

东方金钰股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 5-00218 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2016]第 5-00218 号

东方金钰股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东方金钰股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李炜

中国·北京

中国注册会计师：李东坤

二〇一六年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：东方金钰股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,567,511,743.07	603,202,995.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（二）	52,973.97	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	399,274,338.60	44,898,232.81
预付款项	五、（四）	97,255,792.47	36,802,910.45
应收利息	五、（五）	50,402,517.06	13,691,995.33
应收股利			
其他应收款	五、（六）	13,562,369.89	19,561,096.69
存货	五、（七）	5,591,996,225.05	4,738,866,704.33
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	63,176,558.95	38,592,549.68
流动资产合计		8,783,232,519.06	5,495,616,485.26
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（九）	37,670,000.00	37,670,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、（十）	106,436,082.63	110,044,621.95
固定资产	五、（十一）	207,055,665.76	149,976,148.56
在建工程	五、（十二）	2,968,461.60	798,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十三）	42,470,754.01	1,255,641.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	8,874,970.17	16,320,851.73
递延所得税资产	五、（十五）	58,130,785.67	25,151,921.34
其他非流动资产	五、（十六）	324,197,600.00	290,667,600.00
非流动资产合计		787,804,319.84	631,884,785.55
资产总计		9,571,036,838.90	6,127,501,270.81

法定代表人：赵宁

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：曹霞

合并资产负债表（续）

编制单位：东方金钰股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	1,430,309,000.00	1,104,250,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、（十八）	3,179,480,069.57	733,844,823.24
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	50,000,000.00	374,986,388.00
应付账款	五、（二十）	134,929,439.14	53,255,584.56
预收款项	五、（二十一）	26,091,601.37	887,517,291.70
应付职工薪酬	五、（二十二）	10,438,918.12	10,664,381.62
应交税费	五、（二十三）	133,604,439.08	47,506,997.24
应付利息	五、（二十四）	33,378,307.12	27,915,168.26
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款	五、（二十五）	205,046,358.95	1,032,050,723.75
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	340,000,000.00	710,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,543,285,930.73	4,981,999,155.75
非流动负债：			
长期借款	五、（二十七）	1,240,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十五）	8,143,057.61	10,071,661.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,248,143,057.61	130,071,661.08
负债合计		6,791,428,988.34	5,112,070,816.83
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、（二十八）	1,350,000,000.00	352,281,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	631,236,290.48	167,335,749.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	40,150,190.55	40,150,190.55
未分配利润	五、（三十一）	731,936,552.72	431,649,565.27
归属于母公司所有者权益合计		2,753,323,033.75	991,417,177.74
少数股东权益		26,284,816.81	24,013,276.24
所有者权益合计		2,779,607,850.56	1,015,430,453.98
负债和所有者权益总计		9,571,036,838.90	6,127,501,270.81

法定代表人：赵宁

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：曹霞

母公司资产负债表

编制单位：东方金钰股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,365,543.67	24,455.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		52,973.97	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	6,669,044.00	3,302,244.00
预付款项		3,260,112.33	1,500,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	354,321,056.54	129,216,918.60
存货		154,330,482.99	92,743,492.28
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			18,324.50
流动资产合计		538,999,213.50	226,805,434.98
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	2,545,334,349.95	730,334,349.95
投资性房地产			
固定资产		17,419.52	19,881.92
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,975,616.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,683,795.44	
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,589,011,181.58	730,354,231.87
资产总计		3,128,010,395.08	957,159,666.85

法定代表人：赵宁

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：曹霞

母公司资产负债表（续）

编制单位：东方金钰股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			410,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		149,997,760.00	
衍生金融负债			
应付票据		50,000,000.00	
应付账款		85,566,579.73	
预收款项			
应付职工薪酬		873,141.94	614,773.09
应交税费		953,361.23	4,740,542.63
应付利息		1,576,802.75	1,296,944.44
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款		357,317,954.92	11,699,236.18
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		140,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		786,293,397.95	428,359,293.72
非流动负债：			
长期借款		360,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		360,000,000.00	
负债合计		1,146,293,397.95	428,359,293.72
所有者权益：			
实收资本（或股本）		1,350,000,000.00	352,281,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		566,259,151.34	102,358,610.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,150,190.55	40,150,190.55
未分配利润		25,307,655.24	34,009,899.80
所有者权益合计		1,981,716,997.13	528,800,373.13
负债和所有者权益总计		3,128,010,395.08	957,159,666.85

法定代表人：赵宁

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：曹霞

合并利润表

编制单位：东方金钰股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十二)	8,660,600,781.10	4,542,552,710.47
减：营业成本	五、(三十二)	7,902,843,496.60	4,238,535,954.43
营业税金及附加	五、(三十三)	2,332,020.89	583,630.51
销售费用	五、(三十四)	50,398,471.42	37,518,090.10
管理费用	五、(三十五)	50,762,681.97	30,181,675.61
财务费用	五、(三十六)	269,001,878.42	169,990,669.44
资产减值损失	五、(三十七)	104,780,261.05	-6,037,394.67
加：公允价值变动收益	五、(三十八)	-5,745,523.91	-2,192,322.75
投资收益	五、(三十九)	109,101,271.77	62,239,515.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		383,837,718.61	131,827,277.45
加：营业外收入	五、(四十)	3,810,699.73	7,287.49
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、(四十一)	504,810.84	1,410,846.81
其中：非流动资产处置损失			35,196.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		387,143,607.50	130,423,718.13
减：所得税费用	五、(四十二)	87,585,079.48	32,213,360.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		299,558,528.02	98,210,357.81
其中：归属于母公司所有者的净利润		300,286,987.45	98,697,081.57
少数股东损益		-728,459.43	-486,723.76
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		299,558,528.02	98,210,357.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		300,286,987.45	98,697,081.57
归属于少数股东的综合收益总额		-728,459.43	-486,723.76
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.2308	0.0934
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：赵宁

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：曹霞

母公司利润表

编制单位：东方金钰股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	160,664,011.78	45,643,552.78
减：营业成本	十二、（四）	111,075,709.36	20,388,146.42
营业税金及附加		56,177.58	
销售费用			
管理费用		9,023,948.98	7,236,927.94
财务费用		52,085,562.53	1,304,846.05
资产减值损失		1,257,192.63	-5,170.36
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二、（五）	1,923,706.48	250,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-10,910,872.82	266,718,802.73
加：营业外收入		24,832.79	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		500,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-11,386,040.03	266,718,802.73
减：所得税费用		-2,683,795.47	4,055,392.08
四、净利润		-8,702,244.56	262,663,410.65
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-8,702,244.56	262,663,410.65
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：赵宁

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：曹霞

合并现金流量表

编制单位：东方金钰股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		9,091,941,509.59	4,481,922,369.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	1,306,854,703.22	232,441,272.62
经营活动现金流入小计		10,398,796,212.81	4,714,363,641.76
购买商品、接受劳务支付的现金		10,452,052,950.04	4,872,843,796.29
支付给职工以及为职工支付的现金		32,473,065.64	26,272,661.48
支付的各项税费		54,146,794.61	34,371,357.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	1,540,503,267.40	120,805,937.14
经营活动现金流出小计		12,079,176,077.69	5,054,293,752.53
经营活动产生的现金流量净额		-1,680,379,864.88	-339,930,110.77
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			720,000.00
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		13,286.39	
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）		7,423,104.00
投资活动现金流入小计		13,286.39	8,143,104.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,759,873.27	17,121,556.59
投资支付的现金			16,420,000.00
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		131,759,873.27	33,541,556.59
投资活动产生的现金流量净额		-131,746,586.88	-25,398,452.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,468,158,868.56	24,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	24,500,000.00
取得借款收到的现金		3,130,309,000.00	2,748,811,450.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	2,904,444,356.60	451,096,884.73
筹资活动现金流入小计		7,502,912,225.16	3,224,408,334.73
偿还债务支付的现金		2,691,889,082.31	2,160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,424,446.80	176,647,411.66
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	五、（四十三）	2,496,630,457.19	596,900,000.00
筹资活动现金流出小计		5,516,943,986.30	2,933,547,411.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,985,968,238.86	290,860,923.07
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		173,841,787.10	-74,467,640.29
加：期初现金及现金等价物余额		7,802,995.97	82,270,636.26
六、期末现金及现金等价物余额		181,644,783.07	7,802,995.97

法定代表人：赵宁

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：曹霞

母公司现金流量表

编制单位：东方金钰股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		88,487,894.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,279,716,205.15	7,128,047.08
经营活动现金流入小计		1,368,204,099.15	7,128,047.08
购买商品、接受劳务支付的现金		114,897,000.00	6,290,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金			114,550.12
支付的各项税费		5,491,094.40	835,804.30
支付其他与经营活动有关的现金		860,701,948.38	28,470,028.85
经营活动现金流出小计		981,090,042.78	35,710,383.27
经营活动产生的现金流量净额		387,114,056.37	-28,582,336.19
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			250,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			250,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,980,200.00	
投资支付的现金		1,815,000,000.00	280,000,000.00
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		1,855,980,200.00	280,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,855,980,200.00	-30,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,465,158,868.56	
取得借款收到的现金		999,559,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		163,773,040.00	
筹资活动现金流入小计		2,628,490,908.56	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,069,694,873.70	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,785,763.16	
支付其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		1,142,480,636.86	1,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,486,010,271.70	58,500,000.00
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		17,144,128.07	-82,336.19
加：期初现金及现金等价物余额		24,455.60	106,791.79
六、期末现金及现金等价物余额		17,168,583.67	24,455.60

