

公司代码：600687

公司简称：刚泰控股

甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司 2014 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、众华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人徐建刚、主管会计工作负责人黄海涛 及会计机构负责人（会计主管人员）徐建声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
根据 2015 年 2 月 6 日公司第八届董事会第二十六次会议审议通过的 2014 年度利润分配预案，公司拟以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 490,245,195 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），共计派发现金红利 29,414,711.70 元（含税），该股利分配预案尚须提交公司股东大会审议通过后方可实施。
- 六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第八节	公司治理.....	42
第九节	内部控制.....	46
第十节	财务报告.....	47
第十一节	备查文件目录.....	151

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/刚泰控股/上市公司	指	甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司
刚泰集团	指	刚泰集团有限公司
刚泰矿业	指	上海刚泰矿业有限公司
大冶矿业	指	甘肃大冶地质矿业有限责任公司
大地矿业	指	兰州大地矿业有限责任公司
刚泰投资咨询	指	上海刚泰投资咨询有限公司
上海刚泰黄金	指	上海刚泰黄金饰品有限公司
刚泰集团及其一致行动人	指	刚泰集团有限公司、上海刚泰矿业有限公司和上海刚泰投资咨询有限公司
中金公司/独立财务顾问	指	中国国际金融有限公司
国浩律师	指	国浩律师（上海）事务所
众华事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
上证所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元（仅限用于货币量词时）

二、 重大风险提示

公司在 2013 年实施完成的重大资产重组中，众华事务所对大冶矿业 2012 年度及 2013 年度的盈利预测进行了审核并出具了《盈利预测审核报告》，对刚泰控股重组完成后资产架构编制的盈利预测进行了审核，并出具了《备考合并盈利预测审核报告》。提请投资者在阅读购买资产盈利预测报告及其审核报告、刚泰控股备考盈利预测报告及其审核报告时关注其编制基础和假设，由于报告所依据的各种假设具有不确定性，同时其他风险因素也可能对盈利预测的实现造成重大影响，因此，尽管盈利预测的各项假设遵循了谨慎性原则，但仍可能出现实际经营结果与盈利预测结果存在一定差异的情况，投资者在进行投资决策时应谨慎使用（详见董事会报告中董事会关于公司未来发展讨论与分析中“可能面对的风险”的风险提示）。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司
公司的中文简称	刚泰控股
公司的外文名称	Gansu Gangtai Holding(Group) Co., Ltd
公司的外文名称缩写	GTKG
公司的法定代表人	徐建刚

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张秦	马杰
联系地址	上海市浦东新区陆家嘴环路958号华能联合大厦18楼	上海市浦东新区陆家嘴环路958号华能联合大厦18楼
电话	021-68865161	021-68865161
传真	021-68866081	021-68866081
电子信箱	gangtaikonggu@163.com	majie687@126.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	甘肃省兰州市七里河区马滩中街549号
公司注册地址的邮政编码	730051
公司办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路958号华能联合大厦18楼
公司办公地址的邮政编码	200120
公司网址	www.gangtaikonggu.com.cn
电子信箱	gangtaikonggu@163.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	刚泰控股	600687	华盛达

六、 公司报告期内注册变更情况

（一）基本情况

注册登记日期	2014年8月13日
注册登记地点	甘肃省兰州市七里河区马滩中街549号
企业法人营业执照注册号	330000000028774
税务登记号码	甘国税七国字620103154997229号
组织机构代码	15499722-9

（二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2008 年年度报告的公司基本情况。

（三）公司上市以来，主营业务的变化情况

年度	2013年-2014年	2012年-2011年	2010年	2009年-2003年	2002年-2000年	1999年-1993年
主营业务情况	矿业资源开发利用、勘探技术服务、贵金属制品设计和销售为主营	以贸易业务为主营	以房地产为主营	以数据系统业务、房地产为主营	以计算机系统网络集成业务、软件及技术服务为主营	以货物仓储运输业务、房地产业务及进出口贸易业务为主营

（四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

1、公司原名厦门国贸泰达股份有限公司，系 1992 年经厦门市经济体制改革委员会、厦门市财政局厦体改[1992]009 号文批准以发起方式设立的股份有限公司。同年，经中国人民银行厦门分行以厦银(92)180 号文批准同意，公司向社会公开发行人民币股票 1,450 万股，发行后总股本增至 2,903 万股。1993 年 7 月，经厦门市体改委厦体改(1993)044 号文批复同意，公司增资扩股到 5,003 万股。1993 年 11 月 8 日公司股票获准在上交所上市交易，股票简称“厦门国贸”。公司的控股股东厦门国贸集团股份有限公司持有上市公司 45.03% 的股份。

2、1996 年 3 月，公司控股股东厦门国贸集团股份有限公司将原持有的公司发起人法人股 1,678.3 万股（占 28.27%）转让给海南农业租赁股份有限公司。公司控股股东变更为海南农业租赁股份有限公司。

3、2000 年 7 月，公司控股股东海南农业租赁股份有限公将其持有的公司法人股 1,678.3 万股转让给湖南长沙新宇科技发展有限公司。公司控股股东变更为湖南长沙新宇科技发展有限公司。

4、2003 年 6 月，公司控股股东湖南长沙新宇科技发展有限公司将其持有的本公司 2,910.54 万股社会法人股（占公司总股本的 26.46%）转让给浙江华盛达控股集团有限公司。公司控股股东变更

为浙江华盛达控股集团有限公司。

5、2008年3月，公司控股股东华盛达控股集团有限公司将其持有的本公司法人股 22,760,986 股（占公司总股本的 17.94%）转让给刚泰集团有限公司。公司控股股东变更为刚泰集团有限公司。

6、2013年1月31日，公司获得中国证监会《关于核准浙江刚泰控股（集团）股份有限公司重大资产重组及向上海刚泰矿业有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]103号），核准本公司本次重大资产重组及向上海刚泰矿业有限公司发行 127,626,944 股股份、向兰州大地矿业有限责任公司发行 37,537,336 股股份、向上海刚泰投资咨询有限公司发行 22,522,402 股股份购买相关资产；核准本公司非公开发行不超过 62,536,443 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。上述重大资产重组及向上海刚泰矿业有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金已于报告期内完成，相关证券登记手续及工商变更登记手续已办理完毕。

7、2013年11月26日，公司召开了 2013 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于浙江刚泰控股（集团）股份有限公司修改〈公司章程〉的议案》，公司控股股东变更为上海刚泰矿业有限公司。刚泰矿业的主要股东为刚泰集团，刚泰集团占刚泰矿业 99.09% 的股份；刚泰矿业、刚泰投资咨询、刚泰集团均为徐建刚同一控制下的企业。公司实际控制人没有发生变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市中山南路 100 号金外滩国际广场 6 层
	签字会计师姓名	孙立倩、黄明耀
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中国国际金融有限公司
	办公地址	北京市建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
	签字的财务顾问 主办人姓名	王子龙、孙莹
	持续督导的期间	2013 年—2016 年

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	4,741,797,373.56	1,407,996,173.17	236.78	1,520,669,134.96
归属于上市公司股东的净利润	251,174,570.43	89,409,487.12	180.93	78,337,707.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	211,888,887.38	136,169,258.00	55.61	50,511,651.79

经营活动产生的现金流量净额	-1,468,153,514.18	-761,006,818.98	-92.92	23,179,013.05
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,606,926,142.17	1,383,555,775.13	16.14	460,081,061.52
总资产	3,634,101,581.63	2,032,725,642.00	78.78	981,061,716.54

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.512	0.223	129.60	0.567
稀释每股收益(元/股)	0.512	0.223	129.60	0.567
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.432	0.339	27.43	0.398
加权平均净资产收益率(%)	16.80	16.28	0.52	17.05
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.17	24.80	-10.63	11.96

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益		18,975,450.10	5,845,495.38
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,095,712.59	623,296.98	570863.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			772,932.25
企业取得子公司、联营企业及合营企			

业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	11,933,333.33		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-38,200,000.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-1,051,612.21	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,533,065.26	320,863.81	3,082,511.50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-477,981.51	495,337.11	243723.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额			-520,238.32
所得税影响额	-8,798,446.62	-27,923,106.67	-1,723,845.16
合计	39,285,683.05	-46,759,770.88	8,271,442.93

四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
未指定套期关系的衍生金融负债 黄金期货合约	9,033,537.41	1,084,464.07	-7,949,073.34	7,949,073.34

公允价值计量的黄金租赁形成的负债	90,352,600.00	594,293,520.00	503,940,920.00	14,730,037.25
合计	99,386,137.41	595,377,984.07	495,991,846.66	22,679,110.59

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，由于国际油价暴跌、乌克兰局势恶化等多种国际政治经济因素的影响，国际黄金价格在低位徘徊。对黄金市场而言，2014 年仍是一个丰收的“中国年”。随着我国黄金市场国际化步伐的加快、市场功能的日益丰富，中国黄金市场越来越有吸引力。据上海黄金交易所统计，全年黄金交易量 1.85 万吨，同比增长 59.17%。2014 年全年黄金交割量也达到 2,102 吨，较 2013 年的 2,197 吨略有下降。黄金饰品、珠宝镶嵌类饰品消费由最初少数精英向大众化演进，消费需求不断上升，市场前景看好。

公司董事会按照公司经营目标，在保持大桥金矿稳定生产的同时，加大向下游产业链延伸和产业并购整合力度。报告期内，公司完成收购南京米莱有情投资中心持有的优娜珠宝 9% 股权，向黄金珠宝饰品电商细分行业渗透；公司全资子公司甘肃大冶地质矿业有限责任公司（以下简称“大冶矿业”）签订收购国鼎黄金有限公司（以下简称“国鼎黄金”）100% 股权战略合作框架协议，加速公司向黄金饰品类银行渠道及零售渠道业务延伸的进程。

2014 年，上市公司实现营业收入 47.42 亿元。其中，黄金、黄金艺术品及黄金饰品销售实现营业收入 45.14 亿元，实现归属于上市公司股东净利润 2.51 亿元，扣除非经常性损益后的净利润为 2.12 亿元。

（一）公司并购工作取得重大进展。

1、公司完成收购优娜珠宝 9% 的股权

根据公司年初制定的战略目标，公司将加大黄金艺术品、黄金饰品、珠宝翡翠等主打产品的研发、制作与销售，进入互联网概念的黄金金融业务，在相关行业或产业链内进行兼并整合，做强做大，打造一家集黄金资源开采、黄金珠宝翡翠设计加工销售、黄金艺术文化于一体的全产业链的黄金文化企业。

公司完成收购南京米莱有情投资中心（有限合伙）持有的广州市优娜珠宝首饰有限公司 9% 的股权，成交价格为 2070 万元。

2、公司全资子公司拟收购国鼎黄金 100% 股权

公司全资子公司大冶矿业拟收购国鼎黄金股权。国鼎黄金主要从事贵金属投资品收藏品等业务，是上海黄金交易所综合类会员、中国金币特许零售商、中国熊猫普制金币授权经销商、中国黄金协会常务理事单位、上海造币有限公司特许经销商。国鼎黄金是经中国人民银行核准的经营法定流通钱币的专业性公司，主要项目包括投资金条、金银币、贵金属衍生品、贵金属艺术品、流通纪念币、珠宝饰品等。

公司将借助国鼎黄金上海黄金交易所综合类会员、中国金币特许零售商、上海造币有限公司特许经销商等业务资质和特许经营权，打造一家集黄金资源开采、黄金珠宝翡翠设计加工销售、黄金艺术文化于一体的全产业链的黄金文化企业，进一步完善公司产业链条。

3、公司拟收购加拿大 Triangle Ventures Ltd. 矿业资源

2015 年 1 月 9 日，公司与加拿大 Triangle Ventures Ltd. 签订意向协议书，公司拟以 1500 万加元收购其在加拿大温哥华岛西南沿岸 2 平方英里矿产资源，根据表面取样检测报告，其潜在资源量为黄金约 189.38 吨、铂金约 477.23 吨、钯金约 75.75 吨。最终成交价格以双方签订的正式协议为准。

此项收购将增加公司黄金、铂金、钯金等贵金属资源储备，增强公司后续发展能力。同时将打开公司步入国际矿业资源市场的大门，积累公司跨国并购的经验，为公司下一步扩大国际矿业资源并购打下基础。

（二）大桥金矿实现稳定生产，完成环保安全验收工作。

2014 年，大冶矿业实现稳定生产，全年共加工处理矿石 40.8 万吨。

2014 年顺利通过国家环保部组织的大桥金矿 1500 吨采选工程环保验收，完成了大桥金矿 1500t/d 采选工程安全验收。

（三）公司向下游全产业链延伸取得较大进展。

报告期内，向黄金行业下游产业链延伸，开拓新领域、新产品，提高公司利润水平和综合竞争能力。渠道开拓和业务量取得了重大突破，全年黄金饰品和黄金艺术品交易额达到 45.14 亿元，创造历史最好水平，建立和巩固了一大批国内知名黄金饰品生产、加工、销售合作厂商，为公司今后继续扩大产业延伸奠定了基础。

报告期内，公司在网络销售和电视购物方面取得突破。在银行渠道销售方面，公司与多家银行进行沟通，拓展银行大客户营销渠道。

（一）主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,741,797,373.56	1,407,996,173.17	236.78
营业成本	4,338,682,696.81	1,174,070,974.36	269.54
销售费用	4,335,851.92	611,733.84	608.78
管理费用	30,093,759.22	58,615,308.89	-48.66
财务费用	40,127,467.57	13,749,362.16	191.85
经营活动产生的现金流量净额	-1,468,153,514.18	-761,006,818.98	-92.92
投资活动产生的现金流量净额	65,040,789.76	108,069,521.48	-39.82
筹资活动产生的现金流量净额	1,224,813,700.45	831,087,419.43	47.37
研发支出			

2 收入

（1）驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司大力拓展黄金饰品的加工销售业务，不断拓展销售渠道和销售品种，公司业务规模迅速扩大，公司营业收入和盈利能力大幅提高。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内公司黄金及黄金饰品销售 4,514,428,783.56 元，比上年度增长 350.95%，报告期公司主营业务突出，黄金及黄金饰品销售占主营业务收入 95.25%。

(3) 新产品及新服务的影响分析

报告期与上年度相比不但是营业收入的增长，而且本年度公司开发了适销对路的产品，例如镶嵌类饰品的销售，形成黄金饰品、黄金镶嵌类饰品齐头并进的格局，这些新产品的引进也同时给公司带来新的收入增长点。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
钢铁贸易				309,397,434.66	26.35%	-100.00%	
电解铜贸易		224,163,050.31	5.17%	77,977,692.32	6.64%	187.47%	
黄金及黄金饰品销售		4,114,519,646.50	94.83%	780,120,463.44	66.45%	427.42%	
勘探开发				6,575,383.94	0.56%	-100.00%	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
钢铁贸易				309,397,434.66	26.35%	-100.00%	
电解铜贸易		224,163,050.31	5.17%	77,977,692.32	6.64%	187.47%	
黄金及黄金饰品销售		4,114,519,646.50	94.83%	780,120,463.44	66.45%	427.42%	
勘探开发				6,575,383.94	0.56%	-100.00%	

4 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本报告期，公司在黄金矿产开采业务稳定生产的同时，加大了黄金饰品、黄金艺术品、镶嵌类珠宝翡翠的市场拓展和渠道建设，此类业务营业收入大幅度提高，提高了公司的整体盈利能力。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2013 年公司完成了重大资产重组工作，公司向上海刚泰矿业有限公司、兰州大地矿业有限责任公司、上海刚泰投资咨询有限公司发行股份，购买其合计持有的甘肃大冶地质矿业有限责任公司 100% 的股权，同时向上海刚泰矿业有限公司出售本公司持有的浙江华盛达房地产开发有限公司 89.78% 的股权。涉及的资产过户相关手续和配套融资的的相关发行工作全部完成，大冶矿业成为公司全资子公司，华盛达房产正式从上市公司剥离。至此公司主营业务正式变更为矿业资源开发利用、贵金属制品设计和销售、勘探技术服务、贸易和股权投资。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司对黄金艺术品、黄金饰品、珠宝翡翠等主打产品的研发、制作与销售取得了较大进展，全年黄金艺术品、黄金饰品、珠宝翡翠等产品实现营业收入 45.14 亿元。

报告期内，公司金属矿资源的勘探工作取得了较好的勘探成果，金属矿产资源储量有所增加。

报告期内，公司并购和行业整合取得了一定成绩。公司完成收购南京米莱有情投资中心（有限合伙）持有的广州市优娜珠宝首饰有限公司 9% 的股权，公司全资子公司大冶矿业拟收购国鼎黄金股权。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电解铜贸易	224,922,690.22	224,163,050.31	0.34%	188.16%	187.47%	0.24%
黄金及黄金饰品销售	4,514,428,783.56	4,114,519,646.50	8.86%	350.95%	427.42%	-13.21%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电解铜贸易	224,922,690.22	224,163,050.31	0.34%	188.16%	187.47%	0.24%
黄金及黄金饰品销售	4,514,428,783.56	4,114,519,646.50	8.86%	350.95%	427.42%	-13.21%

主营业务分行业和分产品情况的说明

黄金及黄金饰品销售比上年同期毛利率下降的原因是由于产品销售结构的影响，本报告期毛利率较低的批发业务占比较大。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北	871,164,910.58	192.87
华南	1,842,976,036.40	325.56

华东	1,512,387,333.57	258.95
西北	512,823,193.23	100.7

主营业务分地区情况的说明

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	1,027,071,438.65	28.26	695,153,782.00	34.20	48	期末部分客户销售回款采用了商业承兑汇票的方式
应收账款	592,846,627.47	16.31	47,299,206.12	2.33	1,153	黄金饰品本年销售较大,导致应收账款相应增加
预付款项	93,459,357.02	2.57	5,453,261.11	0.27	1,614	公司 2014 年预付黄金饰品采购款增加所致
其他应收款	64,989,718.63	1.79	2,814,723.66	0.14	2,209	公司 2014 年原材料采购较大,未认证待抵扣进项税金额较大
存货	763,566,794.45	21.01	111,071,304.90	5.46	587	公司 2014 年存货采购较多
其他流动资产	24,887,914.56	0.68	19,740.06	0.00	125,978	系本期待抵扣的增值税进项税余额增加所致
无形资产	308,185,517.70	8.48	176,501,402.36	8.68	75	公司 2014 年矿业权勘探开发成本的增加
短期借款	523,000,000.00	14.39	52,000,000.00	2.56	906	公司 2014 年短期借款增加
长期借款	339,400,000.00	9.34	46,600,000.00	2.29	628	公司 2014 年长期借款增加

(四) 核心竞争力分析

公司拥有大型黄金矿产资源储备，大桥金矿生产经营稳定。同时，公司不断延长产业链条，向黄金艺术品、黄金饰品、珠宝翡翠、镶嵌艺术品延伸，通过互联网平台和其他销售平台，扩大公司产品销售渠道和展示平台，树立和宣传公司自有产品品牌，将公司打造为集黄金资源开采、黄金珠宝翡翠设计加工销售、黄金艺术文化于一体的全产业链的黄金文化企业。

(五) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位：元 币种：人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中信证券股份有限公司	银行存款、国内保理资产收益权、信托计划及其受益权、债权类资产及其收益权以及双方及监管部门认可的其他固定收益类品种等	100,000,000	2013-12-17	2014-12-10	合同约定		100,000,000	11,933,333.33	是		否	否	公司自有资金进行委托理财,不是公司募集资金	
合计	/	100,000,000	/	/	/		100,000,000	11,933,333.33	/		/	/	/	/
逾期末收回的本金和收益累计金额（元）														
委托理财的情况说明						本公司 2013 年与中信证券股份有限公司（管理人）、中国银行股份有限公司上海市分行（托管人）签署中信证券-刚泰控股-中国银行定向资产管理合同（编号：ZXZQDEE[2013]179 号）。该项委托理财已经完成，公司全部收回本金及收益 111,933,333.33 元。								

