

金洲慈航集团股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金洲慈航集团股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,595,177.41	4,143,102.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	16,225,153.65	11,701,066.43
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,665,465,919.02	3,156,984,460.46
应收款项融资		
预付款项	3,103,684.69	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	691,889,983.23	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	995,603,328.52	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	32,124,925.25	26,751,413.36
流动资产合计	4,409,008,171.77	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	39,791,743.31	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	1,251,112.99	33,420,798.81
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		3,234,676.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	221,288.96	404,399.73
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	41,264,145.26	76,807,590.60
资产总计	4,450,272,317.03	5,242,408,950.73
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		
应付票据		
应付账款	29,309,447.39	29,378,447.39
预收款项		
合同负债	42,994,491.00	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	13,916,944.32	14,109,556.95
应交税费	110,271,270.46	103,541,979.54
其他应付款	1,230,044,519.59	1,576,379,532.16
其中：应付利息	1,165,586,171.31	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		
其他流动负债	525,156,673.62	528,330,281.03
流动负债合计	4,276,450,476.17	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		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	228,605,000.00	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	228,605,000.00	265,779,615.49
负债合计	4,505,055,476.17	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	4,744,876,261.44	4,744,876,261.44
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
一般风险准备		
未分配利润	-7,116,555,935.86	-6,723,911,558.11
归属于母公司所有者权益合计	-54,783,159.14	337,861,218.61
少数股东权益		
所有者权益合计	-54,783,159.14	337,861,218.61
负债和所有者权益总计	4,450,272,317.03	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6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,071,040.38	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	1,097,412,262.69	1,396,066,743.03
应收款项融资		
预付款项	1,000,000.00	
其他应收款	104,877,316.78	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	34,678.96	444.99
流动资产合计	1,205,395,298.81	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		
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	462,600,000.00	464,809,252.07
资产总计	1,667,995,298.81	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	10,327,517.64	10,319,260.36
应交税费	87,791,508.16	87,769,578.17
其他应付款	720,196,483.98	1,205,616,151.12
其中：应付利息	531,595,332.97	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	1,983,124,745.17	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	228,605,000.00	265,779,615.49
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,629,818.70	
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	231,234,818.70	265,779,615.49
负债合计	2,214,359,563.87	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	-7,696,053,013.26	-7,580,277,368.86
所有者权益合计	-546,364,265.06	-430,588,620.66
负债和所有者权益总计	1,667,995,298.81	2,303,705,219.87

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	37,350,944.50	1,006,592,736.24
其中：营业收入	37,350,944.50	1,006,592,736.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	290,799,519.41	2,231,317,779.09
其中：营业成本	37,205,220.85	1,894,981,559.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	21,204.50	7,918,997.06
销售费用	2,209,196.64	1,935,784.85
管理费用	10,748,169.68	41,388,269.95
研发费用		
财务费用	240,615,727.74	285,093,168.07
其中：利息费用	240,544,020.14	277,281,751.38
利息收入	-4,044.35	-5,854,097.54
加：其他收益	2,333.47	11,107.31
投资收益（损失以“-”号填列）	2,535,819.26	1,777,796.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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）	1,748,605.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-200,365,737.40	-208,149,423.44

资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	57,021,736.96	-3,398,452.20
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-392,505,817.62	-1,434,484,014.92
加: 营业外收入	1,778.60	127,436.65
减: 营业外支出	755.06	1,304,811.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-392,504,794.08	-1,435,661,389.51
减: 所得税费用	139,583.67	19,222,989.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-392,644,377.75	-1,454,884,378.67
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-392,644,377.75	-1,429,306,546.86
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-392,644,377.75	-1,355,280,018.15
2.少数股东损益		-99,604,360.52
六、其他综合收益的税后净额		16,989,957.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,290,961.93
(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		15,290,961.93
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		15,290,961.93
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,698,995.77
七、综合收益总额	-392,644,377.75	-1,437,894,420.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-392,644,377.75	-1,339,989,056.22
归属于少数股东的综合收益总额		-97,905,364.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.18	-0.63
（二）稀释每股收益	-0.18	-0.63

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 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	0.00	350,442,477.88
减：营业成本	0.00	337,680,000.00
税金及附加	0.00	300,000.00
销售费用	0.00	
管理费用	3,063,059.89	2,556,568.92
研发费用		
财务费用	109,259,287.58	109,183,786.93
其中：利息费用	109,258,302.38	109,184,448.34
利息收入	2,534.80	3,877.81
加：其他收益	985.99	
投资收益（损失以“—”号填列）		

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）	-1,306,506.04	-101,256,450.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,212,083,031.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,147,776.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-115,775,644.40	-7,412,617,359.44
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-115,775,644.40	-7,412,617,359.44
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-115,775,644.40	-7,412,617,359.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-115,775,644.40	-7,412,617,359.44
（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	-115,775,644.40	-7,412,617,359.44
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.050	-3.490
(二) 稀释每股收益	-0.050	-3.490

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,676,343.37	285,599,785.32
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		1,868,113.78

