前海法院下发的《执行裁定书》((2021)粤0391执恢561号之二)。根据《执行裁定书》,前海法院通过京东网司法拍卖网络平台对公司持有的东莞金叶珠宝50,000万的股权份额进行拍卖,深圳市谷粒谷粒开发有限公司以人民币130万元竞得。公司不再持有东莞金叶珠宝的股权。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	910,737,480	42.88%						910,737,480	42.88%
1、国家持股									
2、国有法人持股	62,220,674	2.93%						62,220,674	2.93%
3、其他内资持股	848,516,806	39.95%						848,516,806	39.95%
其中：境内法人持股	848,516,806	39.95%						848,516,806	39.95%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,213,011,850	57.12%						1,213,011,850	57.12%
1、人民币普通股	1,213,011,850	57.12%						1,213,011,850	57.12%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,123,749,330	100.00%						2,123,749,330	100.00%

股份变动的理由

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
兴业证券股份有限公司	62,220,674			62,220,674	司法划转	根据相关规定解除限售
深圳前海九五企业集团有限公司	452,953,020			452,953,020	首发后限售股	根据股份锁定承诺及相关规定解除限售
盟科投资控股有限公司	182,410,654			182,410,654	首发后限售股	根据股份锁定承诺及相关规定解除限售
安徽盛运环保(集团)股份有限公司	13,740,382			13,740,382	首发后限售股	根据股份锁定承诺及相关规定解除限售
中融(北京)资管—杭州银行—中海晟融(北京)资本管理有限公司	199,412,750			199,412,750	首发后限售股	根据股份锁定承诺及相关规定解除限售
合计	910,737,480	0	0	910,737,480	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行(不含优先股)情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	33,681	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	30,384	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳前海九五企业有限公司	境内非国有法人	37.04%	786,676,724		452,953,020	333,723,704	冻结	786,676,724
中融（北京）资管—杭州银行—中海晟融（北京）资本管理有限公司	其他	9.39%	199,412,750		199,412,750			0
盟科投资控股有限公司	境内非国有法人	8.59%	182,410,654		182,410,654		质押	182,410,654
兴业证券股份有限公司	国有法人	2.93%	62,220,674		62,220,674			
罗惠忠	境内自然人	1.85%	39,359,176			39,359,176		
赵舒起	境内自然人	1.62%	34,307,892			34,307,892		
章建新	境内自然人	1.47%	31,258,571			31,258,571		
缪江洪	境内自然人	1.45%	30,736,500			30,736,500		
谢伟	境内自然人	1.36%	28,780,506			28,780,506		
新疆袋鼠证券投资基金管理有限公司—袋	其他	1.27%	26,900,000			26,900,000		



鼠优选成长 1 号 私募证券投资 基金								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东深圳前海九五企业集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系；中融（北京）资管-杭州银行-中海晟融（北京）资本管理有限公司与盟科投资控股有限公司为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳前海九五企业有限公司	333,723,704	人民币普通股	333,723,704					
罗惠忠	39,359,176	人民币普通股	39,359,176					
赵舒起	34,307,892	人民币普通股	34,307,892					
章建新	31,258,571	人民币普通股	31,258,571					
缪江洪	30,736,500	人民币普通股	30,736,500					
谢伟	28,780,506	人民币普通股	28,780,506					
新疆袋鼠证券投资基金管理有限公司—袋鼠优选成长 1 号私募证券投资基金	26,900,000	人民币普通股	26,900,000					
王波	22,819,818	人民币普通股	22,819,818					
王镇孝	18,911,236	人民币普通股	18,911,236					
北京首拓泽瑞咨询管理合伙企业（有限合伙）	16,614,400	人民币普通股	16,614,400					
前 10 名无限售流通股股东之间，	控股股东深圳前海九五企业集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致							

以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	行动人关系：中融（北京）资管-杭州银行-中海晟融（北京）资本管理有限公司与盟科投资控股有限公司为一致行动人。公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及其他前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳前海九五企业集团有限公司	朱要文	2008 年 04 月 18 日	914403006729573908	投资兴办实业（具体项目另行申报）；房地产开发；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；从事货物及技术的进出口业务（国家明令禁止及特种许可的除外）；投资咨询（不含人才中介服务、证券及限制项目）。金银饰品、钻石、珠宝首饰的生产和加工；贵金属的购销。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权

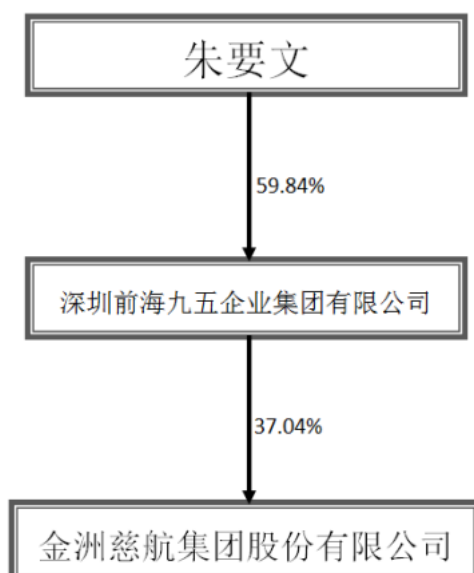
朱要文	本人	中国	否
主要职业及职务	朱要文先生自 2008 年创办深圳前海九五企业集团有限公司以来一直担任执行董事，于 2013 年 7 月起任金洲慈航集团股份有限公司董事长，于 2021 年 9 月 3 日辞去第八届董事会董事、董事长及董事会提名委员会召集人职务，辞职后不在公司担任其他职务。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

### 一、企业债券

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

√ 适用 □ 不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
金洲慈航集团股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	17 金洲 01	112505	2017年04月06日	2017年04月06日	2020年04月06日	200,000,000.00	6.9%	利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	本期债券仅面向合格投资者发行，公众投资者不得参与发行认购。本期债券上市后将实施投资者适当性管理，仅限合格投资者参与交易，公众投资者认购或买入的交易行为无效。								
适用的交易机制	《公司债券发行与交易管理办法》								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	是								

逾期未偿还债券

√ 适用 □ 不适用

债券名称	未偿还余额（万元）	未按期偿还的原因	处置进展
金洲慈航集团股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	20,000.00	公司资金紧张	

## 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用  不适用

## 3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
金洲慈航集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	华泰联合证券有限责任公司	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层（01A、02、03、04）、17A、18A、24A、25A、26A	赵丽萍、闫秀敏	薛韬、田建荣	0755-82492030

报告期内上述机构是否发生变化

是  否

## 4、募集资金使用情况

单位：元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
金洲慈航集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	520,000,000.00	520,000,000.00	0.00			是

募集资金用于建设项目

适用  不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用  不适用

## 5、报告期内信用评级结果调整情况

适用  不适用

## 6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用  不适用

### 三、非金融企业债务融资工具

适用  不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用  不适用

项目名称	亏损情况	亏损原因	对公司生产经营和偿债能力的影响
合并净利润	152501.28 万元	主要是计提应收款坏帐准备和计提债务利息	

### 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用  不适用

债务类型	债务本金（万元）	债务利息（万元）	逾期金额（万元）	逾期原因	处置进展
短期借款	29,845.77	12,506.67	42,352.44	公司资金紧张	
一年内到期的非流动负债	25,860.5	14,697.2	40,557.7	公司资金紧张	

### 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是  否

### 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.8235	1.1136	-26.05%
资产负债率	116.74%	93.56%	23.18%
速动比率	0.6528	0.8953	-27.09%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-275,301.78	-379,307.05	27.42%
EBITDA 全部债务比	-77.58%	194.56%	-272.14%



现金利息保障倍数	-16,171.74	-0.2	-16,171.54%
EBITDA 利息保障倍数	-1.61	0.91	-276.92%
贷款偿还率	0.00%	10.79%	-10.79%
利息偿付率	0.00%	1.95%	-1.95%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 29 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2022）第 202028 号
注册会计师姓名	赵海宾 余利民

审计报告正文

### 审计报告

中兴财光华审会字(2022)第202028号

金洲慈航集团股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计了金洲慈航集团股份有限公司（以下简称金洲慈航或公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的金洲慈航合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

1、2021年12月21日东 莞市金叶珠宝集团有限公司（以下简称金叶珠宝集团）被法院司法拍卖后，公司不再将金叶珠宝集团纳入合并范围。截止报告期末公司其他应收金叶珠宝集团的款项为13.47亿元并计提减值准备5.68亿元，同时公司为金叶珠宝集团及其子公司24.57亿元的借款（含利息）提供连带责任担保，未计提预计负债。截止审计报告出具日，金叶珠宝集团及其子公司未能化解其逾期债务问题，我们无法判断公司对金叶珠宝集团其他应收款计提减值准备的准确性和充分性，也无法判断公司是否需要为金叶珠宝集团及其子公司提供的担保计提预计负债及具体金额。

