

**东方金钰股份有限公司**

**600086**

**2011 年半年度报告**

## 目录

第一节、 重要提示 .....	2
第二节、 公司基本情况.....	2
第三节、 股权变动及股东情况.....	4
第四节、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
第五节、 董事会报告 .....	7
第六节、 重要事项 .....	9
第七节、 财务会计报告.....	15
第八节、 备查文件目录.....	57

**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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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	曹霞

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）曹霞女士声明：保证本半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》《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 公司其他基本情况

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		

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,217,310,113.94	2,583,816,493.28	24.52
所有者权益(或股东权益)	516,227,790.31	432,009,247.25	19.49
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.4654	1.2263	19.49
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	57,489,743.15	36,465,536.91	57.66
利润总额	57,218,591.98	36,465,032.79	56.91
归属于上市公司股东的净	41,920,086.64	19,114,796.26	119.31

利润			
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	46,321,746.30	17,643,566.74	162.54
基本每股收益(元)	0.1190	0.0543	119.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1315	0.0501	162.48
稀释每股收益(元)	0.1190	0.0543	119.15
加权平均净资产收益率(%)	7.88	14.25	减少 6.37 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	13,032,163.53	-48,109,649.79	127.09
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0370	-0.13660	127.00

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	-3,092,627.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-271,151.17
所得税影响额	-797,518.09
少数股东权益影响额（税后）	-240,362.91
合计	-4,401,659.66

## 第三节、股本变动及股东情况

### (一) 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	173,936,918	49.37				-17,614,084	-17,614,084	156,322,834	44.37
1、国家持股									
2、国有法人持股	18,000,000	5.11				-5,000,000	-5,000,000	13,000,000	3.69
3、其他内资持股	155,936,918	44.26				-12,614,084	-12,614,084	143,322,834	40.68
其中：境内非国有法人持股	149,642,040	42.48				-6,319,206	-6,319,206	143,322,834	40.68

境内自然人持股	6,294,878	1.78				-6,294,878	-6,294,878	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	178,344,754	50.63				17,614,084	17,614,084	195,958,838	55.63
1、人民币普通股	178,344,754	50.63				17,614,084	17,614,084	195,958,838	55.63
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

股份变动的批准情况

公司第四次安排有限售条件的流通股上市流通日为 2011 年 5 月 27 日，上市数量为 17,614,080 股。详见 2011 年 5 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登的公司公告。

(二) 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				41,065 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	0	143,322,834	质押 148,447,964	
中信信托有限责任公司	国有法人	5.11	18,000,000	0	13,000,000	无	
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	4.60	16,206,769	200,000	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	0	0	未知	
赛荣昌	境内自然人	2.27	8,003,034	0	0	未知	
华夏成长证券投资基金	境内非国有法人	1.93	6,782,753	-102,966	0	未知	
钟振岩	境内自然人	0.79	2,772,175	2,582,251	0	未知	
交通银行股份有限公司－建信优势动力股票型	境内非国有法人	0.78	2,763,023	0	0	未知	

证券投资基金						
鄂州市建设投资公司	国有法人	0.74	2,600,000	0	0	未知
国都证券有限责任公司	境内非国有法人	0.70	2,472,499	1,912,139	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		16,206,769		人民币普通股	16,206,769	
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	
赛荣昌		8,003,034		人民币普通股	8,003,034	
华夏成长证券投资基金		6,782,753		人民币普通股	6,782,753	
云南兴龙实业有限公司		5,125,130		人民币普通股	5,125,130	
中信信托有限责任公司		5,000,000		人民币普通股	5,000,000	
钟振岩		2,772,175		人民币普通股	2,772,175	
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	
国都证券有限责任公司		2,472,499		人民币普通股	2,472,499	

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	143,322,834	2012年5月29日	143,322,834	注1
2	中信信托有限责任公司	13,000,000	2012年5月29日	13,000,000	注2
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, 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。截止目前, 兴龙实业持有公司 143,322,834 股限售流通股尚未流通。

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

27 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。截止目前,中信信托持有本公司 13,000,000 股限售流通股尚未流通。

2、 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。

**第四节、董事、监事和高级管理人员情况**

1、 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未持有公司股份。

2、 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司原常务副总裁闪桂林先生因个人原因申请辞去常务副总裁一职。经董事长兼总裁赵兴龙先生提名,公司聘任雷玉德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。

**第五节、 董事会报告**

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年,缅甸翡翠公盘价格仍然高企。公司审慎评估玉石价格走势,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。扩大翡翠、黄金、钻石各类产品销售,实现利润稳步增长。报告期公司实现主营业务收入 134,133.49 万元,比去年同期增加 79.59%;实现营业利润 5,748.97 万元,比去年同期增加 57.66%;归属于母公司所有者净利润 4,192.01 万元,较去年同期增加 119.31%。

1、 报告期公司资产构成重大变动情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	比上期增 减百分比	变动原因
<b>资产负债表项目</b>				
存 货	2,612,739,004.47	1,957,791,297.14	33.45%	为扩大销售渠道增加翡翠黄金饰品的储备
投资性房地产	0.00	5,146,752.86	-100.00%	资产置换换出
在建工程	0.00	32,894,985.84	-100.00%	资产置换换出
长期待摊费用	506,296.08	909,535.59	-44.33%	年度内摊销
其他非流动资产	352,000,000.00	262,000,000.00	34.35%	中信钰道翡翠投资基金
短期借款	83,617,400.00	352,367,200.00	-76.27%	归还部分借款
应付账款	369,761,672.16	207,296,919.71	78.37%	储备存货导致应付款项增加
预收账款	250,658,496.14	149,655,931.94	67.49%	预收货款增加
其他应付款	482,090,016.25	211,567,287.61	127.87%	非经营性往来增加
一年内到期的 长期负债	240,000,000.00	0.00	100%	长期借款转入



损益表项目				
销售费用	5,081,086.56	8,291,964.45	-38.72%	
财务费用	56,019,685.09	26,102,675.10	114.61%	银行借款增加导致利息支出增加
资产减值损失	-391,133.36	4,692,880.00	-108.33%	坏账准备转回
公允价值变动损益	-7,659,690.00	0	-100%	主要是黄金租借业务价差所致
投资收益	4,567,062.51	2,830,187.92	61.37%	黄金 T+D 交易盈利和偿还租借黄金产生的亏损

