

公告编号：2021-018

证券代码：400028

证券简称：金马 5

主办券商：东吴证券



金马 5

NEEQ : 400028

珠海金马控股股份有限公司

Zhuhai Kingma Holding Co.,Ltd

半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况.....	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件.....	12
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录.....	66

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张剑波、主管会计工作负责人周天亮及会计机构负责人（会计主管人员）赵敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
吸引现金注资及重大资产重组工作存在不确定性	报告期内，公司未能完成现金资产置换破产企业财产处置专用账户股份工作。目前公司仍在积极推进该项工作，并同时寻找优质资产以实施重大资产重组来提升公司的持续经营能力和盈利能力。该两项工作均具有较大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金马5、金马控股	指	珠海金马控股股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总裁、财务总监、董事会秘书等
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
关联方	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员

《公司章程》	指	《珠海金马控股股份有限公司章程》
审计报告	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的相关审计报告
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
挂牌、股份报价转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统管理的两网和退市公司板块挂牌进行股份报价转让
天朗	指	深圳市天朗建筑与规划设计有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海金马控股股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Kingma Holding Co.,Ltd -
证券简称	金马 5
证券代码	400028
法定代表人	张剑波

二、 联系方式

董事会秘书	周天亮
联系地址	珠海市香洲区人民东路 121 号 2000 年酒店 1710 房
电话	0756-2230667
传真	0756-2230667
电子邮箱	morning_zhou@163.com
办公地址	珠海市香洲区人民东路 121 号 2000 年酒店 1710 房
邮政编码	519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	珠海市香洲区人民东路 121 号 2000 年酒店 1710 房

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1987 年 4 月 17 日
挂牌时间	2004 年 5 月 26 日
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-74-748-7483
主要业务	商务服务业
主要产品与服务项目	信息咨询服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	306,868,102
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（深圳市中房同富发展有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为马钟鸿，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144040019252393X0	否

注册地址	广东省珠海市担杆镇综合大楼 A21 室	否
注册资本（元）	306,868,102	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,377.36	-	-
毛利率%	100.00%	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-633,249.51	375.88	-1,684.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,196,470.30	-613,075.90	-0.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.00%	0.00130%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.78%	-2.08000%	-
基本每股收益	-0.0021	0.000001	2,101.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,461,921.02	32,452,290.54	-3.05%
负债总计	131,162.66	488,760.32	-73.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,330,280.71	31,963,530.22	-1.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.1021	0.1042	-2.02%
资产负债率%（母公司）	0.29%	1.06%	-
资产负债率%（合并）	0.42%	1.51%	-
流动比率	239.16	66.14	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-978,012.22	-436,034.00	-124.30%
应收账款周转率	0.02	-	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.0305%	-0.0011%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	-1,684.4412%	1.0041%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

公司营业范围：高新科技项目投资与管理；房地产开发项目投资与管理；国内商业贸易投资与经营；物业投资与管理，酒店管理服务业投资；信息技术服务等现代服务业投资与管理。

(二) 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,499,804.70	17.48%	6,477,816.92	19.96%	-15.00%
应收账款	159,500.00	0.51%	742,500.00	2.29%	-79.00%
其他应收款	23,196,746.92	73.73%	22,593,768.21	69.62%	3.00%
存货	2,512,333.57	7.99%	2,512,333.57	7.74%	0.00%
固定资产	93,535.83	0.30%	125,871.84	0.39%	-26.00%
应付职工薪酬	96,808.79	0.31%	404,369.22	1.25%	-76.06%
应交税费	34,353.87	0.11%	71,196.10	0.22%	-51.75%
资产合计	31,461,921.02	100.00%	32,452,290.54	100.00%	-3.00%

项目重大变动原因：

- (1) 货币资金减少15%：主要是报告期内，主营业务减少，资金回笼比较慢；
- (2) 应收账款减少79%：主要是报告期内，主营业务设计费项目减少，导致应收账款的减少；
- (3) 应付职工薪酬减少76.06%：主要是报告期内，支付了上年度员工年终双薪；
- (4) 应交税费减少51.75%，主要是报告期内，缴纳年终双薪个税及增值税、附加税。

2、 营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	10,377.36	100.00%	0.00	-	-
营业成本	-	0.00%	-	-	-
毛利率	-	-	-	-	0.00%
税金及附加	2,109.91	20.33%	3,240.08	-	-34.88%
销售费用	12,210.89	117.67%	690.00	-	1,669.69%
管理费用	1,199,122.71	11,555.18%	616,844.11	-	94.40%
财务费用	-562,458.90	-5,420.06%	-619,355.04	-	9.19%
信用减值损失	6,000.00	57.82%	0.00	-	-
其他收益	1,835.42	17.69%	1,795.03	-	2.25%
营业利润	-632,771.86	-6,097.62%	375.88	-	-168,444.12%
净利润	-632,771.86	-6,097.62%	375.88	-	-168,444.12%
经营活动产生的现金流量净额	-978,012.22	-	-436,034.00	-	-124.30%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-6,539.20	-	100%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-

