

公司代码：400097

公司简称：退市刚泰

甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 2020 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

一、无法表示意见

我们审计了甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司（以下简称“刚泰控股”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的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，我们无法获得充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）财务报表按照持续经营假设编制的恰当性

刚泰控股2018年度、2019年度和2020年度连续3年亏损，截至2020年末累计亏损522,189.47万元，归属于母公司的净资产为-75,294.51万元，资产负债率112.02%，流动负债超过流动资产135,688.47万元。公司应付债券违约、银行借款逾期、银行账户被司法冻结、存货被查封、重要子公司进入破产清算程序，公司的黄金珠宝业务经营极度萎缩。公司主要的矿业资产大桥金矿处于停工状态导致后续生产经营的不确定性，可能导致公司财务状况进一步恶化。如财务报表附注2“财务报表的编制基础2.2”所述，虽然刚泰控股披露了拟采取的改善措施，但我们仍无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而无法判断公司运用持续经营假设编制2020年度财务报表是否恰当。

（二）违规对外担保和借款及诉讼事项

公司因违规担保、借款和债务逾期发生多项诉讼、仲裁，涉诉案件仍在审理或执行中，刚泰控股无法合理预计相关诉讼事项对公司财务报表的影响。由于诉讼判决结果、相关款项性质和被

担保方偿付金额均存在重大不确定性，可能会对财务报表产生重大影响，我们无法判断公司预计负债计提及相关关联方余额的恰当性。

（三）审计范围受到限制

因公司业务停滞、人员离职、子公司进入破产清算程序等事项的影响，公司未能提供完整的财务数据和资料。我们无法实施恰当的审计程序和获取充分、适当的审计证据以判断上述事项对本期财务报表的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估刚泰控股的持续经营能力，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刚泰控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督刚泰控股的财务报告过程。

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准则的规定，对刚泰控股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，我们独立于刚泰控股，并履行了职业道德方面的其他责任。

四、公司负责人邓庆生、主管会计工作负责人魏成臣及会计机构负责人（会计主管人员）余浩翔声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据2021年4月28日第十届董事会第十一次会议审议通过的2020年度利润分配预案：不进行利润分配。该利润分配预案尚须提交股东大会审议通过后方可实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

是

公司因违规担保，导致公司房产被强制拍卖，原控股股东及其关联方已通过现金方式补偿公司损失。

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

是

公司于 2019 年 4 月 11 日发布的《关于涉及为他人担保事项核查情况的公告》（公告编号：2019-022）中披露，存在未经公司决策权限的决策机构批准，违规为控股股东及其一致行动人提供担保的情形。违规对外提供担保的情况详见公司于 2019 年 4 月 19 日发布的《关于对上海证券交易所担保事项问询函的回复公告》。（公告编号：2019-030）

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

详见第四节“经营情况讨论与分析”中第三“公司关于公司未来发展的讨论与分析”第四“可能面临的风险”的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	6
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	公司业务概要	13
第四节	经营情况讨论与分析	14
第五节	重要事项	23
第六节	普通股股份变动及股东情况	53
第七节	优先股相关情况	58
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	59
第九节	公司治理	67
第十节	公司债券相关情况	69
第十一节	财务报告	85
第十二节	备查文件目录	256

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/刚泰控股	指	甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司
刚泰集团	指	刚泰集团有限公司
刚泰矿业	指	上海刚泰矿业有限公司
大冶矿业	指	甘肃大冶地质矿业有限责任公司
珂兰钻石	指	上海珂兰商贸有限公司
珂澜投资	指	上海珂澜投资管理中心（有限合伙）
优娜珠宝	指	广州市优娜珠宝首饰有限公司
悦隆实业	指	悦隆实业有限公司
大地矿业	指	兰州大地矿业有限责任公司
刚泰投资咨询	指	上海刚泰投资咨询股份有限公司
上海刚泰黄金	指	上海刚泰黄金饰品有限公司
刚泰集团及其一致行动人	指	刚泰集团有限公司、上海刚泰矿业有限公司和上海刚泰投资咨询股份有限公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
国浩律师	指	国浩律师（上海）事务所
众华事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元（仅限用于货币计量词时）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司
公司的中文简称	退市刚泰
公司的外文名称	Gansu Gangtai Holding(Group)Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	GTKG
公司的法定代表人	邓庆生

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张盛旺	刘姣
联系地址	上海市浦东新区南六公路369号	上海市浦东新区南六公路369号
电话	(021) 58038000-8219	(021) 58038000-8219
传真	(021) 58038000-8219	(021) 58038000-8219
电子信箱	gangtaikonggu@126.com	gangtaikonggu@126.com

三、基本情况简介

公司注册地址	甘肃省兰州市七里河区马滩中街549号
公司注册地址的邮政编码	730051
公司办公地址	上海市浦东新区南六公路369号
公司办公地址的邮政编码	201314
公司网址	www.gangtaikonggu.com.cn
电子信箱	gangtaikonggu@126.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.seeq.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	拟挂牌交易场所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	全国中小企业股份转让系统管理的两网和退市公司板块	退市刚泰	400097	华盛达、刚泰控股、ST刚泰、*ST刚泰

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市中山南路 100 号金外滩国际广场 6 层
	签字会计师姓名	孙立倩、黄明耀

公司聘请的会计师事务所 (境外)	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
营业收入	354,644,432.38	1,166,104,086.55	-69.59	11,038,462,006.36
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	354,644,432.38	/	/	/
归属于上市公司股东的净利润	2,248,069,361.08	3,374,538,836.00	-33.38	-1,164,942,185.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性	2,140,091,727.96	3,378,688,046.07	-36.66	-1,216,394,698.89

损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额		-12,946,895.75		-207,296,049.65
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	-752,945,094.88	1,506,048,438.46	-149.99	4,875,755,271.78
总资产	5,991,766,578.54	8,203,443,533.88	-26.96	11,352,023,417.86

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
基本每股收益(元/股)	-1.510	-2.267	-33.39	-0.783
稀释每股收益(元/股)	-1.510	-2.267	-33.39	-0.783
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-1.438	-2.270	-36.65	-0.817
加权平均净资产收益率(%)	-597.01	-105.76	不适用	-21.19
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-568.34	-105.89	不适用	-22.13

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、2020 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	154,078,196.72	63,828,378.37	230,793,427.69	123,851,004.69
归属于上市公司股东的净利润	-150,571,938.51	-34,637,934.97	-588,173,171.34	-1,659,896,189.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-150,113,134.61	-110,139,254.16	-552,320,492.41	-1,587,771,235.55
经营活动产生的现金流量净额	-16,261,367.52	12,756,195.40	-19,210,875.67	2,227,431.25

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	附注	2019 年金额	2018 年金额
----------	----------	----	----------	----------

		(如适用)		
非流动资产处置损益	-64,725,204.46		233,468.26	78,109,662.01
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,975,652.54		2,005,414.44	42,053,175.65
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	46,060.00		3,139,486.69	-42,082,661.61

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	-45,263,276.10		916,796.77	-28,268,951.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-10,865.10		122,066.49	276,798.33
所得税影响额			-2,268,022.58	1,364,489.79
合计	-107,977,633.12		4,149,210.07	51,452,512.91

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
上海曼恒数字技术股份有限公司	30,544,000.00	29,440,000.00	-1,104,000.00	-1,104,000.00

合计	30,544,000.00	29,440,000.00	- 1,104,000.00	-1,104,000.00

十二、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、主要业务

公司主营业务为金矿开采业务以及黄金、钻石、翡翠、彩宝等珠宝的设计、加工与销售。

公司全资子公司大冶矿业拥有探矿权 20 宗，采矿权 1 宗。截至报告期末，公司累计探明金矿石量 7216 万吨，黄金金属量 108.58 吨。“大桥一带金矿详查”矿业权累计勘查投入 3.4 亿元，被中国地质协会评为全国十大找矿成果之一。经国土资源部、甘肃省人民政府批准，“甘肃大桥金矿”被列入国家矿产资源重点规划矿区。

公司旗下拥有多个国内知名珠宝品牌。旗下珂兰钻石公司屡次被评为全国质量、服务、信誉 AAA 级示范单位以及中国珠宝玉石首饰行业十大最具影响力品牌，拥有“星耀钻石系列、天生一对系列、香邂巴黎系列，皇室公主系列”等产品。珂兰钻石公司不仅是全球最大的在线彩钻供应商 Leibish 在中国大陆地区的独家零售合作伙伴，还是 GIA（美国宝石学院）和 HRD（比利时钻石高层议会）的重要合作伙伴。广州优娜公司拥有“米莱彩宝、TIME 时刻系列”产品以及与大英博物馆合作开发授权的 IP 系列珠宝产品。刚泰珠宝则推出“御承金”系列产品。

2、经营模式

金矿开采业务：公司拥有独立的黄金矿山和完整的产业链条，公司所属矿业子公司均为探矿、采矿、选矿一体化的矿山企业，开采方式为地下开采，主要产品为黄金金锭。

珠宝批发业务：钻石类产品主要通过采购裸钻，经公司加工及委外加工后，将成品批发给经销商（钻石类经销商主要是连锁加盟模式，公司将珂兰品牌的区域使用权以合同的形式，授予区域内的加盟店）。翡翠类产品主要分为原石批发及翡翠成品批发，公司采购的原石，部分原石直接批发销售，部分原石经过委外加工成翡翠成品后，再批发给下游经销商；采购的翡翠成品，直接批发给下游经销商。黄金及黄金饰品主要通过展厅批发模式，公司在深圳、台州等设立展厅，通过向上海黄金交易所采购黄金原料，加工厂进行加工后，在展厅对批发商开展业务，或者对零售大客户开展业务。

珠宝零售业务：钻石类产品主要向上海钻石交易所会员渠道商采购裸钻，经公司加工及委外加工后，最后通过直营门店、珂兰官网及天猫、京东等平台销售。翡翠类产品主要通过国家级的宝玉石交易中心采购原石、经委外加工成翡翠成品后，在自营门店销售或通过拍卖销售。黄金饰品主要向上海黄金交易所采购原料金，经加工后，在门店或者线上进行销售。公司有自有加工厂，可以提供自营产品镶嵌及接受客户加工服务业务。

3、行业情况分析

近年来我国黄金行业取得了跨越式发展，黄金行业形成了地质勘查、矿山开采、选冶、深加工、批发零售、投资、交易市场等完整产业体系。我国黄金行业总体运行平稳，产业结构不断优化，“走出去”步伐逐步加快，但仍面临国内资源和环境双重制约，生产成本逐年上涨，行业发展亟需加快转型升级。据中国黄金协会最新统计数据显示，2020年，我国黄金行业总体运行平稳，产业结构不断优化，市场成交额同比增长。

一、产量同比下降。2020年，我国共生产黄金479.5吨，同比下降4.2%。其中，受新冠肺炎疫情冲击以及金矿资源品位下降等影响，国内黄金原料供应趋紧，利用国内原料生产黄金365.3吨，同比下降3.9%；利用进口原料生产黄金114.2吨，同比下降5%。

二、消费同比下降。2020年，国内黄金消费整体疲软，全国黄金消费量821吨，同比下降18.1%。其中，黄金首饰消费量490.6吨，同比下降27.5%；金条及金币消费量246.6吨，同比增长9.2%；工业及其他领域消费量83.8吨，同比下降16.8%。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

2020年4月26日，浙江省杭州市中级人民法院根据中信银行股份有限公司杭州分公司申请，受理了公司子公司国鼎黄金有限公司破产清算。

主要资产科目的变化情况详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”之“二、报告期内主要经营情况”中的“（三）资产、负债情况分析”。

其中：境外资产0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0%。

三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

近年来，由于公司前期负面新闻、债务及流动性危机等问题的持续影响，公司的经营和管理都遇到了前所未有的困难与挑战。2020年度，由于受到新冠疫情及大桥矿业因地质灾害停产等不利因素的影响，使得本已陷入困难的公司经营雪上加霜、举步维艰。

面对困难，公司全体员工在董事会的领导和支持下，凝心聚力、同心同德、砥砺前行，克服了种种困难，维持了公司的正常经营。现将2020年度工作情况汇报如下：

一、贯彻落实政府部门疫情防控的政策和措施，全力做好公司的疫情防控。

公司积极开展各项新冠疫情防控防疫工作，认真学习防疫知识和措施，积极配合政府部门上报各项防疫信息数据统计，矿业公司向地方红十字会及周边疫情防控点捐款捐物，为疫情防控做出了企业应当承担的社会责任。同时公司积极采购防疫物资，做好了持之有恒的防疫准备措施。

二、抓销售、去库存、回笼资金

报告期内，公司不断加大品牌宣传力度，提升产品的市场知名度和市场竞争力。针对公司库存较大及产品变现能力差的问题，目前公司已经在加速推进翡翠等珠宝产品的去库存工作，通过不同的销售形式，尽快回笼资金，缓解公司的资金压力。同时公司加强与下游经销商沟通，加大催收应收账款力度，并通过法律诉讼，申请执行等方式，加快应收款项的回笼，缓解公司现金流压力。

三、优化组织和人员结构

报告期内，公司进行了两次组织架构调整，进行部门合并、精简机构。对职能条线和盈利能力较差的业务条线进行了优化梳理，实施一人多岗，淘汰不适岗和业绩差的人员加强人员优化。

四、矿业公司做好灾后重建工作

2020年8月22日，因暴雨引起的山体滑坡，导致公司资子公司甘肃大冶地质矿业有限责任公司大桥金矿受灾停产，公司正在积极推进灾后重建工作，尽快恢复矿业公司的正常生产与经营。

五、积极处置前期违规担保及诉讼、债务危机及流动性风险等问题，推动公司债务重组。

针对违规担保及诉讼的问题，公司将采取法律手段，申请以上担保无效，全力维护公司及广大中小投资者的利益。针对债务危机及流动性风险，公司通过继续加强与当地政府、政府监管部门进行沟通，取得政策、资金的支持。继续加强与银行、金融机构等债权人进行沟通，与债权人进行沟通，显示诚意和决心，公司拟通过多方渠道以取得资金支持并拟采取多种方式以化解债务危机，例如公司拟通过与外部专业机构合作，从而推动解决债权债务纠纷。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司围绕上述发展战略积极推进各项工作，实现营业收入354,644,432.38元，实现归属于上市公司股东的净利润-2,248,069,361.08元，详见下列分析。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	354,644,432.38	1,166,104,086.55	-69.59
营业成本	274,858,510.73	1,023,881,985.53	-73.16
销售费用	37,230,181.30	76,199,231.54	-51.14
管理费用	84,435,314.16	124,672,886.85	-32.27
研发费用			
财务费用	527,725,017.04	382,423,410.35	37.99
经营活动产生的现金流量净额	-16,983,444.42	-12,946,895.75	31.18
投资活动产生的现金流量净额	5,934,543.54	36,311,915.29	-83.66
筹资活动产生的现金流量净额	12,000,000.00	-25,839,765.32	-146.44

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

详见表（1）

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
黄金及黄金珠宝首饰	354,644,432.38	274,858,510.73	22	-70	-73	增加 87 个百分点
影视娱乐制作及营销						
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
彩宝、钻石类	89,820,268.20	64,738,579.57	28	-49	-49	0
贵金属收藏品	6,077,077.23	4,793,483.54	21	-86	-92	减少 150 个百分点
黄金及黄金饰品	116,716,126.76	93,618,128.42	20	-86	-87	增加 41 个百分点
翡翠类	142,030,960.19	111,708,319.20	21	18	-9	减少 1167 个百分点
影视娱乐制作及营销						
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率	营业收	营业成	毛利率

			(%)	入比上 年增减 (%)	本比上 年增减 (%)	比上年 增减 (%)
华东地区	209,948,119.83	186,248,007.23	11	-68	-69	增加 41 个百分点
华北地区	25,577,670.99	17,823,338.10	30	-81	-86	增加 203 个百分点
华南地区	37,338,929.17	16,042,649.72	57	-85	-92	增加 307 个百分点
西北地区	23,519,208.37	15,872,146.66	33	269	325	减少 21 个百分点
东北地区	2,383,656.96	1,929,473.56	19	33,287	35,039	减少 27 个百分点
华中地区	55,596,449.51	36,707,146.95	34	-54	-55	增加 3 个百分点
西南地区	280,397.55	235,748.51	16	-91	15	减少 83 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明

黄金及黄金珠宝饰品	黄金及黄金珠宝饰品	274,858,510.73	100	1,023,881,958.54	100	-73	
影视娱乐制作及营销							
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
彩宝、钻石类	彩宝、钻石类	64,738,579.57	24	126,162,664.08	12	-49	
贵金属收藏品	贵金属收藏品	4,793,483.54	2	61,664,160.75	6	-92	
黄金及黄金饰品	黄金及黄金饰品	93,618,128.42	34	712,923,517.19	70	-87	
翡翠类	翡翠类	111,708,319.20	41	123,131,643.52	12	-9	
影视娱乐制作及营销	影视娱乐制作及营销						

成本分析其他情况说明

无

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 21,314.94 万元，占年度销售总额 60.10%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 69,177.34 万元，占年度采购总额 85.59%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

(2). 情况说明

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	415,694,581.90	6.94	1,423,063,781.18	17.35	-70.79	应收账款大幅减少主要系信用损失率提高导致的坏账增加

固定资产	255,411,794.98	4.26	480,333,218.12	5.86	-46.83	固定资产减少主要系公司不动产处置所致
长期待摊费用	303,648.40	0.01	1,902,049.85	0.02	-84.04	主要系报告期内摊销所致
递延所得税资产	0	0	27,793,493.30	0.34	-100	公司预期未来没有足够的应纳税所得额来弥补,故不再计提
预计负债	32,483,272.00	0.54	2,433,584.00	0.03	1,234.79	主要系公司对相关未决诉讼计提了预计负债
未分配利润	-5,221,894,727.64	-87.15	-2,973,825,366.56	-36.25	75.60	主要系公司报告期亏损增加所致

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末余额	受限原因
货币资金：		
银行存款	441.04	司法冻结
其他货币资金	123.67	黄金交易保证金、周转金
其他货币资金	1.04	期货保证金
货币资金小计	565.75	
存货：		
库存商品（翡翠玉器）	73,956.92	抵押、质押或查封
存货小计	73,956.92	
固定资产：		
房屋及建筑物	7,794.44	银行借款抵押
固定资产小计	7,794.44	
无形资产		
大桥金矿采矿权	1,089.85	银行借款抵押
大桥金矿采矿权	4,433.38	银行借款抵押
仇池金矿采矿权	126.70	司法冻结
探矿权	27,363.00	司法冻结
无形资产小计	33,012.93	
其他权益工具投资		
上海曼恒数字技术股份有限公司	2,944.00	司法冻结
其他权益工具投资小计	2,944.00	
合计	118,274.04	

3. 其他说明

适用 不适用

（四）行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

详见第二节 十一、采用公允价值计量的项目。

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

(二) 公司发展战略

适用 不适用

(1) 活下去。生存下来，就是公司发展最优先、最基本的战略。

(2) 正能量。仍然以“不回避、不逃避、勇于担当和面对、积极自救、感恩回报”的诚意、决心和信心来面、逐项化解各种困难。逐渐恢复公司、产品和社会信誉，树立勇于担当、偿付债务的企业正能量。

(3) 创效益。公司有了效益，才能有资金生存，才能更好地发展。公司以“经济效益”为中心开展各项管理工作，增强造血机能，不断聚焦产品、整合资源、拓展渠道，进一步提升公司的品牌影响力、市场竞争力、企业盈利能力，促进公司业务安全、稳健地发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、继续推进违规担保及诉讼的问题的解决，申请违规担保无效，全力维护公司及广大中小投资者的利益。推动债务问题的解决，继续加强与银行、金融机构等债权人进行沟通，与债权人进行沟通，采取多种方式以化解债务危机。

2、矿业公司加快灾后重建工作，尽快恢复正常生产经营。

3、继续推进去库存工作，尽快回笼资金。同时公司加强与下游经销商沟通，加大催收应收账款力度，并通过法律诉讼，申请执行等方式，加快应收款项的回笼，缓解公司现金流压力。做好子公司珂兰钻石及优娜珠宝的整改工作，争取实现盈利。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、违规担保的风险

公司存在未经公司董事会、股东大会审议通过的违规担保行为，目前剩余未解决的违规担保事项已进入诉讼程序，公司将依法申请以上担保无效，但申请担保无效能否获得法院的支持存在不确定性，故公司存在被依法判决承担连带责任、公司相应资产被执行的风险。

2、诉讼风险

截至 2020 年底，公司涉及各类诉讼案件 186 件；其中被诉案件 147 件，涉案金额共计约 75.2 亿元；主诉案件 39 件，涉案金额共计约 16.91 亿元。

3、流动性风险

受负面新闻报道及公司违规担保事件等因素的影响，部分银行抽贷断贷，公司资金状况比较紧张，其中部分借款及公司债已违约。

(五) 其他

□适用 √不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

□适用 √不适用

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数	每 10 股派息数	每 10 股转增数	现金分红的数	分红年度合并报表中归属于上市公司	占合并报表中归属于上

	(股)	(元) (含税)	(股)	额 (含税)	普通股股东的净利润	上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)
2020 年	0	0	0	0	- 2,248,069,361.08	0
2019 年	0	0	0	0	- 3,374,538,836.00	0
2018 年	0	0	0	0	- 1,164,942,185.98	0

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	浙江汇通刚泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本合伙企业及本合伙企业控制的其他企业（上市公司及其下属子公司除外）将在资产、人员、财务、机构和业务等方面与上市公司保持独立，并严格遵	承诺在本合伙企业作为上市公司第一大股东期间持	是	是		

