金洲慈航集团股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：金洲慈航集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,769,830,654.42	2,644,487,827.38
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,000,358,431.34	330,898,877.66
预付款项	82,826,471.39	76,723,425.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	124,893,751.85	96,676,224.93
应收股利		
其他应收款	63,096,536.16	50,368,239.75
买入返售金融资产		
存货	1,991,134,825.84	1,228,384,118.10
划分为持有待售的资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一年内到期的非流动资产		853,798.76
其他流动资产	5,639,779,163.58	3,824,959,156.37
流动资产合计	13,671,919,834.58	8,253,351,668.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资	161,700,000.00	68,700,000.00
长期应收款	9,471,419,479.01	6,076,257,874.50
长期股权投资	130,588,295.20	125,276,308.47
投资性房地产		
固定资产	65,287,705.62	67,838,409.06
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	5,424,031.56	5,340,847.64
开发支出		
商誉	3,664,575,095.47	3,664,575,095.47
长期待摊费用	2,138,642.82	2,020,314.24
递延所得税资产	41,738,251.29	44,788,601.89
其他非流动资产	602,580,000.00	782,580,000.00
非流动资产合计	14,155,451,500.97	10,847,377,451.27
资产总计	27,827,371,335.55	19,100,729,120.08
流动负债：		
短期借款	8,973,065,000.00	5,643,311,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,570,000,000.00	880,000,000.00
应付账款	439,077,029.09	467,991,243.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

预收款项	380,945,836.06	89,602,005.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,494,198.89	20,833,125.17
应交税费	128,063,799.63	130,856,363.41
应付利息	319,384,627.47	231,666,684.26
应付股利	272,614.70	272,614.70
其他应付款	216,422,278.21	231,740,262.71
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	14,037,725,384.05	7,696,273,299.49
非流动负债：		
长期借款	1,596,874,915.57	944,089,523.20
应付债券	2,795,786,506.96	1,891,324,432.89
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	619,164,013.97	559,987,383.20
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,506,641.14	2,906,641.14
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	5,013,332,077.64	3,398,307,980.43
负债合计	19,051,057,461.69	11,094,581,279.92
所有者权益：		
股本	1,061,874,665.00	1,061,874,665.00
其他权益工具		
其中：优先股		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

永续债		
资本公积	5,853,579,662.31	5,858,883,989.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,047,272.95	22,047,272.95
一般风险准备		
未分配利润	1,115,743,470.15	626,409,292.26
归属于母公司所有者权益合计	8,053,245,070.41	7,569,215,219.28
少数股东权益	723,068,803.45	436,932,620.88
所有者权益合计	8,776,313,873.86	8,006,147,840.16
负债和所有者权益总计	27,827,371,335.55	19,100,729,120.08

法定代表人：朱要文　　主管会计工作负责人：杨彪　　会计机构负责人：任会清

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	367,575,830.52	320,705,563.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	237,334,654.87	43,891,336.50
预付款项	220,168,707.85	220,168,707.85
应收利息	1,192,119.03	3,131,150.68
应收股利		
其他应收款	445,540,616.14	19,631,090.92
存货	369,876,387.32	
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	37,441,581.63	477,127.83
流动资产合计	1,679,129,897.36	608,004,977.17
非流动资产：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	7,473,083,031.40	7,324,083,031.40
投资性房地产		
固定资产	477,302.03	597,765.47
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	71,075.59	178,988.89
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,473,631,409.02	7,324,859,785.76
资产总计	9,152,761,306.38	7,932,864,762.93
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	920,000,000.00	820,000,000.00
应付账款	15,320.00	15,320.00
预收款项	164.44	164.44
应付职工薪酬	734,781.44	707,597.69
应交税费	-26,034,762.43	2,053,873.17
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,195,578,282.68	133,358,179.40
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他流动负债		
流动负债合计	2,190,293,786.13	956,135,134.70
非流动负债：		
长期借款		
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	1,506,641.14	1,506,641.14
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	1,506,641.14	1,506,641.14
负债合计	2,191,800,427.27	957,641,775.84
所有者权益：		
股本	1,061,874,665.00	1,061,874,665.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,894,666,897.92	5,894,666,897.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,047,272.95	22,047,272.95
未分配利润	-17,627,956.76	-3,365,848.78
所有者权益合计	6,960,960,879.11	6,975,222,987.09
负债和所有者权益总计	9,152,761,306.38	7,932,864,762.93

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,435,604,684.87	4,751,129,073.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其中：营业收入	5,435,604,684.87	4,751,129,073.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,753,512,280.28	4,665,718,118.79
其中：营业成本	4,458,037,314.44	4,505,710,839.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	22,417,260.39	12,674,244.80
销售费用	100,413,459.48	80,641,241.99
管理费用	68,736,055.75	37,662,987.77
财务费用	31,234,195.24	16,082,644.81
资产减值损失	72,673,994.98	12,946,159.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	5,656,552.27	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	687,748,956.86	85,410,954.86
加：营业外收入	16,630,957.86	3,760,680.08
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	27,521.68	246,118.50
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	704,352,393.04	88,925,516.44
减：所得税费用	171,302,552.89	18,637,286.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	533,049,840.15	70,288,229.80
归属于母公司所有者的净利润	489,334,177.89	71,758,408.67
少数股东损益	43,715,662.26	-1,470,178.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、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.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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		
七、综合收益总额	533,049,840.15	70,288,229.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	489,334,177.89	71,758,408.67
归属于少数股东的综合收益总额	43,715,662.26	-1,470,178.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.46	0.13
（二）稀释每股收益	0.46	0.13

法定代表人：朱要文　　主管会计工作负责人：杨彪　　会计机构负责人：任会清

4、母公司利润表

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	273,699,825.52	463,745,863.41
减：营业成本	273,356,506.54	451,147,133.94
营业税金及附加		216,068.96
销售费用	934,064.47	5,804,875.35
管理费用	13,516,756.79	11,821,739.06
财务费用	-171,751.82	-6,773,024.00
资产减值损失	306,257.52	96,086.50
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-14,242,007.98	1,432,983.60
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	20,100.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-14,262,107.98	1,432,983.60
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,262,107.98	1,432,983.60
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.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	-14,262,107.98	1,432,983.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0073	0.0001
（二）稀释每股收益	-0.0073	0.0001

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	6,261,440,074.90	5,892,408,875.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	15,566,691.67	1,800,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	13,379,359,538.81	31,358,879.51
经营活动现金流入小计	19,656,366,305.38	5,925,567,755.25
购买商品、接受劳务支付的现金	5,901,813,007.01	5,660,745,059.51
客户贷款及垫款净增加额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	81,690,390.54	44,164,945.42
支付的各项税费	237,467,743.15	93,853,520.68
支付其他与经营活动有关的现金	13,383,348,127.16	97,169,559.82
经营活动现金流出小计	19,604,319,267.86	5,895,933,085.43
经营活动产生的现金流量净额	52,047,037.52	29,634,669.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,941,004,940.87	
取得投资收益收到的现金	344,565.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,975,368.15	30,110,843.36
投资活动现金流入小计	4,949,363,374.56	30,110,843.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	252,182,292.74	1,242,907.35
投资支付的现金	7,984,160,000.00	
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	14,975,368.15	
投资活动现金流出小计	8,251,317,660.89	1,242,907.35
投资活动产生的现金流量净额	-3,301,954,286.33	28,867,936.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	286,116,193.55	
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	10,174,348,167.75	386,450,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,569,029,168.25	859,584,850.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

筹资活动现金流入小计	12,029,493,529.55	1,246,034,850.00
偿还债务支付的现金	5,024,199,201.31	252,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,210,450.86	39,004,547.54
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	3,413,510,134.75	1,024,797,800.00
筹资活动现金流出小计	8,463,919,786.92	1,316,402,347.54
筹资活动产生的现金流量净额	3,565,573,742.63	-70,367,497.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	247,889.07	
五、现金及现金等价物净增加额	315,914,382.89	-11,864,891.71
加：期初现金及现金等价物余额	1,013,232,932.98	99,398,148.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,329,147,315.87	87,533,256.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	126,623,484.00	624,337,950.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,710,747,969.59	703,577,156.96
经营活动现金流入小计	1,837,371,453.59	1,327,915,107.23
购买商品、接受劳务支付的现金	652,566,639.78	849,365,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,822,330.83	1,755,011.21
支付的各项税费	2,510,326.35	4,788,515.26
支付其他与经营活动有关的现金	1,080,731,007.17	497,349,706.71
经营活动现金流出小计	1,739,630,304.13	1,353,258,233.18
经营活动产生的现金流量净额	97,741,149.46	-25,343,125.95
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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		30,110,843.36
投资活动现金流入小计		30,110,843.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,049.00	381,964.52
投资支付的现金	100,000,000.00	
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	100,010,049.00	381,964.52
投资活动产生的现金流量净额	-100,010,049.00	29,728,878.84
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	100,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	302,811,851.57	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计	402,811,851.57	300,000,000.00
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	1,860,833.33	908,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	399,002,552.10	302,800,000.00
筹资活动现金流出小计	400,863,385.43	303,708,600.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,948,466.14	-3,708,600.00
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	-320,433.40	677,152.89
加：期初现金及现金等价物余额	17,896,263.92	11,243,232.60
六、期末现金及现金等价物余额	17,575,830.52	11,920,385.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	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	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,061,874,665.00				5,858,883,989.07				22,047,272.95		626,409,292.26	436,932,620.88	8,006,147,840.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,061,874,665.00				5,858,883,989.07				22,047,272.95		626,409,292.26	436,932,620.88	8,006,147,840.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				-5,304,326.76						489,334,177.89	286,136,182.57	770,166,033.70
（一）综合收益总额											489,334,177.89	43,715,662.26	533,049,840.15
（二）所有者投入和减少资本	0.00				-5,304,326.76							242,420,520.31	237,116,193.55
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					-5,304,326.76								-5,304,326.76
（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													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．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	1,061,874,665.00				5,853,579,662.31				22,047,272.95		1,115,743,470.15	723,068,803.45	8,776,313,873.86