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	847,999,997.96	35,000,000	847,582,090.20	599,364.25	尚未使用募集资金余额为 59.94 万元（含募集资金专户的利息收入），剩余尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户中。
合计	/	847,999,997.96	35,000,000	847,582,090.20	599,364.25	/

募集资金总体使用情况说明

公司配套融资共募集资金总额为人民币 857,999,997.96 元，扣除承销费用以及本公司累计发生的其他相关发行费用后募集资金净额为人民币 847,479,997.96 元。

报告期内共使用募集资金 35,000,000 元，主要用于地质勘探投入和补充流动资金。

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用 公司按照重组方案规定的用途，结合公司的战略规划及实际运营情况使用募集资金。

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

3、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子公司情况

子公司全称	子公司类型	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例
上海鸿玺投资管理有限公司	全资子公司	徐建刚	投资行业	3000 万元	100%
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	全资子公司	徐建德	有色金属	6000 万元	100%
上海刚泰黄金饰品有限公司	全资子公司	赵瑞俊	批发零售	5000 万元	100%
德清刚泰黄金饰品有限公司	全资子公司	赵瑞俊	批发零售	1000 万元	100%
陇南恒瑞矿业有限公司	全资子公司	周锋	有色金属	2000 万元	100%
西和县汇鑫矿业有限公司	全资子公司	周锋	有色金属	2000 万元	100%
甘肃刚泰黄金饰品有限公司	全资子公司	周锋	批发零售	1000 万元	100%

(2) 本期新设子公司

台州刚泰黄金饰品有限公司（注）	全资子公司	台州	批发零售	100,000,000.00	黄金饰品、铂金饰品、珠宝首饰批发、零售；贸易咨询服务；从事货物、技术进出口业务。
甘肃刚泰黄金饰品有限公司	全资子公司	兰州	批发零售	10,000,000.00	黄金饰品、铂金饰品、珠宝首饰的加工批发零售；商务信息咨询（国家禁止及需取得专项许可的除外），从事货物及技术的进出口。
上海刚泰影视传	全资子公	上海	影视制作	40,000,000.00	影视投资，影视文化艺术活动交流策划，动漫

媒有限公司 (注)	司				设计, 设计、制作各类广告, 利用自有媒体发布广告。
--------------	---	--	--	--	----------------------------

注: 公司 2014 年新设全资子公司上海刚泰影视传媒有限公司和台州刚泰黄金饰品有限公司, 截至 2014 年 12 月 31 日, 公司尚未对其实际出资。

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

随着中国经济的发展和居民收入水平的不断提高, 黄金及黄金饰品的消费需求得到激发, 消费金额屡创新高。同时因为消费的升级, 珠宝玉石等高档次消费品也迎来了良好发展的态势。加上国际动荡, 家庭和个人作为避险以及理财手段的投资金条的购买也日渐形成气候。黄金珠宝市场的潜力巨大, 前景看好。

(二) 公司发展战略

2015 年, 公司将进一步深化 2014 年提出的“打造集黄金资源开采、黄金珠宝翡翠设计加工销售、黄金艺术文化于一体的全产业链的黄金文化企业”战略目标, 以黄金为核心, 实现总体发展规划。

公司将以黄金矿业资源为依托, 形成大资源优势。以公司现有的矿业资源为依托, 按照“重详查, 摸家底, 办证照”的公司总体要求对现有探矿权进行全面勘查和摸底, 建立公司的矿产资源数据库, 结合收购兼并国内优质矿业资源和开拓国外优良矿业资源形成大资源优势。

以黄金消费为基础, 以大消费为方向, 凭借互联网 O2O 的创新销售模式, 打造以互联网为中心的销售平台。借助中国人口红利和消费结构升级的历史机遇, 在依托“大资源”的基础上, 延伸黄金产业链下游, 建立或收购全球领先的研发设计平台, 充分融入文化元素, 将黄金艺术品、收藏品和传统文化相结合, 打造一批黄金艺术品的个性化旗舰体验店。公司将不断拓展银行、批发商、零售商和互联网 (O2O) 等销售渠道。重点是互联网渠道, 通过接入 PC 终端和手机等新媒体终端, 构建大数据信息收集与监控为一体的、相互联动的终端互联网零售和批发平台, 形成线下体验、线上销售的经营模式。

利用黄金的类货币金融属性, 积极探索构建以黄金金融为核心的金融体系, 适时开展供应链金融, 筹建黄金银行。

(三) 经营计划

2015 年, 公司计划实现销售收入 60 亿元, 实现净利润 2.8 亿元, 公司重点做好以下几方面工作:

1、实现大冶矿业稳定生产

大冶矿业拥有以金矿为主的多项矿产资源。2015 年要继续推进大冶矿业稳定连续生产，并根据黄金市场走势及公司总体发展战略适时启动改扩建项目，扩大生产能力，提高公司盈利水平。

2、扩大矿产资源储备

公司通过并购整合或受让方式取得更多的适合公司业务发展方向的采矿权和探矿权，增加公司资源储备，增强公司持续发展能力。

3、推动公司互联网相关业务拓展

公司在互联网销售业务发展的同时，择机在互联网相关领域实施并购整合，取得适合公司整体发展需要的互联网平台，为公司今后在基于互联网相关业务奠定基础。

4、继续做好黄金饰品加工销售业务并向细分行业渗透

根据市场需求适时调整产品类别，加大产品研发力度，不断推出具有自身特色的专利产品，增加展示销售和展示渠道，充分利用现有渠道，挖掘潜力，提升效益，将现有业务做精做深；进一步开拓更多大型零售渠道，特别是国家一级珠宝零售单位和银行。公司继续向电商业务和电视购物等新媒体销售业务拓展，扩大公司销售品类和销售渠道。同时向高附加值的镶嵌类等细分类行业渗透，自创或通过并购取得细分行业的龙头企业，树立公司的自主品牌和影响力，增加公司的竞争能力。

5、加大并购整合力度

公司全资子公司大冶矿业已经与国鼎黄金有限公司签订了战略合作框架协议，公司将加快前期调查和审计评估工作进度，尽快完成此项工作。同时收集适合公司发展战略的相关行业和企业转让信息，通过前期充分论证和调研，以多种方式受让相关股权或产权，通过并购和行业整合快速实现公司的做强做大黄金文化产业。

(四) 可能面对的风险

1、盈利预测风险

众华事务所对大冶矿业出具的《盈利预测审核报告》，大冶矿业 2012 年、2013 年和 2014 年均完成了盈利预测的业绩承诺。由于《盈利预测审核报告》所依据的各种假设具有不确定性，同时其他风险因素也可能对盈利预测的实现造成重大影响，因此，尽管盈利预测的各项假设遵循了谨慎性原则，但仍可能出现实际经营结果与盈利预测结果存在一定差异的情况。

2、行业波动的风险

大冶矿业的经营业绩及盈利能力主要取决于黄金的销售价格及市场对于黄金的需求，在经营过程中会面临行业波动带来的风险。大冶矿业的销售价格很大程度受到

国际金价波动的影响，因此，公司的盈利能力与国际金价密切相关。影响黄金价格波动的因素包括全球政治经济发展动向、全球黄金市场供给及需求、各大中央银行的黄金储备变动及其它宏观因素，在这些因素的综合作用下，国际黄金市场供求及价格会产生较大波动，由于上述因素具有不可控性，其变化可能对黄金生产企业的经营构成不利影响。

3、安全生产的风险

大冶矿业的采矿方式为平硐开采，生产流程涉及爆破，存在一定的危险性。同时，在选矿工序中需要使用有毒化学品，在冶炼工序中需要使用腐蚀性化学品，且可能发生自然灾害、设备故障及其他突发性事件，因此工人在生产过程中存在一定程度的危险，这些风险可能导致一定的财产损失和人员伤亡。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2014年6月20日公司发布了《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司2013年度利润分配及转增股本实施公告》，该公告刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

2014年6月26日，公司实施完成了2013年度利润分配及资本公积转增股本方案，该方案经公司第八届董事会第九次会议审议通过，并经公司于2014年5月8日召开的公司2013年年度股东大会审议批准。该方案为：以公司总股本377,111,688股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元（含税），以资本公积金每10股转增3股，资本公积金转增股本后，公司总股本由377,111,688股增加到490,245,195股。

适用 不适用

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	0.6	0	29,414,711.70	251,174,570.43	11.71
2013 年	0	0.8	3	30,168,935.04	89,409,487.12	33.74
2012 年	0	0.6	0	18,874,514.70	78,337,707.36	24.09

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

关联方	关联交易内容	2014 年度	2013 年度
兰州大地矿业有限责任公司	地质勘察	131,733,200.00	57,866,920.74

(二) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 收关联方款项

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海刚泰置业有限公司	-	-	840.00	42.00
其他应收款	上海益流置业发展有限公司	-	-	4,550.00	227.50

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
其他应付款	兰州大地矿业有限责任公司	174,733,100.00	52,999,900.00
其他应付款	刚泰集团有限公司	-	19,570,000.00
预收款项	北方视讯传媒（上海）有限公司	15,000,000.00	-
应付股利	兰州大地矿业有限责任公司	5,255,227.04	2,252,240.16

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						123,700							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						123,700							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	123,700
担保总额占公司净资产的比例 (%)	89.41
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	123,700
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	54,522
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	178,222
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	公司为全资子公司甘肃大冶地质矿业有限责任公司提供担保77000万元，为全资孙公司上海刚泰黄金饰品有限公司提供担保46700万元，累计对子公司和孙公司提供担保123700万元，占上市公司最近一期经审计净资产的比例为89.41%。

3 其他重大合同

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人徐建刚先生	(1) 本人及本人所控制的其他子公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下简称“相关企业”）未从事任何对刚泰控股及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；并保证将来亦不从事任何对刚泰控股及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。(2) 本人将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本人及相关企业的产品或业务与刚泰控股及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本人承诺将采取以下措施解决：①刚泰控股认为必要时，本人及相关企业将减持直至全部转让本人及相关企业持有的有关资产和业务；②刚泰控股在认为必要时，	长期有效	否	是		

			可以通过适当方式优先收购本人及相关企业持有的有关资产和业务；③如本人及相关企业与刚泰控股及其子公司因同业竞争产生利益冲突，则优先考虑刚泰控股及其子公司的利益；④有利于避免同业竞争的其他措施。					
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	刚泰集团、刚泰矿业、刚泰投资咨询	<p>(1) 本公司及本公司所控制的其他子公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下简称“相关企业”）未从事任何对刚泰控股及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；并保证将来亦不从事任何对刚泰控股及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。</p> <p>(2) 本公司将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本公司及相关企业的产品或业务与刚泰控股及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司承诺将采取以下措施解决：①刚泰控股认为必要时，本公司及相关企业将减持直至全部转让承诺方及相关企业持有的有关资产和业务；②刚泰控股在认为必要时，可以通过适当方式优先收购本公司及相关企业持有的有关资产和业务；③如本公司及相关企业与刚泰控股及其子公司因同业竞争产生利益冲突，则优先考虑刚泰控股及其子公司的利益；④有利于避免同业竞争的其他措施。</p>	长期有效	否	是		
	解决同业竞争	刚泰矿业	<p>(1) 保证甘肃金能矿业有限责任公司和贵州福茂源矿业投资有限公司不从事任何与上市公司构成竞争的业务；(2) 如果甘肃金能矿业有限责任公司和/或贵州福茂源矿业投资有限公司与上市公司因同业竞争而发生利益冲突，本公司将优先考虑上市公司的利益；(3) 如果甘肃金能矿业有限责任公司和/或贵州福茂源矿业投资有限公司拟从事的业务（包括贵州福茂源矿业投资有限公司拥有的铅锌矿探矿权探明储量并具备开采和生产条件后）与上市公司存在同业竞争，根据上市公司的要求，本公司将通过将该等业务注入上市公司或将该等业务转让给第三方的方式或采取其他必要措施以避免和消除同业竞争。</p>	长期有效	否	是		
	解决关联交易	实际控制人徐建刚先生	<p>(1) 不利用自身对刚泰控股的控制性影响谋求刚泰控股及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；(2) 不利用自身对刚泰控股的控制性影响谋求与刚泰控股及其子公司达成交易的优先权利；(3) 不以低于（如刚泰控股为买方则“不以高于”）市场价格的条件与</p>	长期有效	否	是		

			刚泰控股及其子公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害刚泰控股及其子公司利益的行为。同时，本人将保证刚泰控股及其子公司在对待将来可能产生的与本人的关联交易方面，将采取如下措施规范可能发生的关联交易：①若有关联交易，均严格履行合法程序，及时详细进行信息披露；②对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式进行，以充分保障刚泰控股及其全体股东的合法权益。					
	解决关联交易	刚泰集团、刚泰矿业、刚泰投资咨询	（1）不利用自身对刚泰控股的大股东地位及控制性影响谋求刚泰控股及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；（2）不利用自身对刚泰控股的股东地位及控制性影响谋求与刚泰控股及其子公司达成交易的优先权利；（3）不以低于（如刚泰控股为买方则“不以高于”）市场价格的条件与刚泰控股及其子公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害刚泰控股及其子公司利益的行为。同时，本公司将保证刚泰控股及其子公司在对待将来可能产生的与本公司的关联交易方面，将采取如下措施规范可能发生的关联交易：①若有关联交易，均严格履行合法程序，及时详细进行信息披露；②对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式进行，以充分保障刚泰控股及其全体股东的合法权益。	长期有效	否	是		
	解决关联交易	大地矿业、甘肃省地调院	（1）不利用自身对刚泰控股的股东/间接股东地位影响谋求刚泰控股及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；（2）不利用自身对刚泰控股的股东地位影响谋求与刚泰控股及其子公司达成交易的优先权利；（3）不以低于（如刚泰控股为买方则“不以高于”）市场价格的条件与刚泰控股及其子公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害刚泰控股及其子公司利益的行为。同时，本公司将保证刚泰控股及其子公司在对待将来可能产生的与本公司的关联交易方面，将采取如下措施规范可能发生的关联交易：①若有关联交易，均严格履行合法程序，及时详细进行信息披露；②对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式进行，以充分保障刚泰控股及其全体股东的合法权益。	长期有效	否	是		
	其他	实际	1、保证刚泰控股人员独立：（1）保证刚	长期	否	是		

	<p>控制人徐建刚先生、刚泰集团、刚泰矿业、刚泰投资咨询、大地矿业、甘肃省地调院</p>	<p>泰控股生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于承诺方及承诺方下属其他公司、企业。（2）保证刚泰控股总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在刚泰控股工作、并在刚泰控股领取薪酬，不在承诺方下属其他公司、企业兼职担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺方下属的其他公司或企业中领薪。（3）保证出任刚泰控股董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行，承诺方不干预刚泰控股董事会和股东大会作出的人事任免决定。2、财务独立：（1）保证刚泰控股设置独立的财务会计部门和拥有独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和财务管理制度。（2）保证刚泰控股在财务决策方面保持独立，承诺方及承诺方下属其他公司、企业不干涉刚泰控股的资金使用、调度。（3）保证刚泰控股保持自己独立的银行帐户，不与承诺方及承诺方下属其他公司、企业共用一个银行账户。（4）保证刚泰控股依法独立纳税。3、机构独立：（1）保证刚泰控股及其子公司依法建立和完善法人治理结构，并与承诺方下属其他公司、企业机构完全分开；保证刚泰控股及其子公司与承诺方下属其他公司、企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开，不存在机构混同的情形。（2）保证刚泰控股及其子公司独立自主运作，承诺方不会超越刚泰控股董事会、股东大会直接或间接干预刚泰控股的决策和经营。（3）保证刚泰控股的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。4、资产独立、完整：（1）保证刚泰控股及其子公司资产的独立完整，且该等资产全部处于刚泰控股及其子公司的控制之下，并为刚泰控股及其子公司独立拥有和运营。（2）保证承诺方及承诺方下属其他公司、企业不违规占用刚泰控股资产、资金及其他资源。5、业务独立：（1）保证刚泰控股拥有独立的生产和销售体系；在本次重大资产重组完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖于承诺方及承诺方下属其他公司、企业。（2）保证承诺方及承诺方下属其他公司、企业避免与刚泰控股及其子公司发生同业竞争。（3）保证</p>	<p>有效</p>				
--	--	--	-----------	--	--	--	--

			严格控制关联交易事项，尽可能减少刚泰控股及其子公司与承诺方及承诺方下属其他公司、企业之间的持续性关联交易。杜绝非法占用刚泰控股资金、资产的行为，并不要求刚泰控股及其子公司向承诺方及承诺方下属其他公司、企业提供任何形式的担保。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则，与对非关联企业的交易价格保持一致，并及时进行信息披露。（4）保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预刚泰控股的重大决策事项，影响刚泰控股资产、人员、财务、机构、业务的独立性。				
	盈利预测及补偿	刚泰矿业、刚泰投资咨询、大地矿业	无论本次重大资产重组于 2012 年度内或 2013 年度内实施完毕，补偿期限均为 2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年度和 2016 年度。刚泰矿业、大地矿业及刚泰投资咨询承诺大冶矿业补偿期限内每年的实际净利润数不低于大冶矿业同期的预测净利润数。由于大冶矿业评估报告的预测净利润数低于大冶矿业拥有的采用折现现金流量法评估的矿业权评估报告的预测净利润数，为了保护上市公司及其股东的利益，以矿业权评估报告的预测净利润数为大冶矿业的预测净利润数。即：2012 年度、2013 年度、2014 年、2015 年度及 2016 年度的净利润数分别为 1,257.02 万元、15,060.21 万元、22,001.44 万元、28,345.79 万元及 33,362.25 万元。	2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年度和 2016 年度	是	是	
	置入资产价值保证及补偿	刚泰矿业、刚泰投资咨询、大地矿业	（1）无论刚泰控本次重大资产重组是在 2012 年度内或是在 2013 年度内实施完毕，承诺方对刚泰控股的盈利预测补偿期限均为 2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年度和 2016 年度。（2）承诺方同意于上述盈利预测补偿期限内每一年度对大冶矿业除大桥金矿采矿权及大桥一带探矿权外的其他 16 项探矿权（以下合称“追加补偿探矿权”）进行减值测试，即由刚泰控股于上述盈利预测补偿期限内的每一年度末，聘请具有证券从业资格的矿业权评估机构对追加补偿探矿权进行资产评估，若追加补偿探矿权发生了减值，承诺方将追加补偿股份，具体如下：盈利预测补偿期限内每一年度需追加补偿的股份数量为：追加补偿探矿权期末减值额/每股发行价格-盈利预测补偿期限内追加补偿探矿权已补偿的股份总数；追加补偿探矿权期末减值额=追加补偿探矿	2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年度和 2016 年度	是	是	