			守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定。上述承诺在本合伙企业作为上市公司第一大股东期间持续有效。若本合伙企业因违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失的，本合伙企业将承担相应的赔偿责任。	续有效				
解决同业竞争	浙江汇通刚泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	截至本承诺出具之日，本合伙企业未直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务；亦未控制任何与上市公司存在竞争关系的其他企业。本次权益变动完成后，本合伙企业及本合伙控制的其他企业（上市公司及其下属子公司除外）将不从事与上市公司经营范围相同或相似的业务，不直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与上市公司相同或构成竞争	承诺在本合伙企业作为上市公司第一大股东期间持续有效	是	是			

			的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与上市公司相同或构成竞争的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与上市公司构成竞争的业务，避免与上市公司产生同业竞争关系。上述承诺在本合伙企业作为上市公司第一大股东期间持续有效。若本合伙企业因违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失的，本合伙企业将承担相应的赔偿责任。					
解决关联交易	浙江汇通刚泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本次权益变动完成后，本合伙企业及本合伙企业控制的其他企业（上市公司及其下属子公司除外）与上市公司之间将尽量减少、避免不必要的关联交	承诺在本合伙企业作为上市公司第一大股东期间持	是	是			

			<p>易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，本合伙企业将遵循公正、公平、公开的一般商业原则，依照市场经济规则，按照有关法律、法规、规范性文件和上市公司的有关规定履行合法程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，在股东大会以及董事会对有关涉及本合伙企业及本合伙企业关联方与上市公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，并将督促上市公司及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东特别是中小股东的利益。上述承诺在本合伙企业作为上市公司第一大股东期间持续有效。若本合伙企业因违反上述承诺给上市公司及其他</p>	续有效。				
--	--	--	--	------	--	--	--	--

			股东造成损失的，本合伙企业将承担相应的赔偿责任。					
解决 同业 竞争	徐建刚先生		(1) 本人及本人所控制的其他子公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下简称“相关企业”）未从事任何对刚泰控股及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；并保证将来亦不从事任何对刚泰控股及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。(2) 本人将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本人及相关企业的产品或业务与刚泰控股及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本人承诺将采取以下措施解决： ①刚泰控股认为必要时，本人及相关企业将减持直至全部转让本人及	长期有效	否	是		

			相关企业持有的有关资产和业务；②刚泰控股在认为必要时，可以通过适当方式优先收购本人及相关企业持有的有关资产和业务；③如本人及相关企业与刚泰控股及其子公司因同业竞争产生利益冲突，则优先考虑刚泰控股及其子公司的利益；④有利于避免同业竞争的其他措施。					
解决同业竞争	刚泰矿业	（1）保证甘肃金能矿业有限责任公司和贵州福茂源矿业投资有限公司不从事任何与上市公司构成竞争的业务；（2）如果甘肃金能矿业有限责任公司和/或贵州福茂源矿业投资有限公司与上市公司因同业竞争而发生利益冲突，本公司将优先考虑上市公司的利益；（3）如果甘肃金能矿业有限责任公司和/或贵	长期有效	否	是			

			州福茂源矿业投资有限公司拟从事的业务（包括贵州福茂源矿业投资有限公司拥有的铅锌矿探矿权探明储量并具备开采和生产条件后）与上市公司存在同业竞争，根据上市公司的要求，本公司将通过将该等业务注入上市公司或将该等业务转让给第三方的方式或采取其他必要措施以避免和消除同业竞争。					
解决同业竞争	刚泰集团、刚泰矿业、刚泰投资咨询	（1）本公司及本公司所控制的其他子公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下简称“相关企业”）未从事任何对刚泰控股及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；并保证将来亦不从事任何对刚泰控股及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活	长期有效	否	是			

			<p>动。(2) 本公司将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束, 如果将来本公司及相关企业的产品或业务与刚泰控股及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况, 本公司承诺将采取以下措施解决: ①刚泰控股认为必要时, 本公司及相关企业将减持直至全部转让承诺方及相关企业持有的有关资产和业务; ②刚泰控股在认为必要时, 可以通过适当方式优先收购本公司及相关企业持有的有关资产和业务; ③如本公司及相关企业与刚泰控股及其子公司因同业竞争产生利益冲突, 则优先考虑刚泰控股及其子公司的利益; ④有利于避免同业竞争的其他措施。</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

	解决 同业 竞争	刚泰集团	<p>(1) 鉴于 BHI 公司主要从事高端珠宝、首饰、手表等奢侈品的设计、生产与销售，与上市公司的主营业务产生一定的同业竞争，本公司将在本承诺函签署之日起三年内，通过直接或间接出售所持有的 BHI 公司股权的方式消除同业竞争。(2) 若本公司后续启动直接或间接出售所持有的 BHI 公司全部或部分股权时，本公司将及时地通知上市公司，且无条件同意授予上市公司在同等条件下优先购买 BHI 公司股权的权利。未经上市公司书面同意放弃优先购买权，本公司不得将直接或间接持有的 BHI 公司股权出售给其他第三方，但上市公司在收到本公司通知后 15 日内未书面回复行使</p>	截止 日为 2021 年 8 月 13 日	是	是		
--	----------------	------	---	--------------------------------------	---	---	--	--

			的，视为放弃优先购买权。					
解决关联交易	徐建刚先生		<p>(1) 不利用自身对刚泰控股的控制性影响谋求刚泰控股及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；(2) 不利用自身对刚泰控股的控制性影响谋求与刚泰控股及其子公司达成交易的优先权利；(3) 不以低于（如刚泰控股为买方则“不以高于”）市场价格的条件与刚泰控股及其子公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害刚泰控股及其子公司利益的行为。同时，本人将保证刚泰控股及其子公司在对待将来可能产生的与本人的关联交易方面，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，均严格履行合法程序，及时详细进行</p>	长期有效	否	是		

			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进行，以充分保障刚泰控股及其全体股东的合法权益。					
解决关联交易	刚泰集团、刚泰矿业、刚泰投资咨询	<p>(1) 不利用自身对刚泰控股的大股东地位及控制性影响谋求刚泰控股及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；</p> <p>(2) 不利用自身对刚泰控股的股东地位及控制性影响谋求与刚泰控股及其子公司达成交易的优先权利；</p> <p>(3) 不以低于（如刚泰控股为买方则“不以高于”）市场价格的条件与刚泰控股及其子公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害刚泰控股及其子公司利益的行为。同时，本公司将保证刚</p>	长期有效	否	是			

			泰控股及其子公司在对待将来可能产生的与本公司的关联交易方面，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，均严格履行合法程序，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进行，以充分保障刚泰控股及其全体股东的合法权益。					
解决关联交易	大地矿业、甘肃省地调院		（1）不利用自身对刚泰控股的股东/间接股东地位影响谋求刚泰控股及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；（2）不利用自身对刚泰控股的股东地位影响谋求与刚泰控股及其子公司达成交易的优先权利；（3）不以低于（如刚泰控股为买	长期有效	否	是		

			方则“不以高于”）市场价格的条件与刚泰控股及其子公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害刚泰控股及其子公司利益的行为。同时，本公司将保证刚泰控股及其子公司在对待将来可能产生的与本公司的关联交易方面，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，均严格履行合法程序，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进行，以充分保障刚泰控股及其全体股东的合法权益。					
其他	徐建刚先生、刚泰集团、刚泰矿业、刚泰投资咨询、大地矿业、	1、保证刚泰控股人员独立：（1）保证刚泰控股生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工	长期有效	否	是			

		甘肃省地调院	<p>资管理等)完全独立于承诺方及承诺方下属其他公司、企业。(2)保证刚泰控股总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在刚泰控股工作、并在刚泰控股领取薪酬,不在承诺方下属其他公司、企业兼职担任除董事、监事以外的其他职务,且不在承诺方下属的其他公司或企业中领薪。</p> <p>(3)保证出任刚泰控股董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行,承诺方不干预刚泰控股董事会和股东大会作出的人事任免决定。</p> <p>2、财务独立:</p> <p>(1)保证刚泰控股设置独立的财务会计部门和拥有独立的财务核算体系,具有规范、独立的财务会计制度和</p>					
--	--	--------	--	--	--	--	--	--

			<p>财务管理制度。(2) 保证刚泰控股在财务决策方面保持独立, 承诺方及承诺方下属其他公司、企业不干涉刚泰控股的资金使用、调度。(3) 保证刚泰控股保持自己独立的银行帐户, 不与承诺方及承诺方下属其他公司、企业共用一个银行账户。(4) 保证刚泰控股依法独立纳税。</p> <p>3、机构独立: (1) 保证刚泰控股及其子公司依法建立和完善法人治理结构, 并与承诺方下属其他公司、企业机构完全分开; 保证刚泰控股及其子公司与承诺方下属其他公司、企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开, 不存在机构混同的情形。(2) 保证刚泰控股及其子公司独立自主运作, 承</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>诺方不会超越刚泰控股董事会、股东大会直接或间接干预刚泰控股的决策和经营。</p> <p>(3) 保证刚泰控股的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>4、资产独立、完整：</p> <p>(1) 保证刚泰控股及其子公司资产的独立完整，且该等资产全部处于刚泰控股及其子公司的控制之下，并为刚泰控股及其子公司独立拥有和运营。</p> <p>(2) 保证承诺方及承诺方下属其他公司、企业不违规占用刚泰控股资产、资金及其他资源。</p> <p>5、业务独立：(1) 保证刚泰控股拥有独立的生产销售体系；在本次重大资产重组完成后拥有独立开展经营活动的资</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			<p>产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖于承诺方及承诺方下属其他公司、企业。（2）保证承诺方及承诺方下属其他公司、企业避免与刚泰控股及其子公司发生同业竞争。（3）保证严格控制关联交易事项，尽可能减少刚泰控股及其子公司与承诺方及承诺方下属其他公司、企业之间的持续性关联交易。杜绝非法占用刚泰控股资金、资产的行为，并不要求刚泰控股及其子公司向承诺方及承诺方下属其他公司、企业提供任何形式的担保。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则，与非关联企业的交易价格保持一致，并及时</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			进行信息披露。(4) 保证不通过单独或一致行动的途径, 以依法行使股东权利以外的任何方式, 干预刚泰控股的重大决策事项, 影响刚泰控股资产、人员、财务、机构、业务的独立性。					
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺	其他	徐建刚先生、刚泰矿业、刚泰集团、刚泰投资咨询	若因刚泰控股违规担保事项导致上市公司产生实际损失, 我方承诺承担相应赔偿责任。	长期有效	否	是		
	其他	徐建刚先生、刚泰矿业、刚泰集团、刚泰投资咨询	若因刚泰控股对我方违规担保事项最终导致上市公司产生实际损失, 我方承诺, 同意刚泰控股在	长期有效	否	是		

			应付控股股东及实际控制人资金范围内直接予以扣除。					
--	--	--	--------------------------	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

【公司尊重会计师事务所出具的无法表示意见审计报告。会计师事务所对公司2020年度审计报告无法表示意见的事项充分揭示了公司面临的风险，客观地反映了公司的实际情况和财务状况。】

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

一、 本次会计政策变更情况概述

(一) 变更原因

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号-租赁〉》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并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者其他企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起执行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据上述通知要求，公司对原会计政策进行相应变更。

(二) 会计政策变更具体情况

本次会计政策变更主要内容如下，未作具体说明的事项以财政部文件为准。新租赁准则规定，在租赁开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，主要变化包括：

1、新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，对于不可撤销租赁合同，均须确认使用权资产和租赁负债；

2、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命期内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。同时承租人需确认使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

3、对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

4、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期间直线法或其他系统合理方法计入相关资产成本或当期损益。

5、根据新旧准则衔接规定，企业可以选择自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

二、 本次会计政策变更对公司的影响

公司将于 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，自 2021 年起按新租赁准则要求进行会计报表披露，不追溯调整可比期间信息。

本次会计政策变更是根据财政部相关规定进行的合理变更，对公司当前及前期的财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响。

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	200 万
境内会计师事务所审计年限	8 年
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
--	----	----

内部控制审计会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

1、上市公司及相关责任人于2020年4月10日收到上海证券交易所（下称“上交所”）做出的《关于对甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司有关责任人予以监管关注

的决定》，上交所就上市公司在 2016 年 11 月 22 日至 2018 年 6 月 13 日期间，为其实际控制人、关联方及其他相关方的 21 笔借款违规提供担保相关事项，对时任上市公司董事会秘书谢毅，时任上市公司财务总监黄海涛予以监管关注。

2、上市公司及相关责任人于 2020 年 4 月 10 日收到上海证券交易所（下称“上交所”）做出的《关于对甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司有关责任人予以纪律处分的决定》，上交所就上市公司在 2016 年 11 月 22 日至 2018 年 6 月 13 日期间，为其实际控制人、关联方及其他相关方的 21 笔借款违规提供担保相关事项，对上市公司、实际控制人暨时任公司董事长徐建刚、时任董事长兼总经理赵瑞俊（代行董事会秘书职责）、时任副董事长周锋、时任独立董事王小明予以公开谴责，并公开认定徐建刚 5 年内不适合担任上市公司董事、监事、高级管理人员；对时任董事会秘书李敏、时任财务总监张威予以通报批评。

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海珂兰商贸有限公司	沈宏振	唐山房产	30,624.78	2019.9.12	2020.6.11	17,303	已收为准,按照租期间分摊	2020年收到租金17303元,其中 $34606/1.13=30624.78$ 元在2020年确认为其他业务收入	否	
上海珂兰商贸有限公司	高振恒	唐山房产	24,608.85	2020.9.6	2021.9.5	83,424	已收为准,按照租期间分摊	2020年收到租金83424元,其中 $27808/1.13=24608.85$ 元在2020年确认为其他业务收入	否	
上海刚泰黄金饰品有限公司	意境(上海)建筑设计有限公司	36楼3601室B、3602室、3603室B	0	2016.9.1	2021.8.19	0	合同	收益	否	
上海刚泰黄金饰品有限公司	上海易盟企业(集团)有	36楼3601室A、3603室A、	540,529.14	2019.10.15	2024.10.14	0	合同	收益	否	

公司	限公	3604								
上海宝来企业发展有限公司	上海浦珐商务咨询有限公司	32楼 3201室 - 3204室	646,918.1	2020.6.1	2032.5.31	679,264	合同	收益	否	
上海刚浩实业有限公司	上海浦珐商务咨询有限公司	22楼 2201室 - 2204室	63,171	2020.6.1	2032.5.31	252,684	合同	收益	否	
甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司	上海浦珐商务咨询有限公司	14楼 1401室 - 1412室	60,103.81	2020.6.1	2032.5.31	252,436	合同	收益	否	

租赁情况说明

无

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						

公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	239,264
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	239,264
担保总额占公司净资产的比例（%）	-0.03
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	233,264
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	233,264
上述三项担保金额合计（C+D+E）	466,528
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

（三） 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

（1）委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

（2）单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

（3）委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

（1）委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	192.96
2. 物资折款	2.22
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数 (人)	128
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
1.2 产业扶贫项目个数(个)	0
1.3 产业扶贫项目投入金额	0

1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数 (人)	0
2. 转移就业脱贫	
其中: 2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数(人/次)	53
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人 数(人)	128
3. 易地搬迁脱贫	
其中: 3.1 帮助搬迁户就业人数(人)	16
4. 教育脱贫	
其中: 4.1 资助贫困学生投入金额	0
4.2 资助贫困学生人数(人)	0
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0
5. 健康扶贫	
其中: 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	10
6. 生态保护扶贫	
6.2 投入金额	0
7. 兜底保障	
其中: 7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0
7.2 帮助“三留守”人员数(人)	33
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	1.96
7.4 帮助贫困残疾人数(人)	10
8. 社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	181
9. 其他项目	
三、所获奖项(内容、级别)	

4. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

为了履行社会责任,改善劳动条件,公司建立了社会责任管理体系,制定了“以人为本、健康安全、预防为主、持续完善”的社会责任方针目标。通过该体系的运行,进一步增强了公司的社会责任感。2020年,公司积极履行社会责任,在追求公司效益的同时,高度关注股东、员工、客户等多方面的权益和社会公益。

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定以及《公司章程》的要求,不断完善法人治理结构,建立健全公司内部控制制度,完善公司股东大会、董事会、监事会的规范运作,保证了全体股东的合法权益。报告期内,公司根据证监会《上市公司信息披露管理办法》和上海证券交易所《股票上市规则》的要求,规范履行信息披露义务,平等对待所有股东,不存在损害公司及股东合法权益的情形。

2、职工权益保护

(1) 公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，坚持以人为本的理念，规范执行劳动用工制度，与职工通过平等协商签订劳动合同。公司切实保障员工的合法权益，建立完善了各项薪酬制度和福利政策。

(2) 公司重视对各岗位的业务技能培训，采取内部培训和外部培训相结合的方式，从专业知识、业务技能、管理能力等方面对员工进行多层次培训，实现公司整体目标。

(3) 公司定期为员工安排健康体检和职业病体检。

(4) 严格执行劳动安全、环境卫生的法律、法规，通过加强设备的技术改造，提高设备的先进性和自动化程度，改善员工的劳动条件和工作强度。

3、供应商、客户的权益保护

对各供应商实施评价和激励考核机制，促进供应商在质量、成本、服务和创新等方面持续改进，从而实现公司满足客户需求的服务宗旨。

报告期内，公司积极承担社会责任，开展扶贫慰问工作。作为上市公司，在发展过程中始终不忘回馈社会。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

(1) 排污信息

√适用 □不适用

污水全部实现了循环利用。尾矿库回水池设备运转正常，回水通过管路再回到选厂高位水池，实现零排放。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

在破碎车间建设有三台除尘器，解析车间建设一个吸附塔，浸出车间 HCN 检查及报警设备，设备都运转良好。

尾矿库库底部及两侧、坝体内测都采用了铺设防渗膜，尾矿库还设置了 5 个地下水观察井。目前尾矿库运转平稳，地下水监测化验符合国家标准；经国家权威部门检测，库存尾矿渣氰根离子符合国家环保部最新达标要求。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

2012 年 1 月，由环境保护部环境发展中心编制了《甘肃大冶地质矿业有限责任公司大桥金矿 1500t/d 采选工程环境影响报告书》。2012 年 1 月 6 日取得了环保部关于甘肃大冶地质矿业有限责任公司 1500t/d 采选工程环境报告书的批复（环审【2012】5 号）。2015 年 2 月国家环保部对大桥金矿采选工程竣工环境保护验收（环验（2015）66 号）合格，并于 2015 年 4 月 13 日首次取得甘肃省排污许可证（证书编号：甘排污许可 K（2015）第 0002 号），到期后 2020 年 7 月 23 日取得陇南市生态环境局颁发排污许可证（证书编号：91620000784013079D001V）。

(4) 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

按照国家相关标准，组织编写了突发环境事件应急预案，并通过专家评审备案。

(5) 环境自行监测方案

适用 不适用

每月对尾矿库下游地下水进行取样检测。

(6) 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

按照国家相关规定，进行了采选工程公众参与信息公告。

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

2016 年 12 月成功创建甘肃省工业企业环境保护标准化 B 级企业。2017 年 11 月编制完成了大桥金矿清洁生产审核报告，并于 2018 年 2 月通过专家评审达标备案。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	29,027
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	21,455
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
浙江汇通刚泰股权投资 基金合伙企业（有 限合 伙）		365,440,0 57	24.5 5		无	0	其他

刚泰集团有限公 司		195,511,2 69	13.1 3		质押	195, 511, 269	境内 非国 有法 人
兰州大地矿业有限责 任公 司		107,356,7 81	7.21		无	0	国有 法人
上海六禾嘉睿投资中 心（有限合 伙）		74,497,48 7	5.00		质押	74,4 97,4 87	未知
上海刚泰投资咨询股 份有限公 司		64,414,07 1	4.33		质押	64,4 14,0 71	境内 非国 有法 人
上海淮茂股权投资基 金管理合伙企业（有 限合 伙）		62,814,07 0	4.22		质押	62,8 14,0 70	其他
上海见乙实业有限公 司		37,688,44 2	2.53		质押	37,6 88,4 42	境内 非国 有法 人
南通元鼎投资有限公 司		37,688,44 2	2.53		质押	37,6 80,0 00	境内 非国 有法 人
赫连剑 茹		30,150,75 3	2.03		质押	30,1 50,7 00	境内 自然 人
华润深国投信托有限 公司－华润信托·韶 夏增利 39 号单一资 金信 托		22,203,24 0	1.49		无		其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
浙江汇通刚泰股权投资基金合伙企业（有限合 伙）	365,440,057	人民币普 通股	365,44 0,057
刚泰集团有限公司	195,511,269	人民币普 通股	195,51 1,269

兰州大地矿业有限责任公司	107,356,781	人民币普通股	107,356,781
上海六禾嘉睿投资中心（有限合伙）	74,497,487	人民币普通股	74,497,487
上海刚泰投资咨询股份有限公司	64,414,071	人民币普通股	64,414,071
上海淮茂股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	62,814,070	人民币普通股	62,814,070
上海见乙实业有限公司	37,688,442	人民币普通股	37,688,442
南通元鼎投资有限公司	37,688,442	人民币普通股	37,688,442
赫连剑茹	30,150,753	人民币普通股	30,150,753
华润深国投信托有限公司－华润信托·韶夏增利 39 号单一资金信托	22,203,240	人民币普通股	22,203,240
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东刚泰集团及刚泰投资咨询均为徐建刚先生同一控制下的企业。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

浙江汇通刚泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）取得公司股权后，公司不存在任一股东（含其一致行动人）持股达到 50%以上情形，亦不存在任一股东（含其一致行动人）能够实际支配表决权超过 30%以及通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任或对公司股东大会的表决产生重大影响，任一股东（含其一致行动人）实际支配的上市公司股份表决权都无法达到对公司实际控制的要求，上市公司控制权状态发生变更，上市公司变更为无控股股东、无实际控制人。

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

□适用 √不适用

(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

√适用 □不适用

浙江汇通刚泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）取得公司股权后，公司不存在任一股东（含其一致行动人）持股达到 50%以上情形，亦不存在任一股东（含其一致行动人）能够实际支配表决权超过 30%以及通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任或对公司股东大会的表决产生重大影响，任一股东（含其一致行动人）实际支配的上市公司股份表决权都无法达到对公司实际控制的要求，上市公司控制权状态发生变更，上市公司变更为无控股股东、无实际控制人。