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	557,134,734.00				397,323,942.55				22,047,272.95		328,778,163.66	99,952,793.12	1,405,236,906.28
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	557,134,734.00				397,323,942.55				22,047,272.95		328,778,163.66	99,952,793.12	1,405,236,906.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											71,758,408.67	-1,470,178.87	70,288,229.80
（一）综合收益总额											71,758,408.67	-1,470,178.87	70,288,229.80
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．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	557,134,734.00				397,323,942.55				22,047,272.95		400,536,572.33	98,482,614.25	1,475,525,136.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,061,874,665.00				5,894,666,897.92				22,047,272.95	-3,365,848.78	6,975,222,987.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,061,874,665.00				5,894,666,897.92				22,047,272.95	-3,365,848.78	6,975,222,987.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00				0.00	-14,262,107.98	-14,262,107.98
（一）综合收益总额										-14,262,107.98	-14,262,107.98
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	1,061,874,665.00				5,894,666,897.92				22,047,272.95	-17,627,956.76	6,960,960,879.11

上年金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	557,134,734.00				433,106,851.40				22,047,272.95	-14,628,800.05	997,660,058.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	557,134,734.00				433,106,851.40				22,047,272.95	-14,628,800.05	997,660,058.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,432,983.60	1,432,983.60
（一）综合收益总额										1,432,983.60	1,432,983.60
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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．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	557,134,734.00				433,106,851.40				22,047,272.95	-13,195,816.45	999,093,041.90

三、公司基本情况

金洲慈航集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司）原名光明家具集团股份有限公司（以下简称“光明家具”），光明家具前身系1992年经黑龙江省体改委“黑体改复[1992]47号”文件批准重组设立的股份有限公司。1996年4月25日，光明家具经中国证监会“证监发审字[1995]84号”文件批准，在深交所挂牌上市。2009年11月公司进行了破产重整，2011年1月重整计划执行完毕。2011年8月公司实施了股权分置改革方案。公司企业法人营业执照注册号为912307006063467 94A；公司注册资本为人民币1,061,874,665.00元，总股本为1,061,874,665.00股；公司注册地址为黑龙江省伊春市伊春区青山西路118号。

本公司属于其他制造业，经营范围为：贵金属首饰、珠宝玉器、工艺美术品加工、销售；金银回收；货物进出口；股权投资、矿山建设投资、黄金投资与咨询服务；黄金租赁服务；选矿（法律、行政法规规定应经行政许可的，未获得许可前不得经营，法律、行政法规禁止的不得经营）。

本公司将东莞市金叶珠宝集团有限公司、丰汇租赁有限公司、深圳前海金叶珠宝实业发展有限公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

司、金叶珠宝（上海）有限公司等19家子公司纳入本期财务报表合并范围。详见“本附注八、合并范围的变更”及“本附注九、在其他主体中的权益披露”之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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

本公司不存在导致自报告期末起12个月内对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，针对应收款项坏账准备计提、发出存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、租赁等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、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2016年06月30日的财务状况、2016年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

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，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

10、金融工具

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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的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折现确定的现值之间差额，确认为减值损失，计提减值准备。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	对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独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	应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额10%以上的款项；长期应收款余额超过 500 万的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
内部业务组合	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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%
信用期内	0.00%	0.00%
1－2 年	20.00%	20.00%
2－3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，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。

12、存货

1、存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、委托代销商品、包装物、低值易耗品、周转材料等。存货类别包括千足金、金银饰品、珠宝镶嵌类、第可系列产品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时珠宝等镶嵌类饰品及玉石类饰品采用个别计价法，金银饰品发出时采用加权平均法计价。

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

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

13、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。

14、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3.00%	3.00-4.50
机器设备	年限平均法	10-15	3.00%	6.00-9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3.00%	9.00-19.40
办公设备及其他	年限平均法	5-10	3.00%	9.00-19.40

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3-10	3.00-4.5
机器设备	10-15	3-10	6.00-9.70
运输设备	5-10	3-10	9.00-19.40
办公设备及其他	5-10	3-10	9.00-19.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、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。

18、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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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：

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行使用前，将获取的新的技术知识应用于计划，以生产出新的产品。

22、长期资产减值

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

23、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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

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）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

企业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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1、收入确认原则

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2、收入确认的具体方法

（1）销售商品业务，公司将销售商品送达客户或客户自提货后，经客户验收并确认后开具销售商品发票确认收入。

（2）提供加工服务业务，公司将加工的产品送达客户或客户自提货后，经客户验收并确认后开具加工商品销售发票确认加工费销售收入。

（3）利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和费率计算确定。本公司融资租赁利息收入即：未实现融资收益每一期的摊销额=(每一期的长期应收款的期初余额－未实现融资收益的期初余额）×租赁内含利率；委托贷款利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用合同利率计算确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(4)提供劳务，公司在收到劳务收入一次性确认收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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，确认为与资产相关的政府补助。

30、递延所得税资产/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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

以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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，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作为长期应付款列示。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

1、同时满足以下条件的为重要的非全资子公司

①集团的重要子公司。子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目10%以上（含10%）的，为集团重要子公司。或者虽不具有财务重大性，但在风险、报酬及战略等方面于集团具有重要影响，如金融企业、境外资产、特殊目的实体等，也应认定为集团的重要子公司。

②重要子公司的少数股东持有权益份额比例占10%以上（含10%）。若子公司对合并财务报表影响特别重大，如资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目的10%以上，该子公司的少数股东持有权益份额比例可降至5%以上。

2、重要的合营企业、联营企业

①来自于合营或联营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占投资方合并财务报表归属于母公司净利润的10%以上，或占投资方财务报表净利润的10%以上（不需要编制合并财务报表的情形）。

②对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占投资方合并财务报表资产总额的5%以上，或占投资方财务报表资产总额的10%以上（不需要编制合并财务报表的情形）。若投资方为特大型企业集团，可适当降低比例。

③合营或联营企业对投资方虽不具有财务重大性，但具有重要的战略性、协同性或依赖性影响，如合营或联营企业为投资方重要的供应商、销售客户，或存在技术依赖等。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

增值税	产品、原材料销售收入、融资租赁收入	17%、6%
消费税	应税营业收入	5%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳所得税额	15%、25% 注
教育费附加	应纳所得税额	3%
地方教育费附加	应纳所得税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆金叶珠宝加工销售有限公司	15%
重庆两江金叶珠宝有限公司	15%
重庆丰达渝瑞租赁服务有限公司	15%

2、税收优惠

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

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

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

3、根据酉阳土家族苗族自治县经济和信息化委员会《国家鼓励类产业确认书》（编号：[内]酉阳鼓励类确认[2016]1号），子公司重庆丰达渝瑞租赁服务有限公司所从事的主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011年本）》（国家发改委第9号令）鼓励类第三十二类商业服务业第1条租赁服务之规定，确认重庆丰达为从事国家鼓励类产业的内资企业。

根据财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的有关规定，对自2011年1月1日至2020年12月31日设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据《重庆市酉阳土家族苗族自治县国家税务局办税服务厅税务事项通知书》（编号：酉国税税通[2016]10758号）认定，子公司重庆丰达被认定为鼓励类产业企业，自2016年起减按15%征收企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,301,794.13	6,354,193.29
银行存款	1,326,845,521.74	1,006,878,739.69
其他货币资金	3,440,683,338.55	1,631,254,894.40
合计	4,769,830,654.42	2,644,487,827.38

其他说明

项目	期末余额	期初余额
黄金租赁业务保证金存款及定期存款质押	980,347,340.00	850,853,491.47
短期借款业务保证金存款及定期存款质押	103,150,000.00	118,150,000.00
活期保证金存款	-	200,000.00
履约保证金存款	10,050,000.00	50,000.00
银行承兑汇票及开立信用证保证金存款	2,154,001,404.65	486,001,402.93
融资租赁业务保证金存款及定期存款质押	189,750,000.00	176,000,000.00
投资款保证金	3,384,593.90	
合计	3,440,683,338.55	1,631,254,894.40

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	220,000,000.00
合计	220,000,000.00

