

东方金钰股份有限公司
600086

2010 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	14
九、监事会报告.....	20
十、重要事项.....	21
十一、财务会计报告.....	27

第一节 重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 2010 年年度报告经公司第六届董事会第十二次会议审议通过，董事吴志凌女士委托董事朱一波先生出席并代为行使表决权。

(三) 中勤万信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	赵兴龙
主管会计工作负责人姓名	赵宁
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张国全

公司负责人赵兴龙先生、主管会计工作负责人赵宁先生及会计机构负责人（会计主管人员）张国全先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

第二节 公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	东方金钰股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	东方金钰
公司的法定英文名称	EASTERN GOLD JADE CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	EASTERN GOLD JADE
公司法定代表人	赵兴龙

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱一波	方莉
联系地址	深圳市罗湖区贝丽北路水贝工业区 2 栋东方金钰珠宝大厦 3 楼	深圳市罗湖区贝丽北路水贝工业区 2 栋东方金钰珠宝大厦 3 楼
电话	0755-25266298	0755-25266298
传真	0755-25266279	0755-25266279
电子信箱	zhuyibo@vip.sina.com	fangli_xiaoxiao@sohu.com

(三) 基本情况简介

注册地址	湖北省鄂州市武昌大道 298 号
注册地址的邮政编码	436000
办公地址	深圳市罗湖区贝丽北路水贝工业区 2 栋东方金钰珠宝大厦 3 楼
办公地址的邮政编码	518020
公司国际互联网网址	http://www.goldjade.cn
电子信箱	600086@goldjade.cn

(四) 信息披露及备置地点

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

(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	东方金钰	600086	多佳股份

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993年7月13日	
公司首次注册登记地点	湖北省鄂州市武昌大道298号	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2010年5月13日
	企业法人营业执照注册号	420000000043514
	税务登记号码	420701707099649
	组织机构代码	70709964-9
公司聘请的会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	湖北武汉武昌东湖路7-8号	

第三节 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	64,787,386.17
利润总额	93,511,121.50
归属于上市公司股东的净利润	57,474,584.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,805,075.11
经营活动产生的现金流量净额	-342,446,528.47

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
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）	62,430.00
债务重组损益	28,685,684.40
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	-18,373,849.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,379.07
所得税影响额	4,033,869.64
少数股东权益影响额（税后）	-3,714,245.72
合计	10,669,509.35

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010年	2009年	本期比上年同期增减(%)	2008年
营业收入	1,570,049,096.73	1,115,419,980.09	40.76	732,168,399.23
利润总额	93,511,121.50	28,761,211.42	225.13	15,698,333.05

归属于上市公司股东的净利润	57,474,584.46	12,156,193.58	372.80	5,684,931.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	46,805,075.11	9,909,935.72	372.30	6,073,203.50
经营活动产生的现金流量净额	-342,446,528.47	-316,082,679.89	-8.34	57,242,166.05
	2010年末	2009年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008年末
总资产	2,583,816,493.28	1,509,437,519.55	71.18	1,230,589,669.73
所有者权益(或股东权益)	432,009,247.25	374,534,662.79	15.35	362,378,469.21

主要财务指标	2010年	2009年	本期比上年同期增减(%)	2008年
基本每股收益(元/股)	0.1631	0.0345	372.75	0.0161
稀释每股收益(元/股)	0.1631	0.0345	372.75	0.0161
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1329	0.0281	372.95	0.0172
加权平均净资产收益率(%)	14.25	3.25	增加11个百分点	1.5812
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.61	2.65	增加8.96个百分点	1.6892
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.97	-0.90	7.78	0.16
	2010年末	2009年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.2263	1.0632	15.34	1.0287

第四节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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	191,550,998	54.37				-17,614,080	-17,614,080	173,936,918	49.37
1、国家持股									
2、国有法人持股	0					18,000,000	18,000,000	18,000,000	5.11
3、其他内资持股	191,550,998	54.37				-35,614,080	-35,614,080	155,936,918	44.26
其中：境内非国有法人持股	170,447,964	48.38				-20,805,924	-20,805,924	149,642,040	42.48
境内自然人持股	21,103,034	5.99				-14,808,156	-14,808,156	6,294,878	1.78
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	160,730,674	45.63				17,614,080	17,614,080	178,344,754	50.63
1、人民币普通股	160,730,674	45.63				17,614,080	17,614,080	178,344,754	50.63
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	352,281,672	100				0	0	352,281,672	100

股份变动情况说明：

(1) 2010年4月6日，兴龙实业与中信信托有限责任公司于签订了《股份转让合同》，兴龙实业将其持有的本公司1800万股限售流通股转让给中信信托，相关股权过户手续已完成。

(2) 2010年5月27日，公司第三次有限售条件的流通股上市流通，上市数量为17,614,080股。

2、 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
云南兴龙实业有限公司	166,447,964		-18,000,000	148,447,964	股改限售流通股	2011年5月29日
中信信托有限责任公司	0		18,000,000	18,000,000	获得兴龙实业持有的本公司1800万股限售流通股，继续履行兴龙实业在股改中承诺	2011年5月29日
赛荣昌	8,003,034	5,615,370		2,387,664	获得民康企业持有的本公司限售流通股，继续履行其在股改中承诺	2010年5月27日
裘凯平	6,060,000	4,251,687		1,808,313	同上	2010年5月27日
李绍君	4,040,000	2,834,455		1,205,545	同上	2010年5月27日
深圳市盈信创业投资股份	4,000,000	2,805,924		1,194,076	同上	2010年5月27日
朱清	2,400,000	1,683,906		716,094	同上	2010年5月27日
于广谦	600,000	422,738		177,262	同上	2010年5月27日
合计	191,550,998	17,614,080		173,936,918	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		42,267 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
云南兴龙实业有限公司	境内非国有法人	42.14	148,447,964	-18,000,000	148,447,964	质押 148,447,964
中信信托有限责任公司	国有法人	5.11	18,000,000	18,000,000	18,000,000	未知
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	4.54	16,006,769	16,006,769	0	未知
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.27	11,530,012	11,530,012	0	未知
赛荣昌	境内自然人	2.27	8,003,034	0	2,387,664	质押 8,000,000
华夏成长证券投资基金	境内非国有法人	1.95	6,885,719	6,885,719	0	未知
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	境内非国有法人	0.9	3,184,576	3,184,576	0	未知
交通银行股份有限公司—建信优势动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.78	2,763,023	2,763,023	0	未知
鄂州市建设投资公司	国有法人	0.74	2,600,000	-4,314,292	0	未知
招商银行股份有限公司—海富通强化回报混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.62	2,201,422	2,201,422	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	16,006,769		人民币普通股 16,006,769			
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	11,530,012		人民币普通股 11,530,012			
华夏成长证券投资基金	6,885,719		人民币普通股 6,885,719			
赛荣昌	5,615,370		人民币普通股 5,615,370			
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	3,184,576		人民币普通股 3,184,576			
交通银行股份有限公司—建信优势动力股票型证券投资基金	2,763,023		人民币普通股 2,763,023			
鄂州市建设投资公司	2,600,000		人民币普通股 2,600,000			
招商银行股份有限公司—海富通强化回报混合型证券投资基金	2,201,422		人民币普通股 2,201,422			
陆伟芬	1,651,000		人民币普通股 1,651,000			
中国对外经济贸易信托有限公司—尊享权益积极策略 2 号	1,500,000		人民币普通股 1,500,000			

①2007年8月15日,兴龙实业将其持有的本公司1,000万股限售流通股质押给华夏银行昆明城北支行。2010年12月29日,兴龙实业将其持有的本公司2,100万股限售流通股押给建行深圳分行。2011年1月11日,兴龙实业将其持有的本公司117,447,964股限售流通股质押给建行深圳分行。

②2010年4月6日,兴龙实业与中信信托有限责任公司于签订了《股份转让合同》,兴龙实业将其持有的本公司1800万股限售流通股转让给中信信托。

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	云南兴龙实业有限公司	148,447,964	2011年5月29日 2012年5月29日	5,125,130 143,322,834	注1
2	中信信托有限责任公司	18,000,000	2011年5月29日 2012年5月29日	5,000,000 13,000,000	注2
3	赛荣昌	2,387,664	2011年5月29日	2,387,664	注3
4	裘凯平	1,808,313	2011年5月29日	1,808,313	注3
5	李绍君	1,205,545	2011年5月29日	1,205,545	注3
6	深圳市盈信创业投资股份有限公司	1,194,076	2011年5月29日	1,194,076	注3
7	朱清	716,094	2011年5月29日	716,094	注3
8	于广谦	177,262	2011年5月29日	177,262	注3
上述股东关联关系或一致行动人的说明			无		

注1: 兴龙实业持有公司 148,447,964 股股份限售承诺为: (1) 如因未达到承诺实现的经营业绩设定目标而触发了股份追送条款, 则在股份追送实施完毕日后十二月内不上市流通, 在前项承诺期满后, 其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%, 在二十四个月内不超过 10%。但禁售期自非流通股股份获得上市流通权之日起不少于三十六个月。(2) 若没有触发股份追送承诺, 则自 2008 年度股东大会决议公告之日起, 十二个月内不上市流通, 在前项承诺期满后, 其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%, 在二十四个月内不超过 10%。兴龙实业与中信信托有限责任公司于 2010 年 4 月 6 日签订《股份转让合同》, 兴龙实业将其持有的本公司 1800 万股限售流通股转让给中信信托。截止目前, 兴龙实业持有公司 148,447,964 股限售流通股, 依然履行限售承诺。

注2: 2010 年 4 月 6 日, 中信信托有限责任公司(以下简称中信信托)与兴龙实业签订了《股份转让合同》, 兴龙实业将其持有的本公司 1800 万股限售流通股(以下简称指定股份)转让给中信信托, 相关股权过户手续已完成。根据合同约定, 本次受让指定股份后, 中信信托将遵守兴龙实业就指定股份在股权分置改革方案中做出的承诺; 兴龙实业同意, 2011 年 5 月 29 日, 办理解除限售申请时包括中信信托持有股份中的 5,000,000 股限售流通股。

注3: 鄂州市民康企业有限公司原持有本公司 25,103,034 股限售流通股, 兴龙实业原持有民康企业 26.87% 股权, 属于一致行动人, 民康企业同样履行兴龙实业在本公司股改中限售承诺。朱清、赛荣昌、徐暮斌、于广谦、深圳市盈信创业投资股份有限公司通过拍卖形式竞得和司法裁定依法获得民康企业持有的东方金钰股限售流通股, 继续履行兴龙实业在本公司股改中限售承诺。裘凯平、李绍君经司法裁定依法获得徐暮斌持有的本公司限售流通股 6,060,000 股、4,040,000 股。经各方协商一致, 各方所持限售流通股上市流通时, 在可流通股份总数不变的情况下按比例流通。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

赵宁, 男, 中国国籍, 身份证号码 53010219810117181X, 长期居住地为中国云南省昆明市。

赵美英, 女, 中国国籍, 身份证号码 530102570421274, 长期居住地为中国云南省昆明市。

兴龙实业的 2 名股东都属于赵兴龙先生的直系亲属, 赵美英为赵兴龙之妻, 赵宁为赵兴龙之子, 赵兴龙先生通过其家属成员持股控制兴龙实业 100% 的股权, 兴龙实业的实际控制人为赵兴龙家族。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	云南兴龙实业有限公司
单位负责人或法定代表人	赵宁
成立日期	2003年5月8日
注册资本	360,000,000
主要经营业务或管理活动	工艺品、饰品的生产、销售；旅游项目的开发； 仓储、通讯产品的销售；基础设施的投资；国内 商业贸易，物资供应业

(3) 实际控制人情况

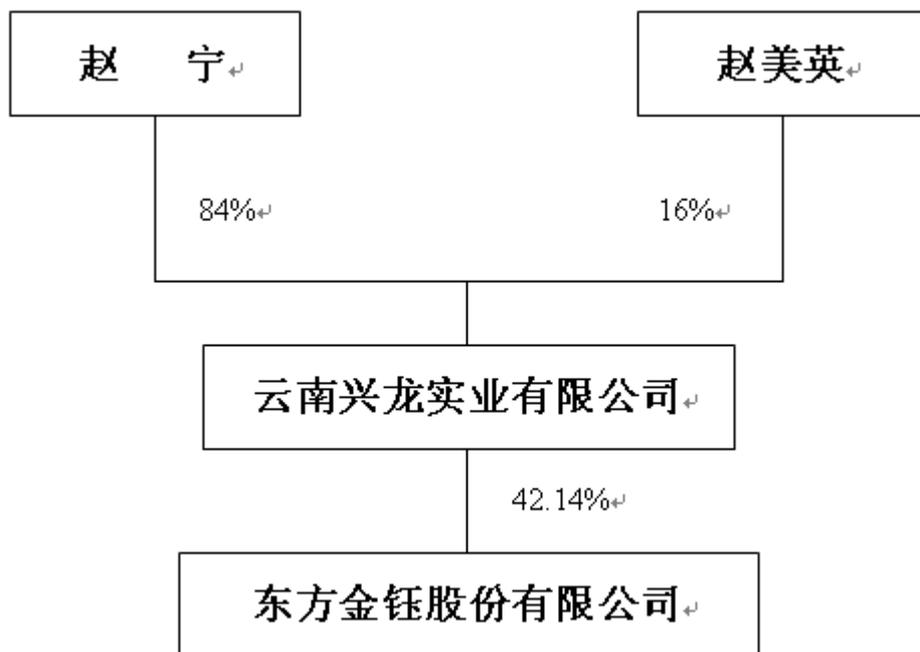
○ 自然人

姓名	赵宁 赵美英
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	赵宁现任云南兴龙实业有限公司董事长，深圳市 东方金钰珠宝实业有限公司董事长，云南兴龙珠 宝有限公司总经理，本公司副董事长。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第五节 董事、监事和高级管理人员

(一) 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	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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
赵兴龙	董事长、总裁	男	56	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		104.00	否
赵宁	副董事长	男	30	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		65.80	是
朱一波	董事、副总裁、董事会秘书	男	34	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		64.30	否
闪桂林	董事、常务副总裁	男	57	2010年5月19日	2012年5月26日	0	0		51.85	否
吴志凌	董事	女	39	2010年5月19日	2012年5月26日	0	0		0	是
陈洲其	独立董事	男	73	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		10.98	否
黄光松	独立董事	男	58	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		10.98	否
李春江	监事会主席	男	62	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		12.00	否
姜平	监事	女	32	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		36.34	否
高国旭	监事	男	46	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		12.00	否
薛文俊	副总裁	男	37	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		52.34	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	420.59	/

赵兴龙：现任中国珠宝玉石首饰行业协会副会长，中国珠宝玉石首饰行业协会珠宝首饰厂商专业委员会副主席，中华全国工商联珠宝厂商会副会长，云南兴龙珠宝有限公司董事长，本公司董事长兼总裁。

