

甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	3-4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7-8
公司股东权益变动表	9-10
财务报表附注	11-111

审计报告

众会字(2017)第 1636 号

甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司(以下简称刚泰控股公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者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刚泰控股公司管理层的责任，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。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。

(三) 审计意见

我们认为，刚泰控股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，公允反映了刚泰控股公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师




中国注册会计师




中国，上海

二〇一七年四月二十日

甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司

2016年12月31日合并及公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产					
流动资产股东					
货币资金	5.1	2,280,485,552.92	3,873,954,070.73	310,213,567.99	3,214,058,889.64
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	5.2	451,025,380.03	1,588,455,124.82	-	-
应收账款	5.3	1,322,872,334.22	588,480,719.19	81,024,715.87	-
预付款项	5.5	113,569,925.19	190,001,127.02	972,908.02	4,984,952.78
应收利息	5.6	1,475,053.41	5,083,993.38	-	-
应收股利		-	-	59,527,279.54	-
其他应收款	5.4	82,405,842.42	51,509,687.16	2,415,173,474.23	933,213,442.94
存货	5.7	4,199,399,133.84	1,361,268,492.08	726,264,919.49	220,413,137.27
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	5.8	429,550,474.75	79,528,001.71	114,593,896.66	37,974,112.24
流动资产合计		8,880,783,696.78	7,738,281,216.09	3,707,770,761.80	4,410,644,534.87
非流动资产					
可供出售金融资产	5.9	232,070,606.09	96,772,031.02	41,712,000.00	44,551,400.00
持有至到期投资	5.10	-	152,880,000.00	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	5.11	215,250,850.45	1,639,092.77	2,927,097,641.82	1,308,725,302.29
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	5.12	456,628,276.57	405,933,377.11	48,411,172.84	50,098,072.99
在建工程	5.13	7,981,525.08	2,373,925.04	-	-
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	5.14	395,229,022.30	365,117,660.45	27,673,064.02	27,025,796.42
开发支出		-	-	-	-
商誉	5.15	1,161,032,188.08	512,033,783.82	-	-
长期待摊费用	5.16	9,311,102.59	5,321,212.57	-	-
递延所得税资产	5.17	26,705,986.56	10,232,449.49	1,136,523.07	71,411.54
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		2,504,209,557.72	1,552,303,532.27	3,046,030,401.75	1,430,471,983.24
资产总计		11,384,993,254.50	9,290,584,748.36	6,753,801,163.55	5,841,116,518.11

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司

2016年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	5.18	1,386,600,000.00	1,580,600,000.00	402,600,000.00	706,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5.19	1,322,410,244.05	1,003,829,580.00	46,247,250.00	97,191,560.00
应付票据		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付账款	5.20	319,604,685.34	234,248,700.56	612,527.33	932,689.83
预收款项	5.21	77,980,852.57	11,059,675.62	552,656.48	365,878.25
应付职工薪酬	5.22	18,575,472.75	3,563,447.28	203,001.21	158,286.23
应交税费	5.23	246,741,903.21	186,317,311.90	861,619.08	3,510,961.01
应付利息	5.24	54,073,132.61	3,670,329.76	52,108,324.87	869,414.05
应付股利	5.25	17,028,389.08	13,807,685.65	12,754,461.69	9,533,758.26
其他应付款	5.26	462,908,582.76	419,038,627.49	174,146,864.92	239,105,002.19
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.27	443,133,331.70	145,633,334.15	4,800,000.00	4,800,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		4,349,056,594.07	3,601,768,692.41	694,886,705.58	1,063,067,549.82
非流动负债					
长期借款	5.28	54,800,000.00	497,933,331.70	4,800,000.00	9,600,000.00
应付债券	5.31	993,922,622.42	-	993,922,622.42	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款	5.30	300,000,000.00	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债	5.31	-	190,814.59	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债	5.17	13,166,587.50	9,590,142.50	4,031,187.50	3,587,615.00
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		1,361,889,209.92	507,714,288.79	1,002,753,809.92	13,187,615.00
负债合计		5,710,945,803.99	4,109,482,981.20	1,697,640,515.50	1,076,255,164.82
所有者权益					
股本	5.32	1,488,715,304.00	1,488,715,304.00	1,488,715,304.00	1,488,715,304.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	5.33	2,903,038,374.81	2,923,178,583.96	2,923,178,583.96	2,923,178,583.96
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	5.34	9,606,730.64	7,980,000.00	9,504,000.00	7,980,000.00
专项储备	5.35	5,512,086.63	6,044,686.41	-	-
盈余公积	5.36	74,432,632.44	40,988,957.05	73,785,797.46	40,342,122.07
未分配利润	5.37	1,132,156,184.07	714,194,235.74	560,976,962.63	304,645,343.26
归属于公司股东权益合计		5,613,461,312.59	5,181,101,767.16	5,056,160,648.05	4,764,861,353.29
少数股东权益	7.1.2	60,586,137.92	-	-	-
股东权益合计		5,674,047,450.51	5,181,101,767.16	5,056,160,648.05	4,764,861,353.29
负债和股东权益总计		11,384,993,254.50	9,290,584,748.36	6,753,801,163.55	5,841,116,518.11

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司

2016 年度合并及公司利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	5.38	10,663,873,986.38	8,845,208,939.40	530,437,462.82	557,077,599.63
减：营业成本	5.38	9,227,014,065.54	8,151,254,463.09	467,665,168.02	557,253,010.16
税金及附加	5.39	51,296,961.65	4,595,439.57	1,585,437.71	53,885.24
销售费用	5.40	173,613,004.05	15,803,033.51	2,606,911.76	287,276.43
管理费用	5.41	145,833,717.30	65,296,625.50	13,656,091.47	14,555,958.83
财务费用	5.42	227,861,160.98	162,658,835.72	68,948,933.28	40,301,349.81
资产减值损失	5.43	40,929,223.36	-4,907,733.25	4,260,446.14	3,878.86
加：公允价值变动收益	5.44	8,657,305.65	5,928,674.07	-257,710.00	3,382,510.00
投资收益	5.45	-119,204,524.91	23,055,492.80	361,697,921.30	373,589,208.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,123,036.82	-	-3,327,892.31	-
二、营业利润		686,778,634.24	479,492,442.13	333,154,685.74	321,593,958.66
加：营业外收入	5.46	28,894,264.25	15,820,940.33	152,529.11	-
其中：非流动资产处置利得		71,438.68	58,720.37	-	-
减：营业外支出	5.47	1,321,062.88	5,569,197.47	-	329,263.21
其中：非流动资产处置损失		132,322.85	45,070.27	-	-
三、利润总额		714,351,835.61	489,744,184.99	333,307,214.85	321,264,695.45
减：所得税费用	5.48	204,431,547.79	142,192,704.83	-1,129,539.03	844,657.79
四、净利润		509,920,287.82	347,551,480.16	334,436,753.88	320,420,037.66
归属于公司股东的净利润		496,067,082.84	347,551,480.16		
少数股东损益	7.1.2	13,853,204.98	-		
五、其他综合收益的税后净额	5.34	1,626,730.64	7,980,000.00	1,524,000.00	7,980,000.00
归属于公司股东的其他综合收益税后净额		1,626,730.64	7,980,000.00	1,524,000.00	7,980,000.00
(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		1,626,730.64	7,980,000.00	1,524,000.00	7,980,000.00
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		1,524,000.00	7,980,000.00	1,524,000.00	7,980,000.00
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		102,730.64	-	-	-
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		511,547,018.46	355,531,480.16	335,960,753.88	328,400,037.66
归属于公司股东的综合收益总额		497,693,813.48	355,531,480.16		
归属于少数股东的综合收益总额		13,853,204.98	-		
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)					
(一) 基本每股收益		0.333	0.322		
(二) 稀释每股收益		0.333	0.322		

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司

2016 年度合并及公司现金流量表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
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		12,881,603,946.35	10,658,518,923.26	531,360,785.03	712,878,014.09
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		275,224,943.39	80,804,670.00	884,658,255.62	1,104,111,117.71
经营活动现金流入小计		13,156,828,889.74	10,739,323,593.26	1,416,019,040.65	1,816,989,131.80
购买商品、接受劳务支付的现金		13,609,475,150.13	10,830,144,699.00	1,140,194,579.73	911,276,916.33
支付给职工以及为职工支付的现金		146,536,097.85	29,082,867.81	2,131,334.11	601,633.54
支付的各项税费		310,500,953.12	157,318,132.63	2,530,684.76	1,435,820.81
支付其他与经营活动有关的现金		574,547,827.52	232,817,535.54	2,315,843,404.12	578,878,788.73
经营活动现金流出小计		14,641,060,028.62	11,249,363,234.98	3,460,700,002.72	1,492,193,159.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,484,231,138.88	-510,039,641.72	-2,044,680,962.07	324,795,972.39
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		162,675,000.00	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		11,002,009.37	263,510.59	339,380,694.07	373,589,208.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		298,395.77	90,000.30	-	-
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		173,975,405.14	353,510.89	339,380,694.07	373,589,208.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,584,289.05	37,943,242.42	484,601.72	1,209,055.38
投资支付的现金		158,105,050.00	193,174,950.00	5,695,050.00	1,060,294,950.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,110,073,752.95	577,354,361.40	1,685,698,231.84	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		1,365,763,092.00	808,472,553.82	1,691,877,883.56	1,061,504,005.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,191,787,686.86	-808,119,042.93	-1,352,497,189.49	-687,914,797.02
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	3,264,999,965.00	-	3,264,999,965.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		4,680,735,432.78	4,553,789,427.14	1,845,221,719.79	1,954,501,006.36
发行债券收到的现金		992,000,000.00	-	992,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00	-	-	-
筹资活动现金流入小计		5,972,735,432.78	7,818,789,392.14	2,837,221,719.79	5,219,500,971.36
偿还债务支付的现金		4,882,783,715.76	2,918,313,605.32	2,243,302,780.00	1,713,942,270.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,663,550.85	152,173,079.85	58,780,395.69	60,556,478.98
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		20,855,233.40	19,639,922.21	12,503,434.19	9,436,965.81
筹资活动现金流出小计		5,078,302,500.01	3,090,126,607.38	2,314,586,609.88	1,783,935,714.79
筹资活动产生的现金流量净额		894,432,932.77	4,728,662,784.76	522,635,109.91	3,435,565,256.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		102,730.64	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,781,483,162.33	3,410,504,100.11	-2,874,543,041.65	3,072,446,431.94
加：期初现金及现金等价物余额		3,732,242,540.73	321,738,440.62	3,118,116,609.64	45,670,177.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,950,759,378.40	3,732,242,540.73	243,573,567.99	3,118,116,609.64

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司

2016 年度合并股东权益变动表 (金额单位为人民币元)

2016 年度											
项目	归属于公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债	其他	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
一、上期期末余额	1,488,715,304.00	-	-	2,923,178,583.96	-	7,980,000.00	6,044,686.41	40,988,957.05	714,194,235.74	-	5,181,101,767.16
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、本期期初余额	1,488,715,304.00	-	-	2,923,178,583.96	-	7,980,000.00	6,044,686.41	40,988,957.05	714,194,235.74	-	5,181,101,767.16
三、本期增减变动额	-	-	-	-20,140,209.15	-	1,626,730.64	-532,599.78	33,443,675.39	417,961,948.33	60,586,137.92	492,945,683.35
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,626,730.64	-	-	496,067,082.84	13,853,204.98	511,547,018.46
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,592,723.79	26,592,723.79
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,592,723.79	26,592,723.79
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	33,443,675.39	-78,105,134.51	-	-44,661,459.12
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	33,443,675.39	-33,443,675.39	-	-
2. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,661,459.12	-	-44,661,459.12
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-20,140,209.15	-	-	-	-	-	20,140,209.15	-
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	-	-	-	-20,140,209.15	-	-	-	-	-	20,140,209.15	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-532,599.78	-	-	-	-532,599.78
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	8,981,851.50	-	-	-	8,981,851.50
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-9,514,451.28	-	-	-	-9,514,451.28
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,488,715,304.00	-	-	2,903,038,374.81	-	9,606,730.64	5,512,086.63	74,432,632.44	1,132,156,184.07	60,586,137.92	5,674,047,450.51

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司

2015 年度合并股东权益变动表
(金额单位为人民币元)

2015 年度												
项目	归属于公司股东权益							少数股 东权益	股东权益 合计			
	股本	优先股	其他权益工具 永续 债	其他	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
一、上期期末余额	490,245,195.00	-	-	-	672,464,927.96	-	-	7,169,594.88	9,408,068.78	427,638,355.55	-	1,606,926,142.17
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、本期期初余额	490,245,195.00	-	-	-	672,464,927.96	-	-	7,169,594.88	9,408,068.78	427,638,355.55	-	1,606,926,142.17
三、本期增减变动额	998,470,109.00	-	-	-	2,250,713,656.00	-	-	-1,124,908.47	31,580,888.27	286,555,880.19	-	3,574,175,624.99
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	7,980,000.00	-	-	347,551,480.16	-	355,531,480.16
(二) 股东投入和减少资本	410,175,875.00	-	-	-	2,839,007,890.00	-	-	-	-	-	-	3,249,183,765.00
1. 股东投入的普通股	410,175,875.00	-	-	-	2,839,007,890.00	-	-	-	-	-	-	3,249,183,765.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,414,711.70
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	31,580,888.27	-31,580,888.27	-	-
2. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,414,711.70	-	-29,414,711.70
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	588,294,234.00	-	-	-	-588,294,234.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	588,294,234.00	-	-	-	-588,294,234.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-1,124,908.47	-	-	-	-1,124,908.47
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	5,347,610.75	-	-	-	5,347,610.75
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-6,472,519.22	-	-	-	-6,472,519.22
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,488,715,304.00	-	-	-	2,923,178,583.96	-	7,980,000.00	6,044,686.41	40,988,957.05	714,194,235.74	-	5,181,101,767.16

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司

2016 年度公司股东权益变动表 (金额单位为人民币元)

项目	2016 年度				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
	股本	优先股	其他权益工具	其他						
一、上期期末余额	1,488,715,304.00	-	-	-	-	7,980,000.00	-	40,342,122.07	304,645,343.26	4,764,861,353.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	1,488,715,304.00	-	-	-	-	7,980,000.00	-	40,342,122.07	304,645,343.26	4,764,861,353.29
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	1,524,000.00	-	33,443,675.39	256,331,619.37	291,299,294.76
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,524,000.00	-	-	334,436,753.88	335,960,753.88
(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. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	33,443,675.39	-78,105,134.51	-44,661,459.12
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	33,443,675.39	-33,443,675.39	-
2. 对股东(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,661,459.12	-44,661,459.12
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	1,488,715,304.00	-	-	-	-	9,504,000.00	-	73,785,797.46	560,976,962.63	5,056,160,648.05

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。
法定代表人：

Handwritten signature

主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature

甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司

2015 年度公司股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	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、上期期末余额	490,245,195.00	-	-	-	672,464,927.96	-	-	-	8,761,233.80	45,220,905.57	1,216,692,262.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	490,245,195.00	-	-	-	672,464,927.96	-	-	-	8,761,233.80	45,220,905.57	1,216,692,262.33
三、本期增减变动额	998,470,109.00	-	-	-	2,250,713,656.00	-	7,980,000.00	-	31,580,888.27	259,424,437.69	3,548,169,090.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	7,980,000.00	-	-	320,420,037.66	328,400,037.66
(二) 股东投入和减少资本	410,175,875.00	-	-	-	2,839,007,890.00	-	-	-	-	-	3,249,183,765.00
1. 股东投入的普通股	410,175,875.00	-	-	-	2,839,007,890.00	-	-	-	-	-	3,249,183,765.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	31,580,888.27	-60,995,599.97	-29,414,711.70
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	31,580,888.27	-31,580,888.27	-
2. 对股东(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,414,711.70	-29,414,711.70
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	588,294,234.00	-	-	-	-588,294,234.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	588,294,234.00	-	-	-	-588,294,234.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,488,715,304.00	-	-	-	2,923,178,583.96	-	7,980,000.00	-	40,342,122.07	304,645,343.26	4,764,861,353.29