收到其他与经营活动有关的现金	5,439,077.82	94,304,214.51
经营活动现金流入小计	28,115,421.19	381,772,113.61
购买商品、接受劳务支付的现金	14,046,234.19	1,243,644,576.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,664,907.22	14,993,899.96
支付的各项税费	158,037.34	42,037,466.80
支付其他与经营活动有关的现金	8,807,537.88	50,959,922.91
经营活动现金流出小计	26,676,716.63	1,351,635,865.83
经营活动产生的现金流量净额	1,438,704.56	-969,863,752.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	22,685,946.23	1,360,552,488.49
取得投资收益收到的现金	27,422.97	197,614.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,713,369.20	1,360,867,103.26
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	33,101.49
投资支付的现金	23,690,000.00	682,292,542.31
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,699,899.00	682,325,643.80
投资活动产生的现金流量净额	-986,529.80	678,541,459.46
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		13,090,247,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		421,151,334.68
筹资活动现金流入小计		13,511,398,334.68
偿还债务支付的现金		12,972,083,648.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100.00	18,646,099.17
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		51.75
筹资活动现金流出小计	100.00	12,990,729,799.75
筹资活动产生的现金流量净额	-100.00	520,668,534.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-231,977.36
五、现金及现金等价物净增加额	452,074.76	229,114,264.81
加：期初现金及现金等价物余额	1,117,527.05	97,406,751.98
六、期末现金及现金等价物余额	1,569,601.81	326,521,016.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,521.79	2,146,877.81
经营活动现金流入小计	3,521.79	2,146,877.81
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		473,975.30
支付的各项税费		300,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	700.00	1,369,819.46
经营活动现金流出小计	700.00	2,145,099.70
经营活动产生的现金流量净额	2,821.79	1,778.11
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		1.68
筹资活动现金流入小计		1.68
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		2,130,524.71
支付其他与筹资活动有关的现金		26.80
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		-2,130,549.83
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	2,821.79	-2,128,771.72
加：期初现金及现金等价物余额	84,959.82	4,160,854.95
六、期末现金及现金等价物余额	87,781.61	2,032,083.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	2,123,749,330.00				4,744,876,261.44				193,147,185.28		-6,723,911,558.11		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	2,123,749,330.00				4,744,876,261.44				193,147,185.28		-6,723,911,558.11		337,861,218.61		337,861,218.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-392,644,377.75		-392,644,377.75		-392,644,377.75
(一)综合收益总额											-392,644,377.75		-392,644,377.75		-392,644,377.75
(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															
四、本期期末余额	2,123,749,330.00				4,744,876,261.44				193,147,185.28			-7,116,555,935.86		-54,783,159.14	-54,783,159.14

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	其他					
	优先	永续	其他														

		股	债			收益			准备	润				
一、上年期末余额	2,123,749,330.00				4,744,876,261.44	-15,862,557.91		193,147,185.28		-6,768,996,402.48		276,913,816.33	-162,594,692.69	114,319,123.64
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	2,123,749,330.00				4,744,876,261.44	-15,862,557.91		193,147,185.28		-6,768,996,402.48		276,913,816.33	-162,594,692.69	114,319,123.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						15,290,961.93				-1,355,280,018.15		-1,339,989,056.22	-97,905,364.75	-1,437,894,420.97
（一）综合收益总额										-1,355,280,018.15		-1,355,280,018.15	-99,604,360.52	-1,454,884,378.67
（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							15,290,961.93						15,290,961.93	1,698,995.77	16,989,957.70			
四、本期期末余额	2,123,749,330.00			4,744,876,261.44		-571,595.98		193,147,185.28		-8,124,276.420.63		-1,063,075,239.89	-260,500,057.44	-1,323,575,297.33				

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,123,749,330.00				4,832,792,232.92				193,147,185.28	-7,580,277,368.86		-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	2,123,749,330.00				4,832,792,232.92				193,147,185.28	-7,580,277,368.86		-430,588,620.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-115,775,644.40		-115,775,644.40
（一）综合收益总额										-115,775,644.40		-115,775,644.40
（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				4,832,792,232.92				193,147,185.28	-7,696,053,013.26		-546,364,265.06

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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	2,123,749,330.00				4,832,792,232.92				193,147,185.28	1,406,460,642.47		8,556,149,390.67

额	749,330.00				92,232.92				,185.28	,642.47		90.67
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-7,412,617,359.44		-7,412,617,359.44
(一)综合收益总额										-7,412,617,359.44		-7,412,617,359.44
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
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	2,123,749.33				4,832,792.23				193,147,185.28	-6,006,156,716.97		1,143,532,031.23

三、公司基本情况

1
1

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,经营性资产被债权人相继拍卖,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;通过债权、债务重整,努力盘活应收账款。

(3) 加强现有上海金叶、厦门金洲的业务能力,拓展其业务规模。并在此基础上置入新的业务板块,恢复公司正常的营收能力。

(4) 计划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。

(5) 积极争取公司股东的支持,依托股东拟成立的纾困基金,积极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。

(6) 配合公司控股股东深圳前海九五企业集团有限公司推进破产重整,积极培育和发展四川安迪科技实业有限公司的低轨卫星通信业务,在时机成熟时将四川安迪科技实业有限公司注入公司,增加公司的资本规模和盈利能力。

通过实施上述改善措施,本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

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:

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6月30日的合并及公司财务状况以及2021年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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6月30日的合并及公司财务状况以及2021年上半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(或部分金融负债)。

5. 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

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

公司需要遵守《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

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。

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

见合同资产。

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

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

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

在租赁期开始日,本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(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,按照其假定在未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
2018 年，财政部修订发布《企业会计准则第 21 号租赁》(财会【2018】35 号)(以下统称“新租赁准则”)，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求 进行会计报表披露。	法定会计政策变更	本次变更后，公司将按照财会[2018]35 号的相关规定执行，仍按照财政部前期颁布的《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、企业会计准则以及其他相关规定执行。

(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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司从 2021 年首次执行新租赁准则，对财务报表无影响，不需要调整年初资产负债表科目。

(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	应缴纳流转税额 5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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
重庆金叶珠宝加工销售有限公司	15%
重庆两江金叶珠宝有限公司	15%

2、税收优惠

根据重庆市经济和信息化委员会《国家鼓励类产业确认书》(编号:[内]鼓励类确认[2013]317号),公司子公司重庆金叶所从事的产业符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》(国家发改委第9号令)鼓励类中第三十六类教育、文化、卫生、体育服务业第20条民族和民间艺术、传统工艺美术保护与发展之规定,确认重庆金叶为从事国家鼓励类产业的内资企业。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的有关规定,对自2011年1月1日至2020年12月31日设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司重庆金叶减按15%的税率征收企业所得税。

根据重庆两江新区管理委员会下发的《国家鼓励类产业确认书》(编号:[内]鼓励类确认[2014]13号)认定,本公司子公司重庆两江被认定为从事国家鼓励类产业的内资企业,本公司子公司重庆两江自2014年起减按15%征收企业所得税。

除上述公司外,其他公司所得税税率为25%。

3、其他

除上述公司外,其他公司所得税率为25%。

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	12,553.39	18,253.52
银行存款	4,449,237.12	3,991,463.04
其他货币资金	133,386.90	133,386.09
合计	4,595,177.41	4,143,102.65
因抵押、质押或冻结等对使用	2,413,169.91	3,025,575.60