## 2、报告期公司现金流量分析

项目	本期金额	上期金额	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,032,163.53	-48,109,649.79	-127.09%
投资活动产生的现金流量净额	-112,647,911.10	-5,915,638.00	1804.24%
筹资活动产生的现金流量净额	63,653,634.14	26,410,508.30	141.02%
现金及现金等价物净增加额	-35,962,113.43	-27,614,779.49	30.23%

经营活动产生的现金流量净额增加的原因是销售商品、提供劳务收到现金增加所致；投资活动产生的现金流量净额增加的原因是增加了中信钰道翡翠投资基金所致；筹资活动产生的现金流量净额增加的原因是银行借款增加所致。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
珠宝玉石饰品销售	320,152,461.36	237,578,553.05	25.79	0.16	-8.84	增加 39.72 个百分点
黄金摆件饰品销售	1,019,026,377.53	970,168,905.57	4.79	138.63	140.07	减少 10.65 个百分点
分产品						
珠宝玉石饰品销售	320,152,461.36	237,578,553.05	25.79	0.16	-8.81	增加 39.72 个百分点
黄金摆件饰品销售	1,019,026,377.53	970,168,905.57	4.79	138.63	140.07	减少 10.65 个百分点

## 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(%)
广东省	1,272,724,860.31	99.44
云南省	61,457,174.74	-40.82
北京市	4,996,803.84	7.15

### (三) 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

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。

## 第六节、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件要求，进一步建立健全各项规章制度，不断为公司规范治理提供有力支撑。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，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》，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，认真履行上市公司信息披露义务，维护投资者和公司的合法权益。

报告期内，按照中国证监会等部门发布的《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。

2011 年 4 月，为贯彻落实湖北证监局下发的《关于对上市公司及相关单位内幕信息管理工作进行全面检查的通知》，公司迅速组织自查工作小组，对公司 2010 年 1 月 1 日至今的内幕信息管理工作情况进行了一次全面检查，通过本次自查，公司高度认识到内部信息管理工作的重要性，以及利用内幕信息非法获利的危害性。公司将以本次自查为契机，在今后的工作中，继续加强内幕信息管理工作，防范并打击内幕交易行为，保障广大投资者的合法权益。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司未进行利润分配

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司未进行现金分红。

#### (四) 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（2009）陕执一民字第 21-7 号《执行裁定书》，继续查封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。详情见 2005 年 6 月 9 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上公告。

2、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，根据（2010）鄂州法民二终字第 08 号《民事调解书》，双方达成协议，本公司偿还工行鄂州支行借款本息 220 万元后，工行鄂州支行同意解除本案房产查封。报告期内，公司已偿还工行鄂州支行的借款本息，依据（2008）梁民执字第 07 号《民事裁定书》裁定，终结鄂州市梁子湖区人民法院（2005）梁民执字第 07 号民事判决书对本公司的执行程序，解除本公司对湖北鄂州多佳产品经营有限公司在工行鄂州支行贷款的连带责任担保责任。

3、因在中国信达资产管理公司武汉办事处诉鄂州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，该案已结案。为维护公司及全体股东利益，本公司已经启动担保追偿诉讼程序，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。根据湖北省高级人民法院的民事判决书（2010）鄂民二终字第 00063 号判决：驳回我公司上诉，维持原判，该案已终结。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》。

#### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

#### (七) 资产交易事项

##### 资产置换情况

2011 年 3 月 24 日，公司与控股股东云南兴龙实业有限公司签订《资产置换协议》，公司以位于湖北省鄂州市鄂城区石桥镇小桥村的纺织城房屋建筑和土地使用权以及位于武汉市东湖开发区关东科技园高科大厦 18 楼写字楼作价 80,284,038.00 元，与兴龙实业所持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 24% 的股权进行置换，资产作价 102,087,500.60 元。置换差额 21,803,462.60 元由本公司计入应付兴龙实业的其他应付款。

(八) 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 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
云南泰丽宫珠宝有限公司	其他关联人	销售商品	珠宝玉石	市场价		57.88	0.18			

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

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	西安开元科教控股有限公司	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	28,000	2009 年 6 月 30 日	2012 年 6 月 29 日	连带责任担保	否	否		否	是	控股子

		限公司											公司
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	92,000	2010年12月15日	2013年12月15日	连带责任担保	否	否		否	是		控股子公司
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	30,000	2010年12月15日	2011年12月15日	连带责任担保	否	否		否	是		控股子公司
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	控股子公司	深圳市中缅翡翠交易投资有限公司	17,600	2011年3月26日	2012年3月25日	连带责任担保	否	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）							600						
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计							17,600						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							167,600						
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）							168,200						
担保总额占公司净资产的比例（%）							325.83						
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) 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。

(3) 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。

(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 3 亿元，担保期限：2010 年 12 月

15 日至 2011 年 12 月 15 日未逾期。

(5) 2011 年 3 月 26 日, 深圳市东方金钰珠宝实业有限公司(本公司子公司)为深圳市中甸翡翠交易投资有限公司(深圳东方金钰参股子公司)贷款提供连带责任担保, 担保金额 1.76 亿元, 担保期限: 2011 年 3 月 26 日至 2012 年 3 月 25 日未逾期。

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

#### (十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 是

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否  
是否已启动: 否

#### (十一) 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

#### (十二) 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。2011 年 6 月中国证券监督管理委员会下发《行政处罚决定书》, 对王太川等相关当事人给予警告并处以罚款。

#### (十三) 其他重大事项的说明

1、 为了做好投资者关系管理工作, 保持与媒体之间良好合作关系, 公司增加《证券时报》和《证券日报》为信息披露指定报刊。

2、 2010 年本公司作为投资顾问参与了中信钰道翡翠基金集合资金信托计划。为了提高信托计划的管理水平, 完善控制机制, 使收益方案更为科学, 促进双方更为紧密地合作, 中信信托决定提前终止原公司参与的信托计划项下 A 类、B 类和 C 类信托受益权, 改造该信托计划并增发"中信钰道翡翠投资基金集合信托计划"项下 A1 级和 F1 级信托受益权。本公

