

金洲慈航集团股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 7-00027 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审 计 报 告

大信审字[2018]第 7-00027 号

金洲慈航集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了金洲慈航集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入确认

1、 事项描述



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

如财务报表附注五（四十）所述，贵公司 2017 年度实现营业收入 1,169,751.00 万元，其中融资租赁及委贷利息收入等共 270,099.55 万元，占营业收入的 23.09%。由于融资租赁及委贷利息收入等对贵公司的重要性以及对贵公司利润产生较大影响，影响关键业务指标，产生错报的固有风险较高。因此我们将贵公司融资租赁及委贷收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，主要是收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；

（2）选取样本检查相应合同条款与条件，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）采用抽样的方式对客户进行访谈，核实长期应收款中融资租赁项目，实地查看承租人运营状况、融资租赁资产使用状况；

（4）对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（5）向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性；

（6）抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

（二）长期应收款减值

如财务报表附注五（十二）所述，贵公司 2017 年度长期应收款余额 1,317,289.09 万元均为融资租赁款，占公司资产总额的 35.10%。考虑到长期应收款余额重要性以及管理层在确定是否减值时所采用的主观判断以及估计未来现金流量的固有不不确定性。因此我们将贵公司长期应收款减值确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对长期应收款减值相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

(1) 了解管理层有关识别长期应收款中应收融资租赁款的减值事项及评估减值准备相关的内部控制，并评价和测试其设计及执行的有效性；

(2) 采用抽样的方式对客户进行访谈，核实长期应收款中融资租赁项目，实地查看承租人运营状况、融资租赁资产使用状况；

(3) 获取了管理层对长期应收款中应收融资租赁款的减值准备评估报告，采用抽样的办法，选取样本进行了审计以识别减值事件。重点关注处于高风险行业的或逾期但未识别出减值事项的承租人，查看承租人的付款记录及逾期情况、承租人及保证人的最近一期财务报表及评估管理层对租赁物的可回收价值的判断等；

(4) 对于识别出减值事项的长期应收款之应收融资租赁款，我们获取了管理层的单项计提减值准备计算表，采用抽样的办法选取样本检查了计算的准确性，检查管理层对承租人财务状况、租赁物价值及保证人的财务状况分析等，分析管理层编制的未来现金流量预测的金额和时点的合理性。并根据相关租赁物类似资产的市场价值及变现率以评价管理层评估的租赁物的变现价值是否在合理范围内；

(5) 获取企业提供的外部评估结构对存在减值迹象的资产出具的评估报告，复核了评估机构选取的参数、评价了评估机构的胜任能力、专业性、独立性，获取了公司管理层对减值测试记录。

(三) 商誉减值

1、事项描述

参见财务报表附注三（二十一）长期资产减值会计政策及财务报表附注五（十七），2017 年 12 月 31 日，金洲慈航合并资产负债表中的商誉净值为人民币 366,457.51 万元，2017 年度，金洲慈航计提的商誉减值准备为人民币 0 元。

商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。

由于上述商誉的减值测试中使用的关键假设涉及复杂及重大的判断，我们在审计中予以



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

重点关注。

2、审计应对

(1) 评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

(2) 获取了管理层编制的商誉减值测试表；

(3) 对管理层使用的未来经营的假设，包括未来收入增长率、毛利率和费用率进行了合理性分析；

(4) 检查了计算的准确性；

(5) 获取企业提供的外部评估结构对存在减值迹象的资产出具的评估报告，复核了评估机构选取的参数、评价了评估机构的胜任能力、专业性、独立性，获取了公司管理层对减值测试记录。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：金洲慈航集团股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,391,471,149.28	5,477,142,035.54
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	五、（二）		
应收账款	五、（三）	2,607,769,588.76	2,139,487,690.34
预付款项	五、（四）	623,278,583.69	145,769,640.59
应收利息	五、（五）	218,860,204.86	101,985,475.10
应收股利			
其他应收款	五、（六）	462,644,326.73	112,762,415.35
存货	五、（七）	2,297,544,638.57	960,190,360.24
持有待售资产	五、（八）	267,557.96	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	5,713,012,065.41	4,601,566,892.27
流动资产合计		16,314,848,115.26	13,538,904,509.43
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（十）	1,228,130,100.00	1,417,495,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、（十一）	13,071,593,456.87	14,265,547,794.82
长期股权投资	五、（十二）	358,328,326.25	134,619,615.04
投资性房地产			
固定资产	五、（十三）	56,868,913.71	61,262,077.00
在建工程	五、（十四）		2,188,179.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十五）	6,479,294.34	6,178,474.34
开发支出			
商誉	五、（十六）	3,664,575,095.47	3,664,575,095.47
长期待摊费用	五、（十七）	69,587,302.86	6,580,476.37
递延所得税资产	五、（十八）	66,702,903.35	19,705,636.81
其他非流动资产	五、（十九）	1,239,225,071.70	1,127,872,576.00
非流动资产合计		19,761,490,464.55	20,706,024,925.47
资产总计		36,076,338,579.81	34,244,929,434.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：金洲慈航集团股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	9,986,720,278.27	10,461,916,552.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）	2,247,300,000.00	4,030,000,000.00
应付账款	五、（二十二）	210,186,938.33	11,861,984.12
预收款项	五、（二十三）	535,908,855.95	93,210,439.09
应付职工薪酬	五、（二十四）	27,114,995.30	57,967,988.69
应交税费	五、（二十五）	153,681,313.35	117,361,704.17
应付利息	五、（二十六）	645,492,687.50	318,904,825.86
应付股利	五、（二十七）	15,315.67	176,220,481.12
其他应付款	五、（二十八）	240,468,756.13	223,653,869.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十九）	3,592,446,905.26	175,700,000.00
流动负债合计		17,639,336,045.76	15,666,797,845.77
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	3,956,604,164.54	4,016,652,487.39
应付债券	五、（三十一）	3,303,496,132.59	4,701,671,224.28
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（三十二）	335,768,689.35	615,793,552.10
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、（三十三）	1,506,641.14	1,506,641.14
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、（三十四）	930,600,000.00	
非流动负债合计		8,527,975,627.62	9,335,623,904.91
负债合计		26,167,311,673.38	25,002,421,750.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（三十五）	2,123,749,330.00	1,061,874,665.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十六）	4,749,062,678.71	5,853,579,662.31
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十七）	-959,308.91	-388,888.94
专项储备			
盈余公积	五、（三十八）	40,195,303.39	40,195,303.39
未分配利润	五、（三十九）	2,507,836,460.68	1,486,270,101.51
归属于母公司所有者权益合计		9,419,884,463.87	8,441,530,843.27
少数股东权益		489,142,442.56	800,976,840.95
所有者权益（或股东权益）合计		9,909,026,906.43	9,242,507,684.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,076,338,579.81	34,244,929,434.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：金洲慈航集团股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		581,526,436.41	754,617,499.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	11,804,787.70	408,110,684.88
预付款项		841,740,595.08	228,068,554.01
应收利息		4,329,715.42	1,256,469.38
应收股利			205,000,000.00
其他应收款	十二、（二）	1,148,333,064.50	37,799,152.90
存货		229,814,774.27	51,135,008.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		562.98	701,627.92
流动资产合计		2,817,549,936.36	1,686,688,996.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	7,925,683,031.40	7,523,083,031.40
投资性房地产			
固定资产		63,491.38	358,964.71
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,295,597.49	
递延所得税资产			
其他非流动资产		106,000,000.00	
非流动资产合计		8,038,042,120.27	7,523,441,996.11
资产总计		10,855,592,056.63	9,210,130,992.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：金洲慈航集团股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,865,480,000.00	426,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,160,000,000.00	1,120,000,000.00
应付账款		85,975,167.02	15,320.00
预收款项		100,000,164.44	164.44
应付职工薪酬		219,084.36	220,597.69
应交税费		1,174,420.00	813,326.18
应付利息		58,210,771.47	395,895.83
应付股利		15,315.67	159,281,199.75
其他应付款		144,046,523.73	501,109,907.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,415,121,446.69	2,207,836,411.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		517,044,003.01	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		1,506,641.14	1,506,641.14
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		518,550,644.15	1,506,641.14
负债合计		3,933,672,090.84	2,209,343,052.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,123,749,330.00	1,061,874,665.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,832,792,232.92	5,894,666,897.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,195,303.39	40,195,303.39
未分配利润		-74,816,900.52	4,051,074.19
所有者权益（或股东权益）合计		6,921,919,965.79	7,000,787,940.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,855,592,056.63	9,210,130,992.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：金洲慈航集团股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十）	11,697,510,001.70	10,564,256,235.16
减：营业成本	五、（四十）	9,998,693,532.30	8,600,270,806.01
税金及附加	五、（四十一）	34,745,900.65	40,458,005.46
销售费用	五、（四十二）	179,322,379.98	184,132,649.46
管理费用	五、（四十三）	156,330,324.36	157,063,103.27
财务费用	五、（四十四）	232,534,314.91	150,844,854.12
资产减值损失	五、（四十五）	204,081,483.22	28,363,729.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十六）	418,196,121.11	9,687,872.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（四十七）	-117,990.51	-557,631.31
其他收益	五、（四十八）	19,153,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,329,033,196.88	1,412,253,328.49
加：营业外收入	五、（四十九）	22,429,027.35	30,011,258.78
减：营业外支出	五、（五十）	5,422,056.33	177,656.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,346,040,167.90	1,442,086,931.08
减：所得税费用	五、（五十一）	236,216,205.39	316,463,315.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,109,823,962.51	1,125,623,615.75
归属于母公司所有者的净利润		1,021,566,359.17	1,037,290,039.44
少数股东损益		88,257,603.34	88,333,576.31
持续经营净利润		1,109,823,962.51	1,125,623,615.75
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-633,799.97	-432,098.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-570,419.97	-388,888.94
（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		-570,419.97	-388,888.94
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-570,419.97	-388,888.94
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-63,380.00	-43,209.88
六、综合收益总额		1,109,190,162.54	1,125,191,516.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,020,995,939.20	1,036,901,150.50
归属于少数股东的综合收益总额		88,194,223.34	88,290,366.43
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.48	0.98
（二）稀释每股收益		0.48	0.96