2、如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“2、持续经营”所述，公司已经连续3年扣除非经常损益后的净利润出现大额亏损，报告期末公司金融机构债务全部逾期，大部分银行账户被查封冻结，重要子公司被债权人相继拍卖，存续经营的金洲（厦门）黄金资产管理有限公司营业收入规模小，这些事项和情况表明公司的持续经营能力存在重大不确定性。如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“2、持续经营”所述，公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但公司的持续经营仍存在重大的不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断金洲慈航在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰

当。

3、金洲慈航于2021年9月27日收到中国证券监督管理委员会的《立案告知书》（编号为证监立案字 0392021017 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案调查。截止本报告被批准报出日，由于立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对公司财务报表的影响程度。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金洲慈航的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金洲慈航、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督金洲慈航的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对金洲慈航的合并及公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金洲慈航，并履行了职业道德方面的其他责任。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：金洲慈航集团股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,408,811.64	4,143,102.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	14,528,297.99	11,701,066.43
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	3,156,984,460.46
应收款项融资		

预付款项	12,159,143.59	11,559,908.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	792,798,157.88	941,800,520.44
其中：应收利息		
应收股利		135,743,006.51
买入返售金融资产		
存货	215,982,457.22	1,012,660,888.24
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	1,948,188.12	26,751,413.36
流动资产合计	1,041,825,056.44	5,165,601,360.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	39,988,791.64	39,747,715.09
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	66,161.31	33,420,798.81
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,728,059.83	
无形资产		3,234,676.97
开发支出		
商誉		0.00
长期待摊费用	31,107.57	404,399.73
递延所得税资产		0.00
其他非流动资产		

非流动资产合计	45,814,120.35	76,807,590.60
资产总计	1,087,639,176.79	5,242,408,950.73
流动负债：		
短期借款	298,457,674.93	2,324,757,129.79
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		0.00
应付票据		
应付账款	31,875.22	29,378,447.39
预收款项		
合同负债		62,271,189.77
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	11,705,303.75	14,109,556.95
应交税费	92,211,695.19	103,541,979.54
其他应付款	402,873,700.64	1,576,379,532.16
其中：应付利息	363,249,249.82	903,952,648.79
应付股利	15,315.67	15,315.67
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	259,803,769.17	0.00
其他流动负债	200,000,000.00	528,330,281.03
流动负债合计	1,265,084,018.90	4,638,768,116.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,596,116.64	

长期应付款		265,779,615.49
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	4,596,116.64	265,779,615.49
负债合计	1,269,680,135.54	4,904,547,732.12
所有者权益：		
股本	2,123,749,330.00	2,123,749,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,749,986,839.67	4,744,876,261.44
减：库存股		
其他综合收益		0.00
专项储备		
盈余公积	193,147,185.28	193,147,185.28
一般风险准备		
未分配利润	-8,248,924,313.70	-6,723,911,558.11
归属于母公司所有者权益合计	-182,040,958.75	337,861,218.61
少数股东权益		0.00
所有者权益合计	-182,040,958.75	337,861,218.61
负债和所有者权益总计	1,087,639,176.79	5,242,408,950.73

法定代表人：朱要文

主管会计工作负责人：杨彪

会计机构负责人：任会清

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,075,395.71	2,068,218.59
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		1,396,066,743.03
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	989,835,211.67	440,760,561.19
其中：应收利息		
应收股利		135,743,006.51
存货		
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	34,348.96	444.99
流动资产合计	991,944,956.34	1,838,895,967.80
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	462,600,000.00	462,600,000.00
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		2,209,252.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	166,596.94	
无形资产		
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	462,766,596.94	464,809,252.07
资产总计	1,454,711,553.28	2,303,705,219.87
流动负债：		

短期借款	298,457,674.93	644,558,443.65
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,320.00	15,320.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	10,203,899.60	10,319,260.36
应交税费	87,714,290.52	87,769,578.17
其他应付款	701,798,173.97	1,205,616,151.12
其中：应付利息	363,249,249.82	401,247,327.71
应付股利	15,315.67	15,315.67
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	258,734,325.01	
其他流动负债	200,000,000.00	520,235,471.74
流动负债合计	1,556,923,684.03	2,468,514,225.04
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	43,477.09	
长期应付款		265,779,615.49
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	43,477.09	265,779,615.49
负债合计	1,556,967,161.12	2,734,293,840.53
所有者权益：		
股本	2,123,749,330.00	2,123,749,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		



永续债		
资本公积	5,837,902,811.15	4,832,792,232.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	193,147,185.28	193,147,185.28
未分配利润	-8,257,054,934.27	-7,580,277,368.86
所有者权益合计	-102,255,607.84	-430,588,620.66
负债和所有者权益总计	1,454,711,553.28	2,303,705,219.87

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	99,325,393.18	377,949,987.43
其中：营业收入	99,325,393.18	377,949,987.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	702,643,002.61	3,413,934,334.01
其中：营业成本	95,846,426.55	2,624,013,779.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	59,308.90	10,548,104.75
销售费用	3,083,247.96	2,731,976.02
管理费用	19,420,056.81	118,645,185.09
研发费用		0.00
财务费用	584,233,962.39	657,995,288.45
其中：利息费用	584,141,792.19	667,130,508.40

利息收入	11,324.25	14,739,472.07
加：其他收益	32,061.57	1,083,771.78
投资收益（损失以“-”号填列）	1,171,176,131.39	3,793,700,961.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	41,076.55	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-76,214.40	-92,621.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,139,479,534.46	-983,959,310.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,132,105.63	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	57,021,736.96	1,211,251.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,524,775,534.00	-224,040,293.32
加：营业外收入	1.41	49,758.66
减：营业外支出	97,639.33	21,859,544.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,524,873,171.92	-245,850,079.10
减：所得税费用	139,583.67	20,195,272.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,525,012,755.59	-266,045,352.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,525,012,755.59	-266,045,352.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-1,525,012,755.59	45,084,844.37
2.少数股东损益		-311,130,196.39
六、其他综合收益的税后净额		0.00
归属母公司所有者的其他综合收		0.00

益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00
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		
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		0.00
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		
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	-1,525,012,755.59	-266,045,352.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,525,012,755.59	45,084,844.37
归属于少数股东的综合收益总额		-311,130,196.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.72	0.02
（二）稀释每股收益	-0.72	0.02

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

法定代表人：朱要文

主管会计工作负责人：杨彪

会计机构负责人：任会清

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	0.00	45,970,177.88
减：营业成本	0.00	33,198,254.01
税金及附加		300,000.00
销售费用		
管理费用	4,819,253.85	25,684,585.42
研发费用		
财务费用	309,690,143.29	341,527,197.71
其中：利息费用	309,686,557.00	342,641,663.81
利息收入	5,657.64	6,476.89
加：其他收益	6,848.47	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,300,000.00	-6,389,608,158.32
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）		
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）	-361,426,540.01	-1,434,531,740.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-812,183,053.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,147,776.88	4,324,800.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-676,776,865.56	-8,986,738,011.33
加：营业外收入		
减：营业外支出	699.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-676,777,565.41	-8,986,738,011.33

减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-676,777,565.41	-8,986,738,011.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-676,777,565.41	-8,986,738,011.33
（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		
（一）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		
（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	-676,777,565.41	-8,986,738,011.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	160,384,351.57	221,900,509.49
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		5,735,195.39
收到其他与经营活动有关的现金	6,260,963.48	748,350,555.29
经营活动现金流入小计	166,645,315.05	975,986,260.17
购买商品、接受劳务支付的现金	162,228,699.39	1,564,267,636.07
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的	7,821,065.41	26,231,279.16

现金		
支付的各项税费	198,892.57	70,715,018.13
支付其他与经营活动有关的现金	11,119,846.47	77,296,817.27
经营活动现金流出小计	181,368,503.84	1,738,510,750.63
经营活动产生的现金流量净额	-14,723,188.79	-762,524,490.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	111,510,000.00	2,916,101,957.92
取得投资收益收到的现金	3,983,257.84	10,336,877.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,421,035.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,952,121.54
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	115,493,257.84	3,037,811,992.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,899.00	178,565.49
投资支付的现金	97,514,053.77	879,124,108.21
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	614,387.68	30,647,222.51
投资活动现金流出小计	98,138,340.45	909,949,896.21
投资活动产生的现金流量净额	17,354,917.39	2,127,862,096.02
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		19,965,380,001.00
收到其他与筹资活动有关的现金		270,935.81
筹资活动现金流入小计		19,965,650,936.81
偿还债务支付的现金		21,093,901,792.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	901.74	206,146,099.22