项目重大变动原因:

- (1) 销售费用同比大幅度增加, , 主要报告期内, 发生意向项目设计制作费;
- (2) 管理费用同比增加 94.40%, 主要报告期内, 主营业务大幅度减少, 而需发生固定性费用及薪酬;
- (3) 综合上述同比增减原因导致营业利润及净利润大幅度下降;
- (4) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 124.30%, 主要报告期内没有资金的回笼。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	0.00
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,835.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	561,385.37
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00
债务重组损益	0.00

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	563,220.79
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	563,220.79

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市天朗建	子公司	规划设	3,000,000	4,884,535.75	4,560,107.60	10,377.36	-698,829.08

筑与规划设计 有限公司		计					
----------------	--	---	--	--	--	--	--

除天朗外，其余子公司均未实际运营。

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项（适用）

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否 为公 司董 事、 监 事及 高 级 管 理	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履 行 审 议 程 序	是否 存 在 抵 质 押
			起始 日期	终止 日期							

		人员									
深圳市旭鹏昇实业发展有限公司	非关联	否	2020年9月21日	2021年9月20日	2,000,000	0	0	2,000,000	5%	已事前及时履行	否
深圳市易通顺投资发展有限公司	非关联	否	2021年1月7日	2022年1月6日	20,000,000	0	0	20,000,000	6%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	22,000,000	0	0	22,000,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

利用闲散资金增加公司收益；对改善公司经营有积极影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况（适用）

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	15,834	15,834
4. 其他		

备注：此处的日常关联交易为天朗公司租用实际控制人马钟鸿先生关联企业深圳市金马商业管理有限公司的办公场地。根据《公司章程》不构成需要提交董事会或股东大会审议的重大事项。

(五) 承诺事项的履行情况

(不适用)

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公告 2017-52	公司	其他承诺（吸引投资者现金投入）	2017年8月9日	-	正在履行中
公告 2018-17	公司	其他承诺（吸	2018年7月17	-	正在履行中

		引投资者现金 投入)	日		
--	--	---------------	---	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

-

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	193,933,589	63.20%	87,120,014	281,053,603	91.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,892,825	9.09%	0	27,892,825	9.09%	
	董事、监事、高管	125,000	0.04%	0	125,000	0.04%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	112,934,513	36.80%	-87,120,014	25,814,499	8.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		306,868,102	-	0	306,868,102	-	
普通股股东人数						19,084	

备注：此处披露的普通股股东人数为报告期末已确权股东人数。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2021年6月7日发布2021-013号公告：公司股票解除限售数量总额为87,120,014股，占公司总股本28.39%，可交易时间为2021年6月11日。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	珠海鑫光集团股份有限公司破产企业	117,134,575	0	117,134,575	38.17%	0	117,134,575	0	0

	财产处置专用账户								
2	深圳市中房同富投资发展有限公司	27,892,825	0	27,892,825	9.09%	0	27,892,825	0	0
3	中国有色金属建设股份有限公司	6,030,784	0	6,030,784	1.97%	6,030,784	0	0	0
4	青海铝厂	4,237,180	0	4,237,180	1.38%	4,237,180	0	0	0
5	蔡建光	4,000,000	0	4,000,000	1.30%	0	4,000,000	0	0
6	中国银河资产管理有限责任公司	3,689,496	0	3,689,496	1.20%	0	3,689,496	0	0
7	金福弟	3,343,483	0	3,343,483	1.09%	0	3,343,483	0	0
8	广东广晟有色金属进出口有限公司	3,139,764	0	3,139,764	1.02%	0	3,139,764	0	0
9	张远	2,800,000	-138,932	2,661,068	0.87%	0	2,661,068	0	0
10	罗雪	2,857,154	-209,230	2,647,924	0.86%	0	2,647,924	0	0
	合计	175,125,261	-348,162	174,777,099	56.95%	10,267,964	164,509,135	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人与公司前十名股东中的其他九名股

