

合并资产负债表

会合01表

金额单位: 元

编制单位: 刚泰集团有限公司

2018年6月30日

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、(一)	2,100,473,657.48	4,640,321,529.07
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	六、(二)	383,091,705.70	339,681,978.80
应收账款	六、(三)	3,300,187,640.84	3,730,594,507.04
预付款项	六、(四)	2,575,027,150.48	635,176,817.44
应收利息	六、(五)	3,784,874.62	102,721.53
应收股利	六、(六)	1,540,000.00	1,540,000.00
其他应收款	六、(七)	2,068,735,605.41	961,591,442.83
存货	六、(八)	10,930,469,712.30	9,919,824,954.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(九)	1,894,832,125.34	1,917,785,428.70
流动资产合计		23,258,142,472.17	22,146,619,379.85
非流动资产:			
可供出售金融资产	六、(十)	2,043,920,461.73	2,930,669,878.71
持有至到期投资			
长期应收款	六、(十一)	14,702,155.40	16,027,976.20
长期股权投资	六、(十二)	156,935,939.80	368,922,929.73
投资性房地产	六、(十三)	2,597,800,000.00	2,728,040,000.00
固定资产	六、(十四)	658,103,412.51	613,263,330.42
在建工程	六、(十五)	732,488,611.51	757,123,906.72
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	六、(十六)	439,591,381.14	438,453,487.01
开发支出			
商誉	六、(十七)	2,583,644,893.97	2,583,736,292.19
长期待摊费用	六、(十八)	76,858,368.86	72,054,038.85
递延所得税资产	六、(十九)	144,802,314.03	121,777,655.77
其他非流动资产	六、(二十)	416,774,962.26	416,774,962.26
非流动资产合计		9,865,622,501.21	11,046,844,457.86
资产总计		33,123,764,973.38	33,193,463,837.71

单位负责人:

刚泰
印建

主管会计工作负责人:

张炜嘉

会计机构负责人:

李璟

合并资产负债表(续)

会合01表

金额单位: 元

编制单位: 刚泰集团有限公司

2018年6月30日

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、(二十一)	4,089,223,487.26	3,479,130,200.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、(二十二)	1,406,074,514.81	1,982,084,791.53
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十三)	583,500,000.00	268,300,000.00
应付账款	六、(二十四)	1,081,116,784.68	915,981,657.19
预收款项	六、(二十五)	334,751,123.31	319,154,593.71
应付职工薪酬	六、(二十六)	36,350,366.03	44,900,802.92
应交税费	六、(二十七)	597,642,590.80	731,976,027.54
应付利息	六、(二十八)	184,330,487.84	122,943,676.25
应付股利	六、(二十九)	47,728,670.94	20,785,876.42
其他应付款	六、(三十)	1,341,937,921.26	1,444,137,402.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(三十一)	2,766,200,000.00	1,156,905,940.63
其他流动负债	六、(三十二)	209,310,000.00	88,000,000.00
流动负债合计		12,678,165,946.93	10,574,300,969.55
非流动负债:			
长期借款	六、(三十三)	575,150,000.00	2,132,490,690.00
应付债券	六、(三十四)	3,431,376,064.19	3,435,864,944.47
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、(三十五)	440,000,100.00	440,000,100.00
长期应付职工薪酬	六、(三十六)	22,676,966.86	23,915,914.25
专项应付款			
预计负债	六、(三十七)	1,904,491.94	1,773,403.24
递延收益			
递延所得税负债	六、(十九)	453,457,818.36	474,271,621.52
其他非流动负债	六、(三十八)	791,478,877.58	1,118,979,434.34
非流动负债合计		5,716,044,318.93	7,627,296,107.82
负债合计		18,394,210,265.86	18,201,597,077.37
所有者权益:			
实收资本	六、(三十九)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(四十)	294,298,250.28	302,824,258.52
减: 库存股			
其他综合收益	六、(四十一)	1,160,426,992.68	1,205,556,329.92
专项储备	六、(四十二)	3,736,363.43	2,660,140.35
盈余公积	六、(四十三)	21,187,666.14	21,187,666.14
未分配利润	六、(四十四)	1,657,812,991.04	1,879,499,429.99
归属于母公司所有者权益合计		4,137,462,263.57	4,411,727,824.92
少数股东权益		10,592,092,443.95	10,580,138,935.42
所有者权益合计		14,729,554,707.52	14,991,866,760.34
负债和所有者权益总计		33,123,764,973.38	33,193,463,837.71

单位负责人:

刚泰
印建

主管会计工作负责人:

张炜磊

会计机构负责人:

李琛

合并利润表

会合02表

编制单位: 刚泰集团有限公司

2018年1-6月

金额单位: 元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、(四十九)	7,724,077,252.29	5,482,765,417.67
减: 营业成本	六、(五十)	6,956,818,681.26	4,737,834,061.88
税金及附加	六、(四十六)	32,067,864.82	27,505,488.10
销售费用	六、(四十七)	202,195,168.62	84,615,118.04
管理费用	六、(四十八)	241,285,473.29	119,696,171.65
财务费用	六、(四十九)	455,053,347.26	331,215,423.11
资产减值损失	六、(五十)	99,627,948.14	-15,759,763.53
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、(五十一)	196,769.28	74,206,897.01
投资收益(损失以“-”号填列)	六、(五十二)	119,258,883.86	164,338,073.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	六、(五十二)	12,919,382.77	1,004,866.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(五十三)	-8,876.39	-131,768.09
其他收益	六、(五十四)	27,266,445.37	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-116,258,008.98	436,070,121.31
加: 营业外收入	六、(五十五)	16,809,510.07	14,459,460.02
减: 营业外支出	六、(五十六)	909,374.83	2,648,362.10
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-100,357,873.74	447,881,219.23
减: 所得税费用	六、(五十七)	81,919,115.69	163,396,752.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-182,276,989.43	284,484,466.57
(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-182,276,989.43	284,484,466.57
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权属分类:			
1.归属于母公司所有者的净利润		-230,212,447.19	130,150,250.19
2.少数股东损益		47,935,457.76	154,334,218.38
五、其他综合收益的税后净额	六、(五十八)	-46,041,506.61	-8,729,470.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、(五十八)	-45,129,337.24	-5,832,512.80
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	六、(五十八)	-58,195.40	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	六、(五十八)	-58,195.40	
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	六、(五十八)	-45,071,141.84	-5,832,512.80
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	六、(五十九)	-552,692.32	-877,934.40
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	六、(五十八)	550,680.39	-65,749.52
6.白川房地产转换为公允价值计量模式投资性房地产影响	六、(五十八)	-45,069,129.91	-4,888,828.88
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、(五十八)	-912,169.37	-2,896,958.13
六、综合收益总额		-228,318,496.04	275,754,995.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-275,341,784.43	124,317,737.39
归属于少数股东的综合收益总额		47,023,288.39	151,437,258.25

单位负责人:

刚泰
印建

主管会计工作负责人:

张炜磊

会计机构负责人:

李璟

合并现金流量表

会合03表

编制单位: 刚泰集团有限公司

2018年1-6月

金额单位: 元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、 经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,225,803,195.92	6,303,619,951.49
收到的税费返还		4,062,975.62	
收到其他与经营活动有关的现金	六、 (五十九)	919,126,573.34	2,336,592,503.86
经营活动现金流入小计		10,148,992,744.88	8,640,212,455.35
购买商品、接受劳务支付的现金		10,006,291,275.94	6,833,221,011.04
支付给职工以及为职工支付的现金		178,214,930.31	98,333,071.14
支付的各项税费		302,435,586.56	235,847,080.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、 (五十九)	2,507,788,456.27	979,132,176.26
经营活动现金流出小计		12,994,730,249.08	8,146,533,339.01
经营活动产生的现金流量净额		-2,845,737,504.20	493,679,116.34
二、 投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		901,216,000.00	870,114,731.02
取得投资收益收到的现金		2,000,000.00	62,644,418.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	21,147.65
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		75,906,306.63	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、 (五十九)	9,713,932.67	15,850,000.00
投资活动现金流入小计		988,836,239.30	948,630,297.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,395,181.16	427,338,130.69
投资支付的现金		32,000,000.00	1,843,140,154.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	44,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、 (五十九)	-	6,500,000.00
投资活动现金流出小计		76,395,181.16	2,320,978,284.96
投资活动产生的现金流量净额		912,441,058.14	-1,372,347,987.30
三、 筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款所收到的现金		3,877,018,901.98	3,987,838,520.72
发行债券收到的现金		566,313,456.32	492,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、 (五十九)	1,003,680,000.00	140,000,100.00
筹资活动现金流入小计		5,447,012,358.30	4,620,338,620.72
偿还债务支付的现金		4,586,405,796.16	2,270,815,125.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		401,275,537.82	302,808,685.22
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	六、 (五十九)	347,658,378.80	524,890,303.14
筹资活动现金流出小计		5,335,339,712.78	3,098,514,113.75
筹资活动产生的现金流量净额		111,672,645.52	1,521,824,506.97
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,354,936.03	-185,864.97
五、 现金及现金等价物净增加额	六、 (六十)	-1,814,268,864.51	642,969,771.04
加: 初现金及现金等价物余额	六、 (六十)	2,072,073,389.81	3,501,392,575.58
六、 期末现金及现金等价物余额	六、 (六十)	257,804,525.30	4,144,362,346.62

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 李琛

刚泰
印建

张炜磊

合并所有者权益变动表

编制单位: 刚泰集团有限公司

2018年1-6月

会合01表

金额单位: 元

项 目	实收资本	本期金额									所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益									
		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		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		302,824,258.52		1,205,556,329.92	2,660,140.35	21,167,666.14	1,879,499,429.99	4,411,727,824.92	10,580,138,935.42	14,991,866,760.34
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000,000.00		302,624,258.52		1,205,556,329.92	2,660,140.35	21,187,666.14	1,879,499,429.99	4,411,727,824.92	10,580,136,935.42	14,991,866,760.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-8,526,008.24		-45,129,337.24	1,076,223.08		-221,666,438.95	-274,265,561.35	11,953,508.53	-262,312,052.82
(一) 综合收益总额					-45,129,337.24			-230,212,447.19	-275,341,784.43	47,023,288.39	-228,318,496.04
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
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) 专项储备提取和使用					1,076,223.08				1,076,223.08	1,776,210.20	2,852,433.28
1. 提取专项储备					1,633,553.74				1,633,553.74	2,696,034.76	4,329,568.50
2. 使用专项储备					-557,330.66				-557,330.66	-919,824.56	-1,477,155.22
(四) 利润分配										-36,845,990.06	-36,845,990.06
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-36,845,990.06	-36,845,990.06
3. 其他											
(五) 所有者权益内部结转			-8,526,008.24					6,526,008.24			
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			-8,526,008.24					8,526,008.24			
四、本期期末余额	1,000,000,000.00		294,298,250.28		1,160,426,992.68	3,736,363.43	21,187,666.14	1,657,612,991.04	4,137,462,263.57	10,592,092,443.95	14,729,554,707.52

单位负责人:

刚泰
印建

主管会计工作负责人:

张炜磊

会计机构负责人:

李环

合并所有者权益变动表(续)

会合04表

金额单位: 元

编制单位: 阳泉集团有限公司

2018年1-6月

所有者	上期金额									少数股东权益	所有者权益合计		
	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				
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	438,800,000.00			542,769,622.59		1,248,132,766.03	1,986,556.02	18,286,182.67	1,565,214,193.96	3,815,189,321.27	8,550,406,731.06	12,365,596,052.33	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	438,800,000.00			542,769,622.59		1,248,132,766.03	1,986,556.02	18,286,182.67	1,565,214,193.98	3,815,189,321.27	8,550,406,731.06	12,365,596,052.33	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-171,745,198.25		-5,832,512.80	1,255,381.83		130,150,250.19	-46,172,079.03	30,316,876.20	-15,855,202.83	
(一)综合收益总额						-5,832,512.80			130,150,250.19	124,317,737.39	151,437,258.25	275,754,995.64	
(二)所有者投入和减少资本				-171,745,198.25						-171,745,198.25	-123,348,301.63	-295,093,499.88	
1.所有者投入的资本													
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				-171,745,198.25						-171,745,198.25	-123,348,301.63	-295,093,499.88	
(三)专项储备提取和使用						1,255,381.83				1,255,381.83	2,227,919.58	3,483,301.41	
1.提取专项储备						1,965,147.28				1,965,147.28	3,487,536.62	5,452,683.90	
2.使用专项储备						-709,765.45				-709,765.45	-1,259,817.04	-1,969,382.49	
(四)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配													
3.其他													
(五)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													
四、本期期末余额	438,800,000.00			371,024,424.34		1,242,300,253.23	3,241,937.85	18,286,182.87	1,695,364,444.15	3,769,017,242.24	8,580,723,607.26	12,349,740,849.50	

单位负责人:

刚徐建

主管会计工作负责人:

张炜宏

会计机构负责人:

李璟

母公司资产负债表

会企01表

编制单位:河南泰集团有限公司

2018年6月30日

金额单位:元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,027,122,554.97	2,189,906,813.07
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	十五、(一)	597,690,608.23	793,700,356.55
预付款项		2,043,122,909.26	369,213,064.71
应收利息		1,233,750.00	
应收股利		365,185,421.54	689,364,970.78
其他应收款	十五、(二)	2,211,747,684.35	1,162,883,058.16
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,250,041,000.00	1,250,041,000.00
流动资产合计		7,496,143,928.35	6,455,109,263.27
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,497,524,940.20	2,363,634,163.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	6,054,968,427.26	6,154,968,427.26
投资性房地产			
固定资产		5,016,407.39	5,327,368.42
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		287,421.11	314,551.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,822,503.91	13,570,599.78
其他非流动资产		413,000,000.00	350,000,000.00
非流动资产合计		7,994,619,699.87	8,887,815,110.05
资产总计		15,490,763,628.22	15,342,924,373.32

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刚徐印建

张婉嘉

手 球

母公司资产负债表(续)

会企01表

金额单位: 元

编制单位: 刚泰集团有限公司

2018年6月30日

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		798,011,099.89	1,426,718,050.00
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		373,500,000.00	88,300,000.00
应付账款		240,005,267.00	11,177,767.00
预收款项		181,402,802.77	138,375,402.77
应付职工薪酬		984,500.33	1,129,344.63
应交税费		402,335.78	571,131.63
应付利息		143,347,643.15	59,676,309.12
应付股利			
其他应付款		6,726,022,964.54	6,930,975,122.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,726,200,000.00	1,094,030,000.00
其他流动负债		209,310,000.00	88,000,000.00
流动负债合计		11,399,186,613.46	9,838,953,127.55
非流动负债:			
长期借款			1,540,000,000.00
应付债券		2,579,467,972.41	1,973,941,916.53
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		470,850,055.96	720,850,055.96
非流动负债合计		3,050,318,028.37	4,234,791,972.49
负债合计		14,449,504,641.83	14,073,745,100.04
所有者权益:			
实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		9,351.85	9,351.85
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,187,666.14	21,187,666.14
未分配利润		20,061,968.40	247,982,255.29
所有者权益合计		1,041,258,986.39	1,269,179,273.28
负债和所有者权益总计		15,490,763,628.22	15,342,924,373.32

单位负责人:

刚泰
印建

主管会计工作负责人:

张炜磊

会计机构负责人:

季环

母公司利润表

会企02表

编制单位：刚泰集团有限公司

2018年1-6月

金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(四)	1,448,946,861.94	1,199,090,509.34
减：营业成本	十五、(四)	1,442,234,159.22	1,169,347,636.81
税金及附加		331,345.57	332,326.66
销售费用		31,924.21	
管理费用		41,570,807.14	14,558,109.64
财务费用		249,491,479.83	162,882,348.17
资产减值损失		41,007,616.53	5,479,905.68
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）	十五、(三)	87,534,383.43	166,746,198.24
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）		-238,186,087.13	13,236,380.62
加：营业外收入		14,612.51	33,002.51
减：营业外支出		716.40	1,536.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-238,172,191.02	13,267,846.71
减：所得税费用		-10,251,904.13	-1,369,976.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-227,920,286.89	14,637,823.13
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-227,920,286.89	14,637,823.13
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.自用房地产转换为公允价值计量模式投资性房地产影响			
六、综合收益总额		-227,920,286.89	14,637,823.13