司作为该计划的投资顾问和翡翠保管人,本公司子公司深圳东方金钰的子公司云南东方金钰珠宝有限公司作为本改造计划的合作方,具体从事翡翠贸易业务。子公司深圳东方金钰投资 9000 万元,认购该信托计划所增发的 F1 级受益权。

(十四) 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
2010 年第三次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B14 《上海证券报》35	2011 年 1 月 4 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
大股东质押情况公告	《中国证券报》A23 《上海证券报》B22	2011 年 1 月 12 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
2010 年全年业绩预增公告	《中国证券报》B026 《上海证券报》B34	2011 年 1 月 26 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
第六届董事会第十二次会议决议公告暨召开 2010 年年度股东大会通知	《中国证券报》B167 《上海证券报》117 《证券时报》227	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
第六届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》B167 《上海证券报》117 《证券时报》227	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
2011 年日常关联交易公告	《中国证券报》B167 《上海证券报》117 《证券时报》227	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
资产置换暨关联交易公告	《中国证券报》B167 《上海证券报》117 《证券时报》227	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
关于子公司深圳东方金钰投资 9000 万元认购中信钰道翡翠投资基金信托计划 F1 级受益权暨关联交易的公告	《中国证券报》B167 《上海证券报》117 《证券时报》227	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
控股子公司深圳东方金钰对外提供担保的公告	《中国证券报》B167 《上海证券报》117 《证券时报》227	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
二〇一〇年年度股东大会决议公告	《中国证券报》A23 《上海证券报》84 《证券时报》30	2011 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》B011 《上海证券报》B35 《证券时报》34	2011 年 5 月 24 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn

第七节、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五.1	23,679,410.17	79,641,523.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		22,907,486.10	18,268,034.40
应收票据			
应收账款	五.2	49,987,187.53	63,618,722.67
预付款项	五.4	50,558,216.23	63,897,764.89
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	五.3	39,996,785.31	34,058,371.08
买入返售金融资产			
存货	五.5	2,612,739,001.47	1,957,791,297.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,799,868,086.81	2,217,275,713.78
<b>非流动资产:</b>			
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		39,750,000.00	39,750,000.00
投资性房地产	五.6	0	5,146,752.86
固定资产	五.7	20,579,554.87	21,206,932.75
在建工程	五.8		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	五.9	1,329,536.40	1,355,932.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		506,296.08	909,535.59
递延所得税资产	五.11	3,276,639.78	3,276,639.78
其他非流动资产	五.10	352,000,000.00	262,000,000.00
非流动资产合计		417,442,027.13	366,540,779.50
资产总计		3,217,310,113.94	2,583,816,493.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五.13	83,617,400.00	352,367,200.00
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		283,668,600.00	291,814,350.00
应付票据	五.14		
应付账款	五.15	369,761,672.16	207,296,919.71
预收款项	五.16	250,658,496.14	149,655,931.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.17	1,052,388.02	1,045,004.84
应交税费	五.18	38,987,350.42	36,016,680.44
应付利息	五.19	2,069,890.79	2,069,890.79
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款	五.20	482,090,016.25	211,567,287.61
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		240,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,751,913,611.16	1,251,841,062.71
<b>非流动负债：</b>			

长期借款	五.21	920,000,000.00	770,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	五.22	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		925,200,000.00	775,200,000.00
负债合计		2,677,113,611.16	2,027,041,062.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五.23	352,281,672.00	352,281,672.00
资本公积	五.24	144,657,067.20	102,358,610.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五.25	36,371,312.79	36,371,312.79
一般风险准备			
未分配利润	五.26	-17,082,261.68	-59,002,348.32
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		516,227,790.31	432,009,247.25
少数股东权益		23,968,712.47	124,766,183.32
所有者权益合计		540,196,502.78	556,775,430.57
负债和所有者权益总计		3,217,310,113.94	2,583,816,493.28

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：曹霞

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		118,014.52	90,470.22
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	158,847,152.79	158,983,911.37
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		158,965,167.31	159,074,381.59
<b>非流动资产:</b>			
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	450,334,349.95	390,545,305.77
投资性房地产			5,146,752.86
固定资产		11,491.22	12,206.18
在建工程			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		450,345,841.17	428,599,250.65

资产总计		609,311,008.48	587,673,632.24
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		675,505.35	652,622.95
应交税费		543,250.42	478,059.01
应付利息			
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款		394,721,049.73	371,893,826.61
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		395,947,602.88	373,032,305.95
<b>非流动负债:</b>			
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		401,147,602.88	378,232,305.95
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
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		-282,848,189.97	-281,570,269.28
所有者权益（或股东权益）合计		208,163,405.60	209,441,326.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		609,311,008.48	587,673,632.24

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：曹霞

合并利润表  
2011 年 1—6 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		1,341,334,869.80	746,890,812.38
其中：营业收入	五.27	1,341,334,869.80	746,890,812.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,280,752,499.16	713,255,463.39
其中：营业成本	五.28	1,207,807,314.72	664,859,736.16
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		1,258,351.33	1,441,077.34
销售费用		5,081,086.56	8,291,964.45
管理费用		10,977,194.82	7,867,130.34
财务费用	五.30	56,019,685.09	26,102,675.10
资产减值损失	五.29	-391,133.36	4,692,880.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-7,659,690.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		4,567,062.51	2,830,187.92
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）		57,489,743.15	36,465,536.91
加：营业外收入	五.31		764.27
减：营业外支出	五.32	271,151.17	1,268.39
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号		57,218,591.98	36,465,032.79

填列)			
减：所得税费用	五.33	14,008,475.59	11,853,083.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,210,116.39	24,611,949.61
归属于母公司所有者的净利润		41,920,086.64	19,114,796.26
少数股东损益		1,290,029.75	5,497,153.35
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五.34	0.1190	0.0543
（二）稀释每股收益		0.1190	0.0543
七、其他综合收益	五.35	42,298,456.42	
八、综合收益总额		85,508,572.81	24,611,949.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		84,218,543.06	19,114,796.26
归属于少数股东的综合收益总额		1,290,029.75	5,497,153.35

