



| 東 | 方 | 金 | 鈺 |  
Eastern Gold Jade

金鈺 3

NEEQ:400104

东方金钰股份有限公司

EASTERNGOLDJADECO.,LTD

臻典传世 灵韵传情  
Classical Masterpieces Graceful Taste



年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件.....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	35
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录.....	152

## 第一节重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人张文风、主管会计工作负责人刘福民及会计机构负责人（会计主管人员）唐艳英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会对会计师事务所出具的无法表示意见审计报告表示理解和认可，并提请投资者注意投资风险。公司董事会和管理层将积极采取有效的措施，保持公司持续、稳定、健康的发展，切实维护好全体股东和广大投资者的权益，详见公司于同日披露的《东方金钰股份有限公司董事会关于会计师事务所出具非标准审计意见审计报告所涉事项的专项说明》。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、债务违约及控制权可能发生变更的风险	公司到期债务未能清偿，公司及部分子公司银行账户及部分资产被司法冻结，控股股东所持公司股份被全数质押、冻结或多次轮候冻结，部分被拍卖、被动减持或以其他方式处置。若控股股东质押股票继续被处置，公司控制权有发生变更的风险。
2、翡翠原石采购及销售的风险	翡翠原石价格及销售状况受缅甸政府相关出口政策影响较大，可能给公司原石销售和采购带来不确定性。
3、黄金价格波动的风险	国际黄金价格大幅度上涨，屡创新高，由于黄金作为避险资产受国际政治、国际经济尤其是美国财经政策影响较大，国际政治及美国政府财经政策具有不确定性，未来国际金价走势难以预测，对市场黄金需求带来风险。

4、存货跌价风险	如市场需求不景气，或翡翠市场需求不旺会带来市场需求萎缩的风险，造成翡翠原石及成品价格下跌的风险。
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
东方金钰/公司	指	东方金钰股份有限公司
交易所/上交所	指	上海证券交易所
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会湖北证监局
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
川财证券	指	川财证券有限责任公司
兴龙实业	指	云南兴龙实业有限公司
瑞丽金泽	指	瑞丽金泽投资管理有限公司
深圳东方金钰	指	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司
北京东方金钰	指	北京东方金钰珠宝有限公司
兴龙珠宝	指	云南兴龙珠宝有限公司
惠州东方金钰	指	惠州市东方金钰珠宝首饰有限公司
云南东方金钰	指	云南东方金钰珠宝有限公司
腾冲东方金钰	指	腾冲东方金钰珠宝有限公司
瑞丽东方金钰	指	瑞丽东方金钰珠宝有限公司
盈江东方金钰	指	盈江东方金钰珠宝有限公司
江苏东方金钰	指	江苏东方金钰珠宝有限公司
西藏东方金钰	指	西藏东方金钰珠宝有限公司
平洲东方金钰	指	佛山市南海区平洲东方金钰珠宝有限公司
若辰网络	指	瑞丽市若辰网络科技有限公司
金饰珠宝	指	深圳市东方金钰金饰珠宝首饰有限公司
金钰网络	指	深圳东方金钰网络金融服务有限公司
瑞丽金泽	指	瑞丽金泽投资管理有限公司
腾冲嘉德利	指	腾冲嘉德利珠宝实业有限公司
北京珠宝中心	指	北京国际珠宝交易中心有限责任公司，或指其拥有的北京国际珠宝交易中心商场
金龙房地产	指	瑞丽姐告金龙房地产开发有限公司
金钰小贷/小贷公司	指	深圳市东方金钰小额贷款有限公司
中瑞金控	指	中瑞金融控股（深圳）有限公司
中云保理	指	中云商业保理（深圳）有限公司
宏宁珠宝	指	瑞丽市姐告宏宁珠宝有限公司
瑞鑫泰	指	深圳市瑞鑫泰投资有限公司
合沟东方金钰	指	江苏合沟东方金钰珠宝有限公司

北京拍卖行	指	北京市拍卖行有限责任公司
云南易游网络	指	云南易游网络信息产业有限公司
嘉裕基金	指	云南嘉裕股权投资基金管理有限公司
江苏机器人	指	江苏东方金钰智能机器人有限公司
五方实业	指	深圳市五方实业有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2022年1月1日至12月31日
翡翠原石	指	从翡翠矿山的场口开采出来，未经过加工的翡翠原料，俗称翡翠毛料
黄金首饰	指	以黄金为原料制作的首饰，如黄金项链、戒指、耳环等
黄金租赁业务	指	向银行借入黄金原材料组织生产，当租借到期后，将等质量的黄金实物归还银行，同时按照一定的租借利率支付利息
黄金 T+D 业务	指	上海黄金交易所的延期交易品种，以保证金交易方式进行交易，客户可以选择合约交易日当天交割，也可以延期交割

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	东方金钰股份有限公司
英文名称及缩写	EASTERNGOLDJADECO.,LTD EASTERNGOLDJADE
证券简称	金钰 3
证券代码	400104
法定代表人	赵宁

### 二、联系方式

董事会秘书	韩林林
联系地址	深圳市罗湖区贝丽北路水贝工业区 2 栋东方金钰大厦 3 楼
电话	0755-25266298
传真	0755-25266279
电子邮箱	hanlinlin@dfjy600086.com
公司网址	<a href="http://www.goldjade.cn">http://www.goldjade.cn</a>
办公地址	深圳市罗湖区贝丽北路水贝工业区 2 栋东方金钰大厦 3 楼
邮政编码	518020
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的退市板块
成立时间	1993 年 7 月 13 日
进入退市板块时间	2022 年 12 月 2 日
分类情况	每周交易三次
行业（管理型行业分类）	制造业（C）-其他制造业（41）-/-/
主要业务	主要从事珠宝首饰产品的设计、采购和销售
主要产品与服务项目	主要经营产品包括翡翠原石、翡翠成品、黄金金条、黄金（镶嵌）饰品等
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	13.5 亿
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（兴龙实业）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵宁），一致行动人为（瑞丽金泽）

#### 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	91420000707099649A	否
注册地址	湖北省鄂州市鄂城区武昌大道 298 号	否
注册资本	13.5 亿元	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	川财证券	
主办券商办公地址	四川省成都市高新区交子大道 177 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）	川财证券	
会计师事务所	深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭旭明	莫小岸
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	广东省深圳市福田区滨河大道 9003 号	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	1,301,316.00	2,158,582.37	-39.71%
毛利率%	98.82%	-705.73%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-3,616,217,230.65	-2,098,498,426.57	不适用
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,616,217,230.65	-2,098,498,426.57	不适用
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	不适用	不适用	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	不适用	不适用	-
基本每股收益	-2.6787	-1.5546	不适用

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,782,991,485.49	9,176,813,740.74	-26.09%
负债总计	14,356,200,032.21	13,133,805,056.81	9.31%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-7,592,034,130.40	-3,975,816,899.75	不适用
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-5.6098	-2.9311	不适用
资产负债率%（母公司）	368.47%	141.04%	-
资产负债率%（合并）	211.65%	143.12%	-
流动比率	43.70%	67.73%	-
利息保障倍数	-1.6262	-0.6402	-

##### (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	-105,104.84	710,599.33	-114.79%

应收账款周转率	0	0.65%	-
存货周转率	0	0.03%	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.09%	-8.11%	-
营业收入增长率%	-39.71%	-28.46%	-
净利润增长率%	不适用	-9.47%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	1,350,000,000	1,350,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
<b>非经常性损益合计</b>	-
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
债务重组损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,666.16
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-15,666.16</b>

#### (八) 补充财务指标

适用  不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 请填写具体原因  不适用

无会计数据追溯调整或重述的情况

2、 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

无

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

无

## 二、主要经营情况回顾

### (一)业务概要

#### 商业模式

##### 商业模式

##### (一) 主要业务

公司主要从事珠宝首饰产品的设计、采购和销售，主要经营产品包括翡翠原石、翡翠成品、黄金金条、黄金（镶嵌）饰品等。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

##### (二) 经营模式

公司以翡翠、黄金金条及首饰批发业务为主，主要采取自营模式及联营模式进行产品销售，辅以品牌加盟销售。其中，自营模式：公司采用租赁或者购买方式取得经营场所，公司自营销售模式可细分为批发模式及零售模式。联营模式：公司与北京珠宝中心联营，在北京珠宝中心商场中设立专柜进行产品销售。加盟模式：加盟商在公司授权下开设东方金钰加盟店，向公司采购货品，公司根据加盟协议为加盟商提供人员及经营管理培训等服务。

公司自 2018 年开始受金融去杠杆政策及其他因素叠加影响，融资出现困难，到期债务无法按期偿还，资金流动性紧张，导致债务违约，多数债权人诉诸司法流程，公司涉及多起司法判决。公司股票自 2022 年 12 月 2 日起在全国股转中心退市板块开始转让，股票转让方式为每星期一、三、五集合竞价各转让一次。公司部分银行账户、资产被司法冻结，部分资产被司法处置，给公司正常经营带来较大影响，报告期内公司经营基本停滞。

当前公司首要任务是化解债务危机，有序推进债务重整。通过重整程序恢复公司的资本运作能力及公司信誉，可高效聚集市场资源，化解债务，脱离困境，实现公司的重生。在重整完成后，公司得以再生，充分发挥市场资源应有的资本集聚效应，实现翡翠、黄金行业的产业集聚。公司把成为翡翠行业产业链的整合者作为企业愿景，定位为珠宝翡翠产业链综合服务商。使企业内生增长与外延扩展相结合，上中下游兼并与合作，创新销售模式，提升设计文化价值及工艺价值，适应新业态、新需求，强化翡翠原石采购、储备、消费，全面强化公司珠宝翡翠产业链角色。

##### (三)经营计划

当前公司首要任务是化解债务危机，有序推进重整。

##### 1.全力解决当前流动性困难困境，全力恢复主业经营

公司拟在破产重整中剥离非核心业务，依托公司多年形成的优质翡翠原石采购渠道和贮备优势、品牌影响力、行业整合优势，恢复黄金金条及饰品、珠宝玉石首饰的生产、销售业务，使公司形成对核心业务的聚焦，加强企业品牌的影响力，提高公众对品牌的认知度，成为公司稳定的收入增长点。

重整完成后，东方金钰将继续发挥其在翡翠行业的行业优势，利用重整契机，结合公司资源优势，利用已有资源盘活公司现有翡翠存货，恢复原有业务的发展。公司将利用政策优势、地域优势、行业优势，结合公司重整后留存资金和自筹资金，拓宽公司原有翡翠成品的销售渠道，在恢复原有批发业务的基础上，增加零售点位，提升行业内竞争力，提高市场份额。以线上、线下相结合的模式，提升公司在翡翠行业全产业链的盈利能力。

##### 2.全面强化内控管理

切实遵循中国证监会等监管要求，强化以“三会”规范运作为主的公司治理，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**具体变化情况说明：**

无
---

**(二) 财务分析****1、 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,700,959.97	0.09%	6,806,064.81	0.07%	-1.54%
应收票据	0		0		
应收账款	191,423,672.46	2.82%	286,076,785.84	3.10%	-33.09%
存货	5,394,880,003.68	79.53%	7,573,322,946.25	8.25%	-28.76%
投资性房地产	52,916,342.67	78.01%	134,393,361.78	1.46%	-60.62%
长期股权投资	0		0		
固定资产	88,181,329.79	1.30%	126,761,275.71	1.38%	-30.43%
在建工程	0		0		
无形资产	41,030,980.21	0.61%	41,030,980.21	0.45%	0%
商誉	7,955,050.10	0.11%	7,955,050.10	0.09%	0%
短期借款	923,866,028.20	13.62%	1,048,959,828.20	11.43%	-11.93%
长期借款	0		0		

**资产负债项目重大变动原因：**

<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 应收账款减少主要系计提坏账损失所致；</li> <li>2. 存货减少系计提存货跌价损失所致；</li> <li>3. 投资性房地产减少系债权人拍卖深圳公司名下房产以偿还借款所致；</li> <li>4. 固定资产减少系债权人拍卖深圳公司名下房产以偿还借款所致；</li> <li>5. 短期借款减少系债权人拍卖公司资产以偿还借款所致。</li> </ol>
---

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,301,316.00	-	2,158,582.37	-	-39.71%
营业成本	15,300.00	1.18%	17,392,321.81	805.73%	-99.91%
毛利率	98.82%	-	-705.73%	-	-
销售费用	0	0	0	0%	0%
管理费用	9,013,507.22	692.65%	10,875,298.07	503.82%	-17.12%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	1,376,969,152.58	105,813.59%	1,279,495,027.02	59,274.78%	7.62%
信用减值损失	-96,694,030.85	-7,430.48%	-96,332,923.40	-4,462.79%	0.37%
资产减值损失	- 2,178,427,642.57	167,401.89%	-696,729,206.96	-6,406.53%	不适用
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	43,601,480.89	3,350.57%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	- 3,616,216,836.33	277,889.22%	- 2,098,666,194.89	- 97,224.28%	不适用
营业外收入	0	0	0	0	0%
营业外支出	394.32	0.03%	15,666.16	0.73%	-97.48%
净利润	- 3,616,217,230.65	277,889.22%	- 2,098,681,861.05	- 97,225.01%	不适用

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入减少系上年拍卖存货所致；
2. 营业成本减少系上年拍卖存货所致；
3. 财务费用增加系计提借款利息及罚息所致；
4. 资产减值损失减少系计提存货跌价损失所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	15,300.00	872,566.37	-98.25%
其他业务收入	1,286,016.00	1,286,016.00	0%
主营业务成本	15,300.00	16,800,000.85	-99.91%

其他业务成本	0	592,320.96	-100%
--------	---	------------	-------

**按产品分类分析：**

适用 不适用

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

无法正常经营
--------

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	-	-	-	-
合计				-

报告期内，公司生产经营基本停滞，无主要客户。

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	-	-	-	-
合计				-

报告期内，公司生产经营基本停滞，无主要供应商。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-105,104.84	710,599.33	-114.79%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

**现金流量分析：**

无
---

**(三) 投资状况分析**

**1、 主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价。受债务危机影响，公司主要银行账户、资产被法院查封、冻结，由此影响到公司正常的生产经营，并对持续经营能力带来负面影响。

公司虽然已出现连续五个会计年度亏损等对公司持续经营能力产生重大影响的事项，但公司拟通过债务司法重整途径解决债务问题，恢复正常生产经营。目前，公司已经制定了司法重整计划，接洽了数个战略重整方。公司拟在公司股票转至全中国中小企业股份转让系统转让交易后，向法院提交司法重整申请，通过重整解决债务危机，确保公司正常经营。

## 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)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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

#### （二）公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际 履	担保余额	担保期间	责 任 类	是 否 履	是 否 因	是 否 因	违 规 担
----	----------	------	---------	------	------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