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,414,784.38	125,480,243.84
筹资活动现金流出小计	1,415,686.12	21,425,528,135.98
筹资活动产生的现金流量净额	-1,415,686.12	-1,459,877,199.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,749,631.33
五、现金及现金等价物净增加额	1,216,042.48	-96,289,224.94
加：期初现金及现金等价物余额	1,117,527.05	97,406,751.99
六、期末现金及现金等价物余额	2,333,569.53	1,117,527.05

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,926.12	2,332,376.96
经营活动现金流入小计	7,926.12	2,332,376.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,304.94
支付给职工以及为职工支付的现金		629,766.65
支付的各项税费		300,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	121,154.85	3,318,226.48
经营活动现金流出小计	121,154.85	4,249,298.07
经营活动产生的现金流量净额	-113,228.73	-1,916,921.11
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		
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		2,130,551.51
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		2,130,551.51
筹资活动产生的现金流量净额		-2,130,551.51
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	-113,228.73	-4,047,472.62
加：期初现金及现金等价物余额	113,382.33	4,160,854.95
六、期末现金及现金等价物余额	153.60	113,382.33

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	2,1 23, 749 ,33 0.0 0				4,74 4,87 6,26 1.44				193, 147, 185. 28		-6,7 23,9 11,5 58.1 1		337, 861, 218. 61		337, 861, 218. 61
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	2,1 23, 749 ,33 0.0 0				4,74 4,87 6,26 1.44				193, 147, 185. 28		-6,7 23,9 11,5 58.1 1		337, 861, 218. 61		337, 861, 218. 61
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					1,00 5,11 0,57 8.23						-1,5 25,0 12,7 55.5 9		-519 ,902, 177. 36		-519 ,902, 177. 36
（一）综合收 益总额											-1,5 25,0 12,7 55.5 9		-1,5 25,0 12,7 55.5 9		-1,5 25,0 12,7 55.5 9
（二）所有者 投入和减少															

资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					1,00 5,11 0,57 8.23							1,00 5,11 0,57 8.23		1,00 5,11 0,57 8.23
四、本期期末余额	2,1 23, 749 ,33 0.0 0				5,74 9,98 6,83 9.67			193, 147, 185. 28		-8,2 48,9 24,3 13.7 0		-182 ,040, 958. 75		-182 ,040, 958. 75

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其 他	小 计			
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	2,1 23, 749 ,33 0.0 0				4,74 4,87 6,26 1.44			-15, 862, 557. 91		193, 147, 185. 28		-6,7 68,9 96,4 02.4 8		276, 913, 816. 33	-162, 594,6 92.69	114,3 19,12 3.64
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	2,1 23, 749				4,74 4,87 6,26			-15, 862, 557.		193, 147, 185.		-6,7 68,9 96,4		276, 913, 816.	-162, 594,6	114,3 19,12

	,33 0.0 0				1.44		91		28		02.4 8		33	92.69	3.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							15,8 62,5 57.9 1				45,0 84,8 44.3 7		60,9 47,4 02.2 8	162,5 94,69 2.69	223,5 42,09 4.97
(一)综合收益总额											45,0 84,8 44.3 7		45,0 84,8 44.3 7	-311, 130,1 96.39	-266, 045,3 52.02
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积															

转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他						15,862,557.91						15,862,557.91	473,724,889.08	489,587,446.99	
四、本期期末余额	2,123,749,330.00			4,744,876,261.44	0.00		193,147,185.28			-6,723,911,558.11		337,861,218.61	0.00	337,861,218.61	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,123,749,330.00				4,832,792,232.92				193,147,185.28	-7,580,277.36		-430,588,620.66
加：会计												

政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	2,123 ,749, 330.0 0				4,832, 792,23 2.92				193,14 7,185. 28	-7,58 0,27 7,36 8.86		-430,588 ,620.66
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					1,005, 110,57 8.23					-676, 777, 565. 41		328,333, 012.82
（一）综合收 益总额										-676, 777, 565. 41		-676,777 ,565.41
（二）所有者 投入和减少资 本												
1.所有者投入 的普通股												
2.其他权益工 具持有者投入 资本												
3.股份支付计 入所有者权益 的金额												
4.其他												
（三）利润分 配												
1.提取盈余公 积												
2.对所有者 （或股东）的 分配												
3.其他												
（四）所有者 权益内部结转												
1.资本公积转 增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					1,005,110.57							1,005,110.57
四、本期期末余额	2,123,749.330.00				5,837,902.811.15				193,147.185.28	-8,257.054.934.27		-102,255,607.84

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,123,749.330.00				4,832,792.232.92				193,147.185.28	1,406,460,642.47		8,556,149,390.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												



其他												
二、本年期初余额	2,12 3,74 9,33 0.00				4,832, 792.2 32.92				193,1 47,18 5.28	1,406,4 60,642. 47		8,556,14 9,390.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-8,986, 738,011 .33		-8,986,73 8,011.33
(一)综合收益总额										-8,986, 738,011 .33		-8,986,73 8,011.33
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积												

转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,123,749,330.00				4,832,792.23				193,147.18	-7,580,277.36		-430,588,620.66

### 三、公司基本情况

金洲慈航集团股份有限公司（以下简称本公司或金洲慈航）原名光明家具集团股份有限公司（以下简称光明家具），光明家具前身系1992年经黑龙江省体改委“黑体改复[1992]47号”文件批准重组设立的股份有限公司。1996年4月25日，光明家具经中国证监会“证监发审字[1995]84号”文件批准，在深交所挂牌上市。2009年11月公司进行了破产重整，2011年1月重整计划执行完毕。2011年8月公司实施了股权分置改革方案。公司企业法人营业执照统一社会信用代码为91230700606346794A；总股本为2,123,749,330.00股；公司注册地址为黑龙江省伊春市伊春区青山西路118号。

本公司注册地址：黑龙江省伊春市伊春区青山西路118号。

经营范围：贵金属首饰、珠宝玉器、工艺美术品加工、销售；金银回收；货物进出口；股权投资、矿山建设投资、黄金投资与咨询服务；黄金租赁服务；选矿（法律、行政法规规定应经行政许可的，未获得许可前不得经营，法律、行政法规禁止的不得经营）。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少12户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),以及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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外,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。

### 2、持续经营

公司已经连续3年扣除非经常损益后的净利润出现大额亏损,报告期末公司金融机构债务全部逾期,大部分银行账户被查封冻结,重要子公司被债权人相继拍卖,存续经营的金洲(厦门)黄金资产管理有限公司营业收入规模小,这些情况和事项表明公司的持续经营能力存在重大不确定性。

公司为了尽快摆脱目前面临的经营和债务困境,管理层拟从以下方面采取措施:

(1) 积极和公司的债权人沟通,尽快实施债务重组、资产负债剥离等重组措施,降低公司的债务规模,减少债务利息支出。

(2) 集中公司资源做优做强金洲(厦门)黄金资产管理有限公司的业务。

(3) 进一步盘活存量资产,加大库存商品的销售力度,合理处置固定资产,回笼现金,降低公司债务和利息支出规模。

(4) 积极争取公司股东的支持,引入外部投资人参与公司的债务重组,争取早日解决公司的债务问题,摆脱困境。

本公司将会积极落实上述改善措施,以维持本公司的继续经营,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

### 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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用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

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体,则描述为:合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司,其他子公司未纳入合并范围。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财

务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和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,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、14、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,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。当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量:①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;②对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的,表明持有目的是交易性的:①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的,主要是为了近期内出售或回购;②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;③属于衍生工具,但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式,以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的,直接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;能够通过现金流量特征测试的,其分类取决于管理金融资产的业务模式,以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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,同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直



接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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,同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时,累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,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,列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产,但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的,列示为其他权益工具投资,相关公允价值变动不得结转至当期损益,且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备,终止确认时,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转出,计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时,金融负债可在初始计量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:①该项指定能够消除或显著减少会计错配;②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出,不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债,由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额,计入其他综合收益;其他公允价值变动,计入当期损益。该金融负债终止确认时,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转出,计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同,是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,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺,是指按照预先

规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,以及以低于市场利率贷款的贷款承诺,本公司作为发行方的,在初始确认后按照以下二者孰高进行计量:①损失准备金额;②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

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,虽然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,但是放弃了对该金融资产的控制。

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)。

#### 金融工具的减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准。

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始

确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,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,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### ③以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