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：曹霞

母公司利润表  
2011 年 1—6 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	2,100,107.53	225,000.00
减：营业成本		56,157.12	112,314.24
营业税金及附加		115,468.42	12,375.00
销售费用			
管理费用		3,152,991.39	3,726,805.76
财务费用		3,411.29	1,415,088.99
资产减值损失			
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）		-1,227,920.69	-5,041,583.99
加：营业外收入			
减：营业外支出		50,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,277,920.69	-5,041,583.99
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,277,920.69	-5,041,583.99
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			

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：曹霞

合并现金流量表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,759,663,872.38	838,992,547.66
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五.36-1	349,172,408.21	40,185,900.84
经营活动现金流入小计		2,108,836,280.59	879,178,448.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,984,213,903.04	830,608,423.78
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		4,819,365.20	5,070,996.88
支付的各项税费		29,168,127.26	16,719,750.63
支付其他与经营活动有关的现金	五.36-2	77,602,721.56	74,888,927.00
经营活动现金流出小计		2,095,804,117.06	927,288,098.29
经营活动产生的现金流量净额		13,032,163.53	-48,109,649.79
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		39,225.00	5,915,638.00
投资支付的现金			
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			0
支付其他与投资活动有关的现金		112,608,686.10	0
投资活动现金流出小计		112,647,911.10	5,915,638.00
投资活动产生的现金流量净额		-112,647,911.10	-5,915,638.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		920,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.36-3	20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		940,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		798,749,800.00	19,244,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,036,557.57	24,344,691.70
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	五.36-4	21,560,008.29	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		876,346,365.86	63,589,491.70
筹资活动产生的现金流量净额		63,653,634.14	26,410,508.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-35,962,113.43	-27,614,779.49
加：期初现金及现金等价物余额		50,631,523.60	61,940,711.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,669,410.17	34,325,931.83

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：曹霞

母公司现金流量表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,987,607.53	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,457,518.94	3,664,072.16
经营活动现金流入小计		42,445,126.47	3,664,072.16
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		1,301,015.94	1,411,177.98
支付的各项税费		289,892.04	256,492.08
支付其他与经营活动有关的现金		40,826,674.19	2,268,542.41
经营活动现金流出小计		42,417,582.17	3,936,212.47
经营活动产生的现金流量净额		27,544.30	-272,140.31
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流出小计			20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-20,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		27,544.30	-20,272,140.31
加：期初现金及现金等价物余额		90,470.22	20,385,850.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		118,014.52	113,710.68

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：曹霞

合并所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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			其他
一、上年年末余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-59,002,348.32		124,766,183.32	556,775,430.57
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-59,002,348.32		124,766,183.32	556,775,430.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		42,298,456.42					41,920,086.64		-100,797,470.85	-16,578,927.79
(一) 净利润							41,920,086.64		1,290,029.75	43,210,116.39
(二) 其他综合收益		42,298,456.42							-102,087,500.60	-59,789,044.18
上述(一)和(二)小计		42,298,456.42					41,920,086.64		-100,797,470.85	-16,578,927.79
(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	144,657,067.20			36,371,312.79		-17,082,261.68	23,968,712.47	540,196,502.78

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		-116,476,932.78	108,193,650.55	482,728,313.34
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-116,476,932.78	108,193,650.55	482,728,313.34
三、本期增减变动金额							57,474,584.46	16,572,532.77	74,047,117.23

(减少以“-”号填列)									
(一) 净利润						57,474,584.46		16,572,532.77	74,047,117.23
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						57,474,584.46		16,572,532.77	74,047,117.23
(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		-59,002,348.32	124,766,183.32	556,775,430.57

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：曹霞

母公司所有者权益变动表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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		-281,570,269.28	209,441,326.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-281,570,269.28	209,441,326.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,277,920.69	-1,277,920.69
（一）净利润							-1,277,920.69	-1,277,920.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,277,920.69	-1,277,920.69
（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	-282,848,189.97	208,163,405.60

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		-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

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：曹霞

# 东方金钰股份有限公司

## 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，公司以下属六家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。2011年3月根据与兴龙实业签订的资产置换协议，公司以所属位于湖北省鄂州市鄂城区石桥镇小桥村的纺织城房屋建筑和土地使用权以及位于武汉市东湖开发区关东科技园高科大厦18楼写字楼与兴龙实业所持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司24%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

98%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无形资产的后继计量

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%,24%	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%	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，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，公司 2011 年度执行的所得税率为 24%。

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	-599.18		

(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		98%	98%	是	931.16		
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	2,064.93		

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，“期末”系指 2011 年 6 月 30 日，“期初”系指 2011 年 1 月 1 日，“本期”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 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			168,509.21			73,788.93
银行存款：						
人民币			14,500,900.96			50,557,734.67
其他货币资金：						
人民币			9,010,000.00			29,010,000.00
合计			23,679,410.17			79,641,523.60

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 亿元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。

(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	22,907,486.10	18,268,034.40
五、套期金融工具		
六、其他		
合 计	22,907,486.10	18,268,034.40

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露：

种类	2011 年 6 月 30 日				2010 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	53,357,171.79	100%	3,369,984.26	6.32%	67,692,388.41	100%	4,073,665.74	6.02%
(2) 关联方组合								
组合小计	53,357,171.79	100%	3,369,984.26	6.32%	67,692,388.41	100%	4,073,665.74	6.02%
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	53,357,171.79	100%	3,369,984.26	6.32%	67,692,388.41	100%	4,073,665.74	6.02%

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	2011 年 6 月 30 日			2010 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	43,540,134.29	92.18%	2,177,006.71	57,875,350.91	85.50%	2,880,688.19
1-2 年	7,704,299.50	6.14%	770,429.95	7,704,299.50	11.38%	770,429.95
2-3 年	2,112,738.00	1.68%	422,547.60	2,112,738.00	3.12%	422,547.60
3 年以上						
合计	53,357,171.79	100%	3,369,984.26	67,692,388.41	100%	4,073,665.74