单位负责人：

刚泰
印建

主管会计工作负责人：

穆炜磊

会计机构负责人：

李琛

母公司现金流量表

编制单位: 刚泰集团有限公司

2018年1-6月

会企03表

金额单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,997,297,488.90	1,392,380,692.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,237,395,904.23	1,711,203,957.81
经营活动现金流入小计		3,234,693,393.13	3,103,584,650.74
购买商品、接收劳务支付的现金		2,793,094,356.87	1,008,080,440.56
支付给职工以及为职工支付的现金		6,094,887.48	7,005,398.01
支付的各项税费		2,204,822.81	563,214.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,713,449,726.95	1,109,288,507.11
经营活动现金流出小计		4,514,843,794.11	2,124,937,560.57
经营活动产生的现金流量净额		-1,280,150,400.98	978,647,090.17
二、投资活动产生的现金流量:		—	—
收回投资收到的现金		352,300,000.00	649,989,100.00
取得投资收益收到的现金		332,000,000.00	78,804,027.80
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		10,681,366.11	
投资活动现金流入小计		694,981,366.11	728,793,127.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,395.00	1,731,281.80
投资支付的现金		100,000,000.00	1,309,999,966.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			300,045,917.60
支付其他与投资活动有关的现金		63,000,000.00	
投资活动现金流出小计		163,074,395.00	1,611,777,165.51
投资活动产生的现金流量净额		531,906,971.11	-882,984,037.71
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		811,280,000.00	430,000,000.00
发行债券收到的现金		566,313,456.32	492,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,003,680,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,381,273,456.32	922,500,000.00
偿还债务所支付的现金		1,535,567,187.23	170,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,723,488.08	140,721,326.66
支付其他与筹资活动有关的现金		259,242,112.13	520,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,946,532,787.44	830,831,326.66
筹资活动产生的现金流量净额		434,740,668.88	91,668,673.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,497.11	
五、现金及现金等价物净增加额		-313,504,258.10	187,331,725.80
加: 期初现金及现金等价物余额		315,352,779.51	953,743,731.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,848,521.41	1,141,075,457.39

单位负责人:

刚泰
印建

主管会计工作负责人:

张炜磊

会计机构负责人:

李环



母公司所有者权益变动表

编制单位:刚泰集团有限公司

2018年1-6月

会企04表

金额单位:元

项 目	实收资本	本期金额									
		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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				9,351.85				21,187,666.14	247,982,255.29	1,269,179,273.28
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				9,351.85				21,187,666.14	247,982,255.29	1,269,179,273.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										-227,920,286.89	-227,920,286.89
(一)综合收益总额										-227,920,286.89	-227,920,286.89
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的资本											
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)专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(五)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											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				9,351.85				21,187,666.14	20,061,968.40	1,041,258,986.39

单位负责人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 刚泰集团有限公司

2018年1-6月

会企04表
金额单位: 元

项 目	实收资本	上期金额										
		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	所有者权益合计
一、上年年末余额	438,800,000.00											
加: 会计政策变更						9,351.85				18,286,182.67	221,868,904.05	678,964,438.57
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	438,800,000.00					9,351.85				18,286,182.67	221,868,904.05	678,964,438.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											14,637,823.13	14,637,823.13
(一)综合收益总额											14,637,823.13	14,637,823.13
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的资本												
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)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(五)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												
四、本年末余额	438,800,000.00					9,351.85				18,286,182.67	236,506,727.18	693,602,261.70

单位负责人:

刚泰
印建

主管会计工作负责人:

张炜磊

会计机构负责人:

李琛

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

刚泰集团有限公司(以下简称刚泰集团或公司、本公司)系 1996 年 1 月经台州市市场监督管理局批准设立的有限责任公司。现注册地址为: 上海市浦东新区申港大道 88 号 1001 室, 统一社会信用代码/注册号为: 913101157046917785, 注册资本 100,000.00 万人民币, 法定代表人: 徐建刚。登记机关为浦东新区市场监管局。

公司前身浙江珠光电器集团有限公司纸箱厂系由徐建刚和浙江珠光电器集团有限公司共同出资设立的股份合作制企业, 注册资本 118.00 万元, 实收资本 118.00 万元, 其中徐建刚出资 106.20 万元, 占注册资金的 90.00%, 浙江珠光电器集团有限公司出资 11.80 万元, 占注册资金的 10.00%。1995 年 12 月 5 日, 浙江台州会计师事务所出具台会路(1995)034 号《验资报告》, 验证截至 1995 年 12 月 5 日, 两个股东注册资金已缴足。1996 年 1 月, 浙江珠光电器集团有限公司纸箱厂完成工商设立登记。经过多次工商变更后, 注册资本变更为 15,880.00 万元, 其中徐建刚出资 11,116.00 万元, 占注册资本的 70.00%, 徐飞君出资 4,764.00 万元, 占注册资本的 30.00%。

经公司 2016 年 3 月 18 日股东会决议通过, 公司注册资本由 15,880.00 万元减至 13,880.00 万元。减资完成后徐建刚出资 9,716.00 万元, 占注册资本的 70.00%, 徐飞君出资 4,164.00 万元, 占注册资本的 30.00%。

2016 年 7 月 25 日, 经公司股东会决议通过, 公司申请增加资本人民币 30,000.00 万元, 其中徐建刚缴纳人民币 21,000.00 万元, 徐飞君缴纳人民币 9,000.00 万元, 变更后的注册资本为人民币 43,880.00 万元。上述实收资本已经上海兆信会计师事务所出具兆会验字(2016)第 0087 号验资报告验证。

2017 年 12 月 11 日, 经公司股东会决议通过, 公司申请增加资本人民币 56,120.00 万元, 其中, 徐建刚缴纳人民币 39,284.00 万元, 徐飞君缴纳人民币 16,836.00 万元, 本次增资已经上海兆信会计师事务所出具兆会验字(2017)第 0154 号验资报告验证。变更后的公司注册资本为人民币 100,000.00 万元, 其中徐建刚出资人民币 70,000.00 万元, 占注册资本的 70.00%, 徐飞君出资 30,000.00 万元, 占注册资本的 30.00%。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

实业投资, 投资管理, 资产管理, 投资咨询(除经纪), 企业营销策划, 金融信息服务(不得从事金融业务), 自有设备租赁(不得从事金融租赁), 建筑材料、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、金属材料、燃料油(除危险化学品)、纸浆及纸制品、食用农产品、工业用油脂油料、饲料及饲料添加剂、包装材料的销售, 从事货物及技

术的进出口业务。

(三) 本公司财务报告于 2018 年 8 月 30 日经本公司总经理办公会批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的公司为本公司和 93 家子公司，具体见本附注八、在其他主体中权益的披露。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 4 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司无导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之香港子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，本公司之意大利子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于

“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、(十三)“长期股权投资”或本附注四、(九)“金融工具”。

本公司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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、(十三) 2. (4)）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、(十三) 2. (2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经

营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经

营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）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。本公司划分为应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

应收款项采用实际利率法、按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 30%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予以相互抵销。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额占应收款项合计 30%以上且金额 500 万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其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。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对政府单位、联营企业及关联单位款项、保证金、应收按揭款等性质款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法（房地产开发、文化板块及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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法（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，下同）	0.00	0.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法（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，下同）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、开发成本、开发产品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法。

（十二）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出

售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺：预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。**重大影响**，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损

失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十五）固定资产

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

除矿山构筑物的折旧采用采量法，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年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20—45	5.00	2.11—4.75
机器设备	3—10	5.00	9.50—31.67
电子及办公设备	4—15	5.00	6.33—23.75
运输设备	3—10	5.00	9.50—31.67
其他设备	5—15	5.00	6.33—19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本

化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子

公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，主要为意大利布契拉提公司的设定收益计划。公司聘请独立精算师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作出估计，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。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 房地产销售收入

（1）开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（3）出售自用房屋：

自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(4) 代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

(5) 出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

(6) 其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

3. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4. 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。”

5. 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。

6. 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

公司本报告期主要会计估计未发生变更。

2. 会计估计变更

公司本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	5%、6%、16% (17%) 注 1
消费税	应纳税销售额	5%
企业所得税	应纳税所得额 (含按收入总额核定应纳税所得额)	25%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税和消费税	1%、5%、7%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	注 2
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税和消费税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税和消费税	2%
文化事业建设费	应税服务收入	3%
资源税	矿产品销售收入	2.5%

注 1: 本公司子公司从事房地产开发销售及房地产租赁业务的收入, 原先按 5%税率计缴营业税。根据《关于推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号) 等相关规定, 房地产销售及房地产租赁业务的收入, 自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税, 税率为 11%。本公司子公司 2016 年 4 月 30 日前取得的房地产项目的销售收入以及出租 2016 年 4 月 30 日前取得的房地产的租赁收入, 经主管税务机关核准, 按照 5%的的简易征收率计征增值税, 适用简易征收的房地产项目不得抵扣与该项目相关的进项税额。

根据财政部颁发的《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税(2018)32 号), 自 2018 年 5 月 1 日起, 本公司增值税应税行为中原适用 17%税率的, 税率调整为 16%。

注2: 根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的规定, 增值额未超过扣除项目之和20%的, 免缴土地增值税; 增值额超过20%的, 按税法规定的税率, 即按增值额与扣除项目金额的比值, 实行四级超率累进税率 (30%~60%) 计缴。根据国家税务总局国税发[2004]100号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定, 从事房地产开发的公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税, 待项目符合清算条件后向税务机关申请。

(二) 税收优惠及批文

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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 12 月 31 日，年末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	873,296.19	961,459.39
银行存款	772,178,469.96	3,428,200,019.64
其他货币资金	1,327,421,891.33	1,211,160,050.04
合 计	2,100,473,657.48	4,640,321,529.07
其中：存放在境外的款项总额	24,336,380.61	168,801,711.98

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项金额 1,842,299,033.56 元详见附注六、（六十二）所有权或使用权受到限制的资产。

（二）应收票据

应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	383,091,705.70	339,681,978.80
合 计	383,091,705.70	339,681,978.80

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,498,420,318.87	99.59	207,159,371.13	5.92	3,291,260,947.74		
其中：账龄组合	3,412,182,859.58	97.14	207,159,371.13	6.07	3,205,023,488.45		
无风险组合	86,237,459.29	2.46			86,237,459.29		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	14,272,128.92	0.41	5,345,435.82	37.45	8,926,693.10		
合 计	3,512,692,447.79	100.00%	212,504,806.95	6.05	3,300,187,640.84		

(续)

类 别	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独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应收款项	3,908,096,860.43	99.60	188,387,918.09	4.82	3,719,708,942.34	
其中：账龄组合	3,768,577,072.90	96.04	188,387,918.09	5.00	3,580,189,154.81	
无风险组合	139,519,787.53	3.56			139,519,787.53	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	15,801,794.29	0.40	4,916,229.59	31.11	10,885,564.70	
合 计	3,923,898,654.72	100.00	193,304,147.68	4.93	3,730,594,507.04	

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年 以 内	2,728,529,955.49	124,145,649.22	4.55%
1 至 2 年	536,071,446.74	53,607,144.68	10.00%
2 至 3 年	133,618,806.43	20,087,956.73	15.03%
3 至 4 年	13,621,512.04	9,075,045.03	66.62%
4 至 5 年	325,211.38	227,647.97	70.00%
5 年 以 上	15,927.50	15,927.50	100.00%
合 计	3,412,182,859.58	207,159,371.13	6.07%

(2) 组合中，按照无风险组合不计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	86,237,459.29		
合 计	86,237,459.29		

(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 (按单位)	期末余额			
	应收账 款	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

布契拉提零星客户款项	1,814,696.92	1,814,696.92	100.00	预计难以收回
江苏紫金茂业珠宝有限公司	12,177,432.00	3,250,738.90	26.69	预计难以全额收回
合计	14,272,128.92	5,345,435.82	37.45	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,200,659.27 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,138,496,752.98 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 32.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 63,138,773.67 元。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,413,992,969.90	93.75	581,976,487.79	91.62
1 至 2 年	137,633,700.26	5.34	30,796,942.50	4.85
2 至 3 年	14,492,926.33	0.56	11,127,330.37	1.75
3 年以上	8,907,553.99	0.35	11,276,056.78	1.78
合 计	2,575,027,150.48	100.00	635,176,817.44	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,193,288,372.32 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 85.18%。

(五) 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款利息		102,721.53
应收保理业务利息	3,784,874.62	
委托贷款利息		
合 计	3,784,874.62	102,721.53

(六) 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	年初余额
荣宝斋 (上海) 拍卖有限公司	1,540,000.00	1,540,000.00

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
合 计	1,540,000.00	1,540,000.00

(七) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单独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应收款项	2,190,130,443.96	99.95	122,194,838.55	5.58	2,067,935,605.41	
其中：账龄组合	1,080,867,568.78	49.33	122,194,838.55	11.31	958,672,730.23	
无风险组合	1,109,262,875.18	50.63		-	1,109,262,875.18	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,000,000.00	0.05	200,000.00	20.00	800,000.00	
合 计	2,191,130,443.96	100.00	122,394,838.55	5.59	2,068,735,605.41	

(续)

类 别	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单独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应收款项	1,030,784,986.15	99.90	69,993,543.32	6.79	960,791,442.83	
其中：账龄组合	562,064,851.52	54.47	69,993,543.32	12.45	492,071,308.20	
无风险组合	468,720,134.63	45.43		-	468,720,134.63	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,000,000.00	0.10	200,000.00	20.00	800,000.00	
合 计	1,031,784,986.15	100.00	70,193,543.32	6.80	961,591,442.83	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额
-----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	678,588,501.63	33,682,660.31	4.96
1 至 2 年	301,264,754.98	30,126,475.51	10.00
2 至 3 年	17,690,719.82	2,890,213.58	16.34
3 至 4 年	32,963,136.90	17,252,487.52	52.34
4 至 5 年	40,535,444.74	28,417,990.92	70.11
5 年以上	9,825,010.71	9,825,010.71	100.00
合 计	1,080,867,568.78	122,194,838.55	11.31

(3) 组合中，按照无风险组合不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,109,262,875.18		
合计	1,109,262,875.18		

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津那是生活文化传播有限公司	1,000,000.00	200,000.00	20.00	预计难以全额收回
合计	1,000,000.00	200,000.00	20.00	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 52,201,295.23 元。

3. 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的零星客户款项	11,190.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
台州路桥邦盛贸易发展有限公司	往来款	471,025,918.00	1 年以内	19.88	23,551,295.90
上海弘盈投资管理有限公司	股权转让款	200,000,000.00	1 年以内	8.44	10,000,000.00
上海正声绿化工程有限公司	往来款	194,220,000.00	1 年以内	8.20	9,711,000.00
		720,000.00	1-2 年	0.03	72,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海鸿内贸易发展有限公司	往来款	176,446,750.00	1 年以内	7.45	8,822,337.50
		2,903,000.00	1 年以内	0.12	145,150.00
上海腾艺贸易有限公司	往来款	169,580,000.00	1-2 年	7.16	16,958,000.00
		40,000.00	2-3 年	0.00	6,000.00
		—	—	51.28	69,265,783.40

(八) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,311,805,615.99	2,333,989.84	5,309,471,626.15
开发成本	2,667,461,246.70		2,667,461,246.70
发出商品	145,416,572.06	884,317.26	144,532,254.80
开发产品	373,220,692.39		373,220,692.39
艺术品	946,893,362.86		946,893,362.86
委托加工物资	50,486,569.29		50,486,569.29
原材料	1,370,764,512.54	11,933.59	1,370,752,578.95
在产品	69,487,112.90	2,457,447.71	67,029,665.19
周转材料	621,715.97		621,715.97
合 计	10,936,157,400.70	5,687,688.40	10,930,469,712.30