			行担保责任的金额		起始	终止	型	行必要的决策程序	违规已被采取行政监管措施	违规已被采取自律监管措施	保是否完成整改
1	深圳东方金钰	789,539,700		789,539,700	2017. 5. 26	2022. 2. 25	连带	是	否	否	不适用
2	深圳东方金钰	125,000,000		125,000,000	2018. 2. 7	2020. 8. 7	连带	是	否	否	不适用
3	深圳东方金钰	100,000,000		100,000,000	2017. 10. 9	2020. 10. 8	连带	是	否	否	不适用
4	深圳东方金钰	70,000,000		70,000,000	2018. 3. 22	2021. 3. 22	连带	是	否	否	不适用
5	深圳东方金钰	148,000,000		148,000,000	2017. 7. 14	2020. 10. 30	连带	是	否	否	不适用
6	深圳东方金钰	30,000,000		30,000,000	2018. 3. 23	2020. 12. 23	连带	是	否	否	不适用
7	深圳东方金钰	2,770,000		2,770,000	2018. 8. 17	2021. 2. 16	连带	是	否	否	不适用
8	深圳东方金钰	707,282,500		707,282,500	2017. 1. 20	2020. 8. 27	连带	是	否	否	不适用
9	深圳东方金钰	307,400,000		307,400,000	2018. 4. 23	2020. 10. 8	连带	是	否	否	不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对两网公司或退市公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

## 担保合同履行情况

√适用 □不适用

公司对合并报表范围内子公司提供担保，因子公司到期未能清偿债务，债权人向法院提起诉讼。

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,279,992,200	2,279,992,200
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

## 应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

## 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

## 预计担保及报告期内执行情况

□适用 √不适用

## (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
兴龙实业	2005年11月16日	长期	收购	同业竞争承诺	兴龙实业作为公司的控股股东，将尽量减少并规范与多佳股份之间的关联交易。如果有不可避免的关联交易发生，兴龙实业均履行合法手续，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。1、不利用自身的地位及控制性影响谋求多佳股份在业务合作等方面给予优先权利；2、不利用自身的地位及控制性影响谋求与多佳股份达成交易的优先权利；3、不以低于市场价格的条件与多佳股份进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害多佳股份利益的行为。同时，兴龙实业将采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、若有关联交易，均履行合法程序，及时详细进行信息披露；2、对于原材料采	正在履行中

					购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。	
兴龙实业	2005年11月16日	长期	收购	同业竞争承诺	1、对于多佳股份正在或已经进行经营的业务，如实际控制人或主要股东及其关联企业目前亦进行生产、开发、经营的，将会通过将竞争性股权、产权转让给多佳股份或独立第三方等措施，不再直接或间接生产、开发、经营、投资任何对多佳股份经营的业务构成竞争的同类业务；2、对于多佳股份正在或已经进行经营的业务，如实际控制人或主要股东及其关联企业目前尚未对此进行生产、开发、经营的，将不再直接或间接生产、开发、经营、投资任何对多佳股份经营的业务构成竞争的同类业务；3、对于多佳股份将来进一步拓展其经营业务范围，而实际控制人或主要股东及其关联企业目前尚未对此进行生产、开发、经营的，将不再直接或间接生产、开发、经营、投资任何对多佳股份经营的业务构成竞争的同类业务；4、对于多佳股份将来进一步拓展其经营业务范围，而实际控制人或主要股东及其关联企业已对此进行生产、开发、经营的，将赋予多佳股份对该等业务生产、开发、经营的优先权。	正在履行中
兴龙实业	2005年11月16日	长期	收购	其他承诺	兴龙实业成为公司第一大股东后作出承诺：严格实现“五分开”，保证上市公司独立运作：1、保证与公司人员独立；2、保证公司资产独立完整；3、保证公司财务独立；4、保证公司机构独立；5、保证公司业务独立。	正在履行中
兴龙实业	2005年11月16日	长期	收购	其他承诺	一、严格按照《上市公司治理准则》的要求，保持上市公司的独立性，完善公司治理；二、作为收购人，兴龙实业控股将严格按照《上市公司收购管理办法》的规定，切实履行对被收购公司和其他股东的诚信义务。三、在过渡期间，收购人将保证不影响上市公司正常的生产经营，上市公司不进行再融资。四、鉴于在本次收购之前，收购人已推荐部分董事、监事及高管人员在上市公司任职，本次股权转让完成后，收购人没有调整上市公司董事、监事及高管人员的计划。五、收购人将严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定，不以多佳股份为收购人及其关联方提供担保，收购人及其关联方保证不占用上市公司资金和资产。	正在履行中
赵兴龙、赵宁、赵美英	2011年9月18日	长期	其他	同业竞争承诺	本人目前所从事的业务与公司不存在同业竞争的情况；本人在今后作为公司的实际控制人期间，也不从事与公司相同或相似的业务或者构成竞争威胁的业务活动。	正在履行中
兴龙实业	2011年9月18日	长期	其他	同业竞争承诺	1、兴龙实业及所控制的其他企业目前没有，将来亦不会在中国境内外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益）直接或间接开发、经营、投资任何导致或可能导致与东方金钰主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与东方金钰产品相同或相似或可以取代东方金钰产	

					<p>品的产品。2、如果东方金钰认为本公司及所控制的其他企业从事了对东方金钰的业务构成竞争的业务，本公司将愿意以公平合理的价格将该等资产或股权转让给东方金钰。3、如果本公司将来可能存在任何与东方金钰主营业务产生直接或间接竞争的业务机会，本公司应当立即通知东方金钰并尽力促使该业务机会按东方金钰能合理接受的条件优先提供给东方金钰，东方金钰对上述业务享有优先购买权。4、如因违反本承诺的任何条款而导致东方金钰遭受的一切损失、损害和开支，兴龙实业将予以赔偿。5、该承诺函自兴龙实业签字盖章之日起生效，直至发生以下情形为止（以较早为准）：本公司不再直接或间接控制东方金钰；2）东方金钰终止在证券交易所上市。</p>	
兴龙实业	2014年7月	长期	发行	解决关联交易	<p>1、本次非公开发行完成后，本公司将继续严格按照《公司法》等法律法规以及东方金钰《公司章程》、《关联交易制度》等有关规定行使股东或董事权利并履行股东或董事的义务，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司及所控制的其他企业与东方金钰的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、本次非公开发行完成后，本公司及所控制的其他企业与东方金钰发生的关联交易确有必要且无法规避时，承诺将继续遵循公正、公平、公开的一般商业原则，按照有关法律、法规、规范性文件和东方金钰《公司章程》、《关联交易制度》等规定履行合法程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，并督促东方金钰及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害东方金钰及其他股东特别是中小股东的利益。3、如果本公司及所控制的其他企业违反本函所作承诺及保证，将依法承担全部责任，并对由此造成东方金钰及除本公司所控制的其他企业以外其他股东的损失承担连带赔偿责任。</p>	正在履行中
赵兴龙、赵宁、赵美英	2014年7月	长期	发行	解决关联交易	<p>1、本次非公开发行完成后，本人将继续严格按照《公司法》等法律法规以及东方金钰《公司章程》、《关联交易制度》等有关规定行使股东或董事权利并履行股东或董事的义务，在股东大会以及董事会对有关涉及本人及所控制的其他企业与东方金钰的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、本次非公开发行完成后，本人及所控制的其他企业与东方金钰发生的关联交易确有必要且无法规避时，承诺将继续遵循公正、公平、公开的一般商业原则，按照有关法律、法规、规范性文件和东方金钰《公司章程》、《关联交易制度》等规定履行合法程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，并督促东方金钰及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害东方金钰及其他股东特别是中小股东的利益。3、如果本人及所控制的其他企业违反本函所作承诺及保证，将依法承担全部责任，并对由此造成东方金钰及除本人所控制的其</p>	正在履行中

					他企业以外其他股东的损失承担连带赔偿责任。	
兴龙实业	2014年7月1日	长期	其他	其他	1、如东方金钰截至2014年6月30日存货中的翡翠原石未来发生实质性减值（包括但不限于期末减值测试、销售和资产评估等业务中发生可变现净值低于截至2014年6月30日账面净值情形），本公司针对出现减值的翡翠原石将按照可变现净值低于截至2014年6月30日账面净值的差额对东方金钰给予现金补偿。2、如果本公司违反本函所作承诺，将依法承担全部责任。如本公司未能及时赔偿东方金钰的损失，东方金钰有权从本公司持有的该公司股份对应之应付而未付的现金分红中直接予以扣除，用以抵偿本公司因违反上述承诺所应承担的补偿费用，直到足额偿付为止。3、上述承诺一经签署立即生效，且本公司已经采取签署和履行本承诺函所需的一切内部审核和批准手续，在本承诺函上签字的代表有在本承诺函上签名的充分授权。4、上述承诺在本公司对东方金钰拥有由资本因素或非资本因素形成的控制权期间持续有效，且不可变更或撤销。	正在履行中
赵兴龙、赵宁、赵美英	2014年7月	长期	其他	其他	1、如东方金钰截至2014年6月30日存货中的翡翠原石未来发生实质性减值（包括但不限于期末减值测试、销售和资产评估等业务中发生可变现净值低于截至2014年6月30日账面净值情形），本人针对出现减值的翡翠原石按照可变现净值低于截至2014年6月30日账面净值的差额对东方金钰给予现金补偿。2、如果本人违反本函所作承诺，将依法承担全部责任。如本人未能及时赔偿东方金钰的损失，东方金钰有权从本人持有的该公司股份对应之应付而未付的现金分红中直接予以扣除，用以抵偿本人因违反上述承诺所应承担的补偿费用，直到足额偿付为止。3、上述承诺在本人对东方金钰拥有由资本因素或非资本因素形成的控制权期间持续有效，且不可变更或撤销。	正在履行中
兴龙实业	2006年5月28日	长期	其他	其他	2006年1月，公司与兴龙实业进行资产置换时，兴龙实业作为公司的控股股东，为规范控股股东行为、保护上市公司利益，作出承诺：严格实现“五分开”，保证上市公司独立运作：1、保证与公司人员独立 2、保证公司资产独立完整 3、保证公司财务独立 4、保证公司机构独立 5、保证公司业务独立。	正在履行中
兴龙实业	2006年5月28日	长期	其他	其他	为了避免或减少将来可能产生的与公司之间的关联交易，兴龙实业及其实际控制人作出如下承诺：兴龙实业作为公司的控股股东，将尽量减少并规范与多佳股份之间的关联交易。如果有不可避免的关联交易发生，兴龙实业均履行合法手续，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。1、不利用自身的地位及控制性影响谋求多佳股份在业务合作等方面给予优先权利；2、不利用自身的地位及控制性影响谋求与多佳股份达成	正在履行中

					交易的优先权利；3、不以低于市场价格的条件与多佳股份进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害多佳股份利益的行为。同时，兴龙实业将采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、若有关联交易，均履行合法程序，及时详细进行信息披露；2、对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。	
兴龙实业	2006年5月28日	长期	其他	同业竞争承诺	为了避免将来可能产生的与公司之间的同业竞争，兴龙实业及其实际控制人作出如下承诺：兴龙实业作为公司的控股股东，将不从事与公司主营业务相关产业。	正在履行中
赵宁	2017年6月7日	长期	其他	其他	2017年6月7日，公司披露《关于董事长向公司全体员工发出增持公司股票的倡议书公告》（公告编号：临2017-62）和《关于董事长向公司全体员工发出增持公司股票的倡议书公告的补充公告》（公告编号：临2017-63），并于2017年6月15日公告了《关于对公司董事长向公司全体员工发出增持公司股票倡议书事项的进展公告》（公告编号：临2017-66）。因公司筹划重大资产重组，为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，公司股票自2018年1月19日起停牌。停牌期间公司面临较大的偿债压力。同时，部分标的资产处于抵押或冻结状态，依照目前情况，公司实际控制人赵宁先生（以下称“承诺人”）无法立即履行差额补足义务。就上述问题，承诺人与被承诺人已就差额补足事宜协商一致达成共识：根据该倡议书的内容，凡2017年6月7日至6月9日期间，公司及全资子公司、控股子公司员工通过二级市场买入东方金钰股票且连续持有12个月以上的，若因增持东方金钰股票产生的亏损，由承诺人予以全额补偿，收益归员工个人所有。	正在履行中
赵宁	2016年10月19日	长期	其他	其他	公司于2016年6月6日召开的第八届董事会第十八次会议及2016年6月24日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过了《公司第一期员工持股计划（草案）》及摘要，于2016年10月20日召开的第八届董事会第二十五次会议审议通过了《公司第一期员工持股计划（修正案）》及摘要。公司第一期员工持股计划设立后委托华宝信托有限责任公司管理，并全额认购由华宝信托有限责任公司设立的“华宝-浦发金钰1号集合资金信托计划”的一般份额。该信托计划优先份额和一般份额均不超过6,660.00万份，优先份额与一般份额之比不超过1:1。由员工持股计划认购全部的一般份额认购金额不超过6,660.00万元，同时募集不超过6,660.00万元的优先资金，组成规模不超过13,320.00万元的资金信托计划，用于直接或间接购买公司股票。截至2016年11月14日，公司第一期员工持股计划通过二级市场购买方式完成股票购买，购买数量为12,250,399股，成交均价约为人民币10.668元/股，成交	正在履行中

				<p>金额约为人民币 130,687,696.34 元，买入股票数量占公司总股本的 0.91%。上述股票已按照规定予以锁定，锁定期自 2016 年 11 月 15 日至 2017 年 11 月 14 日。公司于 2017 年 11 月 22 日召开了第一期员工持股计划第二次持有人会议，会议审议通过了《关于公司第一期员工持股计划存续期展期的议案》，同意将公司第一期员工持股计划存续期展期 6 个月，即存续期延长至 2018 年 6 月 24 日。公司实际控制人赵宁承诺在一般份额无法支付上述优先份额的预期收益及本金以及信托计划的管理费用时，对优先份额的本金、预期收益、信托计划管理费用等承担差额补偿责任。截至 2019 年 3 月 7 日，本次员工持股计划已全部清偿完毕，就差额补足事宜，承诺人赵宁已与被承诺人已协商一致达成共识：公司实际控制人赵宁将对持股计划员工实际受到的损失承担差额补偿责任。</p>
--	--	--	--	--

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护两网公司或退市公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	4,834,960.93	0.0713%	司法冻结
存货	存货	抵质押	2,225,488,573.01	32.8098%	贷款抵押
投资性房地产	投资性房地产	抵质押	52,916,342.67	0.7801%	贷款抵押
无形资产	无形资产	查封	40,925,200.00	0.6034%	司法查封
总计	-	-	2,445,952,928.58		-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

由于存货是公司主要经营性资产，存货被抵押查封导致公司日常经营与管理工作受限。同时，公司面临所拥有的相关资产被司法处置的风险。公司银行账户被冻结对公司生产经营及收支造成了一定的影响，同时降低了公司资金流动性和短期偿债能力。若上述相关资产被处置，将会对公司期后的资产及经营业绩产生影响。

## (六) 失信情况

公司因金融借款合同纠纷、民间借贷纠纷及公证债权文书纠纷等被相关债务人起诉要求公司履行生效法律文书的给付义务。由于公司部分案件败诉后因流动性不足，未能在期限内履行生效法律文书的给付义务，故被列入失信执行人名单。公司正在积极协商妥善的解决办法，努力达成和解方案，尽快筹措资金尽快解决处理上述事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	1,056,845,016	88.28%	0	1,056,845,016	88.28%
	其中：控股股东、实际控制人	174,900,000.00	12.96%	0	174,900,000.00	12.96%
	董事、监事、高管	68,700	0.01%	0	68,700	0.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	293,154,984	21.72%	0	293,154,984	21.72%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		1,350,000,000	-	0	1,350,000,000	-
普通股股东人数		截至 2022 年 12 月 31 日已办理股份确权股东人数为 3853 户				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	瑞丽金泽	293,154,984	0	293,154,984	21.72%	293,154,984	0	293,154,984	293,154,984
2	兴龙实业	174,900,000	0	174,900,000	12.96%	0	174,900,000	174,800,000	174,900,000