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：金洲慈航集团股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	1,403,130,353.72	1,339,393,948.09
减：营业成本	十二、（四）	1,402,493,463.71	1,327,744,609.96
税金及附加		315,207.66	650,938.45
销售费用		17,738.46	2,524,451.34
管理费用		10,592,672.07	22,517,432.43
财务费用		62,088,378.31	4,556,595.58
资产减值损失		6,466,901.15	1,531,189.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、（五）	186,904.10	205,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-78,657,103.54	184,868,730.53
加：营业外收入		0.44	2,056.87
减：营业外支出		210,871.61	24,634.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-78,867,974.71	184,846,153.16
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-78,867,974.71	184,846,153.16
持续经营净利润		-78,867,974.71	184,846,153.16
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-78,867,974.71	184,846,153.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：金洲慈航集团股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,261,769,443.76	12,828,265,163.82
收到的税费返还		28,908,332.03	9,121,106.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	4,719,958,997.23	26,728,036,768.94
经营活动现金流入小计		19,010,636,773.02	39,565,423,039.29
购买商品、接受劳务支付的现金		12,577,972,303.12	10,358,309,769.03
支付给职工以及为职工支付的现金		190,086,539.14	145,289,545.11
支付的各项税费		527,203,339.79	523,920,989.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	4,521,456,329.16	26,987,613,908.48
经营活动现金流出小计		17,816,718,511.21	38,015,134,211.79
经营活动产生的现金流量净额		1,193,918,261.81	1,550,288,827.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,195,313,200.26	9,456,847,444.09
取得投资收益收到的现金		370,556,640.61	344,565.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			49,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十二）	29,022,929,003.99	
投资活动现金流入小计		38,588,798,844.86	9,457,241,129.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,885,146.24	268,067,751.62
投资支付的现金		10,503,035,750.04	18,902,281,863.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		115,358,841.51	
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十二）	28,711,340,000.00	
投资活动现金流出小计		39,385,619,737.79	19,170,349,614.92
投资活动产生的现金流量净额		-796,820,892.93	-9,713,108,485.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			336,116,193.55
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,174,017,249.67	25,384,190,514.59
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	2,690,480,156.16	2,744,696,193.30
筹资活动现金流入小计		28,864,497,405.83	28,465,002,901.44
偿还债务支付的现金		25,275,066,405.22	14,541,166,944.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		309,003,735.54	104,318,328.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	3,682,170,993.14	4,922,188,053.97
筹资活动现金流出小计		29,266,241,133.90	19,567,673,326.05
筹资活动产生的现金流量净额		-401,743,728.07	8,897,329,575.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-438,953.84	3,937,510.95
五、现金及现金等价物净增加额		-5,085,313.03	738,447,428.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,751,680,361.53	1,013,232,932.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,746,595,048.50	1,751,680,361.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：金洲慈航集团股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,284,923,160.98	1,202,815,515.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,959,148,590.12	3,290,481,496.46
经营活动现金流入小计		5,244,071,751.10	4,493,297,011.50
购买商品、接受劳务支付的现金		2,309,155,811.10	1,212,584,569.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,283,990.51	6,520,321.19
支付的各项税费		1,486,717.01	4,173,476.84
支付其他与经营活动有关的现金		4,233,620,631.73	2,654,177,902.06
经营活动现金流出小计		6,545,547,150.35	3,877,456,269.87
经营活动产生的现金流量净额		-1,301,475,399.25	615,840,741.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		220,615,683.88	
取得投资收益收到的现金		205,186,904.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		505,000,000.00	
投资活动现金流入小计		930,802,587.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,912.00	10,049.00
投资支付的现金		904,451,400.00	599,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		515,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,419,473,312.00	599,010,049.00
投资活动产生的现金流量净额		-488,670,724.02	-599,010,049.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,415,320,000.00	435,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		600,320,240.28	552,811,851.57
筹资活动现金流入小计		3,015,640,240.28	987,811,851.57
偿还债务支付的现金		566,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,696,665.06	6,718,756.94
支付其他与筹资活动有关的现金		639,138,042.40	707,756,024.32
筹资活动现金流出小计		1,419,834,707.46	723,474,781.26
筹资活动产生的现金流量净额		1,595,805,532.82	264,337,070.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-194,340,590.45	281,167,762.94
加：期初现金及现金等价物余额		299,064,026.86	17,896,263.92
六、期末现金及现金等价物余额		104,723,436.41	299,064,026.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：金洲慈航集团股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	本 期													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,061,874,665.00				5,853,579,662.31		-388,888.94			40,195,303.39	1,486,270,101.51	8,441,530,843.27	800,976,840.95	9,242,507,684.22
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,061,874,665.00				5,853,579,662.31		-388,888.94			40,195,303.39	1,486,270,101.51	8,441,530,843.27	800,976,840.95	9,242,507,684.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,061,874,665.00				-1,104,516,983.60		-570,419.97				1,021,566,359.17	978,353,620.60	-311,834,398.39	666,519,222.21
（一）综合收益总额											1,021,566,359.17	1,021,566,359.17	88,257,603.34	1,109,823,962.51
（二）股东投入和减少资本					-42,642,318.60							-42,642,318.60	-400,028,621.73	-442,670,940.33
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-42,642,318.60							-42,642,318.60	-400,028,621.73	-442,670,940.33
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转	1,061,874,665.00				-1,061,874,665.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,061,874,665.00				-1,061,874,665.00									
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							-570,419.97				-570,419.97		-63,380.00	-633,799.97
四、本期期末余额	2,123,749,330.00				4,749,062,678.71		-959,308.91			40,195,303.39	2,507,836,460.68	9,419,884,463.87	489,142,442.56	9,909,026,906.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：金洲慈航集团股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,061,874,665.00				5,858,883,989.07				22,047,272.95	626,409,292.26	7,569,215,219.28	436,932,620.88	8,006,147,840.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,061,874,665.00				5,858,883,989.07				22,047,272.95	626,409,292.26	7,569,215,219.28	436,932,620.88	8,006,147,840.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-5,304,326.76		-388,888.94		18,148,030.44	859,860,809.25	872,315,623.99	364,044,220.07	1,236,359,844.06
（一）综合收益总额										1,037,290,039.44	1,037,290,039.44	88,333,576.31	1,125,623,615.75
（二）股东投入和减少资本												270,449,526.88	270,449,526.88
1. 股东投入的普通股												319,449,526.88	319,449,526.88
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-49,000,000.00	-49,000,000.00
（三）利润分配									18,148,030.44	-177,429,230.19	-159,281,199.75		-159,281,199.75
1. 提取盈余公积									18,148,030.44	-18,148,030.44			
2. 对股东的分配										-159,281,199.75	-159,281,199.75		-159,281,199.75
3. 其他													
（四）股东权益内部结转					-5,304,326.76						-5,304,326.76	5,304,326.76	
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					-5,304,326.76						-5,304,326.76	5,304,326.76	
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他							-388,888.94				-388,888.94	-43,209.88	-432,098.82
四、本期期末余额	1,061,874,665.00				5,853,579,662.31		-388,888.94		40,195,303.39	1,486,270,101.51	8,441,530,843.27	800,976,840.95	9,242,507,684.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：金洲慈航集团股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,061,874,665.00				5,894,666,897.92				40,195,303.39	4,051,074.19	7,000,787,940.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,061,874,665.00				5,894,666,897.92				40,195,303.39	4,051,074.19	7,000,787,940.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,061,874,665.00				-1,061,874,665.00					-78,867,974.71	-78,867,974.71
（一）综合收益总额										-78,867,974.71	-78,867,974.71
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	1,061,874,665.00				-1,061,874,665.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,061,874,665.00				-1,061,874,665.00						
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	2,123,749,330.00				4,832,792,232.92				40,195,303.39	-74,816,900.52	6,921,919,965.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：金洲慈航集团股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,061,874,665.00				5,894,666,897.92				22,047,272.95	-3,365,848.78	6,975,222,987.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,061,874,665.00				5,894,666,897.92				22,047,272.95	-3,365,848.78	6,975,222,987.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									18,148,030.44	7,416,922.97	25,564,953.41
（一）综合收益总额										184,846,153.16	184,846,153.16
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									18,148,030.44	-177,429,230.19	-159,281,199.75
1. 提取盈余公积									18,148,030.44	-18,148,030.44	
2. 对股东的分配										-159,281,199.75	-159,281,199.75
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	1,061,874,665.00				5,894,666,897.92				40,195,303.39	4,051,074.19	7,000,787,940.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金洲慈航集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

金洲慈航集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名光明家具集团股份有限公司(以下简称“光明家具”),光明家具前身系 1992 年经黑龙江省体改委“黑体改复[1992]47 号”文件批准重组设立的股份有限公司。1996 年 4 月 25 日,光明家具经中国证监会“证监发审字[1995]84 号”文件批准,在深交所挂牌上市。2009 年 11 月公司进行了破产重整,2011 年 1 月重整计划执行完毕。2011 年 8 月公司实施了股权分置改革方案。公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 91230700606346794A;公司注册资本为人民币 1,061,874,665.00 元,总股本为 2,123,749,330.00 股;公司注册地址为黑龙江省伊春市伊春区青山西路 118 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

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

(三) 本财务报表业经 2018 年 4 月 26 日公司八届十一次董事会批准对外报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司将东莞市金叶珠宝集团有限公司、丰汇租赁有限公司、深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司、金叶珠宝(上海)有限公司等 35 家子公司纳入本期财务报表合并范围。详见“本附注六、合并范围的变更”及“本附注七、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

3、合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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

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

2、金融工具的计量

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

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之

间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资的金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流折现确定的现值之间差额，确认为减值损失，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
内部业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部业务组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
信用期内	0	0
超出信用期 1 年以内（含 1 年）	5	5
超出信用期 1-2 年（含 2 年）	20	20
超出信用期 2-3 年（含 3 年）	30	30
超出信用期 3 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）应收代偿款

应收代偿款是指公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行责任支付的代偿款。公司已计提了担保赔偿准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日，公司综合评估已计提的担保赔偿准备金以及在保业务发生代偿损失的可能性，准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代偿款按相同账龄应收代偿款组合的实际损失率为基础，结合现实情况对应收代偿款单项计提坏账。

（十三）贷款和垫款减值准备

参照中国银监会发布的《贷款风险分类指引》（银监发【2007】54 号）对贷款进行五级分类，并按照中国人民银行发布的《银行贷款损失准备计提指引》（银发【2002】98 号）建议的

比例计提贷款减值准备，其中正常类 1%，关注类 2%，次级类 20%，可疑类 40%，损失类 100%。

（十四）绝当物品的确认和计量

1) 当户超过规定期限未赎当也未续当时确认绝当物品。

2) 确认绝当物品时，按绝当物品的初始估价金额入账，处置绝当物品采用个别计价法核算。

3) 资产负债表日，绝当物品采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个绝当物品成本高于可变现净值的差额计提绝当物品跌价准备。

（十五）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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

3、存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十六）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十七) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十八）在建工程

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

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存

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

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

（二十） 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使

用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

（二十一）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十五) 担保准备金

本公司根据《融资性担保公司管理暂行办法》之规定计提担保准备金。

1、未到期责任准备金

未到期责任准备金指担保公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。资产负债表日，对上期未提取的未到期责任准备金予以转回，按当期融资性担保保费收入的 50%与尚未解除担保责任保费收入的 50%孰高重新提取未到期责任准备金。

2、担保赔偿准备金

担保赔偿准备金，是指为尚未终止的融资性担保合同在被担保人到期无法偿还债务时向受益人赔付而提取的准备金。担保赔偿准备金按不低于当年年末担保责任余额 1%的比例提取，担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的，实行差额提取。

(二十六) 股份支付

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

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

(二十七) 收入

1、收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，

按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

2、收入确认的具体方法

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

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

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

（4）提供劳务，公司在收到劳务收入一次性确认收入。

（5）手续费及佣金收入

鉴定评估及咨询等其他收入，在相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

（6）绝当物品销售收入

销售绝当物品在同时满足绝当物品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方、公司既不保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不对已出售的绝当物品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量等条件时，确认绝当物品销售收入的实现。