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



1 公司基本情况

1.1 公司概况

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

截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 1,488,715,304.00 元，股份总数 1,488,715,304 股（每股面值为人民币 1.00 元）。

本公司注册地址为甘肃省兰州市七里河区马滩中街 549 号，总部地址为上海市浦东新区陆家嘴环路 958 号华能联合大厦 18 楼。主要经营范围为实业投资、矿业投资、贵金属制品的设计和銷售，贵金属投资，货运代理，设备、自有房屋租赁，装卸、仓储（除危险品）服务，物流信息咨询，建筑材料、金属材料、矿产品、汽车（不含小轿车）、纸浆、纸及纸制品的销售，技术开发、技术咨询、技术培训及技术转让，商品的包装服务，经营进出口业务，建筑装潢工程承包（上述范围不含国家法律法规禁止、限制、许可经营的项目）。

本财务报告的批准报出日：2017 年 4 月 20 日。

1.2 本年度合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。本期纳入合并范围的公司为本公司和 48 家子公司，比上年合并范围新增 27 家子公司，具体见本附注 6。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

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

3.6.2 控制的依据

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

3.6.3 决策者和代理人

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

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

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

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

3.6.5 合并程序

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,按照上述方法进行会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

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, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

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。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

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。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 所转移金融资产的账面价值;

2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

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和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，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，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，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项

3.11.1 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	占应收款项账面余额 5%以上(含 5%)的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合：	对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
性质组合：	对于单项金额重大、单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法
性质组合	个别认定法

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例（适用批发业务为主的公司）：

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%	5%
1—2 年（含 2 年）	10%	10%
2—3 年（含 3 年）	15%	15%
3—4 年（含 4 年）	50%	50%
4—5 年（含 5 年）	70%	70%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例（适用电商、零售业务为主的公司）：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	0%	0%
7-12 个月（含 12 个月）	5%	5%
1—2 年（含 2 年）	10%	10%
2—3 年（含 3 年）	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备比例（适用广告、文化传播业务的公司）：

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）	1%	1%
1—2 年（含 2 年）	10%	10%
2—3 年（含 3 年）	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3.11.3 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	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，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，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

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

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

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

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

3.14.2 初始投资成本确定

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

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

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

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

3.14.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资 (续)

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

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

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

投资方对联营企业的权益性投资, 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, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 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。

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

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

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

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

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

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

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

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

除矿山构筑物的折旧采用产量法，按其设计的估计生产量计提折旧外，其他固定资产折旧均采用直线法平均提列，并根据固定资产类别、估计折旧年限和预计残值率确定其折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-45 年	5.00	2.11-4.75
机器设备	直线法	5-15 年	5.00	6.33-19.00
电子及办公设备	直线法	3-10 年	5.00	9.50-31.67
运输设备	直线法	5-15 年	5.00	6.33-19.00

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 在建工程

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

3.18 借款费用

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

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

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

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

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产（续）

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

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

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

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

3.23 预计负债

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

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

3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

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

3.24.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.25.3 娱乐营销及广告收入

广告投放收入、植入广告收入、联合推广属于媒介宣传媒介的收费。根据《企业会计准则第 14 号-收入》应用指南规定: “宣传媒介的收费, 在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入。”

3.25.4 内容投资与制作收入

内容投资与制作, 包括电视剧、电影、动画、娱乐节目等的投资和制作。

独家投资和制作、主投并参与制作的作品, 通过授予电视台、新媒体、版权经营机构等采购播映权或版权实现收入的, 在发行人已完成拍摄并已取得发行许可证, 与采购方签订购买协议, 并将拷贝、播映带或其他载体转移给采购方, 相关经济利益能够流入本公司时确认收入。

以票房、线上媒体分账方式确认收入的, 与取得发行或公映许可证, 作品于影院、线上媒体播出后, 按照双方确认的实际票房收入或播出收益及相应的分账方式确认。

作品于取得发行许可证之前完成或部分完成, 在与采购方签订购买协议, 并将拷贝、播映带或其他载体转移给采购方, 相关经济利益能够流入本公司时确认收入。

跟投形式并不参与作品制作的, 待作品播出后, 收到主投方返还的收益之时, 冲销库存商品, 超过投资资金部分的收益, 确认为营业收入。

3.25.5 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.28 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 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。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

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

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 套期会计

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

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

3.30.1 公允价值套期

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

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

3.30.2 现金流量套期

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

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

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

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

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

3.31 重要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 重要会计政策

本报告期无重要会计政策、会计估计变更。

4 税项

4.1 本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基数
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	17%	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）
消费税	5%	应纳税销售额
营业税	5%	应纳税营业额
城市维护建设税	1%、5%、7%	实际缴纳的流转税
教育费附加	3%	实际缴纳的流转税
地方教育费附加	2%	实际缴纳的流转税
河道管理费	1%	实际缴纳的流转税
地方水利建设基金	0.1%	营业收入
资源税	5.2 元/吨	处理矿量
文化事业建设费	3%	应税服务收入
矿产资源补偿费	-	矿产品销售收入×补偿费费率×开采回采率系数

4.2 其他税收优惠

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

4.3 税金及附加

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的要求，利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，并自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税、河道管理费从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据均不予调整。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	-	-	138,546.62	-	-	56,571.06
小计	-	-	138,546.62	-	-	56,571.06
银行存款						
人民币	-	-	1,534,163,179.64	-	-	3,427,508,558.38
美元	11,891.17	6.9370	82,489.05	87,357.33	6.4936	567,263.56
小计	-	-	1,534,245,668.69	-	-	3,428,075,821.94
其他货币资金						
人民币	-	-	746,101,337.61	-	-	445,821,677.73
小计	-	-	746,101,337.61	-	-	445,821,677.73
合计	-	-	2,280,485,552.92	-	-	3,873,954,070.73

5.1.1 其他货币资金明细如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	216,000,000.00	285,949,806.46
信用证保证金	66,640,000.00	66,640,000.00
租借黄金实物保证金	81,899,000.00	40,814,183.74
黄金交易所即期保证金	31,533,624.00	1,655,111.54
黄金交易所交易资金	39,005,902.52	30,838,065.02
股票账户资金	1,881.65	1,874.97
定期或协议存款	307,633,905.74	19,920,000.00
黄金延期交收(T+D)/期货合约保证金	-	2,636.00
电商平台及 POS 机收款	3,080,849.18	-
履约保证金	306,174.52	-
合计	746,101,337.61	445,821,677.73

5 合并财务报表项目附注(续)

5.1 货币资金（续）

5.1.2 其他原因造成所有权受到限制的资产。

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	152,000,000.00	49,400,000.00
信用证保证金	66,640,000.00	66,640,000.00
租借黄金实物保证金	22,780,000.00	25,671,530.00
定期存款	88,000,000.00	-
履约保证金	306,174.52	-
合计	329,726,174.52	141,711,530.00

5.1.3 截至 2016 年 12 月 31 日，存放在境外的银行存款 11,891.17 美元，折合人民币 82,489.05 元。

货币资金期末数比年初数减少 1,593,468,517.81 元，减少比例为 41.13%，减少原因为：本公司报告期内支付收购子公司股权受让款所致。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	451,025,380.03	1,588,455,124.82
银行承兑汇票	-	-
合计	451,025,380.03	1,588,455,124.82

应收票据期末数比年初数减少 1,137,429,744.79 元，减少比例为 71.61%，减少原因为：客户销售回款采用商业承兑汇票的方式比上年有所减少所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按种类分析如下：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款					
其中：账龄	1,387,109,607.59	99.86	65,841,881.86	4.75	1,321,267,725.73
其中：性质	1,604,608.49	0.12	-	-	1,604,608.49
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	280,000.00	0.02	280,000.00	100.00	-
合计	1,388,994,216.08	100.00	66,121,881.86	4.76	1,322,872,334.22

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款					
其中：账龄	622,045,087.22	99.96	33,564,368.03	5.40	588,480,719.19
其中：性质	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	280,000.00	0.04	280,000.00	100.00	-
合计	622,325,087.22	100.00	33,844,368.03	5.44	588,480,719.19

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄 1	828,008,366.06	59.60	47,817,282.26	5.77	780,191,083.80
账龄 2	331,915,009.61	23.90	344,303.36	0.10	331,570,706.25
账龄 3	227,186,231.92	16.36	17,680,296.24	7.78	209,505,935.68
合计	1,387,109,607.59	99.86	65,841,881.86	4.75	1,321,267,725.73

5.3.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（适用批发业务为主的公司）

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	709,131,650.13	35,456,582.51	5.00
1 至 2 年	109,416,152.50	10,941,615.24	10.00
2 至 3 年	9,460,563.43	1,419,084.51	15.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	828,008,366.06	47,817,282.26	5.77

5.3.2.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（适用电商、零售业务为主的公司）：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	328,722,994.31	-	-
6-12 个月	163,829.94	8,191.49	5.00
1 至 2 年	2,968,199.65	296,819.97	10.00
2 至 3 年	41,387.62	20,693.81	50.00
3 年以上	18,598.09	18,598.09	100.00
合计	331,915,009.61	344,303.36	0.10

5.3.2.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（适用广告、文化传播业务的公司）：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,389,428.00	1,593,894.28	1.00
1 至 2 年	44,530,000.00	4,453,000.00	10.00
2 至 3 年	23,266,803.92	11,633,401.96	50.00
3 年以上	-	-	-
合计	227,186,231.92	17,680,296.24	7.78

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.2 按组合计提坏账准备的应收账款(续)

组合中，按性质分析法计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海吾伊钻石有限公司	1,604,608.49	-	-	合营企业
合计	1,604,608.49	-		

5.3.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州工商信托投资股份有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	账龄较长预计难以收回
合计	280,000.00	280,000.00		

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.4 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 45,796,336.48 元；本期转回坏账准备金额 15,340,921.28 元。

5.3.5 本期无实际核销的应收账款。

5.3.6 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例(%)
深圳市粤豪珠宝有限公司	客户	142,317,527.34	1 年以内	10.25
浙江金牛文化产业有限公司	客户	138,325,000.00	1 年以内	9.96
深圳市浩鹏通达贸易有限公司	客户	103,678,939.68	1 年以内	7.46
深圳市兆大福珠宝首饰有限公司	客户	79,464,000.00	1 年以内	5.72
深圳世纪领行珠宝有限公司	客户	71,009,600.00	1 年以内	5.11
合计		534,795,067.02		38.50

5.3.7 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.8 截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

应收账款净值期末数比年初数增加 734,391,615.03 元，增加比例为 124.79%，增加原因为：本公司黄金饰品本期销售增长以及客户使用票据结算减少。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按类别分析如下：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄	66,473,233.03	75.99	4,067,390.61	6.12	62,405,842.42
其中：性质	20,000,000.00	22.86	-	-	20,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	1.15	1,000,000.00	100.00	-
合计	87,473,233.03	100.00	5,067,390.61	5.79	82,405,842.42

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄	14,709,912.93	27.81	1,386,465.90	9.43	13,323,447.03
其中：性质	38,186,240.13	72.19	-	-	38,186,240.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	52,896,153.06	100.00	1,386,465.90	2.62	51,509,687.16

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄 1	8,609,445.20	9.84	1,016,751.89	11.81	7,592,693.31
账龄 2	8,236,154.19	9.42	1,903,048.69	23.11	6,333,105.50
账龄 3	49,627,633.64	56.73	1,147,590.03	2.31	48,480,043.61
合计	66,473,233.03	75.99	4,067,390.61	6.12	62,405,842.42

5.4.2.1 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 (适用批发业务为主的公司)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,354,883.16	117,744.16	5.00
1 至 2 年	5,502,900.00	550,290.00	10.00
2 至 3 年	424,348.22	63,718.82	15.02
3 至 4 年	11,069.82	5,534.91	50.00
4 至 5 年	122,600.00	85,820.00	70.00
5 年以上	193,644.00	193,644.00	100.00
合计	8,609,445.20	1,016,751.89	11.81

5.4.2.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 (适用电商、零售业务为主的公司):

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	3,722,509.58	-	-
6-12 个月	896,072.26	44,803.61	5.00
1 至 2 年	1,153,379.21	115,337.92	10.00
2 至 3 年	1,442,571.97	721,285.99	50.00
3 年以上	1,021,621.17	1,021,621.17	100.00
合计	8,236,154.19	1,903,048.69	23.11

5.4.2.3 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 (适用广告、文化传播业务的公司):

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,930,359.34	489,303.60	1.00
1 至 2 年	41,764.30	4,176.43	10.00
2 至 3 年	2,800.00	1,400.00	50.00
3 年以上	652,710.00	652,710.00	100.00
合计	49,627,633.64	1,147,590.03	2.31

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款(续)

组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
员工持股计划款	20,000,000.00	-	-	代收代付
合计	20,000,000.00	-		

员工持股计划款项，系通过公司代资产管理公司向员工收款，系代收代付款项。见附注 5.26.1 其他应付款。员工持股计划详见附注 14.4。

5.4.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津那是生活文化传播有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计难以收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00		

5.4.4 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 2,659,846.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 151,883.98 元。

5.4.5 本期实际核销的其他应收账款金额 100,478.00 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.6 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待认证进项税	-	21,441,290.13
定金	-	16,744,950.00
诉讼冻结资金	-	4,095,024.00
押金保证金	12,505,514.15	6,287,746.30
备用金	2,383,305.71	1,770,799.23
预付电费	551,727.56	555,930.84
员工持股计划款	20,000,000.00	-
往来款	50,899,453.09	1,274,801.10
其他	1,133,232.52	725,611.46
合计	87,473,233.03	52,896,153.06

5.4.7 截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额比例 (%)
东阳天天尚映影业有限公司	往来款	43,533,106.34	1 年以内	49.77
浙商基金管理有限公司	员工持股计划	20,000,000.00	1 年以内	22.86
深圳市金兰装饰用品实业有限公司	租房保证金	4,000,000.00	1 年以内	4.57
ROISS INC.	往来款	3,815,350.00	1 年以内	4.36
蔡华	股权转让款	1,500,000.00	1 年以内	1.71
合计		72,848,456.34		83.27

其他应收款净值期末数比年初数增加 30,896,155.26 元，增加比例为 59.98%，增加原因为：往来款增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 预付款项

5.5.1 预付账款按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	91,124,895.19	80.24	167,843,272.02	88.33
1—2 年	389,150.00	0.34	21,157,855.00	11.14
2—3 年	21,055,880.00	18.54	1,000,000.00	0.53
3 年以上	1,000,000.00	0.88	-	-
合计	113,569,925.19	100.00	190,001,127.02	100.00

5.5.2 截至 2016 年 12 月 31 日，预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市众恒隆实业有限公司	非关联方	21,055,880.00	2-3 年	材料未到
深圳市同心珠宝首饰有限公司	非关联方	17,896,357.00	1 年以内	材料未到
工商银行股份有限公司兰州广场支行	非关联方	11,017,081.88	1 年以内	预付融资款项
深圳市卡尼珠宝首饰有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	材料未到
北京搜钻科技发展有限公司	非关联方	5,612,928.51	1 年以内	材料未到
合计		65,582,247.39		