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	61.05%
深圳铭雅珠宝有限公司	非关联方	5,900,000.00	1 年以内	11.06%
上海璋达工艺品有限公司	非关联方	5,330,812.85	1 年以内	9.99%
深圳坤厚珠宝首饰有限公司	非关联方	3,308,598.00	1-2 年	6.20%
北京国际珠宝交易中心有限责任公司	非关联方	1,429,731.64	1 年以内	2.68%
合计		48,545,156.49		90.98%

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	1.08%

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	2011 年 6 月 30 日				2010 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	44,521,307.68	100%	4,524,522.37	10.16%	38,270,345.33	100%	4,211,974.25	11.01%
(2) 关联方组合								
组合小计	44,521,307.68	100%	4,524,522.37	10.16%	38,270,345.33	100%	4,211,974.25	11.01%
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	44,521,307.68	100%	4,524,522.37	10.16%	38,270,345.33	100%	4,211,974.25	11.01%

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其他应收款：

账龄	2011 年 6 月 30 日			2010 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	23,299,403.62	52.33%	1,164,970.18	17,048,441.27	44.55%	852,422.06
1-2 年	15,230,446.07	34.21%	1,523,044.61	15,230,446.07	39.79%	1,523,044.61
2-3 年	2,800,378.08	6.29%	560,075.62	2,800,378.08	7.32%	560,075.62
3 年以上	3,191,079.91	7.17%	1,276,431.96	3,191,079.91	8.34%	1,276,431.96
合计	44,521,307.68	100%	4,524,522.37	38,270,345.33	100.00%	4,211,974.25

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	31.72%
深圳市正福投资有限公司	非关联方	9,996,480.00	1 年以内	22.45%
深圳市捷万通投资发展有限公司	非关联方	4,850,000.00	1 年以内	10.89%
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	6.74%
中国国际珠宝贸易中心	非关联方	2,006,289.00	1-3 年	4.51%
合计		33,974,554.61		76.31%

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	49,758,980.29	98.42%	63,098,528.95	98.75%
一至二年	799,235.94	1.58%	799,235.94	1.25%
合计	50,558,216.23	100.00%	63,897,764.89	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	27,271,105.45	1 年以内	合同在执行中
盈江县大福珠宝有限公司	供应商	6,010,160.00	1 年以内	合同在执行中
深圳市翠绿金业有限公司	供应商	5,398,730.61	1 年以内	预付购黄金款
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
腾冲恒辉宝业有限责任公司	供应商	3,884,448.00	1 年以内	合同在执行中
合计		46,564,444.06		--

#### 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	1,554,455,543.14	95,000.00	1,554,360,543.14	1,220,586,300.09	95,000.00	1,220,491,300.09
库存商品-黄金摆件及饰品	197,687,108.47		197,687,108.47	132,858,136.91		132,858,136.91
原材料	383,807,752.43		383,807,752.43	551,059,044.67		551,059,044.67
在产品	361,860.09		361,860.09	361,860.09		361,860.09
发出商品	156,019,507.02		156,019,507.02	52,580,079.01		52,580,079.01
包装物						
低值易耗品						
委托加工物资	320,062,772.93		320,062,772.93			
周转材料	439,457.39		439,457.39	440,876.37		440,876.37
合计	2,612,834,001.47	95,000.00	2,612,739,001.47	1,957,886,297.14	95,000.00	1,957,791,297.14

注：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。



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	95,000.00				95,000.00
合计	95,000.00				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			0.00

### (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	0.00
房屋及建筑物	7,093,533.02		7,093,533.02	0.00
二、累计折旧和累计摊销合计：	1,946,780.16	56,157.12	2,002,937.28	0.00
房屋及建筑物	1,946,780.16	56,157.12	2,002,937.28	0.00
三、投资性房地产账面净值合计	5,146,752.86	-56,157.12	5,090,595.74	0.00
房屋及建筑物	5,146,752.86	-56,157.12	5,090,595.74	0.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				0.00
房屋及建筑物				0.00
五、投资性房地产账面价值	5,146,752.86	-56,157.12	5,090,595.74	0.00
房屋及建筑物	5,146,752.86	-56,157.12	5,090,595.74	0.00

注：(1) 本期摊销额 56,157.12 元。

(2) 2011 年 3 月根据与兴龙实业签订的资产置换协议，与兴龙实业所持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司股权进行置换。该房产已换出，过户手续正在办理之中。

### (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	21,935,780.60				21,935,780.60
机器设备	1,529,462.42	39,188.31			1,568,650.73
运输设备					
电子设备	981,918.45				981,918.45
其他	2,170,688.93				2,170,688.93
合计	26,617,850.40	39,188.31			26,657,038.71
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧：					
其中：房屋及建筑物	1,645,517.45		520,827.72		2,166,345.17
机器设备	1,355,784.91		33,006.98		1,388,791.89
运输设备					
电子设备	981,918.45				981,918.45
其他	1,427,696.84		112,731.49		1,540,428.33
合计	5,410,917.65		666,566.19		6,077,483.84
三、固定资产净值：					
其中：房屋及建筑物	20,290,263.15		-520,827.72		19,769,435.43
机器设备	173,677.51		6,181.33		179,858.84
运输设备					
电子设备					
其他	742,992.09		-112,731.49		630,260.60
合计	21,206,932.75		-627,377.88		20,579,554.87
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	20,290,263.15		-520,827.72		19,769,435.43
机器设备	173,677.51		6,181.33		179,858.84
运输设备					
电子设备					
其他	742,992.09		-112,731.49		630,260.60
合计	21,206,932.75		-627,377.88		20,579,554.87

本期计提折旧额 666,566.19 元，从在建工程转入固定资产 0 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			贷款到期，已归还故抵押已注销

(十) 在建工程

1、在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
在建工程	0.00		0.00	32,894,985.84		32,894,985.84

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	0.00
合计		32,894,985.84			32,894,985.84	0.00

注：2011 年 3 月根据与兴龙实业签订的资产置换协议，与兴龙实业所持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司股权进行置换，该项目已置换出上市公司。