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

□适用 √不适用

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
刚泰集	王仁忠	1997.4.8	913101157046917785	100000	实业投资，投资管理，

团有限公司				万元	资产管理，投资咨询（除经纪），企业营销策划，金融信息服务（不得从事金融业务），自有设备租赁（不得从事金融租赁），建筑材料、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、金属材料、燃料油（除危险化学品）、纸浆及纸制品、食用农产品、工业用油脂油料、饲料及饲料添加剂、包装材料的销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
情况说明					

六、 股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
邓庆生	董事	男	75	2019.12.26	2020.1.2	0	0	0		0.12	否
邓庆生	董事长	男	75	2020.1.3		0	0	0		21.48	否
徐景琪	副董事长	男	29	2020.1.3		0	0	0		36.00	否
魏成臣	总经理	男	60	2019.10.16		0	0	0		60.00	否
金泽清	独立董事	男	49	2019.9.20	2020.7.31	0	0	0		9.65	否
孙爱丽	独立董事	女	49	2019.9.20		0	0	0		18.00	否
倪受彬	独立董事	男	48	2019.9.20		0	0	0		18.00	否
金闽丽	独立董事	女	59	2020.8.1		0	0	0		7.59	否
朱永利	监事会主席	男	51	2019.3.29	2020.7.31	0	0	0		23.10	否
朱颖	监事	女	43	2019.10.10	2020.7.31	0	0	0		42.00	否
阮孟国	监事	男	52	2019.10.10		0	0	0		13.40	否
沈红	监事会主席	女	41	2020.8.1		0	0	0		10.75	否
陶晓莲	监事	女	48	2020.8.1		0	0	0		10.50	否
张建兵	常务副总经理	男	52	2018.4.26	2020.7.14	0	0	0		33.17	否
夏继春	财务总监	男	47	2019.10.16	2020.7.14	0	0	0		18.00	否

顾伟文	董事会秘书	男		2019.10.16	2020.5.6	0	0	0		8.00	否
金泽清	副总经理	男	49	2020.8.1		0	0	0		27.50	否
朱永利	副总经理	男	51	2020.8.1		0	0	0		19.30	否
朱颖	副总经理	女	43	2020.8.1		0	0	0		30.00	否
余浩翔	财务总监	女	41	2020.7.14		0	0	0		18.42	否
张盛旺	董事会秘书	男	34	2020.7.14		0	0	0		13.95	否
合计	/	/	/	/	/				/	438.93	/

姓名	主要工作经历
邓庆生	男 1946 年出生，大学本科，企业管理咨询。曾任上海刚泰置业有限公司办公室主任，综合开发部副总经理。曾任上海刚泰混凝土有限公司执行董事，刚泰控股（上海）有限公司执行董事，刚泰珠宝（上海）有限公司执行董事，上海珂兰商贸有限公司董事长，现任公司董事长。
徐景琪	曾任刚泰金融控股（上海）有限公司副总裁，刚泰集团有限公司董事。现任刚泰控股副董事长。
魏成臣	会计师，曾任年上海茂昌食品厂及上海创新房产物业发展公司计划财务部总经理，上海民丰房地产开发经营有限公司副总经理，中南房地产业集团财务总监，上海耀光奥菲斯集团有限公司副总经理兼财务总监，上海刚泰置业集团副总裁、刚泰集团有限公司财务中心总经理。现任刚泰控股总经理。
金泽清	男，1972 年出生，工商管理硕士，中国民主同盟成员。历任香港镇和贵金属铸造公司铂金 PT 业务中国发展部首席代表、浙江华友钴业股份有限公司人力资源部长、鹏欣环球资源股份有限公司副经理、保利协鑫能源控股集团 Nickel International 香港名铸国际有限公司副总经理，上海南江（集团）有限公司矿业与能源部总经理，华丽家族股份有限公司董事、副总裁、董事会秘书，现任北京睿泽恒业投资管理有限公司首席战略顾问。2019 年 10 月起任职甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司独立董事。
孙爱丽	女，1972 年出生，管理学博士，注册会计师，民进会员。历任上海中侨学院副教授、会计系主任，开放大学讲师。现任上海杉达大学商学院会计学系教授、江苏万林现代物流股份有限公司独立董事、上海盛剑环境系统科技股份有限公司独立董事。
倪受彬	男，1973 年出生，法学博士后，中共党员。历任中国华融资产管理公司上海办事处法律事务主管、第一证券有限公司企业并购部总经理助理、上海对外经贸大学法学院院长、博士生导师。现任同济大学上海国际知识产权学院教授、博

	博士生导师。
金闽丽	女, 1962 年 5 月生, 大学学历, 工商管理硕士, 经济师、政工师、高级经营师; 持有独立董事资格证书。曾任上海耀皮玻璃集团股份有限公司副总经理、董事会秘书等职; 曾任上海龙宇燃油股份有限公司董事会秘书。金闽丽女士未持有公司股份, 与公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东之间不存在关联关系, 未受到中国证监会或其他有关主管部门处罚或上海证券交易所惩戒。
朱永利	硕士学位, 中共党员, 高级会计师, 高级国际财务管理师 (SIFM), 国际注册内审师 (CIA), 注册风险管理师。曾任机械工业部第四设计研究院昌兴公司财务部经理, 上海冠松集团有限公司财务管理中心总经理, 总裁助理兼审计事务中心总经理、投资发展中心总经理、法务经理、上海冠松汽车股份有限公司监事会主席, 刚泰集团有限公司监察审计合规中心总经理。现任甘肃刚泰控股 (集团) 股份有限公司风控合规部总经理。现任刚泰控股监事会主席。
朱颖	女, 1978 年出生, 法学本科、澳大利亚悉尼大学人力资源管理硕士、复旦大学管理学院 EMBA, 中共党员。曾在上海邦联投资、复星集团福布斯中国等企业担任人力资源总监。2016 年 11 月加入刚泰集团, 担任刚泰文化集团人力资源总经理、运营总经理, 现任刚泰控股总裁助理兼人力行政部总经理。
阮孟国	2007 年进入刚泰集团有限公司, 现任甘肃大冶地质矿业有限责任公司成本管理部经理。现任刚泰控股职工代表监事。
沈红	女, 1980 年出生, 本科毕业。2012 年 4 月加入刚泰集团, 历任上海刚泰置业集团财务部经理、刚泰集团财务管理中心总经理助理, 现任刚泰控股财务部副总经理。
陶晓莲	女, 1973 年出生, 大学本科。曾任上海冠松集团有限公司行政人事中心副总经理。2017 年 2 月加入刚泰集团, 历任人力资源中心总经理助理、综合管理服务部副总经理, 现任刚泰控股人力行政部副总经理。
张建兵	2000 年加入刚泰集团有限公司, 曾任浙江刚泰汽车服务公司总经理、台州市刚泰房地产公司总经理、上海刚泰置业集团有限公司总裁。现任刚泰控股常务副总经理。
夏继春	男, 1974 年 11 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 中国民主同盟盟员, 本科学历, 上海财经大学会计专业硕士学位 (MPAcc), 会计师, 高级职业经理人, 高级国际财务管理师 (SIFM)。先后任职于安徽省地质矿产局三二四地质队、安徽佳通轮胎有限公司、佳通轮胎 (中国) 投资有限公司、中化国际 (控股) 股份有限公司, 2015 年 9 月加入本公司, 曾任甘肃刚泰控股 (集团) 股份有限公司财务分析经理, 甘肃刚泰控股 (集团) 股份有限公司财务总监助理兼任子公司财务总监, 甘肃刚泰控股 (集团) 股份有限公司财务副总监, 现任公司财务总监。
余浩翔	女, 1980 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 研究生学历、华东师范大学 MBA, 会计师, CIA, AIA。曾任职于上海回力鞋业、上海思华科技、上药信谊、复星医药集团、新中梁集团等企业, 担任财务总监、CFO 等。2020 年 6 月加入刚泰控股担任财务总监。

张盛旺	男，1987 年出生，中国籍，本科学历，持有上海证券交易所董事会秘书资格证书。曾任南京云海特种金属股份有限公司证券事务代表，江苏亨通光电股份有限公司董事会办公室主任兼证券事务代表，华达汽车科技股份有限公司董事会秘书兼证券部长。
-----	---

其它情况说明

适用 不适用

(二)董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一)在股东单位任职情况

适用 不适用

(二)在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
倪受彬	同济大学	教授	2019.7	
倪受彬	连云港港口股份有限公司	独立董事	2020.4.16	
倪受彬	东珠生态股份有限公司	独立董事	2020.3.17	
孙爱丽	上海杉达大学	会计系教授	2011.2	
孙爱丽	万林物流	独立董事（审计委员会主任）	2017.7	
孙爱丽	盛剑环境	独立董事（审计委员会主任）	2018.4	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	报告期内，在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的报酬，均根据公司绩效与薪酬的有关规定予以确定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据国家有关薪酬管理方面的法规和公司薪酬管理制度确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	依据公司薪酬管理制度和所签署的劳动合同执行
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	438.93 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
金泽清	原独立董事	离任	个人原因辞职
朱永利	原监事会主席	离任	个人原因辞职
朱颖	原监事	离任	个人原因辞职
张建兵	原常务副总经理	解聘	个人原因辞职
夏继春	原财务总监	解聘	个人原因辞职
顾伟文	原董事会秘书	解聘	个人原因辞职
金闽丽	独立董事	选举	股东大会、董事会选举产生
沈红	监事会主席	选举	股东大会、监事会选举产生
陶晓莲	监事	选举	股东大会、监事会选举产生

金泽清	副总经理	聘任	董事会聘任
朱永利	副总经理	聘任	董事会聘任
朱颖	副总经理	聘任	董事会聘任
余浩翔	财务总监	聘任	董事会聘任
张盛旺	董事会秘书	聘任	董事会聘任

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

1、甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司（以下简称“刚泰控股”、“公司”）及相关当事人于2019年10月25日收到中国证券监督管理委员会甘肃证监局《行政处罚决定书》。2016年11月22日至2018年6月13日期间，刚泰控股为其实际控制人、关联方及其他相关方的21笔借款违规提供担保，担保金额合计56.34亿元，上述担保事项未经刚泰控股董事会、股东大会决策程序，且未及时履行信息披露义务。

以上事实，有刚泰控股相关公告、借款合同、担保合同、相关人员询问笔录等证据证明，足以认定。

因前述21笔借款多笔未按期偿还，部分出借人将刚泰控股列为被告之一提起诉讼，涉诉金额合计不低于7.85亿元，已达到披露标准，刚泰控股未及时披露。

对刚泰控股的上述违法行为，徐建刚作为时任刚泰控股董事长，组织信息披露违法行为，为直接负责的主管人员。周锋作为时任刚泰控股副董事长，赵瑞俊作为时任刚泰控股董事、总经理，王小明作为时任刚泰控股独立董事，参与信息披露违法行为，为其他直接责任人员。徐建刚时为刚泰控股实际控制人，其行为同时构成《证券法》第一百九十二条第三款所述违法行为。

根据当事人违法行为的事实、性质、情节及社会危害程度，依据《证券法》第一百九十三条第一款、第三款的规定：

- 一、对刚泰控股予以警告，并处以40万元罚款；
- 二、对徐建刚给予警告，并处以40万元罚款。其中作为实际控制人罚款20万元，作为直接负责的主管人员罚款20万元；
- 三、对周锋、赵瑞俊给予警告，并处以10万元罚款；
- 四、对王小明给予警告，并处以5万元罚款。

2、上市公司及相关当事人于2019年10月25日收到中国证券监督管理委员会甘肃证监局（下称“甘肃证监局”）《行政处罚决定

书》，甘肃证监局就上市公司在 2016 年 11 月 22 日至 2018 年 6 月 13 日期间，为其实际控制人、关联方及其他相关方的 21 笔借款违规提供担保相关事项，对上市公司及时任刚泰控股董事长、实际控制人徐建刚，时任刚泰控股副董事长周锋、时任刚泰控股董事、总经理赵瑞俊、时任刚泰控股独立董事王小明做出处罚：1、对刚泰控股予以警告，并处以 40 万元罚款；2、对徐建刚给以警告，并处以 40 万元罚款；3、对周锋、赵瑞俊给以警告，并处以 10 万元罚款；4、对王小明给以警告，并处以 5 万元罚款。

3、上市公司及相关责任人于 2020 年 4 月 10 日收到上海证券交易所（下称“上交所”）做出的《关于对甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司有关责任人予以监管关注的决定》，上交所就上市公司在 2016 年 11 月 22 日至 2018 年 6 月 13 日期间，为其实际控制人、关联方及其他相关方的 21 笔借款违规提供担保相关事项，对时任上市公司董事会秘书谢毅，时任上市公司财务总监黄海涛予以监管关注。

4、上市公司及相关责任人于 2020 年 4 月 10 日收到上海证券交易所（下称“上交所”）做出的《关于对甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司有关责任人予以纪律处分的决定》，上交所就上市公司在 2016 年 11 月 22 日至 2018 年 6 月 13 日期间，为其实际控制人、关联方及其他相关方的 21 笔借款违规提供担保相关事项，对上市公司、实际控制人暨时任公司董事长徐建刚、时任董事长兼总经理赵瑞俊（代行董事会秘书职责）、时任副董事长周锋、时任独立董事王小明予以公开谴责，并公开认定徐建刚 5 年内不适合担任上市公司董事、监事、高级管理人员；对时任董事会秘书李敏、时任财务总监张威予以通报批评。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	39
主要子公司在职员工的数量	363
在职员工的数量合计	402
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	161
销售人员	82
技术人员	66
财务人员	31
行政人员	25
管理人员	37
合计	402
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	12
本科	58
大专	113
高中及以下	219
合计	402

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司根据不同岗位设定薪酬等级，以岗定薪，注重考核和激励，兼顾内外部公平。

普通员工（含专员、主管、副经理、经理级别人员）薪资由月度工资和年终奖金组成，年终奖金为不确定金额，主要结合公司经营情况及其年度考核成绩发放。中高层人员（含总经理助理、副总经理、总经理、总裁助理、副总裁、常务副总裁、总裁）采取年薪制，年终薪酬由固定部分和浮动部分组成，固定部分占 70%，浮动部分占 30%。浮动部分即年终绩效工资，主要结合公司经营情况及其年度考核成绩发放。除外派人员的外派津贴、员工午餐补贴、夜班补贴及特殊岗位津贴，公司现已取消了车贴油贴、房贴、通讯费等其他各类补贴。薪酬调整主要针对岗位变动人员，因其任职岗位的职责变化而予以调薪。不再设定任何形式的固定调薪机制。

(三) 培训计划

适用 不适用

为了提升员工专业能力，同时平衡人力资源成本，公司培训主要采取内部培训的形式，积极调动人力资源部门及公司内部各专业技能的人员组成培训讲师团，自行研发课程并组织安排员工各类培训。主要培训课程包括：新员工入职培训、公司制度培训、爱国主义教育主题培训、会务组织安排等。同时，公司还积极响应上交所号召，组织人员参加上交所浦江学院线上平台的免费培训课程，鼓励中高层和相关岗位人员利用碎片化时间学习公司监管、债权业务、金融科技等方面的知识，提升上市公司人才素质和能力。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和上海证券交易所《股票上市规则》等有关法律法规要求和《公司章程》的有关规定，开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构和公司各项内部管理制度，加强信息披露，改进投资者关系管理，规范公司运作。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 5 日	www.sse.com.cn	2020 年 6 月 6 日
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 7 月 30 日	www.sse.com.cn	2020 年 7 月 31 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2019 年年度股东大会中以下 2 个议案未通过：议案九《关于公司 2020 年度日常性关联交易预计的议案》，议案十一《关于 2020 年度公司对外担保及资产抵押预计的议案》。

2020 年第一次临时股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
邓庆生	否	6	6	0	0	0	否	2
徐景琪	否	6	6	0	0	0	否	2
魏成臣	否	6	6	0	0	0	否	2
金闽丽	是	2	2	0	0	0	否	1
孙爱丽	是	6	5	1	0	0	否	2
倪受彬	是	6	5	1	0	0	否	2
金泽清	是	3	2	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

期内，公司严格依照既有的目标责任和绩效考评体系，对高级管理人员采取年度考核制度，通过制定年度目标、阶段性工作计划，将公司战略目标的完成情况与高管人员薪酬挂钩，对高管人员起到了激励和约束的作用。

八、 是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：否

十、 其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

一、公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
刚泰控股非公开发行2016年公司债券	16 刚泰 02	135349	2016年3月25日	2019年11月25日	36,000	8.0	每年付息一次，到期一次还本	上海证券交易所
刚泰控股公开发行2017年公司债券（17	17 刚股 01	143387	2017年11月8日	2022年11月8日	49,674.05	7.2	每年付息一次，到期一次还本	上海证券交易所

刚股 01)								
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--

注：

1、2019年6月24日，“17刚股01”债券受托管理人已向公司发出《关于宣布“17刚股01”债券本息立即到期应付的通知函》，单方面宣布“17刚股01”所有未偿还债券的本金和相应利息于2019年6月24日立即到期应付。2019年8月15日，国泰君安向上海仲裁委员会发出仲裁申请，要求刚泰控股向“17刚股01”债券持有人兑付其所持本期债券的本金及利息。该仲裁已裁决，裁决公司给付国泰君安“17刚股01”的债券本金、利息、律师费及仲裁费用等，具体内容详见公司2020年10月24日披露的《关于前期诉讼及仲裁进展公告》（公告编号2020-086）。

2、2019年7月12日，“16刚泰02”公司债券持有人向公司发出《关于宣布“16刚泰02”债券本息加速到期的通知函》，通知公司“16刚泰02”债券加速到期。

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

（一）“16刚泰02”公司债券

1、经上海证券交易所批准，2016年3月25日公司向合格投资者非公开发行面值人民币10亿元公司债券（债券简称：16刚泰02），票面利率6.60%。公司债券的存续期限不超过3年，债券利率在债券存续期内第1年内固定不变，公司有权决定在存续期的第1年末调整本次债券第2年的票面利率和第2年末调整本次债券第3年的票面利率。债券持有人在票面利率调整时，有向公司回售债券的选择权。2018年3月6日，公司发布《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司非公开发行2016年公司债券（品种二）票面利率调整公告》，上调本次债券第3年（2018年3月25日至2019年3月24日）的票面利率至8.00%。

2、2018年3月26日，公司支付2017年3月25日到2018年3月24日债券利息6,600万元。公司与2018年3月12日在上交所信息网络有限公司平台（www.sseinfo.com）发布《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司关于“16刚泰02”票面利率调整和投资者回售实施办法的提示性公告》，于2018年3月12日至3月14日进行回售申报登记，回售有效期登记数量为610,000手，回售金额为人民币610,000,000元，公司于2018年3月26日支付了前述回售款。

3、2019年3月25日，公司与“16刚泰02”（代码：135349）全体债券持有人协商一致，同意本次债券延期至不晚于2019年11月25日兑付本息，公司与全体债券持有人已签署《债券延期兑付协议》。

4、根据上述《债券延期兑付协议》约定，公司应于2019年4月30日支付“16刚泰02”债券利息6,000,000元，因公司暂时无法按期支付该利息，构成了“16刚泰02”公司债券违约。2019年7月12日，“16刚泰02”公司债券持有人向公司发出《关于宣布“16刚泰02”债券本息加速到期的通知函》，通知公司“16刚泰02”债券加速到期。

5、“16刚泰02”债券持有人长城证券股份有限公司、太平洋证券股份有限公司已以债券交易纠纷为由，向上海仲裁委员会提起仲裁请求。

（二）“17刚股01”公司债券

1、经中国证监会批准，2017年11月8日公司向合格投资者公开发行面值人民币5亿元公司债券（债券简称：17刚股01），票面利率7.20%。公司债券的存续期限不超过5年，债券利率在债券存续期3年内固定不变，公司有权决定是否在本期债券存续期的第3年调整本期债券后2年的票面利率。债券持有人在票面利率调整时，有向公司回售债券的选择权。

2、2018年11月1日，公司在上海证券交易所网站（www.see.com.cn）发布《公开发行2017年公司债券（第一期）2018年付息公告》。根据《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司公开发行2017年公司债券（第一期）票面利率公告》，本期债券票面利率为7.2%，每手债券（面值人民币1,000元）派发利息为人民币72.00元（含税）。2018年11月8日，公司支付2017年11月8日至2018年11月7日债券利息3,600万元。

3、“17刚股01”公司债券受托管理人国泰君安证券股份有限公司召集的2019年第一次债券持有人会议于2019年4月29日召开，审议通过了《关于要求刚泰控股、刚泰控股实际控制人及其关联方为“17刚股01”债券提供增信措施的议案》

4、“17刚股01”公司债券受托管理人国泰君安证券股份有限公司召集的2019年第二次债券持有人会议于2019年6月18日召开，会议审议通过了《关于宣布“17刚股01”全部债券加速清偿的议案》《关于授权受托管理人聘请律师事务所向相关方采取法律措施以及相关费用安排的议案》。

5、2019年6月24日，债券受托管理人向公司发出《关于宣布“17刚股01”债券本息立即到期应付的通知函》，单方面宣布“17刚股01”所有未偿还债券的本金和相应利息于2019年6月24日立即到期应付。

6、“17刚股01”受托管理人国泰君安证券股份有限公司已以债券交易纠纷为由，向上海仲裁委员会提起仲裁请求。

公司债券其他情况的说明

适用 不适用

二、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	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	新闻路669号博华广场27层
	联系人	彭辰、袁业辰
	联系电话	021-38032245
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

其他说明：

适用 不适用

三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，“16 刚泰 02”债券，公司已按照募集说明书中列明的募集资金使用计划，将资金用于偿还金融机构借款和补充流动资金，募集资金已使用 9.99 亿元。