东之间不存在关联关系；公司未能获知前十名股东中其他九名股东之间是否存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张剑波	董事、董事长	男	1964年6月	2018年12月5日	2021年12月4日
周天亮	董事、总裁	男	1966年4月	2018年12月5日	2021年12月4日
张筱青	董事	男	1965年3月	2018年12月5日	2021年12月4日
陈武壮	董事	男	1964年11月	2018年12月5日	2021年12月4日
林俊鸿	独立董事	男	1973年5月	2018年12月5日	2021年12月4日
彭宝庭	独立董事	男	1973年4月	2018年12月5日	2021年12月4日
余关健	独立董事	男	1956年11月	2020年5月19日	2021年12月4日
庄赐仲	董事	男	1973年9月	2020年11月16日	2021年12月4日
赖卓纯	董事	女	1976年1月	2020年11月16日	2021年12月4日
闫友惠	监事、监事会主席	女	1974年8月	2018年12月5日	2021年12月4日
何松溪	监事	男	1955年1月	2018年12月5日	2021年12月4日
杨梅	监事	女	1976年9月	2018年12月5日	2021年12月4日
赵敏	财务总监	女	1954年12月	2018年12月5日	2021年12月4日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

张剑波、闫友惠、何松溪为控股股东深圳市中房同富投资发展有限公司关联企业管理人员；张筱青、陈武壮为控股股东深圳市中房同富投资发展有限公司股东。董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。董事（包括独立董事）经股东推荐，由股东大会选举通过；监事中闫友惠、何松溪为股东推荐，杨梅为职工监事。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
技术人员	6	6
财务人员	4	4
员工总计	15	15

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,499,804.70	6,477,816.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	159,500.00	742,500.00
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	23,196,746.92	22,593,768.21
其中：应收利息		1,200,000.00	604,931.51
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	2,512,333.57	2,512,333.57
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			
流动资产合计		31,368,385.19	32,326,418.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、5	93,535.83	125,871.84
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		93,535.83	125,871.84
资产总计		31,461,921.02	32,452,290.54
流动负债：			
短期借款			
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			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、6	96,808.79	404,369.22
应交税费	五、7	34,353.87	71,196.10
其他应付款	五、8		13,195.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		131,162.66	488,760.32
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			
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			
负债合计		131,162.66	488,760.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、9	306,868,102.00	306,868,102.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、10	385,589,395.61	385,589,395.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、11	33,122,893.42	33,122,893.42
一般风险准备			
未分配利润	五、12	-694,250,110.32	-693,616,860.81
归属于母公司所有者权益合计		31,330,280.71	31,963,530.22
少数股东权益		477.65	
所有者权益（或股东权益）合计		31,330,758.36	31,963,530.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,461,921.02	32,452,290.54

法定代表人：张剑波

主管会计工作负责人：周天亮

会计机构负责人：赵敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,350,417.62	6,409,106.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		22,505,338.67	20,608,707.60
其中：应收利息		1,200,000.00	604,931.51

应收股利			
买入返售金融资产			
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			
流动资产合计		26,855,756.29	27,017,813.66
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		2,562,744.00	2,562,744.00
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		654.19	654.19
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		2,563,398.19	2,563,398.19
资产总计		29,419,154.48	29,581,211.85
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		54,270.00	247,261.71
应交税费		32,464.51	66,612.60
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		86,734.51	313,874.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		86,734.51	313,874.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本		306,868,102.00	306,868,102.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		383,803,003.26	383,803,003.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,122,893.42	33,122,893.42
一般风险准备			
未分配利润		-694,461,578.71	-694,526,661.14
所有者权益（或股东权益）合计		29,332,419.97	29,267,337.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		29,419,154.48	29,581,211.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、13	10,377.36	
其中：营业收入		10,377.36	-
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	五、13	650,984.64	1,419.15
其中：营业成本			
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、14	2,109.94	3,240.08
销售费用	五、15	12,210.89	690.00
管理费用	五、16	1,199,122.71	616,844.11
研发费用			
财务费用	五、17	-562,458.90	-619,355.04
其中：利息费用			
利息收入		565,307.90	612,194.61
加：其他收益	五、18	1,835.42	1,795.03
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、19	6,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-632,771.86	375.88
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-632,771.86	375.88
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-632,771.86	375.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-632,771.86	375.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		477.65	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-633,249.51	375.88
六、其他综合收益的税后净额			-5,290.11
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			-5,290.11

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			-5,290.11
(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			-5,290.11
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-632,771.86	-4,914.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-633,249.51	
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		477.65	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0021	0.000001
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张剑波

主管会计工作负责人：周天亮

会计机构负责人：赵敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		2,066.36	3,045.44
销售费用			
管理费用		498,000.98	507,545.38
研发费用			
财务费用		-563,314.35	-564,080.73
其中：利息费用			
利息收入		563,966.35	564,726.33
加：其他收益		1,835.42	1,795.03
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,082.43	55,284.94
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）		65,082.43	55,284.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,082.43	55,284.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,082.43	55,284.94
（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		65,082.43	55,284.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		600,000.00	750,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、20(1)	7,413.95	299,975.51
经营活动现金流入小计		607,413.95	1,049,975.51
购买商品、接受劳务支付的现金			134,437.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,069,373.82	1,100,616.08
支付的各项税费		59,833.13	26,940.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、20(2)	456,219.22	224,015.98
经营活动现金流出小计		1,585,426.17	1,486,009.51
经营活动产生的现金流量净额		-978,012.22	-436,034.00
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			6,539.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			6,539.20