有限制的款项总额		
----------	--	--

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	16,225,153.65	11,701,066.43
其中：		
权益工具投资	16,225,153.65	11,701,066.43
其中：		
合计	16,225,153.65	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	1,420,166,316.58	33.53%	770,917,979.60	54.28%	649,248,336.98	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	2,815,955,104.52	66.47%	799,737,522.48	28.40%	2,016,217,582.04	2,818,665,104.52	62.02%	609,583,461.38	21.63%	2,209,081,643.14
其中：										
合计	4,236,121,421.10	100.00%	1,570,655,502.08	37.08%	2,665,465,919.02	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：770,917,979.60

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
山东点对点珠宝有限公司	481,465,481.45	481,465,481.45	100.00%	公司已注销
深圳市贵友新材料有限公司	289,187,920.63			应收账款重组或债权重组
深圳市宝如金珠宝有限公司	277,588,199.70	277,588,199.70	100.00%	公司已注销
北京兴龙马珠宝有限公司	1,674,473.65			应收账款重组或债权重组
河南省金利福珠宝有限公司	161,577,279.18			应收账款重组或债权重组
深圳市福瑞欧黄金珠宝有限公司	45,212,443.67			应收账款重组或债权重组
深圳前海金喜福材料科技有限公司	13,528,465.84			应收账款重组或债权重组

舞福（深圳）新材料有限公司	138,067,754.01			应收账款重组或债权重组
济南钻立方珠宝有限公司	63,432.00	63,432.00	100.00%	终本执行，无可供执行财产
杭州盛威万鑫金叶有限公司	7,389,306.92	7,389,306.92	100.00%	终本执行，无可供执行财产
洛阳金瑞珠宝有限公司	2,841,365.02	2,841,365.02	100.00%	终本执行，无可供执行财产
承德市祥福世家珠宝有限公司	571,335.59	571,335.59	100.00%	终本执行，无可供执行财产
承德市祥福世家商贸有限公司	998,858.92	998,858.92	100.00%	终本执行，无可供执行财产
合计	1,420,166,316.58	770,917,979.60	--	--

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：799,737,522.48

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,815,955,104.52	799,737,522.48	28.40%
合计	2,815,955,104.52	799,737,522.48	--

确定该组合依据的说明：

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	875,324,679.68
1 至 2 年	1,634,500,585.11
2 至 3 年	809,301,322.57

3 年以上	916,994,833.74
3 至 4 年	893,892,766.37
4 至 5 年	12,130,605.00
5 年以上	10,971,462.37
合计	4,236,121,421.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,388,099,510.68	190,295,900.02	7,739,908.62			1,570,655,502.08
合计	1,388,099,510.68	190,295,900.02	7,739,908.62			1,570,655,502.08

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	608,762,037.05	14.37%	152,307,252.74
客户二	473,623,245.81	11.18%	473,623,245.80
客户三	324,340,201.28	7.66%	113,775,936.40
客户四	312,882,495.00	7.39%	62,576,499.00

客户五	289,187,920.63	6.82%	0.00
合计	2,008,795,899.77	47.42%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,824,975.24	58.80%	10,544,251.28	91.22%
1 至 2 年	16,886.95	0.54%	1,015,657.27	8.78%
2 至 3 年	1,261,822.50	40.66%		
合计	3,103,684.69	--	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

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	691,889,983.23	806,057,513.93
合计	691,889,983.23	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	0.00	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	305,987.87	290,096.35
个人往来款	3,770,110.36	3,882,435.62
押金及保证金	1,027,825.00	917,233.00
应收款	877,607,246.45	972,178,562.39
暂付款	13,046,552.79	169,081,163.80
备用金		0.00
往来款	193,508,305.70	49,596,833.26
合计	1,089,266,028.17	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	1,398,727.25	29,934,832.92	358,555,250.33	389,888,810.49
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	9,161,127.13	10,212,267.53	-11,885,988.00	7,487,406.67
本期转回		172.22		172.22
2021 年 6 月 30 日余额	10,559,854.38	40,146,928.23	346,669,262.30	397,376,044.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	211,197,087.56
1 至 2 年	475,378,883.27
2 至 3 年	58,966,397.91
3 年以上	343,723,659.43
3 至 4 年	254,882,227.37

4 至 5 年	2,055,466.75
5 年以上	86,785,965.31
合计	1,089,266,028.17

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	7,487,406.67	172.22			397,376,044.94
合计	389,888,810.49	7,487,406.67	172.22			397,376,044.94

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	应收款	314,174,464.00	1-2 年	28.76%	0.00
客户二	应收款	142,073,977.53	3-4 年	13.01%	142,073,977.50
客户三	应收款	121,537,740.80	1-2 年	11.13%	0.00
客户四	应收款	103,588,088.95	1 以内年及 1-2 年	9.48%	5,979,846.31
客户五	往来款	100,000,000.00	1 以内年	9.16%	5,000,000.00
合计	--	781,374,271.28	--	71.54%	153,053,823.81

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	310,234,879.47	109,006,938.22	201,227,941.25	326,658,350.27	109,006,938.22	217,651,412.05
发出商品	805,983,481.26	11,608,093.99	794,375,387.27	805,846,567.02	11,608,093.99	794,238,473.03
低值易耗品				771,003.16		771,003.16
黄金						
合计	1,116,218,360.73	120,615,032.21	995,603,328.52	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

(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					109,006,938.22
发出商品	11,608,093.99					11,608,093.99
合计	120,615,032.21					120,615,032.21

(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	19,326,331.88	16,065,440.57
预交税费	10,688,593.37	10,685,972.79
理财产品	2,110,000.00	
合计	32,124,925.25	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		

一、合营企业											
厦门海峡黄金珠宝产业园有限公司	39,747,715.09			44,028.22						39,791,743.31	
小计	39,747,715.09			44,028.22						39,791,743.31	
二、联营企业											
合计	39,747,715.09			44,028.22						39,791,743.31	

