

东方金钰股份有限公司

600086

2011 年年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	10
六、公司治理结构.....	12
七、股东大会情况简介.....	16
八、董事会报告.....	16
九、监事会报告.....	28
十、重要事项.....	29
十一、财务会计报告.....	37
十二、备查文件.....	63

一、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司 2011 年年度报告经第六届第二十一一次董事会审议通过，董事吴志凌女士委托董事长赵兴龙先生代为出席并行使表决权。

(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	赵兴龙先生
主管会计工作负责人姓名	赵宁先生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	曹霞女士

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

二、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》《证券日报》
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	

三、 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	99,970,844.64
利润总额	102,545,290.86
归属于上市公司股东的净利润	78,266,624.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	86,873,963.19
经营活动产生的现金流量净额	-183,198,180.90

(二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益			-9,265.67
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		62,430.00	52,030.00
债务重组损益		28,685,684.40	1,677,001.00
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	-14,028,690	-18,373,849.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,574,446.22	-24,379.07	-369,970.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目			1,433,924.72
少数股东权益影响额		-3,714,245.72	-288,565.98
所得税影响额	-2,846,904.88	4,033,869.64	-248,895.58
合计	-8,607,338.90	10,669,509.35	2,246,257.86

(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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	3,114,011,611.44	1,570,049,096.73	98.34	1,115,419,980.09
营业利润	99,970,844.64	64,787,386.17	54.31	27,411,416.72
利润总额	102,545,290.86	93,511,121.50	9.66	28,761,211.42
归属于上市公司股东的净利润	78,266,624.29	57,474,584.46	36.18	12,156,193.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	86,873,963.19	46,805,075.11	85.61	9,909,935.72
经营活动产生的现金流量净额	-183,198,180.90	-342,446,528.47	-46.50	-316,082,679.89
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	3,160,991,510.59	2,583,816,493.28	22.34	1,509,437,519.55
负债总额	2,585,738,499.91	2,027,041,062.71	27.56	1,026,709,206.21
归属于上市公司股东的所有者权益	575,253,010.68	432,009,247.25	33.16	374,534,662.79
总股本	352,281,672.00	352,281,672.00	0	352,281,672.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.2222	0.1631	36.24	0.0345

稀释每股收益（元/股）	0.2222	0.1631	36.24	0.0345
用最新股本计算的每股收益（元/股）	0.2222	0.1631	36.24	0.0345
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.2466	0.1329	85.55	0.0281
加权平均净资产收益率（%）	13.13	14.25	减少 1.12 个百分点	3.25
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	14.58	11.61	增加 2.97 个百分点	2.65
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.52	-0.97	-0.90	-0.90
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 （%）	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.6329	1.2263	33.16	1.0632
资产负债率（%）	81.80	78.45	增加 3.35 个百分点	68.02

四、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	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

2011年5月27日，公司第四次有限售条件的流通股上市流通，上市数量为17,614,084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	148,447,964	5,125,130	0	143,322,834	股改限售股流通	2012年5月29日
中信信托有限责任公司	18,000,000	5,000,000	0	13,000,000	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	2012年5月29日
合计	166,447,964	10,125,130		156,322,834	/	/

(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

2011年末股东总数		43,000户		本年度报告公布日前一个月末股东总数		42,912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	境内	4.60	16,206,748	199,979		无	

证券投资基金	非国有法人					
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	国有法人	3.27	11,530,012	0		无
华夏成长证券投资基金	境内非国有法人	1.93	6,782,753	-102,966		无
钟振岩	境内自然人	1.26	4,450,059	4,260,135		无
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.79	2,775,235	2,775,235		无
鄂州市建设投资公司	国有法人	0.74	2,600,000	0		无
满恒才	境内自然人	0.33	1,152,296	0		无
黄建军	境内自然人	0.23	800,000	182,200		无

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	16,206,748	人民币普通股 16,206,748
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	6,782,753	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	4,450,059	人民币普通股 4,450,059
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	2,775,235	人民币普通股 2,775,235
鄂州市建设投资公司	2,600,000	人民币普通股 2,600,000
满恒才	1,152,296	人民币普通股 1,152,296
黄建军	800,000	人民币普通股 800,000

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
2	中信信托有限责任公司	13,000,000	2012年5月29日	13,000,000	注
上述股东关联关系或一致行动的说明			无		

注：兴龙实业持有公司 148,447,964 股股份限售承诺为：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%。中信信托有限责任公司（以下简称中信信托）因受让兴龙实业 1800 万股限售流通股，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。2011 年 5 月 29 日，兴龙实业持有的股份中 5,125,130 股已经办理解除限售手续，中信信托持有股份中的 5,000,000 股已经办理解除限售手续。