（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

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	850,000,000.00	
信用证	500,000,000.00	
合计	1,350,000,000.00	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,458,233.02	1.03%	10,458,233.02	100.00%	0.00	10,458,233.02	3.05%	10,458,233.02	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,008,164,446.88	98.97%	7,806,015.54	0.77%	1,000,358,431.34	332,458,088.16	96.95%	1,559,210.50	0.47%	330,898,877.66
合计	1,018,622,679.90	100.00%	18,264,248.56	1.79%	1,000,358,431.34	342,916,321.18	100.00%	12,017,443.52	3.50%	330,898,877.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
洛阳金瑞珠宝有限公司	2,841,365.02	2,841,365.02	100.00%	逾期未还款，回收困难
杭州盛威万盎金业有限公司	7,616,868.00	7,616,868.00	100.00%	逾期未还款，回收困难
合计	10,458,233.02	10,458,233.02	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期内	865,941,760.44	0.00	0.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1 年以内小计	139,156,715.56	6,957,835.80	5.00%
1 至 2 年	2,201,667.33	440,333.47	20.00%
2 至 3 年	652,081.82	195,624.54	30.00%
3 年以上	212,221.73	212,221.73	100.00%
合计	1,008,164,446.88	7,806,015.54	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,246,805.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）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
余额前五名应收账款总额	717,305,336.58	70.42%	2,479,032.58
合计	717,305,336.58	70.42%	2,479,032.58

（4）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

1、2012年9月27日，子公司东莞金叶与东莞银行股份有限公司厚街支行（以下简称“东莞银行厚街支行”）签订《最高权利质押合同》，以应收账款98,000,000.00元的权利价值作为质押，向东莞银行厚街支行借款。截止2015年12月31日借款余额为98,000,000.00元。

2、子公司天津丰瑞国际商业保理有限公司投放保理项目应收款项361,000,000元，根据津财会（2016）40号《市财政局市商务委市金融局关于天津市商业保理企业执行<企业会计准则>有关事项的通知》，有追索权保理业务按实际支付给转让人的贸易融资款，计入应收账款-应收保理款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,759,419.97	19.03%	74,665,549.47	97.32%
1 至 2 年	65,135,447.64	78.64%	125,740.96	0.16%
2 至 3 年	318,028.35	0.38%	959,606.29	1.25%
3 年以上	1,613,575.43	1.95%	972,529.14	1.27%
合计	82,826,471.39	--	76,723,425.86	--

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：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	用友软件股份有限公司	1,478,632.51	1-3年	软件尚在开发中
合计		1,478,632.51		

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
余额前五名预付账款总额	75,736,030.03	91.44%

其他说明：

5、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	46,810,086.25	19,486,341.29
委托贷款	76,761,381.79	77,189,883.64
保理项目利息	1,322,283.81	
合计	124,893,751.85	96,676,224.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	39,842,505.80	46.53%	12,441,408.14	31.23%	27,401,097.66	3,000,000.00	5.16%	3,000,000.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,290,479.09	53.47%	4,595,040.59	69.35%	35,695,438.50	55,143,389.07	94.84%	4,775,149.32	8.66%	50,368,239.75
合计	80,132,984.89	100.00%	17,036,448.73	19.89%	63,096,536.16	58,143,389.07	100.00%	7,775,149.32	13.37%	50,368,239.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
昆明鼎耀股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	无法收回
北京荣品国际文化发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	无法收回
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	36,842,505.80	9,441,408.14	25.63%	项目存在风险，预计无法全额收回。
合计	39,842,505.80	12,441,408.14	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	31,215,005.57	1,560,780.61	5.00%
1 至 2 年	4,569,062.51	854,094.50	20.00%
2 至 3 年	3,408,519.33	1,082,273.80	30.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 年以上	1,097,891.68	1,097,891.68	100.00%
合计	40,290,479.09	4,595,040.59	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,261,299.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工代扣款	1,475,438.05	1,267,910.68
个人往来款	6,420,381.23	6,587,260.92
押金及保证金	5,702,872.10	3,789,504.81
暂付款	60,930,085.12	44,376,338.66
推广许可费	2,000,000.00	2,000,000.00
往来款	505,814.39	122,374.00
黄金租赁费	3,098,394.00	
合计	80,132,984.89	58,143,389.07

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	暂付款	36,842,505.80	1-2 年	45.98%	9,441,408.14
上海贯惠投资管理有限公司	暂付款	14,000,000.00	1 年以内	17.47%	700,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

上海国际信托有限公司	暂付款	3,482,011.68	1 年以内	4.35%	174,100.58
交通银行股份有限公司	黄金租赁费	3,098,394.00	1 年以内	3.87%	154,919.70
北京荣品国际文化发展有限公司	暂付款	2,000,000.00	2 年以上	2.50%	2,000,000.00
合计	--	59,422,911.48	--	74.16%	12,470,428.42

7、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	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	187,223,698.02		187,223,698.02	34,127,130.23		34,127,130.23
库存商品	1,666,465,912.94	1,302,335.99	1,665,163,576.95	1,088,088,853.30	21,809,198.79	1,066,279,654.51
低值易耗品	13,931,248.57		13,931,248.57	13,348,683.99		13,348,683.99
包装物	486,904.28		486,904.28	1,110,111.00		1,110,111.00
发出商品	124,131,745.69	84,097.23	124,047,648.46	114,796,974.92	1,585,974.77	113,211,000.15
委托加工物资	281,749.56		281,749.56	307,538.22		307,538.22
合计	1,992,521,259.06	1,386,433.22	1,991,134,825.84	1,251,779,291.66	23,395,173.56	1,228,384,118.10

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	21,809,198.79			20,506,862.80		1,302,335.99
发出商品	1,585,974.77			1,501,877.54		84,097.23
合计	23,395,173.56			22,008,740.34		1,386,433.22

可变现净值的确定依据为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，其中估计售价是以上海黄金交易所收盘价为依据计算。

存货跌价准备的计提依据：可变现净值低于存货账面价值的差额；本期转销存货跌价准备的原因：以前年度计提了存货跌价准备的存货本期全部予以销售 。

存货抵押情况说明：

存货中有实物黄金 236,255,241.00元抵押于中国工商银行股份有限公司东莞厚街支行；有实物黄金 198,599,359.00元抵押于平安银行股份有限公司深圳水贝珠宝支行。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

8、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	726,804,099.81	562,093,304.57
暂估进项税额	3,397,498.00	25,987,354.17
预交税费	294,558.23	9,767,086.75
委托贷款	4,123,313,541.00	2,426,305,246.05
理财产品	696,548,720.19	800,806,164.83
待摊销的居间服务费	89,402,301.35	
待摊销的房租及物管费	18,445.00	
合计	5,639,779,163.58	3,824,959,156.37

其他说明：

子公司天津广茂融通信息咨询有限公司以应收沈阳桥泰房地产开发有限公司债权72,400,000.00元为质押，向中融资产-汇鑫宝4号专项资产管理计划借款，截至2016年6月30日借款余额为66,400,000.00元。

子公司天津广茂融通信息咨询有限公司以应收国中医药有限责任公司债权500,000,000.00元为质押，向植瑞长青投资基金借款，截至2016年6月30日借款余额为500,000,000.00元。

子公司天津广茂融通信息咨询有限公司以应收甘肃东昊环境工程有限公司债权200,000,000.00元、应收国中医药有限责任公司债权300,000,000.00元为质押，向植瑞长青投资基金借款，截至2016年6月30日借款余额为650,000,000.00元。

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				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		
淳信飓风投资基金	10,000,000.00			10,000,000.00						
合计	10,000,000.00			10,000,000.00					--	

10、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融丰 1 号基金	55,000,000.00		55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
中融资产—汇鑫宝 4 号	6,700,000.00		6,700,000.00	5,700,000.00		5,700,000.00
中融资产—汇鑫宝 2 号				8,000,000.00		8,000,000.00
安盈智慧城市产业基金	30,000,000.00		30,000,000.00			
万世椿投资新三板壹号基金	70,000,000.00		70,000,000.00			
合计	161,700,000.00		161,700,000.00	68,700,000.00		68,700,000.00

11、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	9,570,342,563.73	98,923,084.72	9,471,419,479.01	6,181,958,690.37	105,700,815.87	6,076,257,874.50	11-24%
其中：未实现融资收益	1,613,707,219.85		1,613,707,219.85	1,130,552,102.28		1,130,552,102.28	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	9,570,342,563.73	98,923,084.72	9,471,419,479.01	6,181,958,690.37	105,700,815.87	6,076,257,874.50	--

（2）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

截至2016年6月30日，已设定质押且对接ABS的项目长期应收款余额为3,501,184,241.95元，ABS债券余额为2,795,786,506.96元。

子公司丰汇租赁与吉林银行沈阳分行签订的租赁保理业务协议，以个旧个屯项目的租金收益权为质押，截至2016年6月30日该项目长期应收款余额为348,779,081.74元，借款余额为340,178,347.79元。