赵宁：现任云南兴龙实业有限公司董事长，深圳市东方金钰珠宝实业有限公司董事长，云南兴龙珠宝有限公司总经理，本公司副董事长。

闪桂林：曾任焦作市新亚商厦总经理、河南鑫麟珠宝公司总经理、深圳百泰首饰有限公司总经理。2010年5月起任本公司董事、常务副总裁。

朱一波：现任本公司董事、副总裁、董事会秘书。

吴志凌：2004年10月至今任中信信托有限责任公司（北京）投资银行部副总经理。2010年5月起任本公司董事。

陈洲其：曾任原地质矿产部副部长，国土资源部咨询研究中心主任，现已退休。

黄光松：1992年至今任武汉中华会计师事务所副所长，武汉众环会计师事务所董事长。

李春江：现任云南兴龙珠宝有限公司副总经理、本公司监事会主席。

姜平：现任北京东方金钰珠宝有限公司副总经理、本公司监事。

高国旭：现任云南兴龙珠宝有限公司副总经理、本公司监事。

薛文俊：曾任红塔证券营业部总经理，太平洋证券营业部负责人，云南经典房地产开发有限公司副总经理，现任本公司副总裁。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
赵宁	云南兴龙实业有限公司	董事长			是
吴志凌	中信信托有限责任公司（北京）	投资银行部副总经理			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
黄光松	武汉众环会计师事务所	董事长			是

（三）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	公司董事、监事的薪酬由董事会下属薪酬与考核委员会制定草案，经公司股东大会审议通过后实施。高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据岗位的工作内容及复杂程度，由董事会薪酬与考核委员会考核确定并提交股东大会审议批准。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按照考评结果按时支付完成。

（四）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
闪桂林	董事、常务副总裁	聘任	董事会聘任
吴志凌	董事	聘任	董事会聘任
陈宁	副总裁	辞职	个人原因

1、经公司第六届董事会第七次会议和 2009 年年度股东大会审议通过，聘任闪桂林先生和吴志凌女士为第六届董事会成员，任期至本届董事会期满；经董事长兼总裁赵兴龙先生提名，公司聘任闪桂林先生为公司常务副总裁，协助赵兴龙先生负责上市公司日常事务。

2、报告期内，副总裁陈宁女士因个人原因辞去公司副总裁一职。

（五）公司员工情况

在职员工总数	392
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	89
销售	187
技术	33
财务	25
行政	58
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	33
本科	98
专科	85
其他	176

第六节 公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内，按照中国证监会发布的《企业内部控制基本规范》的要求，公司逐步完善内部控制体系，切实强化内部规范运作，加强对分公司及公司各部门的控制管理，确保公司股东大会、董事会、监事会与经营管理层权责分明，各司其职。目前公司法人治理情况如下：

1、股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》的要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。能够确保所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利。对于公司重大事项决策，公司在严格履行股东大会审批程序的基础上，聘请有证券从业资质的中介机构、律师、独立董事出具意见确保决策的科学、公正、合法。关联交易决策程序符合有关规定。信息披露及时、准确、完整。本年度共召开三次股东大会，会议的召开、出席会议的股东人数及代表股份均符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，出席会议的股东能够按照自主权利充分行使表决权。

2、控股股东与上市公司的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接

或间接干涉上市公司的经营活动，上市公司与控股股东已实现人员、资产、财务分开，机构和业务独立，各自独立核算、独立承担风险，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事与董事会

公司严格依照《公司章程》的规定规范、公正地选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司各位董事能够认真负责地出席公司董事会和股东大会，从保护公司和股东的最大利益的角度出发，为公司重大事项的决策尽职尽责。公司董事会现下设有战略与投资决策委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会、提名委员会四个专门委员会，并制定了《董事会专门委员会工作细则》，以充分发挥专门委员会在公司治理和重大决策中的积极作用，提高董事会的决策效率、决策质量和决策科学性。

4、监事与监事会

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》认真履行职责，能够对公司的经营、财务、重大决策事项以及董事、经理和其他高级管理人员履职情况进行合规性监督并发表意见。

5、绩效评价与激励约束机制

公司已建立了合理的绩效评价体系，公司对董事、监事和高级管理人员本着公平、透明的原则，严格考评并将考评结果与个人待遇有机结合，将公司的用人理念“待遇留人，事业留人，感情留人”更好地贯穿于人才激励机制的始终。

6、相关利益者

公司的企业文化是“互助、互动、共生、共赢”，公司充分尊重和维护相关利益者的权利，共同维护公司持续、健康的发展。

7、信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访和咨询等工作。公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并指定《上海证券报》、《中国证券报》为信息披露报纸，确保公司所有股东有平等机会获得公司信息，切实维护了股东的利益。

8、投资者关系管理

报告期内，公司按照中国证监会有关信息披露的要求，不断完善信息披露的制度建设，并按照《上市公司股票上市规则》等法规的要求，及时、准确、完整地履行信息披露义务，耐心细致地回复股东的咨询，通过多种形式主动加强与投资者的沟通和交流，认真对待股东来信、来访和咨询，确保投资者和公司的沟通及时畅通，增强投资者的认同感，努力维护和提升公司的市场形象。

9、开展公司治理专项活动情况

自中国证监会治理专项活动开展以来，公司认真对照相关规范要求查找差距，并落实自查整改措施。报告期内，公司针对已整改落实的问题以及监管机构提出的整改建议，进行持续的自我跟踪检查，从建立长效机制入手，不断完善制度建设，陆续出台了多项制度规范，进一步明确责任，规范程序、防控风险，使整改工作落到实处。

报告期内，根据证监会下发的《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》要求，公司制定了《内幕信息及知情人登记备案管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外信息报送和使用管理制度》、《定期报告的编制和披露制度》，并按照要求加强了公司内幕信息管理，确保公司披露信息的真实、准确、完整、及时和公平，切实维护投资者和公司的合法权益。

报告期内，公司董事、监事、高管认真学习证监会下发的通知文件，积极参加湖北证监局组织的培训活动。2010年4月，为贯彻落实湖北证监局下发的《关于规范辖区上市公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股份行为的通知》（鄂证监公司字[2010]9号）精神，进一步梳理公司关于董事、监事和高管人员买卖本公司股份行为的制度，公司积极组织相关人员成立了学习领导小组，并开展了关于学习《公司法》、《证券法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的活动。2010年11月19日，公司董事长、副董事长、董事会秘书积极参加湖北证监局组织的内幕交易预防与惩治培训会。

今后，公司将不断加强公司治理的规范化和制度化建设，持续提高公司治理水平，促使公司健康、持续、稳健发展，维护公司及全体股东的权益。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	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
赵兴龙	否	5	3	2	0	0	否
赵宁	否	5	3	2	0	0	否
闪桂林	否	5	3	2	0	0	否
朱一波	否	5	3	2	0	0	否
吴志凌	否	5	3	2	0	0	否
陈洲其	是	5	2	2	1	0	否
黄光松	是	5	3	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

本报告期，公司独立董事对董事会审议的议案未提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

（1）独立董事相关工作制度的建立健全情况：公司自上市以来先后制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等制度，对独立董事的相关工作进行了规定。

（2）独立董事相关工作制度的主要内容：《独立董事工作制度》主要从独立董事一般规定、任职条件、独立董事的产生和更换、职权、独立意见以及工作条件等方面对独立董事的相关工作作了规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

（3）独立董事履职情况：本报告期内，公司两名独立董事均按时出席历次董事会会议，经常了解公司的经营状况，亲临生产经营现场考察，与公司管理人员进行不定期的沟通，及时发现问题，及时提出意见和建议，对公司的重大经营活动、关联交易、对外担保、董、监事、高管人员任免等事项均及时发表独立意见，恪尽职守，较好地履行了董事的职责。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响
业务方面独立完整情况	是	公司业务独立于控股股东，自主经营，具有独立完整的业务结构。公司与控股股东之间不存在同业竞争情况。	无影响
人员方面独立完整情况	是	公司制定了独立、完善的劳动人事制度及薪酬体系，对劳动人事、员工绩效考核及薪酬分配等方面进行规范管理。	无影响
资产方面独立完整情况	是	公司资产独立，产权清晰，并拥有独立的生产系统、采购和销售系统。	无影响
机构方面独立完整情况	是	公司组织机构体系健全，董事会、监事会等内部机构独立运行，不受任何其他方的控制和影响。	无影响
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门，并有独立健全的会计核算系统和财务管理系统，管理制度完备，设有独立的银行帐户。控股股东没有干预公司财务、会计活动。	无影响

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规的要求，结合公司自身实际情况，已经建立了比较完整合理的内部控制制度体系，并且得到有效执行，信息披露真实、准确、完整，财务报告真实可靠，生产经营活动持续稳定。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素。并随着公司业务发展以及外部环境的变化不断完善。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>公司目前已经建立了一系列的内控控制制度，公司制定的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了销货及收款环节、采购及付款环节、生产环节、固定资产管理环节、货币资金管理环节、成本费用环节、担保与融资环节、投资环节、人事管理环节、信息披露环节等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司监事会、董事会审计委员会对董事、高级管理人员的管理行为进行监督，同时检查和监督公司内控制度实施情况，公司审计部根据董事会审计委员会通过的内审工作计划，定期不定期负责对公司财务收支、经营成果和人员离职等各项经济活动进行内部审计监督工作。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司已经建立起一套较完整的内控体系，从公司治理层面到各流程层面均建立了系统的内部控制制度。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。董事会下设审计委员会，审计委员会负责督导企业内部控制体系建立健全，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况。公司审计部直接由审计委员会指导工作，保证了其机构设置、人员配备和工作的独立性。同时，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会每年审查公司内部控制的实施和健全情况，并提出健全和完善的意见；通过下设审计委员会，定期听取公司各项制度和流程的执行情况，审计委员会定期组织公司内部审计机构对公司内部控制制度执行情况进行检查。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>本公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下，制定了《会计基础工作规范》、《财务核算管理制度》、《内部审计制度》、《财务管理制度》等一系列制度（以下简称“财务会计管理制度”），同时还先后出台了有关费用审批权限和开支标准等配套实施方法。公司控股子公司统一执行《财务会计管理制度》，并可在该制度规定下，制定具体的财务会计管理办法，并报公司财务部备案。《财务会计管理制度》分别对预算管理、高风险业务、担保和抵押、流动资产、固定资产、无形资产、成本费用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作都分别作了具体规定。从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>报告期，公司已经建立了较为健全的内部控制制度，并得到了及时、有效的执行，合理控制了各种风险，促进了公司各项经营目标和财务目标的实现。并且由于系统自身及时、有效的内部监督，内部控制系统将能够随着公司的发展不断修订和完善，以保障公司经营战略目标的实现。</p>

（五）高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司进一步完善了《关于公司高级管理人员薪酬管理办法》并认真执行，实行高管人员年薪制，薪酬依据激励与约束并举，责、权、利相一致的原则确定，严格执行年度薪酬与年度经济指标完成情况挂钩。建立了公平、公正的分配制度，有效地调动了员工的积极性。

（六）公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

（七）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

经第六届董事会第七次会议审议通过，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，现已执行。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第七节 股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度股东大会	2010 年 5 月 19 日	《上海证券报》《中国证券报》	2010 年 5 月 20 日

（二）临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 1 月 15 日	《上海证券报》《中国证券报》	2010 年 1 月 16 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 9 月 27 日	《上海证券报》《中国证券报》	2010 年 9 月 28 日
2010 年第三次临时股东大会	2010 年 12 月 31 日	《上海证券报》《中国证券报》	2011 年 1 月 4 日

第八节 董事会报告

（一）管理层讨论与分析

近年来，中国珠宝首饰业获得了长足的进步，产业链日趋完善，行业集中度不断加强，消费市场逐步成熟，品牌和诚信建设成效显著，行业发展逐步规范，从业队伍日益扩大，人员素质不断提升。这些都已成为珠宝首饰行业不断发展进步的动力和基础。

2010 年，在世界经济复苏、出口快速恢复的拉动下，我国经济成功摆脱经济危机的负面影响，逐渐步入常规发展的轨道。随着居民收入水平和消费升级趋势不断的提高，珠宝市场销售总额稳步增长，国内消费市场呈现稳健蓬勃的发展。而在欧美奢侈品市场逐渐趋于饱和的态势下，中国的珠宝消费市场对全球的珠宝商都具有强烈的吸引力，在这一年，我国内地黄金珠宝玉石销售总额已超 2500 亿元人民币，出口超过 80 亿美元。黄金、钻石、玉石等重要产品的消费均居世界前列，而且增长率继续领先欧美日等其他主要市场。我国已经成为世界上举足轻重的珠宝消费和加工大国及世界珠宝产业发展最重要的推动力之一。

2010 年，在董事会的领导下，公司全面贯彻“以效益为中心，以市场为导向，以资源为依托，以品牌为重点，以人才培养为切入点，创造更高的经济效益和社会效益”的发展策略。紧抓行业发展契机，拓宽销售市场，丰富产品结构，深化品牌建设，公司业绩实现了稳定和较快增长，公司品牌影响力日渐提升，奠定了在国内珠宝首饰业特别是翡翠业的领先地位。

1、以效益中心，努力实现了公司业绩的较快增长。2010 年，翡翠原石和成品交易火爆，市场价格大幅上涨，公司适时出击，大力加强翡翠原材料的采购交易，加速存货周转，翡翠销售额和利润率快速增长。同时，“降成本、抓效益”的管理思想得到落实，进一步降低各项经营成本。

2、持续推进全国加盟连锁业务，公司终端销售网络覆盖多个省市。东方金钰自 2009 年启动全国连锁加盟业务以来，坚持审慎、持续、可控的业务发展原则，在市场开拓和加盟商选择方面宁缺毋滥，

注重寻找有共同目标的长期合作伙伴。2010年，先后在河北、浙江、武汉、昆明等地开设多家加盟连锁店，通过灵活适用的营销策略，积累品牌管理经验，提高终端经营能力，实现单店盈利水平的整体提升。

3、丰富产品结构和销售渠道，与战略合作伙伴互助共赢。公司以翡翠原材料及首饰为核心业务，并积极开拓黄金饰品及其它珠宝销售为新的销售和利润增长点。2010年12月6日，公司与中国黄金公司签订了为期10年的战略框架协议，双方在发挥各自资源优势的前提下，东方金钰提供适销对路的翡翠产品和丰富的货品资源，中国黄金利用其遍布全国的营销网络进行销售，东方金钰提供给中国黄金进行销售的产品每年度将不低于6亿元人民币。同时，公司与上海塔斯钻石有限公司签订了战略合作协议，指定上海塔斯为钻石货品独家供应商。公司还与北京国际珠宝交易中心合作，在交易中心联手打造经营面积逾2000平方米的黄金卖场，卖场内汇集了成千上万种钻石、黄金、铂金、K金时尚首饰及摆件，品质优异、品种齐全、款式时尚，主打低价、优质、新款、系列化等主题，将成为京城北的重要黄金珠宝交易平台。

4、以产品设计创新和品牌宣传为重点，提升东方金钰品牌价值。2010年4月，公司聘任蔚长海先生、黄鸿先生、蔡良璧先生为公司技术总监，负责公司货品的创意设计、技术指导和质量控制。多位玉石雕刻大师出任东方金钰技术总监，是对东方金钰品牌价值的一次重要提升，同样对东方金钰产品的设计理念有着重要的指导意义，将不断丰富东方金钰产品的文化内涵、投资价值。公司还通过参与深圳国际珠宝展、北京珠宝展等大型展会，借鉴欧美珠宝品牌的工艺、销售推广和服务上的独特优势，改变观念，顺应时代来不断提升品牌价值，促进翡翠文化方面的交流和品牌的宣传，在消费者心目中建立良好的信誉，高度关注客户的需要及感觉，致力于将东方金钰逐步打造为国际化珠宝知名品牌。