法定代表人：赵宁

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：曹霞

合并股东权益变动表

编制单位：东方金钰股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先 股		永续债	其他										
一、上年期末余额	352,281,672.00				167,335,749.92				40,150,190.55	431,649,565.27	991,417,177.74	24,013,276.24	1,015,430,453.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	352,281,672.00				167,335,749.92				40,150,190.55	431,649,565.27	991,417,177.74	24,013,276.24	1,015,430,453.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	997,718,328.00				463,900,540.56					300,286,987.45	1,761,905,856.01	2,271,540.57	1,764,177,396.58
（一）综合收益总额										300,286,987.45	300,286,987.45	-728,459.43	299,558,528.02
（二）股东投入和减少资本	97,718,328.00				1,367,440,540.56						1,465,158,868.56	3,000,000.00	1,468,158,868.56
1. 股东投入的普通股	97,718,328.00				1,367,440,540.56						1,465,158,868.56		1,465,158,868.56
2. 其他权益工具持有者投入资本												3,000,000.00	
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. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	900,000,000.00				-903,540,000.00						-3,540,000.00		-3,540,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	900,000,000.00				-900,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-3,540,000.00						-3,540,000.00		-3,540,000.00
（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	1,350,000,000.00				631,236,290.48				40,150,190.55	731,936,552.72	2,753,323,033.75	26,284,816.81	2,779,607,850.56

法定代表人：赵宁

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：曹霞

合并股东权益变动表

编制单位：东方金钰股份有限公司

2015 年度

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	352,281,672.00				167,335,749.92				36,371,312.79	336,731,361.46	892,720,096.17		892,720,096.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	352,281,672.00				167,335,749.92				36,371,312.79	336,731,361.46	892,720,096.17		892,720,096.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,778,877.76	94,918,203.81	98,697,081.57	24,013,276.24	122,710,357.81
（一）综合收益总额										98,697,081.57	98,697,081.57	－486,723.76	98,210,357.81
（二）股东投入和减少资本												24,500,000.00	24,500,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本												24,500,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,778,877.76	－3,778,877.76			
1. 提取盈余公积									3,778,877.76	－3,778,877.76			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 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	352,281,672.00				167,335,749.92				40,150,190.55	431,649,565.27	991,417,177.74	24,013,276.24	1,015,430,453.98

法定代表人：赵宁

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：曹霞

母公司股东权益变动表

编制单位：东方金钰股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	352,281,672.00				102,358,610.78				40,150,190.55	34,009,899.80	528,800,373.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	352,281,672.00				102,358,610.78				40,150,190.55	34,009,899.80	528,800,373.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	997,718,328.00				463,900,540.56					-8,702,244.56	1,452,916,624.00
（一）综合收益总额										-8,702,244.56	-8,702,244.56
（二）股东投入和减少资本	97,718,328.00				1,367,440,540.56						1,465,158,868.56
1. 股东投入的普通股	97,718,328.00				1,367,440,540.56						1,465,158,868.56
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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	900,000,000.00				-903,540,000.00						-3,540,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	900,000,000.00				-900,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					-3,540,000.00						-3,540,000.00
（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	1,350,000,000.00				566,259,151.34				40,150,190.55	25,307,655.24	1,981,716,997.13

法定代表人：赵宁

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：曹霞

母公司股东权益变动表

编制单位：东方金钰股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	352,281,672.00				102,358,610.78				36,371,312.79	-224,874,633.09	266,136,962.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	352,281,672.00				102,358,610.78				36,371,312.79	-224,874,633.09	266,136,962.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,778,877.76	258,884,532.89	262,663,410.65
（一）综合收益总额										262,663,410.65	262,663,410.65
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,778,877.76	-3,778,877.76	
1. 提取盈余公积									3,778,877.76	-3,778,877.76	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 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	352,281,672.00				102,358,610.78				40,150,190.55	34,009,899.80	528,800,373.13

法定代表人：赵宁

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：曹霞

东方金钰股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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

住所: 鄂州市鄂城区武昌大道 298 号

总部办公地址: 广东省深圳市罗湖区贝丽北路东方金钰珠宝大厦 3 楼

注册资本(实收资本): 人民币壹拾叁亿伍仟万圆整

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司主要从事宝石及珠宝饰品的批发、销售; 翡翠原材料的批发、销售; 黄金金条及饰品的批发、销售。

(三) 本财务报表业经全体董事批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司、孙公司如下:

子公司名称
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司
北京东方金钰珠宝有限公司
云南兴龙珠宝有限公司
深圳东方金钰网络金融服务有限公司
孙公司名称
深圳市东方金钰金饰珠宝首饰有限公司
云南东方金钰珠宝有限公司
腾冲东方金钰珠宝有限公司
瑞丽东方金钰珠宝有限公司
盈江东方金钰珠宝有限公司
江苏东方金钰珠宝有限公司
西藏东方金钰珠宝有限公司
惠州市东方金钰珠宝首饰有限公司

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直

接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	按账龄划分组合
关联方组合	按合并范围内公司划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	依据
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 年以上	40.00	40.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十) 存货

1、存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

本公司取得的原材料按实际成本核算，原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品发出或领用时采用加权平均法计价（翡翠原料及制品库存商品、发出商品、包装物、低值易耗

品采用个别计价法)。

3、存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时，对金额在 1000 元以下者采用一次摊销法摊销，金额在 1000 元以上者采用分期摊销法摊销，包装物采用“一次性摊销”。

(十一) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司投资性房地产的预计使用寿命、净残值及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	6、10	5	15.83、9.50
电子设备	10	5	19.00、15.83
运输设备	5、6	5	9.50
其他设备	10	5	9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

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

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

（十七） 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确

认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十八）资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

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

本公司房屋装修费用摊销期限为 3 至 5 年。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 收入

销售商品确认的一般原则：

1、黄金、黄金首饰及珠宝玉石销售收入

于商品交付客户并收取价款或取得收款的权利时，确认销售收入。

2、特许加盟店销售收入

加盟店商品销售后，与加盟店结算时，确认销售收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

(二十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

2、与收益相关的政府补助会计处理

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以产品销售、加工收入为计税依据	17%、3%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	25%、20%、9%
营业税	以销售不动产、提供非应税劳务等为计税依据	5%
房产税	房产出租的，以房产租金收入为计税依据；房产自用的，以房产账面原值的 70%为计税依据	12%、1.2%
城市维护建设税	以实际缴纳的流转税为计税依据	7%
教育费附加及地方教育费附加	以实际缴纳的流转税为计税依据	3%、2%

(二) 重要税收优惠及批文

西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知，藏政发[2014]51 号，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率。自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收本公司全资孙公司西藏东方金钰珠宝有限公司所在区域企业应缴纳的企业所得税中归属于地方分享的部分，故本公司全资孙公司西藏东方金钰珠宝有限公司本年度执行的企业所得税率为 9%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

类 别	期末余额	期初余额
现金	1,229,102.68	1,726,108.30
银行存款	180,415,680.39	6,076,887.67
其他货币资金	2,385,866,960.00	595,400,000.00
合 计	2,567,511,743.07	603,202,995.97

注:期末货币资金余额较期初增加 325.65%,主要系公司借金保证金增加所致。

2、其他货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
借金保证金	2,385,866,960.00	595,400,000.00
合计	2,385,866,960.00	595,400,000.00

3、所有权或使用权受到限制的货币资金

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
建设银行水贝珠宝支行保证金	382,170,000.00	借金质押保证金
民生银行深圳黄金珠宝支行保证金	462,200,000.00	借金质押保证金
交通银行深圳布吉支行保证金	203,300,000.00	借金质押保证金
北京银行深圳分行保证金	40,000,000.00	借金质押保证金
平安银行深圳时代金融支行待解付理财款项	450,000,000.00	待解付理财款项(借金)
招商银行武汉分行创业街支行保证金	3,196,960.00	借金质押保证金
平安银行昆明分行营业部保证金	845,000,000.00	借金质押保证金
合计	2,385,866,960.00	

(二)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	期末余额	期初余额
交易性金融资产	52,973.97	
其中：债务工具投资		
其他	52,973.97	
合计	52,973.97	

(三)应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 账龄组合	422,934,629.16	100.00	23,660,290.56	5.59
(2) 关联方组合				
组合小计	422,934,629.16	100.00	23,660,290.56	5.59
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	422,934,629.16	100.00	23,660,290.56	5.59

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 账龄组合	47,970,043.64	100.00	3,071,810.83	6.40
(2) 关联方组合				
组合小计	47,970,043.64	100.00	3,071,810.83	6.40
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	47,970,043.64	100.00	3,071,810.83	6.40

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	394,895,324.37	5.00	19,744,766.22	41,344,947.68	5.00	2,067,247.38
1 至 2 年	21,770,685.26	10.00	2,177,068.53	4,201,436.43	10.00	420,143.64
2 至 3 年	3,844,960.00	20.00	768,992.00	1,925,220.03	20.00	385,044.01
3 年以上	2,423,659.53	40.00	969,463.81	498,439.50	40.00	199,375.80
合计	422,934,629.16	5.59	23,660,290.56	47,970,043.64	6.40	3,071,810.83

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	87,201,200.00	20.62	4,360,060.00
第二名	78,478,800.00	18.56	3,923,940.00
第三名	59,716,920.00	14.12	2,985,846.00
第四名	52,450,000.00	12.40	2,622,500.00
第五名	43,736,679.73	10.34	2,186,833.99
合计	321,583,599.73	76.04	16,079,179.99

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	78,421,062.48	80.63	11,054,278.93	30.04

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	10,588.00	0.01	25,124,046.52	68.26
2 至 3 年	18,824,141.99	19.36	86,618.00	0.24
3 年以上			537,967.00	1.46
合计	97,255,792.47	100.00	36,802,910.45	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
深圳东方金钰	李维宏	12,853,180.64	2-3 年	合同尚未结算所致
云南兴龙珠宝腾冲分公司	许丹	5,951,642.05	1-2 年	合同尚未结算所致
合计	--	18,804,822.69	--	--