（7）担保费收入

在同时满足以下条件时，公司确认担保费收入：

- ① 担保合同已成立并承担相应的担保责任；
- ② 与担保合同相关的经济利益很可能流入（已经收到担保款项或取得了收款凭证）；
- ③ 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

（8）其他收入

其他收入主要包括评审费收入、手续费收入、追偿收入等。其他收入在同时满足以下条件时予以确认：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入的金额能够可靠地计量。

（二十八）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

3、政府补助的确认时点

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

4、政策性优惠贷款贴息的会计处理

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（三十） 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：①融资租入资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示；②融资租出资产以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。

（三十一）套期会计

1、公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动应当确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

2、现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，公司将套期工具累计利得或损失中不超过被

套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分（以下称为套期储备）计入其他综合收益，超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

（三十二）持有待售和终止经营

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

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十三）其他重要的会计政策和会计估计

1、同时满足以下条件的为重要的非全资子公司

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

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

2、重要的合营企业、联营企业

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

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

③合营或联营企业对投资方虽不具有财务重大性，但具有重要的战略性、协同性或依赖

性影响，如合营或联营企业为投资方重要的供应商、销售客户，或存在技术依赖等。

（三十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	19,153,000.00 元	—	—	—
2.资产处置损益列报调整	资产处置收益	-117,990.51 元	-557,631.31 元	80,000.00 元	637,631.31 元

2、主要会计估计变更

本年无主要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入、融资租赁收入	17%、6%
消费税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：除本公司子公司重庆金叶珠宝加工销售有限公司（以下简称“重庆金叶”）、重庆两江金叶珠宝有限公司（以下简称“重庆两江”）及重庆丰达渝瑞租赁服务有限公司（以下

简称“重庆丰达”)减按 15%的税率征收企业所得税外,本公司及其他子公司的所得税税率为 25%。

(二) 重要税收优惠及批文

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

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

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

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	10,716,519.18	3,012,109.62
银行存款	1,735,878,529.32	1,748,668,251.91
其他货币资金	2,644,876,100.78	3,725,461,674.01
合 计	4,391,471,149.28	5,477,142,035.54

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项说明

项目	期末余额	年初余额
黄金租赁业务保证金存款及定期存款质押	492,719,488.31	792,597,747.35
短期借款业务保证金存款及定期存款质押	554,404,171.31	257,000,000.00
履约保证金存款	10,000.00	
银行承兑汇票及开立信用证保证金存款	1,522,192,776.20	2,355,103,926.66
融资租赁业务定期存款质押		320,760,000.00
担保保证金	75,549,664.96	
合 计	2,644,876,100.78	3,725,461,674.01

(二) 应收票据

1、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,247,300,000.00	
合 计	2,247,300,000.00	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,458,233.02	0.40	10,458,233.02	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,614,595,095.63	99.60	6,825,506.87	0.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,625,053,328.65	100.00	17,283,739.89	0.68

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,458,233.02	0.48	10,458,233.02	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,149,116,673.16	99.52	9,628,982.82	0.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,159,574,906.18	100.00	20,087,215.84	0.93

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
杭州盛威万鑫金业有限公司	7,616,868.00	7,616,868.00	3 年以上	100.00	逾期未还款, 回收困难
洛阳金瑞珠宝有限公司	2,841,365.02	2,841,365.02	3 年以上	100.00	逾期未还款, 回收困难
合 计	10,458,233.02	10,458,233.02			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
信用期内	2,528,882,692.61			1,576,331,464.89		
超出信用期 1 年以内	74,612,860.40	5.00	3,730,643.02	565,186,877.35	5.00	7,900,133.70
超出信用期 1 至 2 年	6,590,362.27	20.00	1,318,072.45	6,992,562.83	20.00	1,398,512.57

超出信用期 2至3年	3,903,412.79	30.00	1,171,023.84	393,473.64	30.00	118,042.10
超出信用期 3年以上	605,767.56	100.00	605,767.56	212,294.45	100.00	212,294.45
合 计	2,614,595,095.63		6,825,506.87	2,149,116,673.16		9,628,982.82

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海睿银盛嘉资产管理有限公司	658,521,732.00	25.09	信用期内
天津滨海正信资产管理有限公司	575,241,038.89	21.91	信用期内
深圳市前海金喜福黄金珠宝有限公司	366,935,330.00	13.98	信用期内
三河市亿丰伟业纸业有限公司	237,752,492.72	9.06	信用期内
武汉金饰福七彩翠缘珠宝有限公司	161,586,456.11	6.16	信用期内
合 计	2,000,037,049.72	76.20	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	612,710,370.91	98.30	142,942,316.94	98.06
1至2年	7,892,861.66	1.27	819,289.61	0.56
2至3年	681,517.08	0.11	75,898.61	0.05
3年以上	1,993,834.04	0.32	1,932,135.43	1.33
合 计	623,278,583.69	100.00	145,769,640.59	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
金叶珠宝(上海)有限公司	上海欧畅冠投资管理有限公司	4,700,000.00	1-2年	到期未结算
深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	用友软件股份有限公司	1,478,632.51	3年以上	软件尚在开发中
合 计		6,178,632.51		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市盛峰黄金有限公司	201,706,504.30	32.36
深圳市厚德黄金珠宝有限公司	200,000,000.00	32.09
深圳市宝如金珠宝有限公司	145,000,000.00	23.26
北京菜市口百货股份有限公司	45,428,036.66	7.29
山东点对点有限公司	4,461,549.41	0.72
合 计	596,596,090.37	95.72

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款及保证金存款	25,407,860.99	20,900,355.85
委托贷款	171,114,185.55	76,700,571.08
基金利息	22,338,158.32	
租前息		4,384,548.17
合计	218,860,204.86	101,985,475.10

(六) 其他应收款

1、 其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	0.62	3,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	483,449,036.51	99.32	20,804,709.78	4.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	275,000.00	0.06	275,000.00	100.00
合 计	486,724,036.51	100.00	24,079,709.78	4.95

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	2.42	3,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	120,875,624.36	97.58	8,113,209.01	6.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	123,875,624.36	100	11,113,209.01	8.97

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
昆明鼎耀股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100.00	无法收回
北京容品国际文化发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	3 年以上	100.00	无法收回
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
信用期内	369,925,266.12					
超出信用期 1 年以内	29,595,312.84	5.00	1,479,765.64	115,526,423.89	5.00	5,779,677.72
超出信用期 1 至 2 年	79,740,394.46	20.00	15,948,078.90	1,220,970.15	20.00	244,194.03
超出信用期 2 至 3 年	1,158,854.08	30.00	347,656.23	2,912,704.37	30.00	873,811.31
超出信用期 3 年以上	3,029,209.01	100.00	3,029,209.01	1,215,525.95	100.00	1,215,525.95
合 计	483,449,036.51		20,804,709.78	120,875,624.36		8,113,209.01

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
杭州久翔实业有限公司	275,000.00	275,000.00	3 年以上	100.00	无法收回
合 计	275,000.00	275,000.00			

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
职工代扣款	1,694,720.91	1,740,943.98
个人往来款	5,638,135.63	4,456,782.91
押金及保证金	15,549,387.62	8,043,668.63
暂付款	463,841,792.35	109,634,228.84
合计	486,724,036.51	123,875,624.36

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 余额
杭州余杭金控控股股份有限公司	暂付款	200,000,000.00	1 年以内	41.09	信用期内
葫芦岛港新疆国际物流有限公司	暂付款	169,925,266.12	1 年以内	34.91	信用期内
上海鹰悦投资集团有限公司	暂付款	39,000,000.00	1-2 年	8.01	7,800,000.00
宿迁汇隆投资管理咨询有限公司	暂付款	25,002,000.00	1-2 年	5.14	5,000,400.00
北京和合三道管理咨询有限公司	暂付款	10,000,000.00	1 年以内	2.05	500,000.00
合 计		443,927,266.12		91.20	13,300,400.00

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	207,496,699.01		207,496,699.01	54,968,160.74		54,968,160.74
库存商品	1,970,756,161.61		1,970,756,161.61	801,629,954.12	579,846.80	801,050,107.32
低值易耗品	14,107,427.26		14,107,427.26	13,347,969.24		13,347,969.24
包装物	1,102,130.53		1,102,130.53	779,249.87		779,249.87
发出商品	103,504,271.35		103,504,271.35	91,896,683.00	2,104,434.10	89,792,248.90
委托加工物资	577,948.81		577,948.81	252,624.17		252,624.17
合 计	2,297,544,638.57		2,297,544,638.57	962,874,641.14	2,684,280.90	960,190,360.24

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	579,846.80			579,846.80	
发出商品	2,104,434.10			2,104,434.10	
合 计	2,684,280.90			2,684,280.90	

本期转销存货跌价准备的原因：以前年度计提了存货跌价准备的存货本期全部予以销售。

(八) 持有待售资产

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	267,557.96	267,557.96		2018 年
合 计	267,557.96	267,557.96		

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	219,610,551.95	564,934,578.88
待抵扣进项税额	377,658,424.26	
暂估进项税额		809,992.89
预交税费	8,345,884.73	9,388,978.24
委托贷款	4,604,438,975.89	3,564,767,375.02
理财产品	232,000,000.00	335,400,000.00
居间费、咨询费	142,273,015.74	126,265,967.24
优先股	22,895,836.80	
可转债	4,900,650.00	
发放贷款及垫款	62,212,500.00	
应收代偿款	36,610,201.67	
保全费	2,066,024.37	
合计	5,713,012,065.41	4,601,566,892.27

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	900,117,000.00		900,117,000.00	936,495,000.00		936,495,000.00
可供出售权益工具	328,013,100.00		328,013,100.00	481,000,000.00		481,000,000.00
其中：按成本计量的	328,013,100.00		328,013,100.00	481,000,000.00		481,000,000.00
合 计	1,228,130,100.00		1,228,130,100.00	1,417,495,000.00		1,417,495,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
嘉兴淳曦投资合伙企业（有限合伙）	201,000,000.00		201,000,000.00	
招商基金—淳信飓风投资基金	10,000,000.00		10,000,000.00	
广州同加投资有限公司	170,000,000.00		170,000,000.00	
安盈智慧城市产业基金	30,000,000.00		30,000,000.00	
万世椿投资新三板壹号基金	70,000,000.00		40,000,000.00	30,000,000.00
杭州余杭农村商业银行股份有限公司		291,478,900.00		291,478,900.00
Velocity Fund Partners, L.P. 私募股权		6,534,200.00		6,534,200.00
合 计	481,000,000.00	298,013,100.00	451,000,000.00	328,013,100.00

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	13,269,373,711.56	197,780,254.69	13,071,593,456.87	14,306,101,024.70	40,553,229.88	14,265,547,794.82	11-24%
其中：未实现融资收益	1,722,922,874.40		1,722,922,874.40	2,406,527,603.54		2,406,527,603.54	
合 计	13,269,373,711.56	197,780,254.69	13,071,593,456.87	14,306,101,024.70	40,553,229.88	14,265,547,794.82	