子公司丰汇租赁与中国银行股份有限公司北京市分行签订编号为BL309029258-001/2013的《租赁保理业务协议（有追索权）》，并签订编号为BLD309029258-001/2013的《抵押合同》，以应收东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司租金收益权为抵押，截至2016年6月30日该项目长期应收款余额为165,908,318.44元，借款余额为113,476,567.78元。

子公司丰植融资租赁有限公司以对菏泽巨鑫源食品有限公司、毛公山旅游公司、黑龙江红兴隆农垦成盛粮食销售有限公司及黑龙江省牡丹江农垦宏昌米业有限公司租金收益权为质押，向中融资产-丰汇速赢4号资产管理计划借款，截至2016年6月30日以上项目长期应收款余额为44,886,334.72元，借款余额为60,000,000.00元。

子公司丰植融资租赁有限公司以对石家庄鸿欣橡胶制品有限公司、河北鸿泽塑胶科技有限公司租金收益权为质押，向恒天稳承投资基金借款，截至2016年6月30日以上项目长期应收款余额为192,221,247.90元，借款余额为200,000,000.00元。

子公司丰植融资租赁有限公司以对济宁市兖州区城市热力有限公司、保定市中画美凯印刷有限公司租金收益权为质押，向大唐-丰汇投资基金借款，截至2016年6月30日以上项目长期应收款余额为295,331,428.45元，借款余额为321,300,000.00元。

子公司丰汇租赁以对宁夏庆华煤化集团有限公司、郑州华晶金刚石股份有限公司、德泓国际绒业股份有限公司、河南花花牛生物科技有限公司、河北海伟交通设施集团有限公司、云南路桥股份有限公司的租金收益权为质押，向恒天稳赢投资基金借款。截至2016年6月30日，以上项目长期应收款余额为1,892,814,439.23元，借款余额为2,250,000,000.00元。

子公司丰汇租赁以对大连市旅顺口区供热公司租金收益权为质押，向植瑞长青投资基金借款，截至2016年6月30日该项目长期应收款余额为508,096,857.45元，借款余额为500,000,000.00元。

12、长期股权投资

单位： 元

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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一、合营企业											
二、联营企业											
重庆两江机器人融资租赁有限公司	81,059,604.88			3,341,746.34						84,401,351.22	
开滦国际融资租赁有限公司	44,216,703.59			1,970,240.39						46,186,943.98	
小计	125,276,308.47			5,311,986.73						130,588,295.20	
合计	125,276,308.47			5,311,986.73						130,588,295.20	

其他说明

13、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	58,000,000.00	20,242,324.38	11,564,334.60	14,498,750.51	104,305,409.49
2.本期增加金额	0.00	276,914.13	695,943.59	705,349.41	1,678,207.13
（1）购置		276,914.13	695,943.59	705,349.41	1,678,207.13
（2）在建工程转入					0.00
（3）企业合并增加					0.00
					0.00
3.本期减少金额			406,054.00	11,678.22	417,732.22
（1）处置或报废	0.00	0.00	406,054.00	11,678.22	417,732.22
					0.00
4.期末余额	58,000,000.00	20,519,238.51	11,854,224.19	15,192,421.70	105,565,884.40
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	14,058,794.46	9,555,748.64	3,732,041.68	9,120,415.65	36,467,000.43
2.本期增加金额	1,406,706.84	785,370.76	652,844.15	1,232,731.77	4,077,653.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）计提	1,406,706.84	785,370.76	652,844.15	1,232,731.77	4,077,653.52
					0.00
3.本期减少金额			258,690.48	7,784.69	266,475.17
（1）处置或报废	0.00	0.00	258,690.48	7,784.69	266,475.17
					0.00
4.期末余额	15,465,501.30	10,341,119.40	4,126,195.35	10,345,362.73	40,278,178.78
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	42,534,498.70	10,178,119.11	7,728,028.84	4,847,058.97	65,287,705.62
2.期初账面价值	43,941,205.54	10,686,575.74	7,832,292.92	5,378,334.86	67,838,409.06

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞市金叶珠宝集团有限公司行政办公楼	27,382,185.92	公司已将行政办公楼办理产权的所有资料提交至东莞市房产管理局，目前正在办理过程中。

其他说明

固定资产抵押情况说明

2010年4月12日，子公司东莞金叶与工行东莞厚街支行签订《最高额抵押合同》，以公司两栋房产及土地使用权（房产建筑面积为15,237.69平方米，用地面积为9546.60平方米，产权证号分别为：粤房地权证莞字第1600106883号、粤房地权证莞字第1600106884号）作为抵押，向工行东莞厚街支行租赁黄金实物。截止2016年06月30日，东莞金叶租赁的实物黄金尚未到期归还的数量为 650,000.00克（注：公司同时用存货作为抵押向工行东莞厚街支行租赁黄金实物）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

14、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	洛宝贝使用权	电脑软件	合计
一、账面原值	4,181,411.00			849,056.58	1,302,977.90	6,333,445.48
1.期初余额	4,181,411.00			849,056.58	1,302,977.90	6,333,445.48
2.本期增加金额					384,521.61	384,521.61
（1）购置					384,521.61	384,521.61
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	4,181,411.00			849,056.58	1,687,499.51	6,717,967.09
二、累计摊销						
1.期初余额	473,367.03			390,000.00	129,230.81	992,597.84
2.本期增加金额	47,336.70			90,000.00	164,000.99	301,337.69
（1）计提	47,336.70			90,000.00	164,000.99	301,337.69
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	520,703.73			480,000.00	293,231.80	1,293,935.53
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,660,707.27			369,056.58	1,394,267.71	5,424,031.56
2.期初账面价值	3,708,043.97			459,056.58	1,173,747.09	5,340,847.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

无形资产抵押情况说明：

抵押情况详见本附注七、（13）固定资产抵押情况之说明。

15、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
丰汇租赁有限公司	3,664,575,095.47					3,664,575,095.47
合计	3,664,575,095.47					3,664,575,095.47

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉在2015年12月31日进行减值测试，经中联资产评估集团有限公司评估商誉为3,848,767,385.47元，该商誉未发生减值。

其他说明

16、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
强弱电工程	131,173.05		81,482.88		49,690.17
消防改造	74,694.96		35,920.44		38,774.52
装修费	1,814,446.23	1,049,097.08	813,365.18		2,050,178.13
合计	2,020,314.24	1,049,097.08	930,768.50		2,138,642.82

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	168,454,206.43	41,738,251.29	188,685,484.23	44,788,601.89
合计	168,454,206.43	41,738,251.29	188,685,484.23	44,788,601.89

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		41,738,251.29		44,788,601.89

（3）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,650,628.63	-797,845.83
合计	4,650,628.63	-797,845.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

18、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	602,580,000.00	782,580,000.00
合计	602,580,000.00	782,580,000.00

其他说明：

子公司天津广茂融通信息咨询有限公司以应收沈阳泰华林房地产开发有限公司债权502,580,000.00元为质押，向大唐唐信22号借款，截至2016年6月30日借款余额为510,000,000.00元。

子公司重庆丰悦投资有限公司以应收重庆佳成富邦置业有限公司债权80,000,000.00元为质押，向晟视天下投资基金1号借款，截至2016年6月30日借款余额为50,000,000.00元。

19、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,324,380,000.00	2,035,538,000.00
保证借款	2,197,540,000.00	2,000,690,000.00
信用借款	1,451,145,000.00	1,607,083,000.00
合计	8,973,065,000.00	5,643,311,000.00

短期借款分类的说明：

1、质押借款：子公司东莞金叶用定期存款作质押向银行借款 148,680,000.00元；用应收账款作质押向银行借款78,000,000.00元（注：本公司及实际控制人朱要文、九五集团同时提供保证担保）；本公司大股东九五集团用股权作质押，为子公司东莞金叶的70,000,000.00元借款提供担保（注：本公司及实际控制人朱要文、九五集团及其股东深圳易道资产管理有限公司同时提供保证担保）;子公司青岛金叶用商业承兑汇票作质押向银行借款150,000,000.00元（注：本公司及实际控制人朱要文同时提供保证担保）.子公司前海金叶用定期存款作质押向银行借款120,000,000元（本公司及实际控制人朱要文、九五集团及其股东深圳易道资产管理有限公司实际控制人周汉生、子公司东莞金叶同时提供担保）。

子公司天津广茂融通信息咨询有限公司向中融资产-汇鑫宝4号专项资产管理计划借款，借款金额合计66,400,000.00元，并以对沈阳桥泰房地产开发有限公司的应收账款债权作为质押。

子公司天津广茂融通信息咨询有限公司向大唐唐信22号基金借款，借款金额合计510,000,000.00元，并以对沈阳泰华林房地产开发有限公司应收债权作为质押。

子公司天津广茂融通信息咨询有限公司向植瑞长青投资基金借款，借款金额为650,000,000.00元，并以应收甘肃东昊环境工程有限公司债权、应收国中医药有限责任公司债权、应收宜宾华泓置业有限公司债权为质押。