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

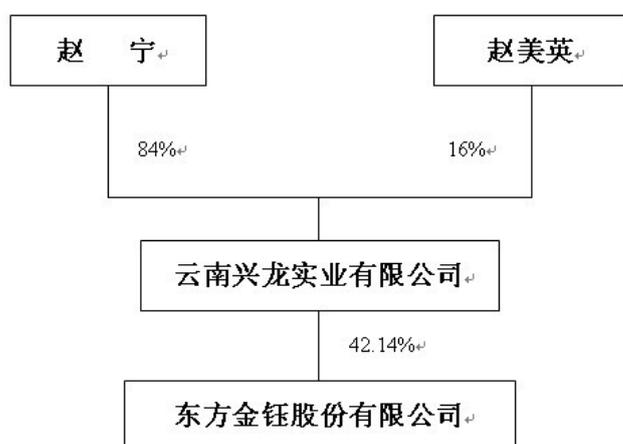
○ 自然人

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。曾任本公司副董事长，于 2011 年 12 月辞职。

(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。

五、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	57	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		148.98	否
赵宁	副董事长	男	31	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		87.23	否

朱一波	董事、副总裁、董事会秘书	男	35	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		87.23	否
吴志凌	董事	女	40	2010年5月19日	2012年5月26日	0	0		7.34	是
陈洲其	独立董事	男	74	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		13.08	否
黄光松	独立董事	男	59	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		13.08	否
李春江	监事会主席	男	63	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		19.21	否
姜平	监事	女	33	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		49.38	否
高国旭	监事	男	47	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		17.51	否
雷玉德	常务副总裁	男	46	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		79.88	否
薛文俊	副总裁	男	38	2009年5月26日	2012年5月26日	0	0		62.05	否
合计	/	/	/	/	/			/	584.97	/

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，曾任本公司副董事长，于2011年12月辞职。

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。2011年3月辞去常务副总裁职务，2011年12月辞去董事职务。

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，武汉众环海华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。

雷玉德：2011年3月起任本公司常务副总裁。

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			否
吴志凌	中信信托有限责任公司	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	武汉众环海华会计师事务所	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	离任	因个人原因辞去职务
雷玉德	常务副总裁	聘任	董事会聘任
赵宁	副董事长	离任	因个人原因辞去职务

(五) 公司员工情况

在职员工总数	229
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
技术人员	17
销售人员	103
管理人员	61
其他人员	48
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上	89
专科	67
其他	73

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，不断完善公司治理结构和治理制度。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会、经营层等各个职能部门规范运作，严格执行各项管理制度，切实保障了公司和中小股东的

合法权益，具体情况如下：

1、股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东，尤其是中小股东的合法权益，保证所有股东能够充分行使自己的权利。对于公司非公开发行股票事项，股东大会投票采取了现场与网络投票相结合的方式，确保更多的中小股东参与股东大会行使表决权。本年度公司共召开两次股东大会，均有律师出席并见证并出具法律意见书，认为会议召集、召开程序、出席人员资格、大会的表决程序，会议所通过的决议合法有效。

2、控股股东与上市公司的关系：控股股东严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务。控股股东与上市公司之间实现了业务、人员、资产、机构、财务的独立，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保重大决策由公司独立作出和实施。

3、董事与董事会：公司董事会严格执行《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》，专门委员会实施细则，确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。董事能忠实、诚信、勤勉地履行职务，积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，能很好地行使相应的权利和义务。

4、监事与监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定和要求，已制订相关议事规则；监事会会议符合相关要求，有完整、真实的会议记录。公司监事能够认真履行自己的职责，依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

5、绩效评价与约束机制：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：公司充分履行上市公司信息披露义务，严格按照法律、法规和《公司章程》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

(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	8	2	6	0	0	否
赵宁	否	7	2	5	0	0	否
闪桂林	否	7	2	5	0	0	否
朱一波	否	8	2	6	0	0	否
吴志凌	否	8	0	6	2	0	否
陈洲其	是	8	2	6	0	0	否
黄光松	是	8	2	6	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
-------------	---

其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6
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

独立董事黄光松先生在第六届第十二次董事会审议《关于公司 2010 年利润分配的议案》时投弃权票，投票意见为：公司经营情况逐年好转，但一真未分配，希望公司能做更好的安排。

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

公司已建立《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，明确了独立董事职权职责、议事规则、工作流程。

公司独立董事严格按照相关制度的要求，本着对全体股东负责的态度，认真、公平地对公司历次董事会审议的议案进行审阅，独立、客观、审慎地行使表决权，同时及时了解公司的经营、管理和内部控制的完善及执行情况、董事会决议执行情况、财务管理、关联交易、业务发展情况，并结合各自经验与专长提出优化建议，对公司重大经营活动、关联交易、对外担保、非公开发行等事项，均按要求发表了独立意见。