3	上海国际信托有限公司—上信—浦银股益4号集合资金信托计划	104,630,000	0	104,630,000	7.75%	0	104,630,000	0	0
4	唐小晖	11,576,300	/	11,576,300	0.86%	0	11,576,300	未知	未知
5	方嵘	10,072,500	/	10,072,500	0.75%	0	10,072,500	未知	未知
6	杨柏忠	10,000,000	/	10,000,000	0.74%	0	10,000,000	未知	未知
7	嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	9,576,300	0	9,576,300	0.71%	0	9,576,300	0	0
8	华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	9,576,300	0	9,576,300	0.71%	0	9,576,300	0	0
9	易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	9,576,300	0	9,576,300	0.71%	0	9,576,300	0	0
10	南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	9,576,300	0	9,576,300	0.71%	0	9,576,300	0	0
11	大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	9,576,300	0	9,576,300	0.71%	0	9,576,300	0	0
12	广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	9,576,300	0	9,576,300	0.71%	0	9,576,300	0	0
13	中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	9,576,300	0	9,576,300	0.71%	0	9,576,300	0	0

14	工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	9,576,300	0	9,576,300	0.71%	0	9,576,300	0	0
15	银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	9,576,300	0	9,576,300	0.71%	0	9,576,300	0	0
16	博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	9,576,300	0	9,576,300	0.71%	0	9,576,300	0	0
<b>合计</b>		-	-	525,196,784	38.90%	293,154,984	353,107,700	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：兴龙实业、瑞丽金泽均为实际控制人赵宁控制的公司。

## 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

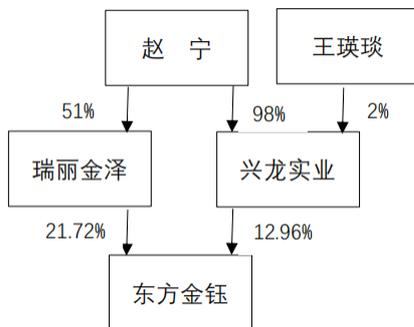
是 否

### (一) 控股股东情况

名称	云南兴龙实业有限公司
单位负责人或法定代表人	赵宁
成立日期	2003年5月8日
统一社会信用代码	9153310277551842XN
注册资本	36000万元人民币
主要经营业务	工艺品、饰品的销售；旅游项目的开发；通讯产品的销售；
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，云南兴龙实业有限公司未控股及参股其他境内外上市公司。

## （二）实际控制人情况

公司与实际控制人控制关系的方框图



实际控制人情况：

姓名	赵宁
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	赵宁现任云南省青联委员、深圳市人大代表，腾冲县政协委员，中国珠宝玉石首饰行业协会副会长，云南省珠宝协会副会长，兴龙实业、腾冲嘉德利、嘉裕基金、凤凰温泉、云南易游网络、云南东方金钰、盈江东方金钰、金饰珠宝执行董事，深圳东方金钰、中瑞金控、中云保理、惠州东方金钰、腾冲东方金钰、江苏东方金钰、瑞丽东方金钰、西藏东方金钰、宏宁珠宝执行董事兼总经理，金钰小贷董事长。
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	赵宁先生过去10年不曾控股其他境内外上市公司

## 四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
143040.SH	17 金钰债	公司债券	750,000,000	7.00%	2017年3月16日	2019年3月17日	是
合计	-	-	750,000,000	-	-		-

### 债券违约情况

√适用 □不适用

公司及控股股东兴龙实业虽然积极筹措支付债券利息的资金，但截至 2019 年 3 月 18 日，资金暂时未到账，公司无法按期支付“17 金钰债”利息。“17 金钰债”无法按时付息，已于 2019 年 3 月停牌并经债权人会议决议提前到期。

根据《东方金钰股份有限公司公开发行 2017 年公司债券募集说明书（面向合格投资者）》约定，“17 金钰债”原定本期债券回售日为 2020 年 3 月 17 日。因本期债券已提前到期，“17 金钰债”债券将不按照债券回售程序进行，且利率不再调整。

### 公开发行债券的特殊披露要求

√适用 □不适用

#### 1、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	长江证券承销保荐有限公司
	办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层
	联系人	郭忠杰、苗健
	联系电话	021-61118978
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层

#### 2、公司债券募集资金使用情况

公司公开发行 2017 年公司债券于 2017 年 3 月 17 日发行结束，发行规模 7.5 亿元。根据债券募集说明书相关约定，公司本期募集资金扣除发行费用后，拟全部用于补充流动资金。截至本报告披露日，本公司之公司债券全部募集资金使用与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。公司发行债券募集资金的使用严格履行相应的审批程序，严格按照公司资金管理及审批权限使用。

截止 2018 年 3 月 16 日，本公司已使用募集资金 742,676,230.16 元，收到的银行存款利息扣除手续费等的净额为 176,230.16 元；募集资金余额为人民币 0.00 元（包括收到的银行存款利息扣除手续费等的净额）。

单位：人民币元

项目	金额
实际募集资金净额	742,500,000.00
减：永久补充流动资金	742,676,230.16
加：利息收入扣减手续费净额	176,230.16
2018 年 3 月 16 日募集资金余额	0.00

#### 3、公司债券评级情况

联合评级在对公司经营状况、财务状况及其他有关情况进行综合分析评估的基础上，对公司主体长期信用状况和公司公开发行的公司债券进行了跟踪信用评级，于 2018 年 6 月 20 日出具了《东方金钰股份有限公司公司债券 2018 年跟踪评级报告》，报告维持公司“AA”的主体长期信用等级，评级展望维持“稳定”，同时维持“17 金钰债”债项信用等级为“AA”；于 2018 年 7 月 18 日出具了《联合信用评级有限公司关于下调东方金钰股份有限公司主体长期信用等级及存续期债券信用等级的公告》，联合评级决定将公司的长期信用等级由“AA”下调至“AA-”，评级展望为“负面”，同时将公司发行的“17 金钰债”的债项信用等级由“AA”下调至“AA-”。本次评级调整后，“17 金钰债”债券不可作为债券质押式回购交易的质押券；于 2018 年 8 月 8 日出具了《联合信用评级有限公司关于下调东方金钰股份有限公司主体及“17 金钰债”信用等级并将其列入信用观察名单的公告》，联合评级决定将公司主体长期信用等级及其发行的“17 金钰债”公司债券信用等级由“AA-”下调至“A”，并将公司主体列入信用等级观察名单；于 2018 年 12 月 29 日出具了《联合信用评级有限公司关于下调东方金钰股份有限公司主体及“17 金钰债”信用等级并将其列入信用观察名单的公告》，联合评级决定将公司主体长期信用等级及其发行的“17 金钰债”公司债券信用等级由“A”下调至“BBB+”，并将公司主体列入信用评级观察名单；于 2019 年 1 月 16 日出具了《联合信用评级有限公司关于下调东方金钰股份有限公司主体及“17 金钰债”信用等级并继续将其列入信用评级观察名单的公告》，联合评级决定将公司主体长期信用等级及公司发行的“17 金钰债”公司债券信用等级由“BBB+”下调至“BB”，并继续将公司主体列入信用评级观察名单；于 2019 年 1 月 22 日出具了《联合信用评级有限公司关于下调东方金钰股份有限公司主体及“17 金钰债”信用等级并继续将其列入信用评级观察名单的公告》，联合评级决定将公司主体长期信用等级及公司发行的“17 金钰债”公司债券信用等级由“BB”下调至“B”，并继续将公司主体列入信用评级观察名单；于 2019 年 3 月 13 日出具了《联合信用评级有限公司关于下调东方金钰股份有限公司主体及“17 金钰债”信用等级的公告》，联合评级决定将公司主体长期信用等级及公司发行的“17 金钰债”公司债券信用等级由“B”下调至“CC”，展望维持“负面”；于 2019 年 3 月 18 日出具了《联合信用评级有限公司关于下调东方金钰股份有限公司主体及“17 金钰债”信用等级的公告》，联合评级决定将公司主体长期信用等级及公司发行的“17 金钰债”公司债券信用等级由“CC”下调至“C”。

#### 4、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

本报告期内，“17 金钰债”无增信机制的安排，偿债计划未发生变更。公司及控股股东云南兴龙实业有限公司虽然积极筹措支付债券利息的资金，但截至 2019 年 3 月 18 日，资金暂时未到账，公司无法按期支付 17 金钰债利息。经申请，公司债券 17 金钰债自 2019 年 3 月 18 日起开始停牌。

#### 5、公司债券持有人会议召开情况

报告期内未召开会议。

#### 6、公司债券受托管理人履职情况

17 金钰债发行成功后，债券受托管理人长江证券承销保荐有限公司（以下简称“长江保荐”）根据相关法律法规、规范性文件及自律规则、募集说明书、受托管理协议及债券持有人会议规则的规定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况进行持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。报告期内，长江保荐共出具 5 份 2017 面向合格投资者公开发行公司债券临时受托管理事务报告。详见公司在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的信息。

#### 7、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

主要指标	2022 年	2021 年	本期比上年同期增减（%）	变动原因
------	--------	--------	--------------	------

息税折旧摊销前利润	-2,239,247,815.91	-819,187,416.41	不适用	主要是亏损导致
流动比率	43.70%	67.73%	-35.48%	主要是亏损导致
速动比率	1.59%	2.57%	-38.13%	主要是亏损导致
资产负债率(%)	211.65%	143.12%	47.88%	主要是逾期利息及罚息导致
EBITDA 全部债务比	-6.4111	-0.1201	不适用	主要是亏损导致
利息保障倍数	-1.6262	-0.6402	不适用	主要是亏损导致
现金利息保障倍数	0	0	0	主要是亏损导致
EBITDA 利息保障倍数	-1.6262	-0.6402	不适用	主要是亏损导致
贷款偿还率(%)	0	0	0	主要是无力偿还导致
利息偿付率(%)	0	0	0	主要是无力偿还导致

#### 8、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

①、公司拟将所募集的资金总额扣除发行费用后，用于补充公司（含下属公司）的流动资金。募集专户内的资金将专项用于上述约定用途或经依法变更后的用途。

②、为了规范公司募集资金的使用和管理，提高资金使用效益，有效防范和控制资金风险，公司根据《公司债券发行与交易管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 113 号）的规定，指定了专项账户，用于本次公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。

### 七、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 九、权益分派情况

#### (一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二)权益分派预案

适用 不适用

## 第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张文风	董事长、总裁	男	否	1965年9月	2018年8月17日	待换届
刘福民	董事、常务副总裁、财务总监	男	否	1963年1月	2016年4月26日	待换届
石永旗	董事	男	否	1957年8月	2019年8月20日	待换届
万安娃	独立董事	男	否	1960年12月	2015年4月24日	待换届
张兆国	独立董事	男	否	1955年12月	2015年4月24日	待换届
李春江	监事会主席	男	否	1949年12月	2015年4月24日	待换届
方俊	监事	男	否	1979年2月	2021年3月10日	待换届
殷章文	监事	男	否	1971年10月	2021年10月3日	待换届
高国旭	副总裁	男	否	1965年8月	2015年4月24日	待换届
韩林林	董事会秘书、副总裁	女	否	1990年5月	2021年3月10日	待换届
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

监事会主席李春江先生在股东单位瑞丽金泽担任副总经理。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
董事、高级管理人员是否投资与两网公司或退市公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	张文风先生为公司董事长兼总裁

(六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	是	独立董事张兆国先生、万安娃先生共同于2015年5月、2018年5月被公司聘任为第八、九届董事会独立董事，原定任期于2021年5月届满。鉴于公司新一届董事会候选人提名工作尚未完成，为了保证公司董事会相关工作的准确性、连续性和稳定性，董事会延期换届。目前公司正在积极筹备换届选举相关工作。
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管	否	

理人员发表独立意见的情形		
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	19	0	0	19
技术人员	2	0	0	2
财务人员	15	0	0	15
行政人员	10	0	0	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	16
专科	9	9
专科以下	21	21
员工总计	46	46

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、员工薪酬政策</p> <p>依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司实施全员劳动合同制，按照退休情况与所有员工签订劳动合同。按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等，结合公司实际情况制定了薪酬管理制度。</p> <p>2、培训计划</p> <p>公司注重员工培训，根据不同的岗位需求组织员工培训活动，进一步提高员工职业素养。</p> <p>3、离退休职工</p> <p>公司实行员工聘任制，没有需要公司承担额外费用的离退休人员。</p>
---

### (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

### 三、报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者的利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行。报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、日常性关联交易等均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《两网公司及退市公司信息披露办法》等业务规则完善公司章程：

是 否

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
----	------	-----	-----

召开次数	2	2	2
------	---	---	---

## 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	是	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	是	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	是	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	

## 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

## 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求进行，会议程序规范，发出会议通知，按规定召开会议、提案审议，合法授权委托、投票表决，三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等制度勤勉、诚信履行职责和义务。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为，公司董事会及管理层在 2022 年能够按照国家有关法律法规规范运作，2022 年公司各项决策符合法律规定，未发现公司董事、经理及其他高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程及其他损害公司利益的行为。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
两网公司或退市公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
两网公司或退市公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务	否

账目的登记工作	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定年度报告差错责任追究制度，董事、监事、高管均严格按照制度工作。报告期内，公司未发生相关违规及重大差错责任追究的情形。

### 三、投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制

适用 不适用

#### (二) 网络投票安排的情况

适用 不适用

## 第八节财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	深旭泰财审字[2023]070号	
审计机构名称	深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大道 9003 号湖北大厦 29 南 B	
审计报告日期	2023 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭旭明	莫小岸
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	
<p>审计报告正文：</p> <p>东方金钰股份有限公司全体股东：</p> <p>一、无法表示意见</p> <p>我们接受委托，审计东方金钰股份有限公司（以下简称东方金钰公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们不对后附的东方金钰公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。</p> <p>二、形成无法表示意见的基础</p> <p>1、如财务报表附注三、（二）持续经营所述，东方金钰公司自 2018 年债务危机以来，由于公司银行账号被法院冻结导致日常经营业务基本上处于停滞状态，2018 年至 2022 年连续五年均大幅亏损，截至 2022 年 12 月 31 日已到期无法按期偿付的有息债务本息合计为 126.24 亿元，集中兑付金额巨大且已经发生多起债务违约，东方金钰公司截至 2022 年 12 月 31 日的未分配利润和净资产分别为-103.00 亿元和-75.73 亿元，财务状况持续恶化，公司银行账户被冻结、主要资产被查封，我们无法判断东方金钰公司在持续经营假设的基础上编制 2022 年度财务报表是否合理。</p> <p>2、2022 年末东方金钰公司有息债务本息合计 126.24 亿元，我们仅获取了借款合同，未获取回函，无法通过替代程序确认期末债务本息余额的准确性及完整性。东方金钰公司已经发生多起债务违约，我们未获取与未决诉讼相关的充分、适当的审计证据，无法判断未决诉讼的完整性以及对财务报表的影响。</p> <p>3、2022 年度东方金钰公司部分子公司已停止生产经营，无经营管理人员，我们无法获取该部分子公司相关的审计资料，无法执行函证等审计程序。我们无法就上述事项对财务报表相关影响作出合理保证。</p>		