长期应收款受限资产 37.54 亿元用于资产支持证券业务，45.11 亿元用于短期借款业务，19.10 亿元用于长期借款业务。

2、未来三年最低租赁收款额

最低租赁收款额	期末余额	期初余额
1 年以内	5,825,399,131.79	4,474,852,741.58
1-2 年	4,284,613,995.49	5,292,671,254.53
2-3 年	3,231,349,309.03	3,656,204,169.86
3 年以上	1,650,934,149.65	3,288,900,462.27
小 计	14,992,296,585.96	16,712,628,628.24

最低租赁收款额	期末余额	期初余额
未实现融资收益	1,722,922,874.40	2,406,527,603.54
合 计	13,269,373,711.56	14,306,101,024.70

(十二) 长期股权投资

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		
一、联营企业											
重庆两江机器人融资租赁有限公司	86,872,260.09			31,327,739.91					158,401,624.91	276,601,624.91	
开滦国际融资租赁有限公司	47,747,354.95			-19,533,985.24					53,513,331.63	81,726,701.34	
合 计	134,619,615.04			11,793,754.67					211,914,956.54	358,328,326.25	

本公司子公司 Crystal Sparkle Limited 收购冠鼎工贸（香港）有限公司，冠鼎工贸（香港）有限公司持有联营企业重庆两江机器人融资租赁有限公司、开滦国际融资租赁有限公司的股权。

(十三) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	58,000,000.00	21,223,164.10	11,276,933.04	13,126,095.02	103,626,192.16
2.本期增加金额		1,997,688.46	347,444.44	2,078,650.92	4,423,783.82
（1）购置		1,997,688.46	347,444.44	1,733,075.01	4,078,207.91
（2）企业合并增加				345,575.91	345,575.91
3.本期减少金额			1,109,318.44	1,190,745.72	2,300,064.16
（1）处置或报废			1,109,318.44	1,190,745.72	2,300,064.16
4.期末余额	58,000,000.00	23,220,852.56	10,515,059.04	14,014,000.22	105,749,911.82
二、累计折旧					
1.期初余额	16,872,208.13	11,697,781.28	3,680,415.65	10,113,710.10	42,364,115.16
2.本期增加金额	2,814,916.59	2,014,346.99	1,488,824.44	1,627,679.60	7,945,767.62

(1) 计提	2,814,916.59	2,014,346.99	1,488,824.44	1,380,202.57	7,698,290.59
(2) 企业合并增加				247,477.03	247,477.03
3.本期减少金额			449,768.27	979,116.40	1,428,884.67
(1) 处置或报废			449,768.27	979,116.40	1,428,884.67
4.期末余额	19,687,124.72	13,712,128.27	4,719,471.82	10,762,273.30	48,880,998.11
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	38,312,875.28	9,508,724.29	5,795,587.22	3,251,726.92	56,868,913.71
2.期初账面价值	41,127,791.87	9,525,382.82	7,596,517.39	3,012,384.92	61,262,077.00

2、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东莞市金叶珠宝集团有限公司行政办公楼	22,438,216.66	公司已将行政办公楼办理产权的所有资料提交至东莞市房产管理局，目前正在办理过程中。

(十四) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经营租入固定资产改良支出				2,188,179.62		2,188,179.62
合 计				2,188,179.62		2,188,179.62

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	洛宝贝使用权	电脑软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,181,411.00	849,056.58	2,803,700.09	7,834,167.67
2. 本期增加金额			1,119,018.52	1,119,018.52
(1) 购置			1,119,018.52	1,119,018.52
3. 期末余额	4,181,411.00	849,056.58	3,922,718.61	8,953,186.19
二、累计摊销				
1. 期初余额	568,040.43	555,000.00	532,652.90	1,655,693.33
2. 本期增加金额	94,673.40	180,000.00	543,525.12	818,198.52
(1) 计提	94,673.40	180,000.00	543,525.12	818,198.52
3. 期末余额	662,713.83	735,000.00	1,076,178.02	2,473,891.85
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,518,697.17	114,056.58	2,846,540.59	6,479,294.34
2. 期初账面价值	3,613,370.57	294,056.58	2,271,047.19	6,178,474.34

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成	处置	
丰汇租赁有限公司	3,664,575,095.47			3,664,575,095.47

公司 2015 年 10 月 31 日非同一控制下购买丰汇租赁的合并成本为人民币 594,990.00 万元，在购买日中取得丰汇租赁有限公司 90%权益，丰汇租赁有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 212,354.95 万元，两者的差额扣除丰汇租赁 2015 年 4 到 10 月份净利润人民币 37,413.03 万元，结果为 366,457.51 万元确认为商誉。2017 年 12 月 31 日在资产负债表日对丰汇租赁有限公司资产组进行减值测试，经中联资产评估集团有限公司评估该商誉未发生减值。

(十七) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
强弱电工程	11,298.60	43,496.07	11,298.60		43,496.07
消防改造	5,881.80		5,881.80		
装修费用	6,563,295.97	70,162,363.07	11,517,802.65		65,207,856.39
广告宣传费		5,003,019.68	667,069.28		4,335,950.40
合 计	6,580,476.37	75,208,878.82	12,202,052.33		69,587,302.86

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	66,083,109.64	239,680,781.54	19,705,636.81	77,573,412.34
捐赠	619,793.71	2,479,174.85		
合 计	66,702,903.35	242,159,956.39	19,705,636.81	77,573,412.34

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,938,681.97	-3,482,011.68
可抵扣亏损	91,360,180.52	
合 计	113,298,862.49	-3,482,011.68

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	1,238,088,580.00	1,118,676,300.00
装修费	1,136,491.70	9,196,276.00
合 计	1,239,225,071.70	1,127,872,576.00

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	5,940,900,000.00	7,614,063,552.73
保证借款	3,425,471,770.00	2,421,470,000.00
信用借款	620,348,508.27	426,383,000.00
合 计	9,986,720,278.27	10,461,916,552.73

(二十一) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,667,300,000.00	3,530,000,000.00
应付信用证款	580,000,000.00	500,000,000.00
合 计	2,247,300,000.00	4,030,000,000.00

(二十二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	170,804,336.71	3,250,561.05
1 年以上	39,382,601.62	8,611,423.07
合 计	210,186,938.33	11,861,984.12

(二十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	519,934,392.45	82,321,117.07
1 年以上	15,974,463.50	10,889,322.02
合 计	535,908,855.95	93,210,439.09

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	57,967,988.69	148,157,398.90	179,012,374.83	27,113,012.76
二、离职后福利-设定提存计划		10,154,117.29	10,152,134.75	1,982.54
三、辞退福利		2,987,563.63	2,987,563.63	
合 计	57,967,988.69	161,299,079.82	192,152,073.21	27,114,995.30

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	57,010,891.66	131,045,688.73	162,031,714.84	26,024,865.55
2. 职工福利费		4,278,836.60	4,278,836.60	
3. 社会保险费		5,327,097.88	5,325,203.66	1,894.22
其中：医疗保险费		4,561,592.83	4,560,829.28	763.55
工伤保险费		324,440.54	324,440.54	
生育保险费		441,064.51	439,933.84	1,130.67
4. 住房公积金		5,122,458.58	5,122,102.20	356.38
5. 工会经费和职工教育经费	957,097.03	2,383,317.11	2,254,517.53	1,085,896.61
合 计	57,967,988.69	148,157,398.90	179,012,374.83	27,113,012.76

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,750,301.61	9,748,450.54	1,851.07
2、失业保险费		403,815.68	403,684.21	131.47
合 计		10,154,117.29	10,152,134.75	1,982.54

4、辞退福利

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿		2,987,563.63	2,987,563.63	
合 计		2,987,563.63	2,987,563.63	

(二十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	49,696,645.64	27,423,731.34
消费税	1,314,382.14	254,307.94
企业所得税	94,498,226.08	83,691,477.02
城市维护建设税	3,682,142.88	2,006,309.68
房产税	243,600.00	487,200.00
土地使用税	9,546.60	38,186.40
个人所得税	620,698.00	560,966.07
教育费附加	2,753,079.38	1,380,759.86
其他税费	862,992.63	1,518,765.86
合 计	153,681,313.35	117,361,704.17

(二十六) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	190,835,194.32	99,964,091.98
企业债券利息	102,374,847.90	63,686,469.77
短期借款应付利息	352,282,645.28	155,254,264.11
合 计	645,492,687.50	318,904,825.86

(二十七) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	15,315.67	176,220,481.12	
合 计	15,315.67	176,220,481.12	

(二十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	121,298,518.50	205,284,935.94
代收代付款	4,630,238.45	187,139.74
暂收款	100,707,471.84	9,101,196.29
应付租赁黄金资产租赁费	13,832,527.34	9,080,598.02
合 计	240,468,756.13	223,653,869.99

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
天津远洋服务公司	40,997,141.15	未到履约期
来宾市水务集团有限责任公司	12,500,000.00	未到期融资业务保证金
洛阳麦达斯铝业有限公司	9,494,194.00	未到期融资业务保证金
昌乐县益民热力有限公司	8,500,000.00	未到期融资业务保证金
河北鸿泽塑胶科技有限公司	6,490,699.71	未到期融资业务保证金
合 计	77,982,034.86	—

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期定向融资工具	3,396,066,858.01	
待转销项税	36,742,079.41	
未到期责任准备	4,913,913.11	
担保赔偿准备	10,124,054.73	
天津 OTC 私募债券	144,600,000.00	175,700,000.00
合 计	3,592,446,905.26	175,700,000.00

其他流动负债增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	--------	---------	-------	------	------

金洲慈航集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日

天津 OTC 私募债券第一批第一期	39,900,000.00	2016/11/25	6 个月	39,900,000.00		1,023,189.26		39,900,000.00	
天津 OTC 私募债券第一批第二期	35,900,000.00	2016/11/25	6 个月	35,900,000.00		920,613.82		35,900,000.00	
天津 OTC 私募债券第一批第三期	36,400,000.00	2016/11/30	6 个月	36,400,000.00		965,846.76		36,400,000.00	
天津 OTC 私募债券第一批第四期	25,600,000.00	2016/12/13	6 个月	25,600,000.00		1,228,375.29		25,600,000.00	
天津 OTC 私募债券第一批第五期	37,900,000.00	2016/12/7	6 个月	37,900,000.00		829,720.49		37,900,000.00	
天津 OTC 私募债券第一批第六期	24,300,000.00	2017/1/12	6 个月		24,300,000.00	783,259.04		24,300,000.00	
天津 OTC 私募债券第二批第一期	25,200,000.00	2017/1/24	6 个月		25,200,000.00	1,770,904.10			25,200,000.00
天津 OTC 私募债券第二批第二期	32,900,000.00	2017/2/15	6 个月		32,900,000.00	2,163,287.67			32,900,000.00
天津 OTC 私募债券第二批第三期	32,300,000.00	2017/2/23	6 个月		32,300,000.00	2,070,739.73			32,300,000.00
天津 OTC 私募债券第二批第四期	25,800,000.00	2017/3/7	6 个月		25,800,000.00	1,590,410.96			25,800,000.00
天津 OTC 私募债券第二批第五期	28,400,000.00	2017/3/16	6 个月		28,400,000.00	1,698,164.38			28,400,000.00
合计	320,300,000.00			175,700,000.00	168,900,000.00	15,044,511.50		200,000,000.00	144,600,000.00