5、通过债务重组，解决历史遗留问题。2010年12月15日，公司与腾冲嘉德利公司签订《债务重组协议》。公司以纺织城公司土地抵押而向中国银行申请的4300万元贷款事项圆满解决，腾冲嘉德利豁免本公司部分贷款本金及全部利息部分，进一步改善公司财务状况。

报告期内，公司实现营业总收入1,570,049,096.73元，较去年同期增长40.76%；公司实现营业利润64,787,386.17元，较去年同期增长136.35%；归属于母公司所有者净利润57,474,584.46元，较去年同期增长372.80%。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
珠宝玉石首饰	642,897,464.39	505,584,033.47	21.36	136.78	135.05	2.79
黄金饰品	926,555,171.02	877,035,269.57	5.34	10.36	9.02	27.76
其他	51,722.86	114,523.00	-121.42			
合计	1,569,504,358.27	1,382,733,826.04	11.90	41.26	35.62	44.44

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(%)
云南省	91,230,789.19	-3.66
广东省	1,464,451,519.13	44.34
北京市	13,822,049.95	665.76
合计	1,569,504,358.27	41.26

3、主要供应商客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	2,485,636,642.36	占采购总额比重	91.79%
前五名销售客户销售金额合计	385,103,530.45	占销售总额比重	24.54%

4、报告期公司资产构成重大变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	与上期增减百分比	变动原因
资产负债表项目				
交易性金融资产	18,268,034.40			本期增加黄金 T+D 业务
预付款项	63,897,764.89	232,284,785.61	-72.49%	部分预付账款完成结算
其他应收款	34,058,371.08	21,636,833.42	57.41%	非经营性往来增加
存 货	1,957,791,297.14	810,941,729.05	141.42%	为扩大销售渠道增加翡翠黄金饰品的储备
长期股权投资	39,750,000.00			增加对中金创展和中缅公司的投资
固定资产	21,206,932.75	3,595,948.33	489.75%	在建工程完工结转增加固定资产
在建工程	32,894,985.84	48,221,992.94	-31.78%	在建工程完工结转到固定资产
长期待摊费用	909,535.59	2,272,924.50	-59.98%	年度内摊销
递延所得税资产	3,276,639.78	1,178,748.74	177.98%	坏账准备增加导致该科目变化
短期借款	352,367,200.00	57,166,800.00	516.38%	增加银行借款
交易性金融负债	291,814,350.00			黄金租金业务
应付账款	207,296,919.71	59,947,911.37	245.80%	储备存货导致应付款项增加
预收账款	149,655,931.94	17,784,138.20	741.51%	预收货款增加
应交税费	36,016,680.44	16,093,301.67	123.80%	销售增加导致应交税费增加
应付利息	2,069,890.79	16,159,174.50	-87.19%	债务重组豁免了利息
其他应付款	211,567,287.61	33,134,772.84	538.51%	非经营性往来增加
损益表项目				
销售费用	12,749,387.79	8,383,540.88	52.08%	销售增加导致费用增加
财务费用	66,821,794.47	35,633,006.04	87.53%	银行借款增加致利息支出增加
资产减值损失	3,050,364.57	-2,093,916.88	-245.68%	计提坏账准备
公允价值变动损益	-5,787,210.00			主要是黄金租借业务价差所致
投资收益	-12,586,639.90	1,433,924.72	-977.78%	黄金 T+D 交易亏损和偿还租借黄金产生的亏损
营业外收入	28,751,138.67	1,743,746.99	1548.81%	债务重组豁免银行借款部分本金和全部利息

5、报告期公司现金流量分析

单位：元

项目	2010 年度	2009 年度	同比增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-342,446,528.47	-316,082,679.89	-8.34
投资活动产生的现金流量净额	-63,658,488.40	-1,317,947.45	-4730.12
筹资活动产生的现金流量净额	394,795,829.15	365,196,569.32	8.11
期末现金及现金等价物余额	50,631,523.60	61,940,711.32	-18.26

投资活动产生的现金流量净额减少是由于公司购买固定资产，增加对外投资，支付黄金 T+D 业务保证金所致。

3、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位：万元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
云南兴龙珠宝有限公司	翡翠原料及制成品销售	12,000.00	65,084.00	419.00
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	翡翠制成品及黄、铂金镶嵌销售	20,000.00	238,236.00	6,311.00
北京东方金钰珠宝有限公司	销售珠宝首饰、工艺美术品	1,000.00	1,262.00	-22.00

7、对公司未来发展的展望

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(1) 行业市场展望

随着我国国民经济发展已经实现总体向好，人民生活水平不断提高，居民珠宝消费意愿和购买能力不断增强。中国珠宝产业将进入一个新的发展时期。我国将成为全球最具竞争力的珠宝首饰制造和贸易中心之一，也将成为世界最大的珠宝消费市场。当前，我国珠宝首饰业发展态势依然良好，发展潜力依然巨大。

①消费市场继续繁荣及消费能力进一步得到提升。

2010 年，党的十七届五中全会的召开，为中国经济和社会发展描绘了美好的蓝图，也提出了更高的要求。政府制定的十二五规划纲要，强调关注和改善民生，提出要实现居民收入增长和经济发展同步，坚持扩大内需战略，保持经济平稳较快发展；要将经济发展转移到依靠科技进步上来，加快推进经济结构调整，大力加强自主创新，不断深化改革开放。国家的政治经济形势，无疑为我国珠宝首饰业的持续发展提供了有力的保障，也指明了方向。

②珠宝产业国际化趋势渐强，品牌竞争升级。

中国市场持续繁荣，海外品牌自然也想从中分得一杯羹。只是目前，较高的关税、增值税税率在一定程度上削弱了它们开拓中国市场的力度。但是，我国在加入 WTO 时就已经做出承诺，要逐步降低国外产品进口环节税率。一旦这个屏障消失，那么我国企业就将直接面对国外强势品牌的竞争。随着行业竞争的升级以及消费者对品牌的注重，企业必须更加重视对自身品牌的培养，注重自律和诚信建设，同时更要重视品牌同质化和市场消费信誉问题。随着珠宝消费多元化、珠宝产业国际化，品牌和渠道优势成为企业发展的核心竞争力。如何增强自身的实力，如何在技术、人才、管理等方方面面与国外企业竞争，提供国际一流的产品，满足日益成熟的国内市场需求，是众多企业所面临的紧迫问题。

③创新设计工艺，不断提升珠宝文化内涵。

创新正在让中国珠宝首饰业经历着从量到质的变化，更是企业不断发展的源动力。珠宝企业要注重对产品的设计开发和工艺制造技术进行革新和改造，培育有自主知识产权、技术优势和产品优势的核心竞争力。不断开发具有国际先进水平的工艺技术，努力吸收研究新的技术，以科技创新推进产品创新，生产出高质量、高技术含量的产品。凭借多元的文化特色和丰富的设计理念，赋予珠宝首饰更深厚的文化内涵，我国的珠宝企业已经从单纯的售卖产品到展现文化，提升服务的文化营销。

(2) 发展计划

经过近年来的努力经营和埋头发展，东方金钰已经逐步确立了公司在翡翠产业链的优势地位和翡翠原材料采购交易的影响力，并初步实现了以翡翠经营为主、黄金及其他珠宝产品为辅的综合性珠

宝企业。未来几年，东方金钰将继续遵循实施“掌控上游、创新产品、塑造品牌、构建渠道”的发展战略：进一步强化和保持公司在翡翠原材料领域的优势地位和影响力；深化和拓展全国营销网络；加大和注重产品的创新设计、文化内涵；树立和提升品牌附加价值。

2011年，公司将在原材料、产品设计、销售网络、人才培养等方面不断努力，夯实企业稳健发展的基础，并实现企业经济效益和社会效益的双发展。

①继续深化实施全国范围内营销网络布局。2011年公司将抓住国内珠宝市场快速发展的机遇，积极抢占市场先机，通过自建旗舰店、加盟商开店和合作经营等多种方式，在翡翠玉石消费集中区域完善销售渠道的布局，逐步建成以深圳为运营总部、遍及全国的市场营销体系。同时，调查研究珠宝翡翠网上销售业务，建立网上销售、服务、交流平台。

②发挥翡翠原材料方面的优势，继续加大翡翠原材料的采购及储备力度。在新的一年里，翡翠原材料作为稀缺性矿产资源，依然面临着资源减少、需求增加的局面，特别是中高档原材料，供不应求的特点更加明显。公司努力寻求在短期业绩和长远价值上的平衡，集中公司的资源优势、资金优势、原石估价优势，进一步扩大翡翠原材料的采购及储备力度，加大产品周转力度，优化原材料及成品库存结构。

③持续提升东方金钰品牌价值和影响力。一直以来，公司以推广中国翡翠文化为企业责任，以打造全球中高档翡翠首选品牌为企业经营理念。2011年，在狠抓企业的产品质量和服务标准的基础上，公司要加大产品设计创新力度，为产品注入文化内涵，重视对外宣传和推广，使东方金钰成为在国内绝对领先、国际知名的珠宝翡翠品牌。

④强化内部管理，完善和革新内部管理体系，加快提升管理水平及经营运作效率。根据市场的变化趋势和企业自身的发展需求，积极应对外部竞争，树立“管理也是成本”、“向管理要效益”的内部管理理念，革新和理顺内部管理体系和管理流程、业务流程，完善公司各项规章制度，建立工作目标责任制。

⑤重视企业人力资源管理和员工培训工作，塑造一支有文化、懂管理、业务熟、爱岗敬业的员工队伍。将人力资源工作作为公司的战略重点，从公司持续发展和业务经营的需求出发，人力资源管理的各个环节入手，完善公司的招聘、培训、晋升、激励制度，贯彻实施公司“待遇留人、事业留人、情感留人”的用人理念。同时，重点抓好员工的培训工作，使企业管理、市场、销售、采购、财务、客服等各个环节都有合适的人在合适的事，提高员工的业务技能和忠诚度。

2011年，是东方金钰顺势而为、快速发展之年。新的一年东方金钰将充分发扬“诚实守信、爱岗敬业、团结协作、开拓创新”的精神，积极贯彻公司的各项战略构想和经营计划，抓住机遇，迎接挑战，努力实现各项发展目标。

（三） 公司投资情况

1、 募集资金项目情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四） 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

（五） 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届董事会第七次会议	2010年4月26日	《中国证券报》《上海证券报》	2010年4月28日
第六届董事会第八次会议	2010年8月26日	《中国证券报》《上海证券报》	2010年8月28日

第六届董事会第九次会议	2010年9月3日	《中国证券报》《上海证券报》	2010年9月7日
第六届董事会第十次会议	2010年10月28日	《中国证券报》《上海证券报》	2010年10月29日
第六届董事会第十一次会议	2010年12月15日	《中国证券报》《上海证券报》	2010年12月16日

注：相关董事会决议已作为临时报告在指定报纸披露，只须说明会议届次、召开日期、信息披露报纸及披露日期。

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《公司章程》的要求，认真履行股东大会赋予的职责，全面贯彻落实股东大会决议，报告期内公司无利润分配、公积金转赠、配股和增发新股等事项。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1) 财务审计委员会相关工作制度的建立健全情况：

公司根据《上市公司治理规则》、《上海证券交易所股票上市规则》及中国证券监督管理委员会[2008]48号文件《关于做好2008年年报的通知》等要求，制定了《董事会财务审计委员会工作细则》和《董事会审计委员会年度审计工作规程》。公司第六届董事会第一次会议审议通过调整董事会各专门委员会人员的议案，董事会财务审计委员会共由3人组成，独立董事黄光松先生担任主任委员，审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督、核查及年报审核工作。

(2) 审计委员会相关工作制度的主要内容：

《董事会财务审计委员会工作细则》主要从审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对审计委员会的相关工作作了规定；《董事会审计委员会年报工作规程》主要对审计委员会在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 审计委员会履职情况：

报告期内，审计委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《董事会审计委员会年报工作规程》以及董事会赋予的职权和义务，认真履行职责，仔细审阅了公司每一份定期报告，充分发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用。

审计委员会在2010年年度报告审计工作中共召开了三次会议并形成决议，向审计机构共发出两次督促函，并履行了以下工作职责：

①认真审阅了公司2010年度审计工作计划及相关资料，与审计机构协商确定了2010年年报审计工作的时间安排和审计事项；

②在审计机构进场之前认真审阅了公司财务部初步编制的财务报表，并出具了书面意见，同意将财务部初步编制的财务报表提交审计机构审计；

③在审计机构进场后，审计委员会与审计机构就审计中发现的问题以及审计报告提交的时间等进行了沟通和交流；

④在审计期间，审计委员会向审计机构发出了两次督促函，督促其加快进度，提高工作效率，按时完成审计任务；

⑤在审计机构出具初步审计意见后，审计委员会再次阅读公司2010年度财务报表，并形成了书面意见，认为经中勤万信会计师事务所注册会计师初步审定的二〇一〇年年度财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况，年审注册会计师拟对公司财务会计报表出具的审计意见审计委员会全体成员无异议；

⑥在审计机构出具2010年审计报告后，审计委员会召开会议，并进行了总结，同意将审计机构出具的2010年度审计报告提交董事会；

⑦审计委员会做出下一年度续聘中勤万信会计师事务所有限公司决议：认为中勤万信会计师事务所在为公司提供审计服务工作中，恪守尽职、遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作并提议公司董事会续聘中勤万信会计师事务所有限公司作为公司2011年度审计机构。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责对公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员进行考核，审查公司董事、监事和高级管理人员的薪酬政策与方案。2010年公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》和公司《董事会专门委员会工作细则》赋予的职责积极开展工作，了解公司的经营业绩状况，听取公司董事、监事和高级管理人员述职报告，认真审核高管人员的履职情况，对公司年度薪酬和职务津贴的发放进行监督。认为公司董事、监事和高级管理人员在报告期内领取的报酬严格按照公司绩

效考核体系进行考核、兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

根据中国证监会[2009]34号公告要求，公司第六届董事会第七次会议审议制定了《对外部信息报送和使用管理制度》，制度明确规定：本公司及下属企业根据要求向有关部门报送的报表、材料等信息，应由经办人员填写对外信息报送审批表，经部门负责人、分管领导审批，并由董事会秘书批准后方可对外报送，防止在公司公开信息披露前泄露。下属企业认为报送的信息较难保密的，应事先通知并及时报送公司董事会秘书，由公司董事会秘书根据有关信息披露的规定予以处理。报告期内，公司严格按照该制度管理对外部信息报送和使用情况。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立有效的内部控制制度，保证了公司资产安全、财务报告及所披露信息真实、准确、完整。建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。目前公司已建立涵盖主要经营业务环节的基本内部控制体系，相关评估、控制、沟通、监督等活动业已在内控活动中得到执行。2010年，公司内部控制的制定和执行方面未发现重大缺陷，对未来执行过程中发现的内控瑕疵，公司将及时予以整改和完善。

7、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

根据中国证监会[2009]34号公告要求，公司第六届董事会第七次会议审议制定了《内幕信息知情人管理制度》。报告期内，公司分别与中国黄金集团营销有限公司签订《战略框架协议》、与上海塔斯钻石有限公司签订《战略联盟合作协议》，属于公司重大合同，公司按照《内幕信息知情人登记制度》在公告后5个工作日内向上海交易所和湖北证监局上报《内幕信息知情人登记表》。同时，公司经过自查并未发现有在重大事项公告期利用内幕信息进行交易的行为，公司内幕信息尚未公布前内幕人员未将有关内幕信息内容向外界泄露、报道、传送。