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,162,441,218.44	2,412,681.82	2,160,028,536.62
开发成本	2,142,327,480.94		2,142,327,480.94
发出商品	3,372,808,289.77	884,317.26	3,371,923,972.51
开发产品	377,403,809.34		377,403,809.34
艺术品	946,774,475.72		946,774,475.72
委托加工物资	283,221,763.79		283,221,763.79
原材料	564,703,939.30	13,053.25	564,690,886.05
在产品	75,257,474.90	2,513,354.90	72,744,120.00
周转材料	709,909.47		709,909.47

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	9,925,648,361.67	5,823,407.23	9,919,824,954.44

2. 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,412,681.82			78,691.98		2,333,989.84
原材料	13,053.25			1,119.66		11,933.59
在产品	2,513,354.90			55,907.19		2,457,447.71
发出商品	884,317.26					884,317.26
合 计	5,823,407.23			135,718.83		5,687,688.40

注：因抵押、质押的存货详见附注六、（六十二）所有权或使用权受到限制的资产。

（九）其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
理财产品（注）	1,297,941,000.00	1,297,941,000.00
待抵扣增值税	551,859,302.91	484,721,300.48
待认证增值税	33,859,550.19	116,689,773.17
预缴税费	10,775,098.79	14,058,289.78
待摊费用	219,005.83	4,375,065.27
委托贷款		
私募基金产品		
货币基金	178,167.62	
合 计	1,894,832,125.34	1,917,785,428.70

注：截至 2018 年 6 月 30 日，本公司理财产品主要为购买的中吉金投资产管理有限公司 100,000.00 万元理财产品、购买的深圳济商商业保理有限公司 25,000.00 万元产品及购买的厦门银行 4,790.00 万元定期理财产品。

（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			年初余额		
	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						
可供出售权益工具	2,112,249,163.00	68,407,458.16	2,043,841,704.84	2,971,533,163.00	40,943,593.36	2,930,589,569.64
其中：按公允价值计量的	28,880,000.00		28,880,000.00	30,864,000.00		30,864,000.00

按成本计量的	2,083,369,163.00	68,407,458.16	2,014,961,704.84	2,940,669,163.00	40,943,593.36	2,899,725,569.64
其他	78,756.89		78,756.89	80,309.07		80,309.07
合计	2,112,327,919.89	68,407,458.16	2,043,920,461.73	2,971,613,472.07	40,943,593.36	2,930,669,878.71

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	28,880,000.00		28,880,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-120,000.00		-120,000.00
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。

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			
	年初	本期增加	本期减少	期末
哈尔滨申格体育连锁有限公司	8,825,000.00		300,000.00	8,525,000.00
武汉巨正环保科技有限公司	28,600,000.00			28,600,000.00
上海源恺股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00
影视项目	333,610,000.00	31,700,000.00	6,700,000.00	358,610,000.00
深圳市妮娜宝盒网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海乐进投资合伙企业（有限合伙）	700,000,000.00		700,000,000.00	
上海君彤鸿骏投资合伙企业（有限合伙）	28,834,196.89			28,834,196.89
宁波中城股权投资管理有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00	
厦门国际银行股份有限公司	480,000,000.00			480,000,000.00
深圳市创梦天地科技股份有限公司	199,999,966.11			199,999,966.11
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	800,000,000.00			800,000,000.00
北京中吉金泰投资管理有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
上海中车城市交通建设投资有限公司	2,300,000.00		2,300,000.00	
上海浦东新区金浦小额贷款有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
中国茶叶商学院		300,000.00		300,000.00

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
上海钧犀实业有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
上海辰谊企业服务有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
合 计	2,940,669,163.00	32,000,000.00	889,300,000.00	2,083,369,163.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
哈尔滨申格体育连锁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	1.59	
武汉巨正环保科技有限公司	28,600,000.00			28,600,000.00	9.20	
上海源恺股权投资合伙企业（有限合伙）					9.09	
影视项目	5,400,000.00	13,654,642.00		19,054,642.00		
深圳市妮娜宝盒网络科技有限公司	943,593.36			943,593.36	10.00	
上海乐进投资合伙企业（有限合伙）					15.20	
上海君彤鸿骏投资合伙企业（有限合伙）		13,809,222.80		13,809,222.80	25.91	
宁波中城股权投资管理有限公司					17.65	
厦门国际银行股份有限公司					1.19	
深圳市创梦天地科技股份有限公司					9.02	
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业（有限合伙）					1.65	
北京中吉金泰投资管理有限公司					20.00	
上海中车城市交通建设投资有限公司					23.00	
上海浦东新区金浦小额贷款有限公司					10.00	2,000,000.00
上海钧犀实业有限公司					8.75	
上海辰谊企业服务有限公司					10.00	
合 计	40,943,593.36	27,463,864.80		68,407,458.16	—	2,000,000.00

4. 本期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
年初已计提减值余额	40,943,593.36		40,943,593.36
本期计提	27,463,864.80		27,463,864.80
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	68,407,458.16		68,407,458.16

(十一) 长期应收款

长期应收款情况

项 目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
门店租赁押金	14,702,155.40		14,702,155.40	16,027,976.20		16,027,976.20	
合 计	14,702,155.40		14,702,155.40	16,027,976.20		16,027,976.20	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
上海曼晟网络科技有限公司	11,793,429.77			-869,959.14		
上海吾伊钻石有限公司	1,989,451.45			484,109.46		
小 计	13,782,881.22			-385,849.68		
二、联营企业						
台州鑫源房地产有限公司	101,174,424.23			-1,553,914.76		
黄山世外桃源投资有限公司	8,000,000.00					
储信资产管理（上海）有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00			
北京环球人物广告有限公司	15,095,929.60			-1,170,191.21		
荣宝斋（上海）拍卖有限公司	8,750,000.00					
北京荣宝拍卖有限公司	1,700,000.00					
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	5,500,000.00					
上海利丞金融信息服务有限公司	12,055,548.78			-8,952,265.64		
深圳市前海聚正投资管理有限公司	2,864,145.90			75,231.36		
小 计	355,140,048.51		200,000,000.00	-11,601,140.25		

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
合 计	368,922,929.73		200,000,000.00	-11,986,989.93		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业						
上海曼昆网络科技有限公司				10,923,470.63		
上海吾伊钻石有限公司				2,473,560.91		
小 计				13,397,031.54		
二、联营企业						
台州鑫源房地产有限公司				99,620,509.47		
黄山世外桃源投资有限公司				8,000,000.00		
储信资产管理（上海）有限公司						
北京环球人物广告有限公司				13,925,738.39		
荣宝斋（上海）拍卖有限公司				8,750,000.00		
北京荣宝拍卖有限公司				1,700,000.00		
长江经济联合发展（集团）股份有限公司				5,500,000.00		
上海利丞金融信息服务有限公司				3,103,283.14		
深圳市前海聚正投资管理有限公司				2,939,377.26		
小 计				143,538,908.26		
合 计				156,935,939.80		

（十三）投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、年初余额	2,728,040,000.00	2,728,040,000.00
二、本年变动		
加：外购		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出	125,170,000.00	125,170,000.00
公允价值变动	-5,070,000.00	-5,070,000.00
三、年末余额	2,597,800,000.00	2,597,800,000.00

注：其他转出为本期处置甘肃刚泰房地产开发有限公司，采用公允价值计量模式的投资性房地产减少。存在抵押情况的投资性房地产详见附注六、（六十二）所有权或使用权受到限制的资产。

（十四）固定资产

项 目	房屋及建筑物	矿山构筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备、 器具及家具	合 计
一、账面原值						
1. 年初余额	620,551,261.92	52,758,124.62	63,374,158.31	35,594,113.15	157,372,609.60	929,650,267.60
2. 本期增加金额	71,723,904.23		1,276,753.06	383,688.03	3,709,565.55	77,093,910.87
(1) 购置	71,723,904.23		1,276,753.06	383,688.03	3,709,565.55	77,093,910.87
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算影响						
3. 本期减少金额	12,204,447.67		2,070,921.02		1,026,779.40	15,302,148.09
(1) 处置或报废					67,597.76	67,597.76
(2) 外币报表折算影响	1,214,861.24		2,070,921.02		959,181.64	4,244,963.90
(3) 合并范围减少	10,989,586.43					10,989,586.43
4. 期末余额	680,070,718.48	52,758,124.62	62,579,990.35	35,977,801.18	160,055,395.75	991,442,030.38
二、累计折旧						
1. 年初余额	103,184,729.14	11,205,852.44	41,629,390.57	19,961,898.52	113,014,358.94	288,996,229.61
2. 本期增加金额	13,833,369.85	1,201,834.31	3,100,652.32	1,516,133.26	2,253,874.89	21,905,864.63
(1) 计提	13,833,369.85	1,201,834.31	3,100,652.32	1,516,133.26	2,253,874.89	21,905,864.63
(2) 企业合并增加						
(3) 外币报表折算影响						

项 目	房屋及建筑物	矿山构筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备、 器具及家具	合 计
3. 本期减少金额	2,059,756.07		1,817,246.30		547,783.99	4,424,786.36
(1) 处置或报废					58,719.37	58,719.37
(2) 外币报表折算影响	303,666.56		1,817,246.30		489,064.62	2,609,977.48
(3) 合并范围减少	1,756,089.51					1,756,089.51
4. 期末余额	114,958,342.91	12,407,686.75	42,912,796.59	21,478,031.78	114,720,449.84	306,477,307.88
三、减值准备						
1. 年初余额	11,219,091.02		1,071,583.49		15,100,033.06	27,390,707.57
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	216,838.49		20,711.18		291,847.91	529,397.58
(1) 处置或报废						
(2) 外币报表折算影响	216,838.49		20,711.18		291,847.91	529,397.58
4. 期末余额	11,002,252.53		1,050,872.31		14,808,185.15	26,861,309.99
四、账面价值						
1. 期末账面价值	554,110,123.04	40,350,437.87	29,309,041.10	12,478,263.87	21,855,546.63	658,103,412.51
2. 年初账面价值	506,147,441.76	41,552,272.18	20,673,184.25	15,632,214.63	29,258,217.60	613,263,330.42

注：存在抵押情况的固定资产详见附注六、（六十二）所有权或使用权受到限制的资产。

（十五）在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电梯工程	111,319.30		111,319.30			
导视系统	145,631.07		145,631.07			
武夷山综合项目	707,501,330.08		707,501,330.08	699,960,633.25		699,960,633.25
系统软件项目	8,694,056.96		8,694,056.96	8,694,056.96		8,694,056.96
台州 1#综合楼改建				16,841,478.40		16,841,478.40
台州 2#楼改建				19,375,072.20		19,375,072.20
二期改建工程				2,088,744.20		2,088,744.20
西和酒店装修	8,073,564.00		8,073,564.00	6,320,000.00		6,320,000.00
布契拉提租赁物装修	6,758,884.12		6,758,884.12	3,547,027.01		3,547,027.01

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华能 14 楼室内改造	1,203,825.98		1,203,825.98	296,894.70		296,894.70
合 计	732,488,611.51		732,488,611.51	757,123,906.72		757,123,906.72

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	期末余额
电梯工程		111,319.30			111,319.30
导视系统		145,631.07			145,631.07
武夷山综合项目	699,960,633.25	7,640,696.83		100,000.00	707,501,330.08
系统软件项目	8,694,056.96				8,694,056.96
台州 1#综合楼改建	16,841,478.40			16,841,478.40	
台州 2#楼改建	19,375,072.20			19,375,072.20	
二期改建工程	2,088,744.20			2,088,744.20	
西和酒店装修	6,320,000.00	1,753,564.00			8,073,564.00
布契拉提租赁物装修	3,547,027.01	3,211,857.11			6,758,884.12
华能 14 楼室内装饰改造	296,894.70	906,931.28			1,203,825.98
合 计	757,123,906.72	13,769,999.59		38,405,294.80	732,488,611.51

(十六) 无形资产

项 目	土地使用权	矿业权	软件	专利权	商标、著作权及许可证	研发支出	合 计
一、账面原值							
1. 年初余额	30,006,913.60	418,642,019.47	4,306,919.17	25,502,880.74	10,970,312.42	7,207,148.37	496,636,193.77
2. 本期增加金额		1,051,279.99	179,344.61	5,332,520.05	719,388.16	739,648.92	8,022,181.73
(1) 购置		1,051,279.99	179,344.61	5,332,520.05	719,388.16	739,648.92	8,022,181.73
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币折算差异							
3. 本期减少金额			218,205.63	487,793.21	206,823.26	139,297.13	1,052,119.23
(1) 处置			218,205.63				218,205.63
(2) 外币折算差异				487,793.21	206,823.26	139,297.13	833,913.60
4. 期末余额	30,006,913.60	419,693,299.46	4,268,058.15	30,347,607.58	11,482,877.32	7,807,500.16	503,606,256.27

项 目	土地使用权	矿业权	软件	专利权	商标、著作权及许可证	研发支出	合 计
二、累计摊销							
1. 年初余额	4,352,922.46	22,671,527.97	2,008,572.36	20,291,085.34	5,050,319.40	3,808,279.23	58,182,706.76
2. 本期增加金额	419,020.02	2,150,039.70	391,307.75	2,326,803.96	418,337.73	688,548.15	6,394,057.31
(1) 计提	419,020.02	2,150,039.70	391,307.75	2,326,803.96	418,337.73	688,548.15	6,394,057.31
(2) 企业合并增加							
(3) 外币折算差异							
3. 本期减少金额				392,067.03	96,216.88	73,605.03	561,888.94
(1) 处置				392,067.03	96,216.88	73,605.03	561,888.94
(2) 外币折算差异							
4. 期末余额	4,771,942.48	24,821,567.67	2,399,880.11	22,225,822.27	5,372,440.25	4,423,222.35	64,014,875.13
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	25,234,971.12	394,871,731.79	1,868,178.04	8,121,785.31	6,110,437.07	3,384,277.81	439,591,381.14
2. 年初账面价值	25,653,991.14	395,970,491.50	2,298,346.81	5,211,795.40	5,919,993.02	3,398,869.14	438,453,487.01

注：存在抵押情况的无形资产详见附注六、（六十二）所有权或使用权受到限制的资产。

（十七）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		企业合并形成的	合并范围增加	外币报表折算差额		
Buccellati Holding Italia S.p.A	1,404,038,049.83					1,404,038,049.83
Mario Buccellati srl	4,728,888.20			-91,398.22		4,637,489.98
上海刚浩实业有限公司	4,472,323.39					4,472,323.39
北京瑞格嘉尚文化传播有限公司	345,342,423.71					345,342,423.71
国鼎黄金有限公司	166,691,360.11					166,691,360.11
上海珂兰商贸有限公司	482,070,291.04					482,070,291.04

刚泰集团有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

广州市优娜珠宝首饰有限公司	166,928,113.22					166,928,113.22
北京刚泰文化传媒有限公司	10,248,304.27					10,248,304.27
传家宝（上海）艺术品投资顾问有限公司	846,387.19					846,387.19
禅溪（上海）文化发展有限公司	10,334,274.62					10,334,274.62
合计	2,595,700,415.58			-91,398.22		2,595,609,017.36

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广州市优娜珠宝首饰有限公司	7,491,800.00					7,491,800.00
上海刚浩实业有限公司	4,472,323.39					4,472,323.39
合计	11,964,123.39					11,964,123.39

（十八）长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	40,828,052.05	8,274,797.08	6,221,565.63		42,881,283.50
经营租入固定资产改良	23,299,836.84	8,916,894.36	7,939,411.79	-996,093.84	25,273,413.25
房租	5,245,536.94		73,838.79		5,171,698.15
服务费		1,665,600.00			1,665,600.00
其他	2,680,613.02	6,000.00	820,239.06		1,866,373.96
合计	72,054,038.85	18,863,291.44	15,055,055.27	-996,093.84	76,858,368.86