			<p>权当年末的评估价值—本次交易的矿权评估报告书（“本次交易的矿权评估报告书”包括矿权评估机构出具的矿权评估报告书以及相关补充说明，下同）中追加补偿探矿权的评估值。（3）若在上述盈利预测补偿期限内，大冶矿业出售了追加补偿探矿权中的某一项或多项（被出售的探矿权以下单称或合称“出售探矿权”；在此情况下，追加补偿探矿权应为其余未出售的探矿权之总称，不包括出售探矿权），且出售探矿权的出售价格低于本次交易的矿权评估报告书中的出售探矿权的评估值，则承诺方将另行补偿股份：另需补偿的股份数量为：出售价差/每股发行价格（出售价差=出售探矿权的出售价格—本次交易的矿权评估报告书中的出售探矿权的评估值）。（4）承诺方在本次重大资产重组中认购的刚泰控股非公开发行的股份，自股份发行结束之日起 36 个月（“锁定期”）内不进行转让。在承诺方所持股份的上述锁定期届满之日至刚泰控股盈利预测补偿期限内最后一个年度的股份补偿数量确定之日之间，承诺方若发生减持行为，则减持后仍持有的刚泰控股股票数量应不低于已确定的盈利预测补偿期限内应回购股份数量（如有）以及盈利预测补偿期限内潜在股份补偿数量上限之和。（5）追加补偿探矿权和/或出售探矿权的追加补偿股份的补偿方式、回购时间及具体实施安排，与《关于业绩补偿的协议》中的相关安排一致。（6）若追加补偿探矿权发生了减值，承诺方按照本承诺应追加补偿的股份数量应计入本承诺第 4 条所述的“已确定的盈利预测补偿期限内应回购股份数量”，适用本承诺第 4 条的相关锁定安排。（7）本承诺的内容与《关于业绩补偿的协议》的约定不一致的，承诺方同意受本承诺函的约束。如刚泰控股提出就本承诺的有关内容签署补充协议，承诺方将无条件予以配合。（8）对于大冶矿业拥有的相关探矿权本次办理延续手续时因勘探面积缩减导致的探矿权评估值下降，承诺方承诺将根据持有的大冶矿业的股权比例以现金补足评估值下降的差额部分。</p>					
	股份限售	刚泰矿业、刚泰投资	<p>承诺方在本次重大资产重组中认购的刚泰控股非公开发行股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不进行转让或上市交易。如果《关于业绩补偿的协议》约定的盈利预测补偿期限（以下简称“补偿期限”）</p>	截止日为 2016 年 2 月 4	是	是		

	咨询、大地矿业	内第三年度的股份补偿数量确定之日晚于承诺方所持股份的上述限售期届满之日，则上述日期之间承诺方若发生减持行为，则减持后仍持有刚泰控股股票数量不得低于补偿期限内第一年度、第二年度应回购股份数量（如有）以及第三年度潜在股份补偿数量上限之和。	日				
--	---------	---	---	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目
_____ 达到原盈利预测及其原因作出说明

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		75
境内会计师事务所审计年限		2
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	30
财务顾问		
保荐人		

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

公司根据 2014 年财政部颁布或修订的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》等共七号会计准则，将持有的不具有控制、共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不可计量的长期股权投资重分类调整至可供出售金融资产会计科目，并进行追溯调整。

公司执行 2014 年新颁布或修订的相关企业会计准则不会对公司 2013 年度以及本报告期的总资产、净资产产生任何影响，也不会对 2013 年度及本报告期的净利润产生任何影响。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)
广州珠江实业股份有限公司	公司持股 3000 股		-11,400.00	11,400.00	
哈尔滨申格体育连锁有限公司	子公司持股 1.59%		-14,000,000	14,000,000	
武汉巨正环保科技有限公司	子公司持股 9.20%		-28,600,000.00	28,600,000.00	
上海景盈投资管理合伙企业(有限合伙)	子公司持股 5.82%		-4,620,631.02	4,620,631.02	
上海源愷股权投资合伙企业(有限合伙)	子公司持股 9.09%		-5,000,000.00	5,000,000.00	
上海复星平鑫投资有限公司	公司持股 20%		-2,332,510.17	2,332,510.17	
合计	/		-54,564,541.19	54,564,541.19	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

上述会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对本公司2013年度经营成果和现金流量未产生影响。

公司在2014年上半年将持有上海复星平鑫投资有限公司20%的股权进行处置，处置收益为956,089.83元。

2 职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)

职工薪酬准则变动影响的说明

公司本次会计政策变更之前财务报表中关于职工薪酬、财务报表列报、合并财务报表、公允价值计量、合营安排及与在其他主体中权益的相关业务及事项，自2014年7月1日起按上述准则的规定进行核算与披露。由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对公司2013年度及本期经营成果、现金流量金额产生影响，也无需进行追溯调整。

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

根据子公司甘肃大冶地质矿业有限责任公司与自然人林亢峰和许彩琴于 2014 年 12 月 12 日签订的附条件生效之合作框架协议，公司拟收购自然人林亢峰和许彩琴持有的国鼎黄金有限公司 100% 股权。股权收购作价原则为以国鼎黄金有限公司现有注册资本 10,800.00 万元为基础进行相应溢价，初步确定为 3 亿元。截至报告日，相关手续正在办理中。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	250,223,125	66.35			75,066,938	-81,297,376	-6,230,438	243,992,687	49.77
1、国家持股									
2、国有法人持股	37,537,336	9.95			11,261,201		11,261,201	48,798,537	9.95
3、其他内资持股	212,685,789	56.40			63,805,737	-81,297,376	-17,491,639	195,194,150	39.82
其中：境内非国有法人持股	212,685,789	56.40			63,805,737	-81,297,376	-17,491,639	195,194,150	39.82
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人									

持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	126,888,563	33.65			38,066,569	81,297,376	119,363,945	246,252,508	50.23
1、人民币普通股	126,888,563	33.65			38,066,569	81,297,376	119,363,945	246,252,508	50.23
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	377,111,688	100			113,133,507	0	113,133,507	490,245,195	100

2、股份变动情况说明

公司 2013 年度利润分配及资本公积转增股本预案经公司 2014 年 5 月 8 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议通过。利润分配方案为每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），以资本公积金每 10 股转增 3 股，该方案已于 2014 年 6 月 26 日实施完成。实施公告刊登在 2014 年 6 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海刚泰矿业有限公司	127,626,944		38,288,083	165,915,027	发行股票购买资产	2016年2月4日
兰州大地矿业有限责任公司	37,537,336		11,261,201	48,798,537	发行股票购买资产	2016年2月4日
上海刚泰投资	22,522,402		6,756,721	29,279,123	发行股票	2016年2月

咨询有限公司					购买资产	4 日
建信基金-民生银行-华鑫信托-东源 9 期证券投资集合资金信托计划	16,340,604	21,242,785	4,902,181	0	重大资产重组配套融资	2014 年 11 月 6 日
建信基金-民生银行-华鑫信托-东源 11 期证券投资集合资金信托计划	16,237,859	21,109,217	4,871,358	0	重大资产重组配套融资	2014 年 11 月 6 日
建信基金-民生银行-华鑫信托-东源 10 期证券投资集合资金信托计划	15,228,243	19,796,716	4,568,473	0	重大资产重组配套融资	2014 年 11 月 6 日
建信基金-民生银行-华鑫信托-东源 12 期证券投资集合资金信托计划	14,729,737	19,148,658	4,418,921	0	重大资产重组配套融资	2014 年 11 月 6 日
合计	250,223,125	81,297,376	75,066,938	243,992,687	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
股票	2013 年 2 月 4 日	13.72	187,686,682	2013 年 2 月 5 日	187,686,682	
股票	2013 年 11 月 4 日	13.72	62,536,443	2013 年 11 月 6 日	62,536,443	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券						

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

(三) 现存的内部职工股情况

单位：股 币种：人民币

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量
------------	---------------	------------

现存的内部职工股情况的说明		

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	18,629
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	21,368
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
上海刚泰矿业有限公司	38,288,083	166,109,117	33.88	165,915,027	质押	166,099,867	境内非国有法人
兰州大地矿业有限责任公司	11,261,201	48,798,537	9.95	48,798,537	无		国有法人
刚泰集团有限公司	7,740,963	33,544,174	6.84		质押	33,542,191	境内非国有法人
上海刚泰投资咨询有限公司	6,756,721	29,279,123	5.97	29,279,123	质押	29,279,122	境内非国有法人
建信基金—民生银行—华鑫信托—东源 9 期证券投资集合资金信托计划	4,902,181	21,242,785	4.33		无		其他
建信基金—民生银行—华鑫信托—东源 11 期证券投资集合资金信托计划	4,871,358	21,109,217	4.31		无		其他
建信基金—民生银行—华鑫信托—东源 10 期证券投资集合资金信托计划	4,568,473	19,796,716	4.04		无		其他
建信基金—民生银行—华鑫信托—东源 12 期证券投资集合资金信托计划	4,418,921	19,148,658	3.91		无		其他
桑焯	3,925,700	3,925,700	0.80		未知		境内自然人

季振兴	3,069,921	3,069,921	0.63		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
刚泰集团有限公司	33,544,174	人民币普通股	33,544,174				
建信基金－民生银行－华鑫信托－东源9期证券投资集合资金信托计划	21,242,785	人民币普通股	21,242,785				
建信基金－民生银行－华鑫信托－东源11期证券投资集合资金信托计划	21,109,217	人民币普通股	21,109,217				
建信基金－民生银行－华鑫信托－东源10期证券投资集合资金信托计划	19,796,716	人民币普通股	19,796,716				
建信基金－民生银行－华鑫信托－东源12期证券投资集合资金信托计划	19,148,658	人民币普通股	19,148,658				
桑焯	3,925,700	人民币普通股	3,925,700				
季振兴	3,069,921	人民币普通股	3,069,921				
熊玉清	2,833,000	人民币普通股	2,833,000				
顾吉音	2,797,957	人民币普通股	2,797,957				
王思	1,633,500	人民币普通股	1,633,500				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东刚泰集团、刚泰矿业及刚泰投资咨询均为实际控制人徐建刚同一控制下的企业，本公司和刚泰集团、刚泰矿业、刚泰投资咨询均为徐建刚同一控制下的关联方。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海刚泰矿业有限公司	165,915,027	2016年2月4日	165,915,027	承诺其认购的本次非公开发行股份自发行结束之日起三十六个月内不转让或上市交易
2	兰州大地矿业有限责任公司	48,798,537	2016年2月4日	48,798,537	承诺其认购的本次非公开发行股份自发行结束之日起三十六个月内不转让或上市交易
3	上海刚泰投资咨询有限公司	29,279,123	2016年2月4日	29,279,123	承诺其认购的本次非公开发行股份自发行结束之日起三十六个月内不转让或上市交易
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司股东刚泰矿业及刚泰投资咨询均为实际控制人徐建刚同一控制下的企业，本公司和刚泰矿业、刚泰投资咨询均为徐建刚同一控制下的关联方。			

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

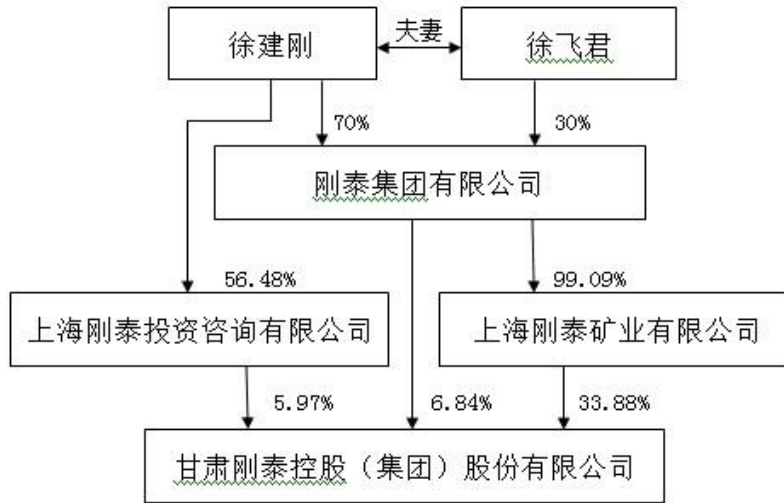
名称	上海刚泰矿业有限公司
单位负责人或法定代表人	徐建德
成立日期	2008-01-11
组织机构代码	67111054-2
注册资本	110,000,000
主要经营业务	矿业投资、矿产品销售（除专控）
未来发展战略	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	

(二) 实际控制人情况

1 自然人

姓名	徐建刚
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	1997 年出资成立刚泰集团有限公司，现担任刚泰集团法定代表人、董事长、总裁职务，同时兼任上海市企业联合会副会长、上海市企业家协会副会长、上海市工商联常委、上海市工商联房地产商会副会长、上海市浙江商会执行副会长、上海台州商会常务副会长、上海市青年联合会常委、上海市浦东新区政协常委、上海市浦东新区工商联副主席。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年控股的境内外上市公司只有刚泰控股一家。

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
徐建刚	董事长	男	47	2013-06-25	2016-06-25	0	0	0			28.45
周锋	副董事长	男	38	2013-06-25	2016-06-25	0	0	0		16.80	
赵瑞俊	董事、总经理	男	43	2014-01-27	2016-06-25	0	0	0		13.00	
李天河	董事	男	52	2013-06-25	2016-06-25	0	0	0			
孟荣芳	独立董事	女	50	2013-06-25	2016-06-25	0	0	0		8.00	
傅鼎生	独立董事	男	62	2013-06-25	2016-06-25	0	0	0		8.00	
王小明	独立董事	男		2014-12-25	2016-06-25	0	0	0			
储荣昌	监事会主席	男	65	2013-06-25	2016-06-25	0	0	0			12.11
朱跃平	监事	男	59	2013-06-25	2016-06-25	0	0	0			
阮孟国	职工代表监事	男	46	2014-04-29	2016-06-25	0	0	0		6.82	
车海麟	副总经理兼财务总监	女	40	2015-02-06	2016-06-25	0	0	0			
张秦	董事会秘书	男	40	2013-06-25	2016-06-25	0	0	0		12.00	
黄海涛	原财务总监	男	46	2013-06-25	2016-06-25	0	0	0		10.03	
夏凤生	原副董事长	女	51	2013-06-25	2014-08-05	0	0	0		11.20	
苏永侃	原独立董事	男	67	2013-06-25	2014-12-25	0	0	0		8.00	
王雷	原副总经理	男	41	2014-01-27	2014-09-05	0	0	0		9.60	
陆伟华	原职工代表监事	女		2013-06-25	2014-04-29	0	0	0		1.15	
合计	/	/	/	/	/				/	104.60	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
徐建刚	1997 年出资成立刚泰集团有限公司，现担任刚泰集团法定代表人、董事长、总裁职务，同时兼任上海市企业联合会副会长、上海市企业家协会副会长、上海市工商联常委、上海市工商联房地产商会副会长、上海市浙江商会执行副会长、上海台州商会常务副会长、上海市青年联合会常委、上海市浦东新区政协常委、上海市浦东新区工商联副主席。现任甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司董事长。
周锋	中华全国青年联合会委员，甘肃省青联常委，甘肃省直青联副主席，甘肃省第九届十大优秀青年，甘肃省直第二届十大杰出青年，甘肃省上海商会常务副会长；曾任刚泰集团副总裁、上海刚泰矿业有限公司总经理、甘肃大冶地质矿业有限责任公司总经理，现任刚泰集团董事、党委副书记、甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司副董事长。
赵瑞俊	2002 年加入刚泰集团有限公司，曾任刚泰集团有限公司人力资源副总监、总监；上海刚泰置业有限公司副总经理，上海刚泰文化发展有限公司总经理，现任刚泰集团有限公司董事、上海刚泰文化发展有限公司董事、甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司董事兼总经理。
李天河	历任甘肃地矿局探矿一队团委书记，甘肃地矿局探矿一队陕北石油钻井指挥部指挥兼指导员，甘肃地矿局海南公司副总经理，甘肃地矿局地质一队副所长，甘肃省地质调查院兰州地质调查所所长，甘肃省地质调查院纪委书记、工会主席、副院长，2007 年 9 月至今任甘肃省地质调查院副院长。现任甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司董事。
孟荣芳	曾任中国证券监督管理委员会第十、十一届主板发行审核委员会委员，现任立信会计师事务所高级合伙人，现任甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司独立董事。
傅鼎生	兼任中国法学期刊研究会副会长、中国民法学研究会常务理事、上海市法学会民法学研究会副会长、《东方法学》期刊主编、上海市人民政府行政复议委员会委员。现任甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司独立董事。
王小明	经济学博士，现任教于上海财经大学，研究生导师。曾留学于加拿大西安大略大学和麦克马斯特大学，国际上有一定影响力的经济学家。现任甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司独立董事。
储荣昌	2003 年进入刚泰集团有限公司，现任刚泰集团有限公司办公室常务副主任兼上海刚泰文化发展有限公司总裁助理。现任甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司监事会主席。
朱跃平	2004 年进入刚泰集团有限公司，现任上海刚泰置业集团有限公司资产管理部副总经理兼上海刚泰混凝土有限公司总经理。现任甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司监事。
阮孟国	2007 年进入刚泰集团有限公司，现任甘肃大冶地质矿业有限责任公司成本管理部经理。现任甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司职工代表监事。
车海麟	历任中德合资上海汽轮机有限公司财务副部长、部长；上海电气环保集团财务总监；上海自动化仪表股份有限公司财务总监、董事会秘书。现任甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司副总经理，兼任财务总监。
张秦	曾任第四军医大学外语教研室英语教员；长安翻译服务公司英语部翻译；湘财证券有限责任公司董秘办秘书、办公室综合部经理；海南海德实业股份有限公司董事长助理、董事会秘书。现任甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司董事会秘书。
黄海涛	曾任湖北南星化工总厂财务科长。2002 年进入刚泰集团有限公司，历任集团财务管理部、管理监察审计部经理、副总经理，上海刚泰矿业有限公司副总经理等职务。2008 年 11 月至 2015 年 2 月担任本公司财务总监。

夏凤生	2001 年进入刚泰集团有限公司，历任上海泰苑酒店有限公司副总经理、刚泰集团有限公司财务总监、总裁助理、副总裁、董事、执行总裁职务；曾任刚泰集团有限公司副董事长，甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司副董事长，2014 年 8 月辞去董事、副董事长职务。
苏永侃	曾任上海市南汇县人事局局长、南汇县人民法院院长、奉贤区人民法院院长、奉贤区副巡视员。现已退休。原任甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司独立董事。2014 年 12 月辞去独立董事职务。
王雷	曾任华夏银行上海分行陆家嘴支行公司业务部副经理、经理、行长助理、华夏银行上海分行浦东支行行长助理、副行长等职务，曾任甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司副总经理、上海刚泰黄金饰品有限公司总经理，2014 年 9 月辞去副总经理职务。
陆伟华	曾在上海卫康光学有限公司工作；2009 年进入刚泰集团，工作于上海刚泰实业有限公司。曾任甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司出纳、甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司职工代表监事，2014 年 4 月辞去职工代表监事。

其它情况说明

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐建刚	刚泰集团有限公司	董事长、总裁		
周锋	刚泰集团有限公司	董事、党委副书记		
赵瑞俊	刚泰集团有限公司	董事		
赵瑞俊	上海刚泰文化发展有限公司	执行董事		
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐建刚	上海刚泰置业集团有限公司	董事长		

李天河	甘肃省地质调查院	副院长		
孟荣芳	立信会计师事务所	高级合伙人		
储荣昌	上海刚泰置业集团有限公司资产管理部	资产管理部总经理		
朱跃平	上海刚泰置业集团有限公司	资产管理部副总经理		
朱跃平	上海刚泰混凝土有限公司	总经理		
在其他单位任职情况的说明				

二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	报告期内，在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的报酬，均根据公司绩效与薪酬考核的有关规定予以确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据国家有关薪酬管理方面的法律法规和公司薪酬管理制度确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	104.60 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	