### ④金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

### ⑤金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

信用风险特征组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备。
内部业务组合	合并报表范围内各公司之间的应收款项。

按组合方式实施信用风险评估时,根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备。
内部业务组合	合并报表范围内各公司之间的应收款项。

各组合预期信用损失率如下列示:

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
信用期内	0.00	0.00
超出信用期1年以内 (含1年)	5.00	5.00
超出信用期1-2年 (含2年)	20.00	20.00
超出信用期2-3年 (含3年)	30.00	30.00
超出信用期3年以上	100.00	100.00

关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同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。

#### (7) 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。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

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

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

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

### (1) 存货的分类

本公司存货主要原材料、发出商品、委托加工材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低计量,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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额,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。

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制度。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法;

包装物采用一次转销法;

其他周转材料采用一次转销法。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分,本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失,反之则确认为减值利得。实际发生减值损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销。

资产负债表日,对于不同合同下的合同资产、合同负债分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债,以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产,已计提减值准备的,减去合同资产减值准备的期末余额后列示;净额为贷方余额的,根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司将通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值,并同时满足以下两个条件的,划分为持有待售类别:(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的

资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资,是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算,其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,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,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有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,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值

加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的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初始投资成本;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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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;对于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。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。



对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,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,改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 24、固定资产

#### (1) 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。

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具等。

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。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	3-10	3.00-4.5
机器设备	年限平均法	10-15	3-10	6.00-9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3-10	9.00-19.40
电子设备	年限平均法	20-30	3-10	3.00-4.5

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。

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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- ①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产,能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、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。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产(除影视版权外)自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20长期资产减值”。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。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,每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、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。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)

#### (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,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

### 36、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, 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。

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。

### 37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具, 按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具, 采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具, 同时符合以下条件的, 作为权益工具:

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方, 或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;

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的, 如该金融工具为非衍生工具, 则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外, 本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的, 按照负债成分的公允价值确认为一项负债, 按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额, 确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用, 在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行

分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,除符合资本化条件的借款费用(参见本附注三、17“借款费用”)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 39、收入

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

### 收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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(简称商品)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的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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,该交易价格与合同承诺的对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在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,本公司在该时段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,直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

### 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至客户指定的交货地点,将购买方验收时点作为控制权转移时点,确认收入。本公司给予客户的信用期,根据客户的信用风险特征确定,不存在重大融资成分。

### 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务,根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入,已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日,本公司对已完成劳务



的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时,对于已经取得无条件收款权的部分,确认为应收账款,其余部分确认为合同资产,并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备;如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度,则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### 收入计量原则

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

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

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

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

#### 收入确认的具体方法

销售商品业务,公司将销售商品送达客户或客户自提货后,经客户验收并确认后开具销售商品发票确认收入。

提供加工服务业务,公司将加工的产品送达客户或客户自提货后,经客户验收并确认后开具加工商品销售发票确认加工费销售收入。

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间,采用实际利率计算确定;使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和费率计算确定。本公司融资租赁利息收入即:未实现融资收益每一期的摊销额=(每一期的长期应收款的期初余额-未实现融资收益的期初余额)X租赁内含利率;委托贷款利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间,采用合同利率计算确定。

提供劳务,公司在收到劳务收入一次性确认收入。

手续费及佣金收入、鉴定评估及咨询等其他收入,在相关服务已经完成,收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

销售绝当物品在同时满足绝当物品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方、公司既不保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不对已出售的绝当物品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量等条件时,确认绝当物品销售收入的实现。

在同时满足以下条件时,公司确认担保费收入:①担保合同已成立并承担相应的担保责任;②与担保合同相关的经济利益很可能流入(已经收到担保款项或取得了收款凭证);③与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

#### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助,采用总额法,确认为递延收益,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;相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助,采用总额法,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。

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,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。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。

#### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的,将合同予以分拆,分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,将租赁和非租赁部分进行分拆,按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量,包括:A. 租赁负债的初始计量金额; B. 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; C. 发生的初始直接费用; D. 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,但属于为生产存货而发生的,适用《企业会计准则第1号——存货》。

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,根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定,以直线法对使用权资产计提折旧,并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行按揭贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 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本公司提供的担保余值。

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

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使

用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下,处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别: 根据类似

交易中出售此类资产或处置组的惯例,该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售; 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销; 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资,对于划分为持有待售的部分停止权益法核算,保留的部分(未被划分为持有待售类别)则继续采用权益法核算; 当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时,停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别,但后来不再满足持有待售类别划分条件的,本公司停止将其划分为持有待售类别,并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值,按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

②可收回金额。

## (2) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分:

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行

处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)，本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	董事会审议	无

根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020年12月31日	2021年1月1日
使用权资产	--	6,419,027.53
租赁负债	--	6,419,027.53

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,143,102.65	4,143,102.65	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	11,701,066.43	11,701,066.43	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,156,984,460.46	3,156,984,460.46	
应收款项融资			
预付款项	11,559,908.55	11,559,908.55	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	941,800,520.44	941,800,520.44	
其中：应收利息			
应收股利	135,743,006.51	135,743,006.51	
买入返售金融资产			
存货	1,012,660,888.24	1,012,660,888.24	
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	26,751,413.36	26,751,413.36	
流动资产合计	5,165,601,360.13	5,165,601,360.13	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			



长期应收款			
长期股权投资	39,747,715.09	39,747,715.09	
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	33,420,798.81	33,420,798.81	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,419,027.53	6,419,027.53
无形资产	3,234,676.97	3,234,676.97	
开发支出			
商誉	0.00	0.00	
长期待摊费用	404,399.73	404,399.73	
递延所得税资产	0.00	0.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计	76,807,590.60	83,226,618.13	6,419,027.53
资产总计	5,242,408,950.73	5,248,827,978.26	6,419,027.53
流动负债：			
短期借款	2,324,757,129.79	2,324,757,129.79	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	0.00	0.00	
应付票据			
应付账款	29,378,447.39	29,378,447.39	
预收款项			
合同负债	62,271,189.77	62,271,189.77	
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	14,109,556.95	14,109,556.95	
应交税费	103,541,979.54	103,541,979.54	

其他应付款	1,576,379,532.16	1,576,379,532.16	
其中：应付利息	903,952,648.79	903,952,648.79	
应付股利	15,315.67	15,315.67	
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	0.00	0.00	
其他流动负债	528,330,281.03	528,330,281.03	
流动负债合计	4,638,768,116.63	4,638,768,116.63	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	0.00	0.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,419,027.53	6,419,027.53
长期应付款	265,779,615.49	265,779,615.49	
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	265,779,615.49	272,198,643.02	6,419,027.53
负债合计	4,904,547,732.12	4,910,966,759.65	6,419,027.53
所有者权益：			
股本	2,123,749,330.00	2,123,749,330.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,744,876,261.44	4,744,876,261.44	
减：库存股			
其他综合收益	0.00	0.00	
专项储备			

盈余公积	193,147,185.28	193,147,185.28	
一般风险准备			
未分配利润	-6,723,911,558.11	-6,723,911,558.11	
归属于母公司所有者权益合计	337,861,218.61	337,861,218.61	
少数股东权益	0.00	0.00	
所有者权益合计	337,861,218.61	337,861,218.61	
负债和所有者权益总计	5,242,408,950.73	5,248,827,978.26	6,419,027.53

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,068,218.59	2,068,218.59	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,396,066,743.03	1,396,066,743.03	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	440,760,561.19	440,760,561.19	
其中：应收利息			
应收股利	135,743,006.51	135,743,006.51	
存货			
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	444.99	444.99	
流动资产合计	1,838,895,967.80	1,838,895,967.80	
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	462,600,000.00	462,600,000.00	

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	2,209,252.07	2,209,252.07	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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	464,809,252.07	464,809,252.07	
资产总计	2,303,705,219.87	2,303,705,219.87	
流动负债：			
短期借款	644,558,443.65	644,558,443.65	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,320.00	15,320.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	10,319,260.36	10,319,260.36	
应交税费	87,769,578.17	87,769,578.17	
其他应付款	1,205,616,151.12	1,205,616,151.12	
其中：应付利息	401,247,327.71	401,247,327.71	
应付股利	15,315.67	15,315.67	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	520,235,471.74	520,235,471.74	
流动负债合计	2,468,514,225.04	2,468,514,225.04	

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			
长期应付款	265,779,615.49	265,779,615.49	
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	265,779,615.49	265,779,615.49	
负债合计	2,734,293,840.53	2,734,293,840.53	
所有者权益：			
股本	2,123,749,330.00	2,123,749,330.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,832,792,232.92	4,832,792,232.92	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	193,147,185.28	193,147,185.28	
未分配利润	-7,580,277,368.86	-7,580,277,368.86	
所有者权益合计	-430,588,620.66	-430,588,620.66	
负债和所有者权益总计	2,303,705,219.87	2,303,705,219.87	