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

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		年初余额	
	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	递延所得税资产/负债
			时性差异	时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	355,012,789.62	90,284,136.56	260,287,242.89	64,960,320.62
应付职工薪酬	1,811,278.38	350,890.14	1,846,976.06	443,279.87
内部交易未实现利润	143,454,542.69	39,925,847.62	154,741,006.60	42,929,624.84
可抵扣亏损	25,620,290.25	6,940,658.51	26,125,229.12	6,270,053.12
黄金租赁/期货公允价值变动损益	2,531,680.00	632,920.00	2,234,890.22	558,722.56

项 目	期末余额		年初余额	
	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/负债
利息费用	11,244,912.20	2,698,783.52	11,466,533.16	2,751,972.64
预计负债			490,073.13	122,518.28
无形资产摊销	5,725,456.77	1,823,094.52	5,838,297.24	1,799,787.75
固定资产折旧	5,145,641.40	1,234,952.10	5,247,054.56	1,259,291.22
其他	2,569,603.25	911,031.06	2,620,246.42	682,084.87
合 计	553,116,194.56	144,802,314.03	470,897,549.40	121,777,655.77
递延所得税负债：				
黄金租赁/期货公允价值变动损益	14,224,470.00	3,556,117.50	8,759,600.00	2,189,900.00
投资性房地产公允价值变动	1,746,345,869.76	436,586,467.44	1,838,254,069.32	459,563,517.33
非同一控制企业合并资产评估增值	43,070,717.72	10,767,679.43	43,915,241.60	10,978,810.40
关联方交易	7,536,664.76	1,534,586.06	5,094,292.70	1,035,646.09
汇兑损失	3,303,140.00	1,012,967.93	1,621,805.96	503,747.70
合计	1,814,480,862.24	453,457,818.36	1,897,645,009.58	474,271,621.52

(二十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
艺术品 (注 1)	66,774,962.26	66,774,962.26
奉朝资管的有限合伙投资款 (注 2)	300,000,000.00	300,000,000.00
温州康宁医院股份有限公司投资款 (注 3)	40,000,000.00	40,000,000.00
浙江义乌乐云投资合伙企业 (有限合伙) (注 4)	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	416,774,962.26	416,774,962.26

注 1：为子公司上海刚泰置业集团有限公司拍卖竞得的收藏艺术品。

注 2：本公司与渤海国际信托股份有限公司签订协议，受让奉朝资管的有限合伙份额人民币 10 亿元，款项尚未支付完毕。

注 3：本公司委托上海乾刚投资管理合伙企业（有限合伙）对温州康宁医院股份有限公司投资人民币 4,000 万元。

注 4：本公司委托正心谷资本对浙江义乌乐元投资合伙企业（有限合伙）投资人民币 1,000 万

元。

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	441,456,811.25	1,158,725,463.26
抵押借款	784,100,000.00	339,180,000.00
保证借款	1,525,247,285.24	1,662,683,010.51
银行承兑汇票贴现	960,000,000.00	280,000,000.00
信用借款	46,968,619.35	38,541,726.79
逾期借款	331,450,771.42	
合 计	4,089,223,487.26	3,479,130,200.56

2. 短期借款分类说明:

(1) 质押借款

截至 2018 年 6 月 30 日, 甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司在光大银行兰州分行的借款余额为人民币 1,800.00 万元。甘肃大冶地质矿业有限责任公司以其持有的人民币 2,000.00 万元的定期存单为该笔借款提供质押担保。

截至 2018 年 6 月 30 日, 甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司在南京银行杭州分行的借款余额为人民币 4,750.00 万元。国鼎黄金有限公司以其持有的人民币 5,000.00 万元的定期存单为该笔借款提供质押担保。

截至 2018 年 6 月 30 日, 甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司在江苏银行杭州分行的借款余额为人民币 2,000.00 万元。国鼎黄金有限公司以其持有的人民币 2,000.00 万元定期存单为该笔借款提供质押担保。

截至 2018 年 6 月 30 日, 甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司在北京银行杭州分行的借款余额为人民币 1,520.00 万元。国鼎黄金有限公司以其持有的人民币 1,600.00 万元定期存单为该笔借款提供质押担保。

截至 2018 年 6 月 30 日, 刚泰集团有限公司在光大银行苏州分行的借款余额为人民币 5,000.00 万元。刚泰集团有限公司以其持有的人民币 1,000.00 万元存单为该笔借款提供质押担保, 上海刚泰投资咨询股份有限公司以其持有的甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司 45,089,870 股无限售流通股为该笔借款提供质押。上海刚泰矿业有限公司、徐建刚为该笔借款提供连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日, 悅隆实业有限公司在海通国际信贷有限公司的借款余额为欧元 3,800.00 万元, 折合人民币 29,075.68 万元。悦隆实业有限公司以其持有的 Gangtai Italia S.r.l. 的 100% 股权, Gangtai Italia S.r.l. 以其持有的 Buccellati Holdings Italia S.p.A. 的 85% 股权为该笔借款提供质押担保; 刚泰集团有限公司为该笔借款提供全额不可撤销担保。

(2) 抵押借款

截至 2018 年 6 月 30 日, 刚泰集团有限公司在交通银行上海市分行的借款余额为人民币 10,000.00 万元。上海益流置业发展有限公司以其房地产及土地使用权为该笔借款提供抵押担保, 上海刚泰置业集团以其持有的上海益流置业发展有限公司 100% 股权为该笔借款提供质押担保, 徐建刚为该笔借款提供连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日, 刚泰集团有限公司在浙江泰隆商业银行台州分行的借款余额为人民币 13,410.00 万元。台州鸿鹏彩灯有限公司、上海刚泰置业集团有限公司、徐建刚为该笔借款提供连带责任担保。徐建刚以其房产为该笔借款提供抵押担保。

截至 2018 年 6 月 30 日, 甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司在中国工商银行兰州广场支行的借款余额为人民币 20,000.00 万元。甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司以大桥金矿矿权为该笔借款提供抵押担保, 并提供最高不超过 8,000.00 万元的连带责任担保, 刚泰集团有限公司提供最高不超过人民币 20,000.00 万元的连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日, 甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司在中国工商银行兰州广场支行的借款余额为人民币 10,000.00 万元。甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司以大桥金矿矿权为该笔借款提供抵押担保, 并提供最高不超过 8,000.00 万元的连带责任担保, 保刚泰集团有限公司提供最高不超过人民币 10,000.00 万元的连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日, 甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司在中国工商银行兰州广场支行的借款余额为人民币 10,000.00 万元。甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司以大桥金矿矿权为该笔借款提供抵押担保, 并提供最高不超过 8,000.00 万元的连带责任担保, 保刚泰集团有限公司提供最高不超过人民币 10,000.00 万元的连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日, 甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司在兰州银行七里河支行的借款余额为人民币 15,000.00 万元。甘肃大冶地质矿业有限责任公司以净值为 983.80 万元(原值为 1,387.52 万元)土地使用权为该笔借款提供抵押担保, 并提供人民币 3,784.73 万元的最高额保证担保; 刚泰集团有限公司为该笔借款提供最高不超过人民币 30,000.00 万元的连带责任保证担保。

(3) 保证借款

截至 2018 年 6 月 30 日, 上海刚泰文化集团有限公司在中国工商银行上海市南汇支行的借款余额为人民币 424.73 万元。上海刚泰置业集团有限公司为该笔借款提供最高额度为 3,000.00 万元的连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日, 刚泰集团有限公司在平安银行宁波分行的借款余额为人民币 4,000.00 万元。上海刚泰置业集团有限公司、上海刚泰混凝土有限公司、台州市晨鹏彩灯有限公司、徐建刚及其配偶徐飞君为该笔借款提供连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日, 刚泰集团有限公司在中国工商银行上海市南汇支行的借款余额为人民币 25,000.00 万元。上海刚泰实业有限公司、上海益流置业发展有限公司、上海刚泰文化集团有限公司、徐建刚及其配偶徐飞君为该笔借款提供连带责任保证。

截至 2018 年 6 月 20 日, 刚泰集团有限公司在民生银行中南支行借款余额为人民币 19,500.00

万元。该笔借款系湖北正煊股权投资有限公司委托贷款，上海刚泰置业集团有限公司、上海益流置业发展有限公司、上海刚泰实业有限公司、上海刚泰矿业有限公司、徐建刚及配偶徐飞君为该笔借款提供连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司在交通银行兰州民主东路支行的借款余额为人民币 23,600.00 万元，刚泰集团有限公司、徐建刚及配偶徐飞君为该笔借款提供最高不超过人民币 23,600.00 万元的连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司在兴业银行兰州分行的借款余额为人民币 14,000.00 万元，刚泰集团有限公司、徐建刚及配偶徐飞君为该笔借款提供最高不超过人民币 60,000.00 万元的连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司在广州农商银行的借款余额为人民币 7,000.00 万元，刚泰集团有限公司、徐建刚为该笔借款提供最高不超过 7,000.00 万元的连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司在浦发银行兰州分行的借款余额为人民币 2,000.00 万元，刚泰集团有限公司、上海刚泰置业集团有限公司、徐建刚及配偶徐飞君为该笔借款提供最高不超过人民币 9,000.00 万元的连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司在光大银行兰州分行的借款余额为人民币 5,000.00 万元，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司、徐建刚为该笔借款提供最高不超过人民币 5,000.00 万元的连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司在渤海银行上海自贸试验区分行营业部的借款余额为人民币 7,000.00 万元，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司、徐建刚及配偶徐飞君为该笔借款提供最高不超过人民币 7,000.00 万元的连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司在华夏银行上海浦东支行的借款余额为人民币 30,000.00 万元，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司为该笔借款提供最高不超过人民币 30,000.00 万元的连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司在江苏银行杭州分行的借款余额为人民币 5,000.00 万元，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司为该笔借款提供最高不超过人民币 5,000.00 万元的连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司在恒丰银行杭州分行的借款余额为人民币 5,000.00 万元，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司、徐建刚为该笔借款提供最高不超过人民币 5,000.00 万元的连带责任担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司在中国银行深圳东部支行的借款余额为人民币 5,000.00 万元，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司为该笔借款提供最高不超过人民币 5,000.00 万元的连带责任担保。

（4）银行承兑汇票贴现

兰州银行七里河支行开具的人民币 30,000.00 万元银行承兑汇票，系由甘肃大冶地质矿业有限

责任公司以净值为 983.80 万元（原值为 1,387.52 万元）土地使用权为该笔借款提供抵押担保，并提供最高额 3,784.73 万元的保证。刚泰集团有限公司为该笔借款提供最高不超过人民币 30,000.00 万元的连带责任保证担保，甘肃大冶地质矿业有限公司提供人民币 15,000.00 万元的保证金。截至 2018 年 6 月 30 日，该票据已贴现。

兴业银行兰州分行开具的人民币 22,000.00 万元银行承兑汇票，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 60,000.00 万元的连带责任保证担保，并由甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司提供人民币 16,000.00 万元的保证金。截至 2018 年 6 月 30 日，该票据已贴现。

恒丰银行上海分行开具的人民币 14,000.00 万元银行承兑汇票，系由刚泰集团有限公司、徐建刚及配偶徐飞君提供最高不超过人民币 10,000.00 万元的连带责任保证担保，上海刚泰黄金饰品有限公司提供人民币 4,500.00 万元的保证金。截至 2018 年 6 月 30 日，该票据已贴现。

宁波银行杭州城北支行开具的人民币 10,000.00 万元银行承兑汇票，系由甘肃刚泰控股（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 7,000.00 万元的连带责任保证担保；国鼎黄金有限公司以其固定资产中净值为 4,739.84 万元（原值 5,742.51 万元）的房屋和无形资产中净值为 312.80 万元（原值为 344.37 万元）的土地使用权为该笔借款提供抵押担保，并以其人民币 5,000.00 万元的定期存单为该笔借款提供质押担保。截至 2018 年 6 月 30 日，该票据已贴现。

中信银行杭州延安支行开具的人民币 6,000.00 万元银行承兑汇票，系由甘肃刚泰控股（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 6,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2018 年 6 月 30 日，该票据已贴现。

浦发银行兰州七里河支行开具的人民币 14,000.00 万元银行承兑汇票，系由刚泰集团有限公司、上海刚泰置业有限公司、徐建刚签署最高额保证合同，提供最高不超过人民币 9,000.00 万元的连带责任保证担保，并由甘肃大冶地质矿业有限公司提供人民币 7,000.00 万元的保证金。截至 2018 年 6 月 30 日，该票据已贴现。

3、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 331,450,771.42 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司	20,000,000.00		2018-6-28	
甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司	153,173,981.53		2018-6-26	
甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司	47,476,440.00		2018-6-21	
上海刚泰黄金饰品有限公司	81,889,250.00		2018-6-21	
刚泰集团有限公司	28,911,099.89		2018-6-14	
合计	331,450,771.42	—	—	—

注：截至 2018 年 6 月 30 日：

上海刚泰黄金饰品有限公司在交通银行上海分行欠款 81,889,250.00 元，系由 2018 年 6 月 21 日根据编号 HJZL201801 的贵金属租赁业务到期，未能及时偿还银行贷款导致，目前在洽谈贷款续贷方案。

甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司在恒丰银行上海分行欠款 47,476,440.00 元，系由 2018 年 6 月 21 日根据编号 2017 年恒银沪字第 0038 号的贵金属租赁业务到期，未能及时偿还银行贷款导致，目前在洽谈贷款续贷方案。

甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司在浙商银行甘肃天水支行欠款 153,173,981.53 元，系由 2018 年 6 月 26 日根据编号 GR19312017009001 的贵金属租赁业务到期，未能及时偿还银行贷款导致，该笔贷款已于 7 月 27 日偿还。

甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司在兴业银行兰州分行欠款 20,000,000.00 元，系由 2018 年 6 月 28 日根据编号兴银兰（贷）2017 第 0041 号-02 的流动资金借款到期，未能及时偿还银行贷款导致，目前在洽谈贷款续贷方案。

刚泰集团有限公司在广发银行台州分行欠款 28,911,099.89 元，系由 2018 年 6 月 14 日根据编号（2017）台银综授额字第 000056 号的流动资金借款到期，未能及时偿还银行贷款导致，目前在洽谈贷款续贷方案。

（二十二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	年初余额
未指定套期关系的黄金期货合约（注 1）	13,659,880.00	25,262,460.00
公允价值计量的黄金租赁形成的负债（注 2）	1,392,414,634.81	1,956,822,331.53
合 计	1,406,074,514.81	1,982,084,791.53

注 1：本公司子公司甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司（以下简称“刚泰控股”）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 2018 年 6 月 30 日黄金期货合约，详见附注十二承诺及或有事项。

注 2：本公司子公司刚泰控股与银行签订了黄金租赁协议，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。公司返还黄金的义务被确认为交易性金融负债。

截至 2018 年 6 月 30 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债明细如下：

项目	数量（千克）	公允价值	担保信息
汇丰银行上海分行	300	80,184,000.00	1
农商银行黄浦支行	470	125,621,600.00	2
兴业银行上海分行	223	60,818,790.00	3
兴业银行上海分行	205	55,356,150.00	4
工行兰州广场支行	700	185,241,000.00	5
工行兰州广场支行	705	185,513,700.00	6

光大银行控江支行	179	49,396,840.00	7
北京银行股份有限公司深圳分行	130	34,746,400.00	8
北京银行股份有限公司上海分行	325	90,021,750.00	9
南京银行上海分行	530	141,658,400.00	10
南京银行股份有限公司杭州分行	257	71,312,360.00	11
南京银行股份有限公司杭州分行	260	72,269,600.00	12
中国工商银行股份有限公司开元支行	140	36,824,200.00	13
中国工商银行股份有限公司开元支行	45	12,493,350.00	14
上海银行杭州分行	161	43,032,080.00	15
南洋商业银行（中国）有限公司杭州分行	230	64,170,000.00	16
北京银行杭州分行	326	91,113,740.00	17
金多宝业务	300	6,300,554.81	
合计		1,406,074,514.81	