子公司丰植融资租赁有限公司向大唐-丰汇投资基金借款，借款金额合计321,300,000.00元，并以对济

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

宁市兖州区城市热力有限公司、保定市中画美凯印刷有限公司租金收益权为质押。

子公司丰植融资租赁有限公司向中融资产-丰汇速赢4号资产管理计划借款，借款金额合计60,000,000.00元，并以对菏泽巨鑫源食品有限公司，黑龙江红兴隆农垦成盛粮食销售有限公司，黑龙江省牡丹江农垦宏昌米业有限公司，毛公山旅游公司的租赁租金收益权转让作为质押。

子公司天津广茂融通信息咨询有限公司向植瑞长青投资基金借款，借款金额合计500,000,000.00元，并以对国中医药有限责任公司的债权作为质押。

子公司宿迁丰达投资管理咨询有限公司向植瑞长青投资基金借款，借款金额合计150,000,000.00元，并以对北京刚泰集团有限公司的应收债权作为质押。

子公司重庆丰悦投资有限公司向晟视天下投资基金1号借款，借款金额合计50,000,000.00元，并以对重庆佳成富邦置业有限公司的债权收益权作为质押。

子公司丰植融资租赁有限公司向恒天稳承投资基金借款，借款金额合计200,000,000.00元，并以对石家庄鸿欣橡胶制品有限公司、河北鸿泽塑胶科技有限公司的租金收益权作为质押。

子公司丰汇租赁以对宁夏庆华煤化集团有限公司、郑州华晶金刚石股份有限公司、德泓国际绒业股份有限公司、河南花花牛生物科技有限公司、河北海伟交通设施集团有限公司及云南路桥股份有限公司的租金收益权为质押；向恒天稳赢投资基金借款，借款金额合计2,250,000,000.00元。

2、保证借款：本公司为子公司东莞金叶的390,000,000.00元借款提供保证担保（注：九五集团同时提供保证担保的金额为300,000,000.00元，本公司及实际控制人朱要文同时提供保证担保390,000,000.00元）；本公司向银行借款100,000,000.00元（九五集团及本公司实际控制人朱要文同时提供担保）；本公司为子公司前海金叶的80,000,000.00元借款提供担保（本公司及实际控制人同时提供担保的金额为80,000,000.00元，子公司东莞金叶同时提供担保的金额为50,000,000.00元）；本公司为子公司深圳金叶的100,000,000.00元借款提供担保（本公司及实际控制人朱要文、九五集团及其股东深圳易道资产管理有限公司实际控制人周汉生同时提供担保）。

子公司丰汇租赁与上海财通资产管理有限公司签订编号为CTAM2014JH0126-01、CTAM2014JH0131-01、CTAM2014JH0130-01、CTAM2014JH0129-01的《特定资产收益权转让及回购合同》，并与盟科投资控股有限公司签订编号为CTAM2014JH0126-02、与中植企业集团有限公司签订编号为CTAM2014JH0126-03的《保证合同》，由盟科投资控股有限公司、中植企业集团有限公司承担连带责任保证。子公司丰汇租赁与中融(北京)资产管理有限公司签订贷款合同，该合同由盟科投资控股有限公司、中植企业集团有限公司承担连带责任保证。以上两笔借款合计金额1,527,540,000.00元。

3、信用借款：

子公司丰汇租赁与中融国际信托有限公司签订了信用贷款合同，借款金额601,145,000.00元；子公司丰汇租赁向融达通元26号资产管理计划借款，借款金额300,000,000.00元；子公司丰汇租赁向融达通元14号资产管理计划借款，借款金额300,000,000.00元。子公司丰汇租赁向大唐丰汇-永泰基金借款，借款金额250,000,000.00元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

20、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,570,000,000.00	880,000,000.00
合计	3,570,000,000.00	880,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	414,130,894.09	444,247,832.12
1 年以上	24,946,135.00	23,743,411.60
合计	439,077,029.09	467,991,243.72

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鄂尔多斯市福瑞供热有限责任公司	20,000,000.00	暂未支付
合计	20,000,000.00	--

其他说明：

22、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	373,196,484.18	84,036,694.23
1 年以上	7,749,351.88	5,565,311.29
合计	380,945,836.06	89,602,005.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,807,598.41	78,195,306.39	88,513,746.66	10,489,158.14
二、离职后福利-设定提存计划	25,526.76	4,318,648.59	4,339,134.60	5,040.75
三、辞退福利		36,000.00	36,000.00	0.00
合计	20,833,125.17	82,549,954.98	92,888,881.26	10,494,198.89

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,590,259.38	70,254,702.58	80,545,171.20	10,299,790.76
2、职工福利费		2,423,406.48	2,415,775.48	7,631.00
3、社会保险费	14,529.52	2,238,154.90	2,249,053.03	3,631.39
其中：医疗保险费	12,858.00	1,905,185.53	1,914,765.01	3,278.52
工伤保险费	642.92	174,214.87	174,722.06	135.73
生育保险费	1,028.60	158,754.50	159,565.96	217.14
4、住房公积金	18,760.00	2,271,705.00	2,290,465.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	184,049.51	1,007,337.43	1,013,281.95	178,104.99
合计	20,807,598.41	78,195,306.39	88,513,746.66	10,489,158.14

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,311.20	4,110,973.66	4,130,399.21	4,885.65
2、失业保险费	1,215.56	207,674.93	208,735.39	155.10
合计	25,526.76	4,318,648.59	4,339,134.60	5,040.75

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

24、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-15,028,453.52	7,028,448.73
消费税	338,247.95	825,716.26
营业税	-40,712.70	5,010,211.66
企业所得税	138,276,766.39	114,102,277.47
个人所得税	532,504.70	492,567.75
城市维护建设税	1,776,908.11	1,418,676.93
房产税		243,600.00
土地使用税		19,093.20
教育费附加及地方教育费附加	1,480,810.59	854,111.14
印花税	546,575.18	687,717.02
堤围费		173,943.25
其他	181,152.93	
合计	128,063,799.63	130,856,363.41

其他说明：

25、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	318,251,846.58	230,869,064.09
短期借款应付利息	1,132,780.89	797,620.17
合计	319,384,627.47	231,666,684.26

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

26、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	272,614.70	272,614.70
合计	272,614.70	272,614.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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：

27、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	179,650,830.93	211,107,708.87
代收代付款	145,179.00	407,558.11
暂收款	13,930,737.16	8,275,696.36
应付租赁黄金资产租赁费	22,695,531.12	11,949,299.37
合计	216,422,278.21	231,740,262.71

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东恒生珠宝金行有限公司	14,520,800.00	尚未到合同约定期限
合计	14,520,800.00	--

其他说明

28、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,240,178,347.79	455,000,000.00
抵押借款	113,476,567.78	204,139,523.20
保证借款	188,220,000.00	284,950,000.00
信用借款	55,000,000.00	
合计	1,596,874,915.57	944,089,523.20

长期借款分类的说明：

1、质押借款：

子公司丰汇租赁向植瑞长青投资基金借款，借款金额合计400,000,000.00元，并以对北京华福工程有限公司租金收益权作为质押。

子公司丰汇租赁向植瑞长青投资基金借款，借款金额合计500,000,000.00元，并以对大连市旅顺口区供热公司租金收益权作为质押。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司丰汇租赁与吉林银行沈阳分行签订的《租赁保理业务协议》，以个旧个屯项目的租金收益权作为质押，截至2016年6月30日借款余额为340,178,347.79元。

2、抵押借款

子公司丰汇租赁与中国银行股份有限公司北京市分行签订编号为BL309029258-001/2013号的《租赁保理业务协议（有追索权）》，并签订编号为BLD309029258-001/2013的《抵押合同》，以大棒圆坯连铸机干油润滑设备、大棒圆坯连铸机浇注、出坯设备液压站、连铸中间罐在线烘烤装置作抵押，截至2016年6月30日借款金额113,476,567.78元。

3、保证借款

子公司丰汇租赁与上海财通资产管理有限公司签订编号为CTAM2014JH031-01的《特定资产收益权回购及转让合同》，借款金额188,220,000.00元，并与盟科投资控股有限公司签订编号为CTAM2014JH031-02、与安徽盛运环保（集团）股份有限公司签订编号为 CTAM2014JH031-03的《保证合同》，由盟科投资控股有限公司、安徽盛运环保（集团）股份有限公司提供连带责任保证。

4、信用借款

子公司丰汇租赁与中融国际信托有限公司签订信托贷款合同，借款金额合计55,000,000.00元。

其他说明，包括利率区间：

29、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
汇今一期 ABS	307,470,757.58	395,651,157.58
丰汇二期 ABS	506,176,500.00	570,000,000.00
联合租赁 ABS	495,050,067.44	528,584,093.37
丰汇租赁有限公司公开发行 2015 年公司债券（第一期）	397,089,181.94	397,089,181.94
丰汇租赁第三期 ABS 优先 A 级	460,000,000.00	
汇今二期联合 ABS 优先 A 级	480,000,000.00	
汇今二期联合 ABS 优先 B1 级	73,000,000.00	
汇今二期联合 ABS 优先 B2 级	77,000,000.00	
合计	2,795,786,506.96	1,891,324,432.89