(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	104,684.17	26,396.28	-	131,080.45
土地使用权	31,692.64	15,846.30		47,538.94
专有技术				
软件	72,991.53	10,549.98		83,541.51
三、无形资产净值合计	1,355,932.68	-26,396.28		1,329,536.40
土地使用权	1,331,090.88	-15,846.30		1,315,244.58
专有技术				
软件	24,841.80	-10,549.98		14,291.82
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	1,355,932.68	-26,396.28		1,329,536.40

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	-	-		
灯饰费	-	-		
装修费	909,535.59		403,239.51	506,296.08
合计	909,535.59		403,239.51	506,296.08

**（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
中信钰道翡翠投资基金（注 3）		90,000,000.00		90,000,000.00
合计	262,000,000.00	90,000,000.00		352,000,000.00

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共 38 尊。

（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。

(5) 注(3)公司控股子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司投资 9000 万元，认购中信信托计划所增发的 F1 级受益权。

#### (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	1,887,709.38
开办费	1,388,930.40	1,388,930.40
可抵扣亏损		
小 计	3,276,639.78	3,276,639.78
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

无

#### (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	8,285,639.99		391,133.36			7,894,506.63
二、存货跌价准备	95,000.00					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	8,380,639.99		391,133.36			7,989,506.63

### (十六) 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	3,617,400.00	272,367,200.00
保证借款		
质押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
信用借款		
合计	83,617,400.00	352,367,200.00

注：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 6 月 30 日未偿还金额 361.74 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鹊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。

### (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	283,668,600.00	291,814,350.00
合计	283,668,600.00	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 906 公斤，借入成本 269,922,900.00 元，公允价值变动损益为 -13,745,700.00 元。

### (十八) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

### (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	358,101,038.56	195,636,286.11
1 年以上	11,660,633.60	11,660,633.60
合计	369,761,672.16	207,296,919.71

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	248,798,702.85	147,796,138.65
1 年以上	1,859,793.29	1,859,793.29
合计	250,658,496.14	149,655,931.94

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	629,414.02	4,049,945.38	4,035,026.02	644,333.38
二、职工福利费		502,211.20	502,211.20	
三、社会保险费	19,533.65	251,855.69	258,129.87	13,259.47
其中：1. 医疗保险费	1,688.89	73,168.30	73,735.90	1,121.29
2. 基本养老保险费	14,190.35	159,828.58	164,876.58	9,142.35
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	1,177.91	9,941.00	10,445.80	673.11
5. 工伤保险费	1,861.68	3,019.36	3,077.02	1,804.02
6. 生育保险费	614.82	5,898.45	5,994.57	518.70
四、住房公积金	7,517.00	66,049.60	67,311.60	6,255.00
五、辞退福利		41,800.00	41,800.00	
六、其他	388,540.17			388,540.17
其中：工会经费	332,180.66			332,180.66
职工教育经费	56,359.51	0		56,359.51
合计	1,045,004.84	4,911,861.87	4,904,478.69	1,052,388.02

(二十二) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	21,472,722.80	11,204,696.79
营业税	67,500.00	61,875.00
消费税		1,289.27
所得税	13,867,478.04	21,687,654.00
个人所得税	283,700.87	236,878.31
城建税	1,949,835.46	1,672,968.36
教育费附加	891,280.90	775,160.06
房产税	162,000.00	157,173.85
地方教育发展基金	264,000.40	190,152.85
其他	28,831.95	28,831.95
合计	38,987,350.42	36,016,680.44

**(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	914,890.79
短期借款应付利息	1,155,000.00	1,155,000.00
合 计	2,069,890.79	2,069,890.79

**(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	452,952,631.95	182,429,903.31
1 年以上	29,137,384.30	29,137,384.30
合计	482,090,016.25	211,567,287.61

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	4,591,767.25	39,561,368.29
云南泰丽宫珠宝有限公司	同一控制人	1,731,866.10	1,731,866.10
赵兴龙	公司董事长	6,777,234.82	6,777,234.82
赵宁	控股股东公司法人、公司副董事长	200,000.00	200,000.00

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

**(二十五) 一年内到期的长期负债**

1、一年内到期的长期负债分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	240,000,000.00	
质押借款		
合计	240,000,000.00	

2、一年内到期的长期负债情况

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	240,000,000.00			0.00

注: 公司控股子公司深圳市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(截止 2011 年 6 月 30 日贷款余额为 2.4 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，由长期借款转入。

## （二十六）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
质押借款	920,000,000.00	500,000,000.00
合计	920,000,000.00	770,000,000.00

### 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	2009-06-17	2012-06-16				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
中国建设银行深圳分行	2010-12-14	2013-12-13	6.435	人民币	920,000,000.00			

注：（1）公司控股子公司深圳市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（截止 2011 年 6 月 30 日贷款余额为 2.4 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，转为一年内到期的长期负债。

（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 9.2 亿元，由本公司、子公司云南兴龙珠宝有限公司、控股股东云南兴龙实业有限公司、公司董事长赵兴龙、控股股东云南兴龙实业有限公司董事长赵宁提供保证；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。

## （二十七）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

(二十八) 股本

项目	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		配股	转增	增发	其他	小计	
<b>一、有限售条件流通股份</b>							
1、国家持股							
2、国有法人持股	18,000,000				-5,000,000	-5,000,000	13,000,000
3、其他内资持股	155,936,918				-12,614,084	-12,614,084	143,322,834
其中：							
境内法人持股	149,642,040				-6,319,206	-6,319,206	143,322,834
境内自然人持股	6,294,878				-6,294,878	-6,294,878	
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>有限售条件流通股份合计</b>	<b>173,936,918</b>				<b>-17,614,084</b>	<b>-17,614,084</b>	<b>156,322,834</b>
<b>二、无限售条件流通股份</b>							
1、人民币普通股	178,344,754				17,614,084	17,614,084	195,958,838
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
<b>无限售条件流通股份合计</b>	<b>178,344,754</b>				<b>17,614,084</b>	<b>17,614,084</b>	<b>195,958,838</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>352,281,672</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>352,281,672</b>

(二十九) 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	42,298,456.42		103,495,795.93
合计	102,358,610.78	42,298,456.42		144,657,067.20

注：2011年3月根据与兴龙实业签订的资产置换协议，与兴龙实业所持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司24%股权进行置换，少数股东权益转入。