1、向汇丰银行上海分行租入期末原值为 83,700,000 元的黄金，由刚泰控股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，并由公司提供 2,000.00 万元的存款质押；

2、向农商银行黄浦支行租入期末原值为 128,258,300.00 元的黄金，由刚泰控股和徐建刚及配偶签署最高不超过人民币 13,000.00 万元的最高额保证合同做为担保，并由公司提供人民币 5,200.00 万元的保证金；

3、向兴业银行上海分行租入期末原值为 60,656,000.00 元的黄金，由刚泰控股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 20,000.00 万元的最高额保证合同做为担保，并由公司提供 2,123.00 万元的存款质押；

4、向兴业银行上海分行租入期末原值为 55,555,000.00 元的黄金，由刚泰控股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 20,000.00 万元的最高额保证合同做为担保，并由公司提供 3,900.00 万元的存款质押；

5、向工行兰州广场支行租入期末原值为 188,069,000.00 元的黄金，由刚泰控股以大桥金矿矿权作为抵押物，作价 108,608.35 万元并提供最高额 8,000.00 万元的保证，并由刚泰集团提供最高不超过人民币 20,000.00 万元的连带责任保证担保，并由刚泰集团签署最高额保证合同，提供黄金 AU9999700kg 最高额保证合同作为担保，并保证指定监管账户留有不低于 50 万元的余额存款；

6、向工行兰州广场支行租入期末原值为 188,531,100.00 元的黄金，系由刚泰控股以大桥金矿矿权作为抵押物，作价 108,608.35 万元并提供最高额 8,000.00 万元的保证，并由刚泰集团签署最高额保证合同，提供黄金 AU9999705kg 最高额保证合同作为担保，并保证指定监管账户留有不低于 50 万元的余额存款；

7、向光大银行控江支行租入期末原值为 49,994,700.00 元的黄金，由刚泰集团、上海刚泰矿业有限公司、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 10,000.00 万元的最高额保证合同做为担保，并由公司提供 500.00 万元的保证金；

8、向北京银行股份有限公司深圳分行租入期末原值为 35,399,000.00 元的黄金，由刚泰控股签署最高额保证合同；

9、向北京银行股份有限公司上海分行租入期末原值为 88,725,000.00 元的黄金，由刚泰控股签署最高额保证合同；

10、向南京银行上海分行租入期末原值为 143,895,000.00 元的黄金，由刚泰控股、刚泰集团、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 万元的保证担保，并由公司提供 2,300.00 万元的保证金；

11、向南京银行股份有限公司杭州分行租入期末原值为 70,276,650 元的黄金，由刚泰控股对该笔业务提供保证担保，并由公司存入 746 万存款作为保证金；

12、向南京银行股份有限公司杭州分行租入期末原值为 71,097,000 元的黄金，由刚泰控股对该笔业务提供保证担保，并由公司存入 755 万存款作为保证金；

13、向中国工商银行股份有限公司开元支行租入期末原值为 37,308,600.00 元的黄金，由刚泰控股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；

14、向中国工商银行股份有限公司开元支行租入期末原值为 12,386,700 元的黄金，由刚泰控股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；

15、向上海银行股份有限公司杭州分行租入期末原值为 44,597,000 元的黄金，由刚泰控股签署最高额保证合同，提供最高不超过人民币 5,000.00 万元的连带责任担保；

16、向南洋商业银行（中国）有限公司杭州分行租入期末原值为 63,201,700.00 元的黄金，由刚泰控股签署最高额保证合同，提供最高不超过人民币 7,000.00 万元的连带责任保证担保；

17、向北京银行杭州分行租入期末原值为 89,976,000.00 元的黄金，由刚泰控股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。

（二十三）应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	22,000,000.00	180,000,000.00
银行承兑汇票	561,500,000.00	88,300,000.00
合 计	583,500,000.00	268,300,000.00

（二十四）应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	790,802,315.78	682,474,765.58
1 至 2 年	87,036,581.39	173,532,057.18
2 至 3 年	157,738,284.40	37,518,665.88
3 年以上	45,539,603.11	22,456,168.55
合 计	1,081,116,784.68	915,981,657.19

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通市达欣工程股份有限公司	162,711,500.49	尚未结算
嘉善县凤桐新泾水泥制品厂	10,380,611.25	尚未结算
上海美术家协会	4,300,000.00	尚未结算
合 计	177,392,111.74	

(二十五) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	251,002,613.45	306,573,396.18
1 至 2 年	74,128,084.74	6,290,139.23
2 至 3 年	3,849,927.59	1,039,174.25
3 年以上	5,770,497.53	5,251,884.05
合 计	334,751,123.31	319,154,593.71

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 短期薪酬	38,075,835.56	154,637,048.21	162,606,391.56	30,106,492.21
二、 离职后福利-设定提存计划	6,824,967.36	27,044,974.09	27,626,067.63	6,243,873.82
三、 辞退福利		211,979.10	211,979.10	
合 计	44,900,802.92	181,894,001.40	190,444,438.29	36,350,366.03

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 工资、奖金、津贴和补贴	30,361,767.75	120,580,529.80	128,323,607.58	22,618,689.97
2、 职工福利费	52,844.42	4,432,887.21	4,431,560.21	54,171.42
3、 社会保险费	900,645.80	4,350,345.12	4,414,365.68	836,625.24
其中： 医疗保险费	799,280.86	3,807,903.10	3,862,295.29	744,888.67
补充医疗保险费		18,271.82	18,271.82	
工伤保险费	19,876.68	155,550.31	161,269.56	14,157.43
生育保险费	81,488.26	368,619.89	372,529.01	77,579.14
4、 住房公积金	880,058.00	2,383,747.00	2,490,530.00	773,275.00
5、 工会经费和职工教育经费		684,012.93	684,012.93	
6、 短期带薪缺勤	5,155,541.37	19,400,446.81	19,397,338.84	5,158,649.34
7、 短期利润分享计划	724,978.22	2,805,079.34	2,864,976.32	665,081.24
合 计	38,075,835.56	154,637,048.21	162,606,391.56	30,106,492.21

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 基本养老保险	1,216,022.57	7,503,999.31	7,643,771.50	1,076,250.38
2、 失业保险费		199,431.48	199,431.48	
3、 企业年金缴费	5,608,944.79	19,341,543.30	19,782,864.65	5,167,623.44

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	6,824,967.36	27,044,974.09	27,626,067.63	6,243,873.82

(二十七) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	355,045,634.25	439,632,874.40
增值税	119,658,482.05	159,166,178.87
土地增值税	69,709,240.26	68,660,796.28
城建税	2,519,502.90	3,467,820.18
个人所得税	17,114,211.99	17,480,938.53
教育费附加	2,236,491.52	2,903,908.14
地方教育费附加	1,490,469.81	1,935,151.51
印花税	3,245,689.39	4,708,566.12
消费税	4,914,001.58	5,728,773.69
矿产资源补偿税	7,995,466.36	7,995,466.36
资源税	280,823.32	286,097.96
文化事业建设费	928,717.14	928,717.14
房产税	11,754,207.94	9,979,646.62
水利建设基金	131,729.47	198,964.40
其他	617,922.82	8,902,127.34
合 计	597,642,590.80	731,976,027.54

(二十八) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
预提银行及信托借款利息	63,379,212.66	23,579,732.74
企业债券利息	120,951,275.18	99,363,943.51
合 计	184,330,487.84	122,943,676.25

(二十九) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
子公司应支付少数股东的股利	47,728,670.94	20,785,876.42
合 计	47,728,670.94	20,785,876.42

(三十) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	874,196,098.77	1,062,356,688.43

项 目	年末余额	年初余额
预提费用	6,559,412.68	4,540,845.99
应付房租	2,373,449.02	364,078.29
应付黄金租赁手续费	3,464,340.80	10,647,996.70
应付服务费	14,017,255.52	13,639,507.54
股权收购款	147,082,840.55	56,159,323.16
应付勘探工程及设备款	223,898,963.53	228,118,834.14
员工持股计划款项(注)	40,000,000.00	40,000,000.00
押金保证金	30,345,560.39	28,310,128.55
合 计	1,341,937,921.26	1,444,137,402.80

注：员工持股计划款系刚泰控股代资产管理公司向员工收款，系代收代付款项。

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
兰州大地矿业有限责任公司	182,470,200.00	勘察费
甘肃刚泰房地产开发有限公司	58,380,235.70	往来款
股权转让款	24,702,000.00	按协议约定付款条件未达
上海正声绿化工程有限公司	20,202,961.00	往来款
兰州铭远地质勘查有限公司	20,000,000.00	往来款
合 计	305,755,396.70	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款(附注六、(三十三))	2,016,200,000.00	656,905,940.63
1年内到期的其他非流动负债	750,000,000.00	500,000,000.00
合 计	2,766,200,000.00	1,156,905,940.63

注：截至 2018 年 6 月 30 日，一年内到期的非流动负债中：

(1) 交通银行上海分行的借款余额为人民币 4,000.00 万元借款，系甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司以净值为 4,520.09 万元（原值 6,629.59 万元）的房屋为该笔借款提供抵押担保。

(2) 大业信托有限责任公司的人民币 4,200.00 万元借款，系刚泰集团有限公司以上海珠光投资有限公司 100% 股权（共计 3,000 万股）为该笔借款提供质押担保；上海刚泰矿业有限公司、徐建刚及其配偶徐飞君为该笔借款提供连带担保；台州盛泰房地产有限公司以其所有的房屋所有权为本公司提供抵押担保。

(3) 大业信托有限责任公司的人民币 10,000.00 万元借款，系刚泰集团有限公司以上海益流

置业发展有限公司 100% 股权为该笔借款提供质押担保；徐建刚及其配偶徐飞君为该笔借款提供连带担保；上海益流置业发展有限公司以其房产为该笔借款提供抵押担保。

(4) 吉林信托有限公司的人民币 39,850.00 万元借款，系上海刚泰置业集团有限公司、上海刚泰矿业有限公司、徐建刚和徐飞君为该笔借款提供连带担保；徐建刚以其持有的刚泰投资咨询股份有限公司 83.128% 股权为该笔借款提供质押担保。

(5) 交通银行股份有限公司上海分行的人民币 23,570.00 万元借款，系上海益流置业发展有限公司以其房产及土地使用权为该笔借款提供抵押担保。徐建刚及其配偶徐飞君为该笔借款提供最高不超过人民币 66,000.00 万元的连带责任担保。

(6) 中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司的人民币 100,000.00 万元融资款（其中一年内到期金额为人民币 75,000.00 万元），系台州博泰房地产有限公司以其土地使用权及地上建筑物为该笔融资提供抵押担保；上海刚泰置业集团有限公司以其持有的台州博泰房地产有限公司 100% 股权为该笔融资提供质押担保；徐建刚及其配偶徐飞君、台州博泰房地产有限公司为该笔融资提供连带责任担保。

(7) 中国华融资产管理股份有限公司浙江省分公司的人民币 120,000.00 万元融资款，系刚泰集团有限公司以上海刚泰矿业有限公司 99.09% 股权及派生权益（共计 10,900 万股）为该笔借款提供质押担保；徐建刚及其配偶徐飞君为该笔借款提供连带责任担保。

(三十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
中信证券股份有限公司融资款（注 1）	88,000,000.00	88,000,000.00
海通恒信国际租赁有限公司融资款（注 2）	50,900,000.00	
海通恒信国际租赁有限公司委贷款（注 3）	29,110,000.00	
北京中吉金投资产管理有限公司（注 4）	41,300,000.00	
合 计	209,310,000.00	88,000,000.00

注 1：本公司与中信证券股份有限公司签署股票质押式回购交易业务协议，编号 ZXZQGPZY[2017]116 号，将持有的甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 11,793,674 股无限售流通股质押予中信证券股份有限公司，融资 8,800.00 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，融资余额为 8,800.00 万元。

注 2：本公司与海通恒信国际租赁有限公司签署融资回租合同，编号 L17C2678001，将持有的甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 552.00 万股无限售流动股质押予海通恒信国际租赁有限公司，融资 5,090.00 万，同时徐建刚及其配偶徐飞君为该笔贷款提供担保。截至 2018 年 6 月 30 日，融资余额为 5,090.00 万。

注 3：本公司与海通恒信国际租赁有限公司及上海银行股份有限公司浦东分行签署委托贷款借款合同，合同编号 201170779，将持有的甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 300.00 万股无限售流动股质押予海通恒信国际租赁有限公司，融资金额 2,911.00 万，同时徐建刚及其配偶徐飞君为该

笔贷款提供担保。截至 2018 年 6 月 30 日，融资余额为 2,911.00 万。

注 4：本公司与北京中吉金投资产管理有限公司签署刚泰武夷天堂文化旅游综合体项目收益权转让及回购协议，融资金额 4,130.00 万，徐建刚及其配偶徐飞君为该笔贷款提供担保。截至 2018 年 6 月 30 日，融资余额为 4,130.00 万。

（三十三）长期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	500,000,000.00	1,800,000,000.00
抵押借款	50,150,000.00	330,150,000.00
保证借款	25,000,000.00	
信用借款		2,340,690.00
合 计	575,150,000.00	2,132,490,690.00

注：长期借款分类说明：

（1）抵押借款

截至 2018 年 6 月 30 日，上海刚泰置业集团有限公司在中国工商银行上海南汇支行借款余额为 5,015.00 万元。上海刚泰置业集团有限公司以其土地使用权及地上建筑物为该笔借款提供抵押担保。

（2）质押借款

截至 2018 年 6 月 30 日，上海刚泰置业集团有限公司在浙商银行宁波江东支行借款余额为 50,000.00 万元。上海刚泰置业集团有限公司以其持有的福建刚泰武夷天堂文化旅游集团有限公司 51% 股权为该笔借款提供质押担保。

（3）保证借款

截至 2018 年 6 月 30 日，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司在平安国际融资租赁有限公司的借款余额为 2,500.00 万元。刚泰集团有限公司为该笔借款提供连带责任担保。

（三十四）应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
普通债权	2,088,009,040.35	1,483,335,724.24
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	356,071,368.35	966,512,774.90
刚泰集团有限公司非公开发行 2017 年公司债券	987,295,655.49	986,016,445.33
合 计	3,431,376,064.19	3,435,864,944.47

2. 应付债券的增减变动

单位（万元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额

刚泰集团有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
刚泰控股非公开发行公司债券	100,000.00	2016年3月25日	3年	100,000.00	96,651.28
刚泰一期	50,000.00	2016年9月26日	3年	50,000.00	49,488.73
刚泰二期	50,000.00	2016年11月3日	3年	50,000.00	49,303.82
17刚泰01	50,000.00	2017年6月5日	5年	50,000.00	49,317.67
17刚泰02	50,000.00	2017年9月26日	5年	50,000.00	49,283.97
17刚股01	50,000.00	2017年11月8日	5年	50,000.00	49,541.02
18刚泰海外债(美元)	1亿美元	2018年3月23日	18个月	1亿美元	
合 计					343,586.49

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	汇兑损益	本期偿还	期末余额
非公开发行 2016 年公司债券		2,020.44	1,976.30		61,000.00	35,607.14
刚泰一期		1,450.00	1,595.64			49,634.37
刚泰二期		1,392.50	1,566.86			49,478.18
17刚泰01		1,990.00	2,054.23			49,381.90
17刚泰02		1,950.00	2,013.70			49,347.67
17刚股01		1,810.00	1,852.65			49,583.67
18刚泰海外债(美元)	63,272.00	1,792.00	-4,424.26	3,048.93		60,104.68
合 计	63,272.00	12,404.94	6,635.12	3,048.93	61,000.00	343,137.61