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

单位： 元

汇今一期 ABS	518,000,000.00	2015-7-24	5 年	518,000,000.00	395,651,157.58		11,856,819.18		88,180,400.00		307,470,757.58
丰汇二期	570,000,0	2015-10-	5 年	570,000,0	570,000,0		20,738,24		63,823,50		506,176,5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

ABS	00.00	22		00.00	00.00		6.56		0.00		00.00
联合租赁 ABS	540,800,000.00	2015-11-03	5 年	540,800,000.00	528,584,093.37		4,935,880.01		33,534,025.93		495,050,067.44
公司债券	400,000,000.00	2015-11-27	3 年	397,000,000.00	397,089,181.94		18,549,041.10	89,181.94			397,089,181.94
丰汇租赁三期 ABS 优先 A 级	460,000,000.00	2016-05-27	5 年			460,000,000.00	2,331,506.85				460,000,000.00
汇今二期联合 ABS 优先 A 级	480,000,000.00	2016-06-02	5 年			480,000,000.00	1,893,120.00				480,000,000.00
汇今二期联合 ABS 优先 B1 级	73,000,000.00	2016-06-02	5 年			73,000,000.00	823,282.19				73,000,000.00
汇今二期联合 ABS 优先 B2 级	77,000,000.00	2016-06-02	5 年			77,000,000.00					77,000,000.00
合计	--	--	--	2,025,800,000.00	1,891,324,432.89	1,090,000,000.00	61,127,895.89	89,181.94	185,537,925.93		2,795,786,506.96

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

30、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
信托款项	89,999,999.98	179,999,999.98
融资租赁增值税	529,164,013.99	379,987,383.22
合计	619,164,013.97	559,987,383.20

其他说明：

31、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		1,400,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他	1,506,641.14	1,506,641.14	预计负债为本公司在破产重整过程中对债权人未申报的债权按破产重整方案预留的债权
合计	1,506,641.14	2,906,641.14	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,061,874,665.00						1,061,874,665.00

其他说明：

33、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,465,566,785.04			5,465,566,785.04
其他资本公积	393,317,204.03		5,304,326.76	388,012,877.27
合计	5,858,883,989.07		5,304,326.76	5,853,579,662.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积-股本溢价的增加见“（三十二）股本”

34、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,047,272.95			22,047,272.95
合计	22,047,272.95			22,047,272.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

35、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	626,409,292.26	328,778,163.66
调整后期初未分配利润	626,409,292.26	328,778,163.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	489,334,177.89	71,758,408.67
期末未分配利润	1,115,743,470.15	400,536,572.33

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 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,408,132,047.27	4,458,037,314.44	4,729,299,595.30	4,505,238,181.74
其他业务	27,472,637.60		21,829,478.35	472,658.07
合计	5,435,604,684.87	4,458,037,314.44	4,751,129,073.65	4,505,710,839.81

37、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,713,590.11	5,463,936.18
营业税	9,318,247.54	1,271,192.13
城市维护建设税	5,151,801.06	3,181,323.72
教育费附加	4,061,216.04	2,757,792.77
其他	172,405.64	
合计	22,417,260.39	12,674,244.80

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

38、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,508,444.58	9,337,020.51
差旅费	2,058,438.10	730,350.46
办公费	1,176,793.63	570,919.56
广告费及业务宣传费	4,191,110.56	15,028,466.91
租赁费	8,880,084.62	49,499,738.52
保险费	470,337.31	297,619.50
业务招待费	1,128,237.45	358,238.30
水电费		36,898.59
装修费	836,042.29	777,562.86
佣金支出	1,357,570.86	1,172,526.16
检测费		33,404.85
折旧费	466,390.39	402,143.58
运输费	607,106.55	2,396,352.19
黄金租赁费	45,161,942.82	
销售服务费	631,070.42	
其他	1,939,889.90	
合计	100,413,459.48	80,641,241.99

其他说明：

39、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,843,960.96	16,119,521.84
办公费	1,582,918.19	1,141,433.04
差旅费	2,858,940.54	1,570,975.70
折旧费	1,186,299.95	520,650.15
租赁费	9,079,896.52	3,915,727.92
税金	3,262,084.77	2,502,107.68
业务招待费	2,439,214.66	1,581,848.65
中介机构费	4,984,226.37	141,478.23
研发费用	2,504,645.80	2,027,406.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

车辆费用	1,104,017.76	826,278.96
水电费	343,103.24	
保险费	516,035.46	
摊销费用	361,914.29	
工会经费	374,207.77	
装修费	208,353.83	
专利费	108,260.00	
业务宣传费	122,999.98	
会议费	57,643.28	
诉讼费	673,503.00	
其他	1,123,829.38	7,315,559.43
合计	68,736,055.75	37,662,987.77

其他说明：

40、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,262,331.99	39,007,395.53
减：利息收入	-36,162,975.03	-24,383,556.51
手续费支出	6,382,727.85	1,456,509.63
汇兑损失		
减：汇兑收益	-247,889.57	
合计	31,234,195.24	16,082,644.81

其他说明：

41、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	72,673,994.98	2,093,948.72
二、存货跌价损失		10,852,210.89
合计	72,673,994.98	12,946,159.61

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

42、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,311,986.73	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	344,565.54	
合计	5,656,552.27	

其他说明：

43、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得		2,661.04	
政府补助	15,566,691.67	3,741,877.80	15,566,691.67
其他	1,064,266.19	16,141.24	1,064,266.19
合计	16,630,957.86	3,760,680.08	16,630,957.86

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
民营经济发展专项资金							53,000.00	与收益相关
专利资助费							39,500.00	与收益相关
补充流动资金	酉阳市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	1,890,000.00	3,649,377.80	与收益相关
补充流动资金	天津宝坻区朝霞街道办事处	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	13,676,691.67		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	15,566,691.67	3,741,877.80	--

其他说明：

注：1、根据《中共酉阳土家族苗族自治县委酉阳土家族苗族自治县人民政府关于印发<酉阳自治县招商引

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资优惠政策（试行）>通知》（酉阳委发[2013]8号）文件的有关规定，对新办工业企业按税收贡献情况给予三年财政奖励扶持，支持企业补充流动资金不足及扩大再生产。子公司重庆金叶收到补充流动资金1,890,000元。

2、根据子公司天津广茂融通信息咨询有限公司与天津宝坻区朝霞街道办事处、天津市远祥企业管理服务有限公司签订的《投资合作协议》，天津广茂融通信息咨询有限公司自完成工商注册之日起，天津宝坻区朝霞街道办事处将天津广茂融通信息咨询有限公司实际缴纳的营业税、营改增范围的增值税和企业所得税中区留成部分的80%以财政扶持资金的形式拨付给天津广茂融通信息咨询有限公司。子公司天津广茂融通信息咨询有限公司收到补充流动资金款13,676,691.67元。

44、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	3,893.53	117,088.58	
对外捐赠	20,000.00		
罚款支出	3,572.15		
其他	56.00	129,029.92	
合计	27,521.68	246,118.50	

其他说明：

45、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	168,239,209.09	17,023,195.91
递延所得税费用	3,063,343.80	1,614,090.73
合计	171,302,552.89	18,637,286.64

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	704,352,393.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	176,088,098.26
子公司适用不同税率的影响	-16,237,185.69
调整以前期间所得税的影响	6,433,898.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	889,637.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-522,523.71
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	4,650,628.63
调整以前年度确认递延所得税	
其他	
所得税费用	171,302,552.89

其他说明

46、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	35,601,654.48	24,434,471.69
收到往来款	283,194,411.31	4,379,025.53
政府补助		53,000.00
保证金		310,000.00
理财赎回	13,053,020,000.00	2,182,382.29
其他	7,543,473.02	
合计	13,379,359,538.81	31,358,879.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	6,341,122.57	1,508,167.16
办公费	5,096,037.41	3,135,623.40
差旅费	4,564,788.54	2,350,108.21
广告宣传费	2,427,561.80	5,200,423.11
水电费	208,374.90	130,024.45
业务招待费	3,516,024.39	1,885,543.05
支付往来款	158,884,032.78	11,816,673.89
中介咨询费	5,692,266.00	3,476,626.54
租赁费	17,316,182.49	8,213,987.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

保险费	1,229,722.41	1,023,488.41
佣金支出		565,100.00
装修费	1,108,276.83	95,508.90
履约保证金	840,000.00	620,000.00
黄金租赁费	40,787,318.15	52,534,603.86
票据贴现利息	7,065,833.34	4,613,681.06
代垫款项	3,666,570.62	
诉讼费	728,503.00	
预计负债	450,000.00	
支付融资租赁款	120,000,000.00	
汇兑损失	247,889.07	
理财申购	12,975,360,000.00	
其他	27,817,622.86	
合计	13,383,348,127.16	97,169,559.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
石油项目保证金		30,110,843.36
收到套保保证金及收益	7,975,368.15	
合计	7,975,368.15	30,110,843.36

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付套保保证金及手续费及亏损	14,975,368.15	
合计	14,975,368.15	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