5.5.3 预付账款期末数比年初数减少 76,431,201.83 元，减少比例为 40.23%。减少原因为：主要系公司采购的黄金及饰品等入库结转所致。

5.6 应收利息

5.6.1 应收利息分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
存款利息	1,475,053.41	-
专项资产管理项目(注)	-	5,083,993.38
合计	1,475,053.41	5,083,993.38

5.6.2 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无逾期应收利息；

注：公司与永赢资产管理有限公司、宁波银行股份有限公司签订《永赢资产-上海刚泰黄金一期专项资产管理计划》资产管理合同，并按合同项目的约定收取利息（见附注 5.10 持有至到期投资和附注 5.45 投资收益）于 2016 年到期。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	1,109,144,599.68	3,526,991.45	1,105,617,608.23	74,364,121.27	-	74,364,121.27
在产品	54,852,590.92	-	54,852,590.92	15,660,629.03	-	15,660,629.03
库存商品	2,981,235,677.04	1,680,153.15	2,979,555,523.89	794,822,871.53	1,882,770.40	792,940,101.13
委托加工	-	-	-	310,703,532.89	-	310,703,532.89
发出商品	58,651,869.72	-	58,651,869.72	167,548,027.76	-	167,548,027.76
周转材料	721,541.08	-	721,541.08	52,080.00	-	52,080.00
合计	4,204,606,278.44	5,207,144.60	4,199,399,133.84	1,363,151,262.48	1,882,770.40	1,361,268,492.08

5.7.2 存货跌价准备

种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	-	3,526,991.45	-	-	3,526,991.45
在产品	-	-	-	-	-
库存商品	1,882,770.40	-	202,617.25	-	1,680,153.15
周转材料	-	-	-	-	-
合计	1,882,770.40	3,526,991.45	202,617.25	-	5,207,144.60

存货期末净值比年初数增加 2,838,130,641.76 元，增加比例为 208.49%，增加原因为：公司收购子公司存货增加；本年度销售大幅增长相应备货增加，以及由批发向零售转型过程中，经营品种增加导致备货增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 其他流动资产

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
待认证增值税	44,464,615.99	-
待抵扣增值税	385,085,858.76	79,528,001.71
合计	429,550,474.75	79,528,001.71

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的要求，利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，并自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税、河道管理费从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据均不予追溯调整。“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示。

5.9 可供出售金融资产

5.9.1 可供出售金融资产情况：

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具						
按公允价值计量的	41,712,000.00	-	41,712,000.00	23,840,000.00	-	23,840,000.00
按成本计量的	201,835,631.02	11,477,024.93	190,358,606.09	78,932,031.02	6,000,000.00	72,932,031.02
其他	-	-	-	-	-	-
合计	243,547,631.02	11,477,024.93	232,070,606.09	102,772,031.02	6,000,000.00	96,772,031.02

5.9.2 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	29,040,000.00	-	29,040,000.00
公允价值（注）	41,712,000.00	-	41,712,000.00
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	9,504,000.00	-	9,504,000.00
已计提减值金额	-	-	-

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

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 可供出售金融资产（续）

5.9.3 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
哈尔滨申格体育连锁有限公司	20,000,000.00	-	6,375,000.00	13,625,000.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	1.0813	-
武汉巨正环保科技有限公司	28,600,000.00	-	-	28,600,000.00	-	-	-	-	9.2000	-
上海源恺股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	9.0905	-
上海景盈投资管理合伙企业(有限合伙)	4,620,631.02	-	3,420,000.00	1,200,631.02	-	-	-	-	1.8234	244,868.64
广州珠江实业股份有限公司	11,400.00	-	11,400.00	-	-	-	-	-	-	-
广州市优娜珠宝首饰有限公司（注）	20,700,000.00	-	20,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-
影视项目	-	154,832,661.70	2,422,661.70	152,410,000.00	-	4,538,298.75	-	4,538,298.75	-	40,000.00
深圳市妮娜宝盒网络科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	938,726.18	-	938,726.18	10.00	-
合计	78,932,031.02	155,832,661.70	32,929,061.70	201,835,631.02	6,000,000.00	5,477,024.93	-	11,477,024.93		284,868.64

注 1：公司 2016 年对广州市优娜珠宝首饰有限公司增资后持股比例升至 51%，纳入合并报表范围（详见附注 7.2）。

5.9.4 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
期初已计提减值余额	6,000,000.00	-	6,000,000.00
本期计提	5,477,024.93	-	5,477,024.93
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值余额	11,477,024.93	-	11,477,024.93

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 持有至到期投资

5.10.1 持有至到期投资情况

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专项资产管理项目	-	-	-	152,880,000.00	-	152,880,000.00
合计	-	-	-	152,880,000.00	-	152,880,000.00

公司与永赢资产管理有限公司、宁波银行股份有限公司签订《永赢资产-上海刚泰黄金一期专项资产管理计划》资产管理合同，永赢资产管理有限公司作为资产管理人，宁波银行股份有限公司作为资产托管人，项目资金总金额 152,880,000.00 元，于 2016 年 4 月到期收回。

5.11 长期股权投资

5.11.1 长期股权投资情况表

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	15,391,307.56	-	15,391,307.56	1,639,092.77	-	1,639,092.77
对联营企业投资	199,859,542.89	-	199,859,542.89	-	-	-
合计	215,250,850.45	-	215,250,850.45	1,639,092.77	-	1,639,092.77

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 长期股权投资（续）

5.11.2 对合营公司投资

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	权益法下确认 的投资损益	期末数	本年计提 减值准备	减值准备期 末余额
东阳天天尚映影业有限公司	1,639,092.77	-	1,639,092.77	-	-		
上海曼晟网络科技有限公司	-	15,000,000.00	-	-1,187,435.20	13,812,564.80	-	-
上海吾伊钻石有限公司	-	3,373,887.27	-	-1,795,144.51	1,578,742.76	-	-
合计	1,639,092.77	18,373,887.27	1,639,092.77	-2,982,579.71	15,391,307.56	-	-

2016 年子公司北京瑞格嘉尚文化传播有限公司将持有的东阳天天尚映影业有限公司 50%的股权全部转让，2016 年 12 月 26 日完成工商变更登记。

2016 年 6 月 23 日公司与上海曼恒数字科技有限公司共同设立上海曼晟网络科技有限公司，公司持股比例 50%，详见附注 7.3。

2016 年收购子公司上海珂兰商贸有限公司，持有上海吾伊钻石有限公司 50%的股权。详见附注 7.3。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 长期股权投资（续）

5.11.3 对联营公司投资

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	权益法下确认 的投资损益	期末数	本年计提 减值准备	减值准备期 末余额
深圳市前海聚正投资管理有 限公司	-	2,000,000.00	-	62,281.71	2,062,281.71	-	-
横琴创梦奇达股权投资企业 （有限合伙）	-	200,000,000.00	-	-2,202,738.82	197,797,261.18	-	-
合计	-	202,000,000.00	-	-2,140,457.11	199,859,542.89	-	-

2016 年 3 月 24 日公司与深圳市创梦天地科技有限共同设立深圳市前海聚正投资管理有限公司，注册资本人民币 1,000 万元，其中公司出资比例 20%；

2016 年 4 月横琴创梦奇达股权投资企业（有限合伙）设立，其中深圳市前海聚正投资管理有限公司作为普通合伙人、公司及其他 3 家投资人作为有限合伙人认缴出资，截至 2016 年 12 月 31 日公司实缴人民币 2 亿元，详见附注 7.3。

甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产情况

项目	矿山构筑物	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	52,758,124.62	374,855,794.93	31,722,225.80	7,479,857.58	6,840,453.26	473,656,456.19
2.本期增加金额	-	72,702,344.60	1,522,841.43	7,377,482.29	1,473,562.90	83,076,231.22
(1) 购置	-	66,279,505.00	525,129.92	1,356,527.25	1,473,562.90	69,634,725.07
(2) 企业合并增加	-	6,208,160.04	960,250.00	6,020,955.04	-	13,189,365.08
(3) 在建工程转入	-	214,679.56	37,461.51	-	-	252,141.07
3.本期减少金额	-	664,338.09	-	532,510.28	192,128.00	1,388,976.37
(1) 处置或报废	-	-	-	532,510.28	192,128.00	724,638.28
(2) 其他	-	664,338.09	-	-	-	664,338.09
4.期末余额	52,758,124.62	446,893,801.44	33,245,067.23	14,324,829.59	8,121,888.16	555,343,711.04
二、累计折旧						
1.期初余额	6,227,266.17	45,872,225.53	8,274,958.47	3,589,526.73	3,759,102.18	67,723,079.08
2.本期增加金额	2,091,463.46	19,127,070.16	3,571,672.39	6,072,010.35	809,226.63	31,671,442.99
(1) 计提	2,091,463.46	18,363,065.43	3,250,609.95	2,538,190.92	809,226.63	27,052,556.39
(2) 企业合并增加	-	764,004.73	321,062.44	3,533,819.43	-	4,618,886.60
3.本期减少金额	-	-	-	496,566.00	182,521.60	679,087.60
(1) 处置或报废	-	-	-	496,566.00	182,521.60	679,087.60
4.期末余额	8,318,729.63	64,999,295.69	11,846,630.86	9,164,971.08	4,385,807.21	98,715,434.47
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	44,439,394.99	381,894,505.75	21,398,436.37	5,159,858.51	3,736,080.95	456,628,276.57
2.期初账面价值	46,530,858.45	328,983,569.40	23,447,267.33	3,890,330.85	3,081,351.08	405,933,377.11

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产(续)

5.12.2 截至 2016 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产，无期末持有待售的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

5.12.3 固定资产说明

截至 2016 年 12 月 31 日，固定资产中净值为 5,012.45 万元（原值 5,742.51 万元）的房屋作为人民币 10,000.00 万元的银行承兑汇票贴现（附注 5.18.1.3）的抵押物；固定资产中净值为 4,828.80 万元（原值 5,382.77 万元）的房屋作为人民币 960.00 万元（其中包含一年内到期流动负债人民币 480.00 万元）的借款（附注 5.28）和人民币 9,984.99 万元黄金租赁（附注 5.19.1）的抵押物。

累计折旧期末数比年初数增加 31,671,442.99 元，增加比例为 46.77%，增加原因为：本期固定资产正常计提折旧和新购子公司所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 在建工程

5.13.1 在建工程情况

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
西和大桥项目	241,801.36	-	241,801.36	1,238,163.51	-	1,238,163.51
系统软件项目	7,739,723.72	-	7,739,723.72	966,718.46	-	966,718.46
其他零星项目	-	-	-	169,043.07	-	169,043.07
合计	7,981,525.08	-	7,981,525.08	2,373,925.04	-	2,373,925.04

5.13.2 在建工程项目变动情况

项目 名称	预算 数	期初余额	本期 购建增加	本期 合并增加	转入长期 资产	其他 减少	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源	期末余额
西和大桥项目	-	1,238,163.51	-	-	252,141.07	744,221.08	-	-	-	-	自有资金	241,801.36
展厅项目	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	自有资金	-
消防项目	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	自有资金	-
系统软件项目	-	966,718.46	5,344,907.09	2,611,162.85	940,346.23	242,718.45	-	-	-	-	自有资金	7,739,723.72
其他零星项目	-	169,043.07	-	-	169,043.07	-	-	-	-	-	自有资金	-
合计		2,373,925.04	5,344,907.09	2,611,162.85	1,361,530.37	986,939.53		-	-			7,981,525.08

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 无形资产

5.14.1 无形资产情况

项目	软件	矿业权	商标权	著作权	土地使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	589,025.57	363,987,869.18	136,320.00	19,900.00	17,318,929.60	382,052,044.35
2.本期增加金额	2,599,668.35	33,780,029.21	100,241.61	12,941.74	-	36,492,880.91
(1) 购置	599,145.31	33,780,029.21	100,241.61	12,941.74	-	34,492,357.87
(2) 企业合并增加	1,060,176.81	-	-	-	-	1,060,176.81
(3) 在建工程转入	940,346.23	-	-	-	-	940,346.23
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,188,693.92	397,767,898.39	236,561.61	32,841.74	17,318,929.60	418,544,925.26
二、累计摊销						
1.期初余额	164,730.71	14,071,369.17	21,062.49	379.15	2,676,842.38	16,934,383.90
2.本期增加金额	1,219,936.20	4,300,079.40	20,492.03	2,971.39	838,040.04	6,381,519.06
(1) 计提	542,242.24	4,300,079.40	20,492.03	2,971.39	838,040.04	5,703,825.10
(2) 企业合并增加	677,693.96	-	-	-	-	677,693.96
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,384,666.91	18,371,448.57	41,554.52	3,350.54	3,514,882.42	23,315,902.96
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,804,027.01	379,396,449.82	195,007.09	29,491.20	13,804,047.18	395,229,022.30
2.期初账面价值	424,294.86	349,916,500.01	115,257.51	19,520.85	14,642,087.22	365,117,660.45

无形资产说明：

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无通过公司内部研发形成的无形资产，无未办妥产权证书的土地使用权。

截至 2016 年 12 月 31 日，无形资产矿业权中大桥金矿采矿权（原值 7,980.95 万元，净值 6,153.41 万元）为人民币 16,333.33 万元的一年内到期的非流动负债（附注 5.27）和人民币 20,000.00 万元的短期借款（附注 5.18.1.1）提供抵押担保。

无形资产净值期末数比年初数增加 30,111,361.85 元，增加比例为 8.25%，增加原因为：矿业权勘探开发成本的增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 商誉

5.15.1 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
国鼎黄金有限公司	166,691,360.11	-	-	-	-	166,691,360.11
北京瑞格嘉尚文化传播有限公司	345,342,423.71	-	-	-	-	345,342,423.71
上海珂兰商贸有限公司	-	482,070,291.04	-	-	-	482,070,291.04
广州市优娜珠宝首饰有限公司	-	166,928,113.22	-	-	-	166,928,113.22
合计	512,033,783.82	648,998,404.26	-	-	-	1,161,032,188.08

本期增加，系 2016 年公司出资收购上海珂兰商贸有限公司、广州市优娜珠宝首饰有限公司形成的商誉（详见附注 6.1.2）。

5.15.2 商誉减值准备

商誉减值准备测试，系以投资该项目的账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，因本公司在可预见的将来并无出售该投资的计划，故按该投资未来现金流量现值来计算确定有关资产组的预计可收回金额。估计现值时所采用的折现率以系统性风险系数和国债无风险利率为参考基础，选用的折现期为投资项目持续年限。

本公司商誉的可收回金额按照资产组以预计未来现金流量现值的方法确定。管理层根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，计算可收回金额所用的折现率根据不同资产组，设定为 11.5%至 13.86%。超过 5 年预算期的收入增长率，假设不超过相关行业的平均长期增长率或将增长率设定为 0%。

截至 2016 年 12 月 31 日，对可收回金额的预测结果并没有导致确认减值损失。但如果预计未来现金流量现值所依据的关键假设可能发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能导致包含商誉的资产组账面价值超过其可回收金额。

5.16 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	5,275,170.96	5,439,739.52	2,382,468.03	44,416.00	8,288,026.45
其他	46,041.61	2,581,049.22	1,604,014.69	-	1,023,076.14
合计	5,321,212.57	8,020,788.74	3,986,482.72	44,416.00	9,311,102.59

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 递延所得税资产/递延所得税负债

5.17.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	76,105,330.35	19,026,332.59	36,900,357.34	9,173,139.19
未实现利润	27,052,215.88	6,763,053.97	4,237,241.20	1,059,310.30
黄金租赁/期货公允价值变动损益	3,666,400.00	916,600.00	-	-
小计	106,823,946.23	26,705,986.56	41,137,598.54	10,232,449.49