（六）公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
公司尚有未弥补亏损	用于弥补公司以前年度亏损以及用于珠宝产业日常经营

（七）公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	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(%)
2007	0	13,702,218.03	0
2008	0	5,684,931.26	0
2009	0	12,156,193.58	0

第九节 监事会报告

（一）监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
2010年4月26日，在公司会议室召开第六届监事会第四次会议	1、2009年年度监事会工作报告 2、2009年年度报告正文及摘要 3、2009年财务决算报告 4、2009年利润分配预案 5、2010年第一季度报告全文
2010年8月26日，以传真形式召开第六届监事会第五次会议	公司2010年半年度报告全文及摘要。
2010年10月28日，以传真形式召开第六届监事会第六次会议	公司2010年第三季度报告全文及正文。

公司报告期内共召开3次监事会，其中现场会议1次，通讯会议2次，全体监事均出席了会议，按照监事会议事规则，认真履行职责，对相关议案充分发表了意见，并行成了决议。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会依据有关法律法规，对公司的生产经营及财务状况进行了监督和检查，列席了公司董事会和股东大会，认为公司董事会决策程序合法，建立了一套良好的内部控制制度，公司董事、经理能够以公司大局为重，勤勉、尽责地履行各自职责，在执行职务时能够严格按照法律、法规、公司章程的规定进行，没有发现损害公司利益和广大投资者利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会依法对公司的季度报告、半年度报告、年度报告进行了认真、细致的审议，认为公司 2010 年度财务报告真实，在所有重大方面公允的反映了公司的财务状况和经营成果，会计核算和财务管理符合国家相关法律法规的规定。2010 年利润分配方案符合公司经营及发展需要。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司无募集资金投资情况

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司没有收购、出售资产情况

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司关联交易事项均遵循公平、公正、公开原则，以市场定价为依据，没有损害中小股东的利益。

第十节 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

(1) 2005 年 6 月，西安国际信托投资有限公司诉西安交大开元科技股份有限公司借款未还，由本公司承担连带责任，并申请强制执行。依据已经发生法律效力（2003）西证经字第 22608 号公证书及（2005）西证执字第 39 号执行证书，陕西省高级人民法院依法对本公司位于湖北省武汉市关东科技园高科大厦 18 层（面积为 1427.49 平方米）的房产予以查封，该重大诉讼事项已于 2005 年 6 月 9 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

(2) 2007 年 9 月 16 日，中国银行鄂州分行诉本公司没有在约定时间还清贷款一案，湖北多佳（集团）股份有限公司、鄂州溢达针织有限公司、鄂州多佳织染有限责任公司以其公司所有财产对于该笔借款提供连带责任担保，鄂州多佳纺织城股份有限公司（以下简称“纺织城”）对本公司所欠借款承担抵押担保责任。依据湖北省鄂州市中级人民法院民事裁定书（2007）鄂州法民二初字第 29 号，该院依法冻结多佳织染资金 680 万。2008 年 1 月，依据湖北省鄂州市中级人民法院民事判决书（2007）鄂州法民二初字第 29 号，该院依法判决本公司向鄂州中行偿还借款本金余额 4300 万元及利息，纺织城对以上判决承担抵押担保责任。详情请见公司 2008 年 4 月 26 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上公告。2009 年 1 月 6 日，中行鄂州分行将对本公司的债权依法转让给中国华融资产管理公司武汉办事处。2010 年 12 月腾冲嘉德利公司受让上述债权，成为本公司新的债权人。经过几轮磋商，公司与腾冲嘉德利就本债权的处置方案达成一致。腾冲嘉德利同意豁免本公司上述债务中的利息部分，并进一步豁免债权的本金 1100 万元，即，腾冲嘉德利要求本公司偿还本金 3200 万元，其余的本金及利息部分，全部豁免。报告期内，公司已偿还腾冲嘉德利本金 3200 万元，该重大诉讼已结案。

(3) 因中国信达资产管理公司武汉办事处诉鄂州市恩康服饰有限公司借款纠纷一案中，本公司为恩康服饰的借款承担连带责任。2009 年 6 月 12 日，本公司、中国信达、赵兴龙签署了《协议书》，三方确认赵兴龙代替本公司向中国信达支付 520 万元后，本公司的担保责任随即解除。为维护公司及全体股东利益，公司启动了担保追偿诉讼程序，要求鄂州市恩康服饰有限公司偿还现金 520 万元及利息，同时要求其大股东湖北多佳集团实业有限公司因滥用股东权利和公司有限责任逃避债务承担连带责任。2010 年 7 月 1 日，依据湖北省鄂州市中级人民法院（2009）鄂州法民二初字第 8 号民事判决书，依法判决恩康服饰偿还本公司人民币 520 万元及利息，驳回公司对被告多佳集团的诉讼请求。本公司因不服《民事判决书》的判决，向湖北省高级人民法院提出上诉，请求二审人民法院依法判令多佳集团因滥用恩康公司独立法人地位和股东有限责任逃避债务，对恩康公司的债务承担连带责任。详情见

2009年6月30日、2009年9月3日、2010年7月2日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》的《诉讼公告》。

(4) 2005年9月1日，因鄂州多佳产品经营有限公司与中国工商银行鄂州支行借款合同纠纷一案中，本公司为多佳产品经营公司的借款提供担保，担保金额为450万元。2005年10月9日，梁子湖区人民法院依法判决多佳产品经营公司偿还贷款本金及利息，依法判令本公司承担连带责任保证责任。因债务人多佳产品经营公司已名存实亡无资产偿还债务，在鄂州市中级人民法院的多次主持下几方多轮协商，2010年5月12日，多方对该合同纠纷一案商定如下调解方案：鄂州市工行同意将多佳产品公司偿还至另一案件中的数额（上海房款和银行存款）在该案中予以扣减并打折后，确定一次性以220万元调解结案。担保人东方金钰承担140万元；债务人多佳产品公司承担80万元。债务人多佳产品公司承担80万元前，担保人东方金钰已出具承诺书，明确东方金钰愿意在其已偿还140万元的范围内放弃对多佳产品公司进行追偿的权利，该案正在办理中。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南泰丽宫珠宝有限公司	销产品	珠宝玉石	市场价	92.2	0.05	1118.72	4.12

2、关联债务往来

单位：元

项目	关联方名称	期末金额	期初金额
其他应付款	云南泰丽宫珠宝有限公司		1,731,866.10
其他应付款	云南兴龙实业有限公司	39,561,368.29	8,851,313.12
其他应付款	赵兴龙	6,777,234.82	290,000.00
其他应付款	赵宁	200,000.00	80,000.00

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）												
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
东方金钰股份有限公司	公司本部	西安开元科技控股有限公司	600	2003年8月27日	2004年10月26日	连带责任担保	否	是	600	否	否	
东方金钰股份有限公司	公司本部	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	28,000	2009年6月30日	2012年6月29日	连带责任担保	否	否	0	否	是	控股子公司
东方金钰股份有限公司、云南兴龙珠宝有限公司	公司及子公司	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	92,000	2010年12月15日	2013年12月15日	连带责任担保	否	否	0	否	是	控股子公司及同一控制下子公司
东方金钰股份有限公司、云南兴龙珠宝有限公司	公司及子公司	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	30,000	2010年12月15日	2011年12月15日	连带责任担保	否	否	0	否	是	控股子公司及同一控制下子公司
东方金钰股份有限公司	公司本部	鄂州多佳产品经营有限公司	450	2000年4月20日	2005年3月23日	连带责任担保	否	是	600	否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												1050
公司对控股子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计												150,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）												150,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）												
担保总额（A+B）												151,050
担保总额占公司净资产的比例（%）												271.29
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												0
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）												0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）												0
上述三项担保金额合计（C+D+E）												0

(1) 2003年8月27日,本公司为西安开元科技股份有限公司贷款提供连带责任担保,担保金额为600万元,担保期限为2003年8月27日至2004年10月26日。已逾期,逾期金额为600万元。该事项已于2003年8月28日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。2005年6月,西安国际信托投资有限公司诉西安交大开元科技股份有限公司借款未还,由本公司承担连带清偿责任。该诉讼详情见重大诉讼仲裁事项。

(2) 2000年4月20日,本公司为鄂州多佳产品经营有限公司贷款提供连带责任担保,担保金额为450

万元,担保期限为 2000 年 4 月 20 日至 2005 年 3 月 23 日。已逾期,逾期金额为 450 万元。2005 年 9 月,中国工行鄂州支行诉多佳产品经营公司借款合同纠纷一案,由本公司承担连带清偿责任。报告期内,经过多轮协商,已达成初步方案:鄂州工行同意一次性以 220 万元调解结案,其中,担保人东方金钰承担 140 万,债权人多佳产品经营公司承担 80 万,该方案正在执行中。

(3) 2009 年 6 月 30 日,本公司为深圳市东方金钰珠宝实业有限公司贷款提供连带责任担保,担保金额 2.8 亿元,担保期限:2009 年 6 月 30 日至 2012 年 6 月 29 日未逾期。

(4) 2010 年 12 月 15 日,本公司及云南兴龙珠宝有限公司(本公司子公司)为深圳市东方金钰珠宝实业有限公司贷款提供连带责任担保,担保金额 9.2 亿元,担保期限:2010 年 12 月 15 日至 2013 年 12 月 15 日未逾期。该事项已于 2010 年 12 月 16 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

(5) 2010 年 12 月 15 日,本公司及云南兴龙珠宝有限公司(本公司子公司)为深圳市东方金钰珠宝实业有限公司贷款提供连带责任担保,担保金额 3 亿元,担保期限:2010 年 12 月 15 日至 2011 年 12 月 15 日未逾期。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

(1) 2010 年 12 月 6 日,公司与中国黄金集团营销有限公司签订了《战略框架协议书》,双方愿意在发挥各自资源优势的前提下,就中国黄金公司拟建立的中国黄金翡翠配货中心项目进行合作,以实现双方优势的互补,东方金钰向中国黄金公司提供充足并适销对路的翡翠产品,中国黄金公司利用广泛而畅通的销售网络销售东方金钰翡翠产品,达到合作共赢的目的。详情见 2010 年 12 月 7 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》的公告。

(2) 2010 年 12 月 6 日,公司与上海塔斯钻石有限公司签订《战略联盟合作协议》。协议约定,东方金钰指定上海塔斯为钻石货品独家供货商。上海塔斯以优惠价格给东方金钰优质供应钻坯、优质切工的高品质钻石以及比利时相关钻石文化理念。详情见 2010 年 12 月 7 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》的公告。

(3) 经第六届董事会第十一次会议和 2010 年第三次临时股东大会审议通过,同意子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司向建设银行深圳市分行申请人民币 9.2 亿元流动资金贷款,期限 3 年,其中,7.6 亿元用于置换深圳东方金钰在建行深圳分行贷款,1.6 亿元用于深圳东方金钰开展翡翠业务;申请 3 亿元黄金租借额度,期限 1 年,其中,1 亿元用于置换深圳东方金钰在建行深圳分行存量黄金租借,2 亿元用于开展日常经营活动。详情见 2010 年 12 月 16 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》的公告。

(4) 2010 年 12 月 15 日,公司与腾冲嘉德利珠宝实业有限公司签订《债务重组协议》,腾冲嘉德利同意豁免本公司在与鄂州中行借款合同纠纷一案中所欠借款本金 4300 万的利息部分,并进一步豁免债权的本金 1100 万元,即,腾冲嘉德利要求本公司偿还本金 3200 万元,其余的本金及利息部分,全部豁免。详情见 2010 年 12 月 16 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上《债务重组公告》。

(七) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内,公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 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
	现聘任
境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	4

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

2005 年 9 月 6 日,公司收到中国证券监督管理委员会武汉稽查局《立案通知书》(武稽立通字[2005]4 号)。因涉嫌违反《中华人民共和国证券法》及相关法规,该局决定对本公司立案稽查。截止 2010 年

12月31日，本案尚未结案。

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

1、公司下属子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司成为2011年第26届世界大学生运动会贵金属特许生产商。公司将生产和销售本届大学生运动会的相关贵金属纪念品。

2、为了进一步加强公司主营业务，完善营销体系，增加珠三角地区翡翠原材料和制成品的批发，公司子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司用自有资金1020万元与自然人林咏珊共同设立深圳市金凤凰翡翠首饰有限公司。

3、经公司第六届董事会第七次会议和2009年年度股东大会审议通过、湖北省工商行政管理局核准，公司名称从2010年6月2日起正式变更为“东方金钰股份有限公司”，公司股票简称、证券代码不变。

4、经第六届董事会第八次会议审议通过，同意子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司入股深圳市中金创展投资担保股份有限公司。

5、经第六届董事会第十次会议审议通过，同意子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司投资2400万元参与设立深圳市中緬翡翠交易投资有限公司，出资比例占其总股本的12%。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
湖北东方金钰股份有限公司二〇一〇年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》27 《中国证券报》C010	2010年1月16日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
湖北东方金钰股份有限公司关于公司大股东股权质押相关情况公告	《上海证券报》B16 《中国证券报》B05	2010年1月20日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
关于公司子公司成为2011年第26届世界大学生运动会贵金属特许生产商的公告	《上海证券报》24 《中国证券报》C002	2010年1月23日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
湖北东方金钰股份有限公司关于申请公司股票临时停牌的提示性公告	《上海证券报》B59 《中国证券报》B05	2010年4月2日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
湖北东方金钰股份有限公司关于公司第一大股东协议转让限售流通股的提示性公告	《上海证券报》B7 《中国证券报》D011	2010年4月7日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
湖北东方金钰股份有限公司关于公司大股东股权解除质押公告	《上海证券报》B15 《中国证券报》A18	2010年4月13日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
湖北东方金钰股份有限公司关于股东股权过户完成的公告	《上海证券报》B15 《中国证券报》A18	2010年4月13日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
湖北东方金钰股份有限公司第六届董事会第七次会议决议公告暨召开2009年年度股东大会的通知	《上海证券报》B92 《中国证券报》D082	2010年4月28日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
湖北东方金钰股份有限公司第六届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》B92 《中国证券报》D082	2010年4月28日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
湖北东方金钰股份有限公司2010年日常关联交易公告	《上海证券报》B92 《中国证券报》D082	2010年4月28日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
湖北东方金钰股份有限公司二〇〇九年年度股东大会决议公告	《上海证券报》B20 《中国证券报》B016	2010年5月20日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
湖北东方金钰股份有限公司有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》17 《中国证券报》B003	2010年5月24日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
湖北东方金钰股份有限公司更名公告	《上海证券报》B4 《中国证券报》B003	2010年6月2日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司诉讼公告	《上海证券报》B14 《中国证券报》A27	2010年7月2日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司第六届董事会第八次会议决议公告	《上海证券报》13 《中国证券报》B183	2010年8月28日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司股票交易异常波动公告	《上海证券报》B13 《中国证券报》B015	2010年9月2日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn

东方金钰股份有限公司第六届董事会第九次会议决议公告暨召开二〇一〇年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报 B23 《中国证券报》B006	2010年9月7日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司关于为子公司担保的公告	《上海证券报 B23 《中国证券报》B006	2010年9月7日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司 2010 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报 B33 《中国证券报》B006	2010年9月28日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司第六届董事会第十次会议决议公告	《上海证券报 47 《中国证券报》B018	2010年10月30日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司关于债权人转让债权的公告	《上海证券报 B1 《中国证券报》B007	2010年12月2日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司重大事项停牌公告	《上海证券报》26 《中国证券报》A23	2010年12月6日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司关于与中国黄金集团营销有限公司签订战略框架协议的公告	《上海证券报 B42 《中国证券报》A23	2010年12月7日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司关于与上海塔斯钻石有限公司签订战略联盟合作协议的公告	《上海证券报 B42 《中国证券报》A23	2010年12月7日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司第六届董事会第十一次会议决议公告暨召开2010年第三次临时股东大会的通知	《上海证券报 B13 《中国证券报》A45	2010年12月16日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司为子公司提供担保的公告	《上海证券报 B13 《中国证券报》A45	2010年12月16日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司债务重组公告	《上海证券报 B13 《中国证券报》A45	2010年12月16日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司关于公司大股东股权质押相关情况公告	《上海证券报 B38 《中国证券报》B006	2010年12月29日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中勤万信会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(二)审计报告

审计报告

勤信审字[2011]1050号

东方金钰股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东方金钰股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2010年度的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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

我们认为贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师： 王晓清

中国注册会计师： 揭亚容

二〇一一年三月二十四日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2010年12月31日

编制单位:东方金钰股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五.(一)	79,641,523.60	70,950,711.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.(二)	18,268,034.40	
应收票据			
应收账款	五.(三)	63,618,722.67	49,573,739.02
预付款项	五.(五)	63,897,764.89	232,284,785.61
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	五.(四)	34,058,371.08	21,636,833.42
买入返售金融资产			
存货	五.(六)	1,957,791,297.14	810,941,729.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,217,275,713.78	1,185,387,798.42
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.(七)	39,750,000.00	
投资性房地产	五.(八)	5,146,752.86	5,371,381.34
固定资产	五.(九)	21,206,932.75	3,595,948.33
在建工程	五.(十)	32,894,985.84	48,221,992.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.(十一)	1,355,932.68	1,408,725.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.(十二)	909,535.59	2,272,924.50

递延所得税资产	五. (十四)	3,276,639.78	1,178,748.74
其他非流动资产	五. (十三)	262,000,000.00	262,000,000.00
非流动资产合计		366,540,779.50	324,049,721.13
资产总计		2,583,816,493.28	1,509,437,519.55
流动负债:			
短期借款	五. (十六)	352,367,200.00	57,166,800.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	五. (十七)	291,814,350.00	
应付票据	五. (十八)		20,000,000.00
应付账款	五. (十九)	207,296,919.71	59,947,911.37
预收款项	五. (二十)	149,655,931.94	17,784,138.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. (二十一)	1,045,004.84	1,215,310.25
应交税费	五. (二十二)	36,016,680.44	16,093,301.67
应付利息	五. (二十三)	2,069,890.79	16,159,174.50
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款	五. (二十四)	211,567,287.61	33,134,772.84
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,251,841,062.71	221,509,206.21
非流动负债:			
长期借款	五. (二十五)	770,000,000.00	800,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	五. (二十六)	5,200,000.00	5,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		775,200,000.00	805,200,000.00
负债合计		2,027,041,062.71	1,026,709,206.21
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)	五. (二十七)	352,281,672.00	352,281,672.00
资本公积	五. (二十八)	102,358,610.78	102,358,610.78
减: 库存股			
专项储备			

盈余公积	五. (二十九)	36,371,312.79	36,371,312.79
一般风险准备			
未分配利润	五. (三十)	-59,002,348.32	-116,476,932.78
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		432,009,247.25	374,534,662.79
少数股东权益		124,766,183.32	108,193,650.55
所有者权益合计		556,775,430.57	482,728,313.34
负债和所有者权益总计		2,583,816,493.28	1,509,437,519.55

法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：赵宁

会计机构负责人：张国全

母公司资产负债表
2010年12月31日

编制单位:东方金钰股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		90,470.22	20,385,850.99
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二.1	158,983,911.37	158,790,939.09
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		159,074,381.59	179,176,790.08
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二.2	390,545,305.77	390,545,305.77
投资性房地产		5,146,752.86	5,371,381.34
固定资产		12,206.18	13,636.10
在建工程		32,894,985.84	32,894,985.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		428,599,250.65	428,825,309.05
资产总计		587,673,632.24	608,002,099.13
流动负债:			
短期借款			23,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			20,000,000.00
应付账款			

预收款项			
应付职工薪酬		652,622.95	681,957.06
应交税费		478,059.01	343,363.59
应付利息			14,876,674.50
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款		371,893,826.61	334,176,243.97
一年内到期的非流动负债			20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		373,032,305.95	413,086,036.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		5,200,000.00	5,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,200,000.00	5,200,000.00
负债合计		378,232,305.95	418,286,036.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		352,281,672.00	352,281,672.00
资本公积		102,358,610.78	102,358,610.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		36,371,312.79	36,371,312.79
一般风险准备			
未分配利润		-281,570,269.28	-301,295,532.94
所有者权益（或股东权益）合计		209,441,326.29	189,716,062.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		587,673,632.24	608,002,099.13

法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：赵宁

会计机构负责人：张国全

合并利润表
2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,570,049,096.73	1,115,419,980.09
其中：营业收入	五.（三十一）	1,570,049,096.73	1,115,419,980.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,486,887,860.66	1,089,442,488.09
其中：营业成本	五.（三十一）	1,382,965,929.49	1,024,742,248.15
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	五.（三十二）	1,327,934.62	1,029,068.86
销售费用	五.（三十四）	12,749,387.79	8,383,540.88
管理费用	五.（三十五）	19,972,449.72	21,748,541.04
财务费用	五.（三十六）	66,821,794.47	35,633,006.04
资产减值损失	五.（三十三）	3,050,364.57	-2,093,916.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.（四十）	-5,787,210.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五.（三十九）	-12,586,639.90	1,433,924.72
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）		64,787,386.17	27,411,416.72
加：营业外收入	五.（三十七）	28,751,138.67	1,743,746.99
减：营业外支出	五.（三十八）	27,403.34	393,952.29
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,511,121.50	28,761,211.42
减：所得税费用	五.（四十一）	19,464,004.27	10,386,557.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,047,117.23	18,374,653.80
归属于母公司所有者的净利润		57,474,584.46	12,156,193.58
少数股东损益		16,572,532.77	6,218,460.22
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1631	0.0345
（二）稀释每股收益		0.1631	0.0345

七、其他综合收益			
八、综合收益总额		74,047,117.23	18,374,653.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,474,584.46	12,156,193.58
归属于少数股东的综合收益总额		16,572,532.77	6,218,460.22

法定代表人：赵兴龙 主管会计工作负责人：赵宁 会计机构负责人：张国全

母公司利润表
2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二.3	450,000.00	450,000.00
减：营业成本		224,628.48	224,628.48
营业税金及附加		24,750.00	24,750.00
销售费用			
管理费用		6,283,406.41	8,751,710.97
财务费用		2,759,052.22	17,410,621.42
资产减值损失		118,583.63	-64,233.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-8,960,420.74	-25,897,477.17
加：营业外收入		28,685,684.40	1,683,169.05
减：营业外支出			187.82
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,725,263.66	-24,214,495.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,725,263.66	-24,214,495.94
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		19,725,263.66	-24,214,495.94

法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：赵宁

会计机构负责人：张国全

合并现金流量表
2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,849,319,801.19	1,266,765,920.65
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			818.98
收到其他与经营活动有关的现金	五.(四十四)	72,885,397.21	53,826,217.10
经营活动现金流入小计		1,922,205,198.40	1,320,592,956.73
购买商品、接受劳务支付的现金		2,124,135,107.03	1,445,902,880.92
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		10,023,106.09	9,234,963.75
支付的各项税费		22,391,541.39	20,051,376.85
支付其他与经营活动有关的现金	五.(四十四)	108,101,972.36	161,486,415.10
经营活动现金流出小计		2,264,651,726.87	1,636,675,636.62
经营活动产生的现金流量净额		-342,446,528.47	-316,082,679.89
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			24,005.55
投资活动现金流入小计			25,005.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,939,254.00	1,342,953.00
投资支付的现金		39,750,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五.（四十四）	17,969,234.40	
投资活动现金流出小计		63,658,488.40	1,342,953.00
投资活动产生的现金流量净额		-63,658,488.40	-1,317,947.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,200,000.00
取得借款收到的现金		350,000,000.00	1,065,344,930.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.（四十四）	299,845,020.00	49,830,000.00
筹资活动现金流入小计		649,845,020.00	1,118,374,930.60
偿还债务支付的现金		61,799,600.00	712,816,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,076,376.30	31,361,761.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.（四十四）	130,173,214.55	9,000,000.00
筹资活动现金流出小计		255,049,190.85	753,178,361.28
筹资活动产生的现金流量净额		394,795,829.15	365,196,569.32
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		-11,309,187.72	47,795,941.98
加：期初现金及现金等价物余额		61,940,711.32	14,144,769.34
六、期末现金及现金等价物余额		50,631,523.60	61,940,711.32

法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：赵宁

会计机构负责人：张国全

母公司现金流量表
2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,544,204.73	652,411,569.08
经营活动现金流入小计		3,544,204.73	652,411,569.08
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,692,692.78	2,796,507.54
支付的各项税费		432,094.58	334,532.53
支付其他与经营活动有关的现金		714,798.14	278,599,868.95
经营活动现金流出小计		3,839,585.50	281,730,909.02
经营活动产生的现金流量净额		-295,380.77	370,680,660.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			4,800,000.00
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			4,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-4,800,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			208,509,910.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			40,000,000.00
筹资活动现金流入小计			248,509,910.60
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	580,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,365,161.54

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,000,000.00	594,365,161.54
筹资活动产生的现金流量净额		-20,000,000.00	-345,855,250.94
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		-20,295,380.77	20,025,409.12
加：期初现金及现金等价物余额		20,385,850.99	360,441.87
六、期末现金及现金等价物余额		90,470.22	20,385,850.99

法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：赵宁

会计机构负责人：张国全

3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-59,002,348.32	124,766,183.32	556,775,430.57

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-128,633,126.36	98,775,190.33	461,153,659.54
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-128,633,126.36	98,775,190.33	461,153,659.54
三、本期增减变动金							12,156,193.58	9,418,460.22	21,574,653.80

额(减少以“—”号填列)									
(一) 净利润						12,156,193.58		6,218,460.22	18,374,653.80
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						12,156,193.58		6,218,460.22	18,374,653.80
(三) 所有者投入和减少资本								3,200,000.00	3,200,000.00
1. 所有者投入资本								3,200,000.00	3,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-116,476,932.78	108,193,650.55	482,728,313.34

法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：赵宁

会计机构负责人：张国全

母公司所有者权益变动表

2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-301,295,532.94	189,716,062.63
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-301,295,532.94	189,716,062.63
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							19,725,263.66	19,725,263.66
(一)净利润							19,725,263.66	19,725,263.66
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							19,725,263.66	19,725,263.66
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-281,570,269.28	209,441,326.29

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-277,081,037.00	213,930,558.57
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-277,081,037.00	213,930,558.57
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-24,214,495.94	-24,214,495.94
(一) 净利润							-24,214,495.94	-24,214,495.94
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-24,214,495.94	-24,214,495.94
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								

4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-301,295,532.94	189,716,062.63

法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：赵宁

会计机构负责人：张国全

财务报表附注

一、公司基本情况

东方金钰股份有限公司（原名湖北多佳股份有限公司，2006年8月更名为湖北东方金钰股份有限公司，2010年6月2日正式变更为东方金钰股份有限公司，以下简称“公司”）系1993年4月经湖北省体改委鄂改【1993】39号文件批准，以鄂州市服装总厂为主要发起人，通过定向募集方式设立的股份有限公司。

1997年5月，经中国证监会证监发字【1997】249、250号文批准，公司公开发行人民币普通股（A）股3000万股，发行后公司总股本为11595.99万股。1999年6月，经湖北省体改委鄂体改【1999】65号文件批准，向全体股东以10：3的比例送红股3479万股，以10：5的比例转增5798万股。2000年3月，经中国证监会证监公司字【2000】9号文批准，公司以总股本11595.99万股为基数，每10股配3股，共计增加股本1144.82股，总股本变更为22017.6万股。2001年4月，公司以2000年末总股本22017.6万股为基数，向全体股东按每10股送红股1股，资本公积每10股转增5股，总股本变更为35228.2万股。

2001年10月以前，公司主营业务为纺织品、服装的制造与销售。2001年10月，根据与西安开元科教控股有限公司和西安东兴置业有限公司签订的资产置换协议，公司以下属六加服装类子公司股权及部分固定资产和应收账款等，置换西安开元科教控股有限公司和西安东兴置业有限公司拥有的三家教育类公司的股权。至此，公司主营业务更换为：各类教育产业的投资、管理、学校的后勤物业管理（含房屋等的租赁）、教育软件的开发经营、教育网络的建设、网络技术的开发及转化、计算机硬件的开发及销售等。

2004年4月，根据与西安伊果投资控股有限公司（2005年6月更名为云南兴龙实业有限公司）签订的资产置换协议，公司以其他应收款项类资产、部分固定资产及其拥有的武汉光谷城风险投资有限公司80%的股权，置换西安伊果投资控股有限公司所持有的云南兴龙珠宝有限公司94%的股权，公司主业转向珠宝产业。

2005年12月，根据与兴龙实业签订的资产置换协议，公司以持有的三家教育类公司的股权与兴龙实业持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司48.5%的股权进行置换；2007年5月，根据与兴龙实业签订的资产置换协议，公司以所属的多品种化纤织染项目除土地和在建工程以外的相关负债和资产及公司部分其他应收款与兴龙实业所持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司25.5%的股权

进行置换。至此，公司持有深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 74%的股权。

公司经营范围：

宝石及珠宝饰品的加工、批发、销售；翡翠原材料的批发销售；文化旅游项目的开发；工艺美术品、文化办公用品、体育用品、五金交电、化工原料（不含危险化学品及国家限制经营的）、建筑材料、金属材料的批发、零售、代购代销；农林花卉种植；纺织品生产销售和进出口贸易；办公自动化高新技术开发；新技术产品的研制、销售；实业投资（国家禁止投资的行业除外）；经营进口本企业生产、科研所需要和原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司执行财政部2006年2月15日发布的《企业会计准则》。根据实际发生的交易和事项，基于以下所述会计政策、会计估计编制财务报表。

2、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。

3、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。

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）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整股本溢价；股本溢价不足以

冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本以在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为

子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司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。

(4) 超额亏损的处理

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时，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确认为现

金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1)、金融工具的分类

金融工具分为金融资产和金融负债

A、金融资产在初始确认时划分为下列四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

② 持有至到期投资；

③ 应收款项；

④ 可供出售金融资产。

B、金融负债在初始确认时划分为下列两类：

① 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指定为以公允价值计量

② 其他金融负债。

(2)、金融资产和金融负债的确认和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

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，所保留的服务资产应当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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4)、金融资产和金融负债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，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

(5)、金融工具的汇率风险

本公司业已存在的承担汇率波动风险（指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险）的金融工具包括：可供出售金融资产。

(6)、金融资产的减值准备

①可供出售金融资产的减值准备:

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

②持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	按账龄划分组合
关联方组合	按合并范围内公司划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%
3年以上	40%	40%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11、 存货的分类和计量