三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
夏凤生	原董事、副董事长	离任	辞职
苏永侃	原独立董事	离任	辞职
王雷	原副总经理	离任	辞职
周锋	原总经理	离任	工作变动，选举为副董事长
黄海涛	原财务总监	离任	工作变动
周锋	副董事长	选举	选举为副董事长
赵瑞俊	董事	选举	选举董事
赵瑞俊	总经理	聘任	聘任为总经理
王小明	独立董事	选举	选举独立董事
车海麟	副总经理兼财务总监	聘任	聘任副总经理兼财务总监

四、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	40
主要子公司在职员工的数量	290
在职员工的数量合计	330
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	184
销售人员	12
技术人员	47
财务人员	15
行政人员	72
合计	330
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	10
本科	46
大专	46
高中及以下	228
合计	330

(二) 薪酬政策

根据公司自身经营和发展的状况，结合市场的正常薪酬水平，给予关键性人才和市场紧缺性人才以相对优厚薪酬，以吸引和留住人才，保证公司良好发展。

(三) 培训计划

2014 年度公司培训工作开展围绕职业资格培训、规章制度培训、企业文化培训、合规管理培训、安全教育培训等几个方面展开。

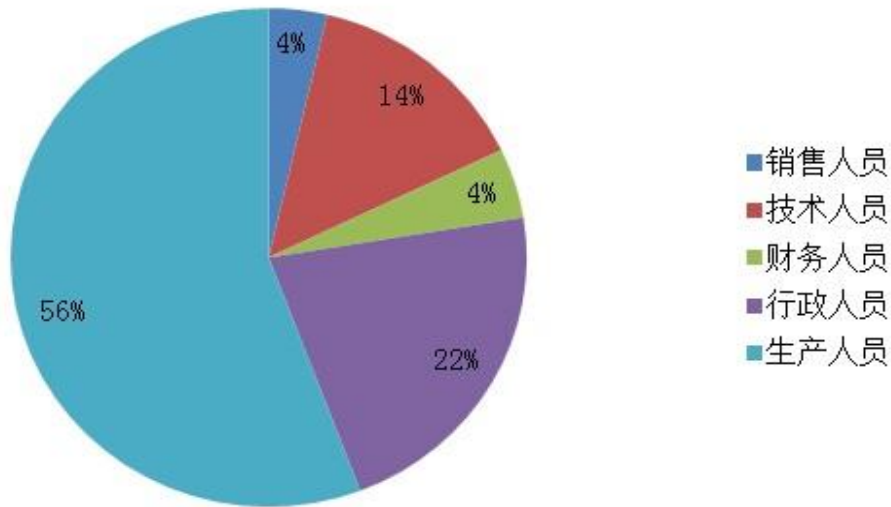
1、公司组织继续教育培训：财务人员专业资质的继续教育培训 15 人次；董秘、财务总监的年度培训 3 人次。

2、公司组织规章制度和企业文化培训：针对新员工的 10 期培训班、共 90 人次参加。

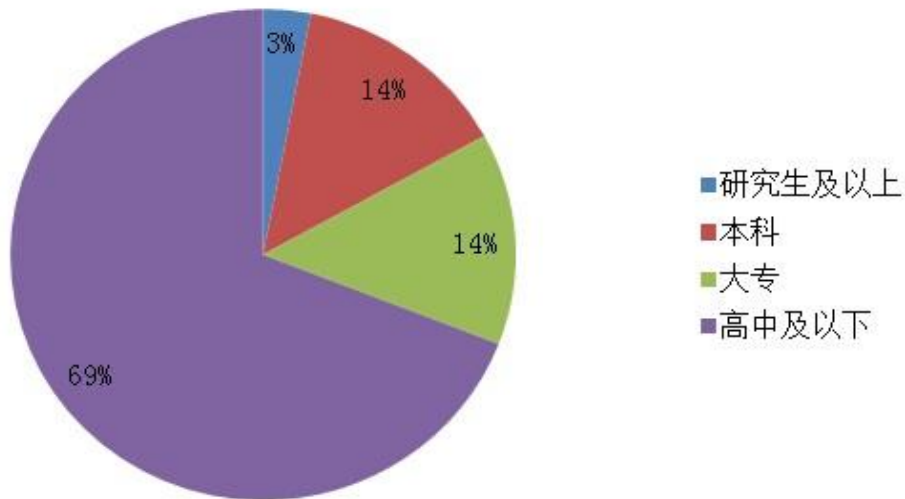
3、安全教育培训：大桥金矿今年已举办 19 期员工安全教育培训班，其中井下举办 5 期、地质钻探 2 期、施工队 3 期。受教育人员达 350 人次，新员工做到“三级安全教育”考试合格后方可发放劳保用品上岗作业。所有员工培训都有答卷、有成绩、有记录。对考试不及格的个别员工给予批评教育并重新培训进行补考。通过安全教育使员工提高了安全意识和安全素质。

4、特殊工种资质培训：大桥金矿今年还组织 23 人分别参加陇南市安监局、技术监督局举办的企业负责人、安全管理人员、班组长及特种作业培训班，做到依法持证上岗。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	
劳务外包支付的报酬总额	3,330.75 万元

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和上海证券交易所《股票上市规则》等有关法律法规要求和《公司章程》的有关规定，开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构和公司各项内部管理制度，加强信息披露，改进投资者关系管理，规范公司运作。

报告期内，公司对《公司章程》、《担保管理办法》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《贵金属套期保值业务管理制度》、《独立董事工作细则》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》等制度进行了修订。

报告期内，公司治理情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求，目前公司治理情况如下：

1. 关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求召集、召开每一次股东大会。公司能够平等对待所有股东，保护中小投资者利益。中小投资者能依法享有平等地位，充分行使自己的权利。公司律师对股东大会作大会现场见证，并出具了法律意见书。

2. 关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东认真履行诚信义务，行为合法规范，没有利用其特殊的地位谋取额外的利益。不存在控股股东违规占用上市公司资金和资产的情况。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司关联交易公平合理，公司对关联交易的定价依据、协议的订立以及履行情况均及时充分的予以披露。本公司与控股股东在资产、业务、机构、财务、人员等方面严格分开，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

3. 关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，采用累积投票制选举董事；公司董事会由七人组成，其中独立董事三人，董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。各董事有较明确的分工，公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，专门委员会成员全部由董事组成。董事会会议按照公司《董事会议事规则》规定的程序进行。公司各位董事均熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，并以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会，参与公司重大决策；积极参加相关培训，正确行使权力，维护公司和股东利益。

4. 关于监事与监事会

公司严格按照《公司章程》有关规定选举监事，目前公司监事会由三人组成，其中一人为职工代表，监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。监事会的召集、召开程序，符合公司《监事会议事规则》的规定。公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，根据《公司法》、《证券法》以及公司章程等有关法律、法规规定赋予的各项职能，依法监督董事会执行股东大会决议情况、公司日常经营工作、公司重大投资、财务支出等各项日常事务，切实有效地发挥了应有的作用，维护了公司和广大股东的合法权益，保证了公司的规范运作。

5. 关于高级管理人员

公司高级管理人员均严格按照国家相关法律法规和公司制度忠实、勤勉地履行了个人职责。

6. 关于相关利益者

公司充分尊重和维护公司股东、债权人、员工、客户及其他利益相关者的合法权益，认真接待投资者来访、来电咨询，能够与利益相关者积极合作，在经济交往中做到互利互惠，共同推进公司持续、健康、稳定发展。

7. 关于公司信息披露

公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露事务管理制度》的规定和要求，切实加强信息披露和投资者关系管理工作。公司董事会秘书负责公司的信息披露工作，能够按照法律法规和公司章程规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息；并做好信息披露前的保密工作，保证所有的股东有平等的机会获知相关信息。公司能够按照有关规定，及时披露控股股东或实际控制人的消息资料。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 5 月 8 日	2013 年年度报告及 2013 年年度报告摘要、董事会工作报告、独立董事述职报告、监事会工作报告、2013 年度财务决算报告、2013 年度利润分配及资本公积转增股本的预案、关于聘任 2014 年度审计机构的议案、2014 年—2016 年股东回报规划、2014 年日常关联交易预计的议案、审计委员会履职报告、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于修改公司章程的议案	审议并通过了全部议案	www.sse.com.cn	2014 年 5 月 9 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 5 月 8 日	关于发行短期融资券的议案、关于修改公司章程的议案	审议并通过了全部议案	www.sse.com.cn	2014 年 5 月 9 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 6 月 26 日	关于为全资孙公司提供担保的议案	审议并通过了该项议案	www.sse.com.cn	2014 年 6 月 27 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 7 月 11 日	关于为全资孙公司上海刚泰黄金饰品有限公司提供担保的议案	审议并通过了该项议案	www.sse.com.cn	2014 年 7 月 12 日
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 8 月 22 日	关于董事变动的议案、关于为全资子公司甘肃大冶地质矿业有限责任公司提供担保的议案、关于新增日常关联交易的议案	审议并通过了全部议案	www.sse.com.cn	2014 年 8 月 23 日
2014 年第五次临时股东大会	2014 年 9 月 29 日	关于为全资子公司甘肃大冶地质矿业有限责任公司提供担保的议案、关于为全资孙公司上海刚泰黄金饰品有限公司提供担保的议案	审议并通过了全部议案	www.sse.com.cn	2014 年 9 月 30 日
2014 年第六次临时股东大会	2014 年 10 月 16 日	关于全资孙公司上海刚泰黄金饰品有限公司投资设立台州刚泰黄金饰品有限公司的议案、关于为全资子公司甘肃大冶地质矿业有限责任公司提供担保的议案	审议并通过了全部议案	www.sse.com.cn	2014 年 10 月 17 日
2014 年第七次临时股东大会	2014 年 12 月 25 日	关于提名王小明先生为公司第八届董事会独立董事	审议并通过了	www.sse.com.cn	2014 年 12 月 26 日

大会		候选人的议案、关于向全资子公司和全资孙公司增资的议案、关于为全资子公司甘肃大冶地质矿业有限责任公司提供担保的议案、关于为全资孙公司上海刚泰黄金饰品有限公司提供担保的议案	全部议案		
----	--	--	------	--	--

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
徐建刚	否	15	15	10	0	0	否	8
周锋	否	15	15	10	0	0	否	8
夏凤生	否	9	9	8	0	0	否	4
赵瑞俊	否	6	6	2	0	0	否	4
李天河	否	15	15	10	0	0	否	7
孟荣芳	是	15	15	10	0	0	否	8
傅鼎生	是	15	15	10	0	0	否	8
苏永侃	是	15	15	10	0	0	否	8
王小明	是	0	0	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
公司无连续两次未亲自参加董事会会议的情形。

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	0

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设各专业委员会认真履行各专业委员会职责，按照各专业委员会的分工，完成公司董事会对各项工作的要求和工作任务。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司严格依照既有的目标责任和绩效考评体系，对高级管理人员采取年度考评制度，通过制定年度目标责任书、季度和月度工作计划，将公司战略目标的完成情况与高管人员薪酬挂钩，对高管人员起到了激励和约束的作用。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施公司内部控制制度是公司董事会的责任。公司董事会严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的各项要求，通过建立、完善并落实执行规范有效的内部控制制度，保证公司各项生产经营管理活动合法合规运行，对经营风险起到有效控制，并保证财务报告的及时、真实、准确。公司根据外部经营环境的变化、相关部门和政策新规定的要求，持续不断地完善公司的内部控制制度，提高内部控制的效率和效益。报告期内公司更新修订了内部控制制度，进一步明确了各业务循环的控制要点；完善了股东大会、监事会、董事会及其下属专业委员会的议事规则与决策程序；细化了财务、销售、采购、人力资源、合同法务、资产管理的业务流程；开展了内部控制、风险管理系列培训，培育了公司风险管理意识，有效地促进了公司内部控制的程序化、标准化、制度化和规范化。公司 2014 年度的内部控制评价报告详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司 2014 年内部控股评价报告经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了众会字（2015）第 0685 号内部控制审计报告。审计意见认为：刚泰控股公司 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步加强了对年报信息披露的管理，提高年报信息披露的质量和透明度，并明确对信息披露重大差错的责任追究。

报告期内，公司未有年度报告重大差错责任追究的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计报告

众会字(2015)第 0671 号

甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司（以下简称刚泰控股公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是刚泰控股公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 审计意见

我们认为，刚泰控股公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了刚泰控股公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

二〇一五年二月六日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		378,770,632.62	504,837,464.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,027,071,438.65	695,153,782.00
应收账款		592,846,627.47	47,299,206.12
预付款项		93,459,357.02	5,453,261.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		64,989,718.63	2,814,723.66
买入返售金融资产			
存货		763,566,794.45	111,071,304.90
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,887,914.56	19,740.06
流动资产合计		2,945,592,483.40	1,366,649,482.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		62,582,031.02	54,564,541.19
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		308,076,910.15	322,795,865.45
在建工程		1,668,967.68	9,453,348.66
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		308,185,517.70	176,501,402.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,995,671.68	2,761,001.90
其他非流动资产			100,000,000.00

非流动资产合计		688,509,098.23	666,076,159.56
资产总计		3,634,101,581.63	2,032,725,642.00
流动负债：			
短期借款		523,000,000.00	52,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		595,377,984.07	99,386,137.41
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		100,639,818.46	65,666,157.16
预收款项		15,409,835.29	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,442,940.74	976,534.22
应交税费		115,272,329.99	93,777,502.36
应付利息		2,386,347.78	519,952.89
应付股利		6,605,846.04	3,602,859.16
其他应付款		222,392,363.11	181,461,258.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		99,800,000.00	105,100,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,682,327,465.48	602,490,401.22
非流动负债：			
长期借款		339,400,000.00	46,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,447,973.98	79,465.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		344,847,973.98	46,679,465.65
负债合计		2,027,175,439.46	649,169,866.87
所有者权益			
股本		490,245,195.00	377,111,688.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		672,464,927.96	785,598,434.96

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,169,594.88	4,804,863.23
盈余公积		9,408,068.78	9,408,068.78
一般风险准备			
未分配利润		427,638,355.55	206,632,720.16
归属于母公司所有者权益合计		1,606,926,142.17	1,383,555,775.13
少数股东权益			
所有者权益合计		1,606,926,142.17	1,383,555,775.13
负债和所有者权益总计		3,634,101,581.63	2,032,725,642.00

法定代表人：徐建刚

主管会计工作负责人：黄海涛

会计机构负责人：徐建

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		75,270,177.70	199,548,236.87
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		61,034,919.00	216,124.80
预付款项		1,618,389.33	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,459,219,755.61	834,908,900.00
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,692.56	19,740.06
流动资产合计		1,597,148,934.20	1,034,693,001.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,361,400.00	2,343,910.17
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		128,725,302.29	128,725,302.29
投资性房地产			
固定资产		51,718,982.53	53,417,381.63
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		25,799,067.09	25,787,127.09

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		70,441.83	72,843.68
其他非流动资产			100,000,000.00
非流动资产合计		216,675,193.74	310,346,564.86
资产总计		1,813,824,127.94	1,345,039,566.59
流动负债：			
短期借款		457,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		97,092,870.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		187,079.00	-
应付职工薪酬		165,360.00	42,560.00
应交税费		531,000.79	5,478,834.12
应付利息		896,745.78	46,933.33
应付股利		6,605,846.04	3,602,859.16
其他应付款		15,370,976.50	60,396,027.61
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		4,800,000.00	4,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		582,649,878.11	74,367,214.22
非流动负债：			
长期借款		14,400,000.00	19,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		81,987.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,481,987.50	19,200,000.00
负债合计		597,131,865.61	93,567,214.22
所有者权益：			
股本		490,245,195.00	377,111,688.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		672,464,927.96	785,598,434.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,761,233.80	8,761,233.80

未分配利润		45,220,905.57	80,000,995.61
所有者权益合计		1,216,692,262.33	1,251,472,352.37
负债和所有者权益总计		1,813,824,127.94	1,345,039,566.59

法定代表人：徐建刚

主管会计工作负责人：黄海涛

会计机构负责人：徐建

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,741,797,373.56	1,407,996,173.17
其中：营业收入		4,741,797,373.56	1,407,996,173.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,449,462,752.12	1,271,281,348.45
其中：营业成本		4,338,682,696.81	1,174,070,974.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		7,458,535.49	5,428,669.96
销售费用		4,335,851.92	611,733.84
管理费用		30,093,759.22	58,615,308.89
财务费用		40,127,467.57	13,749,362.16
资产减值损失		28,764,441.11	18,805,299.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		21,474,033.34	317,862.59
投资收益（损失以“－”号填列）		17,545,087.50	32,873,958.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		331,353,742.28	169,906,645.41
加：营业外收入		10,096,632.62	1,722,293.76
其中：非流动资产处置利得			56,761.84
减：营业外支出		478,901.54	546,897.83
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		340,971,473.36	171,082,041.34

减：所得税费用		89,796,902.93	81,672,554.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		251,174,570.43	89,409,487.12
归属于母公司所有者的净利润		251,174,570.43	89,409,487.12
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		251,174,570.43	89,409,487.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		251,174,570.43	89,409,487.12
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.512	0.223
（二）稀释每股收益（元/股）		0.512	0.223

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：-1,051,612.21 元。

法定代表人：徐建刚

主管会计工作负责人：黄海涛

会计机构负责人：徐建

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		541,389,388.42	389,672,787.18
减：营业成本		537,135,664.62	387,375,126.98
营业税金及附加		158,322.39	14,679.75
销售费用			
管理费用		6,831,551.40	42,187,142.82
财务费用		14,928,024.76	-1,627,652.83
资产减值损失		-9,607.43	2,986,333.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		327,950.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		12,801,123.16	155,351,446.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,525,494.16	114,088,603.49
加：营业外收入			1,653,296.98
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,271.49	310,995.72
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,526,765.65	115,430,904.75
减：所得税费用		84,389.35	27,818,566.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,611,155.00	87,612,338.00
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. 其他			
六、综合收益总额		-4,611,155.00	87,612,338.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/ 股）			
（二）稀释每股收益（元/ 股）			

法定代表人：徐建刚

主管会计工作负责人：黄海涛

会计

机构负责人：徐建

合并现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,677,925,781.99	923,369,544.06
客户存款和同业存放款项 净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金 净增加额			
收到原保险合同保费取得 的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加 额			
处置以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产 净增加额			
收取利息、手续费及佣金 的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关 的现金		13,644,417.13	30,357,747.48
经营活动现金流入小计		4,691,570,199.12	953,727,291.54
购买商品、接受劳务支付 的现金		5,862,551,514.19	1,326,028,198.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项 净增加额			
支付原保险合同赔付款项 的现金			
支付利息、手续费及佣金			

的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,696,345.15	12,347,171.48
支付的各项税费		158,307,468.01	29,277,452.53
支付其他与经营活动有关的现金		121,168,385.95	347,081,288.04
经营活动现金流出小计		6,159,723,713.30	1,714,734,110.52
经营活动产生的现金流量净额		-1,468,153,514.18	-761,006,818.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		102,332,510.17	7,584,000.00
取得投资收益收到的现金		17,545,087.50	13,955,269.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,589,227.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			343,627,791.98
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		119,877,597.67	366,756,289.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,486,807.91	154,066,136.69
投资支付的现金		10,350,000.00	104,620,631.02
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,836,807.91	258,686,767.71
投资活动产生的现金流量净额		65,040,789.76	108,069,521.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			848,134,877.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,589,023,994.95	76,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,589,023,994.95	924,134,877.96
偿还债务支付的现金		314,500,000.00	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,710,294.50	31,047,458.53
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			
筹资活动现金流出小计		364,210,294.50	93,047,458.53

筹资活动产生的现金流量净额		1,224,813,700.45	831,087,419.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-178,299,023.97	178,150,121.93
加：期初现金及现金等价物余额		500,037,464.59	321,887,342.66
六、期末现金及现金等价物余额		321,738,440.62	500,037,464.59