(三十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	2,050,893,360.95	3,059,122,487.39	8-12.5%
抵押借款	143,752,400.00		8-12.5%
保证借款	397,269,823.59	57,530,000.00	8-12.5%
信用借款	1,364,688,580.00	900,000,000.00	8-12.5%
合 计	3,956,604,164.54	4,016,652,487.39	

(三十一) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
汇今一期 ABS	15,372,000.00	175,895,957.58
丰汇二期 ABS		445,470,500.00
丰汇三期 ABS	363,359,372.69	527,372,000.00
丰汇四期 ABS	433,544,900.00	803,128,000.00
丰汇五期 ABS	327,792,400.00	416,036,000.00
联合租赁 ABS	65,862,536.61	343,865,277.32
汇今二期联合 ABS	273,013,379.47	579,804,388.86
丰汇租赁有限公司公开发行 2015 年公司债券（第一期）		398,682,861.16
丰汇美元债-海洋项目	962,956,015.97	1,011,416,239.36
金洲慈航集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行的公司债券（第一期）	517,044,003.01	
丰汇六期 ABS	344,551,524.84	
合 计	3,303,496,132.59	4,701,671,224.28

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
汇今一期 ABS	518,000,000.00	2015/7/24	5 年	175,895,957.58		4,433,931.45		160,523,957.58	15,372,000.00
丰汇二期 ABS	570,000,000.00	2015/10/22	5 年	445,470,500.00		9,839,589.60		445,470,500.00	
丰汇三期 ABS	634,000,000.00	2016/5/27	5 年	527,372,000.00		22,126,251.30		164,012,627.31	363,359,372.69
丰汇四期 ABS	848,000,000.00	2016/9/14	5 年	803,128,000.00		36,248,851.10		369,583,100.00	433,544,900.00
丰汇五期 ABS	508,000,000.00	2016/12/20	5 年	416,036,000.00	227,000,000.00	29,583,723.83		315,243,600.00	327,792,400.00
联合租赁 ABS	540,800,000.00	2015/11/03	5 年	343,865,277.32		41,744,301.99		278,002,740.71	65,862,536.61
汇今二期联合 ABS	630,000,000.00	2016/6/2	5 年	579,804,388.86		46,171,397.92		306,791,009.39	273,013,379.47
公司债券	400,000,000.00	2015/11/27	3 年	398,682,861.16		28,208,219.18		398,682,861.16	
丰汇美元债-海洋项目	1,039,883,372.69	2016/8/10	3 年	1,011,416,239.36		77,185,237.43	-48,460,223.39		962,956,015.97
17 金 01	520,000,000.00	2017/4/06	3 年		520,000,000.00	26,910,000.00	-2,955,996.99		517,044,003.01

丰汇六期 ABS	1,000,000,000.00	2017/4/20	3 年		1,000,000,000.00	31,234,576.38		655,448,475.16	344,551,524.84
合计	7,435,683,372.69			4,701,671,224.28	1,747,000,000.00	353,686,080.18	-51,416,220.38	3,093,758,871.31	3,303,496,132.59

(三十二) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
信托款项		59,999,999.98
融资租赁增值税	335,768,689.35	555,793,552.12
合 计	335,768,689.35	615,793,552.10

(三十三) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
预留债权	1,506,641.14			1,506,641.14	见注 1
合 计	1,506,641.14			1,506,641.14	

注 1: 预计负债为本公司在破产重整过程中对债权人未申报的债权按破产重整方案预留的债权。

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期定向融资工具	930,600,000.00	
合 计	930,600,000.00	

(三十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,061,874,665.00			1,061,874,665.00		1,061,874,665.00	2,123,749,330.00

根据公司 2017 年 5 月 18 日召开的 2016 年年度股东大会决议, 2016 年度利润分配方案为: 以分配前股本 1,061,874,665 股为基数, 向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金; 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 分红前公司总股本为 1,061,874,665 股, 分红后总股本增至 2,123,749,330.00 股。

(三十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	5,465,566,785.04		1,104,516,983.60	4,361,049,801.44
二、其他资本公积	388,012,877.27			388,012,877.27
合 计	5,853,579,662.31		1,104,516,983.60	4,749,062,678.71

1、依据 2016 年度利润分配方案, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 共转出

资本公积 1,061,874,665 元。

2、本期公司购买子公司金叶珠宝（上海）有限公司少数股东 10%股权，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额

326,548.58 元，调整减少资本公积。

3、本期公司购买冠鼎工贸（香港）有限公司形成非同一控制下合并，实质间接购买子公司丰植融资租赁有限公司少数股东 40%股权权益，新取得的长期股权投资成本与按照新持股比例计算影响有子公司可辨认净资产份额之间的差异 42,315,770.02 元，调整减少资本公积。

(三十七) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-388,888.94	-633,799.97			-570,419.97	-63,380.00	-959,308.91
其中：外币财务报表折算差额	-388,888.94	-633,799.97			-570,419.97	-63,380.00	-959,308.91
其他综合收益合计	-388,888.94	-633,799.97			-570,419.97	-63,380.00	-959,308.91

(三十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	40,195,303.39			40,195,303.39
合 计	40,195,303.39			40,195,303.39

(三十九) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,486,270,101.51	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,486,270,101.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,021,566,359.17	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,486,270,101.51	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,486,270,101.51	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,507,836,460.68	

（四十）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	11,617,483,633.10	9,998,524,032.30	10,420,397,460.42	8,600,270,806.01
二、其他业务小计	80,026,368.60	169,500.00	143,858,774.74	
合 计	11,697,510,001.70	9,998,693,532.30	10,564,256,235.16	8,600,270,806.01

（四十一）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,920,267.73	5,327,989.83
营业税		9,768,145.85
城市维护建设税	13,864,191.90	10,279,685.53
教育费附加	10,709,833.47	8,219,774.96
房产税	487,200.00	487,200.00
土地使用税	28,639.80	38,186.40
车船使用税	1,500.00	400.00
印花税	4,357,431.47	5,625,284.30
其他	376,836.28	711,338.59
合 计	34,745,900.65	40,458,005.46

（四十二）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,880,355.27	85,619,033.17
差旅费	4,042,770.21	4,304,089.16
办公费	5,697,280.14	2,287,595.44
广告费及业务宣传费	13,368,474.82	9,461,562.07
租赁费	88,135,794.37	66,892,508.88
保险费	867,931.82	595,108.58
业务招待费	818,518.20	2,289,014.00
水电费	1,044,459.29	147,716.46
装修费	9,791,684.84	2,869,293.04
佣金支出	2,951,934.98	4,388,559.96

项 目	本期发生额	上期发生额
检测费	431,288.99	321,514.06
其他	4,291,887.05	4,956,654.64
合 计	179,322,379.98	184,132,649.46

(四十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,447,248.37	92,532,678.00
办公费	6,142,338.91	3,390,516.99
差旅费	4,943,087.88	5,467,802.26
折旧费	2,760,153.19	2,034,143.67
租赁费	20,638,368.95	18,574,041.58
税金		556,429.88
业务招待费	5,205,283.10	4,655,809.66
中介机构费	13,036,032.29	16,100,974.18
研发费用	1,854,734.75	4,283,209.45
车辆费用	2,096,703.62	2,317,522.40
其他	8,206,373.30	7,149,975.20
合 计	156,330,324.36	157,063,103.27

(四十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	301,915,709.40	201,894,304.24
减：利息收入	76,087,775.33	60,129,733.37
减：汇兑收益	10,642,264.36	359,984.23
手续费支出	17,348,645.20	9,440,267.48
合 计	232,534,314.91	150,844,854.12

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	204,081,483.22	25,679,448.25
存货跌价损失		2,684,280.90
合 计	204,081,483.22	28,363,729.15

(四十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,696,433.88	9,343,306.57
持有至到期投资在持有期间的投资收益	23,167,883.63	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	50,321,099.42	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	301,737,073.96	

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	20,273,630.22	344,565.54
合 计	418,196,121.11	9,687,872.11

(四十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-117,990.51	-557,631.31
合 计	-117,990.51	-557,631.31

(四十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,758,000.00		与收益相关
税收返还	16,395,000.00		与收益相关
合 计	19,153,000.00		与收益相关

(四十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	16,027,200.00	28,871,331.05	16,027,200.00
罚款收入	17,122.00		17,122.00
其他	6,384,705.35	1,139,927.73	6,384,705.35
合 计	22,429,027.35	30,011,258.78	22,429,027.35

本期营业外收入其他中包含子公司金洲慈航（浙江）投资有限公司收购杭州余杭科技担保有限公司及杭州众信典当有限责任公司股权，形成非同一控制下合并，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 4,466,449.98 元。

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
补充流动资金（注）		22,478,517.27	与收益相关
第三批广东省高新技术企业培育库入库企业资金		3,109,500.00	与收益相关
东莞市大型骨干企业认定及奖励		2,000,000.00	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金		574,500.00	与收益相关
名牌称号企业奖励资金		300,000.00	与收益相关
东莞市专利优势企业认定项目资金		200,000.00	与收益相关
社保补贴		72,653.80	与收益相关
高新技术企业培育入库拟奖补企业		50,000.00	与收益相关
专利资助费		30,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
厚街镇国家高新技术企业认定及培育入库奖励		20,000.00	与收益相关
2015年度稳岗补贴款		15,438.00	与收益相关
东莞市第二批专利申请资助项目		12,000.00	与收益相关
生育津贴款		6,721.98	与收益相关
东莞市第一批专利申请资助项目		2,000.00	与收益相关
收宿城区经济和信息局突出贡献奖	300,000.00		与收益相关
收宿城区服务业发展引导资金	100,000.00		与收益相关
奖励基金	1,260,000.00		与收益相关
招商引资优惠	8,060,000.00		与收益相关
北京市西城区商务委员会汇款	786,600.00		与收益相关
余杭区信用担保机构专项扶持资金	3,720,600.00		与收益相关
2017年金融业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
杭州市小微企业融资担保机构风险补偿资金	800,000.00		与收益相关
合 计	16,027,200.00	28,871,331.05	

(五十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,023,900.00	46,900.00	5,023,900.00
非流动资产损坏报废损失	211,629.32		211,629.32
罚款支出	1,224.25	118,293.20	1,224.25
其他	185,302.76	12,462.99	185,302.76
合 计	5,422,056.33	177,656.19	5,422,056.33

(五十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	275,229,871.42	291,380,350.25
递延所得税费用	-39,013,666.03	25,082,965.08
合 计	236,216,205.39	316,463,315.33

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	1,346,040,167.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	336,510,041.98

项 目	金 额
适用不同税率的影响	-118,517,667.52
调整以前期间所得税的影响	-1,373,563.02
非应税收入的影响	-8,205,506.25
权益法下确认的投资收益	-2,948,438.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,107,840.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,643,498.87
所得税费用	236,216,205.39