(三十) 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

(三十一) 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	-59,002,348.32	--
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	-59,002,348.32	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	41,920,086.64	--
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	-17,082,261.68	

(三十二) 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	1,339,178,838.89	746,665,812.38
其他业务收入	2,156,030.91	225,000.00
主营业务成本	1,207,747,458.62	664,859,736.16

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	320,152,461.36	237,578,553.05	319,633,888.76	260,629,122.90
黄金饰品	1,019,026,377.53	970,168,905.57	427,031,923.62	404,118,299.02
合计	1,339,178,838.89	1,207,747,458.62	746,665,812.38	664,747,421.92

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	320,152,461.36	237,578,553.05	319,633,888.76	260,629,122.90
黄金饰品	1,019,026,377.53	970,168,905.57	427,031,923.62	404,118,299.02
合计	1,339,178,838.89	1,207,747,458.62	746,665,812.38	664,747,421.92

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	61,457,174.74	49,717,308.91	103,852,180.06	87,882,927.83
广东省	1,272,724,860.31	1,156,173,285.57	638,150,086.66	572,486,880.98
北京市	4,996,803.84	1,856,864.14	4,663,545.66	4,377,613.11
合计	1,339,178,838.89	1,207,747,458.62	746,665,812.38	664,747,421.92

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	933,849,541.10	69.62%
第二名	90,007,018.62	6.71%
第三名	35,897,435.90	2.68%
第四名	29,684,455.43	2.21%
第五名	25,500,000.00	1.90%
合计	1,114,938,451.05	83.12%

(三十三) 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	105,005.38	1,341.50	5%
消费税	-1,289.27	11,804.27	10%
城市维护建设税	808,270.89	997,094.12	7%
教育费附加	346,364.33	426,338.20	3%
其他		4,499.25	
合计	1,258,351.33	1,441,077.34	--

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-391,133.36	
二、存货跌价损失		4,692,880.00
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	-391,133.36	4,692,880.00

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,220,923.48	1,340,885.56
福利费	219,232.00	82,956.50
运输费	8,432.90	39,453.4
装修费	403,239.51	695,972.00
商场管理费	695,162.64	117,832.71
社会保险费	72,305.26	101,606.43
差旅费	58,840.70	3,829.00
业务宣传费	370,253.00	
检验费	12,932.00	28,517.00
广告费	547,272.48	109,355.00
招待费	5,013.00	47,458.60
办公费	27,386.58	85,609.38
租赁费	810,840.00	3,909,782.54
水电费	200,255.45	340,449.32
折旧费	19,354.84	19,709.24
其他	409,642.72	1,368,547.77
合计	5,081,086.56	8,291,964.45

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,196,852.21	3,110,123.81
福利费	297,779.20	186,802.70
业务招待费	1,869,539.48	1,145,327.43
董事会会费	14,222.40	13,027.00
工会经费		
职工教育经费	8,897.70	
劳动保险费	227,082.52	270,605.78
租赁费	830,040.00	
诉讼费	60,000.00	11,000.00
低值易耗品摊销		
折旧费	647,211.35	94,758.37
无形资产摊销	1,350.00	

住房公积金	17,100.00	18,600.00
修理费	16,721.90	54,563.00
房产税	22,173.85	81,000.00
业务宣传费	80,000.00	
土地使用税	17,621.06	-532.42
印花税	59,000.00	3,949.23
车船使用税		
防洪保安费		
咨询/审计费	1,686,000.02	639,000.00
差旅费	777,736.95	923,595.25
车辆费	283,806.73	164,311.88
办公费	127,620.37	132,686.41
其他	736,439.08	1,018,311.90
合 计	10,977,194.82	7,867,130.34

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1.利息支出	42,229,354.93	22,613,421.74
减:利息收入	57,930.50	13,238.38
2.手续费	13,848,260.66	3,528,334.04
3.汇兑损益		-25,842.30
4.其他		
合 计	56,019,685.09	26,102,675.10

(三十八) 营业外收入

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				
债务重组收益				
其他			764.27	
合 计	0.00		764.27	

**(三十九) 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				
其中：固定资产处置损失				
债务重组损失				
捐赠支出	50,000.00			
其他	221,151.17		1,268.39	
合计	271,151.17		1,268.39	

**(四十) 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	4,567,062.51	2,830,187.92
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		
合计	4,567,062.51	2,830,187.92

**(四十一) 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		
交易性金融负债	-7,659,690.00	
合计	-7,659,690.00	

**(四十二) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	14,008,475.59	11,853,083.18
递延所得税		
合计	14,008,475.59	11,853,083.18

**(四十三) 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	41,920,086.64	19,114,796.27
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	-4,401,659.66	1,471,229.53
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	46,321,746.30	17,643,566.74
年初股份总数	4	352,281,672.00	52,281,672.00
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		
报告月份数	10		
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	352,281,672.00	352,281,672.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.1190	0.05426
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.1315	0.05008
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)×(1-15)]÷(1+17)	0.1190	0.05426
稀释每股收益（II）	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.1315	0.05008

#### （四十四）其他综合收益

2011 年 3 月根据与兴龙实业签订的资产置换协议，与兴龙实业所持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 24%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 98%的股权，公司其他综合收益增加 42,298,456.42 元。

#### （四十五）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	287,532,060.93
深圳市中金创展投资担保有限公司	30,000,000.00
其他暂收款	31,640,347.28
合计	349,172,408.21

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金



项目	金额
云南兴龙实业有限公司	36,684,444.44
云南金元珠宝有限公司	10,400,000.00
业务办公室	2,772,052.06
咨询/审计/评估费	1,686,000.02
租赁及物业费	1,640,880.00
其他	24,419,345.04
合计	77,602,721.56

### 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	22,608,686.10
中信钰道翡翠投资基金	90,000,000.00
合 计	112,608,686.10

### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
银行保证金	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00

### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
偿还租借黄金支付的现金	21,560,008.29
合 计	21,560,008.29