注：2018 年 3 月 23 日本公司公开海外发行面值美元 1 亿元公司债券，票面利率 9.75%，本次公司债券的存续期限 18 个月。

(三十五) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
国投瑞银资本管理有限公司(注 1)	300,000,000.00	300,000,000.00
华龙证券股份有限公司(注 2)	140,000,000.00	140,000,000.00
甘肃浙银天虹资本管理有限公司(注 2)	100.00	100.00
合 计	440,000,100.00	440,000,100.00

注 1：国投瑞银资本管理有限公司长期应付款系鑫湖刚泰盛世文化产业基金优先方出资款项。

甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司(以下简称刚泰控股)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

注 2：华龙证券股份有限公司长期应付款系杭州富阳正信如金投资合伙企业（有限合伙）优先方出资款项。甘肃浙银天虹资本管理有限公司长期应付款系杭州富阳正信如金投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人出资款项。

刚泰控股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）”。2017 年优先方九州证券股份有限公司变更为华龙证券股份有限公司，总规模由 2.1 亿元人民币变更为 2.38063 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出资 100 元，刚泰控股作为劣后有限合伙人认缴出资 0.98063 亿元人民币（实际出资 0.7 亿元人民币）；华龙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方出资 1.4 亿元人民币。

（三十六）长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	22,676,966.86	23,915,914.25
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合 计	22,676,966.86	23,915,914.25

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划负债在财务报表中确认的金额及其变动如下

项 目	本期发生额	上年发生额
一、年初余额	23,915,914.25	
二、合并范围增加		25,543,731.51
三、计入当期损益的设定受益成本	-1,238,947.39	977,479.95
1、当期服务成本		942,002.89
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“-”表示）	-1,238,947.39	-90,085.36
4、利息净额		125,562.42
四、计入其他综合收益的设定受益成本		
1、精算利得（损失以“-”表示）		
五、其他变动		-2,605,297.20
1、结算时支付的对价		
2、外币报表折算差额		-2,605,297.20

项 目	本期发生额	上年发生额
六、期末余额	22,676,966.86	23,915,914.25

(三十七) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	1,070,513.71	1,091,611.99	注 1
附有销售退回条件的商品销售		490,073.13	根据合理退回可能性确认的与退货相关的负债
其他	833,978.23	191,718.12	
合 计	1,904,491.94	1,773,403.24	

注 1：本公司预计负债主要为 2017 年非同一控制下企业合并而增加，未决诉讼为本公司下属 Buccellati Holding Italia S.p.A (以下简称 BHI 公司) 涉及质量索赔诉讼、专利技术纠纷诉讼及劳动纠纷诉讼，BHI 公司管理层根据律师意见，按预计赔偿金额计提的预计负债。

(三十八) 其他非流动负债

项 目	期末数	年初数
中信证券金融衍生品交易融资（注 1）	220,850,055.96	220,850,055.96
华鑫信托股份有限公司融资款（注 2）	250,000,000.00	250,000,000.00
上海弢瑞资产管理有限公司融资款（注 3）	42,600,000.00	121,700,000.00
中国信达资产管理有限公司融资款（注 4）	250,000,000.00	500,000,000.00
递延租金	28,028,821.62	26,429,378.38
合 计	791,478,877.58	1,118,979,434.34

注 1：本公司与中信证券股份有限公司签署中国证券市场金融衍生品交易协议，编号 SAC-0687，将持有的甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 9,764,227 股无限售流通股质押予中信证券股份有限公司，融资 220,850,055.96 元，截至 2018 年 6 月 30 日，融资余额为 220,850,055.96 元。

注 2：上海珠光投资发展有限公司与华鑫国际信托有限公司签署特定资产收益权转让及回购合同，编号华鑫单信字 2016508-转让，以其持有的特定资产收益权融资 32,000.00 万元。上海珠光投资发展有限公司与华鑫国际信托有限公司签署最高额抵押合同，以公司房地产中评估值为 47,882.00 万元的房地产（沪房地南汇字（2002）第 003106 号、沪房地南汇字（2002）第 003105 号）为上海珠光投资发展有限公司在华鑫国际信托有限公司的借款提供不超过人民币 36,400.00 万元的最高额抵押担保。同时，刚泰集团有限公司及徐建刚分别与华鑫国际信托有限公司签订不可撤销的连带责任保证合同。截至 2018 年 6 月 30 日，融资余额为 25,000.00 万元。

注 3：上海刚泰置业集团有限公司与上海弢瑞资产管理有限公司签署股权收益转让及回购合同，编号 TRZC-201606GT-ZHT，以持有的刚泰武夷天堂文化旅游集团有限公司股权融资 30,000.00 万元。同时，刚泰集团有限公司、上海刚泰矿业有限公司以及徐建刚夫妇分别与上

海弢瑞资产管理有限公司签订最高担保金额为 30,000 万元的保证合同。截至 2018 年 6 月 30 日，融资金额为 4,260.00 万元。

注 4：本公司与中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司及刚泰金融控股（上海）有限公司签署债权收购暨债务重组协议，编号信沪-A-2017-013~01，上海刚泰置业集团有限公司以其持有的台州博泰房地产有限公司 100% 股权融资 100,000.00 万元以偿还刚泰金融控股（上海）有限公司到期债务。台州博泰房地产有限公司以其土地使用权及地上建筑物为该笔融资提供抵押担保。徐建刚及其配偶徐飞君、台州博泰房地产有限公司为该笔融资提供连带责任担保。截至 2018 年 6 月 30 日，融资金额为 100,000.00 万元（其中包含一年内到期金额 75,000.00 万元）。

（三十九）实收资本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
徐建刚	700,000,000.00			700,000,000.00
徐飞君	300,000,000.00			300,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

（四十）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	302,378,785.16		8,526,008.24	293,852,776.92
其他资本公积	445,473.36			445,473.36
合计	302,824,258.52		8,526,008.24	294,298,250.28

注：本期上海铭远房地产开发有限公司处置上海浦宥资产管理有限公司及其全资子公司台州珠光塑料有限公司、台州市路桥泰达废旧橡胶再生有限公司股权，本次股权处置后，上海铭远房地产开发有限公司无纳入合并范围的子公司，不再编制合并报表，原合并报表层面权益性交易形成的资本公积转入未分配利润减少资本公积 8,526,008.24 元。

(四十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	58,195.40	-68,465.18			-58,195.40	-10,269.78	
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	58,195.40	-68,465.18			-58,195.40	-10,269.78	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,205,498,134.52	-61,492,084.73		-15,519,043.30	-45,071,141.84	-901,899.59	1,160,426,992.68
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	493,027.20	-1,984,000.00		-496,000.00	-552,692.32	-935,307.68	-59,665.12
自用房地产转换为公允价值计量模式投资性房地产影响	1,228,413,715.41	-60,092,173.21		-15,023,043.30	-45,069,129.91		1,183,344,585.50
外币财务报表折算差额	-23,408,608.09	584,088.48			550,680.39	33,408.09	-22,857,927.70
其他综合收益合计	1,205,556,329.92	-61,560,549.91		-15,519,043.30	-45,129,337.24	-912,169.37	1,160,426,992.68

(四十二) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,304,616.04	653,421.50	62,815.70	1,895,221.84
维简费	1,355,524.31	980,132.24	494,514.96	1,841,141.59
合计	2,660,140.35	1,633,553.74	557,330.66	3,736,363.43

(四十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,187,666.14			21,187,666.14
合计	21,187,666.14			21,187,666.14

注：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。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(四十四) 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	1,879,499,429.99	1,565,214,193.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,879,499,429.99	1,565,214,193.96
加：本期归属于母公司股东的净利润	-230,212,447.19	317,186,719.50
其他转入	8,526,008.24	
减：提取法定盈余公积		2,901,483.47
期末未分配利润	1,657,812,991.04	1,879,499,429.99

(四十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,652,288,556.15	6,947,867,093.54	5,382,327,187.24	4,731,214,001.89
其他业务	71,788,696.14	8,951,587.72	100,438,230.43	6,620,059.99
合计	7,724,077,252.29	6,956,818,681.26	5,482,765,417.67	4,737,834,061.88

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地增值税	11,721,116.39	6,613,143.58
消费税	9,039,306.83	8,960,981.29
城建税	1,858,842.95	1,894,498.01
资源税	1,789,123.16	3,001,841.17

项 目	本期金额	上期金额
印花税	2,411,441.47	2,575,571.62
教育费附加	1,070,481.58	1,097,630.81
地方教育费附加	713,654.02	729,417.83
水利建设基金	2,179.12	57,116.83
河道管理费	27,467.86	
其他	627,499.77	1,487,841.84
房产税	2,806,751.67	1,087,445.12
合 计	32,067,864.82	27,505,488.10

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(四十七) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	76,834,934.63	33,996,749.94
广告费及宣传费	40,549,164.40	13,568,710.22
销售代理费	11,288,321.70	9,807,909.97
租赁及物业费	42,023,094.66	12,838,754.92
办公费	7,010,466.12	2,996,971.31
水电费	427,000.55	369,238.76
差旅费	263,903.36	1,024,480.00
业务招待费	29,150.00	581,106.71
黄金交易费	3,596,546.57	1,984,110.89
车辆油料费	74,037.47	544,719.49
折旧与摊销	7,489,423.82	1,106,328.39
装修费	2,299,406.70	916,666.68
维护费	143,747.74	104,095.59
其他	9,106,744.45	4,775,275.17
运输与交通	1,059,226.45	
合 计	202,195,168.62	84,615,118.04

(四十八) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及福利	73,890,757.99	43,300,200.52
咨询服务费	92,183,690.55	28,267,646.94
办公费	12,219,289.48	10,453,802.37

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	6,126,871.40	4,766,138.87
车辆费用	502,328.03	1,292,026.41
差旅费	5,634,291.19	3,573,711.04
税费	1,500,837.48	5,290.00
水电费	2,516,247.09	1,986,994.66
折旧与摊销	16,846,454.36	11,273,826.99
维修费	233,588.96	814,086.18
租赁费	12,130,799.80	8,794,971.56
运输与交通	9,415,734.45	1,425,689.03
其他	7,940,750.57	3,741,787.08
诉讼费	143,831.94	
合计	241,285,473.29	119,696,171.65

(四十九) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	418,522,366.99	302,269,750.83
减：利息收入	16,114,546.54	23,793,118.88
汇兑损益	-10,866,863.49	20,346.69
手续费及其他	63,512,390.30	52,718,444.47
合 计	455,053,347.26	331,215,423.11

(五十) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	72,164,081.34	-13,980,609.69
存货跌价损失		-1,779,153.84
可供出售金融资产减值损失	27,463,864.80	
合 计	99,627,946.14	-15,759,763.53

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	-5,070,000.00	101,440,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,328,080.22	-27,114,900.22
其中：公允价值计量的黄金租赁公允价值变动收益	-7,435,980.00	-21,589,900.00
黄金期货合约公允价值变动收益（损失为负）	11,602,580.00	-7,986,010.00
黄金 T+D 合约公允价值变动收益（损失为负）	1,161,480.22	2,461,009.78

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他	-61,310.94	-118,202.77
合 计	196,769.28	74,206,897.01

(五十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,986,989.93	1,004,866.55
处置长期股权投资产生的投资收益	41,142,029.45	48,275,560.23
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,000,000.00	13,971,664.73
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,303,719.25	17,298,928.98
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	8,389,911.67	18,731,025.68
理财产品及其他投资产品收益	76,410,213.42	29,054,027.80
处置其他非流动资产收益		36,000,000.00
合 计	119,258,883.86	164,336,073.97

(五十三) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-8,878.39	-131,768.09
合 计	-8,878.39	-131,768.09

(五十四) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常经营活动相关的政府补助	23,220,000.00		23,220,000.00
税费返还	4,046,445.37		4,046,445.37
合 计	27,266,445.37		27,266,445.37

(五十五) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约及赔偿收入	34,503.16		34,503.16
无法支付的应付款项	133,871.34	1,980,000.00	133,871.34
其他	2,468,485.57	699,407.35	2,468,485.57
政府补助	14,172,650.00	11,780,052.67	14,172,650.00
合 计	16,809,510.07	14,459,460.02	16,809,510.07

(五十六) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	461,024.00	2,050,902.10	461,024.00
违约金、赔偿金		312,674.20	
罚款支出	10,000.00	900.00	10,000.00
其他	438,350.83	283,885.80	438,350.83
合 计	909,374.83	2,648,362.10	909,374.83

(五十七) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	106,686,594.49	138,513,594.25
递延所得税费用	-24,767,478.80	24,883,158.41
合 计	81,919,115.69	163,396,752.66

(五十八) 其他综合收益

详见附注六、(四十一)。

(五十九) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	862,115,992.87	2,321,635,232.07
政府补助	27,142,650.00	1,919,474.66
利息收入	14,575,965.20	9,014,985.71
押金保证金	1,546,491.46	3,646,925.70
其他营业外收入	10,264,353.87	37,997.93
其他	3,481,119.94	337,887.79
	919,126,573.34	2,336,592,503.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	2,225,136,511.86	829,022,512.62
付现的期间费用	261,184,172.06	137,842,890.84
营业外支出	379,618.92	2,136,261.23
押金保证金	220,600.00	9,030,913.07
其他	20,867,553.43	1,099,598.50
合 计	2,507,788,456.27	979,132,176.26

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到理财收益及委托贷款利息等	9,713,932.67	15,850,000.00
合 计	9,713,932.67	15,850,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
货币基金		6,500,000.00
合 计		6,500,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回质押的定期存单、理财产品	1,003,680,000.00	
华龙证券股份有限公司		140,000,000.00
甘肃浙银天虹资本管理有限公司		100.00
合 计	1,003,680,000.00	140,000,100.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行承兑手续费	2,455,000.00	4,020,303.14
贷款融资费	6,861,266.67	870,000.00
票据保证金	120,000,000.00	
归还上海弢瑞资产管理有限公司融资款	79,100,000.00	
归还中信证券股份有限公司-北京分部	64,261,845.47	
大业信托有限责任公司	14,150,266.66	
中信证券中信信托渤海自贸区股票质押定向资产管理计划	26,430,000.00	
质押借款存单	34,400,000.00	520,000,000.00
合 计	347,658,378.80	524,890,303.14

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-182,276,989.43	284,484,466.57
加：资产减值准备	99,628,675.82	-15,759,763.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,640,979.81	16,109,348.09
无形资产摊销	6,418,333.89	2,887,901.97
长期待摊费用摊销	16,228,995.37	4,338,052.15
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)	8,878.39	131,768.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-196,769.28	-74,206,897.01
财务费用（收益以“-”号填列）	807,130,229.72	310,769,177.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-119,258,883.86	-164,336,073.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,821,935.39	5,144,378.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	425,746.73	17,701,767.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,011,089,497.89	-1,740,410,811.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-775,952,448.18	244,503,544.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,710,235,564.68	1,597,255,268.11
其他	29,612,744.78	5,066,989.61
经营活动产生的现金流量净额	-2,845,737,504.20	493,679,116.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	258,174,623.92	4,144,362,346.62
减：现金的期初余额	2,072,443,488.43	3,501,392,575.58
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	-1,814,268,864.51	642,969,771.04
2. 现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	258,174,623.92	2,072,443,488.43
可随时用于支付的银行存款	873,296.19	961,459.39
可随时用于支付的其他货币资金	252,178,469.96	2,048,200,325.98
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	5,122,857.77	23,281,703.06
三、年末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	258,174,623.92	2,072,443,488.43

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

（六十一）政府补助

1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否
------	----	-------	-------	----

		递延收益	冲减资产 账面价值	其他收益	营业外收入	冲减 成本	实际 收到 费用
扶持培育重点骨干企业项目	6,009,000.00			6,009,000.00			是
街道 2017 年度经济表彰奖励	17,211,000.00			17,211,000.00			是
税费返还	4,046,445.37			4,046,445.37			是
刚泰一品项目经济补偿	10,250,000.00				10,250,000.00		是
土地补偿中心土地补偿款	3,610,650.00				3,610,650.00		是
浦东新区贸易发展推动中心扶持款	232,000.00				232,000.00		是
其他	80,000.00				80,000.00		是
合计	41,439,095.37			27,266,445.37	14,172,650.00		—