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	1,251,112.99	33,420,798.81
合计	1,251,112.99	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：	58,000,000.00	1,156,183.25	12,290,425.44	2,847,423.28	74,294,031.97
1.期初余额					
2.本期增加金额			9,899.00		9,899.00
(1) 购置			9,899.00		9,899.00
(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		7,377,963.89		65,377,962.89
(1) 处置或报废	58,000,000.00		7,377,963.89		65,377,962.89
4.期末余额	0.00	1,156,183.25	4,912,461.55	2,847,423.28	8,916,068.08
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	6,398.28	87,920.08	66,801.86	864,447.13
(1) 计提	703,325.91	6,398.28	87,920.08	66,801.86	864,447.13
3.本期减少金额	34,072,724.20				34,072,724.20

(1) 处置或报废	34,072,724.20				34,072,724.20
4.期末余额	0.00	725,568.50	4,756,537.89	2,182,848.70	7,664,956.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值	0.00				
1.期末账面价值	0.00	430,614.75	155,923.66	664,574.58	1,251,112.99
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
----	------	------

	0.00	0.00
--	------	------

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	合计
----	----

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	4,181,411.00			571,351.50	4,752,762.50
4.期末余额	0.00			0.00	0.00
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					

3.本期减少金额	962,512.93			571,351.50	1,533,864.43
(1) 处置	962,512.93			571,351.50	1,533,864.43
4.期末余额	0.00			0.00	0.00
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				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
装修费用	404,399.73		186,646.08		217,753.65
加油卡		10,000.00	6,464.69		3,535.31
合计	404,399.73	10,000.00	193,110.77		221,288.96

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	3,204,391,760.77		3,504,872,606.48	
合计	3,204,391,760.77		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

(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	512,315,208.26
抵押借款	100,781,500.00	100,781,500.00
保证借款	1,067,101,977.88	1,067,101,977.88
信用借款	644,558,443.65	644,558,443.65
合计	2,324,757,129.79	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 2,174,857,130.07 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
中行山东莱州支行	422,359,712.88	4.40%	2018 年 10 月 17 日	12.00%
锦州银行北京国贸支行	346,099,463.78	0.00%	2019 年 05 月 07 日	12.75%
烟台银行莱州支行	198,050,000.00	6.74%	2019 年 12 月 26 日	8.77%
包商银行包头分行营业部	180,000,000.00	8.50%	2019 年 12 月 09 日	12.75%
兴业银行深圳市分行	150,000,000.00	5.22%	2019 年 04 月 20 日	7.83%
东莞银行东莞厚街支行	149,352,410.64	5.22%	2019 年 01 月 07 日	7.83%
工行东莞厚街支行	100,781,500.00	6.53%	2019 年 02 月 19 日	9.14%
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	98,458,980.15	5.80%	2019 年 04 月 03 日	18.00%
广州银行广州花城广场支行	97,746,929.92	18.00%	2019 年 05 月 04 日	18.00%
农商行东莞厚街支行	60,000,000.00	6.09%	2019 年 06 月 01 日	9.14%
重庆三峡银行鸳鸯支行	44,999,600.00	7.20%	2019 年 03 月 28 日	10.80%
光大银行重庆分行	31,366,966.54	6.96%	2019 年 05 月 30 日	10.44%
长沙银行广州分行	30,000,000.00	7.00%	2020 年 06 月 03 日	7.00%
华夏银行重庆巴南支行	28,995,301.93	5.94%	2019 年 06 月 20 日	8.91%
农业银行深圳观澜支行	28,800,000.00	5.22%	2019 年 01 月 22 日	7.83%
华夏银行深圳大中华支	26,498,842.96	6.09%	2020 年 08 月 30 日	0.00%

行				
中信银行东莞分行	25,314,772.04	7.20%	2019 年 01 月 18 日	10.80%
浦发银行东莞分行	22,187,600.00	6.96%	2018 年 10 月 30 日	9.05%
农业银行深圳龙华新区支行	13,991,050.00	5.66%	2019 年 03 月 19 日	12.00%
浙商银行重庆分行	12,144,800.16	8.00%	2019 年 02 月 15 日	12.00%
民生银行重庆分行	7,709,199.07	7.20%	2019 年 05 月 28 日	10.80%
合计	2,174,857,130.07	--	--	--

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

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）		16,198,873.85
1 年以上	29,309,447.39	13,179,573.54
合计	29,309,447.39	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
应付账款	29,269,167.39	公司资金紧张未能按期支付
合计	29,269,167.39	--

其他说明：

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,135,665.92	24,397,125.99
1 年以上	37,858,825.08	37,874,063.78
合计	42,994,491.00	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	3,473,609.70	3,629,397.83	1,905,678.32

三、辞退福利	12,048,090.50		36,824.50	12,011,266.00
合计	14,109,556.95	3,473,609.70	3,666,222.33	13,916,944.32

(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	3,146,576.20	3,352,107.95	1,410,226.78
3、社会保险费		208,797.17	186,247.55	22,549.62
其中：医疗保险费		77,488.34	62,659.90	14,828.44
工伤保险费		2,070.11	2,003.13	66.98
生育保险费		6,819.38	6,400.08	419.30
养老保险		117,921.69	110,917.29	7,004.40
失业保险费		4,497.65	4,267.15	230.50
4、住房公积金		118,236.33	91,042.33	27,194.00
5、工会经费和职工教育经费	445,707.92			445,707.92
合计	2,061,466.45	3,473,609.70	3,629,397.83	1,905,678.32

(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
合计				

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	104,868,330.60	98,454,626.68
企业所得税	4,469,036.55	4,254,176.70
个人所得税	247,189.46	146,353.22
房产税	487,200.00	
土地使用税	28,639.80	

教育费附加	0.21	
其他税费	170,873.84	686,822.94
合计	110,271,270.46	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	1,165,586,171.31	903,952,648.79
应付股利	15,315.67	15,315.67
其他应付款	64,443,032.61	672,411,567.70
合计	1,230,044,519.59	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	168,082,083.41	149,399,986.67
短期借款应付利息	891,172,851.07	699,019,892.90
长期应付款利息	106,331,236.83	55,532,769.22
合计	1,165,586,171.31	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
中行山东莱州支行	258,234,654.71	资金紧张
公司债券“17 金洲 02”，代码为“112520”	168,082,083.41	资金紧张
锦州银行北京国贸支行	157,461,849.74	资金紧张
烟台银行莱州支行	71,346,867.66	资金紧张
包商银行包头分行营业部	65,330,401.31	资金紧张
甘肃银行营业部	56,829,563.37	资金紧张
兴业银行深圳市分行	42,004,976.03	资金紧张
广州银行广州花城广场支行	45,057,572.32	资金紧张
东莞银行东莞厚街支行	49,038,135.28	资金紧张
工行东莞厚街支行	29,150,618.07	资金紧张