投资活动产生的现金流量净额			-6,539.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			4,954.58
五、现金及现金等价物净增加额		-978,012.22	-437,618.62
加：期初现金及现金等价物余额		6,477,816.92	922,375.40
六、期末现金及现金等价物余额		5,499,804.70	484,756.78

法定代表人：张剑波

主管会计工作负责人：周天亮

会计机构负责人：赵敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,072.40	299,677.04
经营活动现金流入小计		6,072.40	299,677.04
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		551,723.35	525,077.57
支付的各项税费		59,166.91	26,940.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,453,870.58	182,122.95
经营活动现金流出小计		2,064,760.84	734,140.72
经营活动产生的现金流量净额		-2,058,688.44	-434,463.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,058,688.44	-434,463.68
加：期初现金及现金等价物余额		6,409,106.06	507,655.35
六、期末现金及现金等价物余额		4,350,417.62	73,191.67

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

珠海金马控股股份有限公司（以下简称“金马控股”或“本公司”）前身为珠海鑫光集团股份有限公司，是1992年4月18日经珠海市经济体制改革委员会(1992)44号文批准组建建设的股份有限公司。

1994年8月20日和30日，分别经珠海市经济体制改革委员会(1994)44号文和广东省经济体制改革委员会(1994)107号文批准，公司吸收合并中国有色金属工业珠海供销公司资产净值入股。

1996年5月21日，经中国证券监督管理委员会证监发审字(1996)59号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2,370万股，每股发行价3.6元。连同原公司内部职工股3,000万股，共计可流通普通股(A股)5,370万股。

1996年6月14日，根据深圳证券交易所深证发(1996)155号上市通知书，本公司可流通普通股(A股)5,370万股已于1996年6月20日在深圳证券交易所挂牌交易。

1997年4月21日公司召开股东大会，审议通过1996年度分红方案，并经广东省证监会粤证监函[1997]077号文批准，于1997年5月5日发布分红送股公告，按分红前总股本214,719,873股，每10股送红股2股，共送红股42,943,974股，分红后总股本为257,663,847股。

1997年8月29日，经中国证券监督管理委员会证监上字[1997]62号文批准，公司向全体股东配售64,415,960股普通股，公司股东实际认购配股为20,196,078股。

1997年9月20日公司召开临时股东大会，会议通过了以资本公积金转增股本议案，并于1997年10月29日向公司全体股东转增股本103,065,523股，转增股本后公司累计股本总数为380,925,448股。

按照法院裁定批准的《重整计划》的规定，全体股东同比例缩股25%，2015年3月5日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕缩股手续，公司总股本缩减至285,694,086股。

2016年8月29日，2016年第二次临时股东大会决议，同意将公司名称由珠海鑫光集团股份有限公司变更为珠海金马控股股份有限公司，2016年9月8日，公司在广东省珠海市工商行政管理局完成工商注册登记手续。

2017年1月16日，2017年第一次临时股东大会决议，同意将以资本公积向本次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议股权登记日登记在册的全体流通股股东定向转增21,174,016股，即流通股股东每10股获得2.5股的转增股份，2017年11月22日为实施股权分置改革的股份变更登记日，公司总股本变更为306,868,102股。

公司住所：珠海市担杆镇综合大楼A21室；

法定代表人：张剑波。

统一社会信用代码：9144040019252393X0

经营范围：高新科技项目投资与管理；房地产开发项目投资与管理；国内商业贸易投资与经营；物业投资与管理，酒店管理和服务业投资；信息技术服务等现代服务业投资与管理。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十一次会议于2021年8月24日批准。

2、合并财务报表范围

截至2021年6月30日，本公司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”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、18。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

应收账款

- 应收账款组合 1：应收其他客户
- 应收账款组合 2：合并范围内各公司的应收款项

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金、保证金、备用金及员工社保、公积金及其他
- 其他应收款组合 2：应收其他款项
- 其他应收款组合 3：合并范围内各公司的其他应收款

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、产成品、库存商品及低值易耗品、设计成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、15。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

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

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

(5) 大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

15、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、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。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）其他长期福利

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

18、收入

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

（2）具体方法

本公司规划设计服务收入确认的具体方法如下：

本公司履约过程中所提供的规划设计服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。本公司规划设计服务收入按照履约进度确认收入。

19、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

21、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

22、经营租赁与融资租赁

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。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23、重大会计判断和估计