截至 2020 年 12 月 31 日，“17 刚股 01”债券，公司已按照募集说明书中列明的募集资金使用计划，将资金用于偿还到期借款和补充流动资金，募集资金已使用 4.99 亿元。

四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

（一）“16 刚泰 02”公司债券

2016 年东方金诚国际信用评估有限公司（以下简称“东方金诚”）通过对公司及其发行的“甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券”的信用状况进行综合分析和评估，确定公司主体信用评级等级为 AA，评级展望为稳定，债券信用评级为 AA。（AA 代表偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低）

根据监管部门有关规定和东方金诚的评级业务管理制度，东方金诚将在“甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司非公开发行 2016 年公司债券”的存续期内密切关注甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司的经营管理状况、财务状况及可能影响信用质量的重大事项，实施定期跟踪评级和不定期跟踪评级。

定期跟踪评级每年进行一次，在公司公布年报后的两个月内出具定期跟踪评级报告；不定期跟踪评级在东方金诚认为可能存在对受评主体或债券信用质量产生重大影响的事项时启动，并在启动日后 10 个工作日内出具不定期跟踪评级报告。

跟踪评级期间，东方金诚将向公司发送跟踪评级联络函并在必要时实施现场尽职调查，公司应按照联络函所附资料清单及时提供财务报告等跟踪评级资料。如公司未能提供相关资料导致跟踪评级无法进行时，东方金诚将有权宣布信用等级暂时失效或终止评级。

东方金诚出具的跟踪评级报告将按照《证券市场资信评级机构证券评级业务实施细则》等相关规定，同时在东方金诚网站(<http://www.dfratings.com>)和交易所网站公告，且交易所网站公告披露时间不得晚于在其他交易场所、媒体或者其他场合公开披露的时间，并根据监管要求向相关部门报送。

2018 年，东方金诚根据债券存续期内的相关跟踪评级安排，对公司及“甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券”的信用状况进行了定期跟踪评级，并于 2018 年 6 月 25 日出具了跟踪评级报告，维持公司主体信用评级等级为 AA，评级展望为稳定，维持债券信用评级为 AA。同时将公司主体和“16 刚泰 02”列入信用评级观察名单。

2018 年 10 月 12 日，东方金诚出具跟踪评级报告，将公司主体信用等级由“AA”下调至“A-”，评级展望调整为负面，“16 刚泰 02”公司债券的信用评级由“AA”下调至“A-”。

2019 年 3 月 4 日，东方金诚出具跟踪评级报告，将公司主体信用等级由“A-”下调至“BBB”，评级展望为负面，“16 刚泰 02”公司债券的信用评级由“A-”下调至“BBB”。

2019 年 6 月 6 日，东方金诚出具跟踪评级报告，将公司主体信用等级由“BBB”下调至“C”，评级展望为负面，“16 刚泰 02”公司债券的信用评级由“BBB”下调至“C”。

（二）“17 刚股 01”公司债券

2017 年联合信用评级有限公司（以下简称“联合评级”）通过对公司及其发行的“甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司公开发行 2017 年公司债券”的信用状况进行综合分析和评估，确定公司主体信用评级等级为 AA，评级展望为稳定，债券信用评级为 AA。该评级反映公司偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低。

根据监管部门和联合评级对跟踪评级的有关要求，联合评级将在本期债券存续期内，在每年公司年报公告后的两个月内进行一次定期跟踪评级，并在本期债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。

公司应按联合评级跟踪评级资料清单的要求，提供有关财务报告以及其他相关资料。公司如发生重大变化，应及时通知联合评级并提供有关资料。

联合评级将密切关注公司的相关状况，如发现公司或本期债券相关要素出现重大变化，或发现其存在或出现可能对信用等级产生较大影响的重大事件时，联合评级将落实有关情况并及时评估其对信用等级产生的影响，据以确认或调整本期的债券信用等级。

如公司不能及时提供上述跟踪评级资料及情况，联合评级将根据有关情况进行分析并调整信用等级，必要时，可宣布信用等级暂时失效，直至公司提供相关资料。

联合评级对本期债券的跟踪评级报告将在联合评级公司网站和交易所网站公告，且在交易所网站公告的时间不晚于联合评级公司网站、其他交易场所、媒体或其他场合公开披露的时间；同时，跟踪评级报告将报送如公司、监管部门等。

2018 年，联合评级根据债券存续期内的相关跟踪评级安排，对公司及“刚泰控股公开发行 2017 年公司债券（17 刚股 01）”的信用状况进行了定期跟踪评级，并于 2018 年 6 月 25 日出具了跟踪评级报告，维持公司主体信用评级等级为 AA，维持债券信用评级为 AA，评级展望调整为负面。

联合评级在对公司经营状况和其他相关情况进行综合分析评估的基础上，于 2018 年 11 月 28 日出具了《关于下调甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司主体长期信用等级及“17 刚股 01”债券信用等级并将其列入可能下调信用等级的评级观察名单的公告》，将公司主体信用评级等级由“AA”下调至“A”，将“17 刚股 01”债项信用等级由“AA”下调至“A”，同时将刚泰控股列入可能下调信用等级的评级观察名单。

联合评级在对公司经营状况和其他相关情况进行综合分析评估的基础上，于 2019 年 2 月 11 日出具了《关于下调甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司主体长期信用等级及“17 刚股 01”债券信用等级的公告》，将公司的主体长期信用等级由“A”下调至“BBB”，同时将公司移除信用等级观察名单，评级展望调整为“负面”，将“17 刚股 01”债项信用等级由“A”下调至“BBB”。

联合评级在对公司经营状况和其他相关情况进行综合分析评估的基础上，于 2019 年 6 月 11 日出具了《关于对甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司主体及其发行的“17 刚股 01”公司债券跟踪评级结果的公告》，将公司的主体长期信用等级由“BBB”下调至“C”，同时将“17 刚股 01”债项信用等级由“BBB”下调至“C”。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用 □不适用

（一）“16 刚泰 02”公司债券

本债券的债券持有人与公司、上海刚泰黄金饰品有限公司、台州刚泰黄金饰品有限公司签订《抵押合同》，约定以附件清单中的翡翠存货为抵押物，为公司发行的“16 刚泰 02”项下的本金人民币 3.6 亿元以及基于本金发生的利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用、因债务人违约而给抵押权人造成的损失和其他所有应付费用等债权提供抵押担保。

本债券的债券持有人与甘肃大冶地质矿业有限责任公司签订《保证合同》，为公司发行的“16 刚泰 02”项下的本金人民币 3.6 亿元以及基于本金发生的利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用、因债务人违约而给抵押权人造成的损失和其他所有应付费用等债权提供不可撤销连带责任保证。

（二）“17 刚股 01”公司债券

受全体债券持有人委托，国泰君安证券与公司、上海刚泰黄金饰品有限公司、台州刚泰黄金饰品有限公司签订《抵押合同》，约定以附件清单中的翡翠存货为抵押物，为公司发行的“17 刚股 01”项下的本金人民币 5 亿元以及基于本金发生的利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用、因债务人违约而给抵押权人造成的损失和其他所有应付费用等债权提供抵押担保。

受全体债券持有人委托，国泰君安证券与公司签订《质押合同》，质押物为甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司持有的上海珂兰商贸有限公司 100%的股权及其孳息，质押物及其孳息所担保的范围包括“17 刚股 01”债券持有人根据《募集说明书》的约定受偿的“17 刚股 01”全部本金、利息、罚息、复利、滞纳金、违约金、损害赔偿金和实现债权所花费的包括但不限于律师费、仲裁费、诉讼费、保全费、保全担保费、保全责任保险费、差旅费、执行费、评估费、拍卖费、送达费和公告费在内全部的费用。因债务人违约而给质押权人造成的损失和其他所有应付费用等，也属于被担保债权，其具体金额在其被清偿时确定。

六、公司债券持有人会议召开情况

√适用 □不适用

（一）“16 刚泰 02”公司债券

债券受托管理人国泰君安证券召集的“16 刚泰 02”2018 年第一次债券持有人会议于 2018 年 9 月 27 日召开。会议审议通过了《关于要求刚泰控股落实“16 刚泰 02”债券偿债安排的议案》、《关于要求刚泰控股、刚泰控股实际控制人及其关联方为“16 刚泰 02”债券提供增信措施的议案》、《关于变更“16 刚泰 02”〈债券持有人会议规则〉部分条款的议案》和《关于授权受托管理人向发行人采取法律措施的议案》。

（二）“17 刚股 01”公司债券

债券受托管理人国泰君安证券股份有限公司召集的“17 刚股 01”2019 年第一次债券持有人会议于 2019 年 4 月 29 日召开，审议通过《关于要求刚泰控股、刚泰控股实际控制人及其关联方为“17 刚股 01”债券提供增信措施的议案》。

债券受托管理人国泰君安证券股份有限公司召集的“17 刚股 01”2019 年第二次债券持有人会议于 2019 年 6 月 18 日召开，审议通过《关于宣布“17 刚股 01”全部债

券加速清偿的议案》、《关于授权受托管理人聘请律师事务所向相关方采取法律措施以及相关费用安排的议案》。

七、公司债券受托管理人履职情况

√适用 □不适用

（一）“16 刚泰 02”公司债券

“16 刚泰 02”于 2016 年 3 月 25 日完成发行，前述债券受托管理人国泰君安证券股份有限公司在本次债券存续期间对公司履行债券募集说明书约定义务的情况进行了持续跟踪和监督。

2017 年 5 月 5 日，国泰君安证券作为本次债券的受托管理人出具了《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司非公开发行 2016 年公司债券受托管理事务报告（2016 年度）》及《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司非公开发行 2016 年公司债券临时受托管理事务报告》。

2018 年 6 月 5 日，国泰君安证券出具了《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司非公开发行 2016 年公司债券受托管理事务报告（2017 年度）》及《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 2016 年公司债券重大事项受托管理事务临时报告》。

2018 年 6 月 28 日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 2016 年公司债券重大事项受托管理事务临时报告》。

2018 年 8 月 22 日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 2016 年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2018 年第三次）》。

2018 年 9 月 3 日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 2016 年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2018 年第四次）》。

2018 年 9 月 7 日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 2016 年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2018 年第五次）》。

2018 年 9 月 25 日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 2016 年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2018 年第六次）》。

2018 年 10 月 16 日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 2016 年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2018 年第七次）》。

2018 年 12 月 28 日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 2016 年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2018 年第八次）》。

2019 年 1 月 17 日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 2016 年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019 年第一次）》。

2019 年 2 月 13 日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 2016 年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019 年第二次）》。

2019年3月4日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第三次）》。

2019年3月12日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第四次）》。

2019年3月15日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第五次）》。

2019年3月28日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第六次）》。

2019年3月28日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第七次）》。

2019年4月12日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第八次）》。

2019年4月24日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第九次）》。

2019年5月13日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十次）》。

2019年5月23日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十一次）》。

2019年5月27日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十二次）》。

2019年6月3日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十三次）》。

2019年6月13日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十四次）》。

2019年6月27日，国泰君安证券出具了《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司非公开发行2016年公司债券受托管理事务报告（2018年度）》。

2019年7月2日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十五次）》。

2019年8月2日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十六次）》。

2019年8月6日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十七次）》。

2019年8月14日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十八次）》。

2019年9月10日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十九次）》。

2019年9月18日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第二十次）》。

2019年10月15日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第二十一次）》。

2019年11月12日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第二十二次）》。

2019年11月14日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第二十三次）》。

2019年12月6日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第二十四次）》。

2019年12月26日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第二十五次）》。

2020年1月13日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第一次）》。

2020年3月9日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第二次）》。

2020年3月20日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第三次）》。

2020年4月15日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第四次）》。

2020年4月22日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第五次）》。

2020年4月28日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第六次）》。

2020年5月11日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第七次）》。

2020年5月20日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第八次）》。

2020年5月28日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第九次）》。

2020年6月4日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十次）》。

2020年6月24日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十一次）》。

2019年6月24日，国泰君安证券出具了《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司非公开发行2016年公司债券受托管理事务报告（2019年度）》。

2020年7月16日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十二次）》。

2020年7月23日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十三次）》。

2020年8月17日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十三次）》。

2020年9月7日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十四次）》。

2020年9月25日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十五次）》。

2020年10月19日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十六次）》。

2020年11月3日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十七次）》。

2020年11月9日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十八次）》。

2020年11月25日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十九次）》。

2020年11月30日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第二十次）》。

2020年12月11日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第二十一次）》。

2020年12月16日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2016年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第二十二次）》。

（二）“17刚股01”公司债券

“17刚股01”于2017年11月9日完成发行，前述债券受托管理人国泰君安证券股份有限公司在本期债券存续期间对公司履行债券募集说明书约定义务的情况进行了持续跟踪和监督。

2018年6月5日，国泰君安证券作为公司发行公司债券的受托管理人，出具了《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司公开发行2017年公司债券（面向合格投资者）（第一期）受托管理事务报告（2017年度）》及《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告》。

2018年6月28日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告》。

2018年8月22日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2018年第三次）》。

2018年9月3日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2018年第四次）》。

2018年9月7日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2018年第五次）》。

2018年9月25日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2018年第六次）》。

2018年10月18日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2018年第七次）》。

2018年12月3日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2018年第八次）》。

2018年12月28日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2018年第九次）》。

2019年1月17日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第一次）》。

2019年2月13日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第二次）》。

2019年3月4日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第三次）》。

2019年3月15日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第四次）》。

2019年4月12日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第五次）》。

2019年4月24日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第六次）》。

2019年5月10日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第七次）》。

2019年5月23日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第八次）》。

2019年5月27日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第九次）》。

2019年6月3日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十次）》。

2019年6月13日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十一次）》。

2019年6月27日，国泰君安证券出具了《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司公开发行2017年公司债券（面向合格投资者）（第一期）受托管理事务报告（2018年度）》。

2019年7月2日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十二次）》。

2019年8月2日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十三次）》。

2019年8月6日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十四次）》。

2019年8月19日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十五次）》。

2019年9月10日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十六次）》。

2019年9月18日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十七次）》。

2019年10月15日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十八次）》。

2019年11月12日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第十九次）》。

2019年11月14日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第二十次）》。

2019年12月6日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第二十一次）》。

2019年12月26日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2019年第二十二次）》。

2020年1月13日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第一次）》。

2020年3月9日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第二次）》。

2020年3月20日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第三次）》。

2020年4月15日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第四次）》。

2020年4月22日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第五次）》。

2020年4月28日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第六次）》。

2020年5月11日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第七次）》。

2020年5月20日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第八次）》。

2020年5月28日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第九次）》。

2020年6月4日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十次）》。

2020年6月24日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十一次）》。

2020年6月24日，国泰君安证券出具了《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司公开发行2017年公司债券（面向合格投资者）（第一期）受托管理事务报告（2019年度）》。

2020年7月16日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十二次）》。

2020年7月23日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十三次）》。

2020年8月17日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十三次）》。

2020年9月7日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十四次）》。

2020年9月25日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十五次）》。

2020年10月19日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十六次）》。

2020年11月3日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十七次）》。

2020年11月9日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十八次）》。

2020年11月25日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第十九次）》。

2020年11月30日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第二十次）》。

2020年12月11日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第二十一一次）》。

2020年12月16日，国泰君安证券出具了《国泰君安证券股份有限公司关于甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2017年公司债券重大事项受托管理事务临时报告（2020年第二十二次）》。

八、截至报告期末公司近2年的会计数据和财务指标

√适用 □不适用

详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“七、近三年主要会计数据和财务指标”。

单位：元 币种：人民币

主要指标	2020年	2019年	同期变动情况	变动原因
息税折旧摊销前利润	- 1,679,016,772.10	- 2,923,918,688.13	-43	公司经营情况不佳
流动比率	0.8	1.14	-30	无重大变化
速动比率	0.12	0.31	-61	无重大变化
资产负债率(%)	112%	81%	38	无重大变化
EBITDA 全部债务比	-0.37	-0.44	-16	利润减少所致
利息保障倍数	-3.26	-8.12	-60	利润减少所致
现金利息保障倍数	-0.03	-0.25	-88	利润减少所致
EBITDA 利息保障倍数	-3.20	-7.99	-60	利润减少所致
贷款偿还率(%)	0.00%	0.00%	不适用	主要系本公司短期流动性不足导致

利息偿付率(%)	0.00%	11.85%	-100	主要系本公司短期流动性不足导致
----------	-------	--------	------	-----------------

九、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

十、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

公司因违规担保、借款和债务逾期发生多项诉讼、仲裁。具体借款纠纷情况详见“第十一节 财务报告”。

十一、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

适用 不适用

为充分、有效地维护债券持有人的利益，根据我国有关法律、法规、规范性文件的规定，公司董事会获得股东大会授权，可在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，采取相应措施，包括但不限于：

- 1、不向股东分配利润；
- 2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；
- 3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；
- 4、主要责任人不得调离。

本报告期内，公司执行了上述措施。

十二、公司发生的重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

刚泰控股 2018 年度、2019 年度和 2020 年度连续 3 年亏损，截至 2020 年末累计亏损 522,189.47 万元，归属于母公司的净资产为-75,294.51 万元，资产负债率 112.02%，流动负债超过流动资产 135,688.47 万元。公司应付债券违约、银行借款逾期、银行账户被司法冻结、存货被查封、重要子公司进入破产清算程序，公司的黄金珠宝业务经营极度萎缩。公司主要的矿业资产大桥金矿处于停工状态导致后续生产经营的不确定性，可能导致公司财务状况进一步恶化。

公司因违规担保、借款和债务逾期发生多项诉讼、仲裁，涉诉案件仍在审理或执行中，刚泰控股无法合理预计相关诉讼事项对公司财务报表的影响。由于诉讼判决结果、相关款项性质和被担保方偿付金额均存在重大不确定性，可能会对财务报表产生重大影响。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

√适用 □不适用

甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司全体股东：

一、 无法表示意见

我们审计了甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司（以下简称“刚泰控股”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的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，我们无法获得充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

（一）财务报表按照持续经营假设编制的恰当性

刚泰控股 2018 年度、2019 年度和 2020 年度连续 3 年亏损，截至 2020 年末累计亏损 522,189.47 万元，归属于母公司的净资产为-75,294.51 万元，资产负债率 112.02%，流动负债超过流动资产 135,688.47 万元。公司应付债券违约、银行借款逾期、银行账户被司法冻结、存货被查封、重要子公司进入破产清算程序，公司的黄金珠宝业务经营极度萎缩。公司主要的矿业资产大桥金矿处于停工状态导致后续生产经营的不确定性，可能导致公司财务状况进一步恶化。如财务报表附注 2“财务报表的编制基础 2.2”所述，虽然刚泰控股披露了拟采取的改善措施，但我们仍无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而无法判断公司运用持续经营假设编制 2020 年度财务报表是否恰当。

（二）违规对外担保和借款及诉讼事项

公司因违规担保、借款和债务逾期发生多项诉讼、仲裁，涉诉案件仍在审理或执行中，刚泰控股无法合理预计相关诉讼事项对公司财务报表的影响。由于诉讼判决结果、相关款项性质和被担保方偿付金额均存在重大不确定性，可能会对财务报表产生重大影响，我们无法判断公司预计负债计提及相关关联方余额的恰当性。

（三）审计范围受到限制

因公司业务停滞、人员离职、子公司进入破产清算程序等事项的影响，公司未能提供完整的财务数据和资料。我们无法实施恰当的审计程序和获取充分、适当的审计证据以判断上述事项对本期财务报表的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估刚泰控股的持续经营能力，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刚泰控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督刚泰控股的财务报告过程。

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准则的规定，对刚泰控股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，我们独立于刚泰控股，并履行了职业道德方面的其他责任。

二、 财务报表

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		35,203,224.77	44,050,717.65
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		415,694,581.90	1,423,063,781.18
应收款项融资			
预付款项		21,795,739.75	26,039,768.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		201,376,546.20	482,118,076.54
其中：应收利息			
应收股利		60,991,963.22	
买入返售金融资产			
存货		4,511,120,882.13	5,173,720,668.63

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		137,152,836.63	120,375,434.18
流动资产合计		5,322,343,811.38	7,269,368,446.71
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		14,386,533.50	14,982,805.63
其他权益工具投资		29,440,000.00	30,544,000.00
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		255,411,794.98	480,333,218.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		364,880,790.28	373,519,520.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		303,648.40	1,902,049.85
递延所得税资产			27,793,493.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		669,422,767.16	934,075,087.17
资产总计		5,991,766,578.54	8,203,443,533.88
流动负债：			
短期借款		2,948,652,190.11	3,234,475,108.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			188,730,479.55
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		235,833,231.50	204,425,491.78
预收款项		2,857,361.42	280,304,592.87
合同负债		182,997,471.52	
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		8,594,047.12	13,294,509.30
应交税费		139,023,978.75	180,310,104.93
其他应付款		1,564,939,797.61	981,637,768.55
其中：应付利息		720,663,661.80	352,788,318.74
应付股利		10,806,220.27	35,988,600.75
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		1,572,540,758.72	1,297,213,174.48
其他流动负债		23,789,671.30	
流动负债合计		6,679,228,508.05	6,380,391,230.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			278,067,373.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		32,483,272.00	2,433,584.00
递延收益			
递延所得税负债		100,000.00	10,552,512.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,583,272.00	291,053,470.59
负债合计		6,711,811,780.05	6,671,444,700.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,488,715,304.00	1,488,715,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,901,962,650.15	2,901,963,390.71
减：库存股			
其他综合收益		300,000.00	1,128,000.00
专项储备		3,539,046.17	13,634,477.87
盈余公积		74,432,632.44	74,432,632.44
一般风险准备			
未分配利润		-5,221,894,727.64	-2,973,825,366.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-752,945,094.88	1,506,048,438.46

少数股东权益		32,899,893.37	25,950,394.49
所有者权益（或股东权益）合计		-720,045,201.51	1,531,998,832.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,991,766,578.54	8,203,443,533.88