法定代表人：徐建刚

主管会计工作负责人：黄海涛

会计机构负责人：徐建

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		572,444,061.81	455,583,700.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,506,823.91	247,206,968.05
经营活动现金流入小计		573,950,885.72	702,790,668.66
购买商品、接受劳务支付的现金		630,210,338.06	453,373,149.08
支付给职工以及为职工支付的现金		1,065,471.60	1,069,329.10
支付的各项税费		4,825,591.94	23,259,590.12
支付其他与经营活动有关的现金		704,091,813.64	1,328,136,357.86
经营活动现金流出小计		1,340,193,215.24	1,805,838,426.16
经营活动产生的现金流量净额		-766,242,329.52	-1,103,047,757.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		102,332,510.17	
取得投资收益收到的现金		12,801,123.16	3,112,893.45
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			344,034,424.51
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,133,633.33	347,147,317.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,435.72	76,250,983.20
投资支付的现金		10,350,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关			

的现金			
投资活动现金流出小计		10,373,435.72	176,250,983.20
投资活动产生的现金流量净额		104,760,197.61	170,896,334.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			848,134,877.96
取得借款收到的现金		702,557,204.21	24,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		702,557,204.21	872,134,877.96
偿还债务支付的现金		154,800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,153,131.47	16,899,181.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		194,953,131.47	16,899,181.21
筹资活动产生的现金流量净额		507,604,072.74	855,235,696.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-153,878,059.17	-76,915,725.99
加：期初现金及现金等价物余额		199,548,236.87	276,463,962.86
六、期末现金及现金等价物余额		45,670,177.70	199,548,236.87

法定代表人：徐建刚

主管会计工作负责人：黄海涛

会计机构负责人：徐建

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	377,111,688.00				785,598,434.96			4,804,863.23	9,408,068.78		206,632,720.16		1,383,555,775.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	377,111,688.00				785,598,434.96			4,804,863.23	9,408,068.78		206,632,720.16		1,383,555,775.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	113,133,507.00				-113,133,507.00			2,364,731.65			221,005,635.39		223,370,367.04
（一）综合收益总额											251,174,570.43		251,174,570.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-30,168,935.04		-30,168,935.04
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-30,168,935.04		-30,168,935.04
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	113,133,507.00				-113,133,507.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	113,133,507.00				-113,133,507.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备								2,364,731.65						2,364,731.65
1. 本期提取								8,848,967.25						8,848,967.25
2. 本期使用								6,484,235.60						6,484,235.60
(六) 其他														
四、本期期末余额	490,245,195.00				672,464,927.96			7,169,594.88	9,408,068.78			427,638,355.55		1,606,926,142.17

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	126,888,563.00				66,572,332.53			4,449,743.14	49,623,090.42		212,547,332.43	37,009,164.89	497,090,226.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合													

并												
其他												
二、本年期初余额	126,888,563.00			66,572,332.53			4,449,743.14	49,623,090.42		212,547,332.43	37,009,164.89	497,090,226.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	250,223,125.00			719,026,102.43			355,120.09	-40,215,021.64		-5,914,612.27	-37,009,164.89	886,465,548.72
（一）综合收益总额										89,409,487.12		89,409,487.12
（二）所有者投入和减少资本	250,223,125.00			779,026,102.43				-45,548,699.53		-36,840,347.65	-37,009,164.89	909,851,015.36
1. 股东投入的普通股	62,536,443.00			785,598,434.96							-37,009,164.89	811,125,713.07
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	187,686,682.00			-6,572,332.53				-45,548,699.53		-36,840,347.65		98,725,302.29
（三）利润分配								8,761,233.80		-27,635,748.50		-18,874,514.70
1. 提取盈余公积								8,761,233.80		-8,761,233.80		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,874,514.70		-18,874,514.70
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				-60,000,000.00			-4,449,743.14	-3,427,555.91		-30,848,003.24		-98,725,302.29
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				-60,000,000.00			-4,449,743.14	-3,427,555.91		-30,848,003.24		-98,725,302.29
（五）专项储备								4,804,8				4,804,863

							63.23					.23
1. 本期提取							6,636,236.00					6,636,236.00
2. 本期使用							1,831,372.77					1,831,372.77
(六) 其他												
四、本期期末余额	377,111,688.00				785,598,434.96		4,804,863.23	9,408,068.78		206,632,720.16		1,383,555,775.13

法定代表人：徐建刚

主管会计工作负责人：黄海涛

会计机构负责人：徐建

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	377,111,688.00				785,598,434.96				8,761,233.80	80,000,995.61	1,251,472,352.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	377,111,688.00				785,598,434.96				8,761,233.80	80,000,995.61	1,251,472,352.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	113,133,507				-113,133,507					-34,780,090.04	-34,780,090.04
（一）综合收益总额										-4,611,155.00	-4,611,155.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

									38.00	8.00	
(二) 所有者投入和减少资本	250,223,125.00				779,026,102.43				-45,548,699.53	-36,840,347.65	946,860,180.25
1. 股东投入的普通股	62,536,443.00				785,598,434.96						848,134,877.96
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	187,686,682.00				-6,572,332.53				-45,548,699.53	-36,840,347.65	98,725,302.29
(三) 利润分配									8,761,233.80	-27,635,748.50	-18,874,514.70
1. 提取盈余公积									8,761,233.80	-8,761,233.80	
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,874,514.70	-18,874,514.70
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	377,111,688.00				785,598,434.96				8,761,233.80	80,000,995.61	1,251,472,352.37

法定代表人：徐建刚

主管会计工作负责人：黄海涛

会计机构负责人：徐建

三、公司基本情况

1. 公司概况

甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司(原名“浙江刚泰控股(集团)股份有限公司”，以下简称公司、刚泰控股公司)原厦门国贸泰达股份有限公司，系 1992 年经厦门市经济体制改革委员会、厦门市财政局厦体改[1992]009 号文批准以发起方式设立的股份有限公司。同年，经中国人民银行厦门分行以厦银(92)180 号文批准同意公司向社会公开发行人民币股票 1,450 万股，发行后总股本 2,903 万股。1993 年 7 月，经厦门市体改委厦体改(1993)044 号文批复同意公司增资扩股到 5,003 万股。1993 年 11 月 8 日公司股票获准在上海证券交易所上市交易。

1994 年，公司按 10 送 1 向全体股东派送红股 500.30 万股，1995 年按 10 配 3 实际配售个人股 433.84 万股，1996 年 6 月，公司向社会公众股每 10 股送 2 股，向法人股每 10 股送 2 元，送股后公司股本增至 63,429,080 股。2001 年，公司执行 2000 年利润分配方案“10 送 6 股，派现 1.5 元，以公积金 10 转增 1.3422 股”。至此，公司股份增至 109,999,979 股，业经湖南开元有限责任会计师事务所审验，并出具开元所(2001)内验字第 012 号验资报告。

1996 年 11 月，经公司 1995 年度股东大会决议通过及厦门市工商行政管理局核准，公司由“厦门国贸泰达股份有限公司”更名为“厦门国泰企业股份有限公司”。

2001 年 3 月，经公司 2000 年度股东大会决议通过及厦门市工商行政管理局核准，公司由“厦门国泰企业股份有限公司”更名为“厦门新宇软件股份有限公司”。

2003 年 6 月 1 日，公司第一大股东湖南长沙新宇科技发展有限公司(以下简称湖南新宇科技)与华盛达控股集团有限公司(以下简称华盛达控股)签署了《股权转让协议》，将其持有的公司 29,105,414 股社会法人股转让给华盛达控股，转让价格为每股人民币 1.896 元。相应的股权转让过户手续已于 2003 年 9 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。华盛达控股持有公司 29,105,414 股社会法人股，占公司总股本的 26.46%，成为公司第一大股东，湖南新宇科技不再持有公司的股份。

2003 年 11 月 5 日，公司第二大股东汕头市龙湖区创新科技投资有限公司(以下简称创新科技)分别与浙江省对外经济贸易财务公司(以下简称财务公司)和浙江中策创业投资有限公司(以下简称中策创业)签署了《股权转让合同》，创新科技将其持有的公司法人股 8,000,000 股(占公司总股本的 7.27%)转让给财务公司，转让价格 2.5 元/股，转让总价款为人民币 2,000 万元；将其持有的公司法人股 5,873,760 股(占公司总股本的 5.34%)转让给中策创业，转让价格 2.52 元/股，转让总价款为人民币 1,481.61 万元。相应的股权转让过户手续已于 2003 年 11 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。财务公司持有公司法人股 8,000,000 股，占公司总股本的 7.27%，成为公司第二大股东；中策创业持有公司法人股 5,873,760 股，占公司总股本的 5.34%，成为公司第三大股东；创新科技不再持有公司法人股。

2004 年 7 月，公司由“厦门新宇软件股份有限公司”更名为“浙江华盛达实业集团股份有限公司”。同年 7 月 12 日，公司取得了由浙江省工商行政管理局换发注册号为 3300001010737 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 11,000 万元。

2004年7月29日，公司第二大股东财务公司与中策创业签订了《股权转让合同》，财务公司将其持有的公司法人股 8,000,000 股（占公司总股本的 7.27%）转让给中策创业，转让价格 2.5 元/股，转让总价款为人民币 2,000 万元。此次股权转让完成后，中策创业持有公司法人股 13,873,760 股，占公司总股本的 12.61%，成为公司第二大股东。财务公司不再持有公司法人股。

2006年4月17日，公司2006年第一次临时股东大会通过了股权分置改革方案，以流通股 42,221,459 股为基数，流通股股东每 10 股获 4 股转增股份，相当于流通股股东每 10 股获 2.14 股对价。转增股份后境内法人持有的非流通股 67,778,520 股变为有限售条件的流通股，无限售条件的流通股由 42,221,459 股增加至 59,110,043 股，公司总股本增加至 126,888,563 股。以上变动后股本业经利安达信隆会计师事务所审验，并出具利安达验字[2006]B-1022 号验资报告。

2008年3月1日公司第一大股东华盛达控股与刚泰集团有限公司（以下简称刚泰集团）签署了《股权转让协议》，华盛达控股将其持有的公司法人股 22,760,986 股（占公司总股本的 17.94%）转让给刚泰集团，转让价格 6 元/股，转让总价款为人民币 13,656.5916 万元；2008年4月13日公司第二大股东中策创业将其持有的公司法人股 7,529,332 股（占公司总股本的 5.93%）转让给上海大汉三通网络通信有限公司，转让价格 6 元/股，转让总价款为人民币 4,517.5992 万元。上述股权转让已于 2008 年 4 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理过户手续。

2008年8月1日，公司取得由浙江省工商行政管理局换发的注册号为 330000000028774 的《企业法人营业执照》。法定代表人：徐建刚。注册资本为人民币 126,888,563.00 元，总股本为 126,888,563 股，每股面值人民币 1 元。

2009年7月7日，公司名称由“浙江华盛达实业集团股份有限公司”更名为“浙江刚泰控股(集团)股份有限公司”，并取得由浙江省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

根据公司与上海刚泰矿业有限公司、兰州大地矿业有限责任公司及上海刚泰投资咨询有限公司于 2012 年 6 月 26 日签订的《非公开发行股份购买资产协议》，2012 年 8 月 14 日签订的《非公开发行股份购买资产协议之补充协议》，和 2012 年 8 月 30 日召开的 2012 年度第二次临时股东大会决议，以及中国证券监督管理委员会《关于核准浙江刚泰控股（集团）股份有限公司重大资产重组及向上海刚泰矿业有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]103 号）和非公开发行 A 股公告等相关文件，公司向上海刚泰矿业有限公司发行 127,626,944 股、向兰州大地矿业有限责任公司发行 37,537,336 股、向上海刚泰投资咨询有限公司发行 22,522,402 股，合计定向增发股份 187,686,682 股购买相关资产，增加注册资本人民币 187,686,682.00 元，变更后的注册资本为人民币 314,575,245.00 元。公司于 2013 年 2 月完成工商变更登记。

根据股东大会决议和修改后章程的规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江刚泰控股（集团）股份有限公司重大资产重组及向上海刚泰矿业有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]103 号）文核准，公司于 2013 年 11 月非公开发行 A 股 62,536,443 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 13.72 元，变更后的注册资本为人民币 377,111,688.00 元，股本人民币 377,111,688.00 元。

2013 年 11 月，经 2013 年第三次临时股东大会通过，公司名称由“浙江刚泰控股（集团）股份有限公司”更名为“甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司”，并取得由兰州市工商行政管理局七里河分局颁发的《企业法人营业执照》。

公司于 2013 年 12 月 4 日完成上述变更的工商登记。

2014 年 6 月 25 日，公司执行 2013 年利润分配及转增股本方案，以 2013 年 12 月 31 日公司总股 377,111,688 为基数，以资本公积金每 10 股转增 3 股，资本公积金转增股本后，公司总股本由 377,111,688 股增加到 490,245,195 股。

公司经营范围为实业投资、矿业投资、贵金属制品的设计和銷售，贵金属投资，货运代理，设备、自有房屋租赁，装卸、仓储（除危险品）服务，物流信息咨询，建筑材料、金属材料、矿产品、汽车（不含小轿车）、纸浆、纸及纸制品的銷售，技术开发、技术咨询、技术培训及技术转让，商品的包装服务，经营进出口业务，建筑装潢工程承包（上述范围不含国家法律法规禁止、限制、许可经营的项目）。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 490,245,195.00 元，股份总数 490,245,195 股。

2. 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。本期纳入合并范围的公司为本公司和 9 家子公司，比上年合并范围新增 3 家子公司，具体见本附注 7 在其他主体中权益的披露。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号——长期股权投资〉的通知》等 7 项通知（财会[2014]6~8 号、10~11 号、14 号、16 号）等规定，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第 76 号——财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》，本公司自 2014 年 7 月 23 日起执行该决定。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会[2014]23 号）的规定，本公司自 2014 年度起执行该规定。

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司 2014 年实施财政部当年最新修订的企业会计准则及相关具体规定，即本报告所载 2014 年度之财务信息按附注 3.31 “重要会计政策、会计估计的变更” 所列各项编制，并按照追溯调整的原则，编制可比资产负债表和可比利润表。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）控制的依据

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

（3）决策者和代理人

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

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

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

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

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

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

（5）合并程序

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

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

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

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

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

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

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

（6）特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差

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

（2）外币财务报表的折算

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

10. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 金融资产的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持

有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类

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

（6）金融负债的计量

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

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

（7）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（8）金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上

升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额 5%以上(含 5%)的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 5%以上(含 5%)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合：	对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
性质组合：	对于单项金额重大、单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
适用 不适用
 组合中，采用其他方法计提坏账准备的
适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

13. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

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

4) 该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本确定

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

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

2) 权益法后续计量

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

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

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

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

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上

新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

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

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

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

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

6) 处置长期股权投资的处理

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

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

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

(2). 折旧方法

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

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

17. 在建工程

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

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，

其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

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

19. 生物资产

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

22. 长期资产减值

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

23. 长期待摊费用

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

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

1 设定提存计划

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

2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

25. 预计负债

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

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

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

26. 股份支付

1 股份支付的种类

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

2 权益工具公允价值的确定方法

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

3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

27. 收入

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

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

1 销售商品

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

2 提供劳务

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

3 让渡资产使用权

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

28. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

29. 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根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额

的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

30. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

31. 其他重要的会计政策和会计估计

商誉

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

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

套期会计

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

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

1 公允价值套期

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

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

2 现金流量套期

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

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

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

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

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

32. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据 2014 年财政部颁布或修订的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》等共七号会计准则，将持有的不具有控制、共同控制或重大影响且其在活跃市场中没有报价、公允价值不可计量的长期股权投资重分类调整至可供出售金融资产会计科目，并进行追溯调整	2014 年 10 月 30 日，经公司第八届董事会第二十一次会议通过	长期股权投资、可供出售金融资产报表项目重分类。影响金额 62,582,031.02 元。

其他说明

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项

1. 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)	17%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%
价格调节基金	实际缴纳的增值税、营业税和消费税	1%
河道管理费	实际缴纳的增值税、营业税和消费税	1%
资源税	处理矿量	5.2 元/吨
矿产资源补偿费	矿产品销售收入×补偿费率×开采回采率系数	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2. 税收优惠

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,577.22	153,252.56
银行存款	284,063,079.73	454,607,066.52
其他货币资金	94,656,975.67	50,077,145.51
合计	378,770,632.62	504,837,464.59
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 其他原因造成所有权受到限制的资产。

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
承兑汇票保证金	21,300,000.00	-
租借黄金实物保证金	71,306,662.00	11,800,000.00
存入黄金交易所即期保证金	389,269.40	30,000.00
股票账户保证金	1,658,408.27	1,652,552.31
黄金延期交收（T+D）/ 期货合约保证金	2,636.00	36,594,593.20
合计	94,656,975.67	50,077,145.51

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日公司无外币余额。

(3) 货币资金年末数比年初数减少 126,066,831.97 元，减少比例为 24.97%，减少原因为本公司本期经营业务规模增长较大所致。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	1,027,071,438.65	695,153,782.00
合计	1,027,071,438.65	695,153,782.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

期末公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据	252,000,000.00	
合计	252,000,000.00	

(1) 根据公司与交通银行股份有限公司甘肃省分行的商业承兑汇票监管协议，公司向交通银行申请授信时，将所持商业承兑汇票按照授信所需额度交由交通银行进行监管。监管期间，所有与该承兑汇票相关的贸易资金都需要在交通银行指定的银行账户进行。如需部分提取商业承兑汇票，应当提前偿还授信合同项下的相应债务或提供等额保证金或提供新的等额商业承兑汇票。公司在相应授信合同项下的债务全部履行完毕后，交通银行将监管的商业承兑汇票归还公司，公司未按照相应授信合同的约定履行债务，不得要求返还交通银行监管的商业承兑汇票，交通银行有权监管商业承兑汇票直至公司债务履行完毕，此过程中产生的损失由公司承担。公司本期向交通银行股份有限公司甘肃省分行借入短期借款人民币 25,000.00 万元，租入黄金人民币 4,748.00 万元，见附注 5.14 和附注 5.15，同时提供人民币 60,000.00 万元的票据作为监管担保。

(2) 应收票据年末数比年初数增加 331,917,656.65 元，增加比例为 47.75%，增加原因为：部分客户销售回款采用了商业承兑汇票的方式。

(3) 截至报告日，占期末应收票据金额 55%的应收票据已回款。

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	624,049,081.55	99.96	31,202,454.08	5.00	592,846,627.47	49,788,637.76	99.44	2,489,431.64	5.00	47,299,206.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	280,000.00	0.04	280,000.00	100.00		280,000.00	0.56	280,000.00	100.00	
合计	624,329,081.55	/	31,482,454.08	/	592,846,627.47	50,068,637.76	/	2,769,431.64	/	47,299,206.12

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	624,049,081.55	31,202,454.08	5.00
文本:1			
1 年以内小计	624,049,081.55	31,202,454.08	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	624,049,081.55	31,202,454.08	5.00

确定该组合依据的说明：

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,788,637.76	2,489,431.64	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	49,788,637.76	2,489,431.64	5.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

			(%)	
杭州工商信托投资股份有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	账龄较长预计难以收回
合计	280,000.00	280,000.00		

(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 28,724,478.77 元; 本期收回或转回坏账准备金额 11,456.33 元。

应收账款核销说明:

本期无实际核销的应收账款

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
深圳市福瑞欧黄金珠宝有限公司	客户	211,551,475.00	1 年以内	33.88
深圳市百览黄金珠宝有限公司	客户	204,402,356.00	1 年以内	32.74
深圳市前海金喜福珠宝有限公司	客户	131,394,478.55	1 年以内	21.05
深圳兰瑞沙黄金珠宝有限公司	客户	69,693,000.00	1 年以内	11.16
合计		617,041,309.55		98.83

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

截至 2014 年 12 月 31 日, 应收账款中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明:

截至 2014 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

截至 2014 年 12 月 31 日, 应收账款中无应收关联方账款

应收账款净值年末数比年初数增加 545,547,421.35 元, 增加比例为 1,153.40%, 增加原因为本公司黄金饰品本期销售业务规模较大, 导致应收账款相应增加所致。

截至报告日, 占期末应收账款余额 68%的应收账款已回款。

4、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	93,459,357.02	100.00	5,397,261.11	98.97
1 至 2 年			56,000.00	1.03
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	93,459,357.02	100.00	5,453,261.11	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市卡尼珠宝首饰有限公司	非关联方	77,058,000.00	1 年以内	材料未到
甘肃省国土资源厅	非关联方	10,500,000.00	1 年以内	预付探矿权购置款
上海亿沃贸易有限公司	非关联方	1,783,000.00	1 年以内	材料未到
比高动画有限公司	非关联方	960,000.00	1 年以内	影片制作尚未完成
中国光大银行兰州分行	非关联方	658,389.33	1 年以内	预付黄金租赁费
合计		90,959,389.33		

其他说明

截至 2014 年 12 月 31 日预付账款中无持公司 5%以上（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

截至 2014 年 12 月 31 日预付账款中无预付关联方款项。

预付账款年末数比年初数增加 88,006,095.91 元，增加比例为 1,613.83%，增加原因为公司 2014 年末预付黄金珠宝采购款。

5、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,474,555.75	100	484,837.12	0.74	64,989,718.63	3,314,537.58	100	499,813.92	15.08	2,814,723.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-									
合计	65,474,555.75	/	484,837.12	/	64,989,718.63	3,314,537.58	/	499,813.92	/	2,814,723.66

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	5,912,222.86	295,611.14	5%
1 年以内小计	5,912,222.86	295,611.14	5.00
1 至 2 年	23,269.82	2,326.98	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
4 至 5 年	12,200.00	8,540.00	70.00
5 年以上	177,359.00	177,359.00	100.00
合计	6,127,051.68	484,837.12	7.91

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待认证进项税	59,347,504.07	118,970.22
诉讼冻结资金	4,095,024.00	
备用金	474,900.56	266,397.75
押金保证金	369,789.49	1,170,371.45

其他	1,187,337.63	1,758,798.16
合计	65,474,555.75	3,314,537.58

(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: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
待认证进项税	待认证进项税	59,347,504.07	1 年以内	90.64	
合计	/	59,347,504.07	/	90.64	

截至 2014 年 12 月 31 日, 无涉及政府补助的应收款项。

(4). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

截至 2014 年 12 月 31 日, 其他应收款中无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明:

截至 2014 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

截至 2014 年 12 月 31 日, 其他应收款中无应收关联方款项。

其他应收款净值年末数比年初数增加 62,174,994.97 元, 增加比例为 2,208.92%, 增加原因为: 公司 2014 年末原材料采购较大, 未认证待抵扣进项税金额较大。

6、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,807,270.44		95,807,270.44	111,337,643.90	7,776,031.52	103,561,612.38
在产品	396,165,981.95	66,395.47	396,099,586.48	7,485,782.52		7,485,782.52
库存商品	271,607,857.53		271,607,857.53			
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
周转材料	52,080.00		52,080.00	23,910.00		23,910.00
合计	763,633,189.92	66,395.47	763,566,794.45	118,847,336.42	7,776,031.52	111,071,304.90

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,776,031.52			7,776,031.52		
在产品		66,395.47				66,395.47
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	7,776,031.52	66,395.47		7,776,031.52		66,395.47

存货净值年末数比年初数增加 652,495,489.55 元，增加比例为 587.46%，增加原因为公司 2014 年存货采购较多。

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	24,887,914.56	19,740.06
合计	24,887,914.56	19,740.06

其他说明

其他流动资产系期末待抵扣的增值税进项税余额。

8、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	68,582,031.02	6,000,000.00	62,582,031.02	70,222,031.02	15,657,489.83	54,564,541.19
合计	68,582,031.02	6,000,000.00	62,582,031.02	70,222,031.02	15,657,489.83	54,564,541.19

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
哈尔滨申格体育连锁有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00	1.5873	
武汉巨正环保科技有限公司	28,600,000.00			28,600,000.00					9.2000	
上海源恺股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00					9.0905	
上海景盈投资管理合伙企业(有限合伙)	4,620,631.02			4,620,631.02					5.8234	552,722.25
上海复星平鑫投资有限公司（注1）	11,990,000.00		11,990,000.00	-	9,657,489.83		9,657,489.83		20.0000	
广州珠江实业股份有限公司	11,400.00			11,400.00					3000股	
广州市优娜珠宝首饰有限公司（注2）	-	10,350,000.00		10,350,000.00					9.0000	
合计	70,222,031.02	10,350,000.00	11,990,000.00	68,582,031.02	15,657,489.83		9,657,489.83	6,000,000.00	/	552,722.25

注 1: 公司 2014 年将持有的上海复星平鑫投资有限公司 20%的股权全部转让给上海复星产业投资有限公司,截至 2014 年 12 月 31 日,已收到全部转让款。

注 2: 公司 2014 年收购南京米莱有情投资中心（有限合伙）持有的广州市优娜珠宝首饰有限公司 9%股权,成交价格为人民币 2070.00 万元。截至 2014 年 12 月 31 日,公司已支付人民币 1,035.00 万元。

(3). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	15,657,489.83			15,657,489.83
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少	9,657,489.83			9,657,489.83
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	6,000,000.00			6,000,000.00

9、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	301,707,290.89	31,410,936.59	2,743,746.00	335,861,973.48
2. 本期增加金额	6,690,684.49	1,044,219.69	512,986.00	8,247,890.18
(1) 购置	-	81,762.28		81,762.28
(2) 在建工程转入	6,690,684.49	962,457.41	512,986.00	8,166,127.90
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	5,917,532.65	194,598.28		6,112,130.93
(1) 处置或报废				
其他	5,917,532.65	194,598.28		6,112,130.93
4. 期末余额	302,480,442.73	32,260,558.00	3,256,732.00	337,997,732.73
二、累计折旧				
1. 期初余额	9,411,419.56	2,729,863.02	924,825.45	13,066,108.03
2. 本期增加金额	13,506,258.93	3,063,970.34	284,485.28	16,854,714.55
(1) 计提	13,506,258.93	3,063,970.34	284,485.28	16,854,714.55
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	22,917,678.49	5,793,833.36	1,209,310.73	29,920,822.58
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	279,562,764.24	26,466,724.64	2,047,421.27	308,076,910.15
2. 期初账面价值	292,295,871.33	28,681,073.57	1,818,920.55	322,795,865.45

其他说明：

截至 2014 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产，无期末持有待售的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

公司 2013 年西和大桥项目投产，主体工程转入固定资产，部分工程项目尚未决算，公司按合同金额结转固定资产。2014 年项目决算后，合同金额与决算金额差异导致固定资产原值减少计入本期减少其他项下。

截至 2014 年 12 月 31 日，固定资产中净值为 5,169.71 万元（原值 5,382.77 万元）的房屋作为人民币 1,920.00 万元的长期借款的抵押物。

累计折旧年末数比年初数增加 16,854,714.55 元，增加比例为 129.00%，增加原因为：本期固定资产正常计提折旧。

10、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西和大桥项目	1,668,967.68		1,668,967.68	9,453,348.66		9,453,348.66
合计	1,668,967.68		1,668,967.68	9,453,348.66		9,453,348.66

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西和大桥项目	239,191,011.00	9,453,348.66	381,746.92	8,166,127.90		1,668,967.68	99.13	主体工程验收	24,752,384.10			自有资金
合计	239,191,011.00	9,453,348.66	381,746.92	8,166,127.90		1,668,967.68	/	/	24,752,384.10		/	/

11、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	矿业权		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,660,279.60	23,245.13	169,437,707.70		183,121,232.43
2. 本期增加金额	214,950.00	11,500.00	136,407,358.49		136,633,808.49
(1) 购置	214,950.00	11,500.00	136,407,358.49		136,633,808.49
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,875,229.60	34,745.13	305,845,066.19		319,755,040.92
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,133,957.45	14,662.25	5,471,210.37		6,619,830.07
2. 本期增加金额	647,449.85	2,163.90	4,300,079.40		4,949,693.15
(1) 计提	647,449.85	2,163.90	4,300,079.40		4,949,693.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,781,407.30	16,826.15	9,771,289.77		11,569,523.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,093,822.30	17,918.98	296,073,776.42		308,185,517.70
2. 期初账面价值	12,526,322.15	8,582.88	163,966,497.33		176,501,402.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 _____

其他说明：

截至 2014 年 12 月 31 日，无形资产矿业权中大桥金矿采矿权（原值 7,980.95 万元，净值 7,013.43 万元）为人民币 10,000.00 万元的长期借款（其中包含一年内到期金额人民币 5,000.00 万元）（附注 5.24）提供抵押担保；无形资产中土地使用权（原值 1,387.52 万元，净值 1,209.38 万元）（权证号：西国用（2014）第 3881 号、西国用（2014）第 3880 号、西国用（2011）第 3621 号）为人民币 15,000.00 万元的短期借款提供不超过人民币 970.00 万的最高额抵押担保。

无形资产原值年末数比年初数增加 136,633,808.49 元，增加比例为 74.61%，增加原因为：矿业权勘探开发成本的增加。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,982,686.67	7,995,671.68	11,044,007.58	2,761,001.90
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	31,982,686.67	7,995,671.68	11,044,007.58	2,761,001.90

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				

黄金租赁/期货公允价值变动损益	21,791,895.93	5,447,973.98	317,862.59	79,465.65
合计	21,791,895.93	5,447,973.98	317,862.59	79,465.65

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	7,195,801.24	6,757,328.77
合计	7,195,801.24	6,757,328.77

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		6,757,328.77	
2019	7,195,801.24		
合计	7,195,801.24	6,757,328.77	/

其他说明:

13、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定向资产管理		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

其他说明:

本公司 2013 年与中信证券股份有限公司(管理人)、中国银行股份有限公司上海市分行(托管人)签署中信证券-刚泰控股-中国银行定向资产管理合同。委托中信证券股份有限公司对公司的部分自有资金进行投资运作及管理。委托理财投资类型: 银行存款、国内保理资产收益权、信托计划及其受益权、债权类资产及其收益权以及双方及监管部门认可的其他固定收益类品种等。截至 2014 年 12 月 31 日, 上述定向资产管理合同已经结束, 相关款项和收益已收回。

14、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押担保借款	150,000,000.00	
保证借款	302,000,000.00	52,000,000.00
信用借款		
银行承兑汇票贴现	71,000,000.00	
合计	523,000,000.00	52,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	借款日期	预计还款期
兰州银行七里河支行	100,000,000.00	8.64%	经营周转	2014-8-15	2015-8-14
兰州银行七里河支行	50,000,000.00	8.64%	经营周转	2014-8-20	2015-8-14
交通银行甘肃省分行	50,000,000.00	7.8%	经营周转	2014-9-18	2015-2-27
交通银行甘肃省分行	100,000,000.00	7.28%	经营周转	2014-10-30	2015-4-6
交通银行甘肃省分行	50,000,000.00	7.28%	经营周转	2014-12-10	2015-5-12
交通银行甘肃省分行	50,000,000.00	7.28%	经营周转	2014-12-11	2015-5-13
浦发银行兰州分行	32,000,000.00	8.4%	经营周转	2014-1-20	2015-1-20
浦发银行兰州分行	20,000,000.00	8.4%	经营周转	2014-9-4	2015-9-4
合计	452,000,000.00				

至 2014 年 12 月 31 日，短期借款中期末余额 7,100.00 万已贴现银行承兑汇票明细如下：

出票人	出票银行	开票金额	开票日	到期日	贴现银行
甘肃大冶地质矿业 有限责任公司	兴业银行兰州 分行	14,000,000.00	2014-12-12	2015-6-12	招商银行兰州 东岗支行
甘肃刚泰控股（集 团）股份有限公司	兴业银行兰州 分行	57,000,000.00	2014-12-30	2015-6-30	兴业银行兰州 分行
		71,000,000.00			

截至 2014 年 12 月 31 日，短期借款中期末金额 15,000.00 万元兰州银行的抵押担保借款系编号为 101122014000212 的《融资额度协议》下的借款，银行提供的融资额度为 30,000.00 万元；该担保借款由刚泰集团有限公司、徐建刚和徐飞君连带提供最高不超过人民币 30,000.00 万元的最高额保证合同担保，同时由无形资产中净值为 1,209.38 万元（原值 1,387.52 万元）的土地使用权（西国用（2014）第 3881 号、西国用（2014）第 3880 号、西国用（2011）第 3621 号）提供不超过人民币 970.00 万的最高额抵押担保，详见附注 5.11。

截至 2014 年 12 月 31 日，短期借款中期末金额 25,000.00 万元交通银行的担保借款系由刚泰集团有限公司和徐建刚连带提供最高不超过人民币 30,000.00 万元的最高额保证合同担保。

截至 2014 年 12 月 31 日，短期借款中期末金额 5,200.00 万浦发银行的担保借款系由刚泰集团有限公司、上海刚泰置业有限公司、徐建德和徐建刚连带提供最高不超过人民币 5,200.00 万元的最高额保证合同担保。

截至 2014 年 12 月 31 日，短期借款中期末余额为 1,400.00 万元兴业银行的已贴现银行承兑汇票系由徐建刚提供最高不超过人民币 7,000.00 万元的最高额保证合同担保，并由公司提供人民币 420.00 万元的保证金。

截至 2014 年 12 月 31 日，短期借款中期末余额为 5,700.00 万元兴业银行的已贴现银行承兑汇票系由刚泰集团有限公司和徐建刚提供最高不超过人民币 5,700.00 万元的最高额保证合同担保，并由公司提供人民币 1,710.00 万元的保证金。

短期借款年末数比年初数增加 471,000,000.00 元，增加比例为 905.77%，增加原因为：本公司为了经营需求，增加借款。

15、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
未指定套期关系的衍生金融负债（注2）黄金期货合约	1,084,464.07	9,033,537.41
公允价值计量的黄金租赁形成的负债（注1）	594,293,520.00	90,352,600.00
合计	595,377,984.07	99,386,137.41

其他说明：

注 1：本公司与银行签订了黄金租赁协议。本公司向银行租入实物黄金，至租赁期满，返还银行相同规格和重量的黄金。本公司返还黄金的义务被确认为交易性金融负债。

注 2：本公司使用黄金期货合约对黄金租赁协议下返还银行等量等质黄金的义务进行风险管理，以此来规避本公司承担的随着黄金市场价格的波动，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 2014 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中向宁波银行上海分行租入期末价值为 45,437,490.00 元的黄金系由徐建刚提供最高不超过人民币 5,000.00 万元的最高额保证合同担保；

截至 2014 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中向交通银行上海分行租入期末价值为 97,366,050.00 元的黄金系由上海铭远房地产开发有限公司提供不超过人民币 14,000.00 万元的最高额抵押担保；同时由徐建刚和徐飞君连带提供最高不超过人民币 13,000.00 万元的最高额保证合同担保；

截至 2014 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中向交通银行甘肃省分行租入期末价值为 48,082,000.00 元的黄金系由刚泰集团有限公司和徐建刚连带提供最高不超过人民币 30,000.00 万元的最高额保证合同担保；

截至 2014 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中向中国光大银行兰州分行租入期末价值为 49,764,870.00 元的黄金系由刚泰集团有限公司提供最高不超过人民币 5,000.00 万元的最高额保证合同担保；

截至 2014 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中向招商银行兰州分行租入期末价值为 144,246,000.00 元的黄金系由徐建刚和徐飞君连带提供最高不超过人民币 15,000.00 万元的最高额保证合同担保；

截至 2014 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中向中国银行兰州市滨河支行租入期末价值为 52,890,200.00 元的黄金系由徐建刚提供最高不超过人民币 5,000.00 万元的最高额保证合同担保；

截至 2014 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中向兴业银行兰州分行租入期末价值为 40,869,700.00 元的黄金系由徐建刚提供最高不超过人民币 7,000.00 万元的最高额保证合同担保

16、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	100,207,376.37	59,742,151.55
1-2 年	432,442.09	5,924,005.61
合计	100,639,818.46	65,666,157.16

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

应付账款年末数比年初数增加 34,973,661.30 元，增加比例为 53.26%，增加原因为公司 2014 年采购业务规模较大导致应付帐款相应增加。

17、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,409,835.29	
合计	15,409,835.29	

本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

本报告期预收款项中预收关联方款项见关联方往来附注。

预收款项年末数比年初数增加 15,409,835.29 元，增加比例为 100.00%，增加原因为本公司期末预收销售款项增加所致。

18、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	976,534.22	17,739,527.00	17,273,120.48	1,442,940.74
二、离职后福利-设定提存计划		423,224.67	423,224.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	976,534.22	18,162,751.67	17,696,345.15	1,442,940.74

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和	976,534.22	16,110,862.11	15,644,455.59	1,442,940.74

补贴				
二、职工福利费		1,336,249.27	1,336,249.27	
三、社会保险费		163,755.62	163,755.62	
其中：医疗保险费		144,294.56	144,294.56	
工伤保险费		6,719.17	6,719.17	
生育保险费		12,741.89	12,741.89	
四、住房公积金		87,012.00	87,012.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		41,648.00	41,648.00	
合计	976,534.22	17,739,527.00	17,273,120.48	1,442,940.74

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		404,113.66	404,113.66	
2、失业保险费		19,111.01	19,111.01	
3、企业年金缴费				
合计		423,224.67	423,224.67	

其他说明：

19、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,633,028.77	22,598,989.18
消费税		
营业税	153,933.53	153,933.53
企业所得税	89,032,067.31	61,587,088.62
个人所得税	81,554.83	53,347.49
城市维护建设税	861,757.13	649,464.12
教育费附加	409,509.28	678,542.78
地方教育费附加	273,006.19	452,361.85
水利建设基金	284,097.50	235,897.44
河道管理费	-	112,949.89
耕地占用税	-	686,003.40
契税	-	312,856.20
价格调节基金	19,007.63	7,410.24
资源税	222,697.93	398,318.07
矿产资源补偿费	10,301,669.89	5,850,339.55
合计	115,272,329.99	93,777,502.36

其他说明：

应交税费年末数比年初数增加 21,494,827.63 元，增加比例为 22.92%，增加主要原因为本公司利润增加导致所得税相应增加。

20、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	301,270.78	392,352.89
企业债券利息		
短期借款应付利息	988,911.10	127,600.00
金融机构银行手续费	1,096,165.90	
合计	2,386,347.78	519,952.89

21、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
社会法人股	1,350,619.00	1,350,619.00
兰州大地矿业有限责任公司	5,255,227.04	2,252,240.16
合计	6,605,846.04	3,602,859.16

其他说明，包括重要的超过 1 年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

22、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	7,716,010.28	13,756,840.86
应付勘探工程及设备款	198,774,417.47	106,677,538.91
应付暂收款	268,424.06	19,570,000.00
预提费用	15,633,511.30	41,456,878.25
合计	222,392,363.11	181,461,258.02