调整情况说明

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的,按租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	153.60	18,253.52
银行存款	2,499,101.76	3,991,463.04
其他货币资金	1,909,556.28	133,386.09
合计	4,408,811.64	4,143,102.65
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,075,242.11	3,025,575.60

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,528,297.99	11,701,066.43
其中：		
权益工具投资	6,282,960.00	11,701,066.43
债务工具投资	6,870,000.00	
商品衍生金融工具投资	1,375,337.99	
其中：		
合计	14,528,297.99	11,701,066.43

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

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

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

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

应收票据核销说明:



## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,156,765,088.96	100.00%	1,156,765,088.96	100.00%	0.00	1,726,418,866.62	37.98%	778,516,049.30	45.09%	947,902,817.32
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款						2,818,665,104.52	62.02%	609,583,461.38	21.63%	2,209,081,643.14
其中：										
合计	1,156,765,088.96	100.00%	1,156,765,088.96	100.00%	0.00	4,545,083,971.14	100.00%	1,388,099,510.68	30.54%	3,156,984,460.46

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
客户一	109,244,649.60	109,244,649.60	100.00%	预计无法收回
客户二	165,450,000.00	165,450,000.00	100.00%	预计无法收回
客户三	312,882,495.00	312,882,495.00	100.00%	预计无法收回
客户四	280,285.60	280,285.60	100.00%	预计无法收回
客户五	265,694,075.00	265,694,075.00	100.00%	预计无法收回
客户六	303,213,583.76	303,213,583.76	100.00%	预计无法收回
合计	1,156,765,088.96	1,156,765,088.96	--	--

按单项计提坏账准备：1156765088.96

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

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

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
2 至 3 年	1,156,484,803.36
3 年以上	280,285.60
5 年以上	280,285.60
合计	1,156,765,088.96

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,388,099,510.68				231,334,421.72	1,156,765,088.96
合计	1,388,099,510.68				231,334,421.72	1,156,765,088.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

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
客户一	312,882,495.00	27.05%	312,882,495.00
客户二	303,213,583.76	26.21%	303,213,583.76
客户三	265,694,075.00	22.97%	265,694,075.00
客户四	165,450,000.00	14.30%	165,450,000.00
客户五	109,244,649.60	9.44%	109,244,649.60
合计	1,156,484,803.36	99.97%	

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

**7、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,153,572.19	99.95%	10,544,251.28	91.22%

1 至 2 年	5,571.40	0.05%	1,015,657.27	8.78%
合计	12,159,143.59	--	11,559,908.55	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为12,156,643.59元,占预付账款年末余额合计数的比例为99.98%。

其他说明:

8、其他应收款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		135,743,006.51
其他应收款	792,798,157.88	806,057,513.93
合计	792,798,157.88	941,800,520.44

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位:元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位:元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位:元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收丰汇租赁有限公司股利		135,743,006.51
合计		135,743,006.51

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工代扣款	91,285.11	290,096.35
个人往来款	2,068,372.79	3,882,435.62
押金及保证金	203,340.00	917,233.00
应收款	50,107,216.75	972,178,562.39
暂付款	12,290,924.48	169,081,163.80
往来款	1,366,450,643.25	49,596,833.26
合计	1,431,211,782.38	1,195,946,324.42

#### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	31,333,560.16		358,555,250.33	389,888,810.49
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-7,843,216.75	7,843,216.75		0.00

本期计提	-22,575,205.66	17,591,000.00	253,509,019.67	248,524,814.01
2021 年 12 月 31 日余额	915,137.75	25,434,216.75	612,064,270.00	638,413,624.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	497,542,839.20
1 至 2 年	735,116,610.41
2 至 3 年	130,808,995.72
3 年以上	67,743,337.05
3 至 4 年	51,069,120.30
4 至 5 年	4,864,216.75
5 年以上	11,810,000.00
合计	1,431,211,782.38

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	389,888,810.49	248,524,814.01				638,413,624.50
合计	389,888,810.49	248,524,814.01				638,413,624.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	1,347,144,625.99	1-3 年	94.13%	568,455,149.70
客户二	往来款	20,000,000.00	3-4 年	1.40%	20,000,000.00
客户三	应收款	20,000,000.00	3-4 年	1.40%	20,000,000.00
客户四	暂付款	10,293,717.08	1-2 年	0.72%	
客户五	应收款	10,000,000.00	5 年以上	0.70%	10,000,000.00
合计	--	1,407,438,343.07	--	98.35%	618,455,149.70

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

库存商品	335,121,501.07	119,139,043.85	215,982,457.22	326,658,350.27	109,006,938.22	217,651,412.05
发出商品				805,846,567.02	11,608,093.99	794,238,473.03
低值易耗品				771,003.16	0.00	771,003.16
合计	335,121,501.07	119,139,043.85	215,982,457.22	1,133,275,920.45	120,615,032.21	1,012,660,888.24

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

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	109,006,938.22	10,132,105.63				119,139,043.85
发出商品	11,608,093.99				11,608,093.99	0.00
合计	120,615,032.21	10,132,105.63			11,608,093.99	119,139,043.85

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

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



其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税额	1,948,188.12	16,065,440.57
预交税费		10,685,972.79
合计	1,948,188.12	26,751,413.36

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---

在本期				
-----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门海峡黄金珠宝	39,747,715.09			41,076.55						39,788,791.64	
产业园有限公司										200,000.00	
科尔智慧(厦门)科技有限公司		200,000.00									
小计	39,747,715.09	200,000.00		41,076.55						39,988,791.64	
合计	39,747,715.09	200,000.00		41,076.55						39,988,791.64	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	66,161.31	33,420,798.81
合计	66,161.31	33,420,798.81

### (1) 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	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	58,000,000.00	1,156,183.25	12,290,425.44	2,847,423.28	74,294,031.97
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	58,000,000.00	1,156,183.25	11,787,073.20	2,125,325.18	73,068,581.63
(1) 处置或报废	58,000,000.00		3,782,376.07		61,782,376.07
合并减少		1,156,183.25	8,004,697.13	2,125,325.18	11,286,205.56
4.期末余额			503,352.24	722,098.10	1,225,450.34
二、累计折旧					
1.期初余额	33,369,398.29	719,170.22	4,668,617.81	2,116,046.84	40,873,233.16
2.本期增加金额	703,325.91		123,333.48	133,605.72	960,265.11
(1) 计提	703,325.91		123,333.48	133,605.72	960,265.11
3.本期减少金额	34,072,724.20	719,170.22	4,318,655.46	1,563,659.36	40,674,209.24
(1) 处置或报废	34,072,724.20		1,636,543.39		35,709,267.59
合并减少		719,170.22	2,682,112.07	1,563,659.36	4,964,941.65
4.期末余额			473,295.83	685,993.20	1,159,289.03
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					

额					
(1) 处置或 报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值			30,056.41	36,104.90	66,161.31
2.期初账面价 值	24,630,601.71	437,013.03	7,621,807.63	731,376.44	33,420,798.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：	6,419,027.53	6,419,027.53
1.期初余额		
2.本期增加金额	499,123.93	499,123.93
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,918,151.46	6,918,151.46
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,190,091.63	1,190,091.63
(1) 计提	1,190,091.63	1,190,091.63
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,190,091.63	1,190,091.63
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	5,728,059.83	5,728,059.83
2.期初账面价值	6,419,027.53	6,419,027.53

其他说明：



## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,181,411.00			571,351.50	4,752,762.50
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	4,181,411.00			571,351.50	4,752,762.50
(1) 处置					
合并减少	4,181,411.00			571,351.50	4,752,762.50
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额	946,734.03			571,351.50	1,518,085.53
2.本期增加 金额	15,778.90				15,778.90
(1) 计提	15,778.90				15,778.90
3.本期减少 金额	962,512.93			571,351.50	2,515,384.74
(1) 处置					
合并减少	962,512.93			571,351.50	2,515,384.74
4.期末余额					
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	0.00			0.00	0.00
2.期初账面 价值	3,234,676.97			0.00	3,234,676.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
合计						

**(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		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	404,399.73		373,292.16		31,107.57
合计	404,399.73		373,292.16		31,107.57

其他说明

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			3,504,872,606.48	
合计	0.00		3,504,872,606.48	

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				0.00

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		512,315,208.26
抵押借款		100,781,500.00
保证借款	298,457,674.93	1,067,101,977.88
信用借款		644,558,443.65
合计	298,457,674.93	2,324,757,129.79