(1)、存货分类: 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2)、存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3)、存货取得和发出的计价方法: 本公司取得的原材料按实际成本核算, 原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品发出或领用时采用加权平均法计价 (翡翠原料及制品库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品采用个别计价法); 低值易耗品在领用时, 对金额在 1000 元以下者采用一次摊销法摊销, 金额在 1000 元以上者采用分期摊销法摊销, 包装物采用“一次性摊销”。

(4)、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

期末存货按成本与可变现净值孰低计价; 期末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取, 可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

(5)、存货的盘存制度: 本公司采用永续盘存制。

(6)、低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

12、 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本; 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券

的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，

则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（一）在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（二）在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资

单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	30	5%	3.17%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、固定资产

(1)、固定资产确认条件

本公司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。

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量

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。

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

(2)、各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法，实行分类折旧，分类折旧率及残值率如下：

固定资产类别	残值率%	使用年限	年折旧率%
房屋建筑物	5%	20	4.75%
机械设备	5%	6、10	15.83%、9.5%
运输设备	5%	10	9.5%
电子设备	5%	5、6	19%、15.83%
其他设备	5%	10	9.5%

(3)、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期，届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期，届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4)、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、在建工程确认和计量

(1)、本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2)、在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3)、本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4)、本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用的会计处理方法

(1)、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1)、无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2)、无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按

使用年限采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号--资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1)、销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2)、提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易完工进度。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1)、递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2)、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、本年度主要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

无

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	税率	计税依据
增值税	17%	以产品销售、加工收入为计税依据
所得税	25%,22%	以应纳税所得额为计税依据
营业税	5%	以销售不动产、提供非应税劳务等为计税依据
房产税	12%	房产出租的,以房产租金收入为计税依据
城市维护建设税	7%,1%	以实际缴纳的流转税为计税依据
教育费附加	3%	以实际缴纳的流转税为计税依据

(二) 优惠税负及批文

深圳市东方金钰珠宝实业有限公司系公司控股子公司,地处深圳经济特区,城市维护建设税的税率为 1% (《深圳市地方税务局关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的公告》(深地税告〔2010〕8 号)规定:根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》(国发〔2010〕35 号)的有关规定,自 2010 年 12 月 1 日起,深圳市按照纳税人实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额的 7%征收城市维护建设税。);所得税适用过渡期所得税征收政策,自 2008 年 1 月 1 日起,原享受低税率优惠政策的企业,在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中:享受企业所得税 15% 税率的企业,2008 年按 18% 税率执行,2009 年按 20% 税率执行,2010 年按 22% 税率执行,2011 年按 24% 税率执行,2012 年按 25% 税率执行,该公司 2010 年度执行的所得税率为 22%。

四、 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京东方金钰珠宝有限公司	控股子公司	北京市东城区东单北大街1号1层		1,000.00	珠宝玉石购销、黄金制品加工及销售	600.00		60%	60%	是	-628.18	-1028.18	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司
无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳东方金钰珠宝实业有限公司	控股子公司	深圳市盐田区环境珠宝大厦八楼		20,000.00	珠宝玉石的加工及销售	22,484.34		74%	74%	是	10,938.17		
云南兴龙珠宝有限公司	控股子公司	昆明市金碧路三市街益珑大厦B幢10层B2号		12,000.00	珠宝玉石购销、黄金制品销售	15,970.19		94%	94%	是	2,045.82		

2、本年合并报表范围变更情况：

无

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

无

五、合并财务报表项目附注

除特别注明之外，“期初”系指 2010 年 1 月 1 日，“期末”系指 2010 年 12 月 31 日，“本期”系指 2010 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2009 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			73,788.93			144,849.48
银行存款：						
人民币			50,557,734.67			41,795,861.84
其他货币资金：						
人民币			29,010,000.00			29,010,000.00
合计			79,641,523.60			70,950,711.32

注、其他货币资金包括：①深圳建行发放给公司控股子公司-深圳东方金钰珠宝实业有限公司 3 亿银行贷款而支付给深圳总商会的互保金 9,000,000.00 元；②购买黄金贷款保证金 10,000.00 元。③深圳建行田贝支行黄金租借保证金 20,000,000.00 元。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
一、交易性债券投资		
二、交易性权益工具投资		
三、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
四、衍生金融资产	18,268,034.40	
五、套期金融工具		
六、其他		
小 计	18,268,034.40	

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	67,692,388.41	100.00%	4,073,665.74	6.02%	52,743,177.06	100%	3,169,438.04	6.01%
(2) 关联方组合								
组合小计	67,692,388.41	100.00%	4,073,665.74	6.02%	52,743,177.06	100%	3,169,438.04	6.01%
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	67,692,388.41	100%	4,073,665.74	6.02%	52,743,177.06	100%	3,169,438.04	6.01%

注：对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按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。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。关联方组合不计提坏账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	57,875,350.91	85.50%	2,880,688.19	34,687,885.59	65.77%	2,152,334.10
1-2 年	7,704,299.50	11.38%	770,429.95	18,055,291.47	34.23%	1,017,103.94
2-3 年	2,112,738.00	3.12%	422,547.60	-		
3 年以上				-		
合计	67,692,388.41	100.00%	4,073,665.74	52,743,177.06	100.00%	3,169,438.04

注：本报告期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2、本期转回或收回情况

无

3、说明本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

无

4、本报告期实际核销的应收账款情况

无

5、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

6、应收账款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例%
惠州市博艺黄金珠宝有限公司	非关联方	32,576,014.00	1-2 年、2-3 年	48.12%
郑耿坚	非关联方	20,269,000.00	1 年以内	29.94%
深圳铭雅珠宝有限公司	非关联方	5,900,000.00	1 年以内	8.72%
深圳坤厚珠宝首饰有限公司	非关联方	3,308,598.00	1-2 年	4.89%
深圳市永大盛珠宝首饰有	非关联方	1,789,657.39	1 年以内	2.64%
合计		63,843,269.39		94.31%

7、应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	欠款年限	占应收账款总额的比例%
云南泰丽宫珠宝有限公司	实际控制人附属企业	578,794.00	1 年以内	0.86%

8、终止确认的应收款项情况

无

9、以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

2、按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	38,270,345.33	100%	4,211,974.25	11.01%	23,702,692.95	100%	2,065,859.53	8.72%
(2) 关联方组合								
组合小计	38,270,345.33	100%	4,211,974.25	11.01%	23,702,692.95	100%	2,065,859.53	8.72%
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	38,270,345.33	100%	4,211,974.25	11.01%	23,702,692.95	100%	2,065,859.53	8.72%

注：对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按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。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。关联方组合不计提坏账。组合中，

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2010年12月31日			2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	17,048,441.27	44.55%	852,422.06	16,774,023.92	70.77%	844,097.67
1-2年	15,230,446.07	39.79%	1,523,044.61	3,577,507.59	15.09%	357,033.81
2-3年	2,800,378.08	7.32%	560,075.62	2,227,922.60	9.40%	435,432.52
3年以上	3,191,079.91	8.34%	1,276,431.96	1,123,238.84	4.74%	429,295.53
合计	38,270,345.33	100.00%	4,211,974.25	23,702,692.95	100.00%	2,065,859.53

2、本期转回或收回情况

无

3、说明本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

无

4、本报告期实际核销的其他应收款情况

无

5、本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

6、其他应收款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
深圳市行行行实业有限公司	非关联方	14,121,785.61	1 年以内	36.90%
深圳市正福投资有限公司	非关联方	9,996,480.00	1 年以内	26.12%
深圳市万年基业建筑工程有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	7.84%
中国国际珠宝贸易中心	非关联方	2,006,289.00	1-3 年	5.24%
深圳市翠绿展示设备制作有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	3.92%
合计		30,624,554.61		80.02%

7、应收关联方款项情况

无

8、终止确认的应收款项情况

无

9、以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(五) 预付账款

1、预付账款帐龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	63,098,528.95	98.75%	202,110,535.61	87.01%
一至二年	799,235.94	1.25%	30,174,250.00	12.99%
合计	63,897,764.89	100.00%	232,284,785.61	100.00%

注：超过 1 年的重要预付账款未结算原因说明：货款未及时结算。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
盈江县宝玉有限责任公司	供应商	9,566,548.06	1 年以内	合同在执行中
盈江县红运珠宝有限责任公司	供应商	4,000,000.00	1 年以内	合同在执行中
深圳市翠绿金业有限公司	供应商	3,984,971.54	1 年以内	预付购黄金款
盈江县大福珠宝有限公司	供应商	3,000,000.00	1 年以内	合同在执行中
中国黄金集团营销有限公司	供应商	2,174,008.20	1 年以内	合同在执行中
合计		22,725,527.80		--

3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
无

(六) 存货

1、存货分类明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品-珠宝玉石	1,220,586,300.09	95,000.00	1,220,491,300.09	562,994,694.56	220,000.00	562,774,694.56
库存商品-黄金摆件及饰品	132,858,136.91		132,858,136.91	9,404,522.82		9,404,522.82
原材料	551,059,044.67		551,059,044.67	2,544,253.19		2,544,253.19
在产品	361,860.09		361,860.09	8,062,267.23		8,062,267.23
发出商品	52,580,079.01		52,580,079.01			
包装物				419,190.98		419,190.98
低值易耗品						
委托加工物资				227,623,871.27		227,623,871.27
周转材料	440,876.37		440,876.37	112,929.00		112,929.00
合计	1,957,886,297.14	95,000.00	1,957,791,297.14	811,161,729.05	220,000.00	810,941,729.05

注：（1）发出商品是公司委托北京国际珠宝交易中心有限责任公司销售的黄金饰品。

（2）公司价值 5.5 亿元的库存商品--翡翠玉石已经作为中国建设银行深圳分行贷款 5 亿元的抵押。

2、存货跌价准备情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其它原因转出	
库存商品-珠宝玉石	220,000.00			125,000.00	95,000.00
合计	220,000.00			125,000.00	95,000.00

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	市价	销售转回	0.006%

(七) 长期股权投资

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
长期股权投资		39,750,000.00		39,750,000.00
其中：对子公司投资				
对其他企业投资		39,750,000.00		39,750,000.00

明细如下：

项目	持股比例	期末数			期初数		
		账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
深圳市中金创展投资担保股份有限公司	4.412%	15,750,000.00		15,750,000.00			
深圳市中缅翡翠交易投资有限公司	12%	24,000,000.00		24,000,000.00			
合计		39,750,000.00		39,750,000.00			

(八) 投资性房地产

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、账面原值合计：	7,093,533.02			7,093,533.02
房屋及建筑物	7,093,533.02			7,093,533.02
二、累计折旧和累计摊销合计：	1,722,151.68	224,628.48		1,946,780.16
房屋及建筑物	1,722,151.68	224,628.48		1,946,780.16
三、投资性房地产账面净值合计	5,371,381.34	-224,628.48		5,146,752.86
房屋及建筑物	5,371,381.34	-224,628.48		5,146,752.86
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
五、投资性房地产账面价值	5,371,381.34	-224,628.48		5,146,752.86
房屋及建筑物	5,371,381.34	-224,628.48		5,146,752.86

注：(1) 本期摊销额 224,628.48 元。

(2) 公司本部固定资产-武汉市关东科技园高科大厦 18 楼本年度处于经营性出租状态该房产尚未办理产权证，如附注八-2 所述该房产已被法院查封。

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	期初数	本期增加数		本期减少数	期末数
一、原价：					
其中：房屋及建筑物	4,231,730.20	17,704,050.40			21,935,780.60
机器设备	1,509,002.59	20,459.83			1,529,462.42
运输设备					
电子设备	981,918.45				981,918.45
其他	1,754,572.93	416,116.00			2,170,688.93
合计	8,477,224.17	18,140,626.23			26,617,850.40
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧：					
其中：房屋及建筑物	1,374,725.84		270,791.61		1,645,517.45
机器设备	1,298,395.53		57,389.38		1,355,784.91
运输设备					0.00
电子设备	981,918.45				981,918.45
其他	1,226,236.02		201,460.82		1,427,696.84
合计	4,881,275.84		529,641.81		5,410,917.65
三、固定资产净值：					
其中：房屋及建筑物	2,857,004.36	17,433,258.79			20,290,263.15
机器设备	210,607.06	-36,929.55			173,677.51
运输设备					0.00
电子设备					0.00
其他	528,336.91	214,655.18			742,992.09
合计	3,595,948.33	17,610,984.42			21,206,932.75
四、减值准备：					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
电子设备					
其他					
合计					
五、固定资产净额：					

其中：房屋及建筑物	2,857,004.36	17,433,258.79		20,290,263.15
机器设备	210,607.06	-36,929.55		173,677.51
运输设备				0.00
电子设备				0.00
其他	528,336.91	214,655.18		742,992.09
合计	3,595,948.33	17,610,984.42		21,206,932.75

本期计提折旧额 529,641.81 元，从在建工程转入固定资产 17,704,050.40 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4、通过经营租赁租出的固定资产

无

5、期末持有待售的固定资产情况

无

6、未办妥产权证书的固定资产情况

无

7、固定资产抵押情况

抵押物名称	抵押物数量	抵押物账面原值	被担保的主债权人	担保金额	抵押期限
房地产	盐田区黄金珠宝大厦 8 楼 C、D 栋	340 万元	北京银行深圳分行	1000 万元	2010.5.26-2011-5-25

(十) 在建工程

1、在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	32,894,985.84		32,894,985.84	48,221,992.94		48,221,992.94

2、在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	本期减少	期末数
多佳纺织城	3100 万元	32,894,985.84				32,894,985.84

惠州金玉东方珠宝 首饰生态产业园 B12 厂房	1757 万元	15,327,007.10	2,377,043.30	17,704,050.40		
合计		48,221,992.94	2,377,043.30	17,704,050.40		32,894,985.84

注：多佳纺织城土地使用权已为鄂州中行 4300 万元贷款作抵押，该债务已于 2010 年 12 月同腾冲嘉德利进行了债务重组，土地使用权解除抵押手续正在办理中，具体见说明附注八（1）.1 说明。

3、在建工程减值准备：本期在建工程经测试无减值迹象。

（十一）无形资产

1、无形资产明细情况

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	1,460,616.85			1,460,616.85
土地使用权	1,362,783.52			1,362,783.52
专有技术				
软件	97,833.33			97,833.33
二、累计摊销合计	51,891.57	52,792.60	-	104,684.17
土地使用权		31,692.64		31,692.64
专有技术				
软件	51,891.57	21,099.96		72,991.53
三、无形资产净值合计	1,408,725.28	-52,792.60	0.00	1,355,932.68
土地使用权	1,362,783.52	-31,692.64		1,331,090.88
专有技术				0.00
软件	45,941.76	-21,099.96		24,841.80
四、减值准备合计				
土地使用权				
专有技术				
软件				
五、无形资产净额合计	1,408,725.28	-52,792.60		1,355,932.68

2、期末无形资产中用于抵押、担保情况

2009 年 7 月 29 日，本公司控股子公司-深圳东方金钰珠宝有限公司与深圳发展银行深圳水贝珠

宝支行签订了 930 万元贷款合同，以深圳东方金钰下属全资子公司-惠州东方金钰在惠州市惠阳区新圩镇长布村鹊水洋斜地段的惠阳国用（2007）第 0600218 号土地使用权作抵押，抵押物的认定价值为 913.9 万元。