法定代表人：邓庆生 主管会计工作负责人：魏成臣 会计机构负责人：余浩翔

母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		764,040.04	7,107,358.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		213,653,071.47	340,629,892.28
应收款项融资			
预付款项		25,010.40	506,982.09
其他应收款		3,618,405,942.37	4,165,829,096.93
其中：应收利息			
应收股利		66,133,491.39	66,133,491.39
存货		701,538,671.56	560,770,724.08
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		61,869,366.38	35,865,782.19
流动资产合计		4,596,256,102.22	5,110,709,835.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,464,755,851.46	1,714,247,128.67
其他权益工具投资		29,440,000.00	30,544,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,507,073.30	43,256,682.15
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,345,279.12	5,332,250.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,541,048,203.88	1,793,380,061.74
资产总计		6,137,304,306.10	6,904,089,897.58
流动负债：			
短期借款		1,790,129,509.69	1,626,802,698.68
交易性金融负债			188,576,220.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		87,261,067.33	83,261,067.33
预收款项			93,158,235.01
合同负债		82,643,609.58	
应付职工薪酬		2,829,476.46	2,857,668.82
应交税费		1,976,294.60	2,110,727.09
其他应付款		1,099,884,089.67	569,591,615.64
其中：应付利息		489,760,743.76	199,640,654.55
应付股利		10,806,220.27	35,988,600.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债		1,132,540,658.72	857,213,074.48
其他流动负债		10,743,669.25	
流动负债合计		4,208,008,375.30	3,423,571,307.05
非流动负债：			
长期借款			278,067,373.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		100,000.00	376,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,000.00	278,443,373.88

负债合计		4,208,108,375.30	3,702,014,680.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,488,715,304.00	1,488,715,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,923,178,583.96	2,923,178,583.96
减：库存股			
其他综合收益		300,000.00	1,128,000.00
专项储备			
盈余公积		73,785,797.46	73,785,797.46
未分配利润		-2,556,783,754.62	-1,284,732,468.77
所有者权益（或股东权益）合计		1,929,195,930.80	3,202,075,216.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,137,304,306.10	6,904,089,897.58

法定代表人：邓庆生 主管会计工作负责人：魏成臣 会计机构负责人：余浩翔

合并利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		354,644,432.38	1,166,104,086.55
其中：营业收入		354,644,432.38	1,166,104,086.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		936,066,543.73	1,624,243,481.96
其中：营业成本		274,858,510.73	1,023,881,985.53
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		11,817,520.50	17,065,967.69
销售费用		37,230,181.30	76,199,231.54
管理费用		84,435,314.16	124,672,886.85

研发费用			
财务费用		527,725,017.04	382,423,410.35
其中：利息费用		525,347,322.13	366,105,270.19
利息收入		158,494.06	4,400,200.88
加：其他收益		1,975,652.54	2,005,414.44
投资收益（损失以“－”号填列）		-16,747,486.84	-20,647,616.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-596,272.13	-1,422,143.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			22,364,960.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-882,288,474.37	-
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-664,172,817.93	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-48,527,929.75	233,468.26
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-	-
		2,191,183,167.70	3,338,503,440.05
加：营业外收入		98,116.96	2,556,050.02
减：营业外支出		45,361,393.06	1,639,253.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-	-
		2,236,446,443.80	3,337,586,643.28
减：所得税费用		17,709,158.96	80,366,480.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
		2,254,155,602.76	3,417,953,124.06
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
		2,254,155,602.76	3,417,953,124.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
		2,248,069,361.08	3,374,538,836.00
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-6,086,241.68	-43,414,288.06

六、其他综合收益的税后净额		-828,000.00	1,104,000.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-828,000.00	1,104,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-828,000.00	1,104,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-828,000.00	1,104,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
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			
七、综合收益总额		-	-
		2,254,983,602.76	3,416,849,124.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
		2,248,897,361.08	3,373,434,836.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,086,241.68	-43,414,288.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-1.510	-2.267
（二）稀释每股收益(元/股)		-1.510	-2.267

法定代表人：邓庆生 主管会计工作负责人：魏成臣 会计机构负责人：余浩翔

母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入		47,933,601.90	101,648,371.99
减: 营业成本		40,574,896.89	101,323,536.82
税金及附加		42,935.32	412,630.41
销售费用			
管理费用		25,715,451.46	14,178,142.67
研发费用			
财务费用		306,707,477.12	217,113,584.78
其中: 利息费用		305,637,237.64	202,849,900.49
利息收入		53,199.64	1,654,356.06
加: 其他收益			
投资收益(损失以“—”号填列)		-215,508.25	-8,572,427.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-261,568.25	-2,298,037.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)			10,190,700.00
信用减值损失(损失以“—”号填列)		-502,978,282.46	-647,639,895.48
资产减值损失(损失以“—”号填列)		-443,740,341.25	-528,978,600.09
资产处置收益(损失以“—”号填列)			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-	-
		1,272,041,290.85	1,406,379,746.20
加: 营业外收入		5.00	171,176.00
减: 营业外支出		10,000.00	400,000.00
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-	-
		1,272,051,285.85	1,406,608,570.20
减: 所得税费用			26,332,281.90
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-	-
		1,272,051,285.85	1,432,940,852.10
(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-	-
		1,272,051,285.85	1,432,940,852.10

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-828,000.00	1,104,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-828,000.00	1,104,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-828,000.00	1,104,000.00
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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-	-
		1,272,879,285.85	1,431,836,852.10
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：邓庆生 主管会计工作负责人：魏成臣 会计机构负责人：余浩翔

合并现金流量表
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		456,113,793.15	2,533,431,303.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			355,915.54
收到其他与经营活动有关的现金		4,298,433.09	105,669,818.46
经营活动现金流入小计		460,412,226.24	2,639,457,037.52
购买商品、接受劳务支付的现金		332,259,710.46	2,427,973,820.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		57,602,922.68	87,131,843.29
支付的各项税费		10,311,633.53	27,107,093.01

支付其他与经营活动有关的现金		77,221,403.99	110,191,176.95
经营活动现金流出小计		477,395,670.66	2,652,403,933.27
经营活动产生的现金流量净额		-16,983,444.42	-12,946,895.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			540,000.00
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		6,405,023.59	427,183.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			40,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,405,023.59	41,467,183.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,480.05	5,155,268.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		470,480.05	5,155,268.29
投资活动产生的现金流量净额		5,934,543.54	36,311,915.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	-
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			17,526,935.35
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12000000	17,526,935.35

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			43,366,700.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			43,366,700.67
筹资活动产生的现金流量净额		12,000,000.00	-25,839,765.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		951,099.12	-2,474,745.78
加：期初现金及现金等价物余额		28,594,612.63	31,069,358.41
六、期末现金及现金等价物余额		29,545,711.75	28,594,612.63

法定代表人：邓庆生 主管会计工作负责人：魏成臣 会计机构负责人：余浩翔

母公司现金流量表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,585,132.82	168,153,697.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		280,921,833.64	125,243,739.88
经营活动现金流入小计		285,506,966.46	293,397,437.52
购买商品、接受劳务支付的现金		268,422,656.98	25,633,178.64
支付给职工及为职工支付的现金		899,924.20	331,722.30
支付的各项税费		270,496.45	393,991.33
支付其他与经营活动有关的现金		15,963,196.49	310,382,758.92

经营活动现金流出小计		285,556,274.12	336,741,651.19
经营活动产生的现金流量净额		-49,307.66	-43,344,213.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			40,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			40,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,140.00	33,805.21
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,140.00	33,805.21
投资活动产生的现金流量净额		-68,140.00	40,466,194.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,100,000.00
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			4,991,186.58
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			4,991,186.58
筹资活动产生的现金流量净额			-1,891,186.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-117,447.66	-4,769,205.46
加：期初现金及现金等价物余额		154,686.12	4,923,891.58
六、期末现金及现金等价物余额		37,238.46	154,686.12

法定代表人：邓庆生 主管会计工作负责人：魏成臣 会计机构负责人：余浩翔

合并所有者权益变动表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,488,715,304.00				2,901,963,390.71		1,128,000.00	13,634,477.87	74,432,632.44		-2,973,825,366.56		1,506,048,438.46	25,950,394.49	1,531,998,832.95
加:会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年	1,488,715,304.00				2,901,963,390.71		1,128,000.00	13,634,477.87	74,432,632.44		-2,973,825,366.56		1,506,048,438.46	25,950,394.49	1,531,998,832.95

2020 年年度报告

期初余额													
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-740.56		-	-			-	-	6,949,498.88	-
					828,000.00	10,095,431.70				2,248,069,361.08	2258993533.34		2,252,044,034.46
（一）综合收益总额					828,000.00					2,248,069,361.08	2248897361.08	6,086,241.68	2,254,983,602.76
（二）所有者投入和减少资本				-740.56							-740.56	13,035,740.56	13,035,000.00
1.所有者投入的普通股												12,000,000.00	12,000,000.00
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					-740.56								-740.56	1,035,740.56	1,035,000.00
(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															

2020 年年度报告

收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,488,715,304.00				2,901,962,650.15	300,000.00	3,539,046.17	74,432,632.44		5,221,894,727.64		-	32,899,893.37	720,045,201.51

项目	2019 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											

2020 年年度报告

一、上年年末余额	1,488,715,304.00				2,901,963,390.71	24,000.00	9,906,475.19	74,432,632.44		400,713,469.44	4,875,755,271.78	69,364,682.55	4,945,119,954.33
加：会计政策变更													
期差错更正													
一控制下企业合并													
他													
二、本年期初余额	1,488,715,304.00				2,901,963,390.71	24,000.00	9,906,475.19	74,432,632.44		400,713,469.44	4,875,755,271.78	69,364,682.55	4,945,119,954.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						1,104,000.00	3,728,002.68			-3,374,538,836.00	-3,369,706,833.32	-43,414,288.06	-3,413,121,121.38

(一) 综合收益总额						1,104,000.00					-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
											3,374,538,836.00	3,373,434,836.00	43,414,288.06	3,416,849,124.06

(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. 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							3,728,0 02.68					3,728,002 .68		3,728,002 .68

2020 年年度报告

1. 本期提取						9,573,929.85				9,573,929.85		9,573,929.85
2. 本期使用						5,845,927.17				5,845,927.17		5,845,927.17
(六) 其他												
四、本期末余额	1,488,715,304.00			2,901,963,390.71	1,128,000.00	13,634,477.87	74,432,632.44	-2,973,825,366.56		1,506,048,438.46	25,950,394.49	1,531,998,832.95

法定代表人：邓庆生 主管会计工作负责人：魏成臣 会计机构负责人：余浩翔

母公司所有者权益变动表
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,488,715,304.00				2,923,178,583.96		1,128,000.00		73,785,797.46	-1,284,732,468.77	3,202,075,216.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
三、本年期初余额	1,488,715,304.00				2,923,178,583.96		1,128,000.00		73,785,797.46	-1,284,732,468.77	3,202,075,216.65

2020 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-			-	-
							828,000.00			1,272,051,285.85	1,272,879,285.85
（一）综合收益总额							-			-	-
							828,000.00			1,272,051,285.85	1,272,879,285.85
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

2020 年年度报告

四、本期期末余额	1,488,715,304.00				2,923,178,583.96		300,000.00		73,785,797.46	-2,556,783,754.62	1,929,195,930.80
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	------------	--	---------------	-------------------	------------------

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,488,715,304.00				2,923,178,583.96		24,000.00		73,785,797.46	148,208,383.33	4,633,912,068.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,488,715,304.00				2,923,178,583.96		24,000.00		73,785,797.46	148,208,383.33	4,633,912,068.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,104,000.00			-1,432,940,852.10	-1,431,836,852.10
（一）综合收益总额							1,104,000.00			-1,432,940,852.10	-1,431,836,852.10
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,488,715,304.00				2,923,178,583.96		1,128,000.00		73,785,797.46	-1,284,732,468.77	3,202,075,216.65

法定代表人：邓庆生 主管会计工作负责人：魏成臣 会计机构负责人：余浩翔

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司前身厦门国贸泰达股份有限公司系于 1992 年 5 月 26 日经厦门市经济体制改革委员会、厦门市财政局厦体改[1992]009 号文批准以发起方式设立的股份有限公司。同年,经中国人民银行厦门分行厦银(92)180 号文批准同意公司向社会公开发行人民币股票。2013 年 11 月更名为“甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司”,并取得由兰州市工商行政管理局七里河分局颁发《企业法人营业执照》(统一社会信用代码 91620103154997229U);营业期限:50 年。

截至 2019 年 12 月 31 日,公司注册资本为人民币 1,488,715,304.00 元,股份总数 1,488,715,304 股(每股面值为人民币 1.00 元)。

本公司注册地址为甘肃省兰州市七里河区马滩中街 549 号,总部地址为上海市浦东新区陆家嘴环路 958 号华能联合大厦 32 楼。主要经营范围为实业投资、矿业投资、贵金属制品的设计和銷售,贵金属投资,货运代理,设备、自有房屋租赁,装卸、仓储(除危险品)服务,物流信息咨询,建筑材料、金属材料、矿产品、汽车(不含小轿车)、纸浆、纸及纸制品的銷售,技术开发、技术咨询、技术培训及技术转让,商品的包装服务,经营进出口业务,建筑装潢工程承包(上述范围不含国家法律法规禁止、限制、许可经营的项目)。

本财务报告于 2020 年 4 月 27 日经公司第十届董事会第五次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“6. 合并范围的变更”和“7. 在其他主体中权益的披露”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司 2020 年度归属于母公司净利润-2,248,069,361.08 元,截至 2020 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益为-752,945,094.88 元。因债务到期无法偿付、银行借款逾期、违规对外担保等事项涉及多起诉讼,导致公司多个银行账户和重要资产被司法冻结。针对上述情况,刚泰控股拟采取申请违规担保无效、与金融机构债权人积

极协商和解方案、尽快恢复金矿生产、精兵简政降低成本等措施来改善持续经营能力（详见本财务报表附注 14.4）。
前述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

详见下文

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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的份额的, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购

买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

特殊交易会计处理

购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营方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，合营方全额确认该损失。

合营方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，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该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，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）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，本公司可以将非交易性权益工具投资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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。

重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改

善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预

期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票

应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 1	销售平台零售款
应收账款组合 2	批发等业务应收款项
应收账款组合 3	合并范围内应收关联方款项

经过测试，上述应收票据组合 1 和应收账款组合 1、组合 3，一般情况下不计提预期信用损失。

5) 其他应收款减值

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收往来款
其他应收款组合 3	应收其他款项
其他应收款组合 4	合并范围内应收关联方款项

经过测试，其他应收款组合 4 一般情况下不计提预期信用损失。

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照 3.10.7 2 中的描述确认和计量减值。

利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司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；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资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的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见金融工具

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见金融工具

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见金融工具

15. 存货

√适用 □不适用

存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，

将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同

资产列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见金融工具

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司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，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
 - 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
 - 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
 - 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。
- 后续计量及损益确认方法

成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，投资方都采用权益法核算。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

处置长期股权投资的会计处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所

占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产包括采矿权、探矿权、土地使用权及办公软件。探矿权支出以成本减去减值损失后的净额列示，包括在现有矿床基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及挖沟取样等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产，并获得采矿权证后，将探矿权转入采矿权。无形资产以实际成本计量。

无形资产按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。本公司对无形资产中的采矿权自资源开采之日起采用产量法或年限平均法摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

30. 长期资产减值

适用 不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。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。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，在职工为公司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。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供辞退福利的，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：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

36. 股份支付

适用 不适用

股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

收入确认的具体方法

按时点确认的收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

- （1）批发业务：在货品已经交付客户并经客户签收确认，公司已经收取款项或已经取得索取货款的凭据时确认销售收入；
- （2）零售业务：在已经收取货款并已将商品交付顾客时，确认商品销售收入。

本公司向客户提供劳务的合同通常仅包含提供单项服务的履约义务。

公司提供劳务收入确认的具体原则如下：

- （1）代理客户采购贵金属业务：公司为上海黄金交易所会员单位，可以通过自有交易席位代理无会员资格的客户购买黄金、铂金等贵金属。公司收取一定代理交易手续费，公司于为客户代理交易完毕时，将交易手续费确认为手续费收入；

(2) 技术服务收入：在相关提供服务并经客户验收确认后，已经收取服务费或取得收取服务费的有关凭据时确认技术服务收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

40. 政府补助

适用 不适用

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助在利润表中的核算

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

政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。本公司采用比率分析法评价套期有效性。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分计入当期损益。本公司采用比率分析法评价套期有效性。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入资本公积的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入资本公积的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入资本公积的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入资本公积的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	公司于 2020 年 4 月 28 日召开的第十届董事会第五次会议和第十届监事会第二次会议审议通过	

其他说明

新收入准则根据公司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。

本公司按照新收入准则相关规定，于准则施行日进行以下调整：

本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债，对可比期间数据不做调整。

2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数

合同负债		245,973,823.02	245,973,823.02
预收款项	280,304,592.87	2,354,172.86	-277,950,420.01
其他流动负债		31,976,596.99	31,976,596.99

公司

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同负债		82,440,915.94	82,440,915.94
预收款项	93,158,235.01		-93,158,235.01
其他流动负债		10,717,319.07	10,717,319.07

与原收入准则规定相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响

资产负债表科目	2020年12月31日	
	合并	公司
预收账款	-206,787,142.82	-93,387,278.83
合同负债	182,997,471.52	82,643,609.58
其他流动负债	23,789,671.30	10,743,669.25

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

(4). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、13%
消费税	应纳税销售额	5%

营业税		
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
河道管理费	矿产品销售收入	1%
资源税	矿产品销售收入	2.5%
房产税	本公司从价计征的按房产原值的70%计缴，税率为1.2%；从租计征的按房产的租金收入计缴，税率为12%	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

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《财政部 国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》（财税〔2002〕142号）规定，公司生产的黄金产品免征增值税。公司通过黄金交易所销售标准黄金未发生实物交割的免征增值税，发生实物交割的实行即征即退的政策，同时免征城市维护建设税和教育费附加。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,789.82	46,830.51
银行存款	32,942,160.24	41,070,442.13
其他货币资金	2,191,274.71	2,933,445.01
合计	35,203,224.77	44,050,717.65
其中：存放在境外的款项总额		

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

(6)．坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7)．本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款**(1)．按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内小计	63,695,063.33
1 至 2 年	25,725,198.12
2 至 3 年	1,889,156,123.80
3 年以上	
3 至 4 年	268,874,348.99
4 至 5 年	132,899,603.18
5 年以上	280,000.00
合计	2,380,630,337.42

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,297,808,602.60	54.52	1,297,808,602.60	100.00		1,306,465,632.60	42.00	1,306,465,632.60	100.00	
其中：										

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,297,808.60	54.52	1,297,808.60	10.00		1,306,465.60	42.00	1,306,465.60	10.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

按组合计提坏账准备	1,082,821.734	45.48	667,127,152.92	61.67	415,694,581.9	1,804,003,196.53	58.00	380,939,415.35	21.27	1,423,063,781.18
其中：										
账龄	1,121,201.13	0.05			1,121,201.13	13,301,621.41	0.43			13,301,621.41
性质	1,081,700,533.69	45.43	667,127,152.92	61.67	414,573,380.77	1,790,701,575.12	57.57	380,939,415.35	21.27	1,409,762,159.77
合计	2,380,630,337.42	10.00	1,964,935,755.52	82.54	415,694,581.90	3,110,468,829.13	10.00	1,687,405,047.95	54.25	1,423,063,781.18

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海昶昱黄金制品股份有限公司	390,595,298.35	390,595,298.35	100	公司实控人失联，注册地已无人经营，公开资料查询显示，公司涉及诉讼案件较多，无法偿还，已被列入经营异常名录。
深圳市烨嘉珠宝有限公司	335,428,800.00	335,428,800.00	100	无法联系到公司负责人，原经营场地已搬离。
山西金满堂珠宝有限公司	73,101,204.00	73,101,204.00	100	无法联系到公司人员，

				公开资料查询显示公司列为失信被执行企业，实际控制人被限制高消费。
河北金尊珠宝首饰有限公司	21,959,170.00	21,959,170.00	100	无法联系到公司人员，公开资料查询显示公司列为失信被执行企业，实际控制人被限制高消费。
深圳世纪领行珠宝有限公司	71,009,600.00	71,009,600.00	100	无法联系到公司人员，公开资料查询显示该公司已被列入经营异常名录。
深圳市瑞生生珠宝首饰有限公司	52,216,400.00	52,216,400.00	100	实际控制人失联，企业已停止经营。公开资料查询显示有税收违法信息。
深圳市宏美达珠宝有限公司	50,114,105.25	50,114,105.25	100	已仲裁，宏美达败诉，但公司没有可执行财产，公开资料查询显示该公司已被列入经营异常名录。
砀山县云福商贸有限公司	50,076,000.00	50,076,000.00	100	无法联系到公司人员，公开资料查询显示正在进行网上简

				易注销程序。
徐州名贵艺辉商贸有限公司	46,733,700.00	46,733,700.00	100	无法联系到公司人员，公开资料查询显示正在进行网上简易注销程序。
夏邑县迈思瑞商贸有限公司	46,527,390.00	46,527,390.00	100	无法联系到公司人员，预计无法收回。
丰县百福得商贸有限公司	46,480,500.00	46,480,500.00	100	无法联系到公司人员，公开资料查询显示正在进行网上简易注销程序。
单县联泽电子商务有限公司	38,125,500.00	38,125,500.00	100	无法联系到公司人员，公开资料查询显示正在进行网上简易注销程序。
沈阳中字金属制品有限公司	36,594,390.00	36,594,390.00	100	实际控制人失联，公开资料查询显示该公司已被列入经营异常名录。
沈阳安成金属制品有限公司	30,519,900.00	30,519,900.00	100	实际控制人失联，公开资料查询显示该公司已被列入经营异常名录。
深圳市金鸿福黄金珠宝有限公司	8,326,645.00	8,326,645.00	100	实际控制人失联，原经营场地已搬离
合计	1,297,808,602.60	1,297,808,602.60	100	/