黄金租赁业务保证金及定期存款质押释放	597,419,792.00	352,934,850.00
短期借款业务保证金及定期存款质押释放	69,000,000.00	146,650,000.00
票据保证金及定期存款的释放	447,143,955.74	360,000,000.00
收到票据贴现款	439,009,249.88	
债券收益、服务费、手续费等	16,456,170.63	
合计	1,569,029,168.25	859,584,850.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁业务保证金及定期存款质押	637,022,940.00	472,447,800.00
短期借款业务保证金及定期存款质押	174,000,000.00	128,450,000.00
融资租赁业务保证金及定期存款质押	13,750,000.00	
票据保证金	2,094,834,657.99	422,900,000.00
购买少数股东权益	49,000,000.00	1,000,000.00
认购或申购债券	434,000,000.00	
债券收益、服务费、手续费等	10,902,536.76	
合计	3,413,510,134.75	1,024,797,800.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	533,049,840.15	70,288,229.80
加：资产减值准备	72,673,994.98	12,946,159.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,077,653.53	3,706,229.10
无形资产摊销	301,337.69	137,336.70
长期待摊费用摊销	-74,328.58	919,551.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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）	151,257.04	-2,661.04
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		117,088.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,615,406.10	
财务费用（收益以“－”号填列）	26,210,450.86	39,004,547.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,656,552.27	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,050,350.60	1,614,090.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-740,741,967.40	-228,087,141.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-630,350,766.70	-149,841,040.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	809,198,084.56	282,162,563.11
其他	-23,457,723.04	-3,330,282.93
经营活动产生的现金流量净额	52,047,037.52	29,634,669.82
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	1,329,147,315.87	87,533,256.92
减：现金等价物的期初余额	1,013,232,932.98	99,398,148.63
现金及现金等价物净增加额	315,914,382.89	-11,864,891.71

（2）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	2,301,794.13	6,354,193.29
可随时用于支付的银行存款	1,326,845,521.74	1,006,878,739.69
二、现金等价物	1,329,147,315.87	1,013,232,932.98
三、期末现金及现金等价物余额	1,329,147,315.87	1,013,232,932.98

其他说明：

如本财务报表附注七.1所注释，本公司用于黄金租赁业务的保证金存款及定期存款质押980,347,340.00元、短期借款业务的保证金存款及定期存款质押103,150,000.00元、履约保证金存款10,050,000.00元、银行承兑汇票及开立信用证保证金2,154,001,404.65元、融资租赁业务保证金存款及定期存款质押189,750,000.00元、投资款保证金3,384,593.90元不作为现金及现金等价物.

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,440,683,338.55	短期借款、黄金租赁、银承、信用证及融资租赁业务等保证金
应收票据	220,000,000.00	短期借款抵押
存货	434,854,600.00	黄金租赁抵押
固定资产	17,623,857.32	黄金租赁抵押
无形资产	3,660,707.27	黄金租赁抵押
应收账款	98,000,000.00	短期借款抵押
长期应收款	6,949,221,949.88	借款质押、抵押
其他流动资产	1,072,400,000.00	借款质押、抵押
其他非流动资产	582,580,000.00	借款质押、抵押
合计	12,819,024,453.02	--

其他说明：

八、合并范围的变更

1、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：

报告期内，公司控股子公司丰汇租赁有限公司新设全资子公司重庆丰达渝瑞租赁服务有限公司。

2、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞市金叶珠宝集团有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00%		同一控制其企业合并
深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	深圳市	深圳市	商业	100.00%		设立
金叶珠宝矿业投资有限公司	北京市	北京市	投资、咨询	100.00%		设立
金叶珠宝（上海）	上海市	上海市	贸易	51.00%		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

有限公司						
金叶珠宝（北京）有限公司	北京市	北京市	贸易	100.00%		设立
重庆金叶珠宝加工销售有限公司	酉阳县	酉阳县	制造业		100.00%	设立
深圳市金叶珠宝有限公司	深圳市	深圳市	商业		100.00%	设立
重庆两江金叶珠宝有限公司	重庆市	重庆市	商业		100.00%	设立
东莞市金叶珠宝科技有限公司	东莞市	东莞市	商业		100.00%	设立
金叶珠宝（烟台）有限公司	烟台市	烟台市	商业	100.00%		设立
青岛金叶珠宝有限公司	青岛市	青岛市	商业	100.00%		设立
丰汇租赁有限公司	北京市	北京市	融资租赁	90.00%		非同一控制其企业合并
丰植融资租赁有限公司	宿迁市	宿迁市	融资租赁		54.00%	非同一控制其企业合并
宿迁丰达投资管理咨询有限公司	宿迁市	宿迁市	管理咨询		90.00%	非同一控制其企业合并
宿迁丰融投资管理咨询有限公司	宿迁市	宿迁市	管理咨询		90.00%	非同一控制其企业合并
重庆丰悦投资有限责任公司	重庆市	重庆市	管理咨询		90.00%	非同一控制其企业合并
天津广茂融通信息咨询有限公司	天津市	天津市	经济贸易信息咨询		90.00%	非同一控制其企业合并
天津丰瑞国际商业保理公司	天津市	天津市	管理咨询		90.00%	非同一控制其企业合并
重庆丰达渝瑞租赁服务有限公司	重庆市	重庆市	租赁服务		90.00%	非同一控制其企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
丰汇租赁有限公司	10.00%	45,057,714.53		674,408,427.18
金叶珠宝（上海）有限公司	49.00%	-936,957.38		48,660,376.27

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丰汇租赁有限公司	9,065,837,092.86	10,418,301,244.21	19,484,138,337.07	10,977,712,739.11	5,011,825,436.50	15,989,538,175.61	5,101,301,710.20	6,130,303,069.89	11,231,604,780.09	5,498,231,104.03	3,388,248,313.09	8,886,479,417.12
金叶珠宝（上海）有限公司	124,470,981.94	643,978.68	125,114,960.62	2,508,070.30	0.00	25,808,070.30	126,325,044.31	790,569.00	127,115,613.31	25,896,565.08		25,896,565.08

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丰汇租赁有限公司	1,088,199,737.75	440,284,824.04	440,284,824.04	420,833,806.89				
金叶珠宝(上海)有限公司	9,976,272.31	-1,912,157.91	-1,912,157.91	3,656,533.69	62,258,006.24	-1,916,512.17	-1,916,512.17	-2,751,843.29

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	130,588,295.20	125,276,308.47
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	5,311,986.73	7,076,308.47
--综合收益总额	5,311,986.73	7,076,308.47

其他说明

3、其他

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳前海九五企业集团有限公司	深圳市	投资兴办实业；房地产开发；国内贸易；从事货物及技术的进出口业务；投资咨询	60,000,000.00	29.95%	29.95%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人朱要文。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳易道资产管理有限公司	本公司母公司第二大股东
重庆两江新区开发投资集团有限公司	子公司共同投资联营企业
重庆德昌投资有限公司	子公司共同投资联营企业
润银长江投资有限公司	子公司共同投资联营企业
冠鼎工贸（香港）有限公司	子公司共同投资者
解直锟	丰汇租赁有限公司原最终实际控制人
中植企业集团有限公司	丰汇租赁有限公司原最终实际控制人任董事局主席
开晓胜	子公司股东安徽盛运环保（集团）股份有限公司的实际控制人

其他说明

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1. 关联担保情况说明

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保是否已经履行完毕	备注
金洲慈航、前海九五、朱要文	东莞金叶	20,000.00	2016.05.16-2017.05.16	否	
金洲慈航、前海九五、深圳易道、朱要文	东莞金叶	7,000.00	2015.06.15-2018.06.14	否	
金洲慈航、前海九五、朱要文	东莞金叶	9,800.00	2015.09.21-2016.09.20	否	
金洲慈航、前海九五、朱要文	东莞金叶	10,000.00	2015.09.29-2016.09.28	否	
金洲慈航、朱要文	东莞金叶	8,000.00	2015.12.25-2017.12.25	否	
金洲慈航、朱要文	东莞金叶	1,000.00	2015.11.30-2016.11.30	否	
九五集团、朱要文	金洲慈航	10,000.00	2016.03.25-2017.03.25	否	
金洲慈航、朱要文	青岛金叶	15,000.00	2015.12.24-2016.12.24	否	
金洲慈航，朱要文	前海金叶	3,000.00	2016.01.27-2017.01.26	否	
金洲慈航、朱要文、前海九五、东莞金叶	前海金叶	5,000.00	2015.11.19-2016.11.18	否	
金洲慈航、前海九五、朱要文、周汉生	深圳金叶	10,000.00	2016.05.30-2017.05.30	否	
金洲慈航、朱要文	东莞金叶	12,000.00	2015.12.25-2017.12.25	否	
金洲慈航、朱要文	重庆金叶	2,000.00	2015.08.11-2016.08.10	否	
金洲慈航、东莞金叶、朱要文	重庆金叶	8,000.00	2016.04.27-2017.04.26	否	
朱要文	金洲慈航	70,000.00	2016.05.09-2017.05.09	否	
前海九五、朱要文	金洲慈航	10,000.00	2015.03.13-2016.03.13	否	
金洲慈航、朱要文	前海金叶	2,000.00	2016.03.02-2016.09.01	否	
金洲慈航、朱要文	前海金叶	6,000.00	2016.05.31-2016.11.30	否	
盟科投资控股有限公司	丰汇租赁有限公司	120,000.00	2014.03.18-2026.03.18	否	丰汇租赁与财通资管签订的CTAM2014JH031-01号《特定资产收益权转让及回购合同》中丰汇租赁的全部债务
安徽盛运环保（集团）股份有限公司	丰汇租赁有限公司	100,000.00	2014.03.18-2026.03.18	否	
盟科投资控股有限公司	丰汇租赁有限公司	100,000.00	2014.08.12-2026.08.12	否	丰汇租赁与财通资管签订的CTAM2014JH126-01、CTAM2014JH130-01、CTAM2014JH131-01、号《特定资产收益权转让及回购合同》中丰汇租赁的全部债务
盟科投资控股有限公司	丰汇租赁有限公司	100,000.00	2014.08.12-2026.08.12	否	丰汇租赁与财通资管签订的CTAM2014JH126-01、CTAM2014JH130-01、CTAM2014JH131-01、号《特定资产收益权转让及回购合同》中丰汇租赁的全部债务
中植企业集团有限公司	丰汇租赁有限公司	100,000.00	2014.08.12-2026.08.12	否	
金洲慈航	丰汇租赁有限公司	100,000.00	2016.03.29-2017.03-28	否	
合　计		828,800.00			