农商行东莞厚街支行	19,621,607.77	资金紧张
重庆三峡银行鸳鸯支行	13,269,867.76	资金紧张
光大银行重庆分行	10,968,312.93	资金紧张
华夏银行青岛延吉路支行	12,740,106.97	资金紧张
中信银行东莞分行	9,277,859.31	资金紧张
浦发银行东莞分行	8,385,614.87	资金紧张
长沙银行广州分行	7,404,913.05	资金紧张
农业银行深圳观澜支行	6,689,738.56	资金紧张
华夏银行重庆巴南支行	4,913,586.60	资金紧张
浙商银行重庆分行	4,240,640.67	资金紧张
农业银行深圳龙华新区支行	4,473,345.72	资金紧张
光大银行深南东路支行	10,936,459.62	资金紧张
民生银行重庆分行	1,757,323.55	资金紧张
华夏银行深圳大中华支行	2,038,835.20	资金紧张
合计	1,059,254,934.48	--

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	4,074,000.00	1,870,000.00
暂收款	26,988,039.11	10,000,000.00
欠关联方款项		629,128,592.47
其他款项	7,936,518.71	31,412,975.23
应付租赁黄金资产租赁费	102,988.68	
预计负债	25,341,486.11	

合计	64,443,032.61	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
光明集团股份有限公司	10,000,000.00	资金紧张
合计	10,000,000.00	--

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

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,921,201.88	8,094,809.29
逾期的应付债券	520,235,471.74	520,235,471.74
合计	525,156,673.62	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

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

(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
----	------	------

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	228,605,000.00	265,779,615.49
合计	228,605,000.00	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	2,123,749,330.00						2,123,749,330.00

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	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	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			388,012,877.27
合计	4,744,876,261.44			4,744,876,261.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

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	-392,644,377.75	-1,355,280,018.15
期末未分配利润	-7,116,555,935.86	8,124,276,420.63

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	37,350,944.50	37,205,220.85	1,006,578,700.84	1,894,965,699.16
其他业务			14,035.40	15,860.00
合计	37,350,944.50	37,205,220.85	1,006,592,736.24	1,894,981,559.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1,197,122.53
教育费附加		855,110.41
房产税		3,187,380.89
土地使用税		214,883.00
车船使用税		2,900.00
印花税	21,204.50	1,448,066.83
营业税		1,013,202.62
其他		330.78
合计	21,204.50	7,918,997.06

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	62,048.16	393,030.15
差旅费	3,000.00	5,695.59
办公费		7,334.50
广告费及业务宣传费		574,222.23
租赁费	5,400.00	61,220.61
保险费		24,603.22
业务招待费		100.00
水电费		40,452.11
检测费		10,477.36
折旧费	7,021.69	225,442.76
运输费		5,899.06

销售服务费		372,840.58
其他	169,721.92	214,466.68
佣金支出	1,962,004.87	
合计	2,209,196.64	1,935,784.85

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	4,179,830.23	18,765,872.23
办公费	572,933.94	743,326.60
差旅费	401,938.09	834,614.03
折旧费	854,809.44	3,919,216.64
租赁费	1,020,148.77	1,783,648.08
税金		24,331.08
业务招待费	789,707.84	1,367,695.65
中介机构费	2,384,032.89	6,942,406.38
车辆费用	322,234.21	325,476.03
水电费	135,639.52	194,730.73
保险费		462,911.41
摊销费用	43,577.30	209,715.22
工会经费		34,829.55
装修费		5,654.47
业务宣传费		3,109,459.31
诉讼费		2,372,654.45
其他	43,317.45	291,728.09
合计	10,748,169.68	41,388,269.95

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	240,544,020.14	277,281,748.47
减：利息收入	4,044.35	5,873,429.06
手续费支出	75,751.95	168,483.42
汇兑损失		27,412,040.40
减：汇兑收益		13,895,675.16
合计	240,615,727.74	285,093,168.07

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
其他	2,333.47	11,107.31
合计	2,333.47	11,107.31

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	44,028.22	1,566,616.50
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,464,368.07	
理财产品收益	27,422.97	211,179.76
合计	2,535,819.26	1,777,796.26

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	1,748,605.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,748,605.00	
合计	1,748,605.00	

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	-10,432,837.38	-20,889,859.80
应收账款坏账损失	-189,932,900.02	-139,529,563.66
其他流动资产坏账损失		-47,729,999.98
合计	-200,365,737.40	-208,149,423.44

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

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
固定资产处置利得	57,021,736.96	-3,398,452.20
合计	57,021,736.96	-3,398,452.20

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,772.33	100,000.00	1,772.33
其他	6.27	27,436.65	6.27
合计	1,778.60	127,436.65	1,778.60

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
债务重组损失		906,206.30	
其他	755.06	398,604.94	755.06
合计	755.06	1,304,811.24	755.06

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	1,918,935.42
递延所得税费用		17,304,053.74
合计	139,583.67	19,222,989.16

(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	-392,504,794.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-98,126,198.52
子公司适用不同税率的影响	1,105,871.84
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	489,664,704.43
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	4,486.57	8,729,076.12
收到往来款	5,427,273.69	74,711,602.54
政府补助	1,247.23	100,000.00
保证金		8,190,500.00
其他	4,298.00	775,093.60
代偿款		81,973.25
备用金还款		1,715,969.00
收到套保款	1,772.33	
合计	5,439,077.82	94,304,214.51

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	46,345.50	187,772.24
办公费	214,506.41	1,513,483.04
差旅费	345,412.38	897,200.00
广告宣传费		3,496,586.48
水电费	41,672.92	57,928.67
业务招待费	484,856.88	1,218,200.55
支付往来款	3,802,045.74	15,357,763.99
中介咨询费	639,390.00	11,804,734.81
租赁费	1,162,645.35	1,850,825.79
保险费	222,416.73	431,687.91
履约保证金	235,732.00	12,539,997.00
其他	165,569.02	1,603,742.43