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
扶持培育重点骨干企业项目	收益相关	6,009,000.00		
街道 2017 年度经济表彰奖励	收益相关	17,211,000.00		
税费返还	收益相关	4,046,445.37		
刚泰一品项目经济补偿	收益相关		10,250,000.00	
土地补偿中心土地补偿款	收益相关		3,610,650.00	
浦东新区贸易发展推动中心扶持款	收益相关		232,000.00	
其他	收益相关		80,000.00	
合计	—	27,266,445.37	14,172,650.00	

(六十二) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值/股数	受限原因
货币资金	665,000,000.00	银行承兑保证金
货币资金	636,000,000.00	定期质押
货币资金	351,593,420.66	履约保证金
货币资金	164,965,612.90	租借黄金实物保证金
货币资金	24,400,000.00	其他定期存款
货币资金	220,000.00	黄金交易及账户保证金
货币资金	120,000.00	黄金延期交收(T+D)/期货合约保证金
货币资金小计	1,842,299,033.56	
存货	2,301,492,654.60	融资抵押
投资房地产	2,109,970,000.00	融资抵押及对外抵押

项目	期末账面价值/股数	受限原因
固定资产	136,967,320.13	融资抵押及银行承兑汇票抵押
无形资产	40,356,659.45	探矿权冻结
无形资产	12,546,987.10	融资抵押及银行承兑汇票抵押
合 计	6,443,632,654.84	
上海刚泰矿业有限公司 99.09%股权及其派生权益	10,900 万股	融资质押
上海珠光投资有限公司 100%股权	3,000.00 万股	融资质押
甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司（股票代码 600687）股权	565,053,426 股	融资质押
刚泰武夷天堂文化旅游集团有限公司股权	51%股权	融资质押
Buccellati Holding Italia S.p.A 股权	85%股权	融资质押
Gangtai Italia S.r.L 股权	100%股权	融资质押
上海益流置业发展有限公司股权	100%股权	融资质押
台州博泰房地产开发有限公司股权	100%股权	融资质押

注：受限原因详见本附注六（二十一）；六（二十二）；六（三十一）；六（三十二）；六（三十三）；六（三十八）。

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
台州浦宥资产管理有限公司	76,000,000.00	100.00	货币方式转让	2018-5-23	办妥工商变更登记	-3,927,100.46

注：本公司下属上海铭远房地产开发有限公司将持有的台州浦宥资产管理有限公司 100%股权转让给徐文忠，台州浦宥资产管理有限公司持有台州珠光塑料有限公司、台州市路桥泰达废旧橡胶再生有限公司各 100%股权，故本次处置共减少 3 家子公司。

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
台州浦宥资产管理有限公司						45,069,129.91

(三) 其他原因的合并范围变动

1、新设子公司

子公司全称	注册资本	业务性质	上一级公司持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
舟山市珂兰商贸有限公司	200 万元	批发零售	100.00	100.00	是

2、注销子公司

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	处置方式
杭州珂兰饰品有限公司	杭州	杭州	批发零售	100.00	注销

八、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 (注1)	
上海刚泰置业集团有限公司	上海	上海	房地产开发	100.00		投资设立
上海益流置业发展有限公司	上海	上海	房地产开发		100.00	非同一控制下企业合并
上海刚泰房地产发展有限公司	上海	上海	房地产开发		70.00	投资设立
台州博泰房地产有限公司	台州	台州	房地产开发		100.00	投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接 (注1)	
西和刚泰大酒店有限责任公司	陇南	陇南	尚在筹建		80.00	投资设立
兰州刚泰房地产开发有限公司	兰州	兰州	房地产开发		100.00	投资设立
上海铭远房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发		100.00	投资设立
福建刚泰武夷天堂文化旅游集团有限公司	武夷山	武夷山	文化活动策划等		100.00	投资设立
福建刚泰园林绿化有限公司	武夷山	武夷山	花卉销售等		100.00	投资设立
福建刚泰旅游发展有限公司	武夷山	武夷山	旅游服务等		100.00	非同一控制下企业合并
福建刚泰水能利用有限公司	武夷山	武夷山	水力发电等		100.00	非同一控制下企业合并
福建刚泰酒店管理有限公司	武夷山	武夷山	酒店管理		100.00	投资设立
福建刚泰置业有限公司	武夷山	武夷山	房地产开发		100.00	投资设立
福建刚泰文化发展有限公司	武夷山	武夷山	文化活动策划等		100.00	投资设立
宁波梅山保税港区浙武股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	投资		40.50	投资设立(注5)
上海刚泰矿业有限公司	上海	上海	矿业投资	99.09		投资设立
甘肃金能矿业有限责任公司	兰州	兰州	矿业投资		80.00	投资设立
上海刚泰文化集团有限公司	上海	上海	文化投资等	95.00		投资设立
上海刚泰文化投资有限公司	上海	上海	文化投资等		100.00	投资设立
上海静茗文化传播合伙企业(有限合伙)	上海	上海	文化艺术交流与策划等		51.00	投资设立
上海金艺拍卖有限公司	上海	上海	各类商品拍卖		100.00	投资设立
上海茗约文化传播股份有限公司	上海	上海	文化艺术交流活动策划等		51.00	非同一控制下企业合并
上海醒悟贸易有限公司	上海	上海	日用百货销售等		100.00	投资设立
禅溪(上海)文化发展有限公司	上海	上海	文化艺术交流策划等		51.00	非同一控制下企业合并
余韵(上海)企业管理有限公司	上海	上海	文化艺术交流策划等		100.00	非同一控制下企业合并
北京刚泰文化传媒有限公司	北京	北京	组织文化艺术交流活动等		100.00	非同一控制下企业合并
传家宝(上海)艺术品投资顾问有限公司	上海	上海	艺术品投资顾问		51.00	非同一控制下企业合并
南京传家宝文化艺术有限公司	南京	南京	文化艺术品及工艺美术品投资		70.00	非同一控制下企业合并
泰会生活(上海)文化有限公司	上海	上海	文化艺术交流策划等		100.00	投资设立
上海珠光投资发展有限公司	上海	上海	实业投资	100.00		投资设立
上海泰苑酒店有限公司	上海	上海	餐饮企业管理	100.00		投资设立
浙江汇通刚泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	投资	20.00		投资设立(注3)
上海善煜投资管理有限公司	上海	上海	投资	100.00		投资设立
杭州廷润投资管理合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	投资		90.00	投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接 (注1)	
杭州振屹投资管理合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	投资		10.00	投资设立(注4)
杭州贝迪投资管理有限公司	杭州	杭州	投资		90.00	投资设立
悦隆实业有限公司	香港	香港	投资	100.00		投资设立
Gangtai Italia S.r.l	意大利	意大利	投资		100.00	投资设立
Buccellati Holding Italia S.p.A	意大利	意大利	珠宝加工销售		85.00	非同一控制下 合并
Buccellati France S.a.r.l	法国	法国	奢侈品零售		100.00	非同一控制下 合并
Buccellati Inc	美国	美国	奢侈品零售		100.00	非同一控制下 合并
Buccellati London Limited	英国	英国	奢侈品零售		100.00	非同一控制下 合并
Buccellati Watches S.A.	瑞士	瑞士	奢侈品零售		100.00	非同一控制下 合并
Clementi Fabbrica Argenteria S.r.l	意大利	意大利	奢侈品零售		100.00	非同一控制下 合并
Mario Buccellati	意大利	意大利	奢侈品零售		100.00	非同一控制下 合并
Buccellati Asia Pacific Co.,Ltd.	香港	香港	奢侈品零售		100.00	非同一控制下 合并
Buccellati Macao Co., Ltd.	澳门	澳门	奢侈品零售		100.00	非同一控制下 合并
布奇拉提(上海)商贸有限公司	上海	上海	奢侈品零售		100.00	投资设立
上海刚泰商业保理有限公司	上海	上海	应收款项融资等	100.00		投资设立
乾尚国际有限公司	香港	香港	投资	100.00		投资设立
刚泰金融控股(上海)有限公司	上海	上海	投资	100.00		投资设立
进添环球有限公司	英属维 京群岛	英属维 京群岛	投资		100.00	投资设立
甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司	兰州	兰州	黄金及黄金饰品销 售	13.13	24.83	非同一控制下 合并
上海鸿玺投资管理有限公司	上海	上海	投资行业		100.00	投资设立
上海悦玺网络科技有限公司	上海	上海	投资行业		100.00	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		100.00	投资设立
深圳刚泰黄金宝网络科技有限公司	深圳	深圳	批发零售		100.00	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		100.00	投资设立
鑫湖刚泰盛世文化产业基金	上海	上海	产业基金		25.00	投资设立(注1)
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		33.33	投资设立(注2)
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	陇南	陇南	矿业		100.00	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		100.00	投资设立
陇南恒瑞矿业有限公司	陇南	陇南	有色金属		100.00	投资设立
甘肃刚泰黄金饰品有限公司	兰州	兰州	批发零售		100.00	投资设立
国鼎黄金有限公司	杭州	杭州	批发零售		100.00	非同一控制下 合并

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 (注1)	
浙江国鼎财富资产管理有限公司	杭州	杭州	批发零售		100.00	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		100.00	投资设立
德清刚泰黄金饰品有限公司	德清	德清	批发零售		100.00	投资设立
台州刚泰黄金饰品有限公司	台州	台州	批发零售		100.00	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		100.00	投资设立
上海宝来企业发展有限公司	上海	上海	企业管理		100.00	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		60.00	投资设立
上海世爵黄金制品有限公司	上海	上海	批发零售		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	非同一控制下合并
REACHGLORYMED1AGROUP1INC.	美国	美国	策划设计发行		100.00	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		51.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	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		100.00	非同一控制下合并
舟山市珂兰商贸有限公司	舟山	舟山	批发零售		100.00	设立
深圳珂兰珠宝信息技术有限公司	深圳	深圳	批发零售		100.00	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		100.00	非同一控制下合并
刚泰控股（上海）有限公司	上海	上海	批发零售		100.00	投资设立
刚泰控股（香港）有限公司	香港	香港	国际贸易、投资		100.00	投资设立
刚泰珠宝（上海）有限公司	上海	上海	批发零售		100.00	投资设立
上海刚浩实业有限公司	上海	上海	批发零售		100.00	非同一控制下合并
霍尔果斯瑞格嘉尚文化传播有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	影视制作发行		100.00	投资设立

重要的对外投资及持股比例低于 50%纳入合并范围的说明：

注 1、本公司直接持有刚泰控股 13.13%股权，通过上海刚泰矿业有限公司持有刚泰控股 24.83%

股权，合计持有刚泰控股 37.96% 股权；刚泰控股系 A 股上市公司，股权结构极其分散，本公司对刚泰控股的表决权份额远大于其他投资者，本公司对刚泰控股具有控制权，将其纳入合并范围。

注 2、2016 年 6 月 18 日刚泰控股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”）共同发起设立鑫湖刚泰盛世文化产业基金，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。

注 3、2016 年 9 月 20 日刚泰控股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，刚泰控股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。

注 4、刚泰集团与北京汇通融致投资管理有限公司、华融汇通资产管理有限公司、深圳市红塔资产管理有限公司共同出资设立浙江汇通刚泰股权投资基金合伙企业（有限合伙），总规模 60 亿元人民币。合伙企业管理人为刚泰集团和北京汇通融致投资管理有限公司，执行事务合伙人为刚泰集团，刚泰集团作为普通合伙人出资人民币 12 亿元。根据有关合伙协议的规定，刚泰集团可通过其对合伙企业相关活动的主导影响其可变回报，公司对浙江汇通刚泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）具有控制权。

注 5、公司下属上海善煜投资管理有限公司与徐景琪共同出资设立杭州振屹投资管理合伙企业（有限合伙），总规模人民币 1 亿元，其中上海善煜投资管理有限公司作为普通合伙人出资人民币 1,000 万元，上海善煜投资管理有限公司执行合伙企业事务并对外代表合伙企业。

注 6、公司全资子公司上海刚泰置业集团有限公司（以下简称刚泰置业）、全资子公司上海善煜投资管理有限公司（以下简称善煜投资）与浙银科闻（宁波）资本管理有限公司、浙江浙商证券资产管理有限公司共同出资设立宁波梅山保税港区浙武股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称浙武投资），浙武投资总出资额人民币 8.42 亿元，刚泰置业认缴 3.4 亿元，善煜投资认缴 100 万元。根据合伙协议约定，善煜投资作为合伙企业执行事务合伙人，决定公司的经营决策并对外代表合伙企业，故公司对浙武投资具有控制权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司	62.04	348,302,812.37	32,324,945.20	3,796,795,053.67
上海刚泰文化集团有限公司	5.00	3,278,428.35		44,410,844.05

注：公司重要的非全资子公司信息按其合并报表口径披露，下同

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额
-------	------

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司	10,612,214,405.49	2,549,159,445.69	13,161,373,851.18	5,605,365,066.45	1,331,231,988.71	6,936,597,055.16
上海刚泰文化集团有限公司	2,501,785,703.11	181,655,761.08	2,683,441,464.19	1,747,857,728.19		1,747,857,728.19

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司	10,347,472,972.53	2,551,651,065.85	12,899,124,038.38	4,765,330,694.64	1,956,037,911.47	6,721,368,606.11
上海刚泰文化集团有限公司	1,978,479,649.40	111,113,394.21	2,089,593,043.61	1,124,506,735.17		1,124,506,735.17

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司	5,413,260,587.73	105,182,404.32	103,717,542.63	-777,564,884.14
上海刚泰文化集团有限公司	31,919,393.88	-29,502,572.44	-29,502,572.44	-6,173,773.83

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司	3,972,479,391.57	252,276,999.18	249,776,836.35	-1,362,173,686.03
上海刚泰文化集团有限公司	15,830,750.23	33,440,741.01	33,440,741.01	33,939,003.46

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
台州鑫源房地产有限公司	台州	台州	房地产开发		32.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	台州鑫源房地产有限公司	台州鑫源房地产有限公司
流动资产	351,104,643.24	388,770,593.26
其中：现金和现金等价物	41,440,083.82	81,247,860.49

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	台州鑫源房地产有限公司	台州鑫源房地产有限公司
非流动资产		82,124.09
资产合计	351,104,643.24	388,852,717.35
流动负债	39,828,386.49	72,682,641.62
非流动负债		
负债合计	39,828,386.49	72,682,641.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	311,314,092.09	316,170,075.73
按持股比例计算的净资产份额	99,620,509.47	101,174,424.23
调整事项		
一商誉		
一内部交易未实现利润		
对合营企业权益投资的账面价值	99,620,509.47	101,174,424.23
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	54,892,243.00	70,684,421.90
财务费用	-1,014,638.97	-175,649.30
所得税费用		2,876,815.47
净利润	-4,855,983.64	8,630,446.40
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,855,983.64	8,630,446.40
本年度收到的来自合营企业的股利		

九、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六。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。

1、信用风险

2018 年 6 月 30 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。

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。

本公司重要的有息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	年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	4,089,223,487.26			4,089,223,487.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,406,074,514.81			1,406,074,514.81
应付利息	187,648,633.96			187,648,633.96
一年内到期的非流动负债	2,766,200,000.00			2,766,200,000.00
其他流动负债	209,310,000.00			209,310,000.00
长期借款		670,307,278.50		670,307,278.50
应付债券		3,431,376,064.19		3,431,376,064.19
长期应付款		440,000,100.00		440,000,100.00
其他非流动负债		791,478,877.58		791,478,877.58
合 计	8,658,456,636.03	5,333,162,320.27		13,991,618,956.30

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。

(1) 利率风险

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(详见本附注六借款)有关项目。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

在上述假设的基础上，于 2018 年 6 月 30 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 6,987.00 万元。本公司认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生的变动范围。