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
瑞丽市美珏珠宝有限公司	44,000,000.00	45.24
李维宏	12,853,180.64	13.22
上海华泰珠宝经营管理有限公司	7,924,684.09	8.15
上海老昌盛珠宝饰品有限公司	7,503,824.07	7.72
许丹	5,951,642.05	6.12
合计	78,233,330.85	80.44

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
建设银行借金保证金利息	6,407,096.58	4,001,061.64
交通银行借金保证金利息	6,472,818.90	3,092,054.79
民生银行借金保证金利息	9,856,635.06	6,598,878.90
北京银行借金保证金利息	1,143,698.62	
平安银行借金待解付理财款项利息	16,436,712.34	
平安银行昆明分行营业部借金保证金	10,085,555.56	
合计	50,402,517.06	13,691,995.33

注：本期应收利息是本公司全资子公司深圳东方金钰、云南兴龙珠宝向银行借金缴纳的借金保证金，按照一年期定期存款利率乘以本期存款天数计提利息收益所致。

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类列示

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2、按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 账龄组合	19,186,732.43	100.00	5,624,362.54	29.31
(2) 关联方组合				
组合小计	19,186,732.43	100.00	5,624,362.54	29.31
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	19,186,732.43	100.00	5,624,362.54	29.31

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2、按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 账龄组合	24,965,237.24	100.00	5,404,140.55	21.65
(2) 关联方组合				
组合小计	24,965,237.24	100.00	5,404,140.55	21.65
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	24,965,237.24	100.00	5,404,140.55	21.65

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,150,095.47	5.00	157,504.77	8,525,380.88	5.00	426,004.63
1 至 2 年	1,731,293.70	10.00	173,129.37	4,279,929.65	10.00	427,992.97
2 至 3 年	2,148,416.55	20.00	429,683.31	1,569,138.68	20.00	313,827.74
3 年以上	12,156,926.71	40.00	4,864,045.09	10,590,788.03	40.00	4,236,315.21
合计	19,186,732.43	29.31	5,624,362.54	24,965,237.24	21.65	5,404,140.55

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,402,134.60	9,376,114.64
购房押金等		7,931,704.00

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	7,211,626.33	5,428,280.18
租金	688,946.55	686,046.55
备用金	923,135.68	541,355.33
中介服务费	400,000.00	700,000.00
其他款项	560,889.27	301,736.54
合计	19,186,732.43	24,965,237.24

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
深圳市总商会	保证金	9,000,000.00	3 年以上	46.91	3,600,000.00
昆明世纪金源购物大广场有限公司	往来款	1,390,000.00	3 年以上	7.24	556,000.00
深圳市黄金龙珠宝有限公司	往来款	970,000.00	2-3 年	5.06	194,000.00
江苏盛世汉源文化艺术有限公司	往来款	795,935.00	0-2 年	4.15	77,921.50
中信证券徐州营业部	租金	670,946.55	2-3 年	3.50	134,189.31
合计		12,826,881.55		66.86	4,562,110.81

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,292,955,564.34	36,578,584.28	1,256,376,980.06	1,504,539,540.21	16,188,953.72	1,488,350,586.49
库存商品-珠宝玉石	2,684,374,271.82		2,684,374,271.82	2,356,816,929.73		2,356,816,929.73
库存商品-黄金摆件及饰品	1,691,833,336.87	70,832,362.95	1,621,000,973.92	886,487,368.83	23,119,528.74	863,367,840.09
委托加工物资	32,039,230.43	3,416,980.40	28,622,250.03	30,068,749.53	1,330,658.96	28,738,090.57
周转材料	1,621,749.22		1,621,749.22	1,593,257.45		1,593,257.45
合计	5,702,824,152.68	110,827,927.63	5,591,996,225.05	4,779,505,845.75	40,639,141.42	4,738,866,704.33

注 1：报告期末，本公司存货抵押情况：详见本附注八、（五）、3 关联方担保情况说明⑦。

注 2：报告期末，公司翡翠原石及成品不存在减值的情形。

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品-珠宝玉石					

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品-黄金摆件及饰品	23,119,528.74	70,832,362.95	9,336,755.61	13,782,773.13	70,832,362.95
原材料	16,188,953.72	36,578,584.28	16,188,953.72		36,578,584.28
委托加工物资	1,330,658.96	3,416,980.40	1,330,658.96		3,416,980.40
库存商品-珠宝玉石					
合计	40,639,141.42	110,827,927.63	26,856,368.29	13,782,773.13	110,827,927.63

注：本公司本期核算存货跌价准备时的处理方式分为：1、有合同锁定交易价格的，按照黄金材料账面成本加委托外加工的加工费与合同交易价格比较计提减值损失。2、无合同锁定交易价格的，按照账面成本与上海黄金交易所 2015 年 12 月 31 日的黄金收盘价比较计提减值损失。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	63,176,558.95	38,592,549.68
合计	63,176,558.95	38,592,549.68

注：本公司其他流动资产为增值税负数重分类调整所致。

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	37,670,000.00		37,670,000.00	37,670,000.00		37,670,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	37,670,000.00		37,670,000.00	37,670,000.00		37,670,000.00
合计	37,670,000.00		37,670,000.00	37,670,000.00		37,670,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市中金创展融资担保股份有限公司	21,250,000.00			21,250,000.00					2.8571	
深圳市中金创展金融控股股份有限公司	6,420,000.00			6,420,000.00					2.8457	
深圳市珠宝贷互联网金融服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					2.3256	
合计	37,670,000.00			37,670,000.00						

(十) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	113,953,872.88			113,953,872.88
1. 期初余额	113,953,872.88			113,953,872.88
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	113,953,872.88			113,953,872.88
二、累计折旧和累计摊销	7,517,790.25			7,517,790.25
1. 期初余额	3,909,250.93			3,909,250.93
2. 本期增加金额	3,608,539.32			3,608,539.32
(1) 计提或摊销	3,608,539.32			3,608,539.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,517,790.25			7,517,790.25
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值	106,436,082.63			106,436,082.63
1. 期末账面价值	106,436,082.63			106,436,082.63
2. 期初账面价值	110,044,621.95			110,044,621.95

注 1：本公司投资性房地产为徐州地王大厦对外出租部分，出租面积为 7,063.07 m²。

注 2：投资性房地产受限情况详见本附注八、（五）、3 关联担保情况①

（十一）固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值	215,756,732.87	6,134,265.33	9,762,836.27	2,124,895.59	2,000,815.75	235,779,545.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 期初余额	151,900,270.65	5,762,281.18	8,904,683.23	1,744,246.59	2,001,309.75	170,312,791.40
2. 本期增加金额	63,856,462.22	371,984.15	858,153.04	390,365.00	12,386.00	65,489,350.41
(1) 购置	63,856,462.22	371,984.15	207,725.69	390,365.00	12,386.00	64,838,923.06
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他			650,427.35			650,427.35
3. 本期减少金额				9,716.00	12,880.00	22,596.00
(1) 处置或报废				9,716.00	12,880.00	22,596.00
4. 期末余额	215,756,732.87	6,134,265.33	9,762,836.27	2,124,895.59	2,000,815.75	235,779,545.81
二、累计折旧	18,888,685.14	2,418,326.74	4,395,300.89	1,277,536.35	1,744,030.93	28,723,880.05
1. 期初余额	13,092,972.39	1,851,057.41	2,790,425.91	1,072,151.76	1,530,035.37	20,336,642.84
2. 本期增加金额	5,795,712.75	567,269.33	1,604,874.98	209,391.67	219,298.09	8,396,546.82
(1) 计提	5,795,712.75	567,269.33	1,604,874.98	209,391.67	219,298.09	8,396,546.82
3. 本期减少金额				4,007.08	5,302.53	9,309.61
(1) 处置或报废				4,007.08	5,302.53	9,309.61
4. 期末余额	18,888,685.14	2,418,326.74	4,395,300.89	1,277,536.35	1,744,030.93	28,723,880.05
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值	196,868,047.73	3,715,938.59	5,367,535.38	847,359.24	256,784.82	207,055,665.76
1. 期末账面价值	196,868,047.73	3,715,938.59	5,367,535.38	847,359.24	256,784.82	207,055,665.76
2. 期初账面价值	138,807,298.26	3,911,223.77	6,114,257.32	672,094.83	471,274.38	149,976,148.56

注 1：本期计提折旧 8,396,546.82 元。

注 2：本公司的固定资产使用情况良好，报告期末预计可收回金额高于其账面价值，不存在计提固定资产减值准备之情形。

注 3：本公司 2011 年购买位于腾冲腾越镇北二环“腾冲翡翠交易中心”的三栋在建商业性房产的产权目前尚处于办理之中。

注 4：固定资产受限情况详见本附注八、（五）、3 关联担保情况②、④。

注 5：本期新增的固定资产主要系购置盐田区海景二路南侧壹海城四区 3 栋 101、102 号房产所致。

（十二）在建工程

1、在建工程基本情况

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
玉雕机安装	1,570,461.60		1,570,461.60			
A 栋二楼公共部分装修工程	1,398,000.00		1,398,000.00	798,000.00		798,000.00
合计	2,968,461.60		2,968,461.60	798,000.00		798,000.00