(五十二) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,719,958,997.23	26,728,036,768.94
其中：银行存款利息	67,967,214.98	60,129,733.37
收到往来款	4,251,349,680.36	120,478,358.47
政府补助	26,142,014.46	47,964,246.40
收到套保款	366,291,903.63	138,231,525.22
理财赎回		26,283,342,164.83
融资租赁业务保证金		43,000,000.00
其他	8,208,183.80	34,890,740.65
支付其他与经营活动有关的现金	4,521,456,329.16	26,987,613,908.48
其中：银行手续费	17,348,645.20	9,440,267.48
办公费	5,536,320.99	6,149,455.96
差旅费	7,930,612.65	9,955,377.34
广告宣传费	6,117,887.70	4,236,995.13
水电费	2,507,433.07	262,559.20
业务招待费	5,870,467.42	6,731,342.78
支付往来款	4,035,895,281.56	755,443,546.85
中介咨询费	21,580,102.33	14,629,109.17
租赁费	100,251,349.49	73,391,437.66
保险费	1,109,932.04	1,383,677.67
佣金支出		15,070.50
装修费	330,554.78	12,788,198.83
履约保证金	13,695,278.91	1,707,155.00
理财申购		25,817,936,000.00
存出套保款	286,094,679.26	137,259,256.94
研发费用		4,283,209.45
其他	17,187,783.76	132,001,248.52

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	29,022,929,003.99	
其中：收回理财	29,022,929,003.99	
支付其他与投资活动有关的现金	28,711,340,000.00	
其中：购买理财	28,701,340,000.00	
投资顾问费	10,000,000.00	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	2,690,480,156.16	2,744,696,193.30
其中：黄金租赁业务保证金及定期存款质押释放	764,639,915.88	1,435,487,786.17
短期借款业务保证金及定期存款质押释放	592,500,000.00	220,961,851.57
票据保证金	1,315,980,240.28	1,068,246,555.56
定期存款	17,360,000.00	20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,682,170,993.14	4,922,188,053.97
其中：黄金租赁业务保证金及定期存款质押	741,271,666.84	1,349,840,822.66
短期借款业务保证金及定期存款质押	757,101,171.31	420,400,000.00
票据保证金	2,139,629,880.65	2,999,052,069.29
筹资手续费	17,568,274.34	8,135,162.02
融资租赁业务保证金	26,600,000.00	144,760,000.00

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,109,823,962.51	1,125,623,615.75
加：资产减值准备	204,081,483.22	28,363,729.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,698,290.59	7,905,111.14
无形资产摊销	818,198.52	663,095.49
长期待摊费用摊销	12,202,052.33	2,003,519.66
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）	117,990.51	576,431.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	211,629.32	-18,800.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	301,915,709.40	201,894,304.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-418,196,121.11	-9,687,872.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-46,997,266.54	25,082,965.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,337,354,278.33	288,904,650.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,134,510,382.93	-1,647,085.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-774,913,771.54	-119,374,837.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,193,918,261.81	1,550,288,827.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,746,595,048.50	1,751,680,361.53
减：现金的期初余额	1,751,680,361.53	1,013,232,932.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,085,313.03	738,447,428.55

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	266,386,506.61
其中：杭州余杭科技担保有限公司	224,184,800.00
杭州众信典当有限责任公司	42,201,700.00
冠鼎工贸（香港）有限公司	6.61
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	151,027,665.10
其中：杭州余杭科技担保有限公司	122,363,313.72
杭州众信典当有限责任公司	27,479,500.60
冠鼎工贸（香港）有限公司	1,184,850.78
取得子公司支付的现金净额	115,358,841.51

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,746,595,048.50	1,751,680,361.53
其中：库存现金	10,716,519.18	3,012,109.62
可随时用于支付的银行存款	1,735,878,529.32	1,748,668,251.91
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,746,595,048.50	1,751,680,361.53

（五十四）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	3,194,843,871.61	抵押、质押或冻结
应收账款	335,752,492.72	短期借款质押
其他流动资产	1,000,000,000.00	短期借款质押

固定资产	15,874,658.62	黄金租赁抵押
无形资产	3,518,697.17	黄金租赁抵押
长期应收款	10,174,784,714.19	长短期借款质押及资产支持证券
其他非流动资产	450,000,000.00	短期借款质押
合 计	15,174,774,434.31	--

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,357,749.04	6.5342	8,871,803.78
其中：美元	1,357,749.04	6.5342	8,871,803.78
其他应收款	2,026.40	6.5342	13,240.90
其中：美元	2,026.40	6.5342	13,240.90
短期借款	72,853,643.64	6.5342	476,040,278.27
其中：美元	72,853,643.64	6.5342	476,040,278.27
应付利息	338,598.42	6.5342	2,212,469.80
其中：美元	338,598.42	6.5342	2,212,469.80
其他应付款	1,999,000.00	0.83591	1,670,984.09
其中：港币	1,999,000.00	0.83591	1,670,984.09
长期借款	22,000,000.00	6.5342	143,752,400.00
其中：美元	22,000,000.00	6.5342	143,752,400.00

2、 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Silver Sparkle Limited	B.V.I	美元	业务收支的主要币种
Crystal Sparkle Limited	B.V.I	美元	业务收支的主要币种

六、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	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	购买日至期末被购买方的净利润
杭州余杭科技担保有限公司	2017.1.1	224,184,800.00	94.05	购买	2017.1.1	取得控制权	30,128,317.63	43,028,346.65
杭州众信典当有限责任公司	2017.1.1	42,201,700.00	70.00	购买	2017.1.1	取得控制权	18,908,370.02	20,757,735.67

冠鼎工贸（香港）有限公司	2017.10.1	6.61	100.00	购买	2017.10.1	取得控制权		13,890,151.57
--------------	-----------	------	--------	----	-----------	-------	--	---------------

2、合并成本及商誉

合并成本	杭州余杭科技担保有限公司	杭州众信典当有限责任公司	冠鼎工贸（香港）有限公司
现金	224,184,800.00	42,201,700.00	6.61
合并成本合计	224,184,800.00	42,201,700.00	6.61
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	228,427,471.88	42,425,478.10	88,189.61
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,242,671.88	223,778.10	88,183.00

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	杭州余杭科技担保有限公司（合并）		杭州众信典当有限责任公司		冠鼎工贸（香港）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	294,451,124.77	293,530,582.32	62,911,704.60	62,911,704.61	704,604,882.14	671,250,829.10
货币资金	214,679,729.06	214,679,729.06	27,479,500.60	27,479,500.60	1,184,850.78	1,184,850.78
应收股利					1,087,530.10	1,087,530.10
其他应收款					12,365.93	12,365.93
固定资产	88,078.50	88,078.50	8,236.77	10,020.38		
发放贷款和垫款			28,750,000.00	28,750,000.00		
递延所得税资产	1,421,096.76	1,421,096.76	6,562,503.75	6,562,503.75		
其他资产	43,968,606.39	43,968,606.39	111,463.48	109,679.88		
应收利息	914,481.59	914,481.59				
应收代偿款	15,195,001.10	15,195,001.10				
长期股权投资	18,184,131.37	17,263,588.92			702,320,135.33	668,966,082.29
负债：	51,572,366.79	51,572,366.79	2,302,095.14	2,302,095.14	704,516,692.53	704,516,692.53
短期借款					621,901,712.47	621,901,712.47
应付利息					9,116,995.38	9,116,995.38
其他应付款					7,792,674.68	7,792,674.68
长期借款					65,705,310.00	65,705,310.00
应付职工薪酬	827,101.32	827,101.32	328,536.90	328,536.90		
预收账款			724,867.00	724,867.00		
应交税费	7,090,881.75	7,090,881.75	1,248,691.24	1,248,691.24		

未到期责任准备金	4,583,828.99	4,583,828.99				
担保赔偿准备金	4,989,254.73	4,989,254.73				
其他负债	34,081,300.00	34,081,300.00				
净资产：	242,878,757.98	241,958,215.53	60,609,609.46	60,609,609.47	88,189.61	-33,265,863.43
减：少数股东权益	14,451,286.10	14,396,513.82	18,184,131.36	18,182,882.84		
取得的归属于收购方份额	228,427,471.88	227,561,701.71	42,425,478.10	42,426,726.63	88,189.61	-33,265,863.43

(二) 合并范围发生变化的其他原因

子公司名称	注册地	主要经营地	取得方式	业务性质
金洲慈航（青岛）股权投资管理有限公司	青岛市	青岛市	设立	投资、管理
上海尹皓投资管理中心（有限合伙）	上海市	上海市	设立	投资管理

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
金叶珠宝矿业投资有限公司	北京市	北京市	投资、咨询	100		设立
金洲慈航（青岛）股权投资管理有限公司	青岛市	青岛市	投资、管理	100		设立
金叶珠宝（上海）有限公司	上海市	上海市	贸易	51	10	设立
东莞市金叶珠宝集团有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100		同一控制下企业合并
深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	深圳市	深圳市	商业		100	设立
金叶珠宝（北京）有限公司	北京市	北京市	贸易		100	设立
重庆金叶珠宝加工销售有限公司	酉阳县	酉阳县	制造业		100	设立
深圳市金叶珠宝有限公司	深圳市	深圳市	商业		100	设立
重庆两江金叶珠宝有限公司	重庆市	重庆市	商业		100	设立
东莞市金叶珠宝科技有限公司	东莞市	东莞市	商业		100	设立
金叶珠宝（烟台）有限公司	烟台市	烟台市	商业		100	设立
青岛金叶珠宝有限公司	青岛市	青岛市	商业		100	设立
金叶珠宝成都有限公司	成都市	成都市	商业		100	设立
金叶珠宝（武汉）有限公司	武汉市	武汉市	制造业		100	设立
东莞市金叶珠宝加工销售有限公司	东莞市	东莞市	制造业		100	设立
丰汇租赁有限公司	北京市	北京市	融资租赁	90		非同一控制下企业合并