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

组合计提项目：性质

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
批发等业务销售款	1,082,632,333.95	667,127,152.92	61.62
合计	1,082,632,333.95	667,127,152.92	61.62

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款坏账准备	1,687,405,047.95	364,043,812.62		86,513,105.05	1,964,935,755.52
合计	1,687,405,047.95	364,043,812.62		86,513,105.05	1,964,935,755.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(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

适用 不适用

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款余额合计为 1,257,726,152.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.83%，计提的坏账准备期末余额合计为 1,031,353,906.46 元。

(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

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,652,413.43	7.58	3,110,533.75	11.95
1 至 2 年	6,384.25	0.03	22,807,507.59	87.59
2 至 3 年	20,025,700.44	91.88	111,077.19	0.43
3 年以上	111,241.63	0.51	10,650.00	0.03
合计	21,795,739.75	100.00	26,039,768.53	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至 2020 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年且金额重大的预付款项：影视项目参投款 2,000.00 万元，因项目尚未结算而未结转成本。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计 21,120,349.94 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 96.90%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	60,991,963.22	
其他应收款	140,384,582.98	482,118,076.54
合计	201,376,546.20	482,118,076.54

其他说明：

□适用 √不适用

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

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
国鼎黄金有限公司	112,220,975.61	
计提坏账准备	-51,229,012.39	
合计	60,991,963.22	

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
国鼎黄金有限公司	112,220,975.61	4-5年	被投资单位破产,无法清偿	是
合计	112,220,975.61	/	/	/

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额				
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			51,229,012.39	51,229,012.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额			51,229,012.39	51,229,012.39

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	134,231,435.86
1 至 2 年	6,766,759.25
2 至 3 年	443,063,227.36
3 年以上	
3 至 4 年	28,706,376.64
4 至 5 年	95,317,943.14
5 年以上	1,077,108.86
合计	709,162,851.11

(8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,486,410.73	4,469,788.24
备用金	234,815.01	549,058.88
预付电费		500,000.00
员工持股计划款	459,840.00	2,667,072.00
往来款	273,594,917.16	165,448,043.52
股权转让款	428,500,000.00	428,500,000.00
其他	3,886,868.21	3,718,394.46
合计	709,162,851.11	605,852,357.10

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余 额	18,312.79	121,664,338.89	2,051,628.88	123,734,280.56
2020年1月1日余 额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-4,482.92	-99,661,691.56	99,666,174.48	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	139,337.42	2,157,468.31	464,964,058.19	467,260,863.92
本期转回	-8,602.22	-211,412.34	-25,200.00	-245,214.56
本期转销				
本期核销	- 130,112.00			-130,122.00
其他变动	-3,039.28	-21,237,510.51	-601,000.00	-21,841,549.79
2020年12月31日 余额	11,413.79	2,711,192.79	566,055,661.55	568,778,268.13

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采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	130,112.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	428,500,000.00	2-3年	60.42	428,500,000.00
第二名	往来款	110,816,189.82	2-5年	15.63	110,816,189.82
第三名	往来款	81,560,192.00	1年以内	11.50	815,601.92
第四名	往来款	23,189,605.04	1年以内	3.27	231,896.05
第五名	往来款	17,000,000.00	3-4年	2.40	17,000,000.00
合计	/	661,065,986.86	/	93.22	557,363,687.79

期末其他应收款中应收关联方款项见附注 10.6。

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□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 币种：人民币

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

原材料	2,819,251,528.98	695,810,508.41	2,123,441,020.57	2,711,579,091.18	655,616,462.89	2,055,962,628.29
在产品	7,071,231.16		7,071,231.16	17,184,431.09		17,184,431.09
库存商品	3,377,997,706.64	1,012,042,004.27	2,365,955,702.37	3,414,090,722.77	581,415,986.96	2,832,674,735.81
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工	185,253.71		185,253.71	3,395,736.77		3,395,736.77
发出商品	13,785,986.53		13,785,986.53	264,394,084.03	544,856.17	263,849,227.86
周转材料	681,687.79		681,687.79	653,908.81		653,908.81
合计	6,218,973,394.81	1,707,852,512.68	4,511,120,882.13	6,411,297,974.65	1,237,577,306.02	5,173,720,668.63

(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 币种：人民币

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	655,616,462.89	40,194,045.52				695,810,508.41
在产品						
库存商品	581,415,986.96	484,858,425.28		1,901,303.79	52,331,104.18	1,012,042,004.27
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	544,856.17			544,856.17		
合计	1,237,577,306.02	525,052,470.80		2,446,159.96	52,331,104.18	1,707,852,512.68

其他变动，系因合并范围变动减少的的存货跌价准备金额。

(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和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证增值税	41,740,587.73	32,786,248.90
待抵扣增值税	95,239,617.15	87,405,407.51
减免税		
预缴所得税	172,631.75	183,777.77
合计	137,152,836.63	120,375,434.18

其他说明

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

产业基金影视项目	324,735,110.49	324,735,110.49		324,735,110.49	324,735,110.49	
合计	324,735,110.49	324,735,110.49		324,735,110.49	324,735,110.49	

(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

单位：元 币种：人民币

减值准备	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)	
2020年1月1日余额			324,735,110.49	324,735,110.49
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额			324,735,110.49	324,735,110.49

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值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采用依据

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

本期减值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采用依据

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

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采用依据

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
上海曼晟网络科技有限公司	9,699,829.50			-286,288.28						9,413,541.22	
上海吾伊钻石有限公司	3,826,900.05			-334,703.88						3,492,196.17	
小计	13,526,729.55			-620,992.16						12,905,737.39	
二、联营企业											
深圳市前海聚正投资管理有限公司	1,456,076.08			24,720.03						1,480,796.11	
小计	1,456,076.08			24,720.03						1,480,796.11	
合计	14,982,805.63			-596,272.13						14,386,533.50	

其他说明

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海曼恒数字技术股份有限公司	29,440,000.00	30,544,000.00
合计	29,440,000.00	30,544,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海曼恒数字技术股份有限公司		- 828,000.00			持有不以交易为目的的得股票	不适用

其他说明：

√适用 □不适用

上海曼恒数字技术股份有限公司（以下简称“曼恒股份”，股票代码 834534）在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司持有其 160 万股股份。

根据 2021 年 3 月 8 日上海金融法院执行裁定书（2020）沪 74 执 360 号之一，本公司持有的上海曼恒数字技术股份有限公司 1,000,000 股限售股股份作价人民币 14,643,000 元，交付南京银行上海分行抵偿债务人民币 14,643,000 元，本公司与南京银行上海分行的诉讼见附注 11。

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海源恺股权投资合伙企业 (有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

其他说明：其他非流动金融资产为非交易性的、以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资。根据相关合约，本公司与其他投资者按比例分担投资风险，分享投资收益。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	255,411,794.98	480,333,218.12
固定资产清理		
合计	255,411,794.98	480,333,218.12

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	矿山构筑物	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：						

1. 期初余额	52,758,124.62	560,662,715.21	33,240,502.42	7,481,120.18	10,064,278.78	664,206,741.21
2. 本期增加金额					73,042.50	73,042.50
(1) 购置					73,042.50	73,042.50
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		228,944,390.24		1,863,305.64	4,628,948.22	235,436,644.10
(1) 处置或报废		228,944,390.24			583,958.32	229,528,348.56
2) 其他				1,863,305.64	4,044,989.90	5,908,295.54
4. 期末余额	52,758,124.62	331,718,324.97	33,240,502.42	5,617,814.54	5,508,373.06	428,843,139.61
二、累计折旧						
1. 期初余额	16,322,103.91	132,604,691.89	20,715,977.77	5,549,378.64	8,681,370.88	183,873,523.09
2. 本期增加金额	1,684,025.25	19,893,500.84	3,093,900.21	631,674.01	626,861.61	25,929,961.92
(1) 计提	1,684,025.25	19,893,500.84	3,093,900.21	631,674.01	626,861.61	25,929,961.92

3. 本期减少金额		35,622,38 0.60		1,770,14 0.35	4,179,61 9.43	41,572,14 0.38
(1) 处置 或报废		35,622,38 0.60			490,196. 03	36,112,57 6.63
2 2) 其他				1,770,14 0.35	3,689,42 3.40	5,459,563 .75
4. 期末余额	18,006,1 29.16	116,875,8 12.13	23,809,8 77.98	4,410,91 2.30	5,128,61 3.06	168,231,3 44.63
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		3,086,000 .00	2,114,00 0.00			5,200,000 .00
(1) 计提		3,086,000 .00	2,114,00 0.00			5,200,000 .00
3. 本期减少金额						
(1) 处置 或报废						
4. 期末余额		3,086,000 .00	2,114,00 0.00			5,200,000 .00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	34,751,9 95.46	211,756,5 12.84	7,316,62 4.44	1,206,90 2.24	379,760. 00	255,411,7 94.98
2. 期初账面价值	36,436,0 20.71	428,058,0 23.32	12,524,5 24.65	1,931,74 1.54	1,382,90 7.90	480,333,2 18.12

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

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

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(4). 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 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	矿业权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	30,041,913.60			409,071,354.42	10,738,217.00	449,851,485.02
2. 本期增加金额				523,179.51		523,179.51
(1) 购置				523,179.51		523,179.51
(2) 内部研发						

(3) 企业合并 增加						
3. 本 期减少金 额	3,443,700.0 0				391,054.96	3,834,754.96
(1) 处置	3,443,700.0 0				15,040.00	3,458,740.00
(2) 其他					376,014.96	376,014.96
4. 期末 余额	26,598,213. 60			409,594,533. 93	10,347,162. 04	446,539,909. 57
二、累计 摊销						
1. 期 初余额	6,029,002.5 4			31,271,686.7 7	2,721,164.5 9	40,021,853.9 0
2. 本 期增加金 额	773,470.62			4,300,079.40	1,078,837.6 3	6,152,387.65
(1) 计提	773,470.62			4,300,079.40	1,078,837.6 3	6,152,387.65
3. 本 期减少金 额	509,380.96				315,852.15	825,233.11
(1) 处置	509,380.96				15,040.00	524,420.96
(2) 其他					300,812.15	300,812.15
4. 期 末余额	6,293,092.2 0			35,571,766.1 7	3,484,150.0 7	45,349,008.4 4
三、减值 准备						
1. 期 初余额				36,310,110.8 5		36,310,110.8 5
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			36,310,110.85			36,310,110.85
四、账面价值						
1. 期末账面价值	20,305,121.40		337,712,656.91	6,863,011.97		364,880,790.28
2. 期初账面价值	24,012,911.06		341,489,556.80	8,017,052.41		373,519,520.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 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 币种：人民币

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

国鼎黄金有限公司	166,691,360.11			166,691,360.11		0
上海珂兰商贸有限公司	482,070,291.04					482,070,291.04
广州市优娜珠宝首饰有限公司	166,928,113.22					166,928,113.22
上海刚浩实业有限公司	4,472,323.39					4,472,323.39
合计	820,162,087.76			166,691,360.11		653,470,727.65

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
国鼎黄金有限公司	166,691,360.11			166,691,360.11		0
上海珂兰商贸有限公司	482,070,291.04					482,070,291.04
广州市优娜珠宝首饰有限公司	166,928,113.22					166,928,113.22
上海刚浩实业有限公司	4,472,323.39					4,472,323.39
合计	820,162,087.76			166,691,360.11		653,470,727.65

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

本公司将上述子公司与商誉相关的经营性资产（含商誉）作为资产组，非经营性资产、溢余资产以及付息债务均未包含在资产组中，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组相一致。资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

根据杭州市中级人民法院作出的（2020）浙01破申13号《民事裁定书》及2020年4月26日（2020）浙01破17号《决定书》：“（一）、受理申请人中信银行杭州分行对被申请人国鼎黄金的破产清算申请；（二）、指定浙江天册律师事务所担任管理人。”

国鼎黄金公司进入强制破产清算程序；2020年5月1日起，国鼎黄金有限公司不再纳入合并报表范围

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

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 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,711,875.37	120,888.07	1,565,967.46		266,795.98
其他	190,174.48	8,775.85	158,442.17	3,655.74	36,852.42
合计	1,902,049.85	129,663.92	1,724,409.63	3,655.74	303,648.40

其他说明：

无

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 币种：人民币

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			111,173,973.18	27,793,493.30
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				

合计			111,173,973.18	27,793,493.30

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			40,706,050.84	10,176,512.71
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	400,000.00	100,000.00	1,504,000.00	376,000.00
合计	400,000.00	100,000.00	42,210,050.84	10,552,512.71

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年			
2020 年		61,766,678.99	
2021 年	73,443,013.31	73,443,013.31	
2022 年	109,134,108.95	109,134,108.95	
2023 年	121,485,743.02	121,485,743.02	
2024 年	390,689,704.12	658,898,334.40	
2025 年	1,322,820,099.94		
合计	2,017,572,669.34	1,024,727,878.67	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□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 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		48,996,761.84
保证借款	1,625,759,706.45	1,968,542,339.24
信用借款		
质押保证借款	83,913,333.34	148,013,310.48
抵押保证借款	1,238,979,150.32	1,068,922,697.32
合计	2,948,652,190.11	3,234,475,108.88

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				
其中：				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
未指定套期关系的黄金期货合约（注1）	-10,929,380.00			

公允价值计量的黄金租赁形成的负债（注2）	199,659,859.55			
合计	188,730,479.55			

其他说明：

适用 不适用

注1：本公司使用黄金期货合约对黄金租赁协议下返还银行等量等质黄金的义务进行风险管理，以此来规避本公司承担的随着黄金市场价格波动导致该交易性金融负债的公允价值发生波动的风险。以上黄金期货合约未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，因此其公允价值变动而产生的收益或损失直接计入当期损益。截至2019年12月31日黄金期货合约。

注2：本公司与银行签订了黄金租赁协议。本公司向银行租入实物黄金，至租赁期满，返还银行相同规格和重量的黄金。本公司返还黄金的义务被确认为交易性金融负债。

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

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 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	146,108,499.20	86,346,748.98
1-2年	8,298,598.59	34,252,745.12
2-3年	31,920,656.07	42,558,715.70
3年以上	49,505,477.64	41,267,281.98
合计	235,833,231.50	204,425,491.78

(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). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,857,361.42	2,354,172.86
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	2,857,361.42	2,354,172.86

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□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 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	182,997,471.52	245,973,823.02
合计	182,997,471.52	245,973,823.02

(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 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,198,258.81	51,745,609.93	56,279,773.19	7,664,095.55

二、离职后福利-设定提存计划	816,250.49	909,783.83	904,246.73	821,787.59
三、辞退福利	280,000.00	862,455.64	1,034,291.66	108,163.98
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,294,509.30	53,517,849.40	58,218,311.58	8,594,047.12

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,402,855.12	45,985,461.63	50,213,227.66	6,175,089.09
二、职工福利费	43,488.42	1,608,831.06	1,652,319.48	
三、社会保险费	733,243.06	1,773,917.48	1,958,953.38	548,207.16
其中：医疗保险费	653,961.85	1,588,942.25	1,757,011.75	485,892.35
工伤保险费	12,880.98	16,746.26	25,322.36	4,304.88
生育保险费	66,400.23	153,731.25	162,121.55	58,009.93
大病保险		14,497.72	14,497.72	
残疾人保障金				
四、住房公积金	825,942.00	1,191,540.01	1,237,559.35	779,922.66
五、工会经费和职工教育经费	12,730.21	289,416.08	291,677.63	10,468.66
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	180,000.00	896,443.67	926,035.69	150,407.98
合计	12,198,258.81	51,745,609.93	56,279,773.19	7,664,095.55

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	789,062.73	881,723.50	858,081.76	812,704.47
2、失业保险费	27,187.76	28,060.33	46,164.97	9,083.12
3、企业年金缴费				
合计	816,250.49	909,783.83	904,246.73	821,787.59

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	59,129,013.57	54,857,747.99
消费税	5,735,429.19	5,618,101.39
营业税		
企业所得税	53,748,422.74	103,142,937.85
个人所得税	1,365,343.34	1,432,554.71
城市维护建设税	1,202,435.23	404,206.47
矿产资源补偿费	7,995,466.36	7,995,466.36
资源税	94,554.66	323,628.56
印花税	4,431,932.01	4,339,000.18
教育费附加	1,839,112.65	187,191.22
地方教育费附加	1,189,599.91	107,953.18
文化事业建设费		
水利建设基金	4,594.88	4,594.88
防洪费		
房产税	2,025,120.84	1,717,061.44
土地使用税	262,953.37	179,660.70
合计	139,023,978.75	180,310,104.93

其他说明：

无

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	720,663,661.80	352,788,318.74
应付股利	10,806,220.27	35,988,600.75
其他应付款	833,469,915.54	592,860,849.06
合计	1,564,939,797.61	981,637,768.55

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	22,042,853.93	19,645,995.47
企业债券利息	153,176,983.55	88,199,448.17
短期借款应付利息	545,443,824.32	244,942,875.10
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	720,663,661.80	352,788,318.74

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利**(2). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股 永续债股利		
优先股\永续债股利- XXX		
优先股\永续债股利- XXX		
应付股利-社会法人股	1,350,619.00	1,350,619.00
应付股利-兰州大地矿业有 限责任公司	9,455,601.27	9,455,601.27
应付股利-刚泰集团有限公 司		7,820,450.76
应付股利-上海刚泰矿业有 限公司		14,785,366.88
应付股利-上海刚泰投资咨 询有限公司		2,576,562.84
合计	10,806,220.27	35,988,600.75

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
期末应付股利应付关联方款项见 10.6

其他应付款

(3). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	7,840,089.83	6,993,022.42
应付勘探工程及设备款	229,597,229.85	225,108,464.00
应付股权收购款、暂收 款	464,648,562.84	244,644,786.68
应付服务费	64,971,626.52	37,248,781.80
员工持股计划款(注)	459,840.00	2,667,072.00
应付黄金租赁手续费	17,160,458.50	16,043,534.38
应付房租	2,725,658.59	2,500,858.57
预提费用	46,066,449.41	57,654,329.21
合计	833,469,915.54	592,860,849.06

(4). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

兰州大地矿业有限责任公司	201,573,300.00	尚未支付的勘察费
股权转让款	24,702,000.00	按协议约定付款条件未达
合计	226,275,300.00	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	274,330,000.00	
1年内到期的应付债券	858,210,658.72	857,213,074.48
1年内到期的长期应付款	440,000,100.00	440,000,100.00
1年内到期的租赁负债		
合计	1,572,540,758.72	1,297,213,174.48

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	23,789,671.30	31,976,596.99
合计	23,789,671.30	31,976,596.99

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
抵押保证借款		278,067,373.88
合计		278,067,373.88

长期借款分类的说明：

无

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 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
刚泰控股非公开发行 2016 年公司债券（16 刚泰 02）		360,000,000.00
刚泰控股公开发行 2017 年公司债券（17 刚股 01）		497,213,074.48
合计		857,213,074.48

应付债券已到期，已转一年内到期的非流动负债。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非公开发行2016年公司债券（16刚泰02）	100元	2016年3月25日	3年	100,000.00	36,000.00					36,000.00
公开发行2017年公司债券（17刚股01）	100元	2017年11月8日	5年	50,000.00	49,721.31			99.76		49,821.07
合计	/	/	/	150,000.00	85,721.31			99.76		85,821.07

(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

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

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

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 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	2,400,000.00	32,483,272.00	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			
其他	33,584.00		与退货相关
合计	2,433,584.00	32,483,272.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：未决诉讼产生的预计负债。

注 2：系对附有销售退回条件的商品销售，根据合理退回可能性确认的与退货相关的负债。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,488,715,304						1,488,715,304

其他说明：

无

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	2,901,963,390.71		740.56	2,901,962,650.15
其他资本公积				
合计	2,901,963,390.71		740.56	2,901,962,650.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系转让子公司舟山市珂兰商贸有限公司 30% 股权所致。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与转让价款的差额，减少资本公积 740.56 元。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合	1,128,000.00	- 1,104,000.00			- 276,000.00	- 828,000.00		300,000.00

收益								
其中： 重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公	1,128,000.00	-1,104,000.00			-276,000.00	-828,000.00		300,000.00

允 价 值 变 动								
企 业 自 身 信 用 风 险 公 允 价 值 变 动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下								

可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债								

权 投 资 信 用 减 值 准 备								
现 金 流 量 套 期 储 备								
外 币 财 务 报 表 折 算 差 额								
其 他 综 合 收 益 合 计	1,128,000. 00	- 1,104,000. 00			- 276,000. 00	- 828,000. 00		300,000. 00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

公司持有的其他权益工具投资的公允价值变动。

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,011,011.65	3,640,004.25	9,123,285.69	1,527,730.21
维简费	6,623,466.22	2,426,669.50	7,038,819.76	2,011,315.96
合计	13,634,477.87	6,066,673.75	16,162,105.45	3,539,046.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据财政部财企[2004]324号《关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》以及根据财政部、安全生产监管总局财企[2012]16号“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，本公司计提按处理矿量15元/吨的维简费和10元/吨的安全费用。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,432,632.44			74,432,632.44
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	74,432,632.44			74,432,632.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期无变动

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,973,825,366.56	400,713,469.44
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	-2,973,825,366.56	400,713,469.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,248,069,361.08	-3,374,538,836.00
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	-5,221,894,727.64	-2,973,825,366.56

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。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	348,774,361.80	272,271,217.71	1,142,103,610.12	1,016,117,074.70
其他业务	5,870,070.58	2,587,293.02	24,000,476.43	7,764,910.83
合计	354,644,432.38	274,858,510.73	1,166,104,086.55	1,023,881,985.53

(2). 营业收入具体情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	354,644,432.38	
减：与主营业务无关的业务收入		
减：不具备商业实质的收入		

扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	354,644,432.38	
---------------------------------	----------------	--

(3). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明:

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明:

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,636,070.44	8,454,881.84
营业税		
城市维护建设税	1,164,682.09	852,389.24
教育费附加	1,826,416.25	410,284.93
资源税	2,199,785.07	3,081,648.45
房产税	1,126,155.80	2,252,768.65
土地使用税	89,869.52	713,369.58
车船使用税	6,384.00	2,640.00
印花税	555,076.42	1,058,849.05
地方教育费附加	1,213,080.91	236,474.56
河道管理费		
水利建设基金		463.20
矿产资源补偿费		2,198.19
文化事业建设费		
堤围费		
合计	11,817,520.50	17,065,967.69

其他说明:

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,439,155.55	33,667,419.59
办公费	2,576,102.15	7,067,613.15
租赁费	8,475,530.18	8,247,206.42
销售代理费及佣金	953,578.92	2,526,248.31
运输与交通		1,195,970.79
广告宣传费	8,943,446.26	20,242,954.09
黄金交易费		342,486.82
折旧和摊销	291,727.22	829,330.99
差旅费		794,721.11
业务招待费		262,848.39
包装费		602,167.57
检测费		143,101.1
其他	1,550,641.02	277,163.21
合计	37,230,181.30	76,199,231.54

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,057,891.31	39,988,391.35
办公费	4,440,173.18	17,899,763.55
租赁费	3,001,108.32	7,665,933.25
服务费	19,381,679.78	18,717,896.79
运输与交通		951,409.46
折旧和摊销	15,409,430.53	16,171,010.65
差旅费		1,350,418.96
业务招待费		1,477,331.33
检测费		39,633.00
诉讼费	15,145,031.04	19,597,351.26
其他		813,747.25
合计	84,435,314.16	124,672,886.85

其他说明：

无

65、研发费用

适用 不适用

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	525,347,322.13	366,105,270.19
减：利息收入	-158,494.06	-4,400,200.88
利息净支出		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
金融机构银行手续费	2,536,188.97	20,718,341.04
合计	527,725,017.04	382,423,410.35

其他说明：

无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,870,950.76	1,524,000.00
其他	104,701.78	481,414.44
合计	1,975,652.54	2,005,414.44

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-596,272.13	-1,422,143.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,197,274.71	

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(注 1)	46,060.00	-19,225,473.31
合计	-16,747,486.84	-20,647,616.82

其他说明:

注 1: 黄金租赁、黄金期货等业务交易中取得的投资收益;

注 2: 子公司破产清算损失。

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

单位: 元 币种: 人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
公允价值计量的黄金租赁公允价值变动收益		25,506,070.00
黄金期货合约公允价值变动收益(损失为负)		-3,141,110.00
黄金 T+D 合约公允价值变动收益(损失为负)		

合计		22,364,960.00
----	--	---------------

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-364,043,812.62	-1,398,072,937.19
其他应收款坏账损失	-518,244,661.75	-62,351,594.38
债权投资减值损失		-93,357,001.17
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-882,288,474.37	-1,553,781,532.74

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-525,052,470.80	-1,237,577,306.02
三、长期股权投资减值损失	-133,920,347.13	
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-5,200,000.00	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		-9,903,467.39
十一、商誉减值损失		-83,057,964.37
十二、其他		
合计	-664,172,817.93	-1,330,538,737.78

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失		872,202.00
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-48,527,929.75	-638,733.74
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失非货币性资产交换产生的利得或损失		
其他		
合计	-48,527,929.75	233,468.26

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
无法支付的款项			
罚没及违约金收入	27,300.00	230,434.00	27,300.00
业绩承诺补偿款			
预计诉讼赔偿转回		2,164,500.00	
其他	70,816.96	161,116.02	70,816.96
合计	98,116.96	2,556,050.02	98,116.96

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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,377,956.05	220,892.00	
水利建设专项资金			
滞纳金	118,050.77	1,013,921.93	
赔款、违约金等	35,009,822.98	250,827.36	
其他	8,855,563.26	153,611.96	
合计	45,361,393.06	1,639,253.25	

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	89,148.82	13,601,218.98
递延所得税费用	17,620,010.14	66,765,261.80
合计	17,709,158.96	80,366,480.78

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-2,236,446,443.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-559,111,610.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	88,893.29
非应税收入的影响	-109,681.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,689,194.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-249,046.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	569,401,410.15
所得税费用	17,709,158.96

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

资金往来及代收款	750,551.78	93,922,219.11
政府补助收入	1,975,652.54	1,649,498.90
利息收入	158,494.06	4,400,200.88
押金保证金	936,510.28	3,675,962.31
其他	477,224.43	2,021,937.26
合计	4,298,433.09	105,669,818.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公及租赁费		
金融机构手续费		
资金往来及代付款	35,752,111.93	26,394,563.91
广告宣传费		
咨询及信息披露		
其他付现费用	40,691,393.58	73,987,308.85
押金保证金		
其他	777,898.48	9,809,304.19
合计	77,221,403.99	110,191,176.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,254,155,602.76	-3,417,953,124.06
加：资产减值准备	664,172,817.93	1,320,938,079.08
信用减值损失	882,288,474.37	1,553,781,532.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,814,042.65	29,485,790.75
使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,152,387.65	5,847,219.09
长期待摊费用摊销	1,724,409.63	9,391,072.10
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）	48,527,929.75	9,367,190.44
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）		-22,364,960.00
财务费用（收益以“－”号填列）	525,347,322.13	383,388,723.42
投资损失（收益以“－”号填列）	16,747,486.84	20,647,616.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	27,793,493.30	67,166,410.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,176,512.71	-401,148.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	-555,942,160.68	-1,210,108,776.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	86,778,885.06	1,095,086,106.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	528,178,500.73	136,214,766.40
其他	-8,234,918.31	6,566,605.70
经营活动产生的现金流量净额	-16,983,444.42	-12,946,895.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	29,545,711.75	28,594,612.63
减: 现金的期初余额	28,594,612.63	31,069,358.41
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	951,099.12	-2,474,745.78

(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 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,545,711.75	28,594,612.63
其中: 库存现金	69,789.82	46,830.51
可随时用于支付的银行存款	27,284,647.22	27,120,165.67
可随时用于支付的其他货币资金	2,191,274.71	1,427,616.45
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		
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	29,545,711.75	28,594,612.63

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

本公司在编制现金流量表时，将冻结的银行存款、质押的定期存款和各类保证金不作为现金及现金等价物，因此 2020 年 12 月 31 日的现金及现金等价物余额扣除了上述性质货币资金 5,657,513.02 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	565.75	司法冻结
应收票据		
存货	73,956.92	抵押、质押或查封
固定资产	7,794.44	银行借款抵押
无形资产	33,012.93	司法冻结
其他权益工具	2,944.00	司法冻结
合计	118,274.04	/

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

2020 年度公司设立控股子公司浙江国鼎黄金珠宝有限公司和深圳市御承金珠宝有限公司，新设子公司从设立之日起纳入合并报表范围。

根据杭州市中级人民法院作出的（2020）浙 01 破申 13 号《民事裁定书》及 2020 年 4 月 26 日（2020）浙 01 破 17 号《决定书》：

“（一）、受理申请人中信银行杭州分行对被申请人国鼎黄金的破产清算申请；（二）、指定浙江天册律师事务所担任管理人。”国鼎黄金公司进入强制破产清算程序；从 2020 年 5 月 1 日起国鼎黄金有限公司不再纳入合并报表范围。

6、其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√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	
上海鸿玺投资管理有限公司	上海	上海	投资行业	100		投资设立
上海悦玺网络科技有限公司	上海	上海	投资行业	100		投资设立
深圳市刚泰黄金珠宝有限公司	深圳	深圳	批发零售		100	投资设立
深圳刚泰黄金宝网络科技有限公司	深圳	深圳	批发零售		100	非同一控制下合并
上海刚泰影视传媒有限公司	上海	上海	影视制作	100		投资设立
鑫湖刚泰盛世文化产业基金	上海	上海	产业基金		100	投资设立
杭州富阳正信如金投资合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	股权投资	100		投资设立
甘肃大冶地质矿业有	陇南	陇南	矿业	100		同一控制下合并

限责任公司						
西和县汇鑫矿业有限公司	陇南	陇南	有色金属		100	投资设立
陇南恒瑞矿业有限公司	陇南	陇南	有色金属		100	投资设立
甘肃刚泰黄金饰品有限公司	兰州	兰州	批发零售		100	投资设立
国鼎黄金有限公司	杭州	杭州	批发零售		100	非同一控制下合并
浙江国鼎财富资产管理有限公司	杭州	杭州	批发零售		100	非同一控制下合并
上海刚泰黄金饰品有限公司	上海	上海	批发零售		100	投资设立
德清刚泰黄金饰品有限公司	德清	德清	批发零售		100	投资设立
台州刚泰黄金饰品有限公司	台州	台州	批发零售		100	投资设立
武夷山刚泰黄金饰品有限公司	福建	福建	批发零售		100	投资设立
上海宝来企业发展有限公司	上海	上海	企业管理		100	非同一控制下合并

浙江贝腾珠宝有限公司	台州	台州	批发零售		60	投资设立
上海世爵黄金制品有限公司	上海	上海	批发零售	100		投资设立
刚泰控股（上海）有限公司	上海	上海	批发零售	100		投资设立
刚泰珠宝（上海）有限公司	上海	上海	批发零售		100	投资设立
上海刚浩实业有限公司	上海	上海	批发零售	100		非同一控制下合并
广州市优娜珠宝首饰有限公司	广州	广州	批发零售	51		非同一控制下合并
广州市米薇珠宝首饰有限公司	广州	广州	批发零售		100	非同一控制下合并
广州市古兰商贸有限公司	广州	广州	批发零售		100	非同一控制下合并
广州泰晤商贸有限公司	广州	广州	批发零售		61.45	非同一控制下合并
广州市拜物软件科技有限公司	广州	广州	批发零售		100	非同一控制下合并

上海珂兰商贸有限公司	上海	上海	批发零售	100		非同一控制下合并
深圳珂兰珠宝信息技术有限公司	深圳	深圳	批发零售		100	非同一控制下合并
舟山市珂兰商贸有限公司	舟山	舟山	批发零售		70	非同一控制下合并
北京珂兰鸣宇软件技术有限公司	北京	北京	软件开发		100	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：

2020年6月5日子公司上海珂兰商贸有限公司将其持有的舟山市珂兰商贸有限公司30%股权，以1,035,000.00元的价格转让给圣帝斯。转让后上海珂兰商贸有限公司持有舟山市珂兰商贸有限公司70%股权

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

深圳市御承金珠宝有限公司	30.00%	-51,628.69		-51,628.69
浙江国鼎黄金珠宝有限公司	30.00%	-72,272.08		11,927,727.92
舟山珂兰商贸有限公司	30.00%	-69,322.70		966,417.86
广州市优娜珠宝首饰有限公司	49.00%	-1,595,018.77		32,058,834.55
浙江贝腾珠宝有限公司	40.00%	-4,297,028.04		- 11,995,645.58
广州泰晤商贸有限公司	38.55%	-971.40		-5,812.69
合计		-6,086,241.68		32,899,893.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州市优娜珠宝首饰有限						132,676,783.51	212,005.87	132,888,789.38	64,205,163.97		64,205,163.97

公司										
浙江贝腾珠宝有限公司						87,439,275.10	1,556,452.81	88,995,727.91	48,242,271.78	48,242,271.78

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市优娜珠宝首饰有限公司					16,455,155.49	-84,064,857.20	-84,064,857.20	-301,838.72
浙江贝腾					23,237,612.50	-5,554,098.51	-5,554,098.51	34,759.92

珠 宝 有 限 公 司								
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：
无

(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

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

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

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	

上海曼晟网络科技有限公司	上海	上海	珠宝首饰定制	50.00%		权益法
上海吾伊钻石有限公司	上海	上海	贸易	50.00%		权益法
深圳市前海聚正投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	20.00%		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：
公司在合营企业或联营企业持股比例与表决权比例一致。

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：
无

(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

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	12,905,737.39	13,526,729.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,241,984.32	88,351.32
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,241,984.32	88,351.32
联营企业：		
投资账面价值合计	1,480,796.11	1,456,076.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	123,600.15	-7,184,963.95

—其他综合收益		
—综合收益总额	123,600.15	-7,184,963.95

其他说明

无

(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

十、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应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细说明见附注 5。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动风险。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。同时，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

流动风险

流动风险，是指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。本公司运用长短期借款等方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本公司实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备。本公司的财务部门管理公司的资金在正常范围内使用并确保其被严格控制。本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。因此本公司管理层认为不存在重大流动性风险，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

于2020年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降10%，则公司的利息支出将增加或减少5,253.47万元。董事会认为10%合理反映了下一年度利率可能发生的变动范围。

其他价格风险

本公司主要面临黄金价格波动风险，黄金及黄金饰品为本公司生产和销售的主要产品。本公司使用黄金租赁、黄金远期合约业务来规避金价市场波动风险。

本公司持有的跟随金价市场变化，公允价值发生波动的金融负债主要包括黄金租赁和黄金远期合约。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	29,440,000.00			29,440,000.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	29,440,000.00		5,000,000.00	34,440,000.00
（六）交易性金融负债				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为新三板挂牌公司股票，其公允价值为活跃市场期末收盘价。

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

因被投资企业的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

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	
上海鸿玺投资管理有限公司	上海	上海	投资行业	100	-	投资设立
上海悦玺网络科技有限公司	上海	上海	投资行业	100	-	投资设立
深圳市刚泰黄金珠宝有限公司	深圳	深圳	批发零售	-	100	投资设立
深圳刚泰黄金珠宝网络科技有限公司	深圳	深圳	批发零售	-	100	非同一控制下合并
上海刚泰影视传媒有限公司	上海	上海	影视制作	100	-	投资设立
鑫湖刚泰盛世文化产业基金	上海	上海	产业基金	-	100	投资设立
杭州富阳正信如金投资合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	股权投资	100	-	投资设立
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	陇南	陇南	矿业	100	-	同一控制下合并
西和县汇鑫矿业有限公司	陇南	陇南	有色金属	-	100	投资设立
陇南恒瑞矿业有限公司	陇南	陇南	有色金属	-	100	投资设立
甘肃刚泰黄金饰品有限公司	兰州	兰州	批发零售	-	100	投资设立
国鼎黄金有限公司	杭州	杭州	批发零售	-	100	非同一控制下合并
浙江国鼎财富资产管理有限公司	杭州	杭州	批发零售	-	100	非同一控制下合并
上海刚泰黄金饰品有限公司	上海	上海	批发零售	-	100	投资设立
德清刚泰黄金饰品有限公司	德清	德清	批发零售	-	100	投资设立
台州刚泰黄金饰品有限公司	台州	台州	批发零售	-	100	投资设立

武夷山刚泰黄金饰品有限公司	福建	福建	批发零售	-	100	投资设立
上海宝来企业发展有限公司	上海	上海	企业管理	-	100	非同一控制下合并
浙江贝腾珠宝有限公司	台州	台州	批发零售	-	60	投资设立
上海世爵黄金制品有限公司	上海	上海	批发零售	100	-	投资设立
刚泰控股（上海）有限公司	上海	上海	批发零售	100	-	投资设立
刚泰珠宝（上海）有限公司	上海	上海	批发零售	-	100	投资设立
上海刚浩实业有限公司	上海	上海	批发零售	100	-	非同一控制下合并
广州市优娜珠宝首饰有限公司	广州	广州	批发零售	51	-	非同一控制下合并
广州市米薇珠宝首饰有限公司	广州	广州	批发零售	-	100	非同一控制下合并
广州市古兰商贸有限公司	广州	广州	批发零售	-	100	非同一控制下合并
广州泰晤商贸有限公司	广州	广州	批发零售	-	61.45	非同一控制下合并
广州市拜物软件科技有限公司	广州	广州	批发零售	-	100	非同一控制下合并
上海珂兰商贸有限公司	上海	上海	批发零售	100	-	非同一控制下合并
深圳珂兰珠宝信息技术有限公司	深圳	深圳	批发零售	-	100	非同一控制下合并
舟山市珂兰商贸有限公司	舟山	舟山	批发零售	-	100	非同一控制下合并
北京珂兰鸣宇软件技术有限公司	北京	北京	软件开发	-	100	非同一控制下合并

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

合营企业名称	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	
上海曼晟网络科技有限公司	上海	上海	珠宝首饰定制	50.00%	-	权益法
上海吾伊钻石有限公司	上海	上海	贸易	50.00%	-	权益法

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	
深圳市前海聚正投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	20.00%	-	权益法

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

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	其他关联方与本企业关系
兰州大地矿业有限责任公司	股东
刚泰集团有限公司	股东
上海刚泰矿业有限公司	股东
上海刚泰投资咨询有限公司	股东
浙江汇通刚泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
徐建刚	原实际控制人
上海金艺拍卖有限公司	有重大影响
上海刚泰置业集团有限公司	有重大影响
上海刚泰实业有限公司	有重大影响
上海刚泰文化集团有限公司	有重大影响
刚泰金融控股（上海）有限公司	有重大影响
上海利丞金融信息服务有限公司	有重大影响
上海茗约文化传播股份有限公司	有重大影响
布契拉提（上海）商贸有限公司	有重大影响
上海嘉顿国际贸易有限公司	有重大影响
上海嘉驰国际贸易有限公司	有重大影响
台州市晨鹏灯饰有限公司	有重大影响
上海略展贸易发展有限公司	有重大影响
上海鸿内贸易发展有限公司	有重大影响
上海益流置业发展有限公司	有重大影响
上海腾艺贸易有限公司	有重大影响
台州市刚泰房地产有限公司	有重大影响
泰会生活（上海）文化有限公司	有重大影响
台州浦宥资产管理有限公司	有重大影响

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海吾伊钻石有限公司	钻石采购		59,348,605.30
兰州大地矿业有限责任公司	地质勘察	593,200.00	
上海茗约文化传播股份有限公司	服务费		
泰会生活（上海）文化有限公司	管理服务		

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海吾伊钻石有限公司	钻石饰品销售		1,398,462.65
上海吾伊钻石有限公司	物料销售		32,393.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□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

关联托管/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

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海刚泰文化集团有限公司	经营场地	60,103.81	2,205,245.71

布契拉提（上海）商贸有限公司	经营场地		370,586.48
----------------	------	--	------------

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海茗约文化传播股份有限公司	经营场地	4,104,000.00	16,666.67
台州浦宥资产管理服务有限公司	经营场地	1,860,420.82	1,086,377.16

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
国鼎黄金有限公司	50,000,000.00	2019-3-16	2021-3-16	否
国鼎黄金有限公司	50,000,000.00	2019-9-20	2021-9-20	否
国鼎黄金有限公司	65,100,000.00	2019-2-16	2021-2-16	否
国鼎黄金有限公司	60,000,000.00	2019-9-10	2021-9-10	否
国鼎黄金有限公司	50,000,000.00	2019-5-15	2021-5-15	否
国鼎黄金有限公司	50,000,000.00	2019-9-20	2021-9-20	否
国鼎黄金有限公司	100,000,000.00	2019-1-4	2021-1-4	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	70,000,000.00	2018-12-19	2021-3-16	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	95,000,000.00	2020-3-19	2022-3-19	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	314,440,000.00	2020-12-23	2022-12-23	否

上海刚泰黄金饰品有限公司	110,000,000.00	2018-7-16	2020-7-16	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	140,000,000.00	2018-6-21	2020-6-21	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	150,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	140,000,000.00	2018-10-12	2020-10-12	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	75,600,000.00	2019-4-24	2021-4-24	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	100,000,000.00	2018-11-6	2020-11-6	否
上海悦玺网络科技有限公司	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
刚泰控股（上海）有限公司	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
深圳市刚泰黄金珠宝有限公司	100,000,000.00	2019-3-8	2021-3-8	否
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	90,000,000.00	2019-8-15	2021-12-24	否
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	50,000,000.00	2019-4-24	2021-4-24	否
上海刚泰影视传媒有限公司	412,500,000.00	2021-6-21	2023-6-21	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
刚泰集团有限公司	310,000,000.00	2019-12-10	2022-6-10	否
刚泰集团有限公司	274,340,000.00	2021-2-22	2023-2-22	否
刚泰集团有限公司	600,000,000.00	2018-6-28	2021-5-8	否
刚泰集团有限公司	200,000,000.00	2020-6-21	2022-6-21	否
刚泰集团有限公司	100,000,000.00	2019-12-21	2021-12-21	否

刚泰集团有限 公司	100,000,000.00	2020-2-13	2022-2-13	否
刚泰集团有限 公司	187,643,660.00	2019-12-19	2021-12-19	否
刚泰集团有限 公司	70,000,000.00	2018-12-13	2020-12-13	否
刚泰集团有限 公司	45,000,000.00	2019-4-29	2021-4-29	否
刚泰集团有限 公司	150,000,000.00	2019-1-25	2021-1-25	否
刚泰集团有限 公司	46,000,000.00	2019-10-22	2021-10-22	否
刚泰集团有限 公司	10,000,000.00	2019-12-20	2021-12-20	否
刚泰集团有限 公司	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
刚泰集团有限 公司	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
刚泰集团有限 公司	150,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
刚泰集团有限 公司	65,100,000.00	2019-2-16	2021-2-16	否
刚泰集团有限 公司	90,000,000.00	2019-8-15	2021-12-24	否
刚泰集团有限 公司	188,530,160.00	2020-3-19	2022-3-19	否
刚泰集团有限 公司	140,000,000.00	2020-3-2	2022-3-2	否
刚泰集团有限 公司	412,500,000.00	2021-6-21	2023-6-21	否
上海刚泰矿业 有限公司	45,000,000.00	2019-4-29	2021-4-29	否
上海刚泰置业 集团有限公司	124,000,000.00	2019-10-17	2021-10-17	否
上海刚泰置业 集团有限公司	45,000,000.00	2019-4-29	2021-4-29	否
上海刚泰置业 集团有限公司	50,000,000.00	2019-9-20	2021-9-20	否
上海刚泰置业 集团有限公司	65,100,000.00	2019-2-16	2021-2-16	否
上海刚泰置业 集团有限公司	90,000,000.00	2019-8-15	2021-12-24	否