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

无

四、税项

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
银行存款	5,499,804.70	6,477,816.92
合计	5,499,804.70	6,477,816.92
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31
1年以内	11,000.00	0.00
1至2年	0.00	0.00
2至3年	150,000.00	750,000.00
小计	161,000.00	750,000.00
减：坏账准备	1,500.00	7,500.00
合计	159,500.00	742,500.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021. 6. 30				账面价值	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	161,000.00	100.00	1,500.00	0.93	159,500.00	750,000.00	100.00	7,500.00	1.00	742,500.00
其中：										
应收其他客户	161,000.00	100.00	1,500.00	0.93	159,500.00	750,000.00	100.00	7,500.00	1.00	742,500.00

合计 161,000.00 100.00 1,500.00 0.93 159,500.00 750,000.00 100.00 7,500.00 1.00 742,500.00

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户

	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	11,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	150,000.00	1,500.00	1.00	750,000.00	7,500.00	1.00
合计	161,000.00	1,500.00	0.93	750,000.00	7,500.00	1.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020. 12. 31	7,500.00
本期计提	-6,000.00
本期收回或转回	0.00
本期核销	0.00
2021. 6. 30	1,500.00

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
深圳市雅蒲国际旅行社有限公司	150,000.00	0.93	1,500.00
广州市中展投资发展有限公司	11,000.00	0.07	0.00
合计	161,000.00	1.00	1,500.00

3、其他应收款

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
应收利息	1,200,000.00	604,931.51
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	21,996,746.92	21,988,836.70
合计	23,196,746.92	22,593,768.21

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
其他	1,200,000.00	604,931.51

小计:	1,200,000.00	604,931.51
减:坏账准备	0.00	0.00
合计	1,200,000.00	604,931.51

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	15,917.44	8,007.22
1至2年	0.00	20,020,838.00
2至3年	20,020,838.00	2,000,000.00
3年以上	2,003,600.00	3,600.00
小计	22,040,355.44	22,032,445.22
减:坏账准备	43,608.52	43,608.52
合计	21,996,746.92	21,988,836.70

②按款项性质披露

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
投资转让款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资金借款	22,000,000.00	40,000.00	21,960,000.00	22,000,000.00	40,000.00	21,960,000.00
押金	24,438.00	3,607.68	20,830.32	24,438.00	3,607.68	20,830.32
备用金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
员工社保、公积金及其他	15,917.44	0.84	15,916.60	8,007.22	0.84	8,006.38
合计	22,040,355.44	43,608.52	21,996,746.92	22,032,445.22	43,608.52	21,988,836.70

③坏账准备计提情况

期末,处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	
应收利息	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	预计可收回
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	40,355.44	8.94	3,608.52	36,746.92	
保证金、押金、备用金及员工社保、公积金及其他	40,355.44	8.94	3,608.52	36,746.92	预计可收回
合计	1,240,355.44	0.29	3,608.52	1,236,746.92	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	22,000,000.00	0.18	40,000.00	21,960,000.00	
应收其他款项	22,000,000.00	0.18	40,000.00	21,960,000.00	预计可收回
合计	22,000,000.00	0.18	40,000.00	21,960,000.00	

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	604,931.51	0.00	0.00	604,931.51	
应收利息	604,931.51	0.00	0.00	604,931.51	预计可收回
按组合计提坏账准备	32,445.22	11.12	3,608.52	28,836.70	
保证金、押金、备用金及员工 社保、公积金及其他	32,445.22	11.12	3,608.52	28,836.70	预计可收回
合计	637,376.73	0.57	3,608.52	633,768.21	

截至2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	22,000,000.00	0.18	40,000.00	21,960,000.00	
应收其他款项	22,000,000.00	0.18	40,000.00	21,960,000.00	预计可收回
合计	22,000,000.00	0.18	40,000.00	21,960,000.00	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	43,608.52	0.00	0.00	43,608.52
2020年12月31日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年6月30日余额	43,608.52	0.00	0.00	43,608.52

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额主要的单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
深圳市易通顺投资发展有限公司	资金借款	20,000,000.00	2-3年	90.74	20,000.00
深圳市旭鹏昇实业发展有限公司	资金借款	2,000,000.00	3年以上	9.08	20,000.00
合计	--	22,000,000.00	--	99.82	40,000.00

4、存货

(1) 存货分类

项目	2021.6.30		2020.12.31			
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值准 备	账面价值	账面余额	2020.12.31跌价 准备	账面价值
设计成本	2,512,333.57	0.00	2,512,333.57	2,512,333.57	0.00	2,512,333.57
合计	2,512,333.57	0.00	2,512,333.57	2,512,333.57	0.00	2,512,333.57

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
设计成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5、固定资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产	93,535.83	125,871.84
固定资产清理	0.00	0.00
合计	93,535.83	125,871.84

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
----	------	---------	----

一、账面原值:

1. 2020. 12. 31	313, 994. 02	193, 889. 21	507, 883. 23
2. 本期增加金额	0. 00	0. 00	0. 00
(1) 购置	0. 00	0. 00	0. 00
3. 本期减少金额	0. 00	0. 00	0. 00
(1) 处置或报废	0. 00	0. 00	0. 00
4. 2021. 6. 30	313, 994. 02	193, 889. 21	507, 883. 23

二、累计折旧

1. 2020. 12. 31	208, 805. 94	173, 205. 45	382, 011. 39
2. 本期增加金额	29, 829. 42	2, 506. 59	32, 336. 01
(1) 计提	29, 829. 42	2, 506. 59	32, 336. 01
3. 本期减少金额	0. 00	0. 00	0. 00
(1) 处置或报废	0. 00	0. 00	0. 00
4. 2021. 6. 30	238, 635. 36	175, 712. 04	414, 347. 40

三、减值准备

1. 2020. 12. 31	0. 00	0. 00	0. 00
2. 本期增加金额	0. 00	0. 00	0. 00
3. 本期减少金额	0. 00	0. 00	0. 00
4. 2021. 6. 30	0. 00	0. 00	0. 00

四、账面价值

1. 2021. 6. 30 账面价值	75, 358. 66	18, 177. 17	93, 535. 83
2. 2020. 12. 31 账面价值	105, 188. 08	20, 683. 76	125, 871. 84

②无暂时闲置的固定资产情况。

③无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④无通过经营租赁租出的固定资产

⑤无未办妥产权证书的固定资产情况

6、应付职工薪酬

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
短期薪酬	404, 369. 22	710, 647. 35	1, 018, 207. 78	96, 808. 79
离职后福利-设定提存计划	0. 00	46, 388. 84	46, 388. 84	0. 00
合 计	404, 369. 22	757, 036. 19	1, 064, 596. 62	96, 808. 79

(1) 短期薪酬

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
-----	--------------	------	------	-------------

工资、奖金、津贴和补贴	404,369.22	681,856.31	989,416.74	96,808.79
职工福利费	0.00	52.00	52.00	0.00
社会保险费	0.00	20,671.04	20,671.04	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	18,905.34	18,905.34	0.00
2. 工伤保险费	0.00	186.20	186.20	0.00
3. 生育保险费	0.00	1,579.50	1,579.50	0.00
住房公积金	0.00	8,068.00	8,068.00	0.00
合 计	404,369.22	710,647.35	1,018,207.78	96,808.79

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
离职后福利	0.00	46,388.84	46,388.84	0.00
其中：1. 基本养老保险费	0.00	45,853.20	45,853.20	0.00
2. 失业保险费	0.00	535.64	535.64	0.00
合 计	0.00	46,388.84	46,388.84	0.00

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按珠海市及深圳市工资标准每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

7、应交税费

税 项	2021.6.30	2020.12.31
增值税	25,035.52	52,827.60
个人所得税	7,251.99	12,029.19
城市维护建设税	1,205.37	3,697.93
教育费附加	860.99	2,641.38
合 计	34,353.87	71,196.10

8、其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	0.00	13,195.00
合 计	0.00	13,195.00

(1) 其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
-----	-----------	------------

租赁费	0.00	13,195.00
合 计	0.00	13,195.00

9、股本（单位：万股）

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	306,868,102.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	306,868,102.00

10、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	223,501,204.38	0.00	0.00	223,501,204.38
其他资本公积	162,088,191.23	0.00	0.00	162,088,191.23
合 计	385,589,395.61	0.00	0.00	385,589,395.61

11、盈余公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	23,259,649.40	0.00	0.00	23,259,649.40
任意盈余公积	9,863,244.02	0.00	0.00	9,863,244.02
合 计	33,122,893.42	0.00	0.00	33,122,893.42

12、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-693,616,860.81	-696,064,405.14	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00	--
调整后 期初未分配利润	-693,616,860.81	-696,064,405.14	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-633,249.51	375.88	--
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00	--
期末未分配利润	-694,250,110.32	-696,064,029.26	--

13、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,377.36	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	10,377.36	0.00	0.00	0.00

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
规划设计收入	10,377.36	0.00	0.00	0.00
合 计	10,377.36	0.00	0.00	0.00

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额	
	规划设计	合 计
主营业务收入	10,377.36	0.00
其中：在某一时点确认	0.00	0.00
在某一时段确认	10,377.36	0.00
其他业务收入	0.00	0.00
合 计	10,377.36	0.00

14、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,248.95	1,890.05
教育费附加	860.99	1,350.03
合 计	2,109.94	3,240.08

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

15、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
设计制作费	12,210.89	690.00
合 计	12,210.89	690.00