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兰州大地矿业有限责任公司	52,999,900.00	关联方款项
中国国际金融有限公司	9,100,000.00	财务顾问费尚未支付
浙江华冶矿建集团有限公司	2,258,929.16	工程质保金及尾款
八冶建设集团有限公司	1,370,623.99	工程质保金及尾款
新疆丰泽建设工程有限公司	1,043,867.72	工程质保金及尾款
合计	66,773,320.87	/

其他说明

5.22.4 金额较大的其他应付款

对方名称	金额	性质或内容
兰州大地矿业有限责任公司	174,733,100.00	勘查费
中国国际金融有限公司	9,100,000.00	财务顾问费
八冶建设集团有限公司	5,730,137.56	工程款
中色十二冶金建设有限公司	5,112,789.00	工程款
合计	194,676,026.56	

本报告期其他应付款中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及关联方情况详见关联方往来附注。

其他应付款年末数与年初数增加 40,931,105.09 元，增加比例为 22.56%，增加原因为：本公司截至 2014 年 12 月 31 日，尚未支付关联方的勘察费。

23、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	99,800,000.00	105,100,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	99,800,000.00	105,100,000.00

其他说明：

——
——

24、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	14,400,000.00	19,200,000.000
保证借款		27,400,000.00
信用借款	275,000,000.00	
保证和抵押借款	50,000,000.00	
合计	339,400,000.00	46,600,000.00

长期借款分类的说明：

——

其他说明，包括利率区间：

截至 2014 年 12 月 31 日,长期借款人民币 1,920.00 万元(其中包含一年内到期金额人民币 480.00 万元)的抵押借款系由固定资产中净值为 5,169.71 万元(原值 5,382.77 万元)的房屋作为抵押物。

截至 2014 年 12 月 31 日,长期借款人民币 10,000.00 万元(其中包含一年内到期金额人民币 5,000.00 万元)的抵押和担保借款系由无形资产矿业权中大桥金矿采矿权(原值 7,980.95 万元,净值 7,013.43 万元)作为抵押物,由徐建刚承担无限连带责任。

截至 2014 年 12 月 31 日,长期借款人民币 30,000.00 万元(其中包含一年内到期金额人民币 2,500.00 万元)的信用借款系向华夏银行上海分行借入的信用借款。

25、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	377,111,688			113,133,507		113,133,507	490,245,195

其他说明：

2014 年 6 月,本公司实施了 2013 年度利润分配方案,以 2013 年末股份总数 377,111,688 股为基数,向全体股东每 10 股转增 3 股,转增完成后,公司股份总数从 377,111,688 股增至 490,245,195 股。

根据本公司 2013 年非公开发行股份募集资金配套方案,2013 年 11 月 6 日,本公司向建信基金管理有限责任公司非公开发行 A 股 62,536,443 股,同日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权登记手续,上述股份锁定期为自新增股份上市之日起 12 个月,可上市流通时间为 2014 年 11 月 6 日。根据公司 2014 年 6 月执行的 2013 年利润分配方案,转增完成后,本次解除限售股总数由 62,536,443 股增为 81,297,376 股,占公司总股本比例不变。

26、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	785,598,434.96		113,133,507.00	672,464,927.96
其他资本公积				
合计	785,598,434.96		113,133,507.00	672,464,927.96

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

注 1: 根据本公司 2013 年度利润分配及转增股本方案,公司以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 377,111,688 股为基数,以资本公积金每 10 股转增 3 股,每股转增 0.3 股,合计转增 113,133,507 股,减少本期资本公积 113,133,507.00 元。

27、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
维简费	2,150,368.83	5,309,380.35	4,604,452.06	2,855,297.12
安全费用	2,654,494.40	3,539,586.90	1,879,783.54	4,314,297.76
合计	4,804,863.23	8,848,967.25	6,484,235.60	7,169,594.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

本期减少系本期使用专项储备6,484,235.60元。

28、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,408,068.78			9,408,068.78
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	9,408,068.78			9,408,068.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金，母公司2014年亏损，因此未提取法定盈余公积。

29、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	206,632,720.16	212,547,332.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	206,632,720.16	212,547,332.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	251,174,570.43	89,409,487.12
减：提取法定盈余公积		8,761,233.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,168,935.04	18,874,514.70
转作股本的普通股股利		

其他		67,688,350.89
期末未分配利润	427,638,355.55	206,632,720.16

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

根据公司 2014 年 5 月股东大会决议通过 2013 年度利润分配，以 2014 年 6 月 25 日公司总股本 377,111,688 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），共计派发现金红利 30,168,935.04 元（含税）。

30、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,739,351,473.78	4,338,682,696.81	1,407,349,873.03	1,174,070,974.36
其他业务	2,445,899.78		646,300.14	
合计	4,741,797,373.56	4,338,682,696.81	1,407,996,173.17	1,174,070,974.36

31、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	129,023.69	1,990,055.51
城市维护建设税	1,634,308.64	676,596.66
教育费附加	2,312,770.80	744,398.33
资源税	1,840,585.18	1,380,337.09
地方教育费附加	1,541,847.18	496,265.55
价格调节基金		28,066.93
河道管理费		112,949.89
合计	7,458,535.49	5,428,669.96

其他说明：

营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 2,029,865.53 元，增加比例为 37.39%，增加原因为：本期实际缴纳的增值税增加导致附加税增加。

32、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	342,183.00	
工资福利费		
黄金交易费	3,989,320.92	611,733.84
其他	4,348.00	

合计	4,335,851.92	611,733.84
----	--------------	------------

其他说明：

33、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资薪酬	6,405,745.70	3,382,348.55
办公费	4,035,475.70	2,871,433.77
折旧和摊销	6,752,793.51	5,286,748.84
税费	8,998,934.27	5,918,934.29
租赁费	364,200.00	467,900.00
咨询及信息披露费	3,111,416.61	40,656,864.04
其他	425,193.43	31,079.40
合计	30,093,759.22	58,615,308.89

其他说明：

34、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,410,741.23	14,458,183.99
减：利息收入	-2,233,660.51	-2,193,635.88
金融机构银行手续费	17,950,386.85	1,484,814.05
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
其他		
合计	40,127,467.57	13,749,362.16

其他说明：

35、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	28,698,045.64	2,054,309.29
二、存货跌价损失	66,395.47	7,776,031.52
三、可供出售金融资产减值损失		8,974,958.43
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	28,764,441.11	18,805,299.24

其他说明：

36、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	13,524,960.00	9,351,400.00
按公允价值计量的投资性房地产		
黄金期货合约公允价值变动收益（损失为负）	7,949,073.34	-9,033,537.41
合计	21,474,033.34	317,862.59

其他说明：

37、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		18,918,688.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,908,042.80	10,198,698.23
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	552,722.25	3,756,571.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益	956,089.83	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,205,077.25	
委托他人投资或管理资产的损益(注3)	11,933,333.33	
其他	-10,177.96	
合计	17,545,087.50	32,873,958.10

根据《关于印发修订《企业会计准则第2号——长期股权投资》的通知》等8项通知（财会

[2014]6~8号、10~11号、14号、16号及23号)的规定》、《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》以及证券交易所的财务报告披露格式等规定的相关内容，2013年投资收益中按成本法核算的长期股权投资收益重分类入可供出售金融资产等取得的投资收益；2013年投资收益中处置交易性金融资产取得的投资收益重分类入处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益。

注1：2013年公司向上海刚泰矿业有限公司出售本公司持有的浙江华盛达房地产开发有限公司89.78%的股权所获得的投资收益。

注2：处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益主要系本公司从事黄金期货交易中取得的投资收益。

注3：委托他人投资或管理资产的损益主要系本公司2013年与中信证券股份有限公司（管理人）、中国银行股份有限公司上海市分行（托管人）签署的中信证券-刚泰控股-中国银行定向资产管理合同2014年收回产生的收益。

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

其他说明：

38、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		56,761.84	
其中：固定资产处置利得		56,761.84	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,095,712.59		10,095,712.59
水利建设专项资金减免		623,296.98	
无法支付的款项		1,030,000.00	
其他	920.03	12,234.94	920.03
合计	10,096,632.62	1,722,293.76	10,096,632.62

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新增贡献的财政扶持	4,292,700.00		与收益相关
公司发展政府补助	4,185,512.59		与收益相关
招商引资企业税收优惠返还	1,267,500.00		与收益相关
新增入规工业企业补助	300,000.00		与收益相关
先进市和优秀非公有制企业奖励	50,000.00		与收益相关
合计	10,095,712.59		/

其他说明：

39、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	43,800.00		43,800.00
水利建设专项资金	423,766.04	546,893.16	423,766.04
罚款支出	11,335.50	4.67	11,335.50
合计	478,901.54	546,897.83	478,901.54

其他说明：

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	89,663,064.38	84,120,356.40
递延所得税费用	133,838.55	-2,447,802.18
合计	89,796,902.93	81,672,554.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	340,971,473.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,242,868.34
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	90,255.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,601,536.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,862,242.33
所得税费用	89,796,902.93

其他说明:

41、其他综合收益

详见附注

42、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来及代收款	5,390.00	21,906,070.32
政府补助收入	10,096,632.62	-
利息收入	2,233,660.51	3,873,245.47
押金保证金	1,308,734.00	3,343,225.93
其他	-	1,235,205.76
合计	13,644,417.13	30,357,747.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公及租赁费	4,498,050.76	3,242,573.77
金融机构手续费	2,632,994.06	1,484,814.05
资金往来及代付款	75,632,936.94	337,522,513.00
广告宣传费	342,183.00	
咨询及信息披露	32,822,216.61	4,015,352.77
销售费用	3,989,320.92	611,733.84
其他	1,250,683.66	204,300.61
合计	121,168,385.95	347,081,288.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	251,174,570.43	89,409,487.12
加：资产减值准备	28,764,441.11	18,805,299.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,854,714.55	12,058,612.95
无形资产摊销	4,949,693.15	4,772,481.66
长期待摊费用摊销		
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）		-56,761.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-21,474,033.34	
财务费用（收益以“－”号填列）	39,728,134.02	14,458,183.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,545,087.50	-32,873,958.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,234,669.78	-2,527,267.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,368,508.33	79,465.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	-665,190,692.43	-12,419,751.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,081,880,781.30	-1,048,353,690.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,033,043.07	190,836,216.78
专项储备计提和使用	2,364,731.65	4,804,863.23
经营活动产生的现金流量净额	-1,468,153,514.18	-761,006,818.98
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	321,738,440.62	500,037,464.59
减：现金的期初余额	500,037,464.59	321,887,342.66
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	-178,299,023.97	178,150,121.93

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	321,738,440.62	500,037,464.59
其中：库存现金	50,577.22	153,252.56
可随时用于支付的银行存款	284,063,079.73	454,607,066.52
可随时用于支付的其他货币资金	37,624,783.67	45,277,145.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	321,738,440.62	500,037,464.59
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		

其他说明：

本公司在编制现金流量表时，将超过 3 个月的保证金不作为现金及现金等价物，因此 2014 年 12 月 31 日的现金及现金等价物余额扣除了超过 3 个月的保证金 57,032,192.00 元。

44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	94,656,975.67	保证金
存货		
无形资产	82,228,118.00	借款抵押物
其他应收款	4,095,024.00	诉讼冻结资金
固定资产	51,697,063.40	借款抵押物
合计	232,677,181.07	/

其他说明：

1、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司本期新设子公司导致合并范围变化：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
台州刚泰黄金饰品有限公司	全资子公司	台州	批发零售	100,000,000	黄金饰品、铂金饰品、珠宝首饰批发、零售；贸易咨询服务；从事货物、技术进出口业务。	-		100	100	是
甘肃刚泰黄金饰品有限公司	全资子公司	兰州	批发零售	10,000,000	黄金饰品、铂金饰品、珠宝首饰的加工批发零售；商务信息咨询（国家禁止及需取得专项许可的除外），从事货物及技术的进出口。	10,000,000		100	100	是
上海刚泰影视传媒有限公司（注）	全资子公司	上海	影视制作	40,000,000	影视投资，影视文化艺术活动交流策划，动漫设计，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告。	-		100	100	是

注：公司 2014 年新设全资子公司上海刚泰影视传媒有限公司和台州刚泰黄金饰品有限公司，截至 2014 年 12 月 31 日，公司尚未对其实际出资。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海鸿玺投资管理有限公司	上海	上海	投资行业	100	-	投资设立
上海刚泰黄金饰品有限公司	上海	上海	批发零售	100	-	投资设立
德清刚泰黄金饰品有限公司	德清	德清	批发零售	100	-	投资设立
台州刚泰黄金饰品有限公司	台州	台州	批发零售	100	-	投资设立
甘肃刚泰黄金饰品有限公司	兰州	兰州	批发零售	100	-	投资设立
西和县汇鑫矿业有限公司	陇南	陇南	有色金属	100	-	投资设立
陇南恒瑞矿业有限公司	陇南	陇南	有色金属	100	-	投资设立
上海刚泰影视传媒有限公司	上海	上海	影视制作	100	-	投资设立
甘肃大冶地质矿业有限责任公司	陇南	陇南	矿业	100	-	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营企业或联营企业中的权益

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 5。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

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

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动风险。

（一）信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行业务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。同时，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二）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

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

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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

于 2014 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则公司的利息支出将减少或增加 22.23 万元。董事会认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生的变动范围。

2、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司的资产负债无外币余额，因此无外汇风险。

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。

8 与金融工具相关的风险

(三) 流动风险

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

本公司各项金融负债以未折现剩余合同义务的到期期限列示如下：

项目	2014 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	523,000,000.00	-	-	523,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	595,377,984.07	-	-	595,377,984.07
应付账款	100,207,376.37	432,442.09	-	100,639,818.46
应付利息	2,386,347.78	-	-	2,386,347.78
其他应付款	147,791,441.14	74,600,921.97	-	222,392,363.11
一年内到期的非流动负债	99,800,000.00	-	-	99,800,000.00
长期借款	-	339,400,000.00	-	339,400,000.00
合计	1,468,563,149.36	414,433,364.06	-	1,882,996,513.42

项目	2013 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	52,000,000.00	-	-	52,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	99,386,137.41	-	-	99,386,137.41
应付账款	65,666,157.16	-	-	65,666,157.16
应付利息	519,952.89	-	-	519,952.89
其他应付款	169,898,695.25	11,562,562.77	-	181,461,258.02
一年内到期的非流动负债	105,100,000.00	-	-	105,100,000.00

长期借款	-	46,600,000.00	-	46,600,000.00
合计	492,570,942.71	58,162,562.77	-	550,733,505.48

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
未指定套期关系的衍生金	1,084,464.07			1,084,464.07

融负债 黄金期货合约				
公允价值计量的黄金租赁形成的负债	594,293,520.00			594,293,520.00
持续以公允价值计量的负债总额	595,377,984.07			595,377,984.07
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				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：一、黄金租赁业务是基于上海黄金交易所 2014 年 12 月 31 日 AU9999 加权平均价格进行计量；二、黄金远期交易按对应交易所相匹配品种的对应期货合同的 2014 年 12 月 31 日的收盘价决算。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
刚泰集团有限公司	上海市	综合类	15,880 万	6.84	6.84
上海刚泰矿业有限公司	上海市	矿业投资、销售	11,000 万	33.88	33.88
上海刚泰投资咨询有限公司	上海市	投资咨询	50 万	5.97	5.97

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是徐建刚
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
本公司子公司情况详见子公司情况附注

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海益流置业发展有限公司	股东的子公司

上海刚泰置业有限公司	股东的子公司
上海铭远房地产开发有限公司	股东的子公司
兰州大地矿业有限责任公司	参股股东
北方视讯传媒（上海）有限公司	其他

其他说明

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州大地矿业有限责任公司	地质勘察	131,733,200.00	57,866,920.74

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海刚泰置业有限公司	32,000,000.00	2015/1/21	2017/1/21	否
刚泰集团有限公司	32,000,000.00	2015/1/21	2017/1/21	否
徐建刚	32,000,000.00	2015/1/21	2017/1/21	否
徐建德	32,000,000.00	2015/1/21	2017/1/21	否
上海刚泰置业有限公司	20,000,000.00	2015/9/5	2017/9/5	否
刚泰集团有限公司	20,000,000.00	2015/9/5	2017/9/5	否
徐建刚	20,000,000.00	2015/9/5	2017/9/5	否
徐建德	20,000,000.00	2015/9/5	2017/9/5	否
徐建刚	70,000,000.00	2014/12/12	2015/12/11	否
徐建刚	100,000,000.00	2017/12/30	2019/12/30	否
刚泰集团有限公司	300,000,000.00	2014/5/23	2015/5/13	否
徐建刚	300,000,000.00	2014/5/23	2015/5/13	否
刚泰集团有限公司	300,000,000.00	2014/8/14	2015/8/14	否
徐建刚	300,000,000.00	2014/8/14	2015/8/14	否
徐飞君	300,000,000.00	2014/8/14	2015/8/14	否
徐建刚	35,000,000.00	2015/5/21	2017/5/21	否
上海刚泰置业有	35,000,000.00	2015/5/21	2017/5/21	否

限公司				
徐建刚	150,000,000.00	2014/8/25	2015/8/24	否
徐飞君	150,000,000.00	2014/8/25	2015/8/24	否
上海铭远房地产开发有限公司	140,000,000.00	2014/7/13	2017/8/12	否
刚泰集团有限公司	50,000,000.00	2014/10/9	2015/10/8	否
徐建刚	50,000,000.00	2014/9/23	2017/9/23	否
徐建刚	70,000,000.00	2014/12/12	2015/12/11	否
徐建刚	50,000,000.00	2014/6/19	2019/6/18	否
徐建刚	130,000,000.00	2014/10/21	2015/10/25	否
徐飞君	130,000,000.00	2014/10/21	2015/10/25	否
刚泰集团有限公司	57,000,000.00	2014/12/30	2015/12/29	否
徐建刚	57,000,000.00	2014/12/30	2015/12/29	否

(3). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	104.6	73.63

5、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海刚泰置业有限公司			840.00	42.00
其他应收款	上海益流置业发展有限公司			4,550.00	227.50

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	兰州大地矿业有限责任公司	174,733,100.00	52,999,900.00
其他应付款	刚泰集团有限公司		19,570,000.00
预收款项	北方视讯传媒（上海）有限公司	15,000,000.00	
应付股利	兰州大地矿业有限责任公司	5,255,227.04	2,252,240.16

6、 关联方承诺

公司在重大资产重组中的相关承诺事项见“上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项”。

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

根据子公司甘肃大冶地质矿业有限责任公司与招商银行兰州分行签订的编号为兰 XAU141010-01 的《衍生产品交易证实书》，甘肃大冶地质矿业有限责任公司委托招商银行兰州分行进行黄金租赁业务项下的黄金远期交易。公司承诺在 2015 年 4 月 2 日向招商银行兰州分行购入黄金（伦敦金，路透代码 XAU）4,115 盎司，约定价格 1,232.30 美元/盎司。同时，双方约定对本远期交易不进行黄金实物交割，即由招商银行兰州分行根据甘肃大冶地质矿业有限责任公司的书面委托，通过反向交易对本远期交易进行对冲平仓，平仓交易形成的价差损益由甘肃大冶地质矿业有限责任公司承担，并由双方在交割日完成支付和清算。甘肃大冶地质矿业有限责任公司可以选择在到期日进行平仓委托，也可以在到期日前进行平仓委托。