（2）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，除本公司的几个下属子公司以欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司承受外汇风险主要与欧元、美元、港币有关，本公司境外经营中，除 Buccellati Holding Italia S.p.A (以下简称 BHI 公司) 及其合并范围内公司外，其他境外子公司经营规模极小，本公司外汇风险主要来源于 BHI 公司的外币报表折算差额。

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，于 2018 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果 BHI 公司折算为本公司记账本位币过程中汇率波动达到 10%，公司的所有者权益将减少或增加 5.84 万元。本公司认为汇率 10% 的波动合理反映了下一年度利率可能发生的变动范围。

（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。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	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				

项 目	年末公允价值			
	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
(二) 可供出售金融资产	28,880,000.00			28,880,000.00
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	28,880,000.00			28,880,000.00
(三) 投资性房地产			2,597,800,000.00	2,597,800,000.00
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物			2,597,800,000.00	2,597,800,000.00
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	28,880,000.00		2,597,800,000.00	2,626,680,000.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
(六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,406,074,514.81			1,406,074,514.81
1、未指定套期关系的黄金期货合约	13,659,880.00			13,659,880.00
2、公允价值计量的黄金租赁形成的负债	1,392,414,634.81			1,392,414,634.81
持续以公允价值计量的负债总额	1,406,074,514.81			1,406,074,514.81
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				

(二) 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

可供出售权益工具投资公允价值以活跃公开市场的市场价确定；

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：(1) 黄金租赁业务是基于上海黄金交易所 2018 年 6 月 30 日 AU9999 加权平均价格进行计量；(2) 黄金远期交易按对应交易所相匹配品种的对应期货合同的 2018 年 6 月 30 日的结算价决算。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司出租的建筑物以房产评估机构出具的估值报告确定公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的股东情况

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
徐建刚	70.00	70.00
徐飞君	30.00	30.00

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业详见附注六、(十二) 长期股权投资。

(四) 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
上海刚泰实业有限公司	受同一最终控制方控制
施桂花	实际控制人关系密切家庭成员
徐建德	实际控制人关系密切家庭成员
上海元玺投资有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制
台州市路桥特嘉贸易有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制
台州市刚泰房地产有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制
上海刚泰投资咨询管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海正声绿化工程有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制
上海泰动网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京运邦贸易有限公司	受同一最终控制方控制
北京刚泰投资管理有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制
周峰	关键管理人员
上海杭玺投资有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制

(五) 关联方交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上海刚泰实业有限公司	500,000,000.00	2017-12-21	2021-12-20	否
上海刚泰实业有限公司	442,000,000.00	2017-11-21	2021-11-6	否
上海刚泰实业有限公司	180,000,000.00	2018-2-28	2020-8-15	否
上海刚泰实业有限公司	100,000,000.00	2018-2-28	2020-8-15	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐建刚及配偶徐飞君	300,000,000.00	2018-8-25	2020-8-25	否
徐建刚及配偶徐飞君	600,000,000.00	2018-3-30	2020-3-30	否
徐建刚及配偶徐飞君	236,000,000.00	2018-6-22	2020-6-22	否
徐建刚及配偶徐飞君	100,000,000.00	2018-9-18	2020-9-18	否
徐建刚及配偶徐飞君	79,000,000.00	2018-7-31	2020-7-31	否
徐建刚及配偶徐飞君	100,000,000.00	2019-3-20	2021-3-20	否
徐建刚及配偶徐飞君	140,000,000.00	2018-10-12	2020-10-12	否
徐建刚及配偶徐飞君	110,000,000.00	2018-7-16	2020-7-16	否
徐建刚及配偶徐飞君	50,000,000.00	2018-6-22	2020-6-22	否
徐建刚及配偶徐飞君	150,000,000.00	2019-2-26	2021-2-26	否
徐建刚及配偶徐飞君	70,000,000.00	2018-12-20	2020-12-20	否
徐建刚及配偶徐飞君	50,000,000.00	2019-4-25	2021-4-25	否
徐建刚及配偶徐飞君	90,000,000.00	2018-8-15	2020-8-15	否
徐建刚	40,000,000.00	2019-1-19	2021-1-19	否
徐建刚	50,000,000.00	2019-3-20	2021-3-20	否
徐建刚及配偶徐飞君	40,000,000.00	2017-8-3	2020-8-2	否
徐建刚及配偶徐飞君	28,911,099.89	2018-3-12	2020-6-14	否
徐建刚及配偶徐飞君	1,000,000,000.00	2018-2-12	2021-1-22	否
徐建刚及配偶徐飞君、上海刚泰实业有限公司	2,500,000,000.00	2018-5-4	2020-10-4	否
徐建刚及配偶徐飞君	42,000,000.00	2016-7-28	2020-7-28	否
徐建刚及配偶徐飞君	100,000,000.00	2017-5-27	2021-5-27	否
徐建刚及配偶徐飞君	398,500,000.00	2016-11-22	2020-11-22	否
徐建刚及配偶徐飞君	600,000,000.00	2016-4-27	2021-4-27	否
徐建刚及配偶徐飞君	600,000,000.00	2016-5-16	2021-5-16	否
徐建刚及配偶徐飞君	1,000,000,000.00	2017-12-29	2021-12-28	否
徐建刚及配偶徐飞君	250,000,000.00	2016-9-7	2020-9-7	否
徐建刚及配偶徐飞君	235,700,000.00	2016-1-13	2021-1-12	否
徐建刚及配偶徐飞君	42,600,000.00	2016-9-18	2020-9-18	否
徐建刚及配偶徐飞君、上海刚泰实业有限公司	195,000,000.00	2018-5-3	2020-8-3	否
徐建刚	50,000,000.00	2018-5-10	2021-5-10	否
徐建刚	131,400,000.00	2018-6-27	2021-7-1	否
徐建刚及配偶徐飞君	50,900,000.00	2018-2-2	2021-2-1	否
徐建刚及配偶徐飞君	29,110,000.00	2017-11-15	2020-11-14	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐建刚及配偶徐飞君	41,300,000.00	2017-9-30	2020-9-30	否

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
徐景琪	2,544,000.00			
徐飞君	13,974,000.00			
合 计	16,518,000.00			
其他应收款:				
上海刚泰实业有限公司	49,140,207.00		41,901,200.00	
台州鑫源房地产有限公司	30,999,950.00		30,999,950.00	
上海正声绿化工程有限公司	16,190,000.00		20,720,000.00	
徐飞君	13,554,780.00		13,554,780.00	
台州市刚泰房地产有限公司	810,989.00		4,910,989.00	
浙江刚泰汽车服务有限公司	3,002,300.00		3,002,300.00	
北京运邦贸易有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00	
徐景琪	33,488,016.00		2,467,680.00	
徐建刚	30,249,000.00		249,000.00	
施桂花			200,000.00	
黄山世外桃源投资有限公司	263,271.76		263,271.76	
徐建德	2,100.00		2,100.00	
上海刚泰投资咨询有限公司	135,129.60			
台州市路桥特嘉贸易有限公司	471,025,918.00			
合 计	651,361,661.36		120,771,270.76	
预付账款:				
荣宝斋（上海）拍卖有限公司	14,170,000.00		3,170,000.00	
合 计	14,170,000.00		3,170,000.00	

2. 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
上海正声绿化工程有限公司	950,000.00	950,000.00
合 计	950,000.00	950,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
上海正声绿化工程有限公司	193,452,961.00	26,092,961.00
徐建德	17,278,318.0	17,278,318.00
台州市刚泰房地产有限公司	10,920,342.00	10,920,342.00
周峰	6,050,447.91	6,050,447.91
浙江刚泰汽车服务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
上海杭玺投资管理有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00
施桂花	1,500,000.00	1,500,000.00
上海元玺投资有限公司	78,927,227.70	1,022,437.70
徐建刚	509,630.75	509,630.75
上海泰动网络科技有限公司	656,804.84	661,804.84
台州路桥特嘉贸易有限公司	1,586,510.01	
合 计	316,182,242.21	69,335,942.20

十二、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

黄金远期交易相关承诺事项

甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司（以下简称“刚泰控股”）为匹配与银行签订的黄金租赁合同，避免或降低黄金价格波动风险，刚泰控股与银行进行黄金远期交易。刚泰控股承诺在约定日期按约定价格向银行购入黄金。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。

单位	数量(千克)	约定日期	价格(元/克)
兴业银行上海分行	223	2018-7-31	273.80
兴业银行上海分行	205	2018-8-12	272.20
北京银行上海分行	325	2018-11-6	280.36
工行兰州广场支行	700	2019-3-19	272.95
工行兰州广场支行	705	2019-3-27	271.46
光大银行控江支行	179	2018-9-18	279.58
中国工商银行股份有限公司开元支行	45	2018-8-3	279.80
中国工商银行股份有限公司开元支行	140	2019-5-24	271.35
南洋商业银行（中国）有限公司杭州分行	230	2018-11-16	283.07
南京银行股份有限公司杭州分行	257	2018-10-10	280.85
南京银行股份有限公司杭州分行	260	2018-11-1	281.33
北京银行杭州分行	326	2019-1-4	283.56

(二) 或有事项

对外担保事项

担保方	被担保方	借款单位	担保金额	担保起始日	担保终止日	保证方式
刚泰集团有限公司	浙江邦盛贸易发展有限公司	广发银行台州分行	18,000,000.00	2017-9-5	2020-9-4	连带责任担保
刚泰集团有限公司	浙江邦盛贸易发展有限公司	恒丰银行台州分行	50,000,000.00	2016-12-23	2023-12-23	连带责任担保
刚泰集团有限公司	上海鸿内贸易发展有限公司	吉林信托有限责任公司	400,000,000.00	2018-5-4	2021-8-2	多人联保
刚泰集团有限公司	上海嘉驰贸易发展有限公司	华夏银行股份有限公司浦东分行	90,000,000.00	2018-3-23	2023-3-23	连带责任保证
刚泰集团有限公司	上海正声绿化工程有限公司	上海浦东江南村镇银行	5,000,000.00	2017-8-22	2020-8-21	连带责任保证
刚泰集团有限公司	上海天健投资发展有限公司	华夏银行上海分行	80,000,000.00	2018-2-9	2021-2-8	连带责任保证
刚泰集团有限公司	玛蒂亚有限公司	华夏银行自贸区分行	200,000,000.00	2017-3-22	2018-9-19	质押物担保
刚泰集团有限公司	玛蒂亚有限公司	华夏银行自贸区分行	200,000,000.00	2017-3-27	2018-9-21	质押物担保
刚泰集团有限公司	玛蒂亚有限公司	华夏银行自贸区分行	70,000,000.00	2017-4-19	2018-7-15	质押物担保
刚泰集团有限公司	玛蒂亚有限公司	华夏银行自贸区分行	50,000,000.00	2017-6-23	2018-7-15	质押物担保

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

重要的股权质押:

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司二级子公司上海刚泰矿业有限公司累计质押甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司(以下简称“刚泰控股”)无限售流通股 369,630,057 股, 占刚泰控股总股本 1,488,715,304 股的 24.83%;

本公司累计质押刚泰控股无限售流通股 94,920,857 股, 占刚泰控股总股本 1,488,715,304 股的 6.38%; 本公司累计质押刚泰控股限售流通股 100,502,512 股, 占刚泰控股总股本 1,488,715,304

股的 6.75%;

上述质押已经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。

十五、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	期末余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	640,153,493.14	100.00	42,462,884.91	6.63	597,690,608.23
其中：账龄组合	640,153,493.14	100.00	42,462,884.91	6.63	597,690,608.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	640,153,493.14	100.00	42,462,884.91	6.63	597,690,608.23

(续)

类 别	年初余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	836,240,353.05	100.00	42,539,996.50	5.09	793,700,356.55
其中：账龄组合	836,240,353.05	100.00	42,539,996.50	5.09	793,700,356.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	836,240,353.05	100.00	42,539,996.50	5.09	793,700,356.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	489,286,990.21	24,464,349.51	5%
1 至 2 年	143,586,613.41	14,358,661.34	10%

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2至3年	7,279,889.52	3,639,874.06	65%
合 计	640,153,493.14	42,462,884.91	6.63%

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 77,111.59 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集期末余额前五名应收账款汇总金额 620,066,715.70 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 96.86%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 37,542,322.06 元。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额	坏账准备	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,250,765,592.29	39,017,907.93	2,211,747,684.36	100.00	1.73
其中：账龄组合	607,383,422.43	39,017,907.93	568,365,514.50	26.99	6.42
无风险组合	1,643,382,169.86		1,643,382,169.86	73.01	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,250,765,592.29	39,017,907.93	2,211,747,684.36	100.00	1.73

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额	坏账准备	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,174,625,460.77	11,742,402.61	1,162,883,058.16	100.00	1.00
其中：账龄组合	203,448,693.19	11,742,402.61	191,706,290.58	17.32	5.77
无风险组合	971,176,767.58		971,176,767.58	82.68	

类 别	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合 计	1,174,625,460.77	100.00	11,742,402.61	1.00	1,162,883,058.16	

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	482,407,664.96	24,120,383.25	5.00
1 至 2 年	114,175,384.26	11,417,538.43	10.00
2 至 3 年	6,400,500.00	960,075.00	15.00
3 至 4 年	2,800,000.00	1,400,000.00	50.00
4 至 5 年	1,599,873.21	1,119,911.25	70.00
	607,383,422.43	39,017,907.93	

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合	1,643,382,169.86		
合计	1,643,382,169.86		

本公司无风险组合主要为应收本公司关联方款项。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 36,279,911.83 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收	坏账准备
				款年末余额	
				合计数的比	年末余额
福州开发区君凯经济发展有限公司	股权转让款	500,000,000.00	1 年以内	22.21	
上海弘盈投资管理有限公司	股权转让款	200,000,000.00	1 年以内	8.89	10,000,000.00
中信证券股份有限公司-北京分部	保证金	64,261,845.47	1 年以内	2.86	3,213,092.27
		47,673,492.22	1 至 2 年	2.12	4,767,349.22
浙江浙商产融控股有限公司	非关联方往来款	43,974,116.50	1 年以内	1.95	2,198,705.83

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海飓堃实业有限公司	非关联方往来款	40,000,000.00	1至2年	1.78	4,000,000.00
合 计	—	895,909,454.19	—	39.81	24,179,147.32

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	6,054,968,427.26		6,054,968,427.26	5,954,968,427.26		5,954,968,427.26
对联营、合营企业投资				200,000,000.00		200,000,000.00
合 计	6,054,968,427.26		6,054,968,427.26	6,154,968,427.26		6,154,968,427.26

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海刚泰置业集团有限公司	574,032,047.04			574,032,047.04		
上海刚泰矿业有限公司	109,000,000.00			109,000,000.00		
甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司	1,307,450,680.22			1,307,450,680.22		
上海刚泰文化集团有限公司	760,000,000.00			760,000,000.00		
上海珠光投资发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海泰苑酒店有限公司	21,800,000.00			21,800,000.00		
台州华居房地产有限公司	0.00			0.00		
浙江汇通刚泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		
上海善焜投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
刚泰金融控股(上海)有限公司	312,240,000.00			312,240,000.00		
悦隆实业有限公司	1,510,445,700.00			1,510,445,700.00		
上海刚泰商业保理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
合 计	5,954,968,427.26	100,000,000.00		6,054,968,427.26		

3. 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
储信资产管理（上海）有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00			
合 计	200,000,000.00		200,000,000.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
储信资产管理（上海）有限公司					
合 计					

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,445,816,535.42	1,442,234,159.22	1,174,357,773.43	1,169,347,636.81
其他业务	3,130,326.52		24,732,735.91	
合 计	1,448,946,861.94	1,442,234,159.22	1,199,090,509.34	1,169,347,636.81

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	7,820,450.76	124,014,527.92
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		13,677,642.52
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,303,719.25	
理财产品及其他投资产品收益	76,410,213.42	29,054,027.80
合 计	87,534,383.43	166,746,198.24