佣金支出	1,374,125.89	
装修费	69,800.00	
服务费	3,019.06	
合计	8,807,537.88	50,959,922.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期借款业务保证金及定期存款质押释放		421,151,333.00
其他		1.68
合计		421,151,334.68

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
其他		51.75
合计		51.75

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	-392,644,377.75	-1,454,884,378.67
加：资产减值准备	200,365,737.40	208,149,423.44
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	862,097.85	4,150,158.40
使用权资产折旧		
无形资产摊销	15,778.90	180,205.20
长期待摊费用摊销	193,110.77	193,555.70
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	3,280,020.03
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）		118,432.17
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-1,748,605.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	100.00	18,646,099.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,535,819.26	-1,777,796.26
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）	17,057,559.72	67,601,576.16
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	411,348,649.64	-1,956,128,555.08
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-167,076,882.13	2,121,473,892.43
其他	-7,376,908.62	
经营活动产生的现金流量净额	1,438,704.56	-969,863,752.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,569,601.81	326,521,016.79
减：现金的期初余额	1,117,527.05	97,406,751.98
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	452,074.76	229,114,264.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,569,601.81	1,117,527.05
其中：库存现金	12,553.39	18,253.52
可随时用于支付的银行存款	1,557,048.42	1,099,273.53
三、期末现金及现金等价物余额	1,569,601.81	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	2,413,169.91	保证金 冻结
应收帐款	98,000,000.00	短期借款质押
其他应收款	114,573,084.14	冻结（详见其他说明）
股权		冻结（详见其他说明）
商标		冻结（详见其他说明）
合计	214,986,254.05	--

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
活期保证金存款	83,386.09	83,386.09
履约保证金存款	50,000.00	50,000.00
融资租赁业务定期存款质押		
冻结资金	2,279,783.82	2,892,189.51
合计	2,413,169.91	3,025,575.60

东莞金叶股权冻结情况表

序号	被执行人	申请冻结单位	股权数额	执行法院	案号
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	50000万	东莞市第二人民法院	(2018)粤1972财保550号
2	金洲慈航集团股份有限公司	重庆三峡银行股份有限公司鸳鸯支行	1500万	重庆市渝北区人民法院	(2019)渝0112执保2086号
3	金洲慈航集团股份有限公司	中信银行股份有限公司东莞分行	50000万	东莞市第二人民法院	(2019)粤1972财保43号
4	金洲慈航集团股份有限公司	中国光大银行股份有限公司重庆分行	1250万	重庆自由贸易试验区人民法院	(2019)渝0192执保631号
5	金洲慈航集团股份有限公司	中国光大银行股份有限公司重庆分行	1250万	重庆自由贸易试验区人民法院	(2019)渝0192执保628号
6	金洲慈航集团股份有限公司	中国光大银行股份有限公司重庆分行	136.6972万	重庆自由贸易试验区人民法院	(2019)渝0192执保632号
7	金洲慈航集团股份有限公司	中国光大银行股份有限公司重庆分行	500万	重庆自由贸易试验区人民法院	(2019)渝0192执保630号

8	金洲慈航集团股份有限公司	安徽省中安金融资产管理股份有限公司	50000万	安徽省合肥市中级人民法院	(2019)皖01民初1402号
9	金洲慈航集团股份有限公司	百瑞信托有限责任公司	50000万	北京市第二中级人民法院	(2018)京02执910号
10	金洲慈航集团股份有限公司		50000万	北京市高级人民法院	(2018)京民初96号
11	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	50000万	东莞市第二人民法院	(2018)粤1972财保549号
12	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	50000万	东莞市第二人民法院	(2018)粤1972财保548号
13	金洲慈航集团股份有限公司	中国农业银行股份有限公司深圳龙华支行	4334.9884万	广东省深圳市龙华区人民法院	(2019)粤0309执保2213号
14	金洲慈航集团股份有限公司	东莞银行股份有限公司厚街支行	50000万	东莞市第二人民法院	(2018)粤1972财保599号
15	金洲慈航集团股份有限公司	包商银行股份有限公司包头分行	50000万	广东省深圳前海合作区人民法院	(2019)粤0391执1672号
16	金洲慈航集团股份有限公司	中国银行股份有限公司莱州支行	50000万	山东省高级人民法院	(2019)鲁执92号
17	金洲慈航集团股份有限公司	中国民生银行股份有限公司重庆分行	50000万	重庆市江北区人民法院	(2019)渝0105执3725号

重庆金叶股权冻结情况

序号	被执行人	申请冻结单位	股权数额	执行法院	执行通知书文号
1	东莞市金叶珠宝集团有限公司	中信银行股份有限公司东莞分行	10000万	广东省东莞市第二中级人民法院	(2019)粤1972财保43号
2	东莞市金叶珠宝集团有限公司	中国工商银行股份有限公司东莞厚街支行	10000万	广东省东莞市第二中级人民法院	(2019)粤1972财保548、549、550号

重庆两江金叶珠宝有限公司股权冻结情况

序号	被执行人	申请冻结单位	股权数额	执行法院	执行通知书文号
1	东莞市金叶珠宝集团有限公司	中信银行股份有限公司东莞分行	10000万	广东省东莞市第二中级人民法院	(2019)粤1972财保43号
2	东莞市金叶珠宝集团有限公司	中国工商银行股份有限公司东莞厚街支行	10000万	广东省东莞市第二中级人民法院	(2018)粤1972财保548、549、550号