丰植融资租赁有限公司	宿迁市	宿迁市	融资租赁		90	非同一控制下企业合并
宿迁丰达投资管理咨询有限公司	宿迁市	宿迁市	管理咨询		90	非同一控制下企业合并
宿迁丰融投资管理咨询有限公司	宿迁市	宿迁市	管理咨询		90	非同一控制下企业合并
重庆丰悦投资有限责任公司	重庆市	重庆市	管理咨询		90	非同一控制下企业合并
天津广茂融通信息咨询有限公司	天津市	天津市	经济贸易 信息咨询		90	非同一控制下企业合并
天津丰瑞国际商业保理有限公司	天津市	天津市	管理咨询		90	非同一控制下企业合并
霍尔果斯丰泽企业管理有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	管理咨询		90	设立
霍尔果斯丰赢企业管理有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	管理咨询		90	设立
重庆丰达渝瑞租赁服务有限公司	重庆市	重庆市	管理咨询		90	设立
Silver Sparkle Limited	B. V. I	B. V. I	融资主体		90	设立
Crystal Sparkle Limited	B. V. I	B. V. I	投资咨询		90	设立
冠鼎工贸（香港）有限公司	香港	香港	投资咨询		90	非同一控制下企业合并
HLC Global Opportunity Fund I. L.P.	开曼	开曼	投资管理		90	非同一控制下企业合并
汇中（北京）体育发展有限公司	上海市	上海市	体育运动 项目		90	非同一控制下企业合并
上海尹皓投资管理中心（有限合伙）	上海市	上海市	投资管理		90	设立
金洲慈航（浙江）投资有限公司	杭州市	杭州市	投资咨询	100		设立
杭州余杭科技担保有限公司	杭州市	杭州市	融资性担保		94.05	非同一控制下企业合并
杭州余杭众保财务咨询有限公司	杭州市	杭州市	财务咨询		94.05	非同一控制下企业合并
杭州众信典当有限责任公司	杭州市	杭州市	典当	70.00	28.22	非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	丰汇租赁有限公司	10%	2,035,580.56		489,142,442.56
2	金叶珠宝（上海）有限公司	39%	-1,228,605.54		36,497,855.00

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2017 年 12 月 31 日
-------	------------------

金洲慈航集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2017 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
丰汇租赁有限公司	9,552,035,251.33	16,161,865,862.34	25,713,901,113.67	12,239,685,656.78	8,778,141,057.27	21,017,826,714.05
金叶珠宝（上海）有限公司	93,361,746.33	245,406.79	93,607,153.12	22,909.53		22,909.53
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
丰汇租赁有限公司	8,592,443,439.39	16,954,411,444.58	25,546,854,883.97	11,746,186,165.98	9,509,817,263.77	21,256,003,429.75
金叶珠宝（上海）有限公司	96,733,980.67	490,791.19	97,224,771.86	490,257.65		490,257.65

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丰汇租赁有限公司	2,700,995,518.63	852,264,971.80	851,631,171.83	3,655,307,476.03
金叶珠宝（上海）有限公司	231,623.93	-3,150,270.62	-3,150,270.62	-1,173,717.96
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丰汇租赁有限公司	2,368,957,761.03	903,634,882.29	903,202,783.47	1,187,347,754.00
金叶珠宝（上海）有限公司	9,976,272.31	-4,484,534.02	-4,484,534.02	1,002,957.71

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司收购金叶珠宝（上海）有限公司 10%少数股东权益；本公司子公司丰汇租赁有限公司收购冠鼎工贸（香港）有限公司 100%股权，实现对子公司丰植租赁公司间接持股 100%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	冠鼎工贸（香港）有限公司	金叶珠宝（上海）有限公司
购买成本		
其中：现金	6.61	10,000,000.00
购买成本合计	6.61	10,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-42,315,763.41	9,673,451.42
差额	42,315,770.02	326,548.58
其中：调整资本公积	42,315,770.02	326,548.58

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	358,314,416.09	134,619,615.04
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	32,089,545.74	16,419,615.04
综合收益总额	32,089,545.74	16,419,615.04

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳前海九五企业集团有限公司	深圳市	投资兴办实业；黄金、白银、金银饰品、钻石、珠宝首饰的销售；房地产开发；国内贸易；经营进出口业务	60,000,000.00	37.04	37.04

本公司最终控制方是自然人朱要文。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳易道资产管理有限公司	本公司母公司第二大股东
重庆两江新区开发投资集团有限公司	子公司共同投资联营企业
解直锟	丰汇租赁有限公司原最终实际控制人
中植企业集团有限公司	丰汇租赁有限公司原最终实际控制人任董事局主席
开晓胜	子公司股东安徽盛运环保(集团)股份有限公司的实际控制人
杭州余杭金控汇银投资有限公司	受同一母公司控制
杭州余杭金控控股股份有限公司	杭州余杭科技担保有限公司、典当公司原股东，总经理、董事何玉水任职董事长兼总经理
浙江日通实业集团股份有限公司	杭州余杭科技担保有限公司、典当公司股东
张金铸	副董事长
周汉生	董事、副总裁
汪洋	董事、副总裁
何小敏	董事
孙旭东	监事会主席
杨敬平	监事
刘道仁	职工监事
杨彪	财务总监
崔亿栋	副总经理
任会清	总会计师

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋丽娜	副总裁
季庆滨	副总裁
许静	副总裁
何玉水	总经理、董事
韩雪	董秘
姜永田	总经济师
刘开才	总工程师

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：							
杭州余杭金控控股股份有限公司	提供劳务	咨询服务	市场价格	12,264,150.60	1.07		
浙江日通实业集团股份有限公司	提供劳务	咨询服务	市场价格	5,124,528.16	0.45		

2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
杭州余杭金控控股股份有限公司	拆出	200,000,000.00	2017.12.28	2018.12.27	委托贷款

3、关联担保情况

长短期借款关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	金洲慈航集团股份有限公司	100,000,000.00	2017/3/27	2020/3/27	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	金洲慈航集团股份有限公司	100,000,000.00	2018/5/6	2020/5/6	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	金洲慈航集团股份有限公司	20,000,000.00	2017/3/2	2018/3/1	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	金洲慈航集团股份有限公司	55,000,000.00	2016/10/24	2018/4/24	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	金洲慈航集团股份有限公司	45,000,000.00	2018/5/27	2020/5/27	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	金洲慈航集团股份有限公司	6,000,000.00	2019/1/20	2021/1/20	否

深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	金洲慈航集团股份有限公司	5,700,000.00	2019/2/11	2021/2/11	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	金洲慈航集团股份有限公司	10,000,000.00	2019/7/3	2021/7/3	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	金洲慈航集团股份有限公司	1,000,000.00	2019/7/20	2021/7/20	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	金洲慈航集团股份有限公司	44,900,000.00	2019/8/11	2021/8/11	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	金洲慈航集团股份有限公司	17,700,000.00	2019/8/23	2021/8/23	否
深圳前海九五企业集团有限公司	金洲慈航集团股份有限公司	19,614,000.00	2017/2/14	2018/2/13	否
深圳前海九五企业集团有限公司	金洲慈航集团股份有限公司	17,358,000.00	2017/2/17	2018/2/16	否
深圳前海九五企业集团有限公司	金洲慈航集团股份有限公司	23,343,000.00	2017/2/21	2018/2/20	否
深圳前海九五企业集团有限公司	金洲慈航集团股份有限公司	24,691,000.00	2017/2/24	2018/2/23	否
深圳前海九五企业集团有限公司	金洲慈航集团股份有限公司	14,994,000.00	2017/2/28	2018/2/27	否
深圳前海九五企业集团有限公司	金洲慈航集团股份有限公司	27,506,000.00	2017/2/28	2018/2/27	否
深圳前海九五企业集团有限公司	金洲慈航集团股份有限公司	30,229,000.00	2017/3/3	2018/3/2	否
深圳前海九五企业集团有限公司	金洲慈航集团股份有限公司	26,481,000.00	2017/3/7	2018/3/6	否
深圳前海九五企业集团有限公司	金洲慈航集团股份有限公司	23,936,000.00	2017/3/7	2018/3/6	否
深圳前海九五企业集团有限公司	金洲慈航集团股份有限公司	19,548,000.00	2017/3/10	2018/3/9	否
深圳前海九五企业集团有限公司	金洲慈航集团股份有限公司	15,784,000.00	2017/3/10	2018/3/9	否
深圳前海九五企业集团有限公司	金洲慈航集团股份有限公司	24,705,000.00	2017/3/14	2018/3/13	否
深圳前海九五企业集团有限公司	金洲慈航集团股份有限公司	30,013,000.00	2017/3/17	2018/3/16	否
深圳前海九五企业集团有限公司	金洲慈航集团股份有限公司	1,798,000.00	2017/3/21	2018/3/20	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	金洲慈航集团股份有限公司	150,000,000.00	2017/3/7	2020/3/1	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	金洲慈航集团股份有限公司	61,770,000.00	2017/3/7	2020/4/20	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	金洲慈航集团股份有限公司	87,410,000.00	2017/3/7	2020/5/15	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	14,000,000.00	2016/5/17	2019/5/11	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	14,000,000.00	2016/5/17	2019/6/1	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	37,000,000.00	2016/5/17	2019/6/2	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	20,000,000.00	2016/5/17	2019/6/5	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	10,000,000.00	2016/5/17	2019/6/6	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	20,000,000.00	2016/5/17	2019/6/7	否

深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	27,000,000.00	2016/5/17	2019/6/13	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	28,000,000.00	2016/5/17	2019/8/31	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	30,000,000.00	2016/5/17	2019/9/1	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	50,000,000.00	2017/3/12	2019/3/12	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	50,000,000.00	2017/3/20	2019/3/20	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	50,000,000.00	2018/1/2	2020/1/2	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	50,000,000.00	2018/3/9	2020/3/9	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	50,000,000.00	2018/3/19	2020/3/19	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文、易道资产	东莞市金叶珠宝集团有限公司	25,000,000.00	2018/6/3	2020/6/3	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文、易道资产	东莞市金叶珠宝集团有限公司	25,000,000.00	2018/6/4	2020/6/4	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文、易道资产	东莞市金叶珠宝集团有限公司	20,000,000.00	2018/6/5	2020/6/5	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	28,000,000.00	2018/1/9	2020/1/9	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	25,000,000.00	2018/10/25	2020/10/25	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	25,000,000.00	2018/11/26	2020/11/26	否
朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	50,000,000.00	2018/7/9	2020/7/9	否
朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	47,000,000.00	2018/2/20	2020/2/20	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	50,000,000.00	2017/12/21	2019/12/21	否
朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	80,000,000.00	2018/12/13	2020/12/13	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	100,000,000.00	2017/5/15	2019/5/15	否
朱要文	深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	50,000,000.00	2017/11/29	2019/11/29	否
朱要文	深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	30,000,000.00	2018/8/7	2020/8/7	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文、周汉生	深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	120,000,000.00	2016/7/1	2019/6/30	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文、周汉生	深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	120,000,000.00	2017/9/26	2019/9/26	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文、周汉生	深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	120,000,000.00	2018/6/29	2020/6/29	否
朱要文	深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	10,000,000.00	2017/1/26	2019/1/26	否
朱要文	深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	20,000,000.00	2017/2/1	2019/2/1	否

朱要文	深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	29,000,000.00	2018/1/22	2018/1/22	否
朱要文	青岛金叶珠宝有限公司	150,000,000.00	2018/6/22	2020/6/22	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	青岛金叶珠宝有限公司	46,000,000.00	2016/12/14	2019/12/13	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文、周汉生	深圳市金叶珠宝有限公司	150,000,000.00	2018/6/2	2020/6/2	否
朱要文	深圳市金叶珠宝有限公司	50,000,000.00	2017/4/14	2020/4/23	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	重庆金叶珠宝加工销售有限公司	20,000,000.00	2018/3/14	2020/3/14	否
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	重庆金叶珠宝加工销售有限公司	30,000,000.00	2018/7/24	2020/7/24	否