16、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	757,036.19	380,177.26
办公费	383,194.01	149,071.23
差旅费	0.00	362.5
折旧费	32,336.01	32,124.12
交通费	4,258.00	16,419.00
租赁费	15834.00	15,834.00

其他	6,464.50	22,856.00
合 计	1,199,122.71	616,844.11

17、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
利息收入	565,307.90	612,194.61
汇兑损益	0.00	-10,244.69
手续费及其他	2,849.00	3,084.26
合 计	-562,458.90	-619,355.04

18、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
手续费返还	1,835.42	1,795.03	与收益相关
合 计	1,835.42	1,795.03	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

19、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	6,000.00	0.00
合 计	6,000.00	0.00

20、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,922.53	537.86
政府补助	1,835.42	1,795.03
资金往来	1,656.00	297,642.62
合 计	7,413.95	299,975.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用支付的现金	453,370.22	220,931.72
银行手续费	2,849.00	3,084.26
合 计	456,219.22	224,015.98

25、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-632,771.86	375.88
加：资产减值损失	0.00	0.00
信用减值损失	-6,000.00	0.00
固定资产折旧	32,336.01	32,124.12
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	-533,555.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,978.71	91,819.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-357,597.66	-26,797.61
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-978,012.22	-436,034.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,499,804.70	484,756.78
减：现金的期初余额	6,477,816.92	922,375.40
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-978,012.22	-437,618.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一、现金	5,499,804.70	6,477,816.92
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	5,499,804.70	6,477,816.92
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	5,499,804.70	6,477,816.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

六、合并范围的变动

深圳前海金马兴业投资有限公司于2021年2月5日完成工商注销登记。

金马兴业（香港）投资管理有限公司于2021年2月26日完成注销登记。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的珠海外伶仃岛幸福度假酒店有限公司构成

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	
深圳市天朗建筑与规划设计有限公司	深圳	深圳	规划设计	100	0.00	非同一控制注入
珠海横琴金马兴业资产管理有限公司	珠海	珠海	资产管理	100	0.00	设立
珠海横琴雅帕旅游网络科技有限公司	珠海	珠海	旅游网络 技术服务	100	0.00	设立
珠海外伶仃岛幸福度假酒店有限公司	珠海	珠海	酒店管理	51	51	设立

八、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 100%（2020 年：100%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.99%（2020 年：100%）。

(2) 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	549.98	0.00	0.00	549.98
应收账款	15.95	0.00	0.00	15.95
其他应收款	2,319.67	0.00	0.00	2,319.67
金融资产合计	2,885.60	0.00	0.00	2,885.60

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	647.78	0.00	0.00	647.78
应收账款	74.25	0.00	0.00	74.25
其他应收款	2,259.38	0.00	0.00	2,259.38
金融资产合计	2,981.41	0.00	0.00	2,981.41
金融负债：				
其他应付款	1.32	0.00	0.00	1.32

金融负债和或有负债合计	1.32	0.00	0.00	1.32
--------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

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

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于货币资金。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
浮动利率金融工具		
金融资产	549.98	647.78
其中：货币资金	549.98	647.78
合 计	549.98	647.78

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为0.42%（2020年12月31日：1.51%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表 决权比例%
深圳市中房同富投资发展有限公司	深圳	投资兴办实业、投资项目策划、国内	16,500,000.00	9.09%	9.09%

本公司最终控制方是：马钟鸿先生

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
16,500,000.00	0.00	0.00	16,500,000.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市金马商业管理有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市雅蒲国际旅行社有限公司	其他关联关系

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司子公司深圳市天朗建筑与规划设计有限公司作为承租方

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
深圳市金马商业管理有限公司	罗湖区延芳路安业馨园 AB 栋 4 楼 408 号办公楼	15834.00	15,834.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市雅蒲国际旅行社有限公司	150,000.00	1,500.00	750,000.00	7,500.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31
其他应付款	深圳市金马商业管理有限公司	0.00	13,195.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

公司第一大股东深圳市中房同富投资发展有限公司联合鹤山市金汇投资有限公司及自然人马楚生同意向公司注入现金资产合计 301,035,857.75 元人民币，以获得公司破产企业财产处置专用账户中合计 117,134,575 股公司股份。按照公司《重整计划》的规定，上述注资方作出利润承诺，即：在获得股份过户后的连续 2 个完整会计年度内，保证公司净利润每年不低于 3000 万元，如果公司经审计后实现净利润未达到上述承诺净利润，将由注资方负责向公司补足差额部分或者按其实现利润承诺比例的差额部分注销其获得的公司股份。上述注资方承诺：其分别获得的公司股份自获得股份过户后