5.17.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
黄金租赁/期货公允价值变动损益	39,994,350.00	9,998,587.50	27,720,570.00	6,930,142.50
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	12,672,000.00	3,168,000.00	10,640,000.00	2,660,000.00
小计	52,666,350.00	13,166,587.50	38,360,570.00	9,590,142.50

5.17.3 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消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	抵消后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 短期借款

5.18.1 短期借款分类

借款类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押担保借款	200,000,000.00	403,500,000.00
保证借款	514,000,000.00	516,000,000.00
银行承兑汇票贴现	468,000,000.00	494,500,000.00
信用证议付	166,600,000.00	166,600,000.00
质押借款	38,000,000.00	-
合计	1,386,600,000.00	1,580,600,000.00

截至 2016 年 12 月 31 日，短期借款：

5.18.1.1 抵押担保借款

工商银行兰州广场支行的人民币 20,000.00 万元借款，系由公司以大桥金矿采矿权（采矿权证号：C6200002009114210045167，无形资产原值 7,980.95 万元，净值 6,153.41 万元，详见附注 5.14）作为抵押物，并由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司提供有限连带责任保证。

5.18.1.2 保证借款

浦发银行兰州分行的人民币 3,800.00 万元的借款，系由刚泰集团有限公司、上海刚泰置业有限公司、徐建刚及徐飞君分别提供最高额不超过 9,000 万元的连带责任保证担保。

工商银行兰州广场支行的人民币 10,000.00 万元的借款，系由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司提供无线连带责任保证担保。

光大银行上海分行普陀支行的人民币 5,000.00 万元的借款，系由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司提供连带责任保证担保；由刚泰集团有限公司提供连带责任保证担保；由徐建刚及其配偶徐飞君提供连带责任保证担保。

招商银行上海分行福州路支行的人民币 6,000.00 万元的借款，系由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司签署最高额不可撤销保证合同，提供最高不超过人民币 10,000.00 万元的连带责任保证担保。

光大银行兰州新区支行的人民币 5,000.00 万元的借款，系由刚泰集团有限公司提供连带责任保证担保；由徐建刚及其配偶徐飞君提供连带责任保证担保。

交通银行甘肃分行的人民币 13,600.00 万元借款，系由刚泰集团有限公司、徐建刚及配偶徐飞君签署最高额保证合同，提供最高不超过人民币 13,600.00 万元的连带责任保证担保。

交通银行甘肃省分行的人民币 5,000.00 万元的借款，系由刚泰集团有限公司提供连带责任保证担保；由徐建刚及其配偶徐飞君提供连带责任保证担保。

光大银行控江支行的人民币 1000.00 万元借款，系由实际控制人徐建刚和甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司提供连带责任保证担保，签订了编号 3687012016006-1 和 3687012016006-2 的保证合同。

北京银行国兴家园支行的人民币 2,000 万元借款，系由赫连剑茹提供担保签署最高不超过人民币 2,000.00 万元的最高额保证合同做为担保。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 短期借款 (续)

5.18.1.3 银行承兑汇票贴现

宁波银行杭州城北支行开具的人民币 1 亿元银行承兑汇票(已贴现), 系由甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司签订最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 7,000.00 万元的保证, 并质押人民币 5,000.00 万元的定期存单, 详见附注 5.1 货币资金; 固定资产中净值为 5,012.45 万元(原值 5,742.51 万元)的房屋作为抵押物, 详见附注 5.12.3 固定资产;

浦发银行兰州分行开具的人民币 6,400.00 万元银行承兑汇票, 已贴现, 系由刚泰集团有限公司、上海刚泰置业有限公司、徐建刚和徐飞君签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 1,000.00 万元的连带责任保证担保, 并由公司提供人民币 3,200.00 万元的保证金, 详见附注 5.1 货币资金;

浦发银行兰州分行开具的人民币 4,000.00 万元银行承兑汇票, 已贴现, 系由刚泰集团有限公司、上海刚泰置业有限公司、徐建刚和徐飞君签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 1,000.00 万元的连带责任保证担保, 并由公司提供人民币 2,000.00 万元的保证金, 详见附注 5.1 货币资金;

浦发银行兰州分行开具的人民币 6,400.00 万元银行承兑汇票, 已贴现, 系由刚泰集团有限公司、上海刚泰置业有限公司、徐建刚和徐飞君签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 1,000.00 万元的连带责任保证担保, 并由公司提供人民币 6,400.00 万元的保证金, 详见附注 5.1 货币资金;

招商银行兰州东岗支行开具的人民币 1 亿元银行承兑汇票, 已贴现, 系由甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司、徐建刚和徐飞君签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 1,000.00 万元的连带责任保证担保, 并由公司提供人民币 5,000.00 万元的保证金, 详见附注 5.1 货币资金;

招商银行兰州东岗支行开具的人民币 1 亿元银行承兑汇票, 已贴现, 系由甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司、徐建刚和徐飞君签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 1,000.00 万元的连带责任保证担保, 并由公司提供人民币 5,000.00 万元的保证金, 详见附注 5.1 货币资金。

5.18.1.4 信用证议付

浙商银行兰州分行的人民币 16,660.00 万元的信用证借款, 系甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司出具给上海刚泰黄金饰品有限公司的国内信用证, 由刚泰集团有限公司、徐建刚及配偶徐飞君签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 11,000.00 万元的连带责任保证担保, 且公司在浙商银行缴纳 6,664.00 万元保证金, 详见附注 5.1 货币资金。

5.18.1.5 质押借款

浦发银行兰州分行的 3800.00 万元借款, 系由甘肃大冶地质矿业有限责任公司提供 3800.00 万元的 0082214 存单质押, 详见 5.1 货币资金。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2016 年 12 月 31 日公允价值	2015 年 12 月 31 日公允价值
未指定套期关系的黄金期货合约（注 1）	18,477,840.00	-
公允价值计量的黄金租赁形成的负债（注 2）	1,303,932,404.05	1,003,829,580.00
合计	1,322,410,244.05	1,003,829,580.00

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

截至 2016 年 12 月 31 日黄金期货合约，详见附注 12。

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

5.19.1 截至 2016 年 12 月 31 日，黄金租赁担保信息

向交通银行上海分行租入期末原值为 99,849,900.00 元的黄金，由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司固定资产中净值为 4,828.80 万元（原值 5,382.77 万元）的房屋（附注 5.9）作为抵押物，签署最高不超过人民币 14,000.00 万元的最高额抵押合同；由上海铭远房地产开发有限公司以公司名下的相关房地产及范围内的土地使用权作为抵押物，签署最高不超过人民币 14,000.00 万元的最高额抵押合同；同时由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司签署最高额保证合同，提供最高不超过人民币 14,000.00 万元的连带责任保证担保；同时由徐建刚及配偶徐飞君签署最高额保证合同，提供最高不超过人民币 13,000.00 万元的连带责任保证担保；并由公司提供人民币 1,500.00 万元的保证金。见附注 5.12 固定资产和 5.1 货币资金。

向兴业银行上海分行租入期末原值为 78,733,900.00 元的黄金，由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司和徐建刚签署最高不超过人民币 7,900.00 万元的最高额保证合同做为担保；并由公司提供人民币 395 万元的保证金。见附注 5.1 货币资金。

向恒丰银行上海分行租入期末原值为 90,245,100.00 元的黄金，由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司和徐建刚及配偶徐飞君签署最高额保证合同，提供最高不超过人民币 10,000.00 万元的连带责任保证担保。

向宁波银行上海分行租入期末原值为 49,779,840.00 元的黄金，由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司和徐建刚签署最高不超过人民币 10,000.00 万元的最高额保证合同做为担保，并由公司提供人民币 953 万元的保证金。见附注 5.1 货币资金。

向宁波银行上海分行租入期末原值为 49,593,600.00 元的黄金，由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司和徐建刚签署最高不超过人民币 10,000.00 万元的最高额保证合同做为担保，并由公司提供人民币 930 万元的保证金。见附注 5.1 货币资金。

向农商银行黄埔支行租入期末原值为 53,095,000.00 元的黄金，由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司和徐建刚签署最高不超过人民币 6,250.00 万元的最高额保证合同做为担保，并由公司提供人民币 1,361.9 万元的保证金。见附注 5.1 货币资金。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

5.19.1 黄金租赁担保信息(续)

向民生银行上海分行租入期末原值为 49,935,600.00 元的黄金, 由甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司和徐建刚及配偶徐飞君签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 5,000.00 万元的连带责任保证担保。

向农商银行黄埔支行租入期末原值为 53,095,000.00 元的黄金, 由甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司和徐建刚签署最高不超过人民币 6,250.00 万元的最高额保证合同做为担保, 并由公司提供人民币 1,361.9 万元的保证金。见附注 5.1 货币资金。

向汇丰银行上海分行租入期末原值为 84,640,000.00 元的黄金, 由甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司和徐建刚及配偶徐飞君签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 11,000.00.00 万元的最高额保证合同做为担保。

向工行兰州广场支行租入期末原值为 194,205,000.00 元的黄金, 由甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司提供贵金属租赁最高额保证合同担保, 并保证指定监管账户留有不低于 50 万元的余额存款。

向工行兰州广场支行租入期末原值为 198,297,200.00 元的黄金, 由甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司提供贵金属租赁最高额保证合同担保, 并保证指定监管账户留有不低于 50 万元的余额存款。

向交通银行甘肃省分行租入期末原值为 49,700,000.00 元的黄金, 由刚泰集团有限公司和徐建刚及配偶徐飞君签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 5,000.00 万元的连带责任保证担保, 并由公司提供人民币 750.00 万元的保证金。详见附注 5.1 货币资金。

向北京银行股份有限公司杭州分行租入期末原值为 79,809,440.00 元的黄金, 由甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 10,000.00 万元的连带责任保证担保。

向中国工商银行股份有限公司开元支行租入期末原值为 92,438,500.00 元的黄金, 由甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 15,000.00 万元的保证担保。

向中国工商银行股份有限公司开元支行租入期末原值为 38,704,500.00 元的黄金, 由甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 15,000.00 万元的保证担保。

向中国工商银行股份有限公司开元支行租入期末原值为 13,145,400.00 元的黄金, 由刚泰集团有限公司签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 15,000.00 万元的保证担保。

向上海银行股份有限公司杭州分行租入期末原值为 44,509,500.00 元的黄金, 由甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 5,000.00 万元的无条件、不可撤销的连带责任保证担保。

向南洋商业银行(中国)有限公司杭州分行租入期末原值为 64,644,410.00 元的黄金, 由甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 5,000.00 万元的连带责任保证担保。

向交通银行台州路桥支行租入期末原值为 27,924,120.00 元的黄金, 由刚泰集团有限公司、徐建刚及配偶徐飞君签署最高额保证合同, 提供最高不超过人民币 3,000.00 万元的连带责任保证担保, 并由公司提供人民币 150.00 万元的保证金。详见附注 5.1 货币资金。

截至 2016 年 12 月 31 日, 黄金租赁明细见附注 14.2。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 应付账款

5.20.1 应付账款列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	298,486,453.28	228,146,081.72
1-2 年	13,694,066.06	5,714,855.65
2-3 年	7,424,166.00	387,763.19
3 年以上	-	-
合计	319,604,685.34	234,248,700.56

应付账款期末数比年初数增加 85,355,984.78 元，增加比例为 36.44 %，增加原因为：合并范围新增子公司以及本年度采购业务规模较大导致应付账款相应增加。

5.21 预收款项

5.21.1 预收账款列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	77,073,895.05	8,334,751.59
1-2 年	884,233.49	2,724,924.03
2-3 年	22,724.03	-
3 年以上	-	-
合计	77,980,852.57	11,059,675.62

预收款项期末数比年初数增加 66,921,176.95 元，增加比例为 605.59%，变动原因为：本公司期末未发货，预收销售款项暂未结转收入所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 应付职工薪酬

5.22.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,497,591.58	151,623,169.85	136,935,735.08	18,185,026.35
二、设定提存计划	65,855.70	8,800,183.25	8,475,592.55	390,446.40
三、辞退福利	-	170,049.00	170,049.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,563,447.28	160,593,402.10	145,581,376.63	18,575,472.75

5.22.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,422,441.35	138,194,343.85	124,404,976.72	17,211,808.48
二、职工福利费	-	4,027,323.02	3,920,464.37	106,858.65
三、社会保险费	15,150.23	5,069,171.05	4,738,792.31	345,528.97
其中：1、医疗保险费	15,020.13	4,410,153.53	4,117,934.61	307,239.05
2、工伤保险费	57.66	223,556.24	215,795.44	7,818.45
3、生育保险费	32.04	375,944.40	345,504.98	30,471.46
4、大病保险	40.40	59,516.88	59,557.28	-
四、住房公积金	-	2,543,900.51	2,144,150.26	399,750.25
五、工会经费和职工教育经费	-	992,496.34	992,496.34	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	60,000.00	795,935.08	734,855.08	121,080.00
合计	3,497,591.58	151,623,169.85	136,935,735.08	18,185,026.35

5.22.3 设定提存计划列示

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	65,759.60	8,350,875.06	8,039,759.36	376,875.30
2.失业保险费	96.10	449,308.19	435,833.19	13,571.10
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	65,855.70	8,800,183.25	8,475,592.55	390,446.40

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 应交税费

税 种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	27,886,351.12	23,394,600.88
消费税	5,255,026.62	187,170.01
营业税	-	153,933.53
企业所得税	191,579,106.97	142,610,550.71
矿产资源补偿费	7,995,466.36	7,453,393.62
资源税	1,309,539.16	489,030.69
印花税	7,202,924.27	6,115,881.02
城市维护建设税	2,091,207.02	1,226,173.87
教育费附加	1,089,856.69	761,877.66
地方教育费附加	726,183.65	507,918.45
文化事业建设费	946,717.14	948,469.50
个人所得税	533,345.12	1,491,288.27
价格调节基金	-	124,842.92
水利建设基金	5,295.04	802,397.54
防洪费	113,240.37	48,010.60
河道管理费	7,630.14	1,772.63
堤围费	13.54	-
合计	246,741,903.21	186,317,311.90

应交税费期末数比年初数增加 60,424,591.31 元，增加比例为 32.43%，主要原因为：本公司收入增长导致应交流转税和所得税增加。

5.24 应付利息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,143,022.55	920,487.36
短期借款应付利息	1,041,384.47	1,548,144.20
金融机构银行手续费	188,726.53	1,201,698.20
企业债券利息	51,699,999.06	-
合计	54,073,132.61	3,670,329.76

应付利息期末数比年初数增加 50,402,802.85 元，增加比例为 1,373.25%，主要原因为：本公司发行公司债券导致应付利息增加。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 应付股利

单位名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
社会法人股	1,350,619.00	1,350,619.00
兰州大地矿业有限责任公司	11,403,842.69	8,183,139.26
杭州凯泰厚德投资合伙企业 (有限合伙)	512,881.32	512,881.32
戢二卫	614,304.19	614,304.19
赫连剑茹	3,146,741.88	3,146,741.88
合计	17,028,389.08	13,807,685.65

5.25.1 本报告期末应付股利中应付关联方款项见附注 10.6.2 公司应付关联方款项。

5.26 其他应付款

5.26.1 其他应付款列示：

性 质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金保证金	5,890,460.83	2,141,268.00
应付勘探工程及设备款	260,376,637.14	224,690,353.86
应付股权收购款、暂收款	151,968,782.61	160,737,464.49
应付服务费	8,363,870.00	18,773,634.19
员工持股计划款(注)	20,000,000.00	-
应付黄金租赁手续费	3,214,476.57	6,542,376.08
应付房租	4,168,905.56	2,932,000.00
预提费用	8,925,450.05	3,221,530.87
合计	462,908,582.76	419,038,627.49