（十二）长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	期末数
招牌制作费	9,727.61	-	9,727.61	-
灯饰费	19,127.19	-	19,127.19	-
装修费	2,244,069.70	13,096.62	1,347,630.73	909,535.59
合计	2,272,924.50	13,096.62	1,376,485.53	909,535.59

（十三）其他非流动资产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
翡翠佛雕（注 1）	86,000,000.00			86,000,000.00
翡翠群雕（注 2）	176,000,000.00			176,000,000.00
合计	262,000,000.00			262,000,000.00

注：（1）该翡翠佛雕为公司控股子公司云南兴龙珠宝有限公司的一尊大型翡翠佛雕。

（2）该翡翠群雕为公司控股子公司深圳东方金钰珠宝实业有限公司的翡翠群雕。

（3）上述翡翠雕件分别在 2004 年和 2006 年公司资产置换时置入，未发现有减值迹象，故未计提减值准备。

（4）注（2）翡翠群雕中 32 尊价值 1.4 亿元已为公司控股子公司深圳东方金钰实业有限公司向中国建设银行深圳分行 3 亿元的贷款做抵押。

（十四）递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,887,709.38	1,178,748.74
开办费	1,388,930.40	
可抵扣亏损		
小 计	3,276,639.78	1,178,748.74
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		

小计		
2、未确认递延所得税资产明细		
项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,428,224.93	5,699,216.22
可抵扣亏损	130,495,637.35	151,467,941.31
合 计	135,923,862.28	157,167,157.53

(十五) 资产减值准备明细

项目	年初账面额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	5,235,297.57	3,050,364.57	-	22.15	22.15	8,285,639.99
二、存货跌价准备	220,000.00		-	125,000.00	125,000.00	95,000.00
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合 计	5,455,297.57	3,050,364.57	0.00	125,022.15	125,022.15	8,380,639.99

(十六) 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	272,367,200.00	57,166,800.00
保证借款		
质押借款	80,000,000.00	
信用借款		
合计	352,367,200.00	57,166,800.00

(1) 公司控股子公司深圳东方金钰珠宝实业有限公司向深圳发展银行深圳水贝珠宝支行贷款 930 万元（截止 12 月 31 日未偿还金额 516.72 万元）以其全资子公司惠州东方金钰珠宝首饰有限公司位于惠州市惠阳区新圩镇长布村鹤水洋斜地段的惠阳国用（2007）第 0600218 号土地使用权做抵押，同时以公司董事长赵兴龙个人名义进行保证担保。

(2) 公司控股子公司深圳东方金钰珠宝实业有限公司向北京银行股份有限公司深圳分行贷款 1000 万元（截止 12 月 31 日未偿还金额 720 万元）以其位于深圳市盐田区黄金珠宝大厦 8 楼 C、D 座，房产证号为深房地字第 7000017754、7000017756 号的房产做抵押，同时以公司董事长赵兴龙个人名义进行保证担保。

(3) 公司控股子公司深圳东方金钰珠宝实业有限公司向中国建设银行深圳市分行贷款 2.6 亿元，由本公司、云南兴龙珠宝有限公司、公司控股股东云南兴龙实业有限公司、公司董事长赵兴龙提供信用保证。

(十七) 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债	291,814,350.00	
合 计	291,814,350.00	

注：交易性金融负债是从建设银行深圳分行田贝支行租借的黄金，期末租借黄金余额为 969 公斤，借入黄金的成本为 285,728,340.00 元，公允价值变动损益为-6,086,010.00 元。

(十八) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(十九) 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	195,636,286.11	58,081,727.68
1 年以上	11,660,633.60	1,866,183.69
合计	207,296,919.71	59,947,911.37

2、应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

3、账龄超过 1 年的应付账款情况说明：系尚未与债权人结算的应付货款

(二十) 预收账款

1、预收账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	147,796,138.65	17,728,941.20
1 年以上	1,859,793.29	55,197.00
合计	149,655,931.94	17,784,138.20

2、预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、账龄超过 1 年的预收账款，挂账原因是尾款未及时结清。

(二十一) 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加数	本期支付数	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	796,725.32	8,227,984.99	8,395,296.29	629,414.02
二、职工福利费		245,564.20	245,564.20	
三、社会保险费	22,554.26	708,643.65	711,664.26	19,533.65
其中：1. 医疗保险费	6,585.89	175,359.86	180,256.86	1,688.89
2. 基本养老保险费	12,365.85	483,541.13	481,716.63	14,190.35
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	942.11	26,011.84	25,776.04	1,177.91

5. 工伤保险费	1,988.21	8,431.70	8,558.23	1,861.68
6. 生育保险费	672.20	15,299.12	15,356.50	614.82
四、住房公积金	7,022.50	69,213.50	68,719.00	7,517.00
五、辞退福利		16,000.00	16,000.00	
六、其他	389,008.17	3,562.62	4,030.62	388,540.17
其中:工会经费	332,648.66		468.00	332,180.66
职工教育经费	56,359.51			56,359.51
合计	1,215,310.25	9,270,968.96	9,441,274.37	1,045,004.84

(二十二) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	11,204,696.79	3,861,357.37
营业税	61,875.00	39,375.00
消费税	1,289.27	
所得税	21,687,654.00	9,828,969.96
个人所得税	236,878.31	225,941.26
城建税	1,672,968.36	1,321,924.74
教育费附加	775,160.06	722,528.69
房产税	157,173.85	49,173.80
地方教育发展基金	190,152.85	14,891.29
其他	28,831.95	29,139.56
合计	36,016,680.44	16,093,301.67

(二十三) 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	914,890.79	1,282,500.00
短期借款应付利息	1,155,000.00	14,876,674.50
合计	2,069,890.79	16,159,174.50

(二十四) 其他应付款

1、其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	182,429,903.31	28,293,663.86

1 年以上	29,137,384.30	4,841,108.98
合计	211,567,287.61	33,134,772.84

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位名称	与本公司关系	期末数	期初数
云南兴龙实业有限公司	公司大股东	39,561,368.29	8,851,313.12
云南泰丽宫珠宝有限公司	同一控制人		1,731,866.10
赵兴龙	公司董事长	6,777,234.82	290,000.00
赵宁	控股股东公司法人、公司副董事长	200,000.00	80,000.00

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明: 款项尚未结算

4、对于金额较大的其他应付款, 应说明内容: 云南兴龙实业有限公司款项为往来款

(二十五) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	270,000,000.00	300,000,000.00
质押借款	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	770,000,000.00	800,000,000.00

2、长期借款明细情况

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率 (%)	币种	本币金额	利率 (%)	币种	本币金额
中国建设银行深圳分行	2009-6-17	2012-6-16	5.4	人民币	270,000,000.00	5.4	人民币	270,000,000.00
中国建设银行深圳分行	2009-12-17	2012-12-16	5.4	人民币	500,000,000.00	5.4	人民币	500,000,000.00

注: (1) 公司控股子公司深圳东方金钰实业有限公司向中国建设银行深圳分行贷款 3 亿元, 由本公司、控股股东云南兴龙实业有限公司、公司董事长赵兴龙提供保证, 同时公司价值 1.4 亿元的翡翠雕件 (公司报表在其他非流动资产科目反映)、云南泰丽宫珠宝有限公司的房产做抵押。

(2) 公司控股子公司深圳东方金钰实业有限公司向中国建设银行深圳分行贷款 5 亿元, 由本公司、云南泰丽宫珠宝有限公司、云南兴龙珠宝提供保证; 以深圳东方金钰实业有限公司位于深圳市

盐田区黄金珠宝大厦 8 楼 C、D 座，房产证号为深房地字第 7000017754、7000017756 号的房产，公司 9922 件，价值 5.5 亿的存货-库存商品翡翠玉石做抵押；以大股东云南兴龙实业有限公司持有的 11744.7964 万股限售流通股做质押。

(二十六) 预计负债

项目	期末数	期初数
鄂州恩康服饰有限公司担保诉讼	5,200,000.00	5,200,000.00
合计	5,200,000.00	5,200,000.00

(二十七) 股本

	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	191,550,998	54.37				-17,614,080	-17,614,080	173,936,918	49.37
1、国家持股									
2、国有法人持股	0					18,000,000	18,000,000	18,000,000	5.11
3、其他内资持股	191,550,998	54.37				-35,614,080	-35,614,080	155,936,918	44.26
其中：境内非国有法人持股	170,447,964	48.38				-20,805,924	-20,805,924	149,642,040	42.48
境内自然人持股	21,103,034	5.99				-14,808,156	-14,808,156	6,294,878	1.78
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股股份	160,730,674	45.63				17,614,080	17,614,080	178,344,754	50.63
1、人民币普通股	160,730,674	45.63				17,614,080	17,614,080	178,344,754	50.63
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	352,281,672	100				0	0	352,281,672	100

注：(1) 2010 年 4 月 6 日，兴龙实业与中信信托有限责任公司于签订了《股份转让合同》，兴龙实

业将其持有的本公司 1800 万股限售流通股转让给中信信托，相关股权过户手续已完成。

(2) 2010 年 5 月 27 日，公司第三次有限售条件的流通股上市流通，上市数量为 17,614,080 股。

(二十八) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	41,161,271.27			41,161,271.27
其他资本公积	61,197,339.51			61,197,339.51
合计	102,358,610.78			102,358,610.78

(二十九) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,371,312.79			36,371,312.79
合计	36,371,312.79			36,371,312.79

(三十) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-116,476,932.78	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后 年初未分配利润	-116,476,932.78	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,474,584.46	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-59,002,348.32	

(三十一) 营业收入

1、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,569,504,358.27	1,111,113,553.99
其他业务收入	544,738.46	4,306,426.10
主营业务成本	1,382,965,929.49	1,024,742,248.15

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珠宝玉石首饰	642,897,464.39	505,584,033.47	271,516,073.93	215,098,587.44
黄金饰品	926,555,171.02	877,035,269.57	839,597,480.06	804,475,528.55
其他	51,722.86	114,523.00		
合计	1,569,504,358.27	1,382,733,826.04	1,111,113,553.99	1,019,574,115.99

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珠宝玉石首饰	642,897,464.39	505,584,033.47	271,516,073.93	215,098,587.44
黄金饰品	926,555,171.02	877,035,269.57	839,597,480.06	804,475,528.55
其他	51,722.86	114,523.00		
合计	1,569,504,358.27	1,382,733,826.04	1,111,113,553.99	1,019,574,115.99

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省	91,230,789.19	76,969,240.47	94,700,783.50	60,473,609.40
广东省	1,464,451,519.13	1,297,667,983.86	1,014,607,756.96	957,664,948.06
北京市	13,822,049.95	8,096,601.71	1,805,013.53	1,435,558.53
合计	1,569,504,358.27	1,382,733,826.04	1,111,113,553.99	1,019,574,115.99

5、公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
第一名	87,251,396.56	5.56%
第二名	85,700,000.00	5.46%

第三名	73,131,895.99	4.66%
第四名	70,644,169.53	4.50%
第五名	68,376,068.38	4.36%
合 计	385,103,530.45	24.54%

(三十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	22,500.00	71,985.88	5%
消费税	2,671.80		10%
城市维护建设税	814,494.84	662,458.86	7%、1%
教育费附加	488,267.98	285,625.62	3%
其他	-	8,998.50	
合计	1,327,934.62	1,029,068.86	--

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,050,364.57	-1,965,916.88
二、存货跌价损失		-128,000.00
三、可供出售金融资产减值损失		
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	3,050,364.57	-2,093,916.88

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,545,289.99	2,311,859.46
福利费	212,248.50	158,360.60
运输费	86,884.92	84,673.64
装修费	1,388,121.32	532,550.65
包装费	302,889.27	140,744.09
社会保险费	182,775.62	153,275.01
差旅费	60,942.50	42,626.90
业务宣传费	359,470.00	311,308.00
检验费	13,040.00	2,296.00
广告费	336,080.00	100,988.00
招待费	55,756.70	20,575.12
办公费	114,689.36	136,111.31
租赁费	4,754,410.63	4,283,265.79
水电费	701,531.15	715,926.77
折旧费	40,379.28	46,608.05
其他	1,594,878.55	-657,628.51
合 计	12,749,387.79	8,383,540.88

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,935,350.87	5,412,989.07
福利费	244,586.70	248,260.87
业务招待费	1,923,382.97	1,845,144.09
董事会会费	20,347.00	180,899.90
工会经费	-	468.00
职工教育经费	460.00	4,800.00
劳动保险费	529,292.32	395,800.62
租赁费	700,020.00	2,964,760.00

诉讼费	85,911.00	53,200.00
低值易耗品摊销	14,284.60	13,070.00
折旧费	304,137.48	152,483.39
无形资产摊销	31,692.64	-
住房公积金	2,700.00	2,700.00
修理费	116,962.71	24,754.50
房产税	365,338.08	43,369.25
业务宣传费	263,000.00	237,000.00
土地使用税	354.96	3,194.56
印花税	3,949.23	50,179.22
车船使用税	81,624.24	93,662.36
防洪保安费	22,696.79	2,190.00
咨询/审计费	5,781,500.00	5,281,000.00
差旅费	1,543,535.15	1,349,341.07
车辆费	181,522.48	179,996.83
办公费	340,049.53	486,535.97
其他	1,479,750.97	2,722,741.34
合 计	19,972,449.72	21,748,541.04

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1.利息支出	58,907,093.11	35,580,723.31
减:利息收入	61,251.85	82,900.03
2.手续费	8,001,795.19	140,328.04
3.汇兑损益	-25,841.98	-5,145.28
4.其他		
合 计	66,821,794.47	35,633,006.04

(三十七) 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	本期金额	计入当期非经常性损益金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置利得合计				
其中: 固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
政府补助	62,430.00	62,430.00	52,030.00	52,030.00
债务重组收益	28,685,684.40	28,685,684.40	1,677,001.00	1,677,001.00
其他	3,024.27	3,024.27	14,715.99	14,715.99
合计	28,751,138.67	28,751,138.67	1,743,746.99	1,743,746.99

注: 根据公司同腾冲嘉德利珠宝实业有限公司 (以下简称腾冲嘉德利) 签订的债务重组协议, 公司欠鄂州中行 60,685,684.40 元 (其中贷款本金 4300 万元, 利息 17,685,684.40 元), 腾冲嘉德利同意公司归还 3200 万本金后, 其余本金和利息全部豁免。本公司豁免金额 28,685,684.40 元转入营业外收入 (具体见附注八. (1). 1 说明)。

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
深圳市财政局中小企业专项开拓资助经费补助	62,430.00	52,030.00	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	本期金额	计入当期非经常性损益金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计			9,265.67	9,265.67
其中: 固定资产处置损失			9,265.67	9,265.67
债务重组损失				
捐赠支出				
其他	27,403.34	27,403.34	384,686.62	384,686.62
合计	27,403.34	27,403.34	393,952.29	393,952.29

(三十九) 投资收益

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		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,920,704.36	1,433,924.72
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-8,665,935.54	
合 计	-12,586,639.90	1,433,924.72

(四十) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	298,800.00	
交易性金融负债	-6,086,010.00	
合 计	-5,787,210.00	

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	21,298,334.81	10,360,753.68
递延所得税	-1,834,330.54	25,803.94
合 计	19,464,004.27	10,386,557.62

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	57,474,584.46	12,156,193.58
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	10,669,509.35	2,246,257.86
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	46,805,075.11	9,909,935.72
年初股份总数	4	352,281,672.00	352,281,672.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		