的连续 2 个完整会计年度内不得交易或转让，对专户股份有股权分置改革锁定要求的，仍需遵循股权分置改革锁定要求。由于多种原因，经与鹤山市金汇投资有限公司和马楚生（自然人）两家投资方沟通，其确定不再作为注资方向公司注入现金资产及获得公司破产企业财产处置专用账户中的相应股份。

公司于 2019 年 1 月 4 日收到第一笔现金注资，注资方为公司第一大股东深圳市中房同富投资发展有限公司，注资金额 19,999,740.00 元，本次注资将以每股 2.57 元的价格置换珠海鑫光集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户中的 7,782,000 股股份。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至公告日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
手续费返还	财政拨款	1,835.42	1,795.03	其他收益	与收益相关
合计		1,835.42	1,795.03		

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息	1,200,000.00	604,931.51
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	21,305,338.67	20,003,776.09
合 计	22,505,338.67	20,608,707.60

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	2021.6.30	2020.12.31
其他	1,200,000.00	604,931.51
小 计:	1,200,000.00	604,931.51
减：坏账准备	0.00	0.00
合 计	1,200,000.00	604,931.51

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31
1 年以内	1,304,508.68	2,946.10
1 至 2 年	0.00	20,020,838.00
2 至 3 年	20,020,838.00	0.00
3 年以上	3,600.00	3,600.00
小计	21,328,946.68	20,027,384.10
减：坏账准备	23,608.01	23,608.01
合计	21,305,338.67	20,003,776.09

②按款项性质披露

项目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内各公司资金往来	1,290,000.00	0.00	1,290,000.00	0.00	0.00	0.00
资金借款	20,000,000.00	20,000.00	19,980,000.00	20,000,000.00	20,000.00	19,980,000.00
押金	24,438.00	3,607.68	20,830.32	24,438.00	3,607.68	20,830.32
员工社保、公积金及其他	14,508.68	0.33	14,508.35	2,946.10	0.33	2,945.77
合计	20,027,384.10	23,608.01	20,003,776.09	20,027,384.10	23,608.01	20,003,776.09

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	
应收利息	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	预计可收回
按组合计提坏账准备	1,328,946.68	0.27	3,608.01	1,325,338.67	
保证金、押金、备用金及员工社保、公积金及其他	38,946.68	9.26	3,608.01	35,338.67	预计可收回
合并范围内各公司的其他应收款	1,290,000.00	0.00	0.00	1,290,000.00	预计可收回
合计	2,528,946.68	0.14	3,608.01	2,525,338.67	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	20,000,000.00	0.10	20,000.00	19,980,000.00	
应收其他款项	20,000,000.00	0.10	20,000.00	19,980,000.00	预计可收回

合 计	20,000,000.00	0.10	20,000.00	19,980,000.00
-----	---------------	------	-----------	---------------

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	604,931.51	0.00	0.00	604,931.51	
应收利息	604,931.51	0.00	0.00	604,931.51	预计可收回
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	27,384.10	13.18	3,608.01	23,776.09	
保证金、押金、备用金及员工社保、公积金及其他	27,384.10	13.18	3,608.01	23,776.09	预计可收回
合 计	632,315.61	0.57	3,608.01	628,707.60	

截至2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	20,000,000.00	0.10	20,000.00	19,980,000.00	
应收其他款项	20,000,000.00	0.10	20,000.00	19,980,000.00	预计可收回
合 计	20,000,000.00	0.10	20,000.00	19,980,000.00	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	23,608.01	0.00	0.00	23,608.01
2020年12月31日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年6月30日余额	23,608.01	0.00	0.00	23,608.01

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额主要的单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
深圳市易通顺投资发展有限公司	资金借款	20,000,000.00	2-3年	93.77	20,000.00
珠海外伶仃岛幸福度假酒店有限公司	资金往来	1,010,000.00	1年以内	4.74	0.00
深圳市天朗建筑与规划设计有限公司	资金往来	280,000.00	1年以内	1.31	0.00
合计	--	21,290,000.00	--	99.82	20,000.00

2、长期股权投资

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	2,562,744.00	0.00	2,562,744.00	2,562,744.00	0.00	2,562,744.00
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,562,744.00	0.00	2,562,744.00	2,562,744.00	0.00	2,562,744.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
深圳市天朗建筑与规划设计有限公司	2,562,744.00	0.00	0.00	2,562,744.00	0.00	0.00
合计	2,562,744.00	0.00	0.00	2,562,744.00	0.00	0.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,835.42	
对非金融企业收取的资金占用费	561,385.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
非经常性损益总额	563,220.79	
减：非经常性损益的所得税影响数	0.00	

非经常性损益净额	563,220.79
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	0.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	563,220.79

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.00	-0.0021	-0.0021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.78	-0.0039	-0.0039

珠海金马控股股份有限公司

2021年9月13日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

珠海市香洲区人民东路 121 号 2000 年酒店 1710 房