注：员工持股计划款系通过公司代资产管理公司向员工收款，系代收代付款项。见附注 5.4.2 其他应收款。员工持股计划详见附注 14.4。

5.26.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兰州大地矿业有限责任公司	179,285,900.00	关联方款项-勘察费
股权收购款	44,000,000.00	收购尾款
金融服务商 1	6,100,000.00	财务顾问费尚未支付
工程建筑商 1	2,160,278.14	工程质保金及尾款
合计	231,546,178.14	

其他应付款期末数比年初数增加 43,869,955.27 元，增加比例为 10.47%，增加原因为：本期应付勘探款、预提费用、员工持股代收款增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 一年内到期的非流动负债

5.27.1 一年内到期的非流动负债明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	443,133,331.70	145,633,334.15
合计	443,133,331.70	145,633,334.15

5.27.2 一年内到期的长期借款分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	168,133,331.70	45,633,334.15
保证借款	225,000,000.00	50,000,000.00
合计	443,133,331.70	145,633,334.15

截至 2016 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款：

5.27.2.1 质押借款

兴业银行兰州分行的人民币 10,000.00 万元（其中包含一年内到期金额人民币 5,000.00 万元）的借款，系由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司、徐建刚及配偶徐飞君签署最高额保证合同，提供最高不超过人民币 15,000.00 万元的连带责任保证担保；同时以本公司持有的国鼎黄金有限公司 10,800.00 万元股权做质押，见附注 5.50.4 股权质押。

5.27.2.2 抵押借款

工商银行兰州广场支行的人民币 16,333.33 万元的借款，系由公司签署抵押合同，以无形资产中的大桥金矿采矿权（采矿权证号：C6200002009114210045167，（原值 7,980.95 万元，净值 6,153.41 万元）作为抵押物；由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司提供有限连带责任保证；由徐建刚提供无限连带责任保证。详见附注 5.14 无形资产。

交通银行上海分行的人民币 960.00 万元（其中包含一年内到期金额人民币 480.00 万元）的借款，系由公司签署抵押合同，以固定资产中净值为 4,828.80 万元（原值 5,382.77 万元）的房屋作为抵押物担保。见附注 5.12 固定资产。

5.27.2.3 保证借款

华夏银行上海分行的人民币 22,500.00 万元的借款，系由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司提供最高不超过人民币 30,000.00 万元的最高额保证合同做担保。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 长期借款

5.28.1 长期借款分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	50,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	4,800,000.00	172,933,331.70
保证借款	-	225,000,000.00
合计	54,800,000.00	497,933,331.70

截至 2016 年 12 月 31 日，长期借款：

5.28.1.1 质押借款

兴业银行兰州分行的人民币 10,000.00 万元（其中包含一年内到期金额人民币 5,000.00 万元）的借款，系由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司、徐建刚及配偶徐飞君签署最高额保证合同，提供最高不超过人民币 15,000.00 万元的连带责任保证担保；同时以本公司持有的国鼎黄金有限公司 10,800.00 万元股权做质押，见附注 5.50.4 股权质押。

5.28.1.2 抵押借款

交通银行上海分行的人民币 960.00 万元（其中包含一年内到期金额人民币 480.00 万元）的借款，系由公司签署抵押合同，以固定资产中净值为 4,828.80 万元（原值 5,382.77 万元）的房屋作为抵押物担保。见附注 5.12 固定资产。

5.29 预计负债

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
诉讼费及逾期利息	190,814.59	-	190,814.59	-
合计	190,814.59	-	190,814.59	-

计提的相关逾期利息费用和诉讼费用已在本年度支付。

5.30 长期应付款

5.30.1 按款项性质列示长期应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
国投瑞银资本管理有限公司	300,000,000.00	-
合计	300,000,000.00	-

鑫湖刚泰盛世文化产业基金优先方出资款项。详见附注 6.2.1。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 应付债券

5.31.1 应付债券

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司非公开发行 2016 年公司债券	993,922,622.42	-
合计	993,922,622.42	-

5.31.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	单位(万元) 期末余额
非公开发行 2016 年公 司债券	100,000.00	2016 年 3 月 25 日	3 年	100,000.00	-	100,000.00	5,170.00	4,562.26	-	99,392.26
合计				100,000.00	-	100,000.00	5,170.00	4,562.26	-	99,392.26

5.31.3 应付债券的说明:

经上海证券交易所批准，2016 年 3 月 25 日公司向合格投资者非公开发行面值人民币 10 亿元公司债券，票面利率 6.60%。

本次公司债券的存续期限不超过 3 年，债券利率在债券存续期内第 1 年内固定不变，公司有权决定在存续期的第 1 年末调整本次债券第 2 年的票面利率和第 2 年末调整本次债券第 3 年的票面利率。债券持有人在票面利率调整时，有向发行人回售债券的选择权。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 股本

项 目		2015 年 12 月 31 日		本期增减变动(+,-)					2016 年 12 月 31 日	
		数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
(一) 有限售条件 股份	1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.国有法人持股	107,356,781	7.21	-	-	-	-107,356,781	-107,356,781	-	-
	3.其他内资持股	839,603,005	56.40	-	-	-	-429,427,130	-429,427,130	410,175,875	27.55
	其中：境内法人持股	809,452,252	54.37	-	-	-	-429,427,130	-429,427,130	380,025,122	25.52
	其中：境内自然人持股	30,150,753	2.03	-	-	-	-	-	30,150,753	2.03
	4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	有限售条件股份合计	946,959,786	63.61	-	-	-	-536,783,911	-536,783,911	410,175,875	27.55
(二) 无限售条件股 份	1.人民币普通股	541,755,518	36.39	-	-	-	536,783,911	536,783,911	1,078,539,429	72.45
	已流通股份合计	541,755,518	36.39	-	-	-	536,783,911	536,783,911	1,078,539,429	72.45
(三) 股份总数		1,488,715,304	100.00	-	-	-	-	-	1,488,715,304	100.00

股本说明：

2016 年 2 月 5 日募集资金限售股上市流通，限售股上市流通数量为 536,783,911 股。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	2,923,178,583.96	-	20,140,209.15	2,903,038,374.81
其他资本公积	-	-	-	-
合计	2,923,178,583.96	-	20,140,209.15	2,903,038,374.81

本期减少系 2016 年对广州市优娜珠宝首饰公司增资，持股比例升至 51%时的出资额与出资后在子公司净资产中所享有份额差额，调减资本公积。

5.34 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		税前发生额	转入当期 损益金额	减：所得税费用	税后归公司	税后归 少数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益							
外币财务报表折算差 额	-	102,730.64	-	-	102,730.64	-	102,730.64
可供出售金融资产公 允价值变动损益	7,980,000.00	2,032,000.00	-	508,000.00	1,524,000.00	-	9,504,000.00
合计	7,980,000.00	2,134,730.64	-	508,000.00	1,626,730.64	-	9,606,730.64

公司持有的可供出售金融资产公允价值变动损益，见附注 5.9。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 专项储备

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
维简费	2,564,871.80	5,389,110.90	5,210,352.97	2,743,629.73
安全费用	3,479,814.61	3,592,740.60	4,304,098.31	2,768,456.90
合计	6,044,686.41	8,981,851.50	9,514,451.28	5,512,086.63

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

5.36 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	40,988,957.05	33,443,675.39	-	74,432,632.44
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	40,988,957.05	33,443,675.39	-	74,432,632.44

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

5.37 未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度
调整前 上年末未分配利润	714,194,235.74	427,638,355.55
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后 年初未分配利润	714,194,235.74	427,638,355.55
加：本年归属于公司所有者的净利润	496,067,082.84	347,551,480.16
减：提取法定盈余公积	33,443,675.39	31,580,888.27
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	44,661,459.12	29,414,711.70
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
年末未分配利润	1,132,156,184.07	714,194,235.74

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 营业收入及营业成本

5.38.1 营业收入组成

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	10,628,328,666.54	8,842,700,198.66
其他业务收入	35,545,319.84	2,508,740.74
主营业务成本	9,221,300,386.57	8,151,205,232.32
其他业务成本	5,713,678.97	49,230.77

5.38.2 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金及黄金珠宝饰品	8,854,894,394.81	7,795,009,072.84	7,580,463,471.44	7,038,210,223.20
贵金属收藏品	1,052,941,877.20	949,779,200.84	1,262,236,727.22	1,112,995,009.12
钻石及钻石饰品	511,922,677.61	379,018,366.42	-	-
影视娱乐制作及营销	208,569,716.92	97,493,746.47	-	-
合计	10,628,328,666.54	9,221,300,386.57	8,842,700,198.66	8,151,205,232.32

营业收入本年发生数比上年发生数增加 1,818,665,046.98 元，增加比例为 20.56%，增加原因为：公司购并子公司导致业务范围变化、经营规模扩大，以及本期黄金饰品销售收入增加。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	计缴标准
消费税	25,314,848.02	308,471.60	5%
营业税	10,828.21	36,402.16	5%
城市维护建设税	6,713,325.80	1,596,647.94	1%、5%、7%
教育费附加	3,467,740.92	924,968.91	3%
地方教育费附加	2,317,576.43	616,645.94	2%
资源税	4,101,710.90	1,112,303.02	5.2 元/吨
房产税	1,319,254.36	-	
印花税	5,225,167.84	-	
河道管理费	115,005.61	-	1%
水利建设基金	1,513,583.18	-	0.1%
价格调节基金	2,801.12	-	
矿产资源补偿费	1,102,405.44	-	
土地使用税	10,653.97	-	
防洪费	74,785.15	-	
堤围费	7,274.70	-	
合计	51,296,961.65	4,595,439.57	

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的要求，利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，并自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税、河道管理费等税费从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据均不予调整。

5.40 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	71,883,748.21	2,205,727.99
办公费	5,199,843.96	650,696.00
租赁费	15,524,088.48	2,139,733.25
销售代理费及佣金	7,980,679.84	1,759,543.95
运输与交通	2,858,406.13	65,677.01
广告宣传费	57,042,292.17	2,512,286.53
黄金交易费	2,827,042.12	6,075,206.78
折旧和摊销	1,288,460.74	221,425.84
差旅费	3,097,845.57	-
业务招待费	1,432,064.59	-
包装费	2,665,822.31	-
检测费	1,408,425.71	-
其他	404,284.22	172,736.16
合计	173,613,004.05	15,803,033.51

销售费用本年发生数比上年发生数增加 157,809,970.54 元，增加比例为 998.61%，增加原因为：并购和新设子公司导致各项费用增加。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	66,305,534.15	17,695,989.74
折旧和摊销	17,968,813.12	13,431,818.34
租赁费	16,774,662.47	8,078,817.06
办公费	10,079,111.67	7,604,176.22
咨询等服务费	23,427,573.28	7,721,729.10
运输与交通	2,244,751.55	-
差旅费	3,583,536.89	-
业务招待费	2,355,305.70	-
税费	1,557,617.88	10,185,303.04
其他	1,536,810.59	578,792.00
合计	145,833,717.30	65,296,625.50

管理费用本年发生数比上年发生数增加 80,537,091.80 元，增加比例为 123.34%，增加原因：并购和新设子公司导致各项费用增加。

5.42 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	180,876,268.30	114,332,340.26
减：利息收入	24,187,573.90	7,802,737.42
利息净支出	156,688,694.40	106,529,602.84
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	208,085.13	-
汇兑净损失	-208,085.13	-
金融机构银行手续费	71,380,551.71	56,129,232.88
其他	-	-
合计	227,861,160.98	162,658,835.72

财务费用本年发生数比上年发生数增加 65,202,325.26 元，增加比例为 40.09%，增加原因：本年度银行手续费增加以及发行公司债券导致利息费用增长。

5.43 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
一、坏账损失	33,063,856.05	-5,110,350.50
二、存货跌价损失	3,324,374.20	202,617.25
三、可供出售金融资产减值损失	4,540,993.11	-
四、商誉减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
合计	40,929,223.36	-4,907,733.25

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：	-	-
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	8,657,305.65	5,928,674.07
其中：		
公允价值计量的黄金租赁公允价值变动收益	9,198,465.65	26,431,620.00
黄金期货合约公允价值变动收益(损失为负)	3,393,890.00	-20,782,515.93
黄金 T+D 合约公允价值变动收益(损失为负)	-3,935,050.00	279,570.00
合计	8,657,305.65	5,928,674.07

5.45 投资收益

5.45.1 投资收益明细情况

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,123,036.82	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-139,092.77	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益(注 1)	5,255,816.91	5,083,993.38
可供出售金融资产等取得的投资收益	284,868.64	255,523.64
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-2,434,061.70	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(注 2)	-129,354,054.90	17,707,988.83
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
其他(注 3)	12,305,035.73	7,986.95
合计	-119,204,524.91	23,055,492.80

注 1：《永赢资产-上海刚泰黄金一期专项资产管理计划》专项资产管理项目的利息收入；

注 2：黄金租赁、黄金期货等业务交易中取得的投资收益；

注 3：本年度其他，主要系黄金延期交收交易业务，在 T+D 日中的 D 日进行合约平仓而非实物交割部分产生的损益。

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.46 营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	71,438.68	58,720.37	71,438.68
其中：固定资产处理利得	71,438.68	58,720.37	71,438.68
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	21,547,964.25	15,745,308.03	21,547,964.25
无法支付的款项	237,614.33	-	237,614.33
罚没及违约金收入	6,497,252.75	-	6,497,252.75
其他	539,994.24	16,911.93	539,994.24
合计	28,894,264.25	15,820,940.33	28,894,264.25

5.46.1 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	与资产相关/收益相关
税收返还	7,380,364.25	与收益相关
公司发展政府补助	13,967,600.00	与收益相关
新增入规工业企业补助	100,000.00	与收益相关
先进市和优秀非国有企业奖励	100,000.00	与收益相关
合计	21,547,964.25	

5.47 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	132,322.85	45,070.27	132,322.85
其中：固定资产处置损失	132,322.85	45,070.27	132,322.85
水利建设专项资金	353,829.05	4,680,971.83	-
赞助支出	-	-	-
对外捐赠	542,691.20	603,508.03	542,691.20
其他	292,219.78	239,647.34	292,219.78
合计	1,321,062.88	5,569,197.47	967,233.83

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 所得税费用

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	217,830,185.11	140,433,776.56
递延所得税调整	-13,398,637.32	1,758,928.27
合计	204,431,547.79	142,192,704.83

5.48.1 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度
利润总额	714,351,835.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	178,587,958.90
子公司适用不同税率的影响	332,605.20
调整以前期间所得税的影响	1,029,201.58
非应税收入的影响	1,522,918.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,663,063.56
使用前期的可弥补亏损的影响	-17,943,107.88
留抵以后年度可弥补亏损的影响	31,238,907.63
所得税费用	204,431,547.79

5 合并财务报表项目附注(续)

5.49 现金流量表项目注释

5.49.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
资金往来及代收款	228,733,500.44	57,038,673.00
政府补助收入	21,547,964.25	15,804,208.03
利息收入	19,663,443.68	7,802,737.42
押金保证金	4,386,308.75	148,499.49
其他	893,726.27	10,552.06
合计	275,224,943.39	80,804,670.00