4、如财务报表附注六、注释 5 所述，2022 年末东方金钰公司存货账面价值 53.95 亿元，其中部分存货被法院司法查封，我们仅获取以前年度的查封清单，因此无法对该部分存货执行盘点程序。东方金钰公司于 2020 年 9 月 15 日收到中国证监会下发的《行政处罚决定书》（[2020]62 号），对存货追溯调增 1.98 亿元，对合同负债追溯调增 1.68 亿元，上述存货仅在账面进行调整，未能取回，故我们无法执行盘点程序，也无法对上述合同负债执行发函及替代等审计程序。因此我们无法判断期末存货的真实性、准确性，也无法判断期末合同负债的真实性、准确性，我们无法就上述事项对财务报表相关影响作出合理保证。

5、如财务报表附注六、注释 15 所述，2022 年度东方金钰公司截止期末递延所得税资产余额 6.47 亿元，我们未获取充分适当的审计证据证明东方金钰公司未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，因此我们无法判断递延所得税资产计提的合理性。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

东方金钰公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，东方金钰公司管理层负责评估东方金钰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东方金钰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方金钰公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对东方金钰公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东方金钰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)  
谭旭明

中国·深圳  
莫小岸

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十五日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八.（五）.1	6,700,959.97	6,806,064.81
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	八. (五) .5	191,423,672.46	286,076,785.84
应收款项融资			
预付款项	八. (五) .7	5,929,180.44	5,929,180.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八. (五) .8	6,604,615.12	7,168,744.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八. (五) .9	5,394,880,003.68	7,573,322,946.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八. (五) .12	502,097.34	502,097.34
其他流动资产	八. (五) .13	34,348,986.29	34,348,986.29
<b>流动资产合计</b>		<b>5,640,389,515.30</b>	<b>7,914,154,805.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		65,600,000.00	65,600,000.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八. (五) .20	52,916,342.67	134,393,361.78
固定资产	八. (五) .21	88,181,329.79	126,761,275.71
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八. (五) .26	41,030,980.21	41,030,980.21
开发支出			
商誉	八. (五) .28	7,955,050.10	7,955,050.10
长期待摊费用	八. (五) .29	1,242,958.68	1,242,958.68
递延所得税资产	八. (五) .30	631,452,908.74	631,452,908.74
其他非流动资产	八. (五) .31	254,222,400.00	254,222,400.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,142,601,970.19</b>	<b>1,262,658,935.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,782,991,485.49</b>	<b>9,176,813,740.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八. (五) .32	923,866,028.20	1,048,959,828.20

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	八. (五) .36	79,720,767.35	79,720,767.35
预收款项			
合同负债	八. (五) .38	441,382,911.82	441,382,911.82
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	八. (五) .39	71,833,000.62	64,849,366.06
应交税费	八. (五) .40	133,533,916.97	133,440,064.32
其他应付款	八. (五) .41	6,361,828,524.67	5,021,417,236.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八. (五) .43	4,838,131,749.84	4,838,131,749.84
其他流动负债	八. (五) .44	57,379,778.54	57,379,778.54
<b>流动负债合计</b>		<b>12,907,676,678.01</b>	<b>11,685,281,702.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券	八. (五) .46	748,140,851.38	748,140,851.38
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	八. (五) .50	700,382,502.82	700,382,502.82
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,448,523,354.20</b>	<b>1,448,523,354.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,356,200,032.21</b>	<b>13,133,805,056.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八. (五) .53	1,350,000,000.00	1,350,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	八. (五) .55	1,313,049,873.65	1,313,049,873.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八. (五) .59	44,997,224.66	44,997,224.66
一般风险准备			
未分配利润	八. (五) .60	-10,300,081,228.71	-6,683,863,998.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-7,592,034,130.40	-3,975,816,899.75
少数股东权益		18,825,583.68	18,825,583.68
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-5,766,450,546.72	-3,956,991,316.07
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		6,782,991,485.49	9,176,813,740.74

法定代表人：赵宁 主管会计工作负责人：刘福民 会计机构负责人：唐艳英

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		262,275.09	262,275.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,323,745.66	5,079,673.94
应收款项融资			
预付款项		1,040,000.00	1,040,000.00
其他应收款		66,741,203.62	4,286,045,305.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		290,153,104.96	290,153,104.96
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		4,966,405.53	4,966,405.53
<b>流动资产合计</b>		365,486,734.86	4,587,546,764.86
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		2,546,354,349.95	2,546,354,349.95
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		10,184.60	10,184.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		40,925,200.00	40,925,200.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,411.68	27,411.68
递延所得税资产		193,008,478.26	193,008,478.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,780,325,624.49</b>	<b>2,780,325,624.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,145,812,359.35</b>	<b>7,367,872,389.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		573,189,828.20	573,189,828.20
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			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		53,907,713.53	47,959,189.80
应交税费		3,292,347.67	3,292,347.67
其他应付款		5,663,756,056.22	4,469,950,499.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,848,592,014.64	3,848,592,014.64
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,142,737,960.26</b>	<b>8,942,983,880.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		748,140,851.38	748,140,851.38
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		700,382,502.82	700,382,502.82
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,448,523,354.20	1,448,523,354.20
<b>负债合计</b>		11,591,261,314.46	10,391,507,234.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		1,350,000,000.00	1,350,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,246,259,151.34	1,246,259,151.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,997,224.66	44,997,224.66
一般风险准备			
未分配利润		-11,086,705,331.11	-5,664,891,221.15
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-8,445,448,955.11	-3,023,634,845.15
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		3,145,812,359.35	7,367,872,389.35

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	八. (五) .61	1,301,316.00	2,158,582.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	八. (五) .61	15,300.00	17,392,321.81
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			
销售费用		0	0
管理费用	八. (五) .64	9,013,507.22	10,875,298.07
研发费用			
财务费用	八. (五) .66	1,376,969,152.58	1,279,495,027.02
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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（损失以“-”号填列）			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,616,216,836.33</b>	<b>-2,098,666,194.89</b>
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		394.32	15,666.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>			
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,616,217,230.65</b>	<b>-2,098,681,861.05</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-3,616,217,230.65</b>	<b>-2,098,498,426.57</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-2.6787	-1.5546
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵宁 主管会计工作负责人：刘福民 会计机构负责人：唐艳英

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本		1,199,663,455.45	1,103,501,536.86
税金及附加			
销售费用			
管理费用		7,137,047.67	8,449,337.95
研发费用			
财务费用		1,192,526,407.78	1,095,052,198.91
其中：利息费用		1,192,526,407.78	1,095,052,198.91
利息收入			
加：其他收益			
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（损失以“-”号填列）			
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）		-4,222,150,412.92	-1,086,707,733.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,421,813,868.37	-2,190,209,270.38
加：营业外收入			
减：营业外支出		241.59	2,867.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,421,814,109.96	-2,190,212,138.30
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,421,814,109.96	-2,190,212,138.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,421,814,109.96	-2,190,212,138.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			

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	八. (五) .78	2,140,799.24	3,806,500.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,140,799.24</b>	<b>3,806,500.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		1,163,590.29	2,005,541.12
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1,082,313.79	1,090,360.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,245,904.08</b>	<b>3,095,901.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-105,104.84</b>	<b>710,599.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-105,104.84</b>	<b>710,599.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,971,103.88	1,260,504.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,865,999.04</b>	<b>1,971,103.88</b>

法定代表人：赵宁主管会计工作负责人：刘福民会计机构负责人：唐艳英

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		0	270,441.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>0</b>	<b>270,441.24</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,350,000,000.00				1,313,049,873.65				44,997,224.66		-6,683,863,998.06	18,825,583.68	-3,956,991,316.07
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	1,350,000,000.00			1,313,049,873.65			44,997,224.66		-6,683,863,998.06	18,825,583.68		-3,956,991,316.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-3,616,217,230.65			-3,616,217,230.65
(一) 综合收益总额									-3,616,217,230.65			-3,616,217,230.65
(二) 所有者												

者 投 入 和 减 少 资 本												
1. 股 东 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 增 本（或 股本）												
2. 盈 余 公 积 增 本（或 股本）												
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损												
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 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 年 期 末 余 额	1,350,000,000.0 0			1,313,049,873.6 5			44,997,224.6 6		10,300,081,228.7 1	- 8	18,825,583.6 8	7,573,208,546.72 -

项目	2021 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,350,000,000.00				1,313,049,873.65				44,997,224.66	-	4,585,182,137.01	18,825,583.68	-	1,858,309,455.02
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	1,350,000,000.00				1,313,049,873.65				44,997,224.66	-	4,585,365,571.49	18,825,583.68	-	1,858,309,455.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-	2,098,498,426.57		-	2,098,498,426.57
（一）综合收益总额										-	2,098,498,426.57		-	2,098,498,426.57
（二）所有者														

投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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												
<b>四、本年期末 余额</b>	<b>1,350,000,000.00</b>			<b>1,313,049,873.65</b>			<b>44,997,224.66</b>	<b>-6,683,863,998.06</b>	<b>18,825,583.68</b>	<b>-3,956,991,316.07</b>		

法定代表人：赵宁主管会计工作负责人：刘福民会计机构负责人：唐艳英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,350,000,000.00				1,246,259,151.34				44,997,224.66		-5,664,891,221.15	- 3,023,634,845.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,350,000,000.00				1,246,259,151.34				44,997,224.66		-5,664,891,221.15	- 3,023,634,845.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,421,814,109.96	-5,421,814,109.96
(一) 综合收益总额											-5,421,814,109.96	-5,421,814,109.96
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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、本期末余额	1,350,000,000.00				1,246,259,151.34				44,997,224.66		-	11,086,705,331.11	-	8,445,448,955.11
---------	------------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	--	---	-------------------	---	------------------

项目	2021年												
	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,350,000,000.00				1,246,259,151.34				44,997,224.66		-	3,474,679,082.85	-833,422,706.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,350,000,000.00				1,246,259,151.34				44,997,224.66		-	3,474,679,082.85	-833,422,706.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												-2,190,212,138.30	-2,190,212,138.30
(一) 综合收益总额												-2,190,212,138.30	-2,190,212,138.30
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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、本年末余额	1,350,000,000.00			1,246,259,151.34			44,997,224.66		-	-	5,664,891,221.15	3,023,634,845.15
---------	------------------	--	--	------------------	--	--	---------------	--	---	---	------------------	------------------

### 三、财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 基本情况

东方金钰股份有限公司（原名湖北多佳股份有限公司，2006年8月更名为湖北东方金钰股份有限公司，2010年6月2日正式变更为东方金钰股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）系1993年4月经湖北省体改委鄂改【1993】39号文件批准，以鄂州市服装总厂为主要发起人，通过定向募集方式设立的股份有限公司。统一社会信用代码为91420000707099649A。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2022年12月31日，本公司累计发行股本总数135000万股，注册资本为135000万元，注册地址：鄂州市鄂城区武昌大道298号，总部办公地址：广东省深圳市罗湖区贝丽北路东方金钰珠宝大厦3楼，实际控制人为赵宁。

##### 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

#### (二) 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

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

##### 2. 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价。受债务危机影响，公司主要银行账户、资产被法院查封、冻结，由此影响到公司正常的生产经营，并对持续经营能力带来负面影响。

公司虽然已出现连续五个会计年度亏损等对公司持续经营能力产生重大影响的事项，但公司拟通过债务司法重整途径解决债务问题，恢复正常生产经营。目前，公司已经制定了司法重整计划，接洽了数个战略重整方。公司拟在公司股票转至全中国中小企业股份转让系统转让交易后，向法院提交司法重整申请，通过重整解决债务危机，确保公司正常经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### (三) 重要会计政策及会计估计

##### 具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 4. 记账本位币

公司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

### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单

独主体)均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或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;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (2) 处置子公司或业务

#### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

适用  不适用

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

## (2) 外币财务报表折算

√适用 □不适用

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 1、金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。

## (2) 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；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金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

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

2) 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(除属于套期关系的一部分金融资产外)，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。

3) 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。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (2) 金融负债

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，

交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

2) 财务担保合同(贷款承诺)负债。财务担保合同(贷款承诺)负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

### 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司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,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;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报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为

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)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

## (2) 金融负债

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

## 11. 应收票据

适用 不适用

## 12. 应收账款

适用 不适用

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

适用 不适用

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法及个别计价法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

适用 不适用

### 1、合同资产的确认方法及标准

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策，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。本公司已向客户转让商品或提供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)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、重要会计政策及会计估计“(十)金融工具”。

## 17. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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。

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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；

但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。  
与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：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；  
为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。  
上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。  
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。

## 18. 持有待售资产

适用 不适用

## 19. 债权投资

适用 不适用

## 20. 其他债权投资

适用 不适用

## 21. 长期应收款

适用 不适用

## 22. 长期股权投资

适用 不适用

### 初始投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量）  适用（公允价值模式计量）  不适用

本公司投资性房地产主要为出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。  
本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

## 24. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	3-5	2.71-12.13
机器设备	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40
电子设备	年限平均法	3-12	3-5	7.92-32.33
运输设备	年限平均法	4-8	3-5	11.88-24.25

### (3) 其他说明

适用  不适用

## 25. 在建工程

适用  不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试

运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 26. 借款费用

适用 不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

## 28. 油气资产

适用 不适用

## 29. 使用权资产

适用 不适用

## 30. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段，内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	0
专利权	直线法	5	0
非专利技术			

## (2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段，内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## 31. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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

√适用 □不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33. 合同负债

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 34. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 35. 租赁负债

适用 不适用

## 36. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

#### 2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 37. 股份支付

适用 不适用

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 39. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

#### 1、销售商品

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控制权时确认收入。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当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：

(4) 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；

(5) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(6) 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；

(7) 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；

(8) 客户已接受该商品。

本公司确认收入的具体方法：根据合同约定，公司将产品移交给客户并由客户对产品进行验收，公司按照验收文件或交付清单等交付资料进行收入确认。

针对公司贸易类业务，首先确定公司在交易中的地位是委托人还是代理人。如果公司承担了与货物销售相关的重大风险和报酬，则其应当认定为委托方，相应采用总额法确认收入。表明公司处于委托方地位的特征包括：(1) 根据所签订的合同条款，公司是首要的义务人，负有向顾客提供商品或服务或者履行订单的首要责任。例如有责任确保所提供的商品或服务可以被顾客或用户接受。(2) 在顾客下订单之前和之后，以及在运输途中，或者在货物退回时，公司均承担了一般存货风险。(3) 公司具有定价自由权，该自由权可以是直接的也可以是间接的，例如通过提供额外的产品或服务。(4) 公司就其应向客户收取的款项，承担了源自客户的信用风险。

如果存在以下情况，可能表明公司处于代理人地位，应按净额法确认收入：①根据所签订的合同条款，首要义务人是供应商而不是本公司；②公司在交易中赚取的报酬是事先确定的，或者是固定收益(无论向顾客或用户收取的价款为多少)，或者是按确定比例计算；③公司不承担信用风险。

## 2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司确认收入的具体方法：该服务提供完成并经客户在交付清单上签字后确认收入。

## 40. 政府补助

适用  不适用

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当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。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## 42. 租赁