金叶珠宝（武汉）有限公司股权冻结情况					
序号	被执行人	申请冻结单位	股权数额	执行法院	执行通知书文号
1	东莞市金叶珠宝集团有限公司	中信银行股份有限公司东莞分行	10000万	广东省东莞市第二中级人民法院	(2019)粤1972财保43号
2	东莞市金叶珠宝集团有限公司	中国工商银行股份有限公司东莞厚街支行	10000万	广东省东莞市第二中级人民法院	(2018)粤1972财保548、549、550号
青岛金叶珠宝有限公司股权冻结情况					
序号	被执行人	申请冻结单位	股权数额	执行法院	执行通知书文号
1	东莞市金叶珠宝集团有限公司	中信银行股份有限公司东莞分行	10000万	广东省东莞市第二中级人民法院	(2019)粤1972财保43号
2	东莞市金叶珠宝集团有限公司	中国工商银行股份有限公司东莞厚街支行	10000万	广东省东莞市第二中级人民法院	(2018)粤1972财保548、549、550号
烟台金叶珠宝有限公司股权冻结情况					
序号	被执行人	申请冻结单位	股权数额	执行法院	执行通知书文号
1	东莞市金叶珠宝集团有限公司	中信银行股份有限公司东莞分行	20000万人民币	广东省东莞市第二中级人民法院	(2019)粤1972财保43号
2	东莞市金叶珠宝集团有限公司	中国工商银行股份有限公司东莞厚街支行	20000万人民币	广东省东莞市第二中级人民法院	(2018)粤1972财保548、549、550号

商标受限情况如下:					
序号	原告	被冻结公司	注册商标号	法院案号	冻结期限
1	广东原创动力文化传播有限公司	东莞市金叶珠宝集团有限公司	5970628号 6606234号 10744551号 10322918号 10322919号 5970629号 15911836号 8028041号 8323595号 3945387号 18926861号	(2019)鲁09执231号之三	2019.8.5—2022.8.4
2	中国银行股份有限公司莱州支行	东莞市金叶珠宝集团有限公司	18926861、15911836、15911678、14245455、14545445、 13453882、13453818、1211679、10744552、10744551、 10322919、10322918、9983539、9983502、9983475、 9983449、9983431、9980058、9980024、9979996、 9979972、9979933、9487779、9487758、8592393、 8592392、8590472、8590449、8590428、8421643、 8416930、8413693、8413692、8413691、8413690、 8372923、8372871、8372799、8361985、8361984、 8361983、8361982、8361981、8361979、8361978、	(2019)鲁财保3号	2019.2.26—2022.2.25

			8361891、8361890、8361889、8361888、8361887、 8361886、8346623、8323595、8307719、8307695、 8120875、8028041、6606234、6229275、6040657、 5970629、5970628、4616425、3945387、1739373		
--	--	--	---	--	--

其他应收款冻结情况表

项目	金额
重庆法院	10,293,717.08
东莞市第二人民法院	103,588,088.95
中国银行山东莱州支行	275,366.12
广州银行（强制扣划）	1.24
光大银行（强制扣划）	329,177.40
山东省泰安市中级人民法院	34,237.77
北京银行（强制扣划）	4,844.84
深圳民生银行	2,231.72
招商银行	15,442.80
平安银行	7,581.78
北京银行	3,647.11
兴业银行	3,342.39
农业银行罗湖支行（强制划扣）	786.68
广发银行（强制划扣）	1,390.70
农业银行金福支行（银行划扣）	700.75
光大银行（强制划扣）	3,429.24
平安银行（强制划扣）	4,476.50
建设银行（强制划扣）	1,794.00
交通银行（强制划扣）	2,827.07
合计	114,573,084.14

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

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	

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

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

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1

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
东莞市金叶珠宝集团有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	深圳市	深圳市	商业		100.00%	设立
金叶珠宝（北京）有限公司	北京市	北京市	贸易		100.00%	设立
重庆金叶珠宝加工销售有限公司	酉阳县	酉阳县	制造业		100.00%	设立
深圳市金叶珠宝有限公司	深圳市	深圳市	商业		100.00%	设立
重庆两江金叶珠宝有限公司	重庆市	重庆市	商业		100.00%	设立
东莞市金叶珠宝科技有限公司	东莞市	东莞市	商业		100.00%	设立
金叶珠宝（烟台）有限公司	烟台市	烟台市	商业		100.00%	设立
青岛金叶珠宝有	青岛市	青岛市	商业		100.00%	设立

限公司						
金叶珠宝成都有限公司	成都市	成都市	商业		100.00%	设立
金叶珠宝(武汉)有限公司	武汉市	武汉市	制造业		100.00%	设立
东莞市金叶珠宝加工销售有限公司	东莞市	东莞市	制造业		100.00%	设立
金洲(厦门)黄金资产管理公司	子公司	厦门市	生产加工、批发零售、黄金国际贸易, 资产管理		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

--	--

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

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

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

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	16,225,153.65			16,225,153.65
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,225,153.65			16,225,153.65
（2）权益工具投资	10,748,605.00			10,748,605.00
（3）衍生金融资产	5,476,548.65			5,476,548.65
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

按证券交易所股票交易市场2021年6月30日的股票收盘价为市价，即公允价值，股票市价与成本价的差额确认为公允价值变动收益。

- 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
深圳前海九五企业集团有限公司	深圳市	投资兴办实业；黄金、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	60,000,000.00	37.04%	37.04%

本企业的母公司情况的说明

公司近日收到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》，认为前海九五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，裁定如下：

- 1、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；
- 2、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。

本企业最终控制方是朱要文。

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。

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
深圳易道资产管理有限公司	本公司母公司第二大股东
重庆两江新区开发投资集团有限公司	丰汇租赁有限公司子公司共同投资联营企业
解直锟	丰汇租赁有限公司原最终实际控制人
丰汇租赁有限公司	2020 年被拍卖转让的子公司
中植企业集团有限公司	丰汇租赁有限公司原最终实际控制人控制的企业
中植国际投资有限公司	丰汇租赁有限公司原最终实际控制人控制的企业
北京首拓融盛投资有限公司	丰汇租赁有限公司原最终实际控制人控制的企业
开晓胜	子公司股东安徽盛运环保（集团）股份有限公司的实际控制人
植瑞投资管理有限公司	丰汇租赁有限公司原最终实际控制人控制的企业
中植高科(北京)投资有限公司	丰汇租赁有限公司原最终实际控制人控制的企业
中植高科海外投资有限公司	丰汇租赁有限公司原最终实际控制人控制的企业
周汉生	董事（2020 年 1 月离职）、副总经理（2021 年 4 月 21 日免去职务）
杨敬平	监事
刘道仁	职工监事
杨彪	财务总监
任会清	总会计师
季庆滨	副总裁（2021 年 4 月 21 日免去职务）
许静	副总裁
大唐财富投资管理有限公司	公司持股 5% 以上股东中融（北京）资产管理有限公司与大唐财富投资管理有限公司实际控制人为解直锟先生
北京恒天财富投资管理有限公司	公司持股 5% 以上股东中融（北京）资产管理有限公司与恒天中岩投资管理有限公司实际控制人为解直锟先生
北京中广恒通理财顾问有限公司	解直锟先生为实际控制人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	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
------	------	-------	-------	------------