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 298,457,674.93 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
包商银行包头分行营业部	100,000,000.00	8.50%	2019 年 12 月 09 日	12.75%
光大银行深南东路支行	100,000,000.00	4.79%	2019 年 05 月 02 日	6.23%
甘肃银行营业部	98,457,674.93	5.80%	2019 年 04 月 03 日	18.00%
合计	298,457,674.93	--	--	--

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

1 年以内（含 1 年）	16,555.22	16,198,873.85
1 年以上	15,320.00	13,179,573.54
合计	31,875.22	29,378,447.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		24,397,125.99
1 年以上		37,874,063.78
合计		62,271,189.77

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,061,466.45	4,593,259.13	4,957,205.76	1,697,519.82

二、离职后福利-设定提存计划		84,585.08	76,801.15	7,783.93
三、辞退福利	12,048,090.50		2,048,090.50	10,000,000.00
合计	14,109,556.95	4,677,844.21	7,082,097.41	11,705,303.75

**(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	1,615,758.53	4,459,799.11	4,543,409.36	1,532,148.28
3、社会保险费		64,905.77	48,569.39	16,336.38
其中：医疗保险费		59,080.13	43,219.35	15,860.78
工伤保险费		826.74	761.14	65.60
生育保险费		4,998.90	4,588.90	410.00
4、住房公积金		68,554.25	59,631.25	8,923.00
5、工会经费和职工教育经费	445,707.92		305,595.76	140,112.16
合计	2,061,466.45	4,593,259.13	4,957,205.76	1,697,519.82

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		82,047.48	74,468.45	7,579.03
2、失业保险费		2,537.60	2,332.70	204.90
合计		84,585.08	76,801.15	7,783.93

其他说明：

期末应付职工薪酬属于欠薪性质的金额为11,144,474.75元。

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	87,560,080.94	98,454,626.68

企业所得税	4,346,259.49	4,254,176.70
个人所得税	305,354.76	146,353.22
其他		686,822.94
合计	92,211,695.19	103,541,979.54

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	363,249,249.82	903,952,648.79
应付股利	15,315.67	15,315.67
其他应付款	39,609,135.15	672,411,567.70
合计	402,873,700.64	1,576,379,532.16

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	91,210,588.18	149,399,986.67
短期借款应付利息	125,066,653.87	699,019,892.90
长期应付款利息	146,972,007.77	55,532,769.22
合计	363,249,249.82	903,952,648.79

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
安徽省中安金融资产管理股份有限公司	146,972,007.77	资金紧张
甘肃银行营业部	65,887,789.91	资金紧张
光大银行深南东路支行	14,425,138.15	资金紧张
包商银行包头分行营业部	44,753,725.81	资金紧张
公司债券“17金洲02”，代码为“112520”	91,210,588.18	资金紧张
合计	363,249,249.82	--

其他说明：



**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,315.67	15,315.67
合计	15,315.67	15,315.67

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,870,000.00	1,870,000.00
暂收款	10,000,000.00	10,000,000.00
欠关联方款项	236,728.69	629,128,592.47
其他款项	27,502,406.46	31,412,975.23
合计	39,609,135.15	672,411,567.70

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目 1	1,170,000.00	资金紧张
项目 2	10,000,000.00	资金紧张
合计	11,170,000.00	--

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	258,605,000.00	
一年内到期的租赁负债	1,198,769.17	
合计	259,803,769.17	0.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
逾期的应付债券	200,000,000.00	520,235,471.74
待转销项税		8,094,809.29
合计	200,000,000.00	528,330,281.03

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁	4,596,116.64	6,419,027.53
合计	4,596,116.64	6,419,027.53

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		265,779,615.49
合计		265,779,615.49

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,123,749,33 0.00					0.00	2,123,749,33 0.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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

资本溢价（股本溢价）	4,356,863,384.17			4,356,863,384.17
其他资本公积	388,012,877.27	1,005,110,578.23		1,393,123,455.50
合计	4,744,876,261.44	1,005,110,578.23	0.00	5,749,986,839.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：公司债权人厦门中润博观资产管理有限公司豁免公司债务925,884,741.44元，厦门中润博观资产管理有限公司拟作为公司控股股东深圳前海九五企业集团有限公司的破产重整投资人，相关债务豁免作为权益性交易计入公司的资本公积。公司债权人丰汇租赁有限公司豁免公司债务79,225,836.79元，丰汇租赁有限公司作为公司关联方相关债务豁免作为权益性交易计入公司的资本公积。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	0.00							

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

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

法定盈余公积	193,147,185.28			193,147,185.28
合计	193,147,185.28			193,147,185.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,723,911,558.11	-6,768,996,402.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后期初未分配利润	-6,723,911,558.11	-6,768,996,402.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,525,012,755.59	45,084,844.37
期末未分配利润	-8,248,924,313.70	-6,723,911,558.11

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,315,018.95	95,846,426.55	377,237,780.79	2,616,755,014.53
其他业务	10,374.23		712,206.64	7,258,765.17
合计	99,325,393.18	95,846,426.55	377,949,987.43	2,624,013,779.70

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	99,325,393.18	无	377,949,987.43	无
营业收入扣除项目合计金额	10,374.23	咨询服务收入	2,641,509.43	主要是咨询服务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.01%		0.70%	

一、与主营业务无关的业务收入	---	---	---	---
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	10,374.23	无		
与主营业务无关的业务收入小计	10,374.23	无	2,641,509.43	主要是咨询服务收入
二、不具备商业实质的收入	---	---	---	---
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	10,374.23	无		
不具备商业实质的收入小计	10,374.23	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	10,374.23	无	2,641,509.43	无
营业收入扣除后金额	99,315,018.95	无	275,308,478.00	无

收入相关信息：

单位：元

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1,709,964.15
教育费附加		1,313,344.06
房产税		4,471,316.63
土地使用税		279,731.00
印花税	59,308.90	1,754,730.58
其他		1,019,018.33
合计	59,308.90	10,548,104.75



其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,679.92	581,733.11
差旅费	3,000.00	8,602.59
办公费	20.00	7,644.35
广告费及业务宣传费	2,860,567.27	588,986.23
租赁费	12,600.00	2,290.07
保险费	71,003.76	2,290.07
水电费		40,452.11
佣金支出		419,212.41
检测费	1,980.20	159,592.81
其他		682,671.46
中介费		
折旧费	13,580.29	238,500.81
仓储费	19,816.52	
合计	3,083,247.96	2,731,976.02

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,902,007.45	29,445,975.12
中介机构费	3,000,535.71	23,403,939.30
其他	421,118.38	10,725,106.82
租赁费	843,191.32	4,086,054.07
业务招待费	870,943.16	2,009,278.79
差旅费	615,213.81	2,156,534.76
办公费	1,173,533.77	6,837,340.72
车辆费用	568,054.37	713,971.58
折旧费	2,125,962.06	22,576,217.69
摊销费	15,778.90	3,802,063.73

诉讼费	883,717.88	12,888,702.51
合计	19,420,056.81	118,645,185.09

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	584,141,792.19	667,130,508.40
减：利息收入	11,324.25	14,739,472.07
减：汇兑收益		-5,304,716.31
手续费支出	103,494.45	299,535.81
合计	584,233,962.39	657,995,288.45

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,088.13	1,083,771.78
手续费返还	9,973.44	
合计	32,061.57	1,083,771.78

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,076.55	-64,061,739.52
处置长期股权投资产生的投资收益	1,167,163,903.27	3,922,105,631.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,903,465.58	-1,565,362.07
理财产品收益	67,685.99	

债务重组收益		-62,777,567.83
合计	1,171,176,131.39	3,793,700,961.90

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-76,214.40	-92,621.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-73,896.00	
合计	-76,214.40	-92,621.60

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-615,070,354.43	340,224,518.94
长期应收款坏账损失		-97,518,796.83
应收账款坏账损失	-1,524,409,180.03	-807,650,487.08
其他流动资产减值准备		-434,754,545.16
其他非流动资产		15,740,000.00
合计	-2,139,479,534.46	-983,959,310.13

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,132,105.63	

合计	-10,132,105.63	0.00
----	----------------	------

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	57,021,736.96	1,211,251.31
其中：固定资产、无形资产	57,021,736.96	1,211,251.31
合计	57,021,736.96	1,211,251.31

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.41	49,758.66	1.41
合计	1.41	49,758.66	1.41

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	405.08		405.08
罚款支出	2,034.25	53,072.99	2,034.25
其他		20,790,485.15	
债务重组损失		1,015,986.30	
违约金	95,200.00		95,200.00
合计	97,639.33	21,859,544.44	97,639.33