5.49.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
办公及租赁费	53,697,145.11	15,420,189.21
金融机构手续费	8,861,160.66	622,120.04
资金往来及代付款	400,454,049.12	192,056,128.25
广告宣传费	62,005,022.59	2,512,286.53
咨询及信息披露	24,699,424.60	7,547,629.10
销售费用	20,855,928.59	8,491,198.14
押金保证金	3,127,004.02	4,966,872.00
其他	848,092.83	1,201,112.27
合计	574,547,827.52	232,817,535.54

5.49.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
定增发行费用	8,673,634.19	7,142,565.81
融资通道费	6,269,252.52	9,339,873.09
银行承兑手续费	4,125,880.00	2,324,250.00
信用证融资手续费	499,800.00	249,900.00
贷款融资费	1,286,666.69	583,333.31
合计	20,855,233.40	19,639,922.21

5 合并财务报表项目附注(续)

5.50 现金流量表补充资料

5.50.1 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	509,920,287.82	347,551,480.16
加: 资产减值准备	40,929,223.36	-4,907,837.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,336,232.17	20,470,398.59
无形资产摊销	5,703,825.10	5,144,521.93
长期待摊费用摊销	3,987,241.62	212,014.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	60,884.17	-67,220.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	45,070.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-8,657,305.65	-5,928,674.07
财务费用(收益以“-”号填列)	240,375,482.54	167,438,846.46
投资损失(收益以“-”号填列)	119,204,524.91	-23,055,492.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,467,082.31	276,759.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,068,445.00	1,482,168.52
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,530,525,983.73	-336,119,086.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	300,294,331.74	9,167,158.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-178,566,948.31	-692,263,950.32
专项储备的增加(减少以“-”号填列)	2,105,702.69	514,201.30
经营活动产生的现金流量净额	-1,484,231,138.88	-510,039,641.72
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:		
现金的年末余额	1,950,759,378.40	3,732,242,540.73
减: 现金的年初余额	3,732,242,540.73	321,738,440.62
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,781,483,162.33	3,410,504,100.11

5 合并财务报表项目附注(续)

5.50 现金流量表补充资料(续)

5.50.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	1,950,759,378.40	3,732,242,540.73
其中：库存现金	138,546.62	56,571.06
可随时用于支付的银行存款	1,534,245,668.69	3,428,075,821.94
可随时用于支付的其他货币资金	416,375,163.09	304,110,147.73
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	1,950,759,378.40	3,732,242,540.73

本公司在编制现金流量表时，将超过 3 个月的保证金不作为现金及现金等价物，因此 2016 年 12 月 31 日的现金及现金等价物余额扣除了超过 3 个月的保证金 329,726,174.52 元（附注 5.1 货币资金）。

5.50.3 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	329,726,174.52	保证金
固定资产	50,124,535.29	银行承兑汇票抵押物
固定资产	48,287,972.84	借款和黄金租抵押物
无形资产	61,534,136.90	借款抵押物
合计	489,672,819.55	

固定资产中净值为 5,012.45 万元（原值 5,742.51 万元）的房屋作为人民币 10,000.00 万元的银行承兑汇票贴现（附注 5.18.1.3）的抵押物；净值为 4,828.80 万元（原值 5,382.77 万元）的房屋作为长期借款（附注 5.28）、黄金租赁（附注 5.19）的抵押物。

无形资产中净值为 6,153.41 万元（原值 7,980.95 万元）的采矿权为人民币 16,333.33 万元的一年内到期的非流动负债（附注 5.27）和人民币 20,000.00 万元的短期借款（附注 5.18.1.1）提供抵押担保。

5.50.4 受到限制的子公司股权

子公司国鼎黄金有限公司（截至 2016 年 12 月 31 日，净资产 26,635.22 万元）10,800.00 万元股权，作为兴业银行兰州分行的人民币 10,000.00 万元长期借款（其中包含一年内到期金额人民币 5,000.00 万元）的质押物，附注 5.28.1.1 长期借款。

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(元)	购买日至期末被购买方的净利润(元)
上海珂兰商贸有限公司	2016 年 1 月 1 日	66,000	100	现金购买	2016 年 1 月 1 日	实际取得对被购买方控制权	1,698,022,989.63	47,262,286.49
广州市优娜珠宝首饰有限公司	2016 年 1 月 31 日	19,071.60	45.96	现金购买	2016 年 1 月 31 日	实际取得对被购买方控制权	236,400,461.48	30,928,314.91

其他说明：

根据 2015 年 3 月 6 日签订的股权转让协议，本公司收购上海珂澜投资管理中心（有限合伙）、上海珂兰荟盟投资管理中心（有限合伙）、上海挚信信明投资合伙企业（有限合伙）、深圳市世纪凯华投资基金有限公司、深圳市利通产业投资基金有限公司持有的上海珂兰商贸有限公司 100%股权，转让价格为人民币 66,000 万元。截至 2016 年 1 月 4 日，已办理完股东工商变更登记并支付部分股权转让款。上海珂兰商贸有限公司及其子公司沈阳珂兰商贸有限公司、广州市珂兰珠宝设计有限公司、杭州珂兰饰品有限公司、合肥珂兰饰品有限公司、上海珂兰尚爱珠宝有限公司、上海珂兰钻石饰品有限公司、深圳市珂兰饰品有限公司、深圳市水贝在线网络科技有限公司、成都珂兰商贸有限公司、湖南珂兰商贸有限公司、南京珂兰信钻饰品有限公司、青岛珂兰钻石饰品有限公司、武汉市珂兰饰品有限公司、西安珂兰饰品有限公司、重庆珂兰钻石饰品有限公司、深圳刚泰黄金宝网络科技有限公司及北京珂兰鸣宇软件技术有限公司，自 2016 年 1 月 1 日纳入合并报表范围。

根据 2014 年 12 月 8 日签订的资产购买协议，本公司收购南京米莱有情投资中心（有限合伙）持有广州市优娜珠宝首饰有限公司（以下简称“广州优娜公司”）9.00%的股权，转让价格 2,070 万元。根据 2016 年 1 月 7 日签订的资产购买协议，本公司收购南京米莱有情投资中心（有限合伙）、南京恒洋创业投资中心（有限合伙）、北京同创共享创业投资中心（有限合伙）和自然人刘文辉、唐才国、陈振杰、刘文亮、周文毅所持有广州优娜公司 36.96%的股权，转让价格 17,001.60 万元。本公司对广州优娜公司持股比例由 9%上升到 45.96%，合计投资成本 19,071.60 万元。并根据 2016 年 1 月 15 日签订的授权协议，南京米莱有情投资中心（有限合伙）将按其持有的 6%股权所享有的广州优娜公司管理权和决策权委托本公司行使。截至 2016 年 1 月 11 日，已办理完股东工商变更登记并支付部分股权转让款，本公司已实际取得对广州优娜的控制权。因此广州市优娜珠宝首饰有限公司及其全资子公司广州市米薇珠宝首饰有限公司、广州市拜物软件科技有限公司、广州市古兰商贸有限公司和控股子公司广州泰晤商贸有限公司，自 2016 年 1 月 31 日纳入合并报表范围。另根据 2016 年 3 月 2 日签订的增资协议，公司以单方面对广州优娜增资 4,734.69 万元持股比例由 45.96%上升到 51%，并于 2016 年 10 月 13 日完成工商变更。

6 合并范围的变更（续）

6.1 非同一控制下企业合并(续)

6.1.2 合并成本及商誉

合并成本	上海珂兰商贸有限公司	广州市优娜珠宝首饰有限公司
现金	660,000,000.00	190,716,000.00
合并成本合计	660,000,000.00	190,716,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	177,929,708.96	23,787,886.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	482,070,291.04	166,928,113.22

根据2015年3月6日签订的股权转让协议，本公司收购上海珂澜投资管理中心（有限合伙）、上海珂兰荟盟投资管理中心（有限合伙）、上海挚信信明投资合伙企业（有限合伙）、深圳市利通产业投资基金有限公司和深圳市世纪凯华投资基金有限公司持有的上海珂兰商贸有限公司100%股权。银信资产评估有限公司出具的《甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司拟收购上海珂兰商贸有限公司100%股权所涉及的上海珂兰商贸有限公司股东全部权益价值评估报告》（银信评报字（2015）沪第0122号），上海珂兰商贸有限公司100%股权评估价值为人民币66,100.00万元，股权转让价格为人民币66,000.00万元。

根据2014年12月8日签订的资产购买协议，本公司收购南京米莱有情投资中心（有限合伙）持有广州市优娜珠宝首饰有限公司（以下简称“广州优娜公司”）9.00%的股权，转让价格2,070万元。根据2016年1月7日签订的资产购买协议，本公司收购南京米莱有情投资中心（有限合伙）、南京恒沣创业投资中心（有限合伙）、北京同创共享创业投资中心（有限合伙）和自然人刘文辉、唐才国、陈振杰、刘文亮、周文毅所持有广州市优娜珠宝首饰有限公司36.96%的股权。银信资产评估有限公司出具的《甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司拟收购广州市优娜珠宝首饰有限公司36.96%股权涉及的股东全部权益价值评估报告》（银信评报字（2016）沪第0317号），广州市优娜珠宝首饰有限公司100%股权评估价值为人民币46,000.00万元，36.96%的股权转让价格为人民币17,001.60万元。本公司对广州优娜公司持股比例由9%上升到45.96%，合计投资成本19,071.60万元。

6 合并范围的变更

6.2 其他原因的合并范围变动

6.2.1 本期新设子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海悦玺网络科技有限公司	有限公司	上海	网络科技服务等	45,560.00	从事网络科技、计算机科技领域第四技服务；计算机、珠宝首饰、钟表等销售业务。	45,560.00	-	100	100	是
浙江贝腾珠宝有限公司	有限公司	台州	批发零售	10,000.00	黄金饰品、铂金饰品、珠宝首饰的加工批发零售；	3,000.00	-	60	60	是
鑫湖刚泰盛世文化产业基金	产业基金	上海	投资	40,000.00	影视、文化项目投资	10,000.00	-	-	100	是
杭州富阳正信如金投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙	杭州	投资	21,000.00	项目投资、并购投资	200.00	-	-	100	是

2016年6月18日第八届董事会第五十一次会议审议通过，子公司上海刚泰影视传媒有限公司（以下简称“刚泰影视”或“劣后方”）与国投瑞银资本管理有限公司（代表“国投瑞银资本浙商银行收益一号专项资产管理计划”，以下简称“国投瑞银”或“优先方”）共同发起设立文化产业基金，基金总规模4亿元人民币，其中刚泰影视作为基金投资人劣后方出资1亿元人民币，国投瑞银作为基金投资人优先方出资3亿元人民币。基金管理人为鑫湖资产管理（上海）有限公司（以下简称“鑫湖资产”）。基金托管人为浙商银行股份有限公司（以下简称“浙商银行”）。该文化产业基金主要投资于电影电视剧项目、文化产业股权投资以及固定收益类投资。

2016年9月20日公司与甘肃浙银天虹资本管理有限公司成立合伙企业“杭州富阳正信如金投资合伙企业（有限合伙）”，总规模2.1亿元人民币，其中甘肃浙银天虹资本管理有限公司作为普通合伙人，公司作为劣后有限合伙人出资0.7亿元人民币，九州证券股份有限公司代表其所管理的资产管理计划作为优先合伙人出资1.4亿元人民币。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
上海鸿玺投资管理有限公司	上海	上海	投资行业	100	-	投资设立
上海悦玺网络科技有限公司	上海	上海	投资行业	100	-	投资设立
深圳市刚泰黄金珠宝有限公司	深圳	深圳	批发零售	-	100	投资设立
深圳刚泰黄金珠宝网络科技有限公司	深圳	深圳	批发零售	-	100	非同一控制下合并
上海刚泰影视传媒有限公司	上海	上海	影视制作	100	-	投资设立
鑫湖刚泰盛世文化产业基金	上海	上海	产业基金	-	100	投资设立
杭州富阳正信如金投资合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	股权投资	100	-	投资设立
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	陇南	陇南	矿业	100	-	同一控制下合并
西和县汇鑫矿业有限公司	陇南	陇南	有色金属	-	100	投资设立
陇南恒瑞矿业有限公司	陇南	陇南	有色金属	-	100	投资设立
甘肃刚泰黄金饰品有限公司	兰州	兰州	批发零售	-	100	投资设立
国鼎黄金有限公司	杭州	杭州	批发零售	-	100	非同一控制下合并
浙江国鼎财富资产管理有限公司	杭州	杭州	批发零售	-	100	非同一控制下合并
上海刚泰黄金饰品有限公司	上海	上海	批发零售	-	100	投资设立
德清刚泰黄金饰品有限公司	德清	德清	批发零售	-	100	投资设立
台州刚泰黄金饰品有限公司	台州	台州	批发零售	-	100	投资设立
武夷山刚泰黄金饰品有限公司	福建	福建	批发零售	-	100	投资设立
上海宝来企业发展有限公司	上海	上海	企业管理	-	100	非同一控制下合并
浙江贝腾珠宝有限公司	台州	台州	批发零售	-	60	投资设立
上海世爵黄金制品有限公司	上海	上海	批发零售	100	-	投资设立
北京瑞格嘉尚文化传播有限公司	北京	北京	策划设计广告	100	-	非同一控制下合并
瑞格嘉尚(天津)文化传播有限公司	天津	天津	影视制作发行	-	100	非同一控制下合并
天津瑞格奇迹影视动漫文化有限公司	天津	天津	影视制作发行	-	100	非同一控制下合并
杭州瑞格奇迹投资有限公司	杭州	杭州	策划设计广告	-	100	非同一控制下合并
北京图米乐电子商务有限公司	北京	北京	日用品销售	-	100	非同一控制下合并
REACH GLORY MEDIA GROUP INC.	美国	美国	策划设计发行	-	100	非同一控制下合并
广州市优娜珠宝首饰有限公司	广州	广州	批发零售	51	-	非同一控制下合并
广州市米薇珠宝首饰有限公司	广州	广州	批发零售	-	100	非同一控制下合并
广州市古兰商贸有限公司	广州	广州	批发零售	-	100	非同一控制下合并
广州泰晤商贸有限公司	广州	广州	批发零售	-	61.45	非同一控制下合并
广州市拜物软件科技有限公司	广州	广州	批发零售	-	100	非同一控制下合并
上海珂兰商贸有限公司	上海	上海	批发零售	100	-	非同一控制下合并
西安珂兰饰品有限公司	西安	西安	批发零售	-	100	非同一控制下合并
上海珂兰尚爱珠宝有限公司	上海	上海	批发零售	-	100	非同一控制下合并
湖南珂兰商贸有限公司	湖南	湖南	批发零售	-	100	非同一控制下合并
青岛珂兰钻石饰品有限公司	青岛	青岛	批发零售	-	100	非同一控制下合并
南京珂兰信钻饰品有限公司	南京	南京	批发零售	-	100	非同一控制下合并
武汉市珂兰饰品有限公司	武汉	武汉	批发零售	-	100	非同一控制下合并
合肥珂兰饰品有限公司	合肥	合肥	批发零售	-	100	非同一控制下合并
杭州珂兰饰品有限公司	杭州	杭州	批发零售	-	100	非同一控制下合并
重庆珂兰钻石饰品有限公司	重庆	重庆	批发零售	-	100	非同一控制下合并
成都珂兰商贸有限公司	成都	成都	批发零售	-	100	非同一控制下合并
深圳市珂兰饰品有限公司	深圳	深圳	批发零售	-	100	非同一控制下合并
广州市珂兰珠宝设计有限公司	广州	广州	批发零售	-	100	非同一控制下合并
深圳市水贝在线网络科技有限公司	深圳	深圳	批发零售	-	100	非同一控制下合并
上海珂兰钻石饰品有限公司	上海	上海	批发零售	-	90	非同一控制下合并
北京珂兰鸣宇软件技术有限公司	北京	北京	软件开发	-	100	非同一控制下合并
沈阳珂兰商贸有限公司	沈阳	沈阳	批发零售	-	100	非同一控制下合并