				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17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	300,000,000.00	2018年03月19日	2020年03月19日	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	455,000,000.00	2018年05月27日	2020年05月26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04月03日	2021年04月03日	否
朱要文	150,000,000.00	2018年06月28日	2021年06月28日	否
朱要文	48,800,000.00	2018年01月22日	2020年01月22日	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	28,000,000.00	2018年08月30日	2021年08月30日	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文、周汉生	150,000,000.00	2018年04月20日	2021年04月20日	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	30,000,000.00	2017年04月11日	2022年04月10日	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	17,738,394.56	2018年11月28日	2019年05月28日	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	35,000,000.00	2018年07月26日	2021年07月26日	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	12,400,000.00	2018年11月24日	2021年11月23日	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	45,000,000.00	2018年12月27日	2021年12月27日	否
深圳前海九五企业集团有限公司、深圳易道资产管理有限公司、朱要文	60,000,000.00	2018年06月05日	2021年06月03日	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	150,000,000.00	2017年10月26日	2021年01月07日	否
朱要文	30,000,000.00	2018年08月23日	2021年01月18日	否

朱要文	220,000,000.00	2018 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 26 日	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	80,000,000.00	2018 年 12 月 19 日	2021 年 12 月 19 日	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	50,000,000.00	2018 年 07 月 31 日	2020 年 10 月 30 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 14 日	2021 年 05 月 14 日	否
朱要文	150,000,000.00	2021 年 04 月 14 日	2025 年 04 月 13 日	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	560,000,000.00	2017 年 06 月 07 日	2021 年 12 月 31 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
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	935,380.00	1,323,000.00

(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	丰汇租赁有限公司	20,000,000.00	6,000,000.00		
应收股利	丰汇租赁有限公司			135,743,006.51	
合计		20,000,000.00	6,000,000.00	135,743,006.51	

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截止2021年6月30日公司无重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

2021年3月1日，公司收到通知，公司的债权人徽商银行深圳分行已经在深圳前海合作区法院申请拍卖本公司持有的东莞市金叶珠宝集团有限公司的100%股权并获法院受理，截止本财务报告批准报出日，公司尚未收到上述法院关于子公司股权司法拍卖的告知书。

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

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						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	100.00%	266,378,926.27	19.53%	1,097,412,262.69	1,363,791,188.96	81.67%	266,378,926.27	19.53%	1,097,412,262.69
其中：										
合计	1,363,791,188.96	100.00%	266,378,926.27	19.53%	1,097,412,262.69	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：

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：266,378,926.27

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	44,023,600.00	2,201,180.00	5.00%
1-2 年	1,319,487,303.36	263,897,460.67	20.00%
5 年以上	280,285.60	280,285.60	100.00%
合计	1,363,791,188.96	266,378,926.27	--

确定该组合依据的说明：

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	44,023,600.00
1 至 2 年	1,319,487,303.36
3 年以上	280,285.60
5 年以上	280,285.60
合计	1,363,791,188.96

（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		7,376,908.62			266,378,926.27
合计	273,755,834.89		7,376,908.62			266,378,926.27

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	22.90%	62,576,499.00
客户二	303,213,583.76	22.20%	60,642,716.75
客户三	265,694,075.00	19.50%	53,138,815.00
客户四	165,450,000.00	12.10%	33,090,000.00
客户五	163,002,500.00	11.95%	32,600,500.00
合计	1,210,242,653.76	88.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		135,743,006.51
其他应收款	104,877,316.78	305,017,554.68
合计	104,877,316.78	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

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	109,958.37	279,961.37
押金及保证金		26,900.00
往来款	1,291,218,953.17	1,151,760,339.35
应收款	3,224.66	195,045,442.68
暂付款	10,293,717.08	153,346,941.74
合计	1,301,625,853.28	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	515,482.09	926,209.02	1,194,000,339.35	1,195,442,030.46
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,306,506.04			1,306,506.04
2021 年 6 月 30 日余额	1,821,988.13	926,209.02	1,194,000,339.35	1,196,748,536.50

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	110,345,311.27
1 至 2 年	1,361,588.84
2 至 3 年	1,178,754,736.42
3 年以上	11,164,216.75
3 至 4 年	10,159,200.00
4 至 5 年	5,016.75
5 年以上	1,000,000.00
合计	1,301,625,853.28

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	1,306,506.04				1,196,748,536.50
合计	1,195,442,030.46	1,306,506.04				1,196,748,536.50

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

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	1,274,783,053.08	812,183,053.08	462,600,000.00	1,274,783,053.08	812,183,053.08	462,600,000.00
合计	1,274,783,053.08	812,183,053.08	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)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准备期末
-------	---------	--------	----------	--------

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
东莞市金叶珠宝集团有限公							812,183,053.08
金叶珠宝矿业投资有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
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)黄金资产管理有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
合计	462,600,000.00					462,600,000.00	812,183,053.08

(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

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	350,442,477.88	337,680,000.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	350,442,477.88	337,680,000.00

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	0.00			0.00
其中：				
按经营地区分类	0.00			0.00
其中：				
市场或客户类型	0.00			
其中：				
合同类型	0.00			
其中：				
按商品转让的时间分类	0.00			
其中：				
按合同期限分类	0.00			
其中：				
按销售渠道分类	0.00			
其中：				
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	处置固定资产产生收益
与公司正常经营业务无关的或有事项产生	2,535,819.26	理财产品收益及股权投资收益

的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,748,605.00	公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,023.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,333.47	
合计	61,309,518.23	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	-277.41%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-320.72%	-0.21	-0.21

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

金洲慈航集团股份有限公司

2021 年 8 月 27 日