## (四十六) 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	43,210,116.39	24,611,949.61
加: 资产减值准备	-391,133.36	4,692,880.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	666,566.19	212,528.68
无形资产摊销	26,396.28	9,874.98
长期待摊费用摊销	403,239.51	960,149.42
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)	7,659,690.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	42,229,354.93	26,102,675.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,567,062.51	-2,830,187.92
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）	-654,947,704.33	-513,315,254.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	110,641,556.18	201,832,002.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	468,101,144.25	209,613,733.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,032,163.53	-48,109,649.79
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	14,669,410.17	34,325,931.83
减：现金的期初余额	50,631,523.60	61,940,711.32
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	-35,962,113.43	-27,614,779.49

**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	14,669,410.17	34,325,931.83
其中：库存现金	168,509.21	445,992.28
可随时用于支付的银行存款	14,500,900.96	33,879,939.55
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	14,669,410.17	34,325,931.83
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	9,010,000.00	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	98	98	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	57.88	0.18	76.68	0.74

(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	1,220,000,000.00	2009-6-30	2013-12-30	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	1,220,000,000.00	2009-6-30	2013-12-30	否
赵兴龙	深圳东方金钰珠宝实业有限公司	1,220,000,000.00	2009-6-30	2013-12-30	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市东方金钰实业有限公司向中国建设银行深圳分行贷款 9.2 亿元，由本公司、子公司云南兴龙珠宝有限公司、控股股东云南兴龙实业有限公司、公司董事长赵兴龙、控股股东云南兴龙实业有限公司董事长赵宁提供保证；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。

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

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	1,731,866.10
其他应付款	云南兴龙实业有限公司	4,591,767.25	39,561,368.29
其他应付款	赵兴龙	6,777,234.82	6,777,234.82
其他应付款	赵宁	200,000.00	200,000.00

**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**

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借款本金 520 万元及利息；湖北东方金钰股份有限公司对上述 520 万元借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	2011 年 6 月 30 日				2010 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	2,223,973.34	1.45	617,799.85	100.00	2,310,731.92	1.45	617,799.85	100.00
(2) 关联方组合	157,240,979.30	98.55			157,290,979.30	98.55		
组合小计	159,464,952.64	100	617,799.85	100.00	159,601,711.22	100.00	617,799.85	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	159,464,952.64	100	617,799.85	100.00	159,601,711.22	100.00	617,799.85	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	2011 年 6 月 30 日				2010 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	373,088.03	16.78%	22,992.33		459,846.61	19.90%	22,992.33
1-2 年	50.00	0.00%	5.00		50.00	0.00%	5.00

2-3 年	727,658.00	32.72%	145,531.60	727,658.00	31.49%	145,531.60
3 年以上	1,123,177.31	50.50%	449,270.92	1,123,177.31	48.61%	449,270.92
合 计	2,223,973.34	100%	617,799.85	2,310,731.92	100.00%	617,799.85

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	152,920,510.00	1 年以内、2-3 年、3 年以上	95.90%
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		158,780,643.12		99.57%

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

(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	59,789,044.18	284,632,428.32	98	98				
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	59,789,044.18	450,334,349.95						

注：2011 年 3 月根据与兴龙实业签订的资产置换协议，与兴龙实业所持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 24%的股权进行置换公司，长期股权投资增加 59,789,044.18 元。至此，公司持有深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 98%的股权。

(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	2,100,107.53	225,000.00
营业成本	56,157.12	112,314.24

(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	-1,277,920.69	-5,041,583.99
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,872.08	113,029.20
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）	3,411.29	1,415,088.99
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）	136,758.58	-430,837.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,108,423.04	3,672,162.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,544.30	-272,140.31
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	118,014.52	113,710.68
减：现金的期初余额	90,470.22	20,385,850.99
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	27,544.30	-20,272,140.31

### 十三、补充资料：

0、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）		
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,092,627.49	
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	-271,151.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	-3,363,778.66	
减：所得税影响额	797,518.09	
少数股东权益影响额（税后）	240,362.91	
非经常性损益项目净额	-4,401,659.66	

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	7.88%	0.1190	0.1190
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.77%	0.1315	0.1315

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	比上期增减百分比	变动原因
<b>资产负债表项目</b>				
交易性金融资产	22,907,486.10	18,268,034.40	25.40%	本期增加黄金 T+D 业务
预付款项	50,558,216.23	63,897,764.89	-20.88%	部分预付账款完成结算
其他应收款	39,996,785.31	34,058,371.08	17.44%	非经营性往来增加
存 货	2,612,739,004.47	1,957,791,297.14	33.45%	为扩大销售渠道增加翡翠黄金饰品的储备
投资性房地产	0.00	5,146,752.86	-100.00%	资产置换换出
在建工程	0.00	32,894,985.84	-100.00%	资产置换换出
长期待摊费用	506,296.08	909,535.59	-44.33%	年度内摊销
其他非流动资产	352,000,000.00	262,000,000.00	34.35%	中信钰道翡翠投资基金
短期借款	83,617,400.00	352,367,200.00	-76.27%	归还部分借款
交易性金融负债	283,668,600.00	291,814,350.00	-2.79%	黄金租借业务
应付账款	369,761,672.16	207,296,919.71	78.37%	储备存货导致应付款项增加
预收账款	250,658,496.14	149,655,931.94	67.49%	预收货款增加
应交税费	38,987,350.42	36,016,680.44	8.25%	销售增加导致应交税费增加
其他应付款	482,090,016.25	211,567,287.61	127.87%	非经营性往来增加
一年内到期的长期负债	240,000,000.00	0.00	100%	长期借款转入
<b>损益表项目</b>				
销售费用	5,081,086.56	8,291,964.45	-38.72%	

财务费用	56,019,685.09	26,102,675.10	114.61%	银行借款增加导致利息支出增加
资产减值损失	-391,133.36	4,692,880.00	-108.33%	坏账准备转回
公允价值变动损益	-7,659,690.00		-100%	主要是黄金租借业务价差所致
投资收益	4,567,062.51	2,830,187.92	61.37%	黄金 T+D 交易盈利和偿还租借黄金产生的亏损

#### 十四、财务报告批准

本财务报告于 2011 年 8 月 4 日由本公司董事会批准报出。

#### 第八节 备查文件目录

- 1、半年度报告全文；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告；
- 3、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 赵兴龙  
 东方金钰股份有限公司  
 2011 年 8 月 4 日