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	139,583.67	1,061,657.83
递延所得税费用		19,133,615.09
合计	139,583.67	20,195,272.92

### (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	-1,524,873,171.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-381,218,292.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	244,972,472.08
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	136,385,404.57
所得税费用	139,583.67

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	11,324.25	14,841,790.47
收到往来款	5,254,440.00	728,813,622.80
政府补助	22,088.13	1,083,771.78
受限保证金转为可用资金		
其他	973,111.10	3,611,370.24
合计	6,260,963.48	748,350,555.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	58,029.85	267,872.82
办公费	340,801.76	1,005,409.12
差旅费	1,174,844.81	2,302,808.42
广告宣传费		3,762,974.48
水电费	166,225.53	267,620.17
业务招待费	645,329.86	1,399,196.29
支付往来款	1,024,987.14	26,326,723.20
中介咨询费	939,390.00	3,525,171.02
租赁费	2,547,549.10	3,581,141.17
保险费	45,964.56	28,803.12
履约保证金	225,732.00	12,539,997.00
服务费	3,544,146.12	14,158,241.73
其他	406,845.74	8,130,858.73
合计	11,119,846.47	77,296,817.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财	614,387.68	30,647,222.51
合计	614,387.68	30,647,222.51

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

短期借款业务保证金及定期存款质押释放		270,935.81
合计		270,935.81

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
丰汇被债权人冻结的资金		125,480,243.84
支付租赁额	1,414,784.38	
合计	1,414,784.38	125,480,243.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-1,525,012,755.59	-266,045,352.02
加：资产减值准备	2,149,611,640.09	983,959,310.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	960,265.11	22,814,718.50
使用权资产折旧	1,190,091.63	
无形资产摊销	15,778.90	152,987.36
长期待摊费用摊销	373,292.16	410,943.59
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）	-57,021,736.96	-1,211,251.31
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	405.08	108,189.89
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	76,214.40	92,621.60
财务费用（收益以“—”号填列）	584,141,792.19	206,146,099.22
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,171,176,131.39	-3,793,700,961.90

列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		19,133,615.09
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)	807,195,170.27	223,605,653.61
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-702,723,188.66	2,191,930,876.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-102,354,026.02	-349,921,941.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,723,188.79	-762,524,490.46
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	2,333,569.53	1,117,527.05
减: 现金的期初余额	1,117,527.05	97,406,751.99
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,216,042.48	-96,289,224.94

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位: 元



	金额
其中:	--
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	644,966.91
其中:	--
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	-644,966.91

其他说明:

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,333,569.53	1,117,527.05
其中: 库存现金	153.60	18,253.52
可随时用于支付的银行存款	2,333,415.93	1,099,273.53
三、期末现金及现金等价物余额	2,333,569.53	1,117,527.05

其他说明:

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,075,242.11	查封或冻结资金
股权		冻结(详见其他说明)
合计	2,075,242.11	--

其他说明:

金洲慈航(青岛)股权投资管理有限公司					
序号	被执行人	申请冻结单位	股权数额	执行法院	执行通知书文
1	金洲慈航集团股份有限 公司	中国工商银行股份有限公司东莞 厚街支行	1000万元	东莞市第二人民法院	(2020)粤1972执3499号
金洲(厦门)黄金资产管理有限公司					
序号	被执行人	申请冻结单位	股权数额	执行法院	执行通知书文

1	金洲慈航集团股份有限 公司	中国工商银行股份有限公司东莞 厚街支行	160000万元	东莞市第二人民法院	(2020)粤1972执3499号
2	金洲慈航集团股份有限 公司	广州银行股份有限公司	160000万元	广州市中级人民法院	(2020)粤01执2172号
<b>金叶珠宝矿业投资有限公司</b>					
序号	被执行人	申请冻结单位	股权数额	执行法院	执行通知书文
1	金洲慈航集团股份有限 公司	中国工商银行股份有限公司东莞 厚街支行	6000万元	东莞市第二人民法院	(2020)粤1972执3499号
<b>金叶珠宝（上海）有限公司</b>					
序号	被执行人	申请冻结单位	股权数额	执行法院	执行通知书文
1	金洲慈航集团股份有限 公司	中国工商银行股份有限公司东莞 厚街支行	10000万元	东莞市第二人民法院	(2020)粤1972执3499号

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

公司已经连续3年扣除非经常损益后的净利润出现大额亏损，报告期末公司金融机构债务全部逾期，大部分银行账户被查封冻结，营业收入大幅下降、财务状况恶化。

公司为了尽快摆脱目前面临的经营和债务困境，管理层拟从以下方面采取措施

- (1) 积极和公司的债权人沟通，尽快实· {债务重组、资产负债剥离等重组措· {, 降低公司的债务规模, 减少债务利息支出。
- (2) 加强对应收款项的回收催款力度, 及时收回货款。
- (3) 进一步盘活存量资产, 加大库存商品的销售力度, 合理处置资产, 回笼现金, 降低公司债务和利息支出规模。
- (4) 积极争取公司股东的支持, 引入资产管理公司参与公司的债务重组, 争取早日解决公司的债务问题, 摆脱困境。

金洲慈航于2021年9月27日收到中国证券监督管理委员会的《立案告知书》(编号为证监立案字 0392021017 号), 因公司涉嫌信息披露违法违规, 根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规, 中国证监会决定对公司立案调查。

除上述情况外, 截至2021年12月31日, 公司不存在应披露的其他重大事项。详见公司公布的相关风险警示公告。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		

应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
东莞市金叶珠宝集团有限公司	1,300,000.00	100.00%	司法拍卖	2021年12月24日	法院裁定书，移交公章、凭证、账册	1,167,163.90 3.27	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

根据广东省深圳前海合作区人民法院下发的《执行裁定书》((2021)粤0391执恢561号之二)，广东省深圳前海合作区人民法院委托京东司法拍卖服务平台对金洲慈航集团股份有限公司持有的东莞市金叶珠宝集团有限公司100%股权进行公开变卖，2021年12月20日，深圳市谷粒谷粒开发有限公司以1,300,000.00元最高价竞得。2021年12月24日，公司向深圳市谷粒谷粒开发有限公司移交了东莞市金叶珠宝集团有限公司的公章、证照及账册等资料后，公司丧失了对东莞市金叶珠宝集团有限公司的控制权，2021年不再合并该公司的资产负债表。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
金叶珠宝矿业投资有限公司	北京市	北京市	投资、咨询	100.00%		设立
金洲慈航（青岛）股权投资管理有限公司	青岛市	青岛市	投资、管理	100.00%		设立
金叶珠宝（上海）有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00%		设立
金洲（厦门）黄金资产管理 有限公司	厦门市	厦门市	资产、投资管理	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元



子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

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

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

#### 1、信用风险

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,本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时),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。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

(1) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(2) 资产负债表日,公司按会计政策计提了坏账准备。

#### 2、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,包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外外币应付账款有关,对于该部分外币负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

##### 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,从而对本公司的财

务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

### 3、流动性风险

流动性风险, 是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳前海九五企	深圳市	投资兴办实业；黄金、	60,000,000.00	37.04%	37.04%

业集团有限公司 (以下简称九五 集团)		白银、金银饰品、钻 石、珠宝首饰的销售; 房地产开发; 国内贸 易; 经营进出口业务			
---------------------------	--	---	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人朱要文。

其他说明:

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱要文	本公司实际控制人
青岛九五众合投资管理有限公司	母公司九五集团控制的公司
深圳前海华海大地供应链经营管理有限公司	母公司九五集团控制的公司
深圳前海中港澳互联网金融服务有限公司	母公司九五集团控制的公司
莱州九五实业有限公司	母公司九五集团控制的公司
厦门银冠股权投资基金管理有限公司	母公司九五集团控制的公司
深圳易道资产管理有限公司	本公司母公司第二大股东
李晓鹏	董事长
季庆滨	副总裁
许静	董事, 副总裁
林华杰	董事
郝嘉良	董事
范柳东	董事
黄皓辉	独立董事
徐诗明	独立董事
刘新波	独立董事

王山	董事会秘书
马中文	监事
杨敬平	监事
刘道仁	监事
杨彪	财务总监
任会清	总会计师

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
厦门海峡黄金珠宝产业园有限公司	销售货物	34,389,374.85		否	
厦门海峡黄金珠宝产业园有限公司	采购商品	62,442,858.43		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明