7 在其他主体中权益的披露(续)

7.1 在子公司中的权益(续)

7.1.1 企业集团的构成(续)

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

7.1.2 非全资子公司

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	是否为重要的非全资子公司
广州市优娜珠宝首饰有限公司	49.00%	15,602,701.89	-	63,712,828.39	是
浙江贝腾珠宝有限公司	40.00%	-1,749,494.22	-	-1,749,494.22	是
广州泰晤商贸有限公司	38.55%	-294.75	-	-371.85	否
上海珂兰钻石饰品有限公司	10.00%	292.06	-	-1,376,824.40	否
合计		13,853,204.98	-	60,586,137.92	

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州市优娜珠宝首饰有限公司	220,458,306.33	2,094,413.50	222,552,719.83	92,519,777.89	-	92,519,777.89
浙江贝腾珠宝有限公司	134,512,662.49	884,041.48	135,396,703.97	109,770,439.53		109,770,439.53

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市优娜珠宝首饰有限公司(注)	243,510,211.74	29,544,950.45	29,544,950.45	-3,610,038.36
浙江贝腾珠宝有限公司	8,494,475.47	-4,373,735.56	-4,373,735.56	-28,636,645.72

广州市优娜珠宝首饰有限公司、浙江贝腾珠宝有限公司分别为本公司 2016 年购入和设立的重要非全资子公司。

注：系广州市优娜珠宝首饰有限公司 2016 年度全年数据；购并日至期末的损益类数据，见附注 6.1.1。

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

根据 2016 年 3 月 2 日签订的增资协议，公司以单方面对广州优娜增资 4,734.69 万元持股比例由 45.96% 上升到 51%，并于 2016 年 10 月 13 日完成工商变更。

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于公司所有者权益的影响

项目	广州市优娜珠宝首饰有限公司
购买成本	
--现金	47,346,900.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本合计	47,346,900.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	27,206,690.85
差额	20,140,209.15
其中：调整资本公积	20,140,209.15
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 合营企业或联营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海曼晟网络科技有限公司	上海	上海	珠宝首饰定制	50%	-	权益法
上海吾伊钻石有限公司	上海	上海	贸易	50%	-	权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市前海聚正投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	20%	-	权益法
横琴创梦奇达股权投资企业（有限合伙）	珠海	珠海	股权投资	57.97%	-	权益法

7 在其他主体中权益的披露(续)

7.3 在合营安排或联营企业中的权益(续)

7.3.1 合营企业或联营企业(续)

合营企业或联营企业持股比例与表决权比例说明：

2016 年 3 月 24 日公司与深圳市创梦天地科技有限共同设立深圳市前海聚正投资管理有限公司，注册资本人民币 1,000 万元，其中公司出资比例 20%；公司持股比例与表决权比例一致。

2016 年 4 月横琴创梦奇达股权投资企业（有限合伙）设立，其中深圳市前海聚正投资管理有限公司作为普通合伙人、公司及其他 3 家投资人作为有限合伙人认缴出资人民币 6.9 亿元，其中公司认缴 4 亿元。公司持股比例与表决权比例不一致。根据合伙协议约定：普通合伙人管理和决策合伙企业事务，公司作为有限合伙人按认缴出资比例分配利润及承担亏损。

7.3.2 合营或联营企业的汇总财务信息

合营企业	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
投资账面价值合计	18,373,887.27	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,982,579.71	-
—净利润	-5,965,159.40	-
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-5,965,159.40	-

联营企业	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
投资账面价值合计	202,000,000.00	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,140,457.11	-
—净利润	-3,488,315.91	-
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-3,488,315.91	-

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付账款、应付利息、其他应付款、借款，各项金融工具的详细说明见附注 5。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

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

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动风险。

8.1 信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行业务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。同时，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

8.2 流动风险

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

本公司各项金融负债以未折现剩余合同义务的到期期限列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,386,600,000.00	-	-	1,386,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,322,410,244.05	-	-	1,322,410,244.05
应付账款	298,486,453.28	21,118,232.06	-	319,604,685.34
应付利息	54,073,132.61	-	-	54,073,132.61
其他应付款	221,389,757.30	241,518,825.46	-	462,908,582.76
一年内到期的非流动负债	443,133,331.70	-	-	443,133,331.70
长期借款	-	54,800,000.00	-	54,800,000.00
应付债券	-	993,922,622.42	-	993,922,622.42
长期应付款	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
合计	3,726,092,918.94	1,611,359,679.94	-	5,337,452,598.88

8 与金融工具相关的风险（续）

8.3 市场风险

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

8.3.1 利率风险

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

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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则公司的利息支出将减少或增加 180.88 万元。董事会认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生的变动范围。

8.3.2 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。

合并范围内的一家境外子公司比重极小，截至 2016 年 12 月 31 日，该子公司资产总额占比 0.077%，营业收入占比 0.048%，美元存款 87,357.33 元，外汇风险对本公司影响极小。

8.3.3 其他价格风险

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

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

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2016 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计 量	第三层次 公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1.交易性金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2.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	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 可供出售金融资产	-	-	-	-
1.债务工具投资	-	-	-	-
2.权益工具投资	41,712,000.00	-	-	41,712,000.00
3.其他	-	-	-	-
(三) 投资性房地产	-	-	-	-
1.出租的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(四) 生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	41,712,000.00	-	-	41,712,000.00
(五) 交易性金融负债				
1.发行的交易性债券	-	-	-	-
2.衍生金融负债	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-
(六) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
未指定套期关系的衍生金融负债黄金期货合约	18,477,840.00	-	-	18,477,840.00
公允价值计量的黄金租赁形成的负债	1,303,932,404.05	-	-	1,303,932,404.05
持续以公允价值计量的负债总额	1,322,410,244.05	-	-	1,322,410,244.05
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

9.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：一、黄金租赁业务是基于上海黄金交易所 2016 年 12 月 31 日 AU9999 加权平均价格进行计量；二、黄金远期交易按对应交易所相匹配品种的对应该期货合约的 2016 年 12 月 31 日的结算价决算。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例 (%)	公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
刚泰集团有限公司	一致行动人	有限责任公司	上海市	徐建刚	综合类	43,880 万	11.71	11.71	徐建刚	70469177-8
上海刚泰矿业有限公司	一致行动人	有限责任公司	上海市	徐建德	矿业投资、销售	11,000 万	24.55	24.55	徐建刚	67111054-2
上海刚泰投资咨询有限公司	一致行动人	有限责任公司	上海市	徐建刚	投资咨询	50 万	4.33	4.33	徐建刚	59812650-4

本公司最终控制方是：徐建刚

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况见附注 7.1 。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况见附注 5.11 和附注 7.3。

10 关联方及关联交易（续）

10.4 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
兰州大地矿业有限责任公司	股东
北方视讯传媒（上海）有限公司	实际控制人有重大影响
上海刚泰文化集团有限公司	同一最终控制
上海茗约文化传播有限公司	同一最终控制
浙商睿众 2 号分级特定多客户资产管理计划（注）	员工持股计划

注：浙商睿众 2 号分级特定多客户资产管理计划，详见附注 14.4。

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
兰州大地矿业有限责任公司	地质勘察	20,816,400.00	41,872,500.00
上海吾伊钻石有限公司	钻石采购	138,865,316.93	-
北方视讯传媒（上海）有限公司	咨询服务	2,358,490.57	-

10.5.1.2 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
北方视讯传媒（上海）有限公司	黄金饰品销售	-	119,079,598.29
上海刚泰文化集团有限公司	黄金饰品销售	680,202.59	3,502,898.16
上海茗约文化传播有限公司	黄金饰品销售	39,246.16	-
上海吾伊钻石有限公司	物料赠品	10,782.09	-
上海吾伊钻石有限公司	技术服务费	1,509,433.96	-

10.5.2 关联方租赁情况

10.5.2.1 本公司作为承租方

关联方	租赁资产种类	2016 年度	2015 年度
刚泰集团有限公司	经营场地	399,643.24	-

10.5.3 关键管理人员报酬

2016 年度本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为 344.43 万元（2015 年度为 174.32 万元）。2016 年度本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和财务总监等共 15 人（2015 年度为 13 人），其中在本公司领取报酬的为 11 人（2015 年度为 9 人）。

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.3 关联担保情况

10.5.3.1 本公司作为担保方

被担保方（子公司）	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
上海刚泰黄金饰品有限公司	140,000,000.00	2017-1-9	2019-1-8	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	79,000,000.00	2017-6-15	2019-6-14	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	100,000,000.00	2017-9-27	2019-9-26	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	100,000,000.00	2014-1-1	2019-5-25	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	50,000,000.00	2017-3-24	2019-3-23	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	62,500,000.00	2017-3-2	2019-3-1	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	110,000,000.00	2017-3-7	2019-3-6	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	300,000,000.00	2017-12-29	2019-12-28	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	100,000,000.00	2017-1-4	2019-1-3	否
上海刚泰黄金饰品有限公司	100,000,000.00	2016-6-13	2019-6-3	否
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	最高额保证合同 660kg	2017-7-5	2019-7-4	否
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	最高额保证合同 730kg	2017-6-19	2019-6-18	否
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	163,333,331.70	2017-9-22	2019-9-21	否
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	70,000,000.00	2018-5-7	2020-5-6	否
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	200,000,000.00	2017-6-28	2019-6-27	否
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	100,000,000.00	2017-12-22	2019-12-21	否
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	100,000,000.00	2016-1-27	2019-7-26	否
台州刚泰黄金饰品有限公司	30,000,000.00	2017-3-28	2019-3-27	否
国鼎黄金有限公司	100,000,000.00	2017-10-10	2019-10-10	否
国鼎黄金有限公司	150,000,000.00	2017-8-3	2019-8-3	否
国鼎黄金有限公司	50,000,000.00	2017-8-17	2019-8-17	否
国鼎黄金有限公司	70,000,000.00	2017-11-10	2019-11-10	否
国鼎黄金有限公司	70,000,000.00	2017-8-26	2019-8-26	否
上海珂兰商贸有限公司	10,000,000.00	2017-7-1	2019-7-1	否
上海刚泰影视传媒有限公司	412,500,000.00	2016-6-21	2021-6-21	否

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.3 关联担保情况（续）

10.5.3.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
刚泰集团有限公司	50,000,000.00	2017-3-22	2019-3-21	否
刚泰集团有限公司	90,000,000.00	2017-5-31	2019-9-8	否
刚泰集团有限公司	50,000,000.00	2017-3-30	2019-3-29	否
刚泰集团有限公司	36,000,000.00	2017-3-19	2019-3-19	否
刚泰集团有限公司	100,000,000.00	2017-3-20	2019-3-19	否
刚泰集团有限公司	50,000,000.00	2017-3-22	2019-3-21	否
刚泰集团有限公司	100,000,000.00	2017-1-4	2019-1-3	否
刚泰集团有限公司	412,500,000.00	2016-6-21	2021-6-21	否
刚泰集团有限公司、徐建刚及配偶徐飞君	110,000,000.00	2017-4-17	2019-4-16	否
上海刚泰置业有限公司	90,000,000.00	2017-5-31	2019-9-8	否
徐建刚及配偶徐飞君	50,000,000.00	2017-3-24	2019-3-23	否
徐建刚及配偶徐飞君	30,000,000.00	2017-3-28	2019-3-27	否
徐建刚及配偶徐飞君	130,000,000.00	2017-1-9	2019-1-8	否
徐建刚及配偶徐飞君	100,000,000.00	2017-9-27	2019-9-26	否
徐建刚及配偶徐飞君	150,000,000.00	2018-5-7	2020-5-6	否
徐建刚及配偶徐飞君	90,000,000.00	2017-5-31	2019-9-8	否
徐建刚及配偶徐飞君	50,000,000.00	2017-3-30	2019-3-29	否
徐建刚及配偶徐飞君	36,000,000.00	2017-3-19	2019-3-19	否
徐建刚及配偶徐飞君	100,000,000.00	2017-3-20	2019-3-19	否
徐建刚及配偶徐飞君	50,000,000.00	2017-3-22	2019-3-21	否
徐建刚及配偶徐飞君	100,000,000.00	2017-1-4	2019-1-3	否
徐建刚及配偶徐飞君	62,500,000.00	2017-3-2	2019-3-1	否
徐建刚及配偶徐飞君	110,000,000.00	2017-3-7	2019-3-6	否
徐建刚及配偶徐飞君	50,000,000.00	2017-3-22	2019-3-21	否
徐建刚及配偶徐飞君	10,000,000.00	2017-7-1	2019-7-1	否
徐建刚	79,000,000.00	2017-6-15	2019-6-14	否
徐建刚	100,000,000.00	2014-1-1	2019-5-25	否
徐建刚	163,333,331.70	2017-9-22	2019-9-21	否
徐建刚	100,000,000.00	2016-1-27	2019-7-26	否
赫连剑茹	20,000,000.00	2017-4-12	2019-4-11	否

10 关联方及关联交易 (续)

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海吾伊钻石有限公司	1,604,608.49	-	-	-
预付账款	北方视讯传媒(上海)有限公司	2,500,000.00	-	-	-

10.6.2 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
其他应付款	兰州大地矿业有限责任公司	202,470,200.00	196,325,600.00
其他应付款	刚泰集团有限公司	399,643.24	-
应付股利	兰州大地矿业有限责任公司	11,403,842.69	8,183,139.26

11 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

12 承诺事项

根据公司与工商银行兰州广场支行约定, 公司为匹配与工商银行兰州广场支行签订的黄金租赁合同(编号: 0270300200-2016L0002, 避免或降低黄金价格波动风险, 公司与工商银行兰州广场支行进行黄金远期交易。公司承诺在 2017 年 7 月 5 日向工商银行兰州广场支行购入 AU9999 的黄金 660 千克, 约定价格 296.03 元/克。同时, 双方约定对本远期交易不进行黄金实物交割, 按远期价格与结算价格差额, 在结算日完成资金结算。

根据公司与工商银行兰州广场支行约定, 公司为匹配与工商银行兰州广场支行签订的黄金租赁合同(编号: 0270300200-2016L0001, 避免或降低黄金价格波动风险, 公司与工商银行兰州广场支行进行黄金远期交易。公司承诺在 2016 年 6 月 7 日向工商银行兰州广场支行购入 AU9999 的黄金 730 千克, 约定价格 273.01 元/克。同时, 双方约定对本远期交易不进行黄金实物交割, 按远期价格与结算价格差额, 在结算日完成资金结算。

根据公司与恒丰银行上海分行约定, 公司为匹配与恒丰银行上海分行签订的黄金租赁合同(编号: HF2016101801), 避免或降低黄金价格波动风险, 公司与恒丰银行上海分行进行黄金远期交易。公司承诺在 2017 年 9 月 27 日向恒丰银行上海分行购入 AU9995 的黄金 330 千克, 约定价格 274.62 元/克。同时, 双方约定对本远期交易不进行黄金实物交割, 按远期价格与结算价格差额, 在结算日完成资金结算。

根据公司与民生银行上海分行约定, 公司为匹配与民生银行上海分行签订的民生银行黄金租赁协议, 避免或降低黄金价格波动风险, 公司与民生银行上海分行进行黄金远期交易。公司承诺在 2017 年 3 月 24 日向民生银行上海分行购入 AU9999 的黄金 194 千克, 约定价格 264.61 元/克。同时, 双方约定对本远期交易不进行黄金实物交割, 按远期价格与结算价格差额, 在结算日完成资金结算。