注：在建工程期末余额为腾冲翡翠交易中心 A 栋二楼公共部分装修工程及需要安装才能使用的玉雕机，截止报告期末尚未完工。

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	上海黄金交易所会员资格	软件	合计
一、账面原值	1,362,783.52		40,925,200.00	471,303.51	42,759,287.03
1. 期初余额	1,362,783.52			57,538.89	1,420,322.41
2. 本期增加金额			40,925,200.00	414,380.00	41,339,580.00
(1) 购置			40,925,200.00	414,380.00	41,339,580.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				615.38	615.38
(1) 处置				615.38	615.38
4. 期末余额	1,362,783.52		40,925,200.00	471,303.51	42,759,287.03
二、累计摊销	190,155.64			98,377.38	288,533.02
1. 期初余额	158,463.04			6,217.40	164,680.44
2. 本期增加金额	31,692.60			92,426.74	124,119.34
(1) 计提	31,692.60			92,426.74	124,119.34
3. 本期减少金额				266.76	266.76
(1) 处置				266.76	266.76
4. 期末余额	190,155.64			98,377.38	288,533.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值	1,172,627.88		40,925,200.00	372,926.13	42,470,754.01
1. 期末账面价值	1,172,627.88		40,925,200.00	372,926.13	42,470,754.01
2. 期初账面价值	1,204,320.48			51,321.49	1,255,641.97

注 1：截止 2015 年 12 月 31 日，公司无形资产无账面金额高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

注 2：本期增加的无形资产为公司通过拍卖获得的上海黄金交易所综合类会员资格，属于使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

注 3：本期摊销金额 124,119.34 元。

（十四） 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	16,107,536.05	592,417.60	7,980,439.48		8,719,514.17
其他	213,315.68		57,859.68		155,456.00
合计	16,320,851.73	592,417.60	8,038,299.16		8,874,970.17

（十五） 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	34,521,196.14	139,956,010.08	12,242,715.38	48,970,861.47
应付职工薪酬	2,315,823.38	9,263,293.50	2,358,053.31	9,432,213.23
借金公允价值变动损益			492,222.50	1,968,890.00
合并抵销内部利润	5,779,555.15	23,118,220.69	5,735,775.08	22,943,100.32
可弥补亏损	15,514,211.00	62,056,843.95	4,323,155.07	17,292,620.28
小 计	58,130,785.67	234,394,368.22	25,151,921.34	100,607,685.30
递延所得税负债：				
黄金借金和黄金 T+D 业务公允价值变动损益	8,143,057.61	32,572,230.43	10,071,661.08	40,286,644.34
小计	8,143,057.61	32,572,230.43	10,071,661.08	40,286,644.34

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	154,446.64	144,231.33
可抵扣亏损	4,763,788.17	4,343,758.40
合计	4,918,234.81	4,487,989.73

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2015 年度		353,542.82	

年度	期末余额	期初余额	备注
2016 年度	963,787.75		
合计	963,787.75	353,542.82	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
翡翠佛雕（注 1）	86,000,000.00	86,000,000.00
翡翠群雕（注 2）	176,000,000.00	176,000,000.00
预付瑞丽市土地收购储备交易中心购地款(注 4)	28,667,600.00	28,667,600.00
根雕	330,000.00	
预付东港实业发展（深圳）有限公司购房定金	1,500,000.00	
预付刘海景购房定金	10,000,000.00	
预付邳州市炮车街道办事处购地定金	4,000,000.00	
预付深圳市土地房产交易中心购地定金	17,700,000.00	
合计	324,197,600.00	290,667,600.00

注 1：该翡翠佛雕为公司控股子公司云南兴龙珠宝的一尊大型翡翠佛雕。

注 2：该翡翠群雕为公司控股子公司深圳东方金钰的翡翠群雕共 38 件。

注 3：上述翡翠雕件分别在 2004 年和 2006 年公司资产置换时置入，未发现有减值迹象，故未计提减值准备。

注 4：预付瑞丽市土地收购储备交易中心购地款 28,667,600.00 元，尚未办理完相关购地手续，期限在 1 年以上，本公司作为其他非流动资产列报。

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+质押+保证借款		430,000,000.00
质押+保证借款	899,559,000.00	60,000,000.00
抵押+保证借款	530,750,000.00	264,250,000.00
保证借款		350,000,000.00
合计	1,430,309,000.00	1,104,250,000.00

注：本公司短期借款详细情况详见本附注八、（五）、3 关联方担保情况。

(十八) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

类 别	期末余额	期初余额
交易性金融负债	3,179,480,069.57	733,844,823.24
合计	3,179,480,069.57	733,844,823.24

注 1：交易性金融负债系本公司、本公司全资子公司深圳东方金钰、江苏东方金钰和云南兴龙珠宝租借黄金所致，具体明细如下：（1）本公司全资子公司深圳东方金钰向平安银行深圳时代金融支行租借借金 1822 公斤，借入黄金的成本为 415,962,460.00 元，公司已套期锁价，公允价值变动损益为 0 元。（2）本公司全资子公司深圳东方金钰向建设银行深圳水

贝珠宝支行租借黄金 1644 公斤，借入黄金的总成本为 364,985,230.00 元，已套期锁价租入 1017 公斤，套期锁价部分借入成本 235,969,160.00 元；未锁价租入 627 公斤，借入黄金成本为 129,016,070.00 元，公允价值变动损益为负 2,655,790.00 元。(3) 本公司全资子公司深圳东方金钰向交通银行深圳布吉支行租借黄金 751 公斤，借入黄金的成本为 167,913,960.00 元，公允价值变动损益为 0 元。(4) 本公司全资子公司深圳东方金钰向民生银行深圳黄金珠宝支行租借黄金 1977 公斤，借入黄金的成本为 461,799,960.00 元，公允价值变动损益负 21,205,740.00 元。(5) 本公司全资子公司深圳东方金钰向北京银行深圳分行租借黄金 155 公斤，借入黄金的成本为 33,912,450.00 元，公允价值变动损益为负 4,388,050.00 元。(6) 本公司向招商银行武汉分行创业街支行租借黄金 688 公斤，借入成本为 149,997,760.00 元，已套期锁价，公允价值变动损益为 0 元。(7) 本公司全资子公司云南兴龙珠宝向平安银行昆明分行营业部租借黄金 6972 公斤，借入成本为 1,574,376,380.00 元，已套期锁价，公允价值变动损益为 0 元。(8) 本公司全资子公司江苏东方金钰向建设银行深圳分行盐田支行租借黄金，期末租借黄金数量为 190 公斤，借入黄金的成本为 43,104,100.00 元，公允价值变动损益为负 4,322,650.43 元。

注 2：本公司全资子公司云南兴龙珠宝与平安银行股份有限公司昆明分行营业部签订了总额为 12 亿元的最高授信额度黄金租赁业务总协议，截止 2015 年 12 月 31 日已发放黄金数量 4024 公斤，金额 87,446.902 万元。分别为：(1) 2015 年 8 月 3 日发放黄金数量 1613 公斤，金额 34,981.131 万元；(2) 2015 年 8 月 6 日发放黄金数量 1378 公斤，金额 29,986.658 万元；(3) 2015 年 8 月 6 日发放黄金数量 1033 公斤，金额 22,479.113 万元。由瑞丽市中港翡翠交易投资有限公司以位于瑞丽市瑞丽大道 217-1 号的瑞房权证瑞丽市字第 00031396 号房产（面积为 31,192.99 m²）提供抵押担保；由瑞丽市亿利翡翠交易投资有限公司以位于瑞丽市瑞丽大道 217-2 号瑞房权证瑞丽市字第 00031397 号房产（面积为 30,627.16 m²）提供抵押担保。

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	
商业承兑汇票		374,986,388.00
合计	50,000,000.00	374,986,388.00

注：报告期内，本公司不存在到期未付的应付票据。

(二十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	110,085,805.04	33,889,358.24
1 年以上	24,843,634.10	19,366,226.32
合计	134,929,439.14	53,255,584.56

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国黄金集团营销有限公司	8,097,819.03	合同尚未结算完毕所致
黄智恒	6,455,995.77	合同尚未结算完毕所致
合计	14,553,814.80	--

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,091,601.37	887,517,291.70
1 年以上		
合计	26,091,601.37	887,517,291.70

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	10,662,131.62	30,507,578.19	30,733,041.69	10,436,668.12
二、离职后福利-设定提存计划	2,250.00	1,740,023.95	1,740,023.95	2,250.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,664,381.62	32,247,602.14	32,473,065.64	10,438,918.12

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	10,255,528.50	27,044,093.13	27,261,945.13	10,037,676.50
2. 职工福利费		1,889,245.51	1,889,245.51	
3. 社会保险费		931,253.47	931,253.47	
其中：医疗保险费		778,773.79	778,773.79	
工伤保险费		56,537.67	56,537.67	
生育保险费		95,942.01	95,942.01	
4. 住房公积金	18,062.95	538,204.70	545,816.20	10,451.45
5. 工会经费和职工教育经费	388,540.17	104,781.38	104,781.38	388,540.17
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	10,662,131.62	30,507,578.19	30,733,041.69	10,436,668.12

3、 设定提存计划情况

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		1,659,450.31	1,659,450.31	
2、失业保险费	2,250.00	80,573.64	80,573.64	2,250.00
3、企业年金缴费				
合计	2,250.00	1,740,023.95	1,740,023.95	2,250.00

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,106,275.56	1,429,699.27
消费税	3,104.85	13,489.00
营业税	363,400.00	
企业所得税	129,128,426.86	45,327,164.80
城市维护建设税	280,539.73	56,701.26
房产税	125,673.85	125,673.85
土地使用税	2,578.06	887.38
个人所得税	77,859.67	88,544.23
教育费附加	127,461.83	24,858.85
其他税费	389,118.67	439,978.60
合计	133,604,439.08	47,506,997.24

(二十四) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,277,152.78	1,559,708.34
短期借款应付利息	7,897,067.03	18,631,843.79
租借黄金应付利息	19,797,961.40	7,723,616.13
网络金融标的加息应付利息	2,406,125.91	
合计	33,378,307.12	27,915,168.26