适用 不适用

### 1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资

产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (1) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额(包括实质固定付款额)，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 2、出租资产的会计处理

#### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

#### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

#### (二) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 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；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 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12月，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》，根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。	公司于2021年4月25日召开第九届董事会第二十二次会议及第九届监事会第十二次会议，审议并通过了《关于会计政策变更的议案》。	本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

其他说明：

无

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

#### (四) 税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以产品销售、小额贷款利息收入、提供非应税劳务等为计税依据	16%、13%、6%
消费税		
教育费附加	以实际缴纳的流转税为计税依据	3%、2%
城市维护建设税	以实际缴纳的流转税为计税依据	7%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	25%、15%
房产税	房产出租的，以房产租金收入为计税依据；房产自用的，以房产账面原值的70%为计税依据	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率
瑞丽东方金钰珠宝有限公司	15%
瑞丽市姐告宏宁珠宝有限公司	15%
瑞丽市若辰网络科技有限公司	15%

##### 2. 税收优惠政策及依据

适用  不适用

1、云南省国家税务局、云南省地方税务局公告[2014]3 号和《中华人民共和国企业所得税法》第二十九条规定，实行民族区域自治的自治州、自治县企业所得税归属于地方分享的部分，享受企业所得税“五免五减半”。瑞丽开发开放实验区、磨憨跨境经济合作区、河口跨境经济合作区内经省人民政府批准的符合上述条件的新办企业，自 2013 年度起执行此项税收优惠政策，故本公司全资孙公司瑞丽东方金钰珠宝有限公司、瑞丽市姐告宏宁珠宝有限公司、瑞丽市若辰网络科技有限公司本年度执行的所得税税率为 15%。

2、务院于 2000 年批准了全国第一个实施“境内关外”海关特殊监管模式的边境贸易区，即瑞丽姐告。区内可以免关税，免增值税，流通可以减免流通税，可享受有关优惠政策。故本公司全资孙公司瑞丽市姐告宏宁珠宝有限公司及瑞丽市若辰网络科技有限公司本年度免征增值税、城市维护建设税、教育费附加。

##### 3. 其他说明

适用  不适用

#### (五) 合并财务报表主要项目附注

##### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	111,302.61	111,302.61
银行存款	6,330,749.34	6,435,854.18
其他货币资金	258,908.02	258,908.02
合计	6,700,959.97	6,806,064.81
其中：存放在境外的款项总额	1,402,760.60	1,402,760.60

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
被冻结的银行存款	4,576,052.91	4,576,052.91
被查封的其他货币资金	258,908.02	258,908.02
合计	4,834,960.93	4,834,960.93

其他说明：

适用 不适用

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 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

适用 不适用

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
1至2年		1,006,161.40
2至3年	1,006,161.40	8,214,878.58
3年以上	478,339,363.38	470,124,484.80
合计	479,345,524.78	479,345,524.78

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	198,867.50	0.04%	198,867.50	100.00%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	479,146,657.28	99.96	287,722,984.81	60.05	
其中：信用风险组合	479,146,657.28	99.96	287,722,984.81	60.05	
合计	479,345,524.78	100.00	287,921,852.31	60.07	

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	198,867.50	0.04	198,867.50	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	479,146,657.28	99.96	193,069,871.44	40.29	
其中：信用风险组合	479,146,657.28	99.96	193,069,871.44	40.29	
<b>合计</b>	<b>479,345,524.78</b>	<b>100.00</b>	<b>193,268,738.94</b>	<b>40.32</b>	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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
黄光松	198,867.50	198,867.50	100.00%	已确认无法收回
<b>合计</b>	<b>198,867.50</b>	<b>198,867.50</b>	<b>100.00%</b>	-

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

--

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	-	-	5.00%
1-2年	-	-	10.00%
2-3年	807,293.91	161,458.782	20.00%
3-4年	8,214,878.57	3,285,951.43	40.00%
4-5年	464,622,275.51	278,773,365.31	60.00%
5年以上	5,502,209.29	5,502,209.29	100.00%
<b>合计</b>	<b>479,146,657.28</b>	<b>287,722,984.81</b>	<b>60.05</b>

确定组合依据的说明：

无
---

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	198,867.50	0			198,867.50
按组合计提预期信用损失的应收账款	193,069,871.44	94,653,113.37			287,722,984.81
其中：信用风险组合	193,069,871.44	94,653,113.37			287,722,984.81
合计	193,268,738.94	94,653,113.37			287,921,852.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

按欠款方前五名汇总披露的应收账款总额	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	446,833,839.52	80.45%	177,124,905.10

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

适用 不适用

### (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	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	-	-	3,769,559.93	63.58%
1 至 2 年	3,769,559.93	63.58%	-	-
2 至 3 年	-	-	1,173,275.27	19.79%
3 年以上	2,159,620.51	36.42%	986,345.24	16.64%
合计	5,929,180.44	100%	5,929,180.44	100%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

债权单位	期末余额	账龄	未及时结算原因
云南金钰网络信息传媒有限公司	3,112,300.00	4-5 年	催收无效
合计	3,112,300.00		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

期末预付款项前五名	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
	3,353,171.38	56.56%

其他说明：

适用 不适用

## 8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	0	0
其他应收款	6,604,615.12	7,168,744.55

合计	6,604,615.12	7,168,744.55
----	--------------	--------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

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

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	11,767,809.61	11,767,809.61
备用金	404,290.01	404,290.01
往来款	20,749,995.89	21,866,286.77
租金	2,389,696.00	2,000.00
其他款项	1,292,903.70	1,202,520.78
员工借款	454,306.09	339,306.09
合计	37,059,001.30	35,582,213.26

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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	整个存续期预期信用损失	

		(未发生信用 减值)	(已发生信用 减值)	
2022年1月1日 余额	28,413,468.71	-	-	28,413,468.71
2022年1月1日 余额在本期	-	-	-	-
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	19,701,939.63	-	-	19,701,939.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31 日余额	48,115,408.34	-	-	48,115,408.34

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

### 3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,476,788.04	
其中：1月-12月	1,476,788.04	
1至2年	0	6,047,369.85
2至3年	6,047,369.85	2,421,268.97
3至4年	2,421,268.97	3,446,099.02
4至5年	3,446,099.02	3,234,779.93
5年以上	12,915,028.87	9,680,248.94
合计	26,306,554.75	24,829,766.71

此数据为按组合计提预期信用损失的其他应收账款

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
夏荣峰	往来款	10,000,000.00	5 年以上	33.86%	10,000,000.00
深圳商会建行 3 亿贷款互保金	保证金及押金	9,000,000.00	5 年以上	30.47%	9,000,000.00
东莞信托有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	5 年以上	6.77%	2,000,000.00
深圳宝琳国金珠宝交易中心有限公司	往来款	270,000.00	5 年以上	0.91%	270,000.00
上海黄金交易所	保证金	100,000.00	5 年以上	0.34%	100,000.00
合计	-	21,370,000.00	-	72.36%	21,370,000.00

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,580,843.38		50,580,843.38
在产品			
库存商品	7,521,177,485.95	2,178,427,642.57	5,342,749,843.38
周转材料	1,549,316.92		1,549,316.92
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
<b>合计</b>	<b>7,573,307,646.25</b>	<b>2,178,427,642.57</b>	<b>5,394,880,003.68</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,580,843.38	0.00	50,580,843.38
在产品			
库存商品	8,897,865,512.22	1,376,672,726.27	7,521,192,785.95
周转材料	1,549,316.92	-	1,549,316.92
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
<b>合计</b>	<b>8,949,995,672.52</b>	<b>1,376,672,726.27</b>	<b>7,573,322,946.25</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回 或转 销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,376,672,726.27	801,754,916.30				2,178,427,642.57
周转材料						
消耗性生物 资产						
合同履约成 本						

合计	1,376,672,726.27	801,754,916.30				2,178,427,642.57

无

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

适用 不适用

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**10、合同资产**

**(1) 合同资产情况**

适用 不适用

**(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3) 本期合同资产计提减值准备情况**

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**13、其他流动资产**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	27,820,947.89	27,820,947.89
预缴税费	6,528,038.40	6,528,038.40
合计	34,348,986.29	34,348,986.29

其他说明：

适用 不适用

#### 14、 债权投资

##### (1) 债权投资情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1) 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

###### 1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

###### 2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

###### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	173,457,923.28	1,362,783.52		174,820,706.80
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	113,953,872.88			113,953,872.88
(1) 处置				
(2) 其他转出	113,953,872.88			113,953,872.88
4. 期末余额	59,504,050.40	1,362,783.52		60,866,833.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	40,047,033.26	380,311.76		40,427,345.02
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				

3. 本期减少金额	32,476,853.77			32,476,853.77
(1) 处置				
(2) 其他转出	32,476,853.77			32,476,853.77
4. 期末余额	7,570,179.49	380,311.76		7,950,491.25
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	51,933,870.91	982,471.76		52,916,342.67
2. 期初账面价值	133,410,890.02	982,471.76		134,393,361.78

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	88,181,329.79	126,761,275.71
固定资产清理	-	-
合计	88,181,329.79	126,761,275.71

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	152,020,952.27	13,210,601.14	1,513,185.84	10,280,024.99	2,973,093.13	179,997,857.37
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	51,218,204.07					51,218,204.07
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	100,802,748.20	13,210,601.14	1,513,185.84	10,280,024.99	2,973,093.13	128,779,653.30
二、累计折旧						
1. 期初余额	31,667,453.92	9,180,695.52	1,388,671.70	9,025,856.88	1,973,903.64	53,236,581.66
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	12,638,258.15					12,638,258.15
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	19,029,195.77	9,180,695.52	1,388,671.70	9,025,856.88	1,973,903.64	40,598,323.51

余额						
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	81,773,552.43	4,029,905.62	124,514.14	1,254,168.11	999,189.49	88,181,329.79
2. 期初账面价值	120,353,498.35	4,029,905.62	124,514.14	1,254,168.11	999,189.49	126,761,275.71

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	62,450,546.04	办理中
合计	62,450,546.04	

其他说明：

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### (1) 分类列示

适用 不适用

### (2) 在建工程情况

适用 不适用

### (3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

### (4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

### (5) 工程物资情况

适用 不适用

## 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

其他说明：

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	上海黄金交易所会员资格	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	40,925,200.00	800,388.08	19,000.00	41,744,588.08
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额	40,925,200.00	800,388.08	19,000.00	41,744,588.08
二、累计摊销				
1. 期初余额		709,149.58	4,458.29	713,607.87
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		709,149.58	4,458.29	713,607.87
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	40,925,200.00	91,238.50	14,541.71	41,030,980.21
2. 期初账面价值	40,925,200.00	91,238.50	14,541.71	41,030,980.21

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

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

适用 不适用

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
中瑞金融控股（深圳）有限公司	20,000.00	-	-	20,000.00
北京市拍卖行有限	7,935,050.10	-	-	7,935,050.10

责任公司				
合计	7,955,050.10	-	-	7,955,050.10

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

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
装修工程款	749,483.47	-	-	-	749,483.47
其他	493,475.21	-	-	-	493,475.21
合计	1,242,958.68	-	-	-	1,242,958.68

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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	110,970,237.44	27,742,559.36	110,970,237.44	27,742,559.36
内部交易未实现利润	8,221,322.93	2,055,330.73	8,221,322.93	2,055,330.73
可抵扣亏损	1,357,881,639.72	339,470,409.93	1,357,881,639.72	339,470,409.93
预计负债	700,382,502.82	175,095,625.71	700,382,502.82	175,095,625.71
存货跌价损失	314,486,865.25	78,621,716.31	314,486,865.25	78,621,716.31
其他非流动资产跌价损失	20,960,000.00	5,240,000.00	20,960,000.00	5,240,000.00
长期股权投资跌价损失	12,909,066.80	3,227,266.70	12,909,066.80	3,227,266.70
合计	2,525,811,634.96	631,452,908.74	2,525,811,634.96	631,452,908.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

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
翡翠佛雕	79,120,000.00			79,120,000.00		
翡翠群雕	161,920,000.00			161,920,000.00		
预付土地款	8,396,400.00			8,396,400.00		
预付购房款	3,700,000.00			3,700,000.00		
预付工程款	1,086,000.00			1,086,000.00		
合计	254,222,400.00			254,222,400.00		

其他说明：

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	469,906,200.00	595,000,000.00
保证借款	423,959,828.20	423,959,828.20
信用借款	-	-

合计	923,866,028.20	1,048,959,828.20
----	----------------	------------------

短期借款分类说明：

适用 不适用

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款余额为 923,866,028.20 元；

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
长沙银行股份有限公司广州分行（营业部）	50,000,000.00	5.44%		
长沙银行股份有限公司广州分行（营业部）	38,000,000.00	5.87		
长沙银行股份有限公司广州分行（营业部）	60,000,000.00	5.87		
徽商银行宁波分行	100,000,000.00	5.66		
亿利公司	70,000,000.00	6.09		
宏杰资产管理有限公司	3,456,200.00	7.00%		
首誉光控资产管理有限公司	30,000,000.00	13.00		
广州普融小额贷款有限公司	2,770,000.00	12.00		
厦门金海峡投资有限公司	100,000,000.00	10.00		
中国民生银行昆明分行	46,079,693.41	6.50		
吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行	200,000,000.00	10.00		
广州农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00	8.70		
周武宁	23,560,134.79	24.00		
合计	923,866,028.20	-	-	-

其他说明：

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

**35、应付票据**

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	66,510,378.44	66,510,378.44
暂估应付款	5,718,766.40	5,718,766.40
其他	7,491,622.51	7,491,622.51
合计	79,720,767.35	79,720,767.35

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

适用 不适用

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	441,382,911.82	441,382,911.82
合计	441,382,911.82	441,382,911.82

#### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	64,294,508.59	7,802,181.32	835,982.84	71,260,707.07
2、离职后福利-设定提存计划	498,537.46	240,249.66	222,813.58	515,973.54
3、辞退福利	56,320.01	-	-	56,320.01
4、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>64,849,366.06</b>	<b>8,042,430.98</b>	<b>1,058,796.42</b>	<b>71,833,000.62</b>

## (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

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	60,445,559.58	7,613,174.06	732,981.04	67,325,752.6
2、职工福利费	3,123,012.03	-	-	3,123,012.0
3、社会保险费	240,522.00	111,501.66	103,001.80	249,021.9
其中：医疗保险费	217,507.09	102,108.50	94,322.06	225,293.5
工伤保险费	7,121.49	2,252.65	2,077.61	7,296.5
生育保险费	15,893.42	7,140.51	6,602.13	16,431.8
4、住房公积金	78,452.86	77,505.60	-	155,958.5
5、工会经费和职工教育经费	406,962.12	-	-	406,962.1
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>64,294,508.59</b>	<b>7,802,181.32</b>	<b>835,982.84</b>	<b>71,260,707.1</b>

## (3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	451,677.21	237,854.26	220,599.90	468,931.57
2、失业保险费	46,860.25	2,395.40	2,213.68	47,041.97
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>498,537.46</b>	<b>240,249.66</b>	<b>222,813.58</b>	<b>515,973.54</b>