减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10		
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	352,281,672.00	352,281,672.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	0.1631	0.0345
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.1329	0.0281
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.1631	0.0345
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.1329	0.0281

（四十三）其他综合收益

公司本期无其他综合收益。

（四十四）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
深圳市海龙达珠宝首饰有限公司	47,007,207.35
深圳市中金创展投资担保有限公司	15,000,000.00
其他暂收款	10,878,189.86
合计	72,885,397.21

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
盈江宝玉有限公司	40,000,000.00
北京兴业恒通信息咨询有限公司	20,000,000.00
深圳市正福投资有限公司	10,900,000.00
深圳市行行行实业有限公司	4,899,039.03
业务办公费	3,299,753.98
咨询/审计/评估费	5,188,324.00
租赁及物业费	3,280,288.66
其他	20,534,566.69
合计	108,101,972.36

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	金额
黄金 T+D 交易保证金	17,969,234.40
合 计	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
从银行租借的黄金卖出收到的现金	299,845,020.00
合 计	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
黄金租借业务保证金	20,000,000.00
腾冲嘉德利债务重组支付的现金	21,561,506.85
偿还租借黄金支付的现金	88,611,707.70
合 计	130,173,214.55

(四十五) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量的信息

一、补 充 资 料	本期数	上年同期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	74,047,117.23	18,374,653.80
加: 资产减值准备	3,050,364.57	-2,093,916.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	754,270.29	622,832.07
无形资产摊销	52,792.60	21,099.96
长期待摊费用摊销	1,376,485.53	1,851,708.99
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)		9,265.67
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)	5,787,210.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	58,907,093.11	35,580,723.31
投资损失(收益以“—”号填列)	12,586,639.90	-1,433,924.72
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,097,891.04	25,803.94
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,087,389,938.09	-120,310,110.15
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	144,148,635.49	-282,638,696.55
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	446,330,691.94	33,907,880.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-342,446,528.47	-316,082,679.89
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	50,631,523.60	61,940,711.32
减：现金的期初余额	61,940,711.32	14,144,769.34
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	-11,309,187.72	47,795,941.98

6、报告期取得或处置子公司及其他营业单位的情况

取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息	本期数	上年同期数
(一) 取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	
4. 取得子公司的净资产	-	
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
(二) 处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

7、现金和现金等价物

现金和现金等价物	本期数	上年同期数
1、现金	50,631,523.60	61,940,711.32
其中：库存现金	73,788.93	144,849.48

可随时用于支付的银行存款	50,557,734.67	61,795,861.84
可随时用于支付的其他货币资金		
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	50,631,523.60	61,940,711.32
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	29,010,000.00	9,010,000.00

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
云南兴龙实业有限公司	母 公 司	有 限 责 任	云 南 昆 明	赵 宁	工艺品、饰品的生产销售	360,000,000.00	42.14	42.14	赵兴龙家族	77551842-x

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
云南兴龙珠宝有限公司	控股子公司	有限 责任	云 南 昆 明	赵兴龙	珠宝玉石的加工及销售	120,000,000.00	94	94	75719214-7
深圳东方金钰珠宝实业有限公司	控股子 公司	有限 责任	深 圳	赵 宁	珠宝玉石购销、黄金制品加工销售	200,000,000.00	74	74	74322131-4
北京东方金钰珠宝有限公司	控股子 公司	有限 责任	北 京	梁巍	珠宝玉石购 销	10,000,000.00	60	60	79850594-7

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

无

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵宁	控股股东公司法人、公司副董事长
赵兴龙	公司法人
云南泰丽宫珠宝有限公司	同一控制人

(五) 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联 交易 类型	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
云南泰丽宫珠 宝有限公司	销产品	珠宝玉石	市场价	92.2	0.05	1118.72	4.12

(2) 关联托管情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
云南兴龙实业有限公 司	深圳东方金钰珠宝 实业有限公司	960,000,000.00	2009-6-30	2012-12-30	否
云南泰丽宫珠宝有限 公司	深圳东方金钰珠宝 实业有限公司	960,000,000.00	2009-6-30	2012-12-30	否
赵兴龙	深圳东方金钰珠宝 实业有限公司	960,000,000.00	2009-6-30	2012-12-30	否

关联担保情况说明:①公司控股子公司深圳东方金钰实业有限公司向中国建设银行深圳分行贷款 3 亿元, 由大股东云南兴龙实业有限公司、公司董事长赵兴龙提供保证; 同时以云南泰丽宫珠宝有限公司的房产做抵押。

②公司控股子公司深圳东方金钰实业有限公司向中国建设银行深圳分行贷款 5 亿元, 由云南泰

丽宫珠宝有限公司、公司董事长赵兴龙提供保证；以大股东云南兴龙实业有限公司持有的 11744.7964 万股限售流通股做质押。

③公司控股子公司深圳东方金钰珠宝实业有限公司向中国建设银行深圳市分行贷款 2.6 亿元，由本公司、云南兴龙珠宝有限公司、公司大股东云南兴龙实业有限公司、公司董事长赵兴龙提供信用保证。

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末金额	期初金额
其他应付款	云南泰丽宫珠宝有限公司		1,731,866.10
其他应付款	云南兴龙实业有限公司	39,561,368.29	8,851,313.12
其他应付款	赵兴龙	6,777,234.82	290,000.00
其他应付款	赵宁	200,000.00	80,000.00

七、股份支付：无

八、或有事项：

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1)、公司向中国银行鄂州分行贷款涉诉事项

2001 年 6 月，公司向中国银行股份有限公司鄂州分行（简称“中国银行鄂州分行”）借款 6000 万元，贷款期限 60 个月，年利率 6.03%；该笔贷款由湖北多佳（集团）股份有限公司、鄂州溢达针织有限公司、鄂州多佳织染有限责任公司以其公司所有财产提供担保。

2003 年 4 月，本公司向中国银行鄂州分行下设的吴都支行贷款 2000 万元，期限 12 个月，年利率 5.31%。2004 年 12 月，本公司又向吴都支行贷款 800 万元，期限 12 个月，年利率 6.138%。为了确保该贷款的收回有保障，吴都支行与鄂州多佳纺织城股份有限公司签订了《中国银行最高额抵押

合同》，以纺织城位于石山镇小桥村的土地使用权为本公司 4800 万贷款本金提供担保。

本公司 2002 年共归还上述贷款中的 4000 万元，2007 年 9 月 16 日，中国银行鄂州分行向湖北省鄂州市中级人民法院就剩余欠款 4800 万元提起诉讼。

2008 年 1 月，公司收到湖北省鄂州市中级人民法院民事判决书（2007）鄂州法民二初字第 29 号，该院依法判决湖北东方金钰股份有限公司向鄂州中行偿还借款本金及相应利息，2008 年本公司支付 500 万元，尚欠借款本金 4300 万元。

2009 年 1 月 6 日，鄂州中行已将上述债权转让给中国华融资产管理公司武汉办事处。

2010 年 12 月腾冲嘉德利公司已受让上述债权，成为本公司新的债权人。腾冲嘉德利公司对本公司的债权包括本金 4300 万元，利息（截止到 2010 年 5 月 20 日）17,685,684.4 元，本息合计 60,685,684.40 元。经过几轮磋商，公司与腾冲嘉德利就本债权的处置方案达成一致。腾冲嘉德利同意豁免本公司上述债务中的利息部分，并进一步豁免债权的本金 1100 万元，即，腾冲嘉德利要求本公司偿还本金 3200 万元，其余的本金及利息部分，全部豁免。

目前与该债务有关的土地使用权抵押解除的手续正在办理中。

（2）、公司对鄂州恩康服饰有限公司贷款担保事项

2002 年 6 月，中国银行鄂州市分行营业部与鄂州恩康服饰有限公司签订《借款合同》，约定中行鄂州分行向鄂州恩康服饰有限公司发放贷款 520 万元，上述借款合同还约定由本公司为上述贷款本息偿还提供担保。2004 年，中行鄂州分行将对鄂州恩康服饰有限公司的债权转让给中国信达。

2007 年 6 月中国信达向湖北省鄂州市中级人民法院提起诉讼。2007 年 11 月，公司收到湖北省鄂州市中级人民法院民事判决书（2007）鄂州法民三初字第 14 号。该院依法判决鄂州恩康服饰有限公司在判决生效之日起十日内偿还中国信达贷款本金 520 万元及利息；湖北东方金钰股份有限公司对上述 520 万元贷款本金及利息承担连带偿还责任。本公司已经就上述事项计提了预计负债。

2009 年 6 月 12 日公司同中国信达资产管理公司武汉办事处、公司法定代表人赵兴龙签订协议书，由公司法定代表人赵兴龙代替本公司归还中国信达资产管理公司武汉办事处 520 万，2009 年 6 月 18 日公司同中国信达资产管理公司武汉办事处签订债务重组协议书，中国信达资产管理公司武汉办事处同意公司归还 520 万本金后，免除本公司的连带责任。

本公司委托湖北松之盛律师事务所代理公司与鄂州恩康服饰有限公司、湖北多佳集团实业有限公司担保追偿股东滥用公司独立法人地位侵权纠纷。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司对西安交大开元科技股份有限公司贷款担保事项

2003 年 8 月 27 日，公司原子公司西安交大开元科技股份有限公司向西安国际信托投资有限公

司借款 600 万元，借款期限 14 个月，公司为该笔贷款提供连带责任保证，由于该笔借款逾期未归还，2005 年 6 月陕西省高级人民法院依法裁定对湖北多佳股份有限公司（2006 年 8 月更名为湖北东方金钰股份有限公司）位于湖北省武汉市关东科技园高科大厦 18 层（面积为 1427.49 平方米）的房产予以查封。

九、承诺事项：无

十、资产负债表日后事项：

2010 年度利润不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

十一、其他重要事项：无

十二、母公司财务报表主要项目附注

（一）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	2,310,731.92	1.45	228,224.93	100.00	1,991,385.31	1.25	499,216.22	100.00
(2) 关联方组合	157,290,979.30	98.55			157,298,770.00	98.75		
组合小计	159,601,711.22	100.00	228,224.93	100.00	159,290,155.31	100.00	499,216.22	100.00
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	159,601,711.22	100.00	228,224.93	100.00	159,290,155.31	100.00	499,216.22	100.00

注：对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按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。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。关联方组合不计提坏账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	459,846.61	19.90%	22,992.33	140,550.00	7.06%	7,027.50
1-2 年	50.00	0.00%	5.00	727,658.00	36.54%	72,765.80
2-3 年	727,658.00	31.49%	145,531.60	149,240.00	7.49%	29,848.00
3 年以上	1,123,177.31	48.61%	59,696.00	973,937.31	48.91%	389,574.92
合 计	2,310,731.92	100.00%	228,224.93	1,991,385.31	100.00%	499,216.22

2、本期转回或收回情况

无

3、说明本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

无

4、本报告期实际核销的其他应收款情况

无

5、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

6、其他应收款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
云南兴龙珠宝有限公司	子公司	152,970,510.00	1 年以内、2-3 年、3 年以上	95.85%
北京东方金钰珠宝有限公司	子公司	4,320,469.30	2-3 年、3 年以上	2.71%
鄂州多佳织染公司	非关联方	836,898.00	3 年以上	0.52%
吴梅	职工	353,088.03	1 年以内	0.22%
鄂州市梁子湖人民法院	非关联方	349,677.79	3 年以上	0.22%
合计		158,830,643.12		99.52%

7、应收关联方款项情况

无

8、终止确认的应收款项情况

无

9、以其他应收款为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(二) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南兴龙珠宝有限公司	成本法	159,701,921.63	159,701,921.63		159,701,921.63	94	94				
深圳东方金钰珠宝实业有限公司	成本法	224,843,384.14	224,843,384.14		224,843,384.14	74	74				
北京东方金钰珠宝有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	60	60				
合计		390,545,305.77	390,545,305.77		390,545,305.77						

(三) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	450,000.00	450,000.00
营业成本	224,628.48	224,628.48

(四) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,725,263.66	-24,214,495.94
加: 资产减值准备	118,583.63	-64,233.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,058.40	226,058.40
无形资产摊销		
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)		

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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,759,052.22	17,307,974.04
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-311,555.91	11,504,036.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,812,782.77	365,921,320.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-295,380.77	370,680,660.06
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	90,470.22	20,385,850.99
减：现金的期初余额	20,385,850.99	360,441.87
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	-20,295,380.77	20,025,409.12

十三、补充资料：

1、按中国证监会发布的《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》的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下：

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）	62,430.00	
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		
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	28,685,684.40	
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	-18,373,849.90	

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		
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	-24,379.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	10,349,885.43	
减：所得税影响额	-4,033,869.64	
少数股东权益影响额（税后）	3,714,245.72	
非经常性损益项目净额	10,669,509.35	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的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	14.25%	0.1631	0.1631
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.61%	0.1329	0.1329

3、公司主要会计报表项目出现的异常情况及原因的说明

项目	本期金额	上期金额	与上期增减 百分比	变动原因
资产负债表项目				
交易性金融资产	18,268,034.40			本期增加黄金 T+D 业务
预付款项	63,897,764.89	232,284,785.61	-72.49%	部分预付账款完成结算
其他应收款	34,058,371.08	21,636,833.42	57.41%	非经营性往来增加
存 货	1,957,791,297.14	810,941,729.05	141.42%	为扩大销售渠道增加翡翠黄金饰品的储备
长期股权投资	39,750,000.00			增加对中金创展和中缅公司的投资
固定资产	21,206,932.75	3,595,948.33	489.75%	在建工程完工结转增加固定资产
在建工程	32,894,985.84	48,221,992.94	-31.78%	在建工程完工结转到固定资产
长期待摊费用	909,535.59	2,272,924.50	-59.98%	年度内摊销
递延所得税资产	3,276,639.78	1,178,748.74	177.98%	坏账准备增加导致该科目变化
短期借款	352,367,200.00	57,166,800.00	516.38%	增加银行借款

交易性金融负债	291,814,350.00			黄金租金业务
应付账款	207,296,919.71	59,947,911.37	245.80%	储备存货导致应付款项增加
预收账款	149,655,931.94	17,784,138.20	741.51%	预收货款增加
应交税费	36,016,680.44	16,093,301.67	123.80%	销售增加导致应交税费增加
应付利息	2,069,890.79	16,159,174.50	-87.19%	债务重组豁免了利息
其他应付款	211,567,287.61	33,134,772.84	538.51%	非经营性往来增加
损益表项目				
销售费用	12,749,387.79	8,383,540.88	52.08%	销售增加导致费用增加
财务费用	66,821,794.47	35,633,006.04	87.53%	银行借款增加致利息支出增加
资产减值损失	3,050,364.57	-2,093,916.88	-245.68%	计提坏账准备
公允价值变动损益	-5,787,210.00			主要是黄金租借业务价差所致
投资收益	-12,586,639.90	1,433,924.72	-977.78%	黄金 T+D 交易亏损和偿还租借黄金产生的亏损
营业外收入	28,751,138.67	1,743,746.99	1548.81%	债务重组豁免银行借款部分本金和全部利息

十四、财务报告批准

本财务报告于 2011 年 3 月 24 日由本公司董事会批准报出。

第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报告；
- 2、载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在《上海证券报》《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长： 赵兴龙

东方金钰股份有限公司

2011 年 3 月 24 日