2. 黄金租赁业务担保

担保单位	被担保单位	授信额度（万元）	实际使用额度（万元）	黄金租赁重量（克）	起始日期	担保是否已经履行完毕
金洲慈航、朱要文	东莞金叶	30,000.00	15,150.00	650,000.00	2015.04.14-2025.04.13	否
金洲慈航、前海九五、朱要文	东莞金叶	8,000.00	7,595.00	325,000.00	2015.09.23-2016.09.22	否
金洲慈航、前海九五、朱要文	东莞金叶	7,000.00	4,973.00	184,000.00	2016.04.27-2017.04.27	否
金洲慈航、前海九五、朱要文	东莞金叶	20,000.00	9,082.00	380,000.00	2015.12.06-2016.12.06	否
金洲慈航、前海九五、朱要文	东莞金叶	20,000.00	14,923.00	620,000.00	2015.04.18-2017.04.18	否
金洲慈航、朱要文	东莞金叶	4,000.00	3,969.00	174,000.00	2015.11.30-2016.11.30	否
金洲慈航、前海九五、朱要文	东莞金叶	56,000.00	48,202.00	2,200,000.00	2015.11.30-2016.11.24	否
金洲慈航、前海九五、朱要文	重庆金叶	5,000.00	4,659.00	210,000.00	2015.11.26-2017.05.25	否
合计		150,000.00	108,553.00	4,743,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）其他关联交易

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

承诺事项详见本报告第五节重要事项中的公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1、子公司前海金叶2012年9月24日与洛阳金瑞珠宝有限公司（以下简称“金瑞公司”）签订《黄金租赁及担保合同》，由前海金叶向金瑞公司出租黄金6,781.86克，租赁期限一年。租赁期限届满后，金瑞公司未按照合同约定归还租赁黄金。此外，金瑞公司已预付50%价款的形式购买了前海金叶总价值1,724,055.00元的镶嵌翡翠类货品，并约定尾款862,027.00元于2012年12月31日前付清，双方签订了《金叶珠宝活动协议》。付款期限届满后，金瑞公司未按照约定履行付款义务。2013年11月21日，前海金叶依法向深圳市罗湖区人民法院（以下简称“罗湖区法院”）起诉了金瑞公司及担保人袁凯，诉讼标的金额总计4,182,770.50元（包括黄金货品价值1,778,339.30元，加工费36,182.25元，租赁使用费128,363.95元，逾期未归还违约金67,577.00元，货款862,027.00元，逾期付款违约金1,310,281.00元），罗湖区法院受理了本案（案号2013深罗法民二初第3047号）。为保证诉讼后对方可执行的财产，罗湖区法院依前海金叶的申请执行了诉讼财产保全。同时本公司根据谨慎性原则已对应收洛阳金瑞款项全额计提坏账准备。2014年7月7日，罗湖区法院（2013）深罗法民二初字第3047号《民事判决书》判决金瑞公司返还黄金货品及支付租赁使用费及违约金。截至本财务报告报出日，洛阳金瑞未执行法院判决。

2、子公司深圳金叶2014年7月14日与杭州盛威万盎金业有限公司（以下简称“杭州盛威”）签订《加工购销合同》，约定深圳金叶向杭州盛威供应黄金饰品，杭州盛威可以选择直接购买或者来料加工的方式与深圳金叶进行结算。在杭州盛威提货后5个自然日内结清货款或欠料。如未及时结清货款或欠料，自提货后第6天起依据所欠货款或所欠金料的价值按照月利率1.5%支付违约金。2014年7月15日深圳金叶与杭州盛威签订了《房地产最高额抵押合同》，杭州盛威将位于杭州市桐庐县城白云源东路179号的物业抵押给深圳金叶，作为履行《加工购销合同》的保证（上述物业杭州盛威已抵押给银行，深圳金叶未办理抵押登记）。深圳金叶依约向杭州盛威提供黄金饰品，所欠货款7,616,868.00元未按期归还。深圳金叶向深圳市罗湖区人民提起诉讼。2014年12月15日，罗湖区法院（2014）深罗法民二初字第5256号《民事判决书》判决杭州盛威支付货款及违约金。截至本财务报告报出日，杭州盛威未执行法院判决。

3、子公司重庆丰悦投资有限责任公司（以下简称“重庆丰悦”）于2013年6月7日委托交通银行股份有限公司北京三元支行向弘盛地产有限公司发放贷款5,500万元。重庆丰悦多次催促弘盛地产有限公司清偿欠款，但均未果。因此，向北京市方圆公证处申请签发了（2014）京方圆执字第0115号《执行证书》，依据该《执行证书》及相关法律规定，已向山东省高级人民法院申请强制执行。截至本报告报出日，该案件正在执行中。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、其他重要事项

1、其他

（一）租赁

1、本公司为承租方

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	16,410,037.18

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	237,496,647.50	100.00%	161,992.63	0.07%	237,334,654.87	43,891,336.50	100.00%			43,891,336.50
合计	237,496,647.50	100.00%	161,992.63		237,334,654.87	43,891,336.50	100.00%			43,891,336.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
信用期内	234,256,795.00	0.00	0.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1 年以内小计	3,239,852.50	161,992.63	5.00%
合计	237,496,647.50	161,992.63	0.07%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 161,992.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）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
余额前五名应收账款总额	237,496,647.50	100	
合计	237,496,647.50	——	

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.22%	1,000,000.00	100.00%	0.00	1,000,000.00	4.63%	1,000,000.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	446,667,268.14	99.78%	1,126,652.00	0.25%	445,540,616.14	20,613,478.03	95.37%	982,387.11	4.77%	19,631,090.92
合计	447,667,268.14	100.00%	2,126,652.00		445,540,616.14	21,613,478.03	100.00%	1,982,387.11	9.17%	19,631,090.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
昆明鼎耀股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	无法收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	444,693,326.79	91,015.93	5.00%
1 至 2 年	807,455.35	161,491.07	20.00%
2 至 3 年	417,630.00	125,289.00	30.00%
3 年以上	1,748,856.00	1,748,856.00	100.00%
合计	447,667,268.14	2,126,652.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工代扣款	545.47	
个人往来款	754,304.01	843,425.70
押金及保证金	1,242,744.60	1,320,344.60
暂付款	2,796,665.87	1,699,671.66
往来款	442,873,008.19	17,750,036.07
合计	447,667,268.14	21,613,478.03

3、长期股权投资

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	7,473,083,031.40		7,473,083,031.40	7,324,083,031.40		7,324,083,031.40
合计	7,473,083,031.40		7,473,083,031.40	7,324,083,031.40		7,324,083,031.40

（1）对子公司投资

单位： 元

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
东莞市金叶珠宝集团有限公司	812,183,053.08			812,183,053.08		
深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
金叶珠宝矿业投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
金叶珠宝（北京）有限公司	51,000,000.00	49,000,000.00		100,000,000.00		
金叶珠宝（上海）有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
丰汇租赁有限公司	5,949,899,978.32			5,949,899,978.32		
金叶珠宝（烟台）有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
青岛金叶珠宝有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	7,324,083,031.40	149,000,000.00		7,473,083,031.40		

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,699,825.52	273,356,506.54	463,745,863.41	451,147,133.94
合计	273,699,825.52	273,356,506.54	463,745,863.41	451,147,133.94

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、其他

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
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）	15,566,691.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,036,744.51	
减：所得税影响额	3,966,696.11	
少数股东权益影响额	1,033,237.03	
合计	11,603,503.04	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.27%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.12%	0.45	0.45

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站