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,254,498.97	47,254,498.97
消费税	60,241.19	60,241.19
企业所得税	68,332,510.01	68,332,510.01
个人所得税	2,806,159.92	2,806,159.92
城市维护建设税	7,604,957.79	7,604,957.79
教育费附加	5,425,183.42	5,425,183.42
地方教育附加	0	0
印花税	8,867.42	8,867.42
房产税	1,890,803.66	1,805,692.61
车船税	1,169.53	1,169.53
土地使用税	113,654.62	104,913.02
资源税	0	0
堤防费	35,870.44	35,870.44
<b>合计</b>	<b>133,533,916.97</b>	<b>133,440,064.32</b>

其他说明：

适用 不适用

#### 41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,361,828,524.67	5,021,417,236.48
<b>合计</b>	<b>6,361,828,524.67</b>	<b>5,021,417,236.48</b>

#### (1) 应付利息

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		146,712,328.77
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
<b>合计</b>		

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
华融控股(深圳)股权投资基金管理有限公司	355,047,180.10	债务危机, 无力支付
华融(福建自贸试验区)投资股份有限公司	405,610,356.65	债务危机, 无力支付
17 金钰债(143040.SH)	146,712,328.77	债务危机, 无力支付
中铁信托有限责任公司	117,724,610.38	债务危机, 无力支付
联储证券有限责任公司	188,680,882.55	债务危机, 无力支付
华融国际信托有限责任公司	257,485,769.08	债务危机, 无力支付
大同证券有限责任公司	156,201,760.34	债务危机, 无力支付
广州资产管理有限公司	122,758,623.33	债务危机, 无力支付
中粮信托有限责任公司	183,640,295.02	债务危机, 无力支付
弘森(天津)资产管理有限公司	235,209,060.01	债务危机, 无力支付
中国建设银行股份有限公司深圳水贝珠宝支行	136,822,752.14	债务危机, 无力支付
潍坊诚志企业管理合伙企业	218,393,031.10	债务危机, 无力支付
吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行	128,875,833.32	债务危机, 无力支付
宏杰资产管理有限公司	23,200,347.99	债务危机, 无力支付
广州融捷融资租赁有限公司	116,099,228.72	债务危机, 无力支付
浙江长兴金融控股集团有限公司	48,814,504.64	债务危机, 无力支付
徽商银行宁波支行	36,313,536.68	债务危机, 无力支付
首誉光控资产管理有限公司	8,353,972.60	债务危机, 无力支付
百瑞信托有限责任公司	170,404,933.69	债务危机, 无力支付
国盛证券资产管理有限公司(原光大兴陇信托)	30,476,229.55	债务危机, 无力支付
厦门金海峡投资有限公司	70,777,045.80	债务危机, 无力支付
<b>合计</b>	<b>3,157,602,282.46</b>	-

其他说明:

□适用 √不适用

(2) 应付股利

□适用 √不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

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	2,866,669.65	2,866,669.65
往来款	174,003,917.65	174,003,917.65
云南兴龙实业有限公司借款	219,954,631.64	258,534,577.56
代收代付黄金料款	46,072.75	46,072.75
租金	10,199,947.19	10,199,947.19
诉讼费	58,234,447.98	58,234,447.98
其他	5,896,522,837.81	4,517,531,603.70
合计	6,361,828,524.67	5,021,417,236.48

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,838,131,749.84	4,838,131,749.84
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债		
合计	4,838,131,749.84	4,838,131,749.84

其他说明:

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明:

适用 不适用

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
17 金钰债（143040.SH）	748,140,851.38	748,140,851.38
合计	748,140,851.38	748,140,851.38

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

√适用 □不适用

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
17 金钰债（143040.SH）	750,000,000.00	2017-3-16	5年	750,000,000.00	748,140,851.38		52,500,000.00	1,548,717.43	-	748,140,851.38
合计	-	-	-	750,000,000.00	748,140,851.38		52,500,000.00	1,548,717.43	-	748,140,851.38

应付债券说明：

东方金钰公司应于 2019 年 3 月 18 日支付“17 金钰债”自 2018 年 3 月 18 日至 2019 年 3 月 17 日期间的利息，总金额为人民币 5,250 万元。东方金钰公司及控股股东云南兴龙实业有限公司虽然积极筹措支付债券利息的资金，但截至 2019 年 3 月 18 日，资金暂时未到账，公司无法按期支付“17 金钰债”该期利息。经东方金钰公司申请，东方金钰公司债券“17 金钰债”自 2019 年 3 月 18 日起开始停牌。

因“17 金钰债”未按约定履行偿付义务，根据上海证券交易所和中国证券登记结算有限公司《关于为上市期间特定债券转让结算服务有关事项的通知》（以下简称“《通知》”）相关规定，“17 金钰债”已于 2019 年 6 月 3 日起按照《通知》有关规定转让。

2019 年 3 月 25 日召开本期债券 2019 年第二次债券持有人会议，会议表决通过了《关于本期债券提前清偿的议案》，本期债券已提前到期。（详见东方金钰公司披露的临时公告 2019-045）。

根据《募集说明书》约定，“17 金钰债”原定投资者债券回售兑付日为 2020 年 3 月 17 日，因本期债券已提前到期，“17 金钰债”债券将不按照债券回售程序进行，且利率不再调整。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	700,382,502.82	700,382,502.82	网络金融平台债权 转让担保负债
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
合计	700,382,502.82	700,382,502.82	-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

预计负债说明：

2019年4月15日，广东省深圳市中级人民法院(2019)粤03执259号之二执行裁定书判决将云南兴龙实业有限公司持有的东方金钰公司的股票共计27,152,942股划扣至债权人深圳市中睿泰信叁号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中睿泰信”）的证券账户，中睿泰信已拍卖上述股票抵偿东方金钰公司的债务，拍卖金额136,425,621.74元，债权人未提供相关拍卖资料，无法确认拍卖金额。

2019年12月6日，广东省深圳市中级人民法院(2019)粤03执259号之二执行裁定书判决将东方金钰公司质押给债权人中睿泰信的翡翠原石、成品拍卖抵债，债权人未提供相

关拍卖资料，无法确认拍卖金额。

#### 51、递延收益

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
应付退货款		
增值税销项税额	57,379,778.54	57,379,778.54
合计	57,379,778.54	57,379,778.54

其他说明：

适用 不适用

#### 53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,350,000,000.00	-	-	-	-	-	1,350,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

无

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

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）	505,061,811.83	-	-	505,061,811.83
其他资本公积	807,988,061.82	-	-	807,988,061.82

合计	1,313,049,873.65	-	-	1,313,049,873.65
----	------------------	---	---	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 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	31,027,171.36	-	-	31,027,171.36
任意盈余公积	13,970,053.30	-	-	13,970,053.30
合计	44,997,224.66	-	-	44,997,224.66

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

#### 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	-6,683,863,998.06	-4,585,182,137.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,683,863,998.06	-4,585,182,137.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,616,217,230.65	-2,098,681,861.05
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,300,081,228.71	-6,683,863,998.06

调整期初未分配利润明细：

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

其他说明：

适用 不适用

## 61、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,300.00	15,300.00	872,566.37	16,800,000.85
其他业务	1,286,016.00	0	1,286,016.00	592,320.96
合计	1,301,316.00	15,300.00	2,158,582.37	17,392,321.81

### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元

合同分类	本期发生额	合计
商品类型	15,300.00	15,300.00
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
租金收入	1,286,016.00	1,286,016.00
合计	1,301,316.00	1,301,316.00

合同产生的收入说明：

无

### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	60,241.19	60,241.19

城市维护建设税	7,604,957.79	7,604,957.79
教育费附加	5,425,183.42	5,425,183.42
地方教育附加		
房产税	1,890,803.66	1,805,692.61
车船税	1,169.53	1,169.53
土地使用税	113,654.62	104,913.02
资源税		
印花税	8,867.42	8,867.42
堤防费	35,870.44	35,870.44
其他		
<b>合计</b>	<b>15,140,748.07</b>	<b>15,046,895.42</b>

### 63、销售费用

适用 不适用

### 64、管理费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,042,454.98	9,309,657.08
差旅费	14,849.00	10,517.50
业务费		
中介服务费	626,000.00	1,000,000.00
咨询费		
租赁费		
折旧费		
车辆费	33,790.26	48,602.18
办公费	8,300.54	5,719.21
信息披露费		220,000.00
其他	288,112.44	280,802.10
<b>合计</b>	<b>9,013,507.22</b>	<b>10,875,298.07</b>

### 65、研发费用

适用 不适用

### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,376,968,653.54	1,279,494,444.64
减：利息收入	262.16	-

汇兑损益		
手续费及其他	761.20	582.38
其他		
合计	1,376,969,152.58	1,279,495,027.02

**67、其他收益**

适用 不适用

**68、投资收益**

**(1) 投资收益明细情况**

适用 不适用

投资收益的说明：

适用 不适用

**69、净敞口套期收益**

适用 不适用

**70、公允价值变动收益**

适用 不适用

**71、信用减值损失**

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	94,653,113.37	96,332,923.40
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	2,040,917.48	
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	96,694,030.85	96,332,923.40

**72、资产减值损失**

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,178,427,642.57	696,729,206.96

长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
<b>合计</b>	<b>2,178,427,642.57</b>	<b>696,729,206.96</b>

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	43,601,480.89	
无形资产处置收益		
<b>合计</b>	<b>43,601,480.89</b>	

### 74、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

适用 不适用

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
其他	394.32	15,666.16	
<b>合计</b>	<b>394.32</b>	<b>15,666.16</b>	

营业外支出的说明：

适用 不适用

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

## 77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入		
押金及往来款	2,140,799.24	3,806,500.56
合计	2,140,799.24	3,806,500.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,082,313.79	1,090,360.11
押金及往来款	-	-
合计	1,082,313.79	1,090,360.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-3,616,217,230.65	-2,098,681,861.05
加：资产减值准备	96,694,030.85	96,332,923.40
信用减值损失	2,178,427,642.57	696,729,206.96
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	-	592,320.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-43,601,480.89	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,376,969,152.58	1,279,494,444.64
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,300.00	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,607,480.70	26,243,564.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-105,104.84	710,599.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		

现金的期末余额	1,865,999.04	1,971,103.88
减：现金的期初余额	1,971,103.88	1,260,504.55
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	-105,104.84	710,599.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,607,091.02	1,712,195.86
其中：库存现金	111,302.61	111,302.61
可随时用于支付的银行存款	1,495,788.41	1,600,893.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	258,908.02	258,908.02
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,865,999.04	1,971,103.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	4,834,960.93	冻结
存货	2,225,488,573.01	抵质押
投资性房地产	174,704,194.64	抵质押
无形资产	40,925,200.00	查封
合计	2,445,952,928.58	-

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

适用 不适用

### (2) 境外经营实体说明

适用 不适用

## 83、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

适用 不适用

### (2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 84、套期

适用 不适用

## 85、其他（自行添加）

无

## (六) 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

适用 不适用

#### (2) 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

#### (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

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

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

## 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

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

## 3. 反向购买

适用 不适用

## 4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 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

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

## 5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

## 6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

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	
云南兴龙珠宝有限公司	昆明市金碧路三市街益珑大	云南省	珠宝玉石的加工及销售等	100.00%		同一控制下企业合并

	厦 B 幢 10 层 B2 号					
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	深圳市盐田区黄金珠宝大厦八楼	广东省	珠宝玉石购销、黄金制品加工销售等	100.00%		同一控制下企业合并
北京东方金钰珠宝有限公司	北京市东城区东单北大街 1 号 1 层	北京市	珠宝玉石购销等	100.00%		设立
深圳东方金钰网络金融服务有限公司	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	广东省	金融信息咨询及服务	95.89%	4.11%	设立
惠州市东方金钰珠宝首饰有限公司	惠阳区新圩镇长布村鹊水洋地段	惠州市	铂金、珠宝首饰的销售等	100.00%		设立
云南东方金钰珠宝有限公司	云南省昆明市呈贡县米兰园呈贡工业园区	云南省	黄铂金制品、珠宝玉石、工艺美术品的销售	100.00%		设立
腾冲东方金钰珠宝有限公司	腾冲县腾越镇	腾冲	珠宝首饰、工艺品、日用品批发、零售；纯天然翡翠毛料、翡翠饰品加工、销售；工艺品及翡翠鉴别知识咨询服务	100.00%		设立
瑞丽东方金钰珠宝有限公司	瑞丽姐告滨江路月亮岛	瑞丽市	珠宝玉石的销售；黄铂金制品的批发零售；黄铂金镶嵌；天然翡翠加工销售；翡翠鉴别知识	100.00%		设立

			咨询服务； 翡翠毛料 收购、加 工；饰品、 工艺美术 品加工、销 售			
盈江东方 金钰珠宝 有限公司	盈江县旧 城镇蛮克	盈江县	珠宝首饰、 工艺美术 品、办公用 品、体育用 品、百货、 金属制品 的销售；货 物进出口、 技术进出 口	100.00%		设立
江苏东方 金钰珠宝 有限公司	徐州淮海 食品城同 发路 11 号	徐州市	珠宝首饰、 工艺品、玉 器、黄金制 品销售等	100.00%		设立
西藏东方 金钰珠宝 有限公司	拉萨市金 珠西路 158 号拉 萨康达汽 贸院内 3- 17 号	西藏	珠宝首饰、 工艺品、黄 金制品销 售等	100.00%		设立
深圳市东 方金钰金 饰珠宝首 饰有限公 司	深圳市盐 田区黄金 珠宝大厦 8 楼 D 座	深圳市	珠宝首饰、 工艺品，玉 石及制品 的购销等	51.00%		设立
瑞丽市姐 告宏宁珠 宝有限公 司	云南省德 宏州瑞丽 市姐告滨 江路月亮 岛 2 幢 2 号	瑞丽市	珠宝翡翠 首饰、玉 石、工艺美 术品的加 工、销售； 黄金首饰、 铂金首饰 的镶嵌、销 售；翡翠鉴 别知识咨 询服务。	100.00%		设立
中瑞金融	深圳市前	深圳市	接受金融	100.00%		收购

控股（深圳）有限公司	海深港合作区前湾一路1号A栋 201 室 （入驻深圳市前海商务秘书有限公司）		机构委托从事金融外包服务，投资兴办实业，投资管理、投资咨询等			
中云商业保理（深圳）有限公司	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋 201 室 （入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	深圳市	保付代理（非银行融资类）；从事与商业保理相关的咨询业务等	100.00%		设立
深圳市东方金钰小额贷款有限公司	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋 201 室 （入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	深圳市	专营小额贷款业务（不得吸收公众存款）	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(2) 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3) 重要非全资子公司的重要财务信息**

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏东方金钰智能机器人有限公司	邳州市高新技术产业开发太湖大道002号	邳州市	机器人与相关设备的研发、设计、制造、销售	40.00%		权益法
深圳市五方实业有限公司	深圳市罗湖区翠竹街道太宁路211号	深圳市	经营管理五方家居装饰材料广场	41.00%		权益法

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:

适用 不适用

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:

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八)与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。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。

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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、发放贷款及垫款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

#### 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

#### 市场风险

##### 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

##### 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## (九) 公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十)关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
云南兴龙实业有限公司	瑞丽	工艺品、饰品的销售	36,000.00	14.26%	14.26%