(二十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
云南兴龙实业有限公司借款	127,360,917.69	765,000,000.00
保证金、押金	2,736,657.50	4,346,556.60
工程及装修款	2,518,344.80	2,518,344.80
捐赠款	2,200,000.00	2,200,000.00
购房款	2,383,955.00	883,965.00
租金	4,160,082.98	1,703,664.80
往来款	39,133,292.16	252,891,212.57
其他款项	3,293,701.71	2,506,979.98
网络金融代收代付利息款项	21,259,407.11	
合计	205,046,358.95	1,032,050,723.75

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市东浦实业集团有限公司	5,580,000.00	往来款尚未结算所致
赵兴龙	11,202,748.02	往来款尚未结算所致
合计	16,782,748.02	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	340,000,000.00	710,000,000.00
合计	340,000,000.00	710,000,000.00

注 1: 本公司全资子公司深圳东方金钰与建设银行签订的 12 亿元的长期借款合同, 2015 年 2 月 11 日发放贷款 3 亿元(借款期限 2015 年 2 月 11 日至 2018 年 2 月 10 日); 2015 年 3 月 17 日发放贷款 2.5 亿元(借款期限 2015 年 3 月 17 日至 2018 年 2 月 10 日); 2015 年 6 月 17 日发放贷款 3 亿元(借款期限 2015 年 6 月 17 日至 2018 年 2 月 10 日); 2015 年 7 月 8 日发放贷款 2 亿元(借款期限 2015 年 7 月 8 日至 2018 年 2 月 10 日); 2015 年 7 月 9 日发放贷款 1.5 亿元(借款期限 2015 年 7 月 9 日至 2018 年 2 月 10 日), 截止 2015 年 12 月 31 日已偿还借款 1.2 亿元, 账面余额 10.8 亿元, 根据借款合同规定第二年(即 2016 年)起每季度还款 5000 万元, 故该笔借款 2016 年到期金额为 2 亿元。

注 2: 本公司与华融西部开发投资股份有限公司签订的借款协议, 华融西部开发投资股份有限公司委托宁夏银行股份有限公司凤凰支行借款本公司 2 亿元, 2015 年 7 月 15 日发放借款 2 亿元(借款期限 2015 年 7 月 15 日至 2017 年 1 月 13 日), 截止 2015 年 12 月 31 日账面余额 2 亿元, 根据借款合同规定 2016 年 7 月 20 日还款 8000 万元; 2016 年 10 月 15 日还款 6000 万元, 2017 年 1 月 13 日还款 6000 万, 故该笔借款 2016 年到期金额为 1.4 亿元。

(二十七) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押+保证借款	60,000,000.00		
抵押+保证借款	300,000,000.00	120,000,000.00	
抵押+质押+保证借款	880,000,000.00		
合计	1,240,000,000.00	120,000,000.00	

注: 本公司长期借款详细情况详见本附注八、(五)、3 关联方担保情况。

(二十八) 股本

项目	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	352,281,672.00	97,718,328.00		900,000,000.00			1,350,000,000.00

注 1: 本公司根据中国证券监督管理委员会《关于核准东方金钰股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]172 号), 于 2015 年 2 月 26 日非公开发行 97,718,328 股人民币普通股股票, 募集资金 1,492,158,868.56 元, 扣除

发行费用后，新增注册资本人民币 97,718,328.00 元，资本公积人民币 1,364,440,540.56 元。

注 2: 本公司于 2015 年 8 月 28 日经公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过 2015 年半年度资本公积金转增股本方案，以截至 2015 年 6 月 30 日公司总股本 450,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，共计转增 900,000,000 股，转增后公司总股本将增至 1,350,000,000 股。

(二十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	41,161,271.27	1,367,440,540.56	903,540,000.00	505,061,811.83
二、其他资本公积	126,174,478.65			126,174,478.65
合计	167,335,749.92	1,367,440,540.56	903,540,000.00	631,236,290.48

注 1: 本公司本期资本公积增加的原因详见附注五、(二十八) 注 1。

注 2: 本公司本期资本公积减少是本期增发新股扣除保荐 300 万元、证券登记结算费 54 万元，资本公积转增股本 9 亿元所致。

(三十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	40,150,190.55			40,150,190.55
合计	40,150,190.55			40,150,190.55

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	431,649,565.27	
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	431,649,565.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	300,286,987.45	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	731,936,552.72	

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,655,210,416.00	7,898,339,533.68	4,536,581,592.89	4,234,032,870.83
珠宝玉石首饰	998,580,531.79	413,734,486.66	506,526,583.35	230,392,072.84
黄金金条及饰品	7,640,197,372.55	7,482,875,765.44	4,028,333,837.43	4,002,236,642.56
网络金融服务费收入	15,854,000.00	1,464,815.61		
其他	578,511.66	264,465.97	1,721,172.11	1,404,155.43
二、其他业务小计	5,390,365.10	4,503,962.92	5,971,117.58	4,503,083.60
包装物及其他	56,815.30		566,284.36	
租金收入	5,333,549.80	4,503,962.92	5,404,833.22	4,503,083.60
合计	8,660,600,781.10	7,902,843,496.60	4,542,552,710.47	4,238,535,954.43

(三十三) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	88,501.46	214,883.09
营业税	792,700.00	18,597.83
城市维护建设税	845,655.85	225,033.16
教育费附加	605,163.58	125,116.43
合计	2,332,020.89	583,630.51

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	15,559,743.64	13,796,858.41
租赁费	1,513,627.20	1,113,666.03
广告费	3,024,425.65	5,757,468.23
装修费	500,000.00	12,065.00
水电费	849,694.77	1,198,514.30
珠宝城费用		2,430,835.42
展览费	761,115.88	460,454.48
差旅费	691,796.88	936,239.94
折旧费	96,239.51	392,661.19
长期待摊费用	8,038,299.16	7,195,105.73
P2P 加息推广费	10,100,459.24	
P2P 奖励支出	6,771,412.36	
其他	2,491,657.13	4,224,221.37
合计	50,398,471.42	37,518,090.10

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询/审计费/保荐费	11,365,089.25	2,493,206.48
工资社保	16,413,858.50	11,930,737.25
业务招待费	2,247,133.54	1,349,324.70
差旅费	1,151,526.50	1,288,244.94
租赁费	1,020,222.87	1,056,109.90
折旧费	8,279,491.70	5,177,435.01
车辆费	861,255.54	232,667.26
福利费	1,062,774.57	501,732.18
办公费	1,178,248.34	1,184,050.84
其他	7,183,081.16	4,968,167.05
合计	50,762,681.97	30,181,675.61

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	325,677,916.18	186,792,418.70
减：利息收入	56,875,452.36	17,029,077.82
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	199,414.60	227,328.56
合 计	269,001,878.42	169,990,669.44

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,808,701.71	2,273,621.05
存货跌价损失	83,971,559.34	-8,311,015.72
合计	104,780,261.05	-6,037,394.67

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		228,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-5,745,523.91	-2,421,122.75
合计	-5,745,523.91	-2,192,322.75

(三十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
深圳市中金创展融资担保股份有限公司分红款		720,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	53,548,235.72	34,301,107.25
其他	55,553,036.05	27,218,407.90
合计	109,101,271.77	62,239,515.15

注 1：本期黄金 T+D 交易投资收益 53,548,235.72 元。

注 2：归还银行租借黄金产生的投资收益 55,553,036.05 元。

(四十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,016,960.00		3,016,960.00
接受捐赠	761,000.00		761,000.00
其他	32,739.73	7,287.49	32,739.73
合计	3,810,699.73	7,287.49	3,810,699.73

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
淮海园博园发展优惠奖励基金	1,160,000.00		与收益相关
2015 年产业转型升级专项资金	1,000,000.00		与收益相关
盐田区财政局贷款贴息	700,000.00		与收益相关
盐田区财政局资助项目经费	121,500.00		与收益相关
民营及中小企业发展转型资金	29,460.00		与收益相关
深圳市罗湖区经济促进局差旅补贴	6,000.00		与收益相关
合计	3,016,960.00		与收益相关

(四十一) 营业外支出

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	348.62	35,196.77	348.62
其中：固定资产处置损失		35,196.77	
无形资产处置损失	348.62		348.62
对外捐赠	500,000.00		500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,462.22	1,375,650.04	4,462.22
合计	504,810.84	1,410,846.81	504,810.84

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	122,781,747.88	35,067,030.96
递延所得税费用	-34,907,467.80	619,848.97
其中：递延所得税资产	-32,978,864.33	675,707.17
递延所得税负债	-1,928,603.47	-55,858.20
其他	-289,200.60	-3,473,519.61
合计	87,585,079.48	32,213,360.32

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	387,143,607.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,785,901.88
适用不同税率的影响	-9,647,692.73
调整以前期间所得税的影响	-289,200.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	466,664.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	269,406.72
所得税费用	87,585,079.48

(四十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额	款项性质
收到其他与经营活动有关的现金			
其中：瑞丽姐告金龙房地产开发有限公司	236,000.00		往来款
赵善峰	2,000,000.00		往来款
瑞丽市得玉珠宝有限公司	590,000.00		往来款
云南兴龙实业有限公司		179,164,030.04	往来款
云南金钰网络公司	729,020.21	610,000.00	往来款