黄金租赁业务担保

担保方	被担保方	授信额度 (万元)	实际使用额度 (万元)	黄金租赁重量 (克)	担保起始日	担保到期日
朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	30,000.00	14,974.56	540,000.00	2015/04/14	2025/04/13
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	8,000.00	7,124.65	260,000.00	2017/09/08	2018/09/07
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	7,000.00	4,974.41	179,000.00	2017/06/27	2018/06/21
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	5,000.00	4,913.86	178,000.00	2015/06/11	2018/12/31
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	东莞市金叶珠宝集团有限公司	56,000.00	38,329.90	1,400,000.00	2017/06/07	2021/12/31
朱要文	重庆金叶珠宝加工销售有限公司	20,000.00	4,702.00	170,000.00	2017/06/08	2018/06/07
深圳前海九五企业集团有限公司、朱要文	重庆金叶珠宝加工销售有限公司	5,000.00	1,789.00	65,000.00	2017/11/24	2018/11/24

4、关键管理人员报酬

单位：万元

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	664.99	696.48

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	杭州余杭金控科技股份有限公司	200,000,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合 计		200,000,000.00			

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日公司无重大承诺事项。

（二）或有事项

1、本公司子公司前海金叶 2012 年 9 月 24 日与洛阳金瑞珠宝有限公司（以下简称“金瑞公司”）签订《黄金租赁及担保合同》，由前海金叶向金瑞公司出租黄金 6,781.86 克，租赁期限一年。租赁期限届满后，金瑞公司未按照合同约定归还租赁黄金。2014 年 7 月 7 日，罗湖区法院（2013）深罗法民二初字第 3047 号《民事判决书》判决金瑞公司返还黄金货品及支付租赁使用费及违约金。截至本财务报告报出日，洛阳金瑞未执行法院判决。

2、本公司子公司深圳金叶 2014 年 7 月 14 日与杭州盛威万盛金业有限公司（以下简称“杭州盛威”）签订《加工购销合同》，约定深圳金叶向杭州盛威供应黄金饰品，杭州盛威可以选择直接购买或者来料加工的方式与深圳金叶进行结算。深圳金叶依约向杭州盛威提供黄金饰品，所欠货款 7,616,868.00 元未按期归还。深圳金叶向深圳市罗湖区人民法院提起诉讼。2014 年 12 月 15 日，罗湖区法院（2014）深罗法民二初字第 5256 号《民事判决书》判决杭州盛威支付货款及违约金。截至本财务报告报出日，杭州盛威未执行法院判决。

3、本公司子公司金叶珠宝（北京）有限公司与承德市祥福世家商贸有限公司、承德市祥福世家珠宝有限公司、冯俊、冯魏魏、冯丹丹签订联营合同产生纠纷。由北京市大兴区人民法院于 2018 年 1 月 4 日依法予以立案，案号(2018)京 0115 执 262 号，执行标的为 1,867,946.70 元（暂计至起诉之日），目前案件正在处理中。

4、本公司子公司东莞金叶与广东原创动力文化传播有限公司作品复制权纠纷案由山东省泰安市中级人民法院依法受理。2018 年 1 月 26 日山东省泰安市中级人民法院（2017）鲁 09 民初 6 号《民事判决书》判决东莞市金叶珠宝集团有限公司赔偿原告广东原创动力文化传播有限公司经济损失及合理支出共计 908,061.40 元，承担案件受理费 26,140.00 元。东莞金叶于法定期限内上诉，目前案件上诉程序正在处理中。

5、本公司子公司东莞金叶与江西新亚一珠宝有限公司（以下简称“新亚一公司”）签订《黄金租赁及担保合同》，约定出租千足金饰品 50 千克，租期一年。东莞金叶先后向新亚一公司发货千足金饰品 59,944.93 克，新亚一公司提供千足金饰品租赁授信保证金 19 千克黄金及

2,500,000.00 元，双方一致确认实际租赁千足金饰品 30 千克。租赁期限届满后，金瑞公司未按照合同约定归还租赁黄金。2018 年 2 月 24 日广东省东莞市第二人民法院（2016）粤 1972 民初 22 号《民事判决书》判决新亚一向金叶珠宝归还 30 千克 AU9999 黄金原料折价款 7,016,700.00 元，并以此为本金按银行同期同类贷款利率支付违约金；支付金叶珠宝千足金饰品租赁费 70,926.00 元及相应违约金 1,915.00 元；新亚一承担本案诉讼受理费、财产保全费、反诉受理费合计 83,254.74 元。东莞金叶于法定期限内上诉，目前案件上诉程序正在处理中。

6、本公司子公司东莞金叶与济南钻立方珠宝有限公司、钟昱、王琼租赁合同纠纷，已由东莞市第二人民法院依法受理，案号为（2017）粤 1972 民初 7430 号。目前该按正在审理中。

7、本公司子公司杭州余杭科技担保有限公司（以下简称科技担保）为杭州智阁进出口有限公司（以下简称智阁进出口）在建设银行余杭支行的 4,980,000.00 万元贷款进行担保。后因智阁进出口经营不善无力还贷，科技担保于 2017 年 2 月为其在建设银行的贷款代偿 5,213,713.53 万元，之后科技担保对其向余杭人民法院提起诉讼。余杭人民法院于 2017 年 5 月下达民事判决书：（2017）浙 0110 民初 3396 号，判决智阁进出口、陈明、高金芳等支付给科技担保代偿款、违约金等费用，但被告并未执行支付义务。科技担保于 2017 年 8 月向法院申请强制执行，目前处于执行阶段。

8、杭州余杭科技担保有限公司（以下简称科技担保）为杭州开源艺术品有限公司（以下简称开源艺术品）在农商银行良渚支行的 3,000,000.00 万元贷款进行担保。后因开源艺术品经营不善无力还贷，科技担保于 2016 年 12 月为其代偿 2,456,047.20 万元。开源艺术品向余杭区人民法院申请破产重组，科技担保公司对债权进行了申报。

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 其他重要事项

（一）黄金经营租赁本公司为承租方

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	1,335,544,330.00

（二）分部报告的财务信息

项 目	黄金业务	融资租赁及委贷	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	8,942,943,418.15	2,700,995,518.35	26,534,326.19	11,617,404,610.31
二、主营业务成本	8,278,554,621.09	1,719,969,411.21		9,998,524,032.30

项 目	黄金业务	融资租赁及委贷	分部间抵销	合计
三、对联营和合营企业的投资收益		30,998,370.06		30,998,370.06
四、资产减值损失	-7,245,391.05	211,326,874.27		204,081,483.22
五、折旧费和摊销费	19,818,773.07	1,147,245.40		20,966,018.47
六、利润总额	352,058,407.19	993,981,760.71		1,346,040,167.90
七、所得税费用	94,499,416.48	141,716,788.91		236,216,205.39
八、净利润	257,558,990.71	852,264,971.80		1,109,823,962.51
九、资产总额	14,641,711,792.65	25,089,785,039.87	3,655,158,252.71	36,076,338,579.81
十、负债总额	6,693,434,402.99	20,393,710,640.25	919,833,369.86	26,167,311,673.38

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,888,873.38	100.00	84,085.68	0.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	11,888,873.38	100.00	84,085.68	0.71

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	408,166,742.00	100.00	56,057.12	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	408,166,742	100.00	56,057.12	0.01

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	11,608,587.78			407,886,456.40		
1 至 2 年				280,285.60	20.00	56,057.12
2 至 3 年	280,285.60	30.00	84,085.68			
3 年以上						
合 计	11,888,873.38	30.00	84,085.68	408,166,742	20.00	56,057.12

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市贵友黄金珠宝有限公司	11,608,587.78	97.64	
北京兴龙马珠宝有限公司	280,285.60	2.36	84,085.68
合 计	11,888,873.38	100.00	84,085.68

(二)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.09	1,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,157,229,456.88	99.91	8,896,392.38	0.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,158,229,456.88	100.00	9,896,392.38	0.94

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	2.42	1,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,256,672.69	97.58	2,457,519.79	6.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	41,256,672.69	100.00	3,457,519.79	8.38

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明鼎耀股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100.00	无法收回
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
信用期	169,925,266.12					
1 年以内	939,095,228.77	5.00	593,476.55	31,496,011.34	5.00	1,528,887.66

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 至 2 年	40,308,211.34	20.00	7,906,550.63	7,680,454.75	20.00	80,300.95
2 至 3 年	7,601,000.65	30.00	96,615.20	331,250.60	30.00	99,375.18
3 以上	299,750.00	100.00	299,750.00	1,748,956.00	100.00	1,748,956.00
合 计	1,157,229,456.88		8,896,392.38	41,256,672.69		3,457,519.79

注：本期其他应收款账龄 1 至 2 年包含上海鹰悦投资集团有限公司收购款 3900 万元。该款项系从子公司深圳前海金叶转让取得，继承原子公司账龄，本年账龄划分为 1-2 年。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来款	24,686.40	11,726.40
押金及保证金	358,100.65	1,231,311.35
暂付款	222,566,563.87	
往来款	935,280,105.96	40,013,634.94
合计	1,158,229,456.88	41,256,672.69

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
东莞市金叶珠宝集团有限公司	关联往来款	707,225,597.77	1 年以内	61.06	
金洲慈航（浙江）投资有限公司	关联往来款	220,000,000.00	1 年以内	18.99	
葫芦岛港新疆国际物流有限公司	转让股权款	169,925,266.12	1 年以内	14.67	
上海鹰悦投资集团有限公司	收购款	39,000,000.00	1-2 年	3.37	7,800,000.00
北京和合三道管理咨询有限公司	顾问费	10,000,000.00	1 年以内	0.86	500,000.00
合 计		1,146,150,863.89		98.95	8,300,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,925,683,031.40		7,925,683,031.40	7,523,083,031.40		7,523,083,031.40
合计	7,925,683,031.40		7,925,683,031.40	7,523,083,031.40		7,523,083,031.40

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳前海金叶珠宝实业发展有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00			
东莞市金叶珠宝集团有限公司	812,183,053.08			812,183,053.08		
金叶珠宝矿业投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		

金叶珠宝（上海）有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
丰汇租赁有限公司	6,399,899,978.32			6,399,899,978.32		
金洲慈航（浙江）投资有限公司		600,000,000.00		600,000,000.00		
金洲慈航（青岛）股权管理有限公司		2,600,000.00		2,600,000.00		
合计	7,523,083,031.40	602,600,000.00	200,000,000.00	7,925,683,031.40		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,403,130,353.72	1,402,493,463.71	1,339,393,948.09	1,327,744,609.96
合 计	1,403,130,353.72	1,402,493,463.71	1,339,393,948.09	1,327,744,609.96

(五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		205,000,000.00
理财产品收益	186,904.10	
合 计	186,904.10	205,000,000.00

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-329,619.83	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,027,200.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,309,390.85	
4. 所得税影响额	-4,740,960.73	
5. 少数股东影响额	-915,359.70	
合 计	11,350,650.59	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.41	12.83	0.48	0.98	0.48	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.28	12.54	0.48	0.96	0.48	0.96

金洲慈航集团股份有限公司
二〇一八年四月二十六日

第 19 页至第 78 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____