12 承诺事项 (续)

根据公司与交通银行甘肃分行约定, 公司为匹配与交通银行台州路桥支行签订的黄金租赁合同 (编号: 浙 2016014), 避免或降低黄金价格波动风险, 公司与交通银行台州路桥支行进行黄金远期交易。公司承诺在 2017 年 3 月 28 日向交通银行台州路桥支行购入 AU9999 的黄金 98 千克, 约定价格 287.51 元/克。同时, 双方约定对本远期交易不进行黄金实物交割, 按远期价格与结算价格差额, 在结算日完成资金结算。

根据公司与中国工商银行股份有限公司开元支行约定, 公司为匹配与中国工商银行股份有限公司开元支行签订的黄金租赁协议, 避免或降低黄金价格波动风险, 公司与中国工商银行股份有限公司开元支行进行黄金远期交易。公司承诺在 2017 年 5 月 19 日向中国工商银行股份有限公司开元支行购入 AU9999 的黄金 350 千克, 约定价格 263.80 元/克。同时, 双方约定对本远期交易不进行黄金实物交割, 按远期价格与结算价格差额, 在结算日完成资金结算。

根据公司与中国工商银行股份有限公司开元支行约定, 公司为匹配与中国工商银行股份有限公司开元支行签订的黄金租赁协议, 避免或降低黄金价格波动风险, 公司与中国工商银行股份有限公司开元支行进行黄金远期交易。公司承诺在 2017 年 5 月 30 日向中国工商银行股份有限公司开元支行购入 AU9999 的黄金 150 千克, 约定价格 256.31 元/克。同时, 双方约定对本远期交易不进行黄金实物交割, 按远期价格与结算价格差额, 在结算日完成资金结算。

根据公司与中国工商银行股份有限公司开元支行约定, 公司为匹配与中国工商银行股份有限公司开元支行签订的黄金租赁协议, 避免或降低黄金价格波动风险, 公司与中国工商银行股份有限公司开元支行进行黄金远期交易。公司承诺在 2017 年 8 月 3 日向中国工商银行股份有限公司开元支行购入 AU9999 的黄金 45 千克, 约定价格 287.32 元/克。同时, 双方约定对本远期交易不进行黄金实物交割, 按远期价格与结算价格差额, 在结算日完成资金结算。

根据公司与北京银行股份有限公司杭州分行约定, 公司为匹配与北京银行股份有限公司杭州分行签订的黄金租赁协议, 避免或降低黄金价格波动风险, 公司与民生银行上海分行进行黄金远期交易。公司承诺在 2017 年 10 月 10 日向北京银行股份有限公司杭州分行购入 AU9999 的黄金 292 千克, 约定价格 273.26 元/克。同时, 双方约定对本远期交易不进行黄金实物交割, 按远期价格与结算价格差额, 在结算日完成资金结算。

根据公司与南洋商业银行 (中国) 有限公司杭州分行约定, 公司为匹配与南洋商业银行 (中国) 有限公司杭州分行签订的民生银行黄金租赁协议, 避免或降低黄金价格波动风险, 公司与南洋商业银行 (中国) 有限公司杭州分行进行黄金远期交易。公司承诺在 2017 年 11 月 10 日向南洋商业银行 (中国) 有限公司杭州分行购入 AU9999 的黄金 229 千克, 约定价格 285.15 元/克。同时, 双方约定对本远期交易不进行黄金实物交割, 按远期价格与结算价格差额, 在结算日完成资金结算。

13 资产负债表日后事项

根据 2017 年 4 月 20 日公司第九届董事会第十次会议审议通过的 2016 年度利润分配预案, 公司拟以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 1,488,715,304 股为基数, 向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元 (含税), 共计派发现金红利 52,105,035.64 元 (含税), 该股利分配预案尚须提交公司股东大会审议通过后方可实施。

除上述事项外, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

14.1 控股股东股权质押情况

截至 2016 年 12 月 31 日，上海刚泰矿业有限公司累计质押本公司无限售流通股 365,440,057 股，占公司总股本 1,488,715,304 股的 24.55%；刚泰集团有限公司累计质押本公司无限售流通股 73,797,183 股、限售流通股 100,502,512 股，合计占公司总股本 1,488,715,304 股的 11.71%；上海刚泰投资咨询有限公司累计质押本公司无限售流通股 64,413,000 股，占公司总股本 1,488,715,304 股的 4.33%。上述质押已经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

截至 2016 年 12 月 31 日，林亢峰先生、许彩琴女士分别将其增持的 10,384,063 股、3,545,909 股无限售流通股质押给上海刚泰矿业有限公司，并在中国证券登记结算有限责任公司办理了股权质押登记手续。

14.2 黄金租赁业务

本公司与银行签订《黄金租赁合同》，向银行租入实物黄金，到期后以同品质同重量同货物属性的标准黄金归还。合同中的主要相关条款如下：

(1) 实物黄金的交割通过上海黄金交易所（以下简称金交所）的会员服务系统进行划转，双方必须按时向金交所提出租借申报。

(2) 租赁结算价根据协议双方约定的价格确认；租赁期间内，以租赁结算价计算出租赁计费本金，并乘以租赁费率计算租赁费；租赁费按天计算，采用实际天数/360 的方式，实际缴纳根据合同约定存在预缴，分季缴纳，到期一次性缴纳等情形。

(3) 租赁期满时，公司需向银行在金交所账户内过户同品质同重量同货物属性的标准黄金后合同履行完毕。

截至 2016 年 12 月 31 日，与银行黄金租赁明细如下：

单位	数量(千克)	2016 年 12 月 31 日公允价值
交通银行上海分行	345.00	91,173,150.00
兴业银行上海市北支行	274.00	72,409,980.00
恒丰银行上海分行	330.00	87,261,900.00
宁波银行上海分行	176.00	46,511,520.00
宁波银行上海分行	192.00	50,739,840.00
民生银行上海分行	194.00	51,268,380.00
农商银行黄埔支行	205.00	54,175,350.00
汇丰银行上海分行	320.00	84,566,400.00
工行兰州广场支行	660.00	174,418,200.00
工行兰州广场支行	730.00	192,917,100.00
交通银行甘肃省分行	175.00	46,247,250.00
北京银行股份有限公司杭州分行	292.00	77,166,840.00
中国工商银行股份有限公司开元支行	350.00	92,494,500.00
中国工商银行股份有限公司开元支行	150.00	39,640,500.00
中国工商银行股份有限公司开元支行	45.00	11,892,150.00
上海银行杭州分行	157.00	41,490,390.00
南洋商业银行（中国）有限公司杭州分行	229.00	60,517,830.00
交通银行台州路桥支行	98.00	25,898,460.00

14 其他重要事项(续)

14.3 分部信息

14.3.1 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

14.3.2 公司目前经营收入和利润主要来源于黄金及黄金、钻石、宝石等珠宝首饰业务，此外的业务收入和利润不符合重要性标准而未确定为报告分部，公司在内部组织结构和管理要求方面无需对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分，根据公司内部组织结构、管理要求、内部报告要求，本公司无分部报告。

14.4 员工持股计划

2016 年 1 月 8 日，经公司第八届董事会第四十六次会议审议通过了《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司第 1 期员工持股计划（草案修订）》及其相关议案，成立了“浙商睿众 2 号分级特定多客户资产管理计划”；员工持股计划筹集资金总额上限为 2,000 万元，参加对象为公司及全资、控股子公司的正式员工，包括经董事会认定的对公司发展有卓越贡献的核心骨干员工，但不含公司董事、监事及高级管理人员，共计 20 人。

员工持股计划委托浙商基金管理有限公司管理，托管人为兴业银行股份有限公司。员工持股计划存续期为 18 个月，自浙商睿众 2 号成立之日起计算。本计划所获标的股票的锁定期为 12 个月，自国信证券股份有限公司根据浙商睿众 2 号管理人指令购入刚泰控股股票之日起计算。截至 2016 年 3 月 28 日，公司第 1 期员工持股计划已全部完成股票的购买，上述购买的股票将按照规定予以锁定。

资产管理计划存续期内刚泰控股的实际控制人徐建刚、刚泰控股股东刚泰集团有限公司为本计划普通级委托人的连带补足义务人，因此如全部计划资产尚未补足对优先级份额的本金及预期收益，则连带补足义务人徐建刚、刚泰集团有限公司需对差额部分进行补足，并对此承担无限连带责任。

15 公司财务报表主要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款按种类分析如下：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄	85,289,174.60	99.67	4,264,458.73	5.00	81,024,715.87
其中：性质	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	280,000.00	0.33	280,000.00	100.00	-
合计	85,569,174.60	100.00	4,544,458.73	100.00	81,024,715.87

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄	-	-	-	-	-
其中：性质	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	280,000.00	100.00	280,000.00	100.00	-
合计	280,000.00	100.00	280,000.00	100.00	-

15.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,289,174.60	4,264,458.73	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	85,289,174.60	4,264,458.73	5.00

15 公司财务报表主要项目附注(续)

15.1 应收账款(续)

15.1.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州工商信托投资股份有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	账龄较长预计难以收回
合计	280,000.00	280,000.00		

15.1.4 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 4,264,458.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

15.1.5 本期无实际核销的应收账款。

15.1.6 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例(%)
深圳市粤豪珠宝有限公司	客户	15,039,174.60	1 年以内	17.58
深圳市裕泰福珠宝首饰有限公司	客户	70,250,000.00	1 年以内	82.10
杭州工商信托投资股份有限公司	客户	280,000.00	5 年以上	0.32
合计		85,569,174.60		100.00

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款按类别分析如下：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款					
其中：账龄	32,671.41	0.00	1,633.57	5.00	31,037.84
其中：性质	2,415,142,436.39	100.00	-	-	2,415,142,436.39
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	-	-	-	-	-
合计	<u>2,415,175,107.80</u>	<u>100.00</u>	<u>1,633.57</u>	<u>100.00</u>	<u>2,415,173,474.23</u>

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款					
其中：账龄	112,923.21	0.01	5,646.16	5.00	107,277.05
其中：性质	933,106,165.89	99.99	-	-	933,106,165.89
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	-	-	-	-	-
合计	<u>933,219,089.10</u>	<u>100.00</u>	<u>5,646.16</u>	<u>-</u>	<u>933,213,442.94</u>

15 公司财务报表主要项目附注(续)

15.2 其他应收款(续)

15.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,671.41	1,633.57	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	32,671.41	1,633.57	5.00

组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围关联方	2,395,142,436.39	-	-
浙商基金管理有限公司(注)	20,000,000.00	-	-
合计	2,415,142,436.39	-	-

注：其他应收款中，应收浙商基金管理有限公司 2,000 万元款项，系员工持股计划代收代付款，公司其他应付款中，应付相关职工缴纳的职工持股计划款项人民币 2,000 万元。员工持股计划详见附注 14.4。

15.2.3 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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,012.59 元。

15.2.4 本期无实际核销的其他应收账款。

15.2.5 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待认证进项税	-	10,973.54
合并范围关联方	2,395,142,436.39	916,350,242.35
收购定金	-	16,744,950.00
员工持股计划款	20,000,000.00	-
其他	32,671.41	112,923.21
合计	2,415,175,107.80	933,219,089.10

15 公司财务报表主要项目附注(续)

15.2 其他应收款(续)

15.2.6 截至 2016 年 12 月 31 日，应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
上海鸿玺投资管理有限公司	子公司	52,716,656.20	2.18
上海刚泰黄金饰品有限公司	子公司	982,707,225.87	40.69
上海刚泰影视传媒有限公司	子公司	51,200,000.00	2.12
甘肃刚泰黄金饰品有限公司	子公司	12,028,827.66	0.50
台州刚泰黄金饰品有限公司	子公司	984,043,833.64	40.74
上海宝莱企业发展有限公司	子公司	766,190.77	0.03
深圳刚泰黄金饰品有限公司	子公司	43,353,452.24	1.80
北京瑞格嘉尚文化传媒有限公司	子公司	76,011,875.01	3.15
上海珂兰商贸有限公司	子公司	51,214,375.00	2.12
国鼎黄金有限公司	子公司	141,000,000.00	5.84
上海悦玺网络科技有限公司	子公司	100,000.00	0.00
合计		2,395,142,436.39	99.17

15.2.7 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额较大单位，均为合并范围关联方款项，详见附注 15.2.6。

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,713,425,534.13	-	2,713,425,534.13	1,308,725,302.29	-	1,308,725,302.29
对联营、合营企业投资	213,672,107.69	-	213,672,107.69	-	-	-
合计	2,927,097,641.82	-	2,927,097,641.82	1,308,725,302.29	-	1,308,725,302.29

15.3.2 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本年计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃大冶矿业地质有限公司	838,725,302.29	-	-	838,725,302.29		
上海鸿玺投资管理有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
上海刚泰影视传媒有限公司	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-
北京瑞格嘉尚文化传播有限公司	440,000,000.00	-	-	440,000,000.00	-	-
上海珂兰商贸有限公司	-	660,000,000.00	-	660,000,000.00	-	-
上海悦玺网络科技有限公司	-	455,600,000.00	-	455,600,000.00	-	-
广州市优娜珠宝首饰有限公司	-	238,062,900.00	-	238,062,900.00	-	-
上海世爵黄金制品有限公司	-	9,037,331.84	-	9,037,331.84	-	-
杭州富阳正信如金投资合伙企业(有限合伙)	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合计	1,308,725,302.29	1,404,700,231.84	-	2,713,425,534.13	-	-

15 公司财务报表主要项目附注(续)

15.3 长期股权投资(续)

15.3.3 对联营、合营企业投资

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		
1.合营企业											
上海曼晟网 络科技有限 公司	-	15,000,000.00	-	-1,187,435.20	-	-	-	-	-	13,812,564.80	-
小计	-	15,000,000.00	-	-1,187,435.20	-	-	-	-	-	13,812,564.80	-
2.联营企业											
深圳市前海 聚正投资管 理有限公司	-	2,000,000.00	-	62,281.71	-	-	-	-	-	2,062,281.71	-
横琴创梦奇 达股权投资 企业（有限 合伙）	-	200,000,000.00	-	-2,202,738.82	-	-	-	-	-	197,797,261.18	-
小计	-	202,000,000.00	-	-2,140,457.11	-	-	-	-	-	199,859,542.89	-
合计	-	217,000,000.00	-	-3,327,892.31	-	-	-	-	-	213,672,107.69	-

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.4 营业收入及营业成本

15.4.1 营业收入

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	526,613,345.29	556,378,072.45
其他业务收入	3,824,117.53	699,527.18
主营业务成本	467,665,168.02	557,253,010.16

15.5 投资收益

15.5.1 投资收益明细情况

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,327,892.31	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-2,434,061.70	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-31,070,760.00	302,023.49
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
子公司分红	398,530,635.31	373,287,184.87
合计	361,697,921.30	373,589,208.36

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-199,976.94
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,547,964.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	5,255,816.91
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-110,540,906.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收支	6,439,950.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
合计	-77,497,152.02
所得税影响额	-22,839,246.52
少数股东权益影响额（税后）	45,361.56
合计	-54,703,267.06

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的说明：

2016 年 1 至 4 月份发生的计入营业外支出的地方水利建设基金 353,829.05 元，因其与公司正常经营业务存在直接关系，不具有特殊和偶发性，因此将其列为经常性损益。

16 补充资料 (续)

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.18%	0.333	0.333
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	10.19%	0.370	0.370

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司

法定代表人: _____

[Handwritten signature]

主管会计工作的负责人: _____

[Handwritten signature]

会计机构负责人: _____

[Handwritten signature]

日期: 2017 年 4 月 20 日