项目	本期发生额	上期发生额	款项性质
刘英	500,000.00		往来款
云南金元珠宝有限公司		36,500,000.00	往来款
李冠友		3,830,000.00	往来款
商户押金		1,629,861.53	商户押金
深圳市国瑞珠宝实业有限公司		3,698,833.00	往来款
渤海银行股份有限公司南京分行		660,000.00	租赁保证金
渤海银行股份有限公司南京分行	3,960,000.00	3,630,000.00	租金
中信证券徐州营业部	1,126,376.00	1,100,000.00	租金
深圳鸿泰福珠宝		500,000.00	往来款
利息收入	530,886.56	65,355.57	利息收入
个人备用金		484,927.00	员工备用金
网络金融代收标的款	1,010,805,648.00		代收标的款
网络金融代收客户还款	244,800,000.00		代收标的还款
网络金融代收客户付息款	3,7636,480.00		代收客户利息款
政府补助	3,016,960.00		政府补助款
其他	923,332.45	568,265.48	其他各种款项
合计	1,306,854,703.22	232,441,272.62	
支付其他与经营活动有关的现金			
其中：腾冲嘉德利实业有限公司	16,097,463.82	10,929,443.67	往来款
云南兴龙实业有限公司	191,239,640.04		往来款
中国证券登记结算公司	540,000.00		股份结算登记费
管理费用、销售费用	43,689,389.93	23,891,232.42	各项费用
瑞丽市得玉珠宝有限公司		690,000.00	往来款
深圳市火炬文化传媒有限公司		221,000.00	广告款
深圳市黄金龙珠宝有限公司	6,113,822.10	78,751,217.40	往来款
云南金元珠宝公司	999,020.21		往来款
上海黄金交易所	210,000.00		期货保证金
云南地矿珠宝有限公司	3,000,000.00		履约保证金
网络金融代付标的款	1,016,105,648.00		代付标的款
网络金融代付客户还款	238,164,564.00		代付标的还款
网络金融代付客户付息款	16,377,072.89		代付客户利息款
梁小江	1,584,356.96		往来款
商户押金	2,355,374.96		商户押金
深圳市国瑞珠宝实业有限公司	1,000,300.00		往来款
瑞丽市傣学学会教育基金	500,000.00		赞助款
盈江凤凰温泉		200,000.00	往来款
赵兴龙	1,241,538.82	600,000.00	往来款
大信会计师事务所（特殊普通合伙）		1,350,000.00	中介服务费

项目	本期发生额	上期发生额	款项性质
深圳市海龙达珠宝首饰有限公司		647,056.80	往来款
手续费	195,142.96	227,328.56	银行手续费
个人备用金	381,780.35	470,634.00	备用金
其他	708,152.36	2,828,024.29	其他各种款项
合计	1,540,503,267.40	120,805,937.14	

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		7,423,104.00
其中：黄金 T+D 交易收回		7,423,104.00
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：黄金 T+D 交易支出		

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：租借黄金利息收入	19,631,655.68	7,778,333.34
租借黄金 T+D 直接出售	2,489,809,660.92	203,318,551.39
黄金租借业务保证金	395,003,040.00	240,000,000.00
合计	2,904,444,356.60	451,096,884.73
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：黄金租借业务保证金	2,185,470,000.00	595,400,000.00
黄金 T+D 买黄金偿还直接出售黄金	307,160,457.19	
华融资产融资财务顾问费	4,000,000.00	
预付华英证券增发费用		1,500,000.00
合计	2,496,630,457.19	596,900,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	299,558,528.02	98,210,357.81
加：资产减值准备	104,780,261.05	-6,037,394.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,001,137.47	5,570,096.20
无形资产摊销	124,119.34	35,931.77

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	8,038,299.16	7,206,734.42
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）	-12,937.77	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		35,196.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	5,745,523.91	2,192,322.75
财务费用（收益以“－”号填列）	258,191,083.76	169,853,698.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-109,101,271.77	-62,239,515.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-32,978,864.33	675,707.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,928,603.47	-55,858.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	-853,129,520.72	-617,696,564.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-400,513,459.79	627,672.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-971,154,159.74	61,691,504.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,680,379,864.88	-339,930,110.77
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	181,644,783.07	7,802,995.97
减：现金的期初余额	7,802,995.97	82,270,636.26
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	173,841,787.10	-74,467,640.29

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,229,102.68	1,726,108.30
可随时用于支付的银行存款	180,415,680.39	6,076,887.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	181,644,783.07	7,802,995.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(三) 合并范围发生变化的其他原因

本公司本期新设立深圳东方金钰网络金融服务有限公司和西藏东方金钰珠宝有限公司，本期均纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
云南兴龙珠宝有限公司	昆明市金碧路三市街益珑大厦 B 幢 10 层 B2 号	云南省	珠宝玉石的加工及销售等	100.00		同一控制下企业合并
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	深圳市盐田区黄金珠宝大厦八楼	广东省	珠宝玉石购销、黄金制品加工销售等	100.00		同一控制下企业合并
北京东方金钰珠宝有限公司	北京市东城区东单北大街 1 号 1 层	北京市	珠宝玉石购销等	100.00		设立
深圳东方金钰网络金融服务有限公司	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	广东省	金融信息咨询及服务	95.89		设立
惠州市东方金钰珠宝首饰有限公司	惠阳区新圩镇长布村鹊水洋地段	惠州市	铂金、珠宝首饰的销售等	100.00		设立
云南东方金钰珠宝有限公司	云南省昆明市呈贡县米兰园呈贡工业园区	云南省	黄铂金制品、珠宝玉石、工艺美术品的销售	100.00		设立
腾冲东方金钰珠宝有限公司	腾冲县腾越镇	腾冲	珠宝首饰、工艺品、日用品批发、零售；纯天然翡翠毛料、翡翠饰品加工、销售；工艺品及翡翠鉴别知识咨询服务	100.00		设立
瑞丽东方金钰珠宝有限公司	瑞丽姐告滨江路月亮岛	瑞丽市	珠宝玉石的销售；黄铂金制品的批发零售；黄铂金镶嵌；天然翡翠加工销售；翡翠鉴别知识咨询服务；翡翠毛料收购、加工；饰品、工艺美术品加工、销售	100.00		设立
盈江东方金钰珠宝有限公司	盈江县旧城镇蛮克	盈江县	珠宝首饰、工艺美术品、办公用品、体育用品、百货、金属制品的销售；货物进出口、技术进出口	100.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏东方金钰珠宝有限公司	徐州淮海食品城同发路 11 号	徐州市	珠宝首饰、工艺品、玉器、黄金制品销售等	100.00		设立
西藏东方金钰珠宝有限公司	拉萨市金珠西路 158 号拉萨康达汽贸院内 3-17 号	西藏	珠宝首饰、工艺品、黄金制品销售等	100.00		设立
深圳市东方金钰金饰珠宝首饰有限公司	深圳市盐田区黄金珠宝大厦 8 楼 D 座	深圳市	珠宝首饰、工艺品，玉石及制品的购销等	51.00		设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳市东方金钰金饰珠宝首饰有限公司	49.00	-542,043.60		23,471,232.64
2	深圳东方金钰网络金融服务有限公司	4.11	-186,415.83		2,813,584.17

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市东方金钰金饰珠宝首饰有限公司	51,148,656.76	1,477,663.49	52,626,320.25	4,725,845.46		4,725,845.46	55,941,346.46	1,342,786.02	57,284,132.48	8,277,446.27		8,277,446.27
深圳东方金钰网络金融服务有限公司	96,610,264.88	2,141,140.54	98,751,405.42	30,287,523.83		30,287,523.83						

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
深圳市东方金钰金饰珠宝首饰有限公司	35,989,879.09	-1,106,211.42	-1,106,211.42	-718,672.53	88,694,573.18	-993,313.79	-993,313.79	-48,176,587.88
深圳东方金钰网络金融服务有限公司	15,854,000.00	-4,536,118.41	-4,536,118.41	-44,483,948.41				

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
云南兴龙实业有限公司	瑞丽	工艺品、饰品的销售	3.6 亿	42.14	42.14

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
瑞丽姐告金龙房地产开发有限公司	同一控制人
腾冲嘉德利实业有限公司	同一控制人
深圳市国瑞珠宝实业有限公司	三级子公司股东
北京国际珠宝交易中心有限责任公司	本公司大股东持股公司
赵宁	控股股东公司法人
赵兴龙	实际控制人、公司法人、董事长

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联租赁情况

本公司子公司与北京国际珠宝交易中心发生柜台租赁交易，子公司按分类销售收入的一定比例支付北京国际珠宝交易中心返点费（柜台租赁费），2015 年度通过北京国际珠宝交易中心销售黄金产品及珠宝玉石取得不含税收入 37,201,955.20 元，根据双方约定的费率向北京国际珠宝交易中心支付销售返点费用 1,112,908.22 元。

北京东方金钰租赁北京国际珠宝交易中心二层店铺，面积 182.48 平方米，租期为 2013 年 9 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日，年租金 99.91 万元。由于北京国际珠宝交易中心于 2013 年 4-8 月份停业装修，对北京东方金钰经营产生影响，双方约定上述租金合同第一年免交租金。本年度尚未向北京国际珠宝交易中心支付场地租赁费。

3、 关联担保情况

担保方	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
云南兴龙实业有限公司	深圳东方金钰	100,000,000.00	2015-1-13	2018-1-13	否
		5,750,000.00	2015-2-3	2018-2-2	否
		400,000,000.00	2015-1-12	2018-1-11	否
		250,000,000.00	2015-3-17	2018-3-17	否
		150,000,000.00	2015-6-16	2018-6-16	否
		400,000,000.00	2015-7-27	2016-7-26	否
		99,559,000.00	2015-7-31	2016-7-26	否
		180,000,000.00	2015-2-11	2020-2-10	否
		250,000,000.00	2015-3-17	2020-2-10	否
		300,000,000.00	2015-6-17	2020-2-10	否
		200,000,000.00	2015-7-8	2020-2-10	否
		150,000,000.00	2015-7-9	2020-2-10	否