**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛金叶珠宝有限公司	149,900,000.00	2018年06月28日	2021年06月28日	否
深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	46,500,000.00	2018年01月22日	2020年01月22日	否
深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	28,800,000.00	2018年08月30日	2021年08月30日	否
深圳市金叶珠宝有限公司	150,000,000.00	2018年04月20日	2021年04月20日	否
深圳市金叶珠宝有限公司	30,000,000.00	2017年04月11日	2022年04月10日	否
重庆金叶珠宝加工销售有限公司	9,740,000.00	2018年11月28日	2021年05月28日	否
重庆金叶珠宝加工销售有限公司	31,370,000.00	2018年07月26日	2021年07月26日	否
重庆金叶珠宝加工销售有限公司	12,400,000.00	2018年11月23日	2021年11月23日	否
重庆金叶珠宝加工销售有限公司	45,000,000.00	2018年12月27日	2021年12月27日	否
重庆金叶珠宝加工销售有限公司	28,000,000.00	2018年01月02日	2023年01月01日	否
东莞市金叶珠宝集团有限公司	60,000,000.00	2018年06月05日	2021年06月03日	否
东莞市金叶珠宝集团有限公司	149,352,400.00	2017年10月26日	2021年01月07日	否
东莞市金叶珠宝集团有限公司	25,314,800.00	2018年08月23日	2021年01月18日	否
东莞市金叶珠宝集团有限公司	198,050,000.00	2018年12月27日	2021年12月26日	否
东莞市金叶珠宝集团有限公司	80,000,000.00	2018年12月19日	2021年12月19日	否
东莞市金叶珠宝集团有限公司	22,187,600.00	2018年07月31日	2020年10月30日	否
东莞市金叶珠宝集团有限公司	97,747,200.00	2018年05月14日	2021年05月14日	否
东莞市金叶珠宝集团有限公司	94,080,000.00	2015年04月14日	2025年04月13日	否
东莞市金叶珠宝集团有限公司	439,800,000.00	2017年06月07日	2021年12月31日	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
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	100,000,000.00	2018年12月10日	2021年12月17日	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	100,000,000.00	2018年05月03日	2021年05月02日	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	98,457,700.00	2018年04月03日	2021年04月03日	否

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,868,000.00	2,646,000.00

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	丰汇租赁有限公	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	6,000,000.00

	司				
--	---	--	--	--	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	厦门银冠股权投资基金管理有限公司	328.69	328.69
其他应付款	马中文	108,697.52	108,697.52
其他应付款	青岛九五众合投资管理有限公司	135,900.00	135,900.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司持有的东莞市金叶珠宝集团有限公司100%股权2021年12月被司法拍卖，公司不再合并东莞市金叶珠宝集团有限公司的资产负债表，截止报告期末，公司对东莞市金叶珠宝集团有限公司及其子公司的24.57亿元的借款（含利息）提供连带担保责任，相关的借款已经全部逾期。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

公司已经连续3年扣除非经常损益后的净利润出现大额亏损，报告期末公司金融机构债务全部逾期，大部分银行账户被查封冻结，营业收入大幅下降、财务状况恶化。

公司为了尽快摆脱目前面临的经营和债务困境，管理层拟从以下方面采取措施：

(1) 积极和公司的债权人沟通，尽快实施债务重组、资产负债剥离等重组措施，降低公司的债务规模，减少债务利息支出。

(2) 加强对应收款项的回收催款力度, 及时收回货款。

(3) 进一步盘活存量资产, 加大库存商品的销售力度, 合理处置固定资产, 回笼现金, 降低公司债务和利息支出规模。

(4) 积极争取公司股东的支持, 引入资产管理公司参与公司的债务重组, 争取早日解决公司的债务问题, 摆脱困境。

金洲慈航于2021年9月27日收到中国证券监督管理委员会的《立案告知书》(编号为证监立案字 0392021017 号), 因公司涉嫌信息披露违法违规, 根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规, 中国证监会决定对公司立案调查。

除上述情况外, 截至2021年12月31日, 本公司不存在应披露的其他重大事项。详见公司相关风险警示公告。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,156,765,088.96	100.00%	1,156,765,088.96	100.00%	0.00	306,031,388.96	18.33%	7,376,908.62	2.41%	298,654,480.34
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款						1,363,791,188.96	81.67%	266,378,926.27	19.53%	1,097,412,262.69
其中:										
合计	1,156,765,088.96	100.00%	1,156,765,088.96	100.00%		1,669,822,577.92	100.00%	273,755,834.89	16.39%	1,396,066,743.03

按单项计提坏账准备: 1156765088.96

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
客户一	109,244,649.60	109,244,649.60	100.00%	回收的可能性
客户二	165,450,000.00	165,450,000.00	100.00%	回收的可能性
客户三	312,882,495.00	312,882,495.00	100.00%	回收的可能性
客户四	280,285.60	280,285.60	100.00%	回收的可能性
客户五	265,694,075.00	265,694,075.00	100.00%	回收的可能性
客户六	303,213,583.76	303,213,583.76	100.00%	回收的可能性
合计	1,156,765,088.96	1,156,765,088.96	--	--

按单项计提坏账准备：1156765088.96

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

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
2 至 3 年	1,156,484,803.36
3 年以上	280,285.60
5 年以上	280,285.60
合计	1,156,765,088.96

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	273,755,834.89	883,009,254.07				1,156,765,088.96
合计	273,755,834.89	883,009,254.07				1,156,765,088.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
客户一	312,882,495.00	27.05%	312,882,495.00
客户二	303,213,583.76	26.21%	303,213,583.76
客户三	265,694,075.00	22.97%	265,694,075.00
客户四	109,244,649.60	9.44%	109,244,649.60
客户五	165,450,000.00	14.30%	165,450,000.00
合计	1,156,484,803.36	99.97%	--

### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：



(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		135,743,006.51
其他应收款	989,835,211.67	305,017,554.68
合计	989,835,211.67	440,760,561.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
丰汇租赁有限公司		135,743,006.51
合计		135,743,006.51

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判

				断依据
--	--	--	--	-----

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来款	184,327.94	279,961.37
押金及保证金		26,900.00
往来款	1,546,640,453.02	1,151,760,339.35
应收款	43,094,216.75	195,045,442.68
暂付款	11,596,941.74	153,346,941.74
合计	1,601,515,939.45	1,500,459,585.14

##### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,441,691.11		1,194,000,339.35	1,195,442,030.46
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-424,216.75	424,216.75		
本期计提	-1,006,103.03		-582,755,199.65	-583,761,302.68
2021 年 12 月 31 日余额	11,371.33	424,216.75	611,245,139.70	611,680,727.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	696,449,493.13

1 至 2 年	734,686,658.38
2 至 3 年	128,465,571.19
3 年以上	41,914,216.75
3 至 4 年	29,940,000.00
4 至 5 年	164,216.75
5 年以上	11,810,000.00
合计	1,601,515,939.45

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收坏账准备	1,195,442,030.46		563,761,302.68			631,680,727.78
合计	1,195,442,030.46		563,761,302.68			631,680,727.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

客户一	往来款	1,347,144,625.99	1-3 年	84.12%	568,455,149.70
客户二	往来款	199,495,827.03	1 年内	12.46%	0.00
客户三	应收款	20,000,000.00	3-4 年	1.25%	20,000,000.00
客户四	暂付款	10,293,717.08	1-2 年	0.64%	
客户五	应收款	10,000,000.00	5 年以上	0.62%	10,000,000.00
合计	--	1,586,934,170.10	--	99.09%	598,455,149.70

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	462,600,000.00		462,600,000.00	1,274,783,053.08	812,183,053.08	462,600,000.00
合计	462,600,000.00		462,600,000.00	1,274,783,053.08	812,183,053.08	462,600,000.00

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞市金叶珠宝集团有限公司	0.00		0.00			0.00	
金叶珠宝矿业投资有限	60,000,000.00					60,000,000.00	

公司							
金叶珠宝（上海）有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
金洲慈航（青岛）股权管理有限公司	2,600,000.00					2,600,000.00	
金洲（厦门）黄金资产管理有限责任公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
合计	462,600,000.00			0.00		462,600,000.00	

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## （3）其他说明

说明：本公司子公司金叶珠宝矿业投资有限公司、金洲慈航（青岛）股权管理有限公司、金叶珠宝（上海）有限公司的股权均被债权人冻结。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	45,970,177.88	33,198,254.01
合计	0.00	0.00	45,970,177.88	33,198,254.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,300,000.00	-6,389,608,158.32
合计	1,300,000.00	-6,389,608,158.32

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	57,021,736.96	
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）	22,088.13	
委托他人投资或管理资产的损益	67,685.99	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,827,251.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,637.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,167,163,903.27	
合计	1,228,005,027.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1,957.40%	-0.72	-0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3,533.58%	-1.30	-1.30

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他