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

本公司最终控制方是赵宁

其他说明：

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

### 3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易,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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
瑞丽姐告金龙房地产开发有限公司	同一控制人
腾冲嘉德利实业有限公司	同一控制人
苏州市美术地毯厂有限公司	同一控制人
云南嘉裕股权投资基金管理有限公司	同一控制人
盈江凤凰温泉有限公司	同一控制人
深圳市国瑞珠宝实业有限公司	孙公司股东
北京国际珠宝交易中心有限责任公司	本公司大股东持股公司
云南易游网络信息产业有限公司	同一控制人
瑞丽金泽投资管理有限公司	持有本公司 21.72%股份
赵兴龙	实际控制人之直系亲属、本公司第二大股东瑞丽金泽之大股东
赵宁	控股股东公司法人、公司法人、实际控制人
王瑛琰	实际控制人之直系亲属

其他说明:

适用 不适用

### 5. 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表:

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明:

适用 不适用

#### (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:

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明:

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明:

适用 不适用

### (3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明:

适用 不适用

### (4) 关联方担保情况

本公司作为担保方:

适用 不适用

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
深圳东方金钰	125,000,000.00	2018/2/7	2020/8/7	否
深圳东方金钰	100,000,000.00	2017/10/9	2020/10/8	否
深圳东方金钰	50,000,000.00	2017/7/14	2020/7/13	否
深圳东方金钰	38,000,000.00	2017/9/22	2020/9/21	否
深圳东方金钰	60,000,000.00	2017/10/31	2020/10/30	否
深圳东方金钰	200,000,000.00	2017/8/11	2021/2/11	否
深圳东方金钰	70,000,000.00	2018/3/22	2021/3/22	否
深圳东方金钰	30,000,000.00	2018/3/23	2020/12/23	否
深圳东方金钰	789,539,735.20	2017/5/26	2022/5/25	否

本公司作为被担保方:

适用 不适用

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
云南兴龙实业	168,686,000.00	2016/9/22	2020/9/22	否
云南兴龙实业	130,465,000.00	2016/10/26	2020/10/26	否
云南兴龙实业	32,425,000.00	2016/11/10	2020/11/9	否
云南兴龙实业	77,158,000.00	2016/11/17	2020/11/17	否
云南兴龙实业	36,400,000.00	2016/12/5	2020/12/4	否
云南兴龙实业	27,100,000.00	2016/12/29	2020/12/4	否
云南兴龙实业	23,000,000.00	2016/12/21	2020/12/4	否
云南兴龙实业	585,000,000.00	2016/12/19	2020/6/13	否
云南兴龙实业	20,000,000.00	2017/4/21	2020/4/21	否
云南兴龙实业	100,000,000.00	2017/6/29	2020/6/28	否
云南兴龙实业	10,000,000.00	2017/6/28	2020/2/28	否

云南兴龙实业	27,600,000.00	2017/1/13	2020/12/4	否
云南兴龙实业	52,400,000.00	2017/1/24	2020/12/4	否
云南兴龙实业	54,900,000.00	2017/2/14	2020/12/4	否
云南兴龙实业	23,700,000.00	2017/2/28	2020/12/4	否
云南兴龙实业	19,600,000.00	2017/3/14	2020/12/4	否
云南兴龙实业	22,000,000.00	2017/3/29	2020/12/4	否
云南兴龙实业	11,300,000.00	2017/5/3	2020/12/4	否
云南兴龙实业	67,900,000.00	2017/1/4	2021/1/3	否
云南兴龙实业	38,800,000.00	2017/1/12	2021/1/11	否
云南兴龙实业	47,600,000.00	2017/1/25	2021/1/24	否
云南兴龙实业	61,700,000.00	2017/2/17	2021/2/16	否
云南兴龙实业	41,900,000.00	2017/3/3	2021/3/2	否
云南兴龙实业	42,100,000.00	2017/3/17	2021/3/16	否
云南兴龙实业	500,000,000.00	2017/1/26	2021/1/25	否
云南兴龙实业	129,800,000.00	2017/1/13	2021/1/13	否
云南兴龙实业	62,750,000.00	2017/1/20	2021/1/20	否
云南兴龙实业	9,250,000.00	2017/1/23	2021/1/23	否
云南兴龙实业	113,200,000.00	2017/3/24	2021/3/24	否
云南兴龙实业	120,100,000.00	2017/3/31	2021/3/31	否
云南兴龙实业	66,700,000.00	2017/4/7	2021/4/7	否
云南兴龙实业	13,900,000.00	2017/3/31	2020/9/30	否
云南兴龙实业	12,500,000.00	2017/4/14	2020/10/14	否
云南兴龙实业	200,000,000.00	2017/4/21	2021/4/21	否
云南兴龙实业	15,300,000.00	2017/4/28	2020/10/28	否
云南兴龙实业	8,300,000.00	2017/5/5	2020/11/5	否
云南兴龙实业	100,000,000.00	2017/4/14	2021/4/14	否
云南兴龙实业	150,000,000.00	2017/4/14	2020/4/14	否
云南兴龙实业	300,000,000.00	2017/4/14	2021/4/14	否
云南兴龙实业	99,500,000.00	2017/4/27	2021/4/27	否
云南兴龙实业	31,100,000.00	2017/5/11	2021/5/11	否
云南兴龙实业	38,200,000.00	2017/5/26	2021/5/26	否
云南兴龙实业	48,500,000.00	2017/6/16	2021/6/16	否
云南兴龙实业	36,200,000.00	2017/7/14	2021/7/14	否
云南兴龙实业	5,000,000.00	2017/9/5	2021/11/17	否
云南兴龙实业	68,458,000.00	2017/10/25	2021/4/25	否
云南兴龙实业	200,000,000.00	2017/11/2	2020/11/2	否
云南兴龙实业	7,600,000.00	2017/11/8	2021/11/8	否
云南兴龙实业	49,629,700.00	2017/11/24	2020/11/23	否
深圳东方金钰	500,000,000.00	2017/1/26	2021/1/25	否
深圳东方金钰	50,000,000.00	2017/4/21	2020/4/21	否
深圳东方金钰	13,900,000.00	2017/3/31	2020/9/30	否
深圳东方金钰	12,500,000.00	2017/4/14	2020/10/14	否
深圳东方金钰	200,000,000.00	2017/4/21	2021/4/21	否

深圳东方金钰	15,300,000.00	2017/4/28	2020/10/28	否
深圳东方金钰	8,300,000.00	2017/5/5	2020/11/5	否
赵宁	168,686,000.00	2016/9/22	2020/9/22	否
赵宁	130,465,000.00	2016/10/26	2020/10/26	否
赵宁	32,425,000.00	2016/11/10	2020/11/9	否
赵宁	77,158,000.00	2016/11/17	2020/11/17	否
赵宁	36,400,000.00	2016/12/5	2020/12/4	否
赵宁	27,100,000.00	2016/12/29	2020/12/4	否
赵宁	23,000,000.00	2016/12/21	2020/12/4	否
赵宁	585,000,000.00	2016/12/19	2020/6/13	否
赵宁	20,000,000.00	2017/4/21	2020/4/21	否
赵宁	100,000,000.00	2017/6/29	2020/6/28	否
赵宁	10,000,000.00	2017/6/28	2020/2/28	否
赵宁	200,000,000.00	2018/3/30	2020/9/28	否
赵宁	200,000,000.00	2018/11/22	2021/8/20	否
赵宁	27,600,000.00	2017/1/13	2020/12/4	否
赵宁	52,400,000.00	2017/1/24	2020/12/4	否
赵宁	54,900,000.00	2017/2/14	2020/12/4	否
赵宁	23,700,000.00	2017/2/28	2020/12/4	否
赵宁	19,600,000.00	2017/3/14	2020/12/4	否
赵宁	22,000,000.00	2017/3/29	2020/12/4	否
赵宁	11,300,000.00	2017/5/3	2020/12/4	否
赵宁	67,900,000.00	2017/1/4	2021/1/3	否
赵宁	38,800,000.00	2017/1/12	2021/1/11	否
赵宁	47,600,000.00	2017/1/25	2021/1/24	否
赵宁	61,700,000.00	2017/2/17	2021/2/16	否
赵宁	41,900,000.00	2017/3/3	2021/3/2	否
赵宁	42,100,000.00	2017/3/17	2021/3/16	否
赵宁	500,000,000.00	2017/1/26	2021/1/25	否
赵宁	129,800,000.00	2017/1/13	2021/1/13	否
赵宁	62,750,000.00	2017/1/20	2021/1/20	否
赵宁	9,250,000.00	2017/1/23	2021/1/23	否
赵宁	113,200,000.00	2017/3/24	2021/3/24	否
赵宁	120,100,000.00	2017/3/31	2021/3/31	否
赵宁	66,700,000.00	2017/4/7	2021/4/7	否
赵宁	13,900,000.00	2017/3/31	2020/9/30	否
赵宁	12,500,000.00	2017/4/14	2020/10/14	否
赵宁	200,000,000.00	2017/4/21	2021/4/21	否
赵宁	15,300,000.00	2017/4/28	2020/10/28	否
赵宁	8,300,000.00	2017/5/5	2020/11/5	否
赵宁	100,000,000.00	2017/4/14	2021/4/14	否
赵宁	150,000,000.00	2017/4/14	2020/4/14	否
赵宁	300,000,000.00	2017/4/14	2021/4/14	否

赵宁	99,500,000.00	2017/4/27	2021/4/27	否
赵宁	31,100,000.00	2017/5/11	2021/5/11	否
赵宁	38,200,000.00	2017/5/26	2021/5/26	否
赵宁	48,500,000.00	2017/6/16	2021/6/16	否
赵宁	36,200,000.00	2017/7/14	2021/7/14	否
赵宁	5,000,000.00	2017/9/5	2021/11/17	否
赵宁	68,458,000.00	2017/10/25	2021/4/25	否
赵宁	200,000,000.00	2017/11/2	2020/11/2	否
赵宁	7,600,000.00	2017/11/8	2021/11/8	否
赵宁	49,629,700.00	2017/11/24	2020/11/23	否
王瑛琰	168,686,000.00	2016/9/22	2020/9/22	否
王瑛琰	130,465,000.00	2016/10/26	2020/10/26	否
王瑛琰	32,425,000.00	2016/11/10	2020/11/9	否
王瑛琰	77,158,000.00	2016/11/17	2020/11/17	否
王瑛琰	36,400,000.00	2016/12/5	2020/12/4	否
王瑛琰	27,100,000.00	2016/12/29	2020/12/4	否
王瑛琰	23,000,000.00	2016/12/21	2020/12/4	否
王瑛琰	585,000,000.00	2016/12/19	2020/6/13	否
王瑛琰	20,000,000.00	2017/4/21	2020/4/21	否
王瑛琰	100,000,000.00	2017/6/29	2020/6/28	否
王瑛琰	10,000,000.00	2017/6/28	2020/2/28	否
王瑛琰	27,600,000.00	2017/1/13	2020/12/4	否
王瑛琰	52,400,000.00	2017/1/24	2020/12/4	否
王瑛琰	54,900,000.00	2017/2/14	2020/12/4	否
王瑛琰	23,700,000.00	2017/2/28	2020/12/4	否

关联担保情况说明：

√适用 □不适用

(1) 本公司与国盛证券资产管理有限公司（原光大兴陇信托有限责任公司）签订了总额 2.5 亿的流动资金贷款合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 1.54 亿元，由云南兴龙实业有限公司、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保；

(2) 本公司与百瑞信托有限责任公司签订了总额 3 亿元的流动资金贷款合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 2.7 亿，由云南兴龙实业有限公司、深圳东方金钰、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保；

(3) 本公司与华融国际信托有限责任公司签订了总额 5 亿元的流动资金贷款合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 4.5 亿，由云南兴龙实业有限公司、东方金钰股份有限公司持有深圳东方金钰 15% 股权质押、董事长赵宁，王瑛琰提供连带责任担保；

(4) 本公司与厦门金海峡投资有限公司签订了总额 1 亿元的流动资金贷款合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 1 亿元，由云南兴龙实业有限公司、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保，东方金钰股份有限公司以编号为 EJ7-6-5、EJ9、EJ484、EJ784、EJ407、EJ781、EJ803 的七块翡翠原料提供质押；

(5) 本公司与上海腾云资产管理有限公司、上海银行常州分行签订了总额不超过 3 亿元的流动资金贷款合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 500 万元，由云南兴龙实业有

限公司、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保，本公司上海黄金交易所会员资格被查封；

(6) 本公司与华融（福建自贸试验区）投资股份有限公司、交通银行厦门分行签订了总额 6 亿元的委托贷款合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 5.85 亿元，由云南兴龙实业有限公司，董事长赵宁，深圳市东方金钰珠宝实业有限公司，盈江县恒泰置业开发有限公司，赵兴龙担、王瑛琰、瑞丽姐告金龙房地产开发有限公司、瑞丽市亿利贸易有限公司、腾冲嘉德利珠宝实业有限公司提供连带责任担保，深圳市东方金钰珠宝实业有限公司翡翠镶嵌饰品 52066 件提供抵押，深圳市东方金钰珠宝实业有限公司翡翠原料 109 块提供抵押，盈江县恒泰置业开发有限公司持有的云（2018）盈江县不动产第 0000346 号土地使用权提供抵押担保。

(7) 本公司与中信信托有限责任公司签订了总额 3 亿元的流动资金贷款合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 1.68686 亿，由云南兴龙实业有限公司、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保；由深圳东方金钰以位于龙岗区南湾街道粤（2016）深圳市不动产权第 0192415 号土地使用权提供抵押担保。2019 年 6 月 13 日，收到中信信托有限责任公司《债权及担保权利转让通知》，将该笔债权转让给潍坊诚志企业管理合伙企业（有限合伙）。该土地已于 2019 年拍卖抵债。

(8) 本公司与中海信托有限责任公司签订了总额不超过 5 亿元的流动资金贷款合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 240,048,000.00 元，由云南兴龙实业有限公司、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保；

(9) 本公司与弘森（天津）资产管理有限公司、恒丰银行股份有限公司昆明支行签订了总额不超过 3 亿元的委托贷款合同，分笔放款，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 29,800.00 万元，由云南兴龙实业有限公司、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保；

(10) 本公司与昆仑信托有限责任公司签订了总额 3 亿元特定股权收益与回购合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 3 亿元。由云南兴龙实业有限公司、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保；

(11) 本公司与华融控股（深圳）股权投资基金管理有限公司、渤海银行股份有限公司深圳分行签订了总额不超过 5 亿元的委托贷款合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 5 亿元，由云南兴龙实业有限公司、深圳东方金钰、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保；由云南兴龙实业有限公司持有北京国际珠宝交易中心有限公司 42.2% 股权提供质押担保；由腾冲嘉德利珠宝实业有限公司持有的房产提供抵押担保。

(12) 本公司与中铁信托有限责任公司签订了总额 2.02 亿元的流动资金贷款合同，分笔放款，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 20,180.00 万元，由云南兴龙实业有限公司，董事长赵宁，王瑛琰提供连带责任担保；

(13) 本公司与中粮信托有限责任公司签订了总额不超过 3 亿元的信托贷款合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 3 亿元，由云南兴龙实业有限公司，董事长赵宁，王瑛琰提供连带责任担保；

(14) 本公司与中建投信托有限责任公司签订了总额不超过 1 亿元的信托贷款合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 1 亿元，由云南兴龙实业有限公司，董事长赵宁，王瑛琰提供连带责任担保；