担保方	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
瑞丽姐告金龙房地产开发有限公司	深圳东方金钰	180,000,000.00	2015-2-11	2020-2-10	否
		250,000,000.00	2015-3-17	2020-2-10	否
		300,000,000.00	2015-6-17	2020-2-10	否
		200,000,000.00	2015-7-8	2020-2-10	否
		150,000,000.00	2015-7-9	2020-2-10	否
赵兴龙	深圳东方金钰	100,000,000.00	2015-1-13	2018-1-13	否
		5,750,000.00	2015-2-3	2018-2-2	否
		25,000,000.00	2015-1-5	2018-1-5	否
		250,000,000.00	2015-3-17	2018-3-17	否
		150,000,000.00	2015-6-16	2018-6-16	否
		400,000,000.00	2015-7-27	2018-7-26	否
		99,559,000.00	2015-7-31	2018-7-26	否
		180,000,000.00	2015-2-11	2020-2-10	否
		250,000,000.00	2015-3-17	2020-2-10	否
		300,000,000.00	2015-6-17	2020-2-10	否
		200,000,000.00	2015-7-8	2020-2-10	否
		150,000,000.00	2015-7-9	2020-2-10	否
赵宁	深圳东方金钰	100,000,000.00	2015-1-13	2018-1-13	否
		5,750,000.00	2015-2-3	2018-2-2	否
		25,000,000.00	2015-1-5	2018-1-5	否
		250,000,000.00	2015-3-17	2018-3-17	否
		150,000,000.00	2015-6-16	2018-6-16	否
		400,000,000.00	2015-7-27	2018-7-26	否
		99,559,000.00	2015-7-31	2018-7-26	否
		180,000,000.00	2015-2-11	2020-2-10	否
		250,000,000.00	2015-3-17	2020-2-10	否
		300,000,000.00	2015-6-17	2020-2-10	否
		200,000,000.00	2015-7-8	2020-2-10	否
		150,000,000.00	2015-7-9	2020-2-10	否
云南兴龙实业有限公司	东方金钰股份有限公司	300,000,000.00	2015-3-31	2019-3-22	否
		200,000,000.00	2015-7-15	2019-1-13	否
		149,997,760.00	2015-12-1	2018-11-29	否
赵兴龙	东方金钰股份有限公司	300,000,000.00	2015-3-31	2019-3-22	否
		200,000,000.00	2015-7-15	2019-1-13	否
		149,997,760.00	2015-12-1	2018-11-29	否
赵宁	东方金钰股份有限公司	300,000,000.00	2015-3-31	2019-3-22	否
		200,000,000.00	2015-7-15	2019-1-13	否
		149,997,760.00	2015-12-1	2018-11-29	否

担保方	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
腾冲嘉德利珠宝实业有限公司	东方金钰股份有限公司	300,000,000.00	2015-3-31	2017-3-22	否
云南兴龙实业有限公司	云南兴龙珠宝	380,000,000.00	2015-6-19	2016-6-17	否

关联方担保情况说明：

①公司全资子公司深圳东方金钰与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订了总额为 3.5 亿元的最高授信额度借款合同，截止 2015 年 12 月 31 日借款余额 2.5 亿元。由云南兴龙实业有限公司、东方金钰股份有限公司、公司董事长赵兴龙、总裁赵宁提供连带责任保证；深圳东方金钰以位于江苏徐州市云龙区地王大厦 1 号楼 1-101、1-102、1-201、1-301、1-101、1-153、1-154、1-155、1-156、1-157（面积 9,324.95 m²）提供抵押担保。

②本公司全资子公司深圳东方金钰与北京银行深圳分行签订了总额为 5,500.00 万元的最高授信额度借款合同，截止 2015 年 12 月 31 日借款余额 2,500.00 万元。由东方金钰股份有限公司、董事长赵兴龙、总裁赵宁提供连带责任保证；深圳东方金钰以位于沙头角沙盐路南侧的黄金珠宝大厦 8 楼 D、黄金珠宝大厦 8 楼 C 提供抵押担保；惠州东方金钰珠宝首饰有限公司以位于新圩镇长布村鵲水洋斜地段的员工宿舍 E30 栋及土地、厂房 B12 及土地提供抵押担保。

③本公司全资子公司深圳东方金钰与交通银行股份有限公司深圳分行签订了总额为 2.2 亿元的流动资金最高额借款合同，截止 2015 年 12 月 31 日借款余额 10,575.00 万元。由公司董事长赵兴龙、总裁赵宁、云南兴龙实业有限公司、东方金钰股份有限公司提供连带责任保证；苏州市美术地毯厂有限公司以苏房权证故苏字第 10414317 号房产（面积 16572.3 m²）、苏国用（2006）第 02001537 号土地（面积 15331.5 m²）、苏国用（2006）第 02001539 号土地（面积 218.9 m²）提供抵押担保。

④本公司全资子公司深圳东方金钰与交通银行股份有限公司深圳分行签订了总额为 2.3 亿元的流动资金最高额借款合同，截止 2015 年 12 月 31 日借款余额 1.5 亿元。由董事长赵兴龙、总裁赵宁、云南兴龙实业有限公司、东方金钰股份有限公司提供连带责任保证；深圳东方金钰以位于盐田区海景二路东南侧的壹海城四区 3 栋 101、壹海城四区 3 栋 102 提供抵押担保；深圳市中缅翡翠交易投资有限公司以位于盐田区海景二路东南侧的壹海城四区 2 栋 101、壹海城四区 2 栋 102 提供抵押担保。

⑤公司全资子公司深圳东方金钰与平安银行股份有限公司深圳分行签订了总额为 16 亿元的综合授信额度合同，截止 2015 年 12 月 31 日借款余额 4 亿元。由本公司、云南兴龙实业

有限公司提供连带责任保证；云南兴龙实业有限公司以持有的东方金钰（证券代码 600086）流通股 3,000.00 万股提供质押担保。

⑥公司及全资子公司深圳东方金钰与中国华融资产管理股份有限公司湖北省分公司签订了 49,955.90 万元的债权转让协议，将公司对全资子公司深圳东方金钰的债权转让给中国华融资产管理股份有限公司湖北省分公司，截止 2015 年 12 月 31 日借款余额 49,955.90 万元。分别为：（1）2015 年 7 月 27 日发放借款 40,000.00 万元；（2）2015 年 7 月 31 日发放借款 9,955.90 万元。由东方金钰股份有公司、董事长赵兴龙、总裁赵宁提供连带责任保证；由云南兴龙实业有限公司以持有的东方金钰（证券代码 600086）流通股 7,500.00 万股提供质押担保。

⑦本公司全资子公司深圳东方金钰公司与中国建设银行股份有限公司深圳分行签订了借款金额 12 亿元的借款合同，截止 2015 年 12 月 31 日银行已发放借款金额 12 亿元。分别为：

（1）2015 年 2 月 11 日发放借款 3 亿元，截止 2015 年 12 月 31 日借款余额为 1.8 亿元；（2）2015 年 3 月 17 日发放借款 2.5 亿元；（3）2015 年 6 月 17 日发放借款 3 亿元；（4）2015 年 7 月 8 日发放借款 2 亿元；（5）2015 年 7 月 9 日发放借款 1.5 亿元。由公司董事长赵兴龙、总裁赵宁、云南兴龙实业有限公司、东方金钰股份有限公司、云南兴龙珠宝有限公司、瑞丽姐告金龙房地产开发有限公司提供连带责任担保；深圳东方金钰以不低于人民币 20.6 亿元的存货提供抵押担保，以编号为 JL-1（重量为 20 公斤）、JL-2（重量为 8 公斤）、JL-3（重量为 8 公斤）的三块翡翠原料提供抵押及质押担保；云南泰丽宫以位于云南省昆明市官渡区关上镇双桥梁村的昆国用（2004）第 00220 号土地（面积 9,872.9 m²）、位于云南省昆明市春城路的昆明市房权证字第 200516340 号泰丽宫珠宝 A、B 栋提供抵押担保；瑞丽姐告金龙房地产开发有限公司以位于瑞丽市姐告月亮岛北段瑞国用（2012）第 1-035 号（面积 33,975.86 m²）、瑞国用（2012）第 1-036 号（面积 47,354.93 m²）、瑞国用（2010）第 1-50 号（面积 124,869.23 m²）土地提供抵押担保；深圳市海龙达珠宝首饰有限公司以位于深圳市罗湖区翠竹北路水贝工业区深房地字第 2000601253 号厂房（面积 1,005.09 m²）、深房地字第 2000601254 号厂房（面积 1,107.29 m²）、深房地字第 2000601255 号厂房（面积 1,107.29 m²）、深房地字第 2000601256 号厂房（面积 1,107.29 m²）、深房地字第 2000601257 号厂房（面积 1,005.09 m²）、深房地字第 2000601258 号厂房（面积 1,005.09 m²）提供抵押担保；江苏盛世汉源文化艺术有限公司以位于淮海经济区文化艺术品展示交易中心 1 号楼 1-101 的徐土国用（2013）第 10592 号土地及徐州字第 SY0035188 号房产（面积 9,108.56 m²）提供抵押担保。

⑧本公司与华融西部开发投资股份有限公司、宁夏银行股份有限公司签订总额为 3 亿元的委托贷款合同，截止 2015 年 12 月 31 日借款余额为 3 亿元。由云南兴龙实业有限公司、深圳东方金钰、董事长赵兴龙、总裁赵宁提供连带责任保证；由腾冲嘉德利珠宝实业有限公司以土地及房产提供抵押担保。