上海刚泰置业集团有限公司	314,440,000.00	2019-12-4	2021-12-22	否
上海刚泰置业集团有限公司	75,600,000.00	2019-4-24	2021-4-24	否
上海刚泰置业集团有限公司	95,000,000.00	2020-3-19	2022-3-19	否
上海刚泰置业集团有限公司	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
上海刚泰置业集团有限公司	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
徐建刚	90,000,000.00	2019-8-15	2021-12-24	否
徐建刚	130,000,000.00	2018-6-21	2020-6-21	否
徐建刚	70,000,000.00	2018-12-13	2020-12-13	否
徐建刚	48,000,000.00	2019-9-20	2021-9-20	否
徐建刚	50,000,000.00	2019-3-16	2021-3-16	否
徐建刚	60,000,000.00	2019-9-10	2021-9-10	否
徐建刚	100,000,000.00	2019-1-4	2021-1-4	否
徐建刚及配偶徐飞君	65,100,000.00	2019-2-16	2021-2-16	否
徐建刚及配偶徐飞君	50,000,000.00	2019-4-24	2021-4-24	否
徐建刚及配偶徐飞君	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
徐建刚及配偶徐飞君	60,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
徐建刚及配偶徐飞君	150,000,000.00	2020-2-27	2022-2-27	否
徐建刚及配偶徐飞君	70,000,000.00	2018-12-19	2021-3-16	否
徐建刚及配偶徐飞君	314,440,000.00	2020-12-23	2022-12-23	否
徐建刚及配偶徐飞君	75,600,000.00	2019-4-24	2021-4-24	否
徐建刚及配偶徐飞君	95,000,000.00	2019-3-19	2021-3-19	否
徐建刚及配偶徐飞君	110,000,000.00	2018-7-16	2020-7-16	否
徐建刚及配偶徐飞君	140,000,000.00	2018-10-12	2020-10-12	否
徐建刚及配偶徐飞君	310,000,000.00	2019-12-10	2022-6-10	否
徐建刚及配偶徐飞君	600,000,000.00	2018-6-28	2021-5-8	否

徐建刚及配偶 徐飞君	200,000,000.00	2020-6-21	2022-6-21	否
徐建刚及配偶 徐飞君	100,000,000.00	2019-12-21	2021-12-21	否
徐建刚及配偶 徐飞君	100,000,000.00	2020-2-13	2021-2-13	否
徐建刚及配偶 徐飞君	187,643,660.00	2019-12-19	2021-12-19	否
徐建刚及配偶 徐飞君	45,000,000.00	2019-4-29	2021-4-29	否
徐建刚及配偶 徐飞君	150,000,000.00	2019-1-25	2021-1-25	否
徐建刚及配偶 徐飞君	46,000,000.00	2019-10-22	2021-10-22	否
徐建刚及配偶 徐飞君	274,340,000.00	2021-2-22	2023-2-22	否
徐建刚及配偶 徐飞君	188,530,160.00	2020-3-19	2022-3-19	否
徐建刚及配偶 徐飞君	124,000,000.00	2019-10-17	2021-10-17	否
徐建刚及配偶 徐飞君	140,000,000.00	2020-3-2	2022-3-2	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(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：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	438.92	402.52

(8). 其他关联交易

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

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海刚泰文化集团有限公司	3,175,758.00		2,965,508.00	
其他应收款	上海吾伊钻石有限公司	4,032,279.32		3,624,459.72	
其他应收款	刚泰集团有限公司	10,400,580.00		250,580.00	
应收账款	刚泰集团有限公司	189,400.87		189,400.87	
预付账款	台州浦宥资产管理有限公司	774,043.66		250,580.00	
其他应收款	上海出尘文化传媒有限公司	23,189,605.04			
其他应收款	圣帝斯(深圳)黄金文化创意有限公司	13,035,000.00			
其他应收款	上海刚泰投资咨询股份有限公司	989,176.19			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海吾伊钻石有限公司	7,956,611.81	13,419,537.07
其他应付款	兰州大地矿业有限责任公司	201,573,300.00	201,759,400.00
其他应付款	刚泰集团有限公司	1,973,566.21	107,592,727.62

其他应付款	上海刚泰投资咨询股份有限公司	1,000,000.00	
其他应付款	上海金艺拍卖有限公司	4,515,283.02	22,600,613.21
其他应付款	上海曼晟网络科技有限公司		46,000.00
其他应付款	上海嘉顿国际贸易有限公司	224,200.00	224,200.00
其他应付款	台州市晨鹏灯饰有限公司	210,000.00	210,000.00
其他应付款	上海茗约文化传播股份有限公司		10,060,636.67
其他应付款	台州浦宥资产管理有限公司		2,157,073.18
其他应付款	泰会生活（上海）文化有限公司	891,000.00	891,000.00
其他应付款	徐建刚		8,000,000.00
应付股利	兰州大地矿业有限责任公司	9,455,601.27	9,455,601.27
应付股利	刚泰集团有限公司		7,820,450.76
应付股利	上海刚泰矿业有限公司		14,785,366.88
应付股利	上海刚泰投资咨询股份有限公司		2,576,562.84

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至本财务报表签发日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(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

十五、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

十六、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

(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、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息；
- (4) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

公司目前经营收入和利润主要来源于黄金及黄金、钻石、宝石等珠宝首饰业务，此外的业务收入和利润不符合重要性标准而未确定为报告分部，公司在内部组织结构和内部管理要求方面无需对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置

及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分，根据公司内部组织结构、管理要求、内部报告要求，本公司无分部报告。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

其他重要诉讼

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日借款纠纷明细

序号	借款人	借款性质	借款条件	未归还本金	诉讼状态
1	兴业银行兰州分行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	50,000,000.00	已被申请强制执行
	兴业银行兰州分行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	40,000,000.00	已被申请强制执行
	兴业银行兰州分行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	19,864,661.35	已被申请强制执行
	兴业银行兰州分行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	50,000,000.00	已被申请强制执行
	兴业银行兰州分行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	59,100,000.00	已被申请强制执行
	兴业银行兰州分行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	41,851,755.00	已被申请强制执行
2	恒丰银行上海分行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	45,946,440.00	已判决
3	南京银行杭州分行	保证借款	子公司国鼎黄金有限公司、实际控制人、上海刚泰置业有限公司	54,000,000.00	已被申请强制执行

4	南京银行杭州分行	保证借款	子公司国鼎黄金有限公司、实际控制人、上海刚泰置业有限公司	60,000,000.00	已被申请强制执行
5	南京银行杭州分行	保证借款	子公司国鼎黄金有限公司、实际控制人、上海刚泰置业有限公司	9,860,000.00	已被申请强制执行
6	广州农村商业银行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人	70,000,000.00	已被申请强制执行
7	光大银行控江支行	保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人、上海刚泰置业有限公司，上海刚泰矿业有限公司	45,000,000.00	已被申请强制执行
8	浙商银行天水分行	保证借款	子公司国鼎黄金有限公司及甘肃大冶地质矿业有限责任公司、刚泰集团有限公司及实际控制人	150,000,000.00	已被申请强制执行
9	工商银行兰州广场支行	抵押保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人保证，大冶矿业公司所有的大桥金矿采矿权抵押	400,000,000.00	已被申请强制执行
	工商银行兰州广场支行	抵押保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人保证，大冶矿业公司所有的大桥金矿采矿权抵押	187,643,660.00	已被申请强制执行
	工商银行兰州广场支行	黄金租赁	刚泰集团有限公司及实际控制人保证，大冶矿业公司所有的大桥金矿采矿权抵押	188,530,160.00	已被申请强制执行
10	平安国际融资租赁有限公司	质押保证借款	刚泰集团有限公司及上海刚泰黄金饰品有限公司以价值人民币 20,000,999.94 元（含税）的翡翠及翡翠饰品做质押担保	8,333,333.34	已被申请强制执行
11	交通银行股份有限公司甘肃分行	抵押保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人做保证、以宝来公司华能联合大厦房产、铭远公司申港大道 88 号、90 号、98-102（双）、116 号的 144 套房产做抵押	40,000,000.00	已被申请强制执行
12	交通银行股份有限公司甘肃分行	抵押保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人做保证、以宝来公司华能联合大厦房产、铭远公司申港大道 88 号、90 号、98-	100,000,000.00	已被申请强制执行

			102（双）、116 号的 144 套房产做抵押		
13	交通银行股份有限公司甘肃分行	抵押保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人做保证、以宝来公司华能联合大厦房产、铭远公司申港大道 88 号、90 号、98-102（双）、116 号的 144 套房产做抵押	134,330,000.00	已被申请强制执行
14	兰州银行七里河支行	质押抵押保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人、大冶矿业公司、国鼎黄金做保证，以大冶矿业土地使用权及地上厂房抵押、以国鼎黄金 3355 件翡翠质押	310,000,000.00	诉讼中
15	工商银行开元支行	保证借款	刚泰控股保证	10,133,483.92	已被申请强制执行
16	工商银行开元支行	保证借款	刚泰控股保证	36,177,932.99	已判决
17	宁波银行杭州城北支行	抵押借款	以国鼎黄金有限公司杭州市江干区瑞品国际商务中心 2501、2502、2503、2504、2505 室（房屋原值 5,742.51 万元净值 4,467.22 万元）（土地使用权原值 344.37 万元，净值 304.19 万元）提供最高不超过人民币 4,805.00 万元的实物资产抵押	1,396,598.02	已被申请强制执行
18	南洋商业银行杭州分行	质押保证借款	刚泰集团有限公司及实际控制人、上海刚泰置业有限公司，翡翠质押	64,099,977.14	已判决
19	上海银行杭州分行	保证借款	刚泰控股	40,520,144.33	已被申请强制执行
20	中信银行杭州分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人	56,743,571.97	已被申请强制执行
21	恒丰银行杭州分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人	50,000,000.00	已被申请强制执行

2 2	江苏银行杭州分行	质押保证借款	刚泰控股及实际控制人、实际控制人控制的上海刚泰置业集团有限公司	44,597,881.34	已被申请强制执行
2 3	北京银行杭州分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人	91,636,793.33	已被申请强制执行
2 4	渤海银行上海自贸区分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人	20,000,000.00	已被申请强制执行
	渤海银行上海自贸区分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人	50,000,000.00	已被申请强制执行
2 5	农商银行上海分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人	74,430,000.00	已判决
2 6	恒丰银行上海分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人、上海刚泰置业有限公司	94,823,186.10	已判决
2 7	北京银行上海分行	抵押保证借款	刚泰控股及以关联方上海刚泰实业有限公司位于上海市滨海旅游度假区大冶河南人民塘1号1-3幢、4幢厂房抵押	86,635,183.33	已被申请强制执行
2 8	南京银行上海分行	保证借款	刚泰控股、刚泰集团有限公司及实际控制人	9,508,017.58	已被申请强制执行
2 9	兴业银行市北支行	质押保证借款	刚泰控股及实际控制人、上海刚泰置业有限公司，翡翠质押	75,580,000.00	已被申请强制执行
3 0	汇丰银行上海分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人	60,389,116.91	已被申请强制执行
3 1	华夏银行股份有限公司上海分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人、上海刚泰置业有限公司	50,000,000.00	已调解
3 2	华夏银行股份有限公司上海分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人、上海刚泰置业有限公司	230,000,000.00	已调解

33	华夏银行股份有限公司上海分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人	20,000,000.00	已调解
34	华夏银行股份有限公司上海分行	保证借款	刚泰控股及实际控制人、上海刚泰置业有限公司	14,426,935.15	已调解
35	浦发银行兰州分行	保证借款	刚泰控股、刚泰集团有限公司及实际控制人、上海刚泰置业有限公司	90,000,000.00	已判决
36	甘肃省融资担保集团股份有限公司	保证借款	刚泰控股及实际控制人	50,000,000.00	已判决
37	南京银行上海分行	保证借款	刚泰控股及子公司上海刚泰黄金、刚泰集团有限公司及实际控制人、上海刚泰置业有限公司	60,000,000.00	已被申请强制执行
38	南京银行上海分行	保证借款	刚泰控股及子公司上海刚泰黄金、刚泰集团有限公司及实际控制人、上海刚泰置业有限公司	60,000,000.00	已被申请强制执行
39	北京银行深圳分行	保证借款	刚泰控股	36,560,094.16	已判决
	合计			3,542,118,925.96	

(2) 本公司非公开发行的 2016 年公司债券“16 刚泰 02”（债券代码 135349）逾期未付，管理人太平洋证券股份有限公司向上海仲裁委员会申请仲裁。根据上海仲裁委员会裁决书【（2019）沪仲案字第 2514 号】、裁决书【（2019）沪仲案字第 2517 号】、裁决书【（2019）沪仲案字第 2520 号】、裁决书【（2019）沪仲案字第 2523 号】，裁决本公司应向太平洋证券股份有限公司支付债券本金人民币 200,000,000 元及相应利息；本公司及子公司上海刚泰黄金饰品有限公司、台州刚泰黄金饰品有限公司、甘肃大冶地质矿业有限责任公司承担相应的抵押担保责任。

(3) 本公司非公开发行的 2016 年公司债券“16 刚泰 02”（债券代码 135349）逾期未付，管理人长城证券股份有限公司向上海仲裁委员会申请仲裁。根据上海仲裁委员会裁决书【（2019）沪仲案字第 2200 号】，裁决本公司应向长城证券股份有限公司兑付债券本金人民币 160,000,000 元及相应利息违约金；本公司及子公司上海刚

泰黄金饰品有限公司、台州刚泰黄金饰品有限公司、甘肃大冶地质矿业有限责任公司承担相应的抵押担保责任。

(4) 本公司公开发行的 2017 年公司债券（第一期）“17 刚泰 01”（债券代码 143387），无法按期兑付利息，被受托管理人国泰君安证券股份有限公司认定构成《募集说明书》和《债券受托管理协议》违约。经第二次债券持有人会议宣布本期债券全部本息提前到期。国泰君安证券股份有限公司向上海仲裁委员会申请仲裁。根据上海仲裁委员会裁决书【（2019）沪仲案字第 3144 号】，裁决本公司应向债券持有人兑付债券本金人民币 500,000,000 元及相应利息；本公司及子公司上海刚泰黄金饰品有限公司、台州刚泰黄金饰品有限公司承担相应的抵押责任。

(5) 根据兰州仲裁委员会裁决书【兰仲字（2020）第 19 号】，裁决甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司支付华龙证券股份有限公司持有的杭州富阳正信如金投资合伙企业（有限合伙）优先级有限合伙份额的收购价款 141,907,663.01 元，并以应付而未付的收购价款为基数按每年 10.5075% 计算，承担自 2019 年 3 月 3 日至实际付款之日止的违约金；刚泰集团有限公司、徐建刚、徐飞君对甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司的付款义务承担连带清偿责任。

(6) 根据杭州仲裁委员会裁决书【（2019）杭仲字第 1845 号】，裁决上海刚泰影视传媒有限公司向国投瑞银资本管理有限公司支付基金转让价款 319,664,383.57 元，并支付违约金 144,505.82 元；裁决上海刚泰影视传媒有限公司向国投瑞银资本管理有限公司支付因本案支出的律师费 200,000.00 元；裁决本案仲裁费 1,365,123.00 元由国投瑞银资本管理有限公司承担 491.80 元；由上海刚泰影视传媒有限公司承担 1,364,631.20 元；裁决刚泰集团有限公司、甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司对支付义务承担连带清偿责任。

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

为保证公司的持续经营能力，本公司根据目前实际情况，拟从以下方面采取下列措施：

(1) 针对违规担保事项，通过诉讼向法院申请违规担保无效，同时督促刚泰集团逐步化解剩余的担保；对公司因违规担保产生的损失承诺赔偿并引进上海文盛资产管理股份有限公司协助解除违规担保问题。

(2) 积极响应国家、省、市及地方政府号召，结合各级政府关于妥善解决民营企业资金困难所采取的一系列纾困政策，努力争取相应纾困资金用于解决部分短期流动性问题，取得相关纾困政策的支持。

(3) 积极与金融机构等债权人积极协商和解方案，通过采取包括但不限于展期、部分偿还等方式，尽快与债权人就债务解决方案达成一致意见。

(4) 积极推进灾后重建工作，尽快恢复大桥金矿开展正常生产与经营，为公司创收及回笼流动资金。

(5) 实施组织架构调整，通过精兵简政、降低人力成本，提升运管效能。

(6) 积极处置前期违规担保及诉讼、债务危机及流动性风险等问题，推动公司债务重组。

8、其他

√适用 □不适用

本报告期刚泰控股与客户、供应商及第三方等单位签署了大额的债权债务转让、抵消和抵债协议，其中：债权债务转让 27,795.81 万元、债权债务抵消 5,081.50 万元、以货抵债 26,996.53 万元。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	50,209,000.00
1 至 2 年	102,174,800.00
2 至 3 年	159,921,142.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	280,000.00
小计	
减：坏账准备	-98,931,870.53
合计	213,653,071.47

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备						588,977,324.11	59.73	588,977,324.11	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						588,977,324.11	59.73	588,977,324.11	100	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	312,584,942.00	100.00	98,931,870.53	47.02	213,653,071.47	397,014,460.27	40.27	56,384,567.72	19.12	340,629,892.28
其中：										
账龄	102,174,800.00	32.69			102,174,800.00					
性质	210,410,142.00	67.31	989,31870.53	47.02	111,478,271.47	397,014,460.27	40.27	56,384,567.72	19.12	340,629,892.28
合计	312,584,942.00	100.00	98,931,870.53	31.65	213,653,071.47	985,991,784.11	10.00	645,361,891.83	65.45	340,629,892.28

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

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
	102,174,800.00		
合计	102,174,800.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

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

适用 不适用

(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

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	66,133,491.39	66,133,491.39
其他应收款	3,552,272,450.98	4,099,695,605.54
合计	3,618,405,942.37	4,165,829,096.93

其他说明：

□适用 √不适用

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

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	66,133,491.39	66,133,491.39
合计	66,133,491.39	66,133,491.39

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	297,677,870.25
1 至 2 年	231,831,208.76
2 至 3 年	3,448,031,626.90
3 年以上	
3 至 4 年	40,974,201.41
4 至 5 年	91,539,154.55
5 年以上	
小计	
减：坏账准备	-557,781,610.89
合计	3,552,272,450.98

(2). 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围关联方款项	3,357,730,899.80	3,632,255,629.59
员工持股计划款	459,840.00	2,667,072.00
保证金等	320,000.00	320,000.00
股权转让款	428,500,000.00	428,500,000.00
往来款	323,043,322.07	133,303,535.19
合计	4,110,054,061.87	4,197,046,236.78

(3). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预期信	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,200.00	97,347,431.24		97,350,631.24
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		- 97,286,153.08	97,286,153.08	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,402,942.91	459,030,036.74	460,432,979.65
本期转回		-2,000.00		-2,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	3,200.00	1,462,221.07	556,316,189.82	557,781,610.89

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采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

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

(7). 涉及政府补助的应收款项

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

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,255,161,514.13	801,300,000.00	1,453,861,514.13	2,255,161,514.13	552,070,291.04	1,703,091,223.09
对联营、合营企业投资	10,894,337.33		10,894,337.33	11,155,905.58		11,155,905.58
合计	2,266,055,851.46	801,300,000.00	1,464,755,851.46	2,266,317,419.71	552,070,291.04	1,714,247,128.67

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃大冶	838,725,302.29			838,725,302.29		

地质矿业有限责任公司						
上海鸿玺投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
上海刚泰影视传媒有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		40,000,000.00
上海珂兰商贸有限公司	660,000,000.00			660,000,000.00	177,929,708.96	660,000,000.00

上海悦玺网络科技有限公司	455,600,000.00			455,600,000.00		
上海世爵黄金制品有限公司	66,837,331.84			66,837,331.84		
杭州富阳正信如金投资合伙企业（有限合伙）	70,000,000.00			70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00

刚泰控股（上海）有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
上海刚浩实业有限公司	92,698,880.00			92,698,880.00		
浙江国鼎黄金珠宝有限公司						
深圳市御承金珠宝有限						

公司						
合计	2,255,161,514.13			2,255,161,514.13	249,229,708.96	801,300,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
上海曼晟网络科技有限公司	9,699,829.50			-286,288.28						9,413,541.22	
小计	9,699,829.50			-286,288.28						9,413,541.22	
二、联营企业											
深圳市前海聚正投资管理有限公司	1,456,076.08			24,720.03						1,480,796.11	
小计	1,456,076.08			24,720.03						1,480,796.11	

合计	11,155,905.58			-261,568.25						10,894,337.33
----	---------------	--	--	-------------	--	--	--	--	--	---------------

其他说明：
无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,588,495.58	39,722,624.25	98,361,325.98	99,618,991.54
其他业务	1,345,106.32	852,272.64	3,287,046.01	1,704,545.28
合计	47,933,601.90	40,574,896.89	101,648,371.99	101,323,536.82

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(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：
无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

权益法核算的长期股权投资收益	-261,568.25	-2,298,037.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	46,060.00	-6,274,390.00
合计	-215,508.25	-8,572,427.94

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-64,725,204.46	
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）	1,975,652.54	

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	46,060.00	
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	-45,263,276.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额		
少数股东权益影响额	-10,865.10	
合计	-107,977,633.12	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-597.01%	-1.510	-1.510
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-568.34%	-1.438	-1.438

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
备查文件目录	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
备查文件目录	其他文件

董事长：邓庆生

董事会批准报送日期：2021 年 4 月 30 日

修订信息

适用 不适用