(15) 本公司与广东融捷融资租赁有限公司签订了总额 1 亿元的流动资金贷款合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 68,458,014.64 元，由云南兴龙实业有限公司、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保；

(16) 本公司与万向信托有限公司及九江市濂溪区城投金融服务有限公司签订了总额 2.995 亿元的流动资金贷款合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 2.995 亿元，由云南兴龙实业有限公司、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保，以董事长赵宁持有云南兴龙

实业有限公司 10%股权进行质押；

(17) 本公司与光大兴陇信托有限责任公司签订了总额不超过 1 亿元的流动资金借款合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 760 万元，由云南兴龙实业有限公司、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保；

(18) 本公司与中国民生银行股份有限公司昆明分行签订了总额 5000 万元的流动资金借款合同，截止至 2022 年 12 月 31 日借款余额 49,629,693.41 元，由云南兴龙实业有限公司、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保，报告期内，该债务已被广东省深圳市中级人民法院执行裁定将抵押物进行拍卖以清偿债务；

(19) 本公司与吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行签订了 2 亿元借款合同，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 2 亿元。由赵宁、王瑛琰担保；

(20) 本公司与广州农村商业银行股份有限公司签订了 2 亿元借款合同，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 2 亿元。由云南兴龙实业有限公司提供连带责任担保；

(21) 本公司全资子公司深圳东方金钰与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订了借款金额 10.2 亿元的借款合同，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 7.89 亿元。由董事长赵宁、王瑛琰、赵兴龙、赵美英、东方金钰股份有限公司、瑞丽姐告金龙房地产开发有限公司、云南兴龙实业有限公司、云南兴龙珠宝有限公司提供连带责任担保；深圳市海龙达珠宝首饰有限公司以位于深圳市罗湖区翠竹北路水贝工业区深房地字第 2000601253 号厂房（面积 1,005.09 m<sup>2</sup>）、深房地字第 2000601254 号厂房（面积 1,107.29 m<sup>2</sup>）、深房地字第 2000601255 号厂房（面积 1,107.29 m<sup>2</sup>）、深房地字第 2000601256 号厂房（面积 1,107.29 m<sup>2</sup>）、深房地字第 2000601257 号厂房（面积 1,005.09 m<sup>2</sup>）、深房地字第 2000601258 号厂房（面积 1,005.09 m<sup>2</sup>）提供抵押担保；江苏盛世汉源文化艺术有限公司以位于淮海经济区文化艺术品展示交易中心 1 号楼 1-101 的徐土国用（2013）第 10592 号土地及徐州字第 SY0035188 号房产（面积 9,108.56 m<sup>2</sup>）提供抵押担保；深圳东方金钰以不低于人民币 20.6 亿元的存货（包括但不限于翡翠、黄金等存货）提供抵押担保；瑞丽姐告金龙房地产开发有限公司以位于云南省瑞丽市姐告月亮岛北段瑞国用（2012）第 1-035 号（面积 33,975.86 m<sup>2</sup>）、瑞国用（2012）第 1-036 号（面积 47,354.93 m<sup>2</sup>）、瑞国用（2010）第 1-50 号（面积 124,869.23 m<sup>2</sup>）土地提供抵押担保；云南泰丽宫珠宝有限公司以位于云南省昆明市官渡区关上镇双桥梁村的昆国用（2004）第 00220 号土地（面积 9,872.9 m<sup>2</sup>）、位于云南省昆明市春城路的昆明市房权证字第 200516340 号泰丽宫珠宝 A、B 栋提供抵押担保；深圳市东方金钰珠宝实业有限公司以编号为 JL-1、JL-2、JL-3、06-11-24、EJ-372、EZ-139、EZ-91、EJ-393、9-2、EJ-286、N12、EZ-045 的十二块翡翠原料提供质押。

(22) 本公司全资子公司深圳东方金钰与包商银行股份有限公司签订了总额为 1 亿元的借款合同，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 1 亿元。由东方金钰股份有限公司、董事长赵宁、王瑛琰、云南兴龙实业有限公司提供连带责任担保；

(23) 本公司全资子公司深圳东方金钰与东莞信托有限公司签订了总额为 2 亿元的借款合同，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 2 亿元，由东方金钰股份有限公司、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保；深圳市东方金钰珠宝实业有限公司以位于盐田区海景二路东南侧壹海城四区 4 栋 101、壹海城四区 4 栋 102 提供抵押担保；

(24) 本公司全资子公司深圳东方金钰与九江银行广州海珠支行签订了总额为 7000 万元的借款合同，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 7000 万元，由东方金钰股份有限公司、云南兴龙实业有限公司、董事长赵宁、王瑛琰、赵兴龙提供连带责任担保；

(25) 本公司全资子公司深圳东方金钰与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订了总额为 1.35 亿元的流动资金贷款借款合同，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额 1.25 亿元。由云南兴龙实业有限公司、东方金钰股份有限公司、赵兴龙、董事长赵宁、王瑛琰提供连

带责任保证；深圳东方金钰以位于江苏徐州市云龙区地王大厦 1 号楼 1-101、1-102、1-201、1-301、1--101、1--153、1--154、1--155、1--156、1--157（面积 9,324.95 m<sup>2</sup>）提供抵押担保。赵兴龙以位于深圳市盐田区沙头角填海地段君临海域名园（二期）1 栋 C2 单元 4102 房提供抵押担保，报告期内，该债务已被广东省深圳市中级人民法院执行裁定将抵押物进行拍卖以清偿债务；

（26）本公司全资子公司深圳东方金钰与长沙银行股份有限公司广州分行分别签订了 5000 万、5000 万、3800 万、6000 万的借款合同，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 14800 万元。由东方金钰股份有限公司、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保；

（27）本公司全资子公司深圳东方金钰与首誉光控资产管理有限公司签订了 3 亿元的债权债务确认协议，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 3000 万元。由东方金钰股份有限公司、董事长赵宁、王瑛琰提供连带责任担保，云南兴龙珠宝有限公司毛料质押；

（28）本公司与周武宁签订了 1 亿元的借款协议，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 0.34 亿元，由赵宁，云南兴龙实业有限公司提供了连带责任担保，云南兴龙实业有限公司以其持有的本公司股票 1500 万股进行了质押担保；质押股票 1500 万股已处置抵消债务；

（29）本公司全资孙公司深圳市东方金钰小额贷款有限公司向喆安（上海）投资管理有限公司，北京文道汇通投资管理有限公司转让贷款债权，截止 2022 年 12 月 31 日转让债权余额为 308,665,630.14 元，由东方金钰股份有限公司，深圳市东方金钰小额贷款有限公司，云南兴龙实业有限公司，赵宁提供担保，本公司提供了 24 块翡翠原石进行质押；

（30）本公司全资子公司深圳东方金钰网络金融服务有限公司将平台上的债权转让给深圳中睿泰信叁号投资合伙企业(有限合伙)，公司、兴龙实业、赵宁及王瑛琰夫妇对差额承担连带补足责任，云南兴龙实业有限公司以其持有的本公司股票 22,742,942 股进行质押，本公司提供了 38 块翡翠原石及 2496 件翡翠成品进行质押（已处置）。截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 7.07 亿元。

**(5) 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7) 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	320.16	320.16
合计	320.16	320.16

**(8) 其他关联方交易**

适用 不适用

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

适用 不适用

### (2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	云南兴龙实业有限公司	209,311,670.64	258,534,577.56
其他应收款	北京国际珠宝交易中心	141,000.00	141,000.00
其他应付款	赵宁	18,316,399.78	18,316,399.78
其他应付款	深圳市国瑞珠宝实业有限公司	2,697,533.00	2,697,533.00

## 7. 关联方承诺

适用 不适用

## 8. 其他

适用 不适用

### (十一) 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

适用 不适用

#### 5. 其他

适用 不适用

### (十二) 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2. 或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

许先敏与东方金钰公司、兴龙实业、赵宁民间借贷纠纷一案已申请仲裁，尚未开庭，截至报告出具日，尚无进展。

天津大业亨通资产管理有限公司与东方金钰、兴龙实业等金融借款合同纠纷一案，广东省深圳市罗湖区人民法院于 2020 年 8 月 14 日立案，截至报告出具日，尚无进展。

广州农村商业银行股份有限公司与被告东方金钰、兴龙实业等金融借款合同纠纷一案，广东省广州市人民法院已经受理，截至报告出具日，尚无进展。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三)资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四)其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	-	-
1—2 年	-	-
2—3 年	-	3,872,909.42
3—4 年	3,872,909.42	-
4—5 年	-	3,302,244.00
5 年以上	3,302,244.00	-
小计	7,175,153.42	7,175,153.42
减：坏账准备	4,851,407.76	2,095,480.48
合计	2,323,745.66	5,079,672.94

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,175,153.42	100	4,851,407.76	67.61%	2,323,745
其中：信用风险组合	7,175,153.42	100	4,851,407.76	67.61%	2,323,745
合计	7,175,153.42	100	4,851,407.76	67.61%	2,323,745

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,175,153.42	100.00	2,095,479.48	29.20	5,079,673
其中：信用风险组合	7,175,153.42	100.00	2,095,480.48	29.20	5,079,672
<b>合计</b>	<b>7,175,153.42</b>	<b>100.00</b>	<b>2,095,480.48</b>	<b>29.20</b>	<b>5,079,672</b>

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	3,872,909.41	1,549,163.76	40
5年以上	3,302,244.00	3,302,244.00	100
<b>合计</b>	<b>7,175,153.42</b>	<b>4,851,407.76</b>	<b>67.6</b>

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,095,479.48	2,755,928.28	-	-	-	4,851,407.76
其中：信用风险组合	2,095,479.48	2,755,928.28	-	-	-	4,851,407.76
<b>合计</b>	<b>2,095,479.48</b>	<b>2,755,928.28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,851,407.76</b>

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
东莞市金叶珠宝集团有限公司	3,872,909.42	53.98%	1,549,163
云南兴龙珠宝有限公司腾冲分公司	3,302,244.00	46.02%	3,302,244
<b>合计</b>	<b>7,175,153.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,851,407</b>

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,550,921,108.04	1,550,921,108.04
应收股利	45,440,000.00	45,440,000.00
其他应收款	66,741,203.62	3,776,391,930.82
<b>合计</b>	<b>1,663,102,311.66</b>	<b>5,372,753,038.86</b>

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## （一） 应收利息

### 1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
深圳东方金钰借款	1,550,921,108.04	1,550,921,108.04
<b>合计</b>	<b>1,550,921,108.04</b>	<b>1,550,921,108.04</b>

### 2. 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	-	1,550,921,108.04	1,550,921,108.04
本期计提	-	-	-	-
期末余额	-	-	1,550,921,108.04	1,550,921,108.04

## （二） 应收股利

### 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	44,960,000.00	44,960,000.00
云南兴龙珠宝有限公司	480,000.00	480,000.00
<b>合计</b>	<b>45,440,000.00</b>	<b>45,440,000.00</b>

### 2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	44,960,000.00	5 年以上	无力支付	
云南兴龙珠宝有限公司	480,000.00	5 年以上	无力支付	
<b>合计</b>	<b>45,440,000.00</b>			

### (三) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	90,382.92	-
1-2年	-	29,505,185.15
2-3年	29,505,185.15	115,004,275.61
3-4年	115,004,275.61	2,003,660,211.23
4-5年	2,003,660,211.23	3,422,324,958.61
5年以上	3,422,435,070.94	110,112.33
小计	5,570,695,125.85	5,570,604,742.93
减：坏账准备	5,503,953,922.23	2,880,920,545.63
合计	66,741,203.62	2,689,684,197.30

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	-	
往来款	5,554,852,852.82	5,554,852,852
保证金及押金	110,010.00	110,010
其他	15,732,263.03	15,641,880
合计	5,570,695,125.85	5,570,604,742

#### 3. 按照欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	往来款	5,541,725,792.69	4-5年、3-4年、2-3年	99.74	891,132,644
瑞丽市姐告宏宁珠宝有限公司	往来款	7,566,436.13	5年以上	0.14	1,513,287
中瑞金融控股(深圳)有限公司	往来款	5,560,624.00	5年以上、4-5年	0.10	1,112,124
瑞丽东方金钰	往来款	1,464,028.36	5年以上、4-5	0.03	732,014

珠宝有限公司			年		
上海黄金交易所	保证金	100,000.00	5年以上	0.00	100,000.00
<b>合计</b>		<b>5,556,416,881.18</b>		<b>100.00</b>	<b>894,590,070.56</b>

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,570,695,125.85	100	5,503,953,922.23	98.80	66,741,203
其中：信用风险组合	5,570,695,125.85	100	5,503,953,922.23	98.80	66,741,203
<b>合计</b>	<b>5,570,695,125.85</b>	<b>100</b>	<b>5,503,953,922.23</b>	<b>98.80</b>	<b>66,741,203</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,570,604,742.93	100.00	2,880,920,545.63	51.72	2,689,684,197
其中：信用风险组合	5,570,604,742.93	100.00	2,880,920,545.63	51.72	2,689,684,197
<b>合计</b>	<b>5,570,604,742.93</b>	<b>100.00</b>	<b>2,880,920,545.63</b>	<b>51.72</b>	<b>2,689,684,197</b>

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备
1年以内	90,382.92	4,519
1—2年	-	
2—3年	29,505,185.15	8,851,555
3—4年	115,004,275.61	69,002,565
4—5年	2,003,660,211.23	2,003,660,211
5年以上	3,422,435,070.94	3,422,435,070
<b>合计</b>	<b>5,570,695,125.85</b>	<b>5,503,953,922</b>

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,880,920,545.63	-	-	2,880,920,545.63
本期计提	5,503,953,922.23	-	-	5,503,953,922.23
期末余额	8,384,874,467.86	-	-	8,384,874,467.86

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	2,546,354,349.95	-	2,546,354,349.95	2,546,354,349.95	-	2,546,354,349.95
对联营、合营企业投资	12,909,066.80	12,909,066.80	-	12,909,066.80	12,909,066.80	-
合计	2,559,263,416.75	12,909,066.80	2,546,354,349.95	2,559,263,416.75	12,909,066.80	2,546,354,349.95

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备
深圳东方金钰	2,064,632,428.32	2,064,632,428.32	-	-	2,064,632,428.32	-
云南兴龙珠宝	404,701,921.63	404,701,921.63	-	-	404,701,921.63	-
北京东方金钰	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-
深圳网络金融	70,000,000.00	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-
中瑞金融控股	1,020,000.00	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-
合计	2,546,354,349.95	2,546,354,349.95	-	-	2,546,354,349.95	-

### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业	-	-	-	-	-	-
江苏东方金钰智能机器人有限公司	10,344,353.58	-	-	-	-	-
深圳市五方实业有限公司	2,564,713.22	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>12,909,066.80</b>	-	-	-	-	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值 备期 余
	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		
联营企业	-	-	-	-	-	
江苏东方金钰智能机器人有限公司	-	-	-	-	10,344,353.58	
深圳市五方实业有限公司	-	-	-	-	2,564,713.22	
<b>合计</b>	-	-	-	-	<b>12,909,066.80</b>	

无

## (十六) 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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,666.16	
小计		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>-15,666.16</b>	

其他说明：

适用 不适用

## 2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-2.6787	-2.6787

扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-2.6787	-2.6787
-------------------------	-----	---------	---------

### 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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

## 第九节备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。