⑨本公司与华融西部开发投资股份有限公司、宁夏银行股份有限公司签订总额为 2 亿元的委托贷款合同，截止 2015 年 12 月 31 日借款余额为 2 亿元。由云南兴龙实业有限公司、深圳东方金钰、董事长赵兴龙、总裁赵宁提供连带责任保证；由云南兴龙实业有限公司以持有的北京国际珠宝交易中心有限责任公司 42.2%的股权提供质押担保。

⑩本公司与招商银行股份有限公司武汉创业街支行签订了总额为 3 亿元的循环授信协议，截止 2015 年 12 月 31 日借金数量 688.00 千克，金额 14,999.776 万元，银行票据 5,000.00 万元。由云南兴龙实业有限公司、董事长赵兴龙、总裁赵宁提供连带责任保证；由云南兴龙实业有限公司持有的东方金钰（证券代码 6000860）流通股 4,500.00 万股提供质押担保。

⑪本公司全资子公司云南兴龙珠宝与平安银行股份有限公司昆明分行签订了总额为 7 亿元的最高授信额度黄金租赁业务总协议，截止 2015 年 12 月 31 日已发放黄金数量 2,948.00 千克，金额 69,990.736 万元。其中：2015 年 6 月 19 日发放黄金数量 1,600.00 千克，金额 38,000.00 万元，由云南兴龙实业有限公司以位于景洪老大桥上游以西江北农垦医院段沧江之都北岸滨江商业 1 幢、3 幢、4 幢及景洪市江南老桥以西水文局段沧江之都南岸滨江商业 B 厂 3 幢、B 厂 4 幢、B 厂 5 幢、B 厂 6 幢的景房权证景字第 00131542、00131544、00131546、00131548、00131550、00131552、00131554 号房产（面积为 20,587.94 m²）提供抵押担保；西双版纳泰瑞商贸有限公司以位于景洪老大桥上游以西江北农垦医院段沧江之都北岸滨江商业 1 幢、3 幢、4 幢及景洪市江南老桥以西水文局段沧江之都南岸滨江商业 B 厂 3 幢、B 厂 4 幢、B 厂 5 幢、B 厂 6 幢的景房权证景字第 00131543、00131545、00131547、00131549、00131551、00131553、00131555 号房产（面积为 20,587.94 m²）提供抵押担保。

4、 关联方借款事项

本公司 2015 年第五次临时股东大会通过了关于向兴龙实业借款 10 亿元暨关联交易的议案，借款金额为人民币 10 亿元，借款期限为一年，借款利息按照兴龙向金融机构借款利息。2015 年度本公司最高使用借款额度 7.65 亿元，最低使用借款额度 526,046.04 元，期末借款余额为 127,360,917.69 元。本年度因使用该资金产生利息费用合计 27,501,371.21 元。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

2011 年本公司和腾冲嘉德利实业有限公司签订《在建工程转让协议》，购买腾冲嘉德

利实业有限公司投资建设并持有的位于腾冲腾越镇北二环路北侧“腾冲翡翠交易中心”的三栋在建商业性房产作为经营场所。公司聘请具有证券从业资格的评估机构湖北众联资产评估有限公司对本次购买资产作了评估，标的资产的交易价格为 80,376,507 元。经双方协商一致同意，标的资产的交易价格为 80,376,507 元。截止 2015 年 12 月 31 日，该在建工程已暂估转固，相关资产转让手续尚在办理之中。

6、 关键管理人员报酬

姓名	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
赵兴龙（董事长）	102.00	110.94
赵宁（总裁兼董事）	59.68	44.62
宋孝刚（财务总监兼董事）	59.10	43.84
黄光松（前任独立董事）	10.16	11.90
周存会（前任独立董事）	4.96	11.90
李春江（监事主席）	9.02	6.06
姜平（副总裁）	53.69	50.74
单川（前任监事）	7.67	5.95
杨媛媛（副总裁）	39.07	30.54
尹梦亭（副总裁）	30.19	
杜丽娟（副总裁）	30.63	
高国旭（副总裁）	39.71	31.09
彭卓义（副总裁）	39.20	30.62
雷军（副总裁）	38.55	16.98
顾峰（董秘）	55.41	16.47
方莉		20.62
梁思思（监事）	11.86	
李桂弟（监事）	12.73	
万安娃（独立董事）	7.79	
张兆国（独立董事）	7.79	
合计：	619.21	432.27

7、 其他关联交易

无

(六)关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	云南兴龙实业有限公司	128,444,769.75	964,948,119.86
其他应付款	赵兴龙	12,723,468.02	13,965,006.84

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	北京国际珠宝交易中心	22,268.85	
预收账款	北京国际珠宝交易中心		2,075,646.99
其他应收款	北京国际珠宝交易中心	131,000.00	131,000.00
其他应付款	腾冲嘉德利实业有限公司		16,097,463.82
其他应付款	赵宁	1,900,000.00	1,900,000.00
其他应付款	深圳市国瑞珠宝实业有限公司	2,698,533.00	3,698,833.00

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无需要披露的资产负债日后事项。

十一、其他重要事项

（一）分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

根据公司的行业特点，公司分为珠宝玉石及首饰、黄金金条及饰品、网络金融服务 3 个分部，并执行统一会计政策。

2、分部报告的财务信息

	珠宝玉石及首饰	黄金金条及饰品	网络金融服务	分部间抵销
一、主营业务收入	1,003,707,169.89	7,675,000,452.76	15,854,000.00	-39,757,837.79
二、主营业务成本	418,986,667.60	7,517,105,747.94	1,444,000.00	-39,582,717.51
三、资产减值损失		104,472,528.72	307,732.33	
四、折旧费和摊销费	1,900,684.03	14,533,871.28	120,461.33	
五、营业利润	544,135,505.53	-147,815,939.84	-6,045,019.28	-175,120.28
六、所得税费用	136,033,876.38	-36,953,984.96	-1,508,900.87	-43,780.07
七、净利润	408,101,629.14	-110,861,954.88	-4,536,118.41	-131,340.21

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 账龄组合	3,544,000.00	51.77	177,200.00	5.00
(2) 关联方组合	3,302,244.00	48.23		
组合小计	6,846,244.00	100.00	177,200.00	2.59
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,846,244.00	100.00	177,200.00	2.59

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 账龄组合				
(2) 关联方组合	3,302,244.00	100.00		
组合小计	3,302,244.00	100.00		
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,302,244.00	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,544,000.00	5.00	177,200.00			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	3,544,000.00	5.00	177,200.00			

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
陈晓丽	3,544,000.00	51.77	177,200.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
云南兴龙珠宝有限公司腾冲分公司	3,302,244.00	48.23	
合计	6,846,244.00	—	177,200.00

(二)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2、按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 账龄组合	557,316.71	0.16	154,446.65	27.71
(2) 关联方组合	353,918,186.48	99.84		
组合小计	354,475,503.19	100.00	154,446.65	0.04
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	354,475,503.19	100.00	154,446.65	0.04

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2、按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 账龄组合	392,481.37	0.30	144,231.33	36.75
(2) 关联方组合	128,968,668.56	99.70		
组合小计	129,361,149.93	100.00	144,231.33	0.11
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	129,361,149.93	100.00	144,231.33	0.11

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	184,228.68	5.00	9,211.43	18,864.24	5.00	943.21
1 至 2 年				20,529.10	10.00	2,052.91
2 至 3 年	20,000.00	20.00	4,000.00			

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3 年以上	353,088.03	40.00	141,235.21	353,088.03	40.00	141,235.21
合计	557,316.71	27.71	154,446.64	392,481.37	36.75	144,231.33

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	97,799.17	38,211.53
往来款	354,271,274.51	129,321,756.59
社保及公积金	6,429.51	1,181.81
保证金及押金	100,000.00	
合计	354,475,503.19	129,361,149.93

3、截止 2015 年 12 月 31 日，金额较大的其他应收款的性质或内容

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
深圳东方金钰	往来款	342,151,953.98	1 年以内	96.52	
合计	—	342,151,953.98	—	96.52	

(三) 长期股权投资

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						
云南兴龙珠宝	404,701,921.63		404,701,921.63	159,701,921.63		159,701,921.63
深圳东方金钰	2,064,632,428.32		2,064,632,428.32	564,632,428.32		564,632,428.32
北京东方金钰	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
深圳网络金融	70,000,000.00		70,000,000.00			
合计	2,545,334,349.95		2,545,334,349.95	730,334,349.95		730,334,349.95

1、对子公司投资

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
深圳东方金钰	564,632,428.32	1,500,000,000.00		2,064,632,428.32		
云南兴龙珠宝	159,701,921.63	245,000,000.00		404,701,921.63		
北京东方金钰	6,000,000.00			6,000,000.00		
深圳网络金融		70,000,000.00		70,000,000.00		
合计	730,334,349.95	1,815,000,000.00		2,545,334,349.95		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	160,664,011.78	111,075,709.36	45,643,552.78	20,388,146.42
翡翠毛料	77,974,358.97	29,371,690.64	35,897,435.90	11,014,383.98
翡翠饰品			9,746,116.88	9,373,762.44
黄金饰品	21,151,191.47	20,598,290.72		
黄金金条	61,538,461.34	61,105,728.00		
二、其他业务小计				
合计	160,664,011.78	111,075,709.36	45,643,552.78	20,388,146.42

(五) 投资收益

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		250,000,000.00
其他	1,923,706.48	
合计	1,923,706.48	250,000,000.00

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,937.77	
2. 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）	3,016,960.00	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,745,523.91	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	289,277.51	
5. 所得税影响额	-606,587.16	
合计	-1,819,761.47	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）		每股收益			
	本年度	上年度	基本每股收益		稀释每股收益	
			本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.41	10.43	0.2308	0.0934		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.48	10.77	0.2322	0.0959		

东方金钰股份有限公司
二〇一六年四月二十六日

第 15 页至 65 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____