根据子公司甘肃大冶地质矿业有限责任公司与中国银行股份有限公司兰州市滨河支行签订的编号为兰 GSGYQ2014008 的《贵金属远期买卖交易申请书》，甘肃大冶地质矿业有限责任公司委托中国银行股份有限公司兰州市滨河支行进行黄金租赁业务项下的黄金远期交易。公司承诺在 2015 年 9 月 23 日向中国银行股份有限公司兰州市滨河支行购入黄金（伦敦金，路透代码 XAU）7,073.16 盎司，约定价格 1,222.50 美元/盎司。同时，双方约定对本远期交易不进行黄金实物交割，甘肃大冶地质矿业有限责任公司须于远期交易到期前（最迟为到期前 2 个工作日）通过反向平仓交易结清上述远期交易。

根据公司与交通银行甘肃省分行约定，公司为匹配与交通银行甘肃省分行签订的黄金租赁合同（编号：HJZL-GS005），避免或降低黄金价格波动风险，公司与交通银行甘肃省分行进行黄金远期交

易。公司承诺在 2015 年 4 月 7 日向交通银行甘肃省分行购入 AU9999 的黄金 200 千克,约定价格 238.13 元/克。同时,双方约定对本远期交易不进行黄金实物交割,按远期价格与结算价格差额,在结算日完成资金结算。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

2014 年 10 月 11 日,八冶建设集团有限公司起诉本公司下属子公司甘肃大冶地质矿业有限责任公司,要求甘肃大冶地质矿业有限责任公司向八冶建设集团有限公司支付工程款人民币 3,828,402.49 元及逾期利息 287,451.75 元,并申请保全。根据甘肃省兰州市中级人民法院民事裁定书《(2014)兰民一初字第 181 号》,裁定冻结了甘肃大冶地质矿业有限责任公司账户存款人民币 4,095,024.00 元。甘肃大冶地质矿业有限责任公司已经提出了管辖权异议,认为本案应由陇南中院审理。根据甘肃正天合律师事务所的说明,按照法律规定及事实情况,上述八冶建设集团有限公司主张的工程款属于甘肃大冶地质矿业有限责任公司正常业务中的应付账款,目前兰州中院正在审理甘肃大冶地质矿业有限责任公司提出的管辖权异议,预计将移送至陇南中院管辖,预计可能发生的费用为诉讼费(败诉方承担)以及律师代理费。本公司判断上述事项未来不会对公司的生产经营造成重大影响。

除上述事项外,截至 2014 年 12 月 31 日,本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位:元 币种:人民币

拟分配的利润或股利	29,414,711.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2、 其他资产负债表日后事项说明

(1) 根据 2015 年 2 月 6 日公司第八届董事会第二十六次会议审议通过的 2014 年度利润分配预案,公司拟以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 490,245,195 股为基数,向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元(含税),共计派发现金红利 29,414,711.70 元(含税),该股利分配预案尚须提交公司股东大会审议通过后方可实施。

(2) 根据子公司上海刚泰黄金饰品有限公司与远东智慧能源股份有限公司于 2015 年 1 月 27 日签订的股权转让协议,公司收购远东智慧能源股份有限公司持有的上海宝来企业发展有限公司 100%股权。双方同意以经评估的上海宝来企业发展有限公司 100%股权的评估值人民币 5,770.85 万元为基础,双方协商确定的股权转让价格为人民币 5,770.00 万元,截至 2015 年 1 月 27 日,子公司上海刚泰黄金饰品有限公司已向远东智慧能源股份有限公司支付首付款人民币 2,885.00 万元。

(3) 根据子公司甘肃大冶地质矿业有限责任公司与自然人林亢峰和许彩琴于 2014 年 12 月 12 日签订的附条件生效之合作框架协议，公司拟收购自然人林亢峰和许彩琴持有的国鼎黄金有限公司 100% 股权。股权收购作价原则为以国鼎黄金有限公司现有注册资本 10,800.00 万元为基础进行相应溢价，初步确定为 3 亿元。截至报告日，相关手续正在办理中。

(4) 公司与加拿大 Triangle Ventures Ltd. 签订意向协议书，公司拟以 1,500 万加元收购其在加拿大温哥华岛西南沿岸 2 平方英里矿产资源，最终成交价格以双方签订的正式协议为准，在签署意向协议后支付 10 万加元的定金。截至报告日，相关手续正在办理中。

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

十五、 其他重要事项

1、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

企业以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。经济特征不相似的经营分部，分别确定为不同的经营分部。具有相似经济特征的两个或多个经营分部同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：各单项产品或劳务的性质相同或相似；生产过程的性质相同或相似；产品或劳务的客户类型相同或相似；销售产品或提供劳务的方式相同或相似；生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定以经营分部为基础，而经营分部的划分通常是以不同的风险和报酬为基础，而不论其是否重要。通常情况下，符合重要性标准的经营分部才能确定为报告分部。

经营分部满足下列条件之一的，将其确定为报告分部：该经营分部的分部收入占所有分部收入入合计的 10% 或者以上；该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

经营分部未满足上述 10% 重要性标准的，可以按照下列规定确定报告分部：企业管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用，那么可以将其确定为报告分部。在这种情况下，无论该经营分部是否满足 10% 的重要性标准，企业都可以直接将其制定为报告分部；将该经营分部与一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。对经营分部 10% 的重要性测试可能会导致企业拥有大量未满足 10% 数量临界线的经营分部，在这种情况下，如果企业没有直接将这些经营分部指定为报告分部，可以将一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的一个以上的经营分部合并成一个报告分部；不将该

经营分部直接指定为报告分部，也不将该经营分部与其他未作为报告分部的经营分部合并为一个报告分部的，企业在披露分部信息时，将该经营分部的信息与其他组成部分的信息合并，作为其他项目单独披露。

企业的经营分部达到规定的 10% 重要性标准确认为报告分部后，确定为报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入或企业总收入的比重达到 75% 的比例。如果未达到 75% 的标准，企业必须增加报告分部的数量，将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%。此时，其他未作为报告分部的经营分部很可能未满足前述规定的 10% 的重要性标准，但为了使报告分部的对外交易收入合计额占合并总收入或企业总收入的总体比重能够达到 75% 的比例要求，也将其确定为报告分部。

(2). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司目前所有经营利润来源于黄金及黄金饰品经营业务，剩余业务部分经营利润亏损，根据公司内部组织结构、管理要求、内部报告要求，未设置经营分部，无分部报告。

2、其他

1 控股股东股权质押情况

根据公司 2014 年 3 月 14 日《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司关于股东股权质押的公告》，公司股东上海刚泰矿业有限公司将质押给中国对外经济贸易信托有限公司的 90,022,500 股限售流通股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押解除手续，同日，上海刚泰矿业有限公司又将 90,022,500 股限售流通股质押给中国华融资产管理股份有限公司浙江省分公司，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押手续。质押登记日为 2014 年 3 月 12 日。本次质押数量占公司总股本 377,111,688 股的 23.87%。

根据公司 2014 年 5 月 9 日《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司关于股东股权质押的公告》，公司股东刚泰集团有限公司将质押给吉林省信托有限责任公司的 22,760,986 股无限售流通股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押解除手续，同日，刚泰集团有限公司又将 22,760,986 股无限售流通股质押给吉林省信托有限责任公司，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押手续。质押登记日为 2014 年 5 月 8 日。本次质押数量占公司总股本 377,111,688 股的 6.04%。

根据公司 2014 年 10 月 14 日《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司关于股东股权质押的公告》，公司股东上海刚泰矿业有限公司将质押给吉林省信托有限责任公司的 9,614,400 股限售流通股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押解除手续，同日，上海刚泰矿业有

限公司又将 9,614,400 股限售流通股质押给吉林省信托有限责任公司，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押手续。质押登记日为 2014 年 10 月 10 日。公司股东上海刚泰投资咨询有限公司将质押给吉林省信托有限责任公司的 5,758,300 股限售流通股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押解除手续，同日，上海刚泰投资咨询有限公司又将 5,758,300 股限售流通股质押给吉林省信托有限责任公司，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押手续。质押登记日为 2014 年 10 月 10 日。

根据公司 2014 年 11 月 14 日《甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司关于股东股权质押解除的公告》，公司股东上海刚泰矿业有限公司将质押给中国华融资产管理股份有限公司浙江省分公司 58,514,625 股限售流通股办理了质押解除登记手续，质押解除登记日期为 2014 年 11 月 12 日。

根据公司 2014 年 11 月 20 日《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司关于股东进行股票质押式回购交易的公告》，公司股东上海刚泰矿业有限公司将其持有的公司 5,850 万股限售流通股质押给国信证券股份有限公司用于办理股票质押式回购交易业务，初始交易日为 2014 年 11 月 18 日，购回交易日为 2016 年 2 月 18 日。

根据公司 2014 年 11 月 26 日《甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司关于股东股权质押解除的公告》，公司股东上海刚泰矿业有限公司将质押给中国华融资产管理股份有限公司浙江省分公司 11,702,925 股限售流通股办理了质押解除登记手续，质押解除登记日期为 2014 年 11 月 24 日。

根据公司 2014 年 11 月 28 日《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司关于股东进行股票质押式回购交易的公告》，公司股东上海刚泰矿业有限公司将其持有的公司 1,115 万股限售流通股质押给国信证券股份有限公司用于办理股票质押式回购交易业务，初始交易日为 2014 年 11 月 26 日，购回交易日为 2016 年 2 月 26 日。

根据公司 2014 年 12 月 10 日《甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司关于股东股权质押解除的公告》，公司股东上海刚泰矿业有限公司将质押给中国华融资产管理股份有限公司浙江省分公司 46,811,700 股限售流通股办理了质押解除登记手续，质押解除登记日期为 2014 年 12 月 8 日。

根据公司 2014 年 12 月 11 日《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司关于股东股权质押的公告》，公司股东上海刚泰矿业有限公司将持有的公司 1,537 万股限售流通股质押给自然人张岳洲，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押手续。质押登记日为 2014 年 12 月 9 日。

根据公司 2014 年 12 月 11 日《甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司关于股东进行股票质押式回购交易的公告》，公司股东上海刚泰矿业有限公司将其持有的公司 32,009,250 万股限售流通股质押给平安证券有限责任公司用于办理股票质押式回购交易业务，初始交易日为 2014 年 12 月 9 日，购回交易日为 2016 年 4 月 8 日。

截至 2014 年 12 月 31 日，上海刚泰矿业有限公司累计质押本公司限售流通股 165,905,777 股，占公司总股本 490,245,195 股的 33.84%，质押无限售流通股 194,090 股，占公司总股本 490,245,195 股的 0.04%；刚泰集团有限公司累计质押本公司无限售流通股 33,542,191 股，占公司总股本 490,245,195 股的 6.84%；上海刚泰投资咨询有限公司累计质押本公司限售流通股 29,279,122 股，占公司总股本 490,245,195 股的 5.97%。上述质押已经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

2 其他

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

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

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

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

截至 2014 年 12 月 31 日，公司向招商银行股份有限公司兰州分行租入黄金实物 600 千克尚未到期，公司尚未归还，期末按照市场公允价值计量金额为 144,246,000 元。向中国银行股份有限公司兰州市滨河支行租入黄金实物 220 千克尚未到期，公司尚未归还，期末按照市场公允价值计量金额为 52,890,200 元。向兴业银行兰州分行租入黄金实物 170 千克尚未到期，公司尚未归还，期末按照市场公允价值计量金额为 40,869,700 元。向宁波银行上海分行租入黄金实物 189 千克尚未到期，公司尚未归还，期末按照市场公允价值计量金额为 45,437,490 元。向平安银行上海分行租入黄金实物 151 千克尚未到期，公司尚未归还，期末按照市场公允价值计量金额为 36,301,910 元。向兴业银行上海分行租入黄金实物 330 千克尚未到期，公司尚未归还，期末按照市场公允价值计量金额为 79,335,300 元。向交通银行上海分行租入黄金实物 405 千克尚未到期，公司尚未归还，期末按照市场公允价值计量金额为 97,366,050 元。向交通银行甘肃省分行租入黄金实物 200 千克尚未到期，公司尚未归还，期末按照

市场公允价值计量金额为 48,082,000 元。向中国光大银行兰州分行租入黄金实物 207 千克尚未到期，公司尚未归还，期末按照市场公允价值计量金额为 49,764,870 元。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,034,919.00	99.54			61,034,919.00	227,499.53	44.83	11,374.73	5.00	216,124.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	280,000.00	0.46	280,000.00	100.00		280,000.00	55.17	280,000.00	100.00	
合计	61,314,919.00	/	280,000.00	/	61,034,919.00	507,499.53	/	291,374.73	/	216,124.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，按性质分析法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	61,034,919.00	-	-	-	-	-
合计	61,034,919.00	-	-	-	-	-

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州工商信托投资股份有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	账龄较长预计难以收回
合计	280,000.00	280,000.00		

(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 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 11,374.73 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
上海刚泰黄金饰品有限公司	关联方	61,034,919.00	1 年以内	99.54
杭州工商信托投资股份有限公司	非关联方	280,000.00	5 年以内	0.46
合计		61,314,919.00		100.00

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

截至 2014 年 12 月 31 日, 应收账款中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

截至 2014 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

截至 2014 年 12 月 31 日, 应收账款中无应收关联方账款

应收账款净值年末数比年初数增加 60,818,794.20 元, 增加比例为 28,140.59%, 增加原因为本公司年末应收全资孙公司款项未收回。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,459,221,522.91	100.00	1,767.30		1,459,219,755.61	834,908,900.00	100.00		834,908,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	1,459,221,522.91	/	1,767.30	/	1,459,219,755.61	834,908,900.00	/	/	834,908,900.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,346.09	1,767.30	5%
其中：1 年以内分项	35,346.09	1,767.30	5%
1 年以内小计	35,346.09	1,767.30	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	35,346.09	1,767.30	5%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 1,767.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收账款

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待认证进项税	24,087.82	
合并范围关联方	1,459,162,089.00	834,908,900.00
其他	35,346.09	
合计	1,459,221,522.91	834,908,900.00

(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：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海刚泰黄金饰品有限公司		696,111,000.00	1 年以内	47.70	
甘肃大冶地质矿业有限责任公司		387,809,700.00	1 年以内	26.58	
甘肃刚泰黄金饰品有限公司		301,700,000.00	1 年以内	20.68	
上海鸿玺投资管理有限公司		37,331,389.00	1 年以内	2.56	
德清刚泰黄金饰品有限公司		36,200,000.00	1 年以内	2.48	
合计	/	1,459,152,089.00	/	100	

(5). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款中无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。其他应收款净值年末数比年初数增加 624,310,855.61 元，增加比例为 74.78%，增加原因为公司 2014 年与下属公司往来款增加所致。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	128,725,302.29		128,725,302.29	128,725,302.29		128,725,302.29
对联营、合营企业投资						
合计	128,725,302.29		128,725,302.29	128,725,302.29		128,725,302.29

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃大冶矿业地质有限公司	98,725,302.29			98,725,302.29		
上海鸿玺投资管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海刚泰影视传媒有限公司(注)						
合计	128,725,302.29			128,725,302.29		

注：公司 2014 年新设全资子公司上海刚泰影视传媒有限公司，注册资本人民币 4,000.00 万，截至 2014 年 12 月 31 日，公司尚未对其实际出资。

(2)

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	539,264,788.64	537,135,664.62	389,049,487.04	387,375,126.98
其他业务	2,124,599.78		623,300.14	
合计	541,389,388.42	537,135,664.62	389,672,787.18	387,375,126.98

其他说明：

营业收入本年发生数比上年发生数增加 151,716,601.24 元，增加比例为 38.93%，增加原因为：本公司增加了黄金及黄金饰品销售业务。

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		152,238,552.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,112,893.45
处置可供出售金融资产取得的投资收益	956,089.83	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-88,300.00	
委托他人投资或管理资产的损益(注 2)	11,933,333.33	
合计	12,801,123.16	155,351,446.19

根据《关于印发修订《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的通知》等 8 项通知（财会[2014]6~8 号、10~11 号、14 号、16 号及 23 号）的规定》、《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》以及证券交易所的财务报告披露格式等规定的相关内容，2013 年投资收益中按成本法核算的长期股权投资收益重分类入可供出售金融资产等取得的投资收益。

注 1: 2013 年公司向上海刚泰矿业有限公司出售本公司持有的浙江华盛达房地产开发有限公司 89.78% 的股权所获得的投资收益。

注 2: 委托他人投资或管理资产的损益主要系本公司 2013 年与中信证券股份有限公司（管理人）、中国银行股份有限公司上海市分行（托管人）签署的中信证券-刚泰控股-中国银行定向资产管理合同 2014 年收回产生的收益。

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,095,712.59	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	11,933,333.33	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,533,065.26	公允价值变动收益/处置收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-477,981.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-8,798,446.62	
少数股东权益影响额		
合计	39,285,683.05	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.80	0.512	0.512
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.17	0.432	0.432

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i

为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

本报告期发生同一控制下企业合并，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	321,887,342.66	504,837,464.59	378,770,632.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,584,000.00		
衍生金融资产			
应收票据		695,153,782.00	1,027,071,438.65
应收账款	16,960,723.61	47,299,206.12	592,846,627.47
预付款项	19,020,033.86	5,453,261.11	93,459,357.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	1,679,609.59		
应收股利			
其他应收款	30,100,970.57	2,814,723.66	64,989,718.63
买入返售金融资产			
存货	212,627,581.46	111,071,304.90	763,566,794.45
划分为持有待售的资产			

一年内到期的非流动资产	28,456.25		
其他流动资产	3,399,203.88	19,740.06	24,887,914.56
流动资产合计	613,287,921.88	1,366,649,482.44	2,945,592,483.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	70,928,868.60	54,564,541.19	62,582,031.02
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	11,485,381.80	322,795,865.45	308,076,910.15
在建工程	176,066,247.76	9,453,348.66	1,668,967.68
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	107,024,601.67	176,501,402.36	308,185,517.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,268,694.83	2,761,001.90	7,995,671.68
其他非流动资产		100,000,000.00	
非流动资产合计	367,773,794.66	666,076,159.56	688,509,098.23
资产总计	981,061,716.54	2,032,725,642.00	3,634,101,581.63
流动负债：			
短期借款	62,000,000.00	52,000,000.00	523,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		99,386,137.41	595,377,984.07
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,375,719.91	65,666,157.16	100,639,818.46
预收款项	105,749,907.00		15,409,835.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,285,564.72	976,534.22	1,442,940.74
应交税费	88,407,258.04	93,777,502.36	115,272,329.99
应付利息	486,952.89	519,952.89	2,386,347.78
应付股利	1,350,619.00	3,602,859.16	6,605,846.04
其他应付款	64,615,468.57	181,461,258.02	222,392,363.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			

一年内到期的非流动负债	300,000.00	105,100,000.00	99,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	356,571,490.13	602,490,401.22	1,682,327,465.48
非流动负债：			
长期借款	127,400,000.00	46,600,000.00	339,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		79,465.65	5,447,973.98
其他非流动负债			
非流动负债合计	127,400,000.00	46,679,465.65	344,847,973.98
负债合计	483,971,490.13	649,169,866.87	2,027,175,439.46
所有者权益：			
股本	126,888,563.00	377,111,688.00	490,245,195.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	66,572,332.53	785,598,434.96	672,464,927.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	4,449,743.14	4,804,863.23	7,169,594.88
盈余公积	49,623,090.42	9,408,068.78	9,408,068.78
一般风险准备			
未分配利润	212,547,332.43	206,632,720.16	427,638,355.55
归属于母公司所有者 权益合计	460,081,061.52	1,383,555,775.13	1,606,926,142.17
少数股东权益	37,009,164.89		
所有者权益合计	497,090,226.41	1,383,555,775.13	1,606,926,142.17
负债和所有者权益总计	981,061,716.54	2,032,725,642.00	3,634,101,581.63

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：徐建刚

董事会批准报送日期：2015 年 2 月 6 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容