(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	公司独立拥有采购和销售部门；公司与控股股东及其控制企业发生的日常关联交易金额占公司的营业收入或营业成本的比重较小，与关联方发生的资产置换、购买资产交易均按公允价格计价，不存在依赖关联方采购原料或销售产品的情况；公司的各项业务均保持了与控股股东及其控制企业的独立。	无影响
人员方面独立完整情况	是	公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东，不存在合署办公的情况；公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、监事、高级管理人员的任免均按照相关法律法规规定的程序履行。	无影响
资产方面独立完整情况	是	公司资产独立，拥有生产经营所必须的资产。主要经营所使用的房产、电子设备等固定资产和商标权、土地使用权等无形资产的权属均取得合法，权利明晰，能够持续使用，不存在现实或可预见的重大不利变化。	无影响
机构方面独立完整情况	是	公司已建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形。公司按照《公司法》的要求，已建立健	无影响

		全了股东大会、董事会、监事会及经理层的组织结构体系，与关联企业在机构上完全独立。	
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，配备有专职人员，建立了较完善的财务管理制度及独立的财务核算体系。公司依照公司章程及股东大会、董事会议事规则规定的程序和权限，独立进行财务决策，控股股东未干预公司的财务会计活动，公司能够独立作出财务决策；公司独立开设银行账户，没有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，也不存在将公司资金存入其他关联方开立的账户的情形，公司独立运营资金，独立对外进行业务结算；公司及其子公司办理了税务登记，依法独立进行申报和履行纳税义务。	无影响

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	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，保证公司日常经营活动正常进行，有效控制经营风险；并随着公司业务发展以及外部环境的变化不断完善。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司制定全面的内部控制制度，各部门严格执行，定期检查执行情况，发现问题或缺陷，及时加以改进。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立了董事会审计委员会和内部审计部门，制定了《董事会审计委员会议事规则》。审计委员会是公司内部控制监督机构，负责执行日常内部控制的监督和检查工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司现有的内部控制制度符合国家法律法规和证券监管部门的要求，符合当前公司经营实际情况需要，在公司经营管理的各个过程和关键环节中起到了较好的控制和防范作用。提高了公司经营的效益及效率，保障了公司资产的安全，各项经营管理活动协调、有序、高效运行。未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，通过其下设的审计委员会对公司内部控制建立健全情况以及是否有效实施进行定期或不定期的检查及监督。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	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，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。
内部控制存在的缺陷及整改情况	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。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公平、透明的高级管理人员绩效评价标准与激励约束机制，严格将年度薪酬与年度经济指标完成情况挂钩，通过对高级管理人员具体分工的完成情况，实施对高级管理人员的考核和奖励，充分体现了激励与约束并举，责、权、利相结合的分配原则。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：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

报告期内，公司严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》等年报的相关工作制度和规程的要求，加强定期报告披露事务的管理，落实年报信息披露重大差错责任追究制度，确保披露信息的真实性、准确性和完整性。公司董事、监事、高级管理人员切实对公司信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性负责，加强年报信息披露质量。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 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
2010 年年度股东大会	2011 年 4 月 15 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 16 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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 9 月 9 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 9 月 10 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

近年来，得益于国民经济的飞速发展和居民可支配收入的提高，我国珠宝首饰行业呈现了高速发展的态势，随着居民收入的稳步提高和消费结构不断多元化将提高人们对珠宝

首饰的购买欲望和能力，我国珠宝行业在高速发展的宏观环境的孕育下，保持了飞速发展。

2011年，我国珠宝首饰消费品种呈现出多元化的发展趋势，除传统的黄金首饰外，翡翠、玉石、铂金、钯金、钻石、宝石首饰的销售增长也非常明显。从近几年的金银珠宝销售情况来看，金银珠宝的销售增长速度远超全国GDP总额和城镇居民可支配收入的增长速度。另一方面，中国奢侈品市场已逐渐步入快速崛起阶段。预计中国奢侈品市场规模将从2010年的800亿元增长到2015年的1800亿元，5年复合增长率17.6%，届时中国将占全球奢侈品市场的20%，超过日本成为世界上最大的奢侈品市场。

2011年，在董事会的领导下，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经营发展思路。东方金钰遵循实施“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。

1、扩规模、增销售、提效益，努力实现了公司业绩的平稳增长。2011年，尽管全球经济形势下滑、我国经济增速放缓，但公司积极迎接挑战，寻求机遇，务实进取，在原材料采购交易、产品销售、内部管理等方面不断努力，夯实企业稳健发展的基础，并实现了企业经济效益和社会效益的双发展。

2、不断完善公司销售网络，新增一批东方金钰珠宝专卖店和销售专柜。根据全国各地翡翠珠宝首饰消费的特点，结合公司经营计划的要求，东方金钰持续推进完善销售网络，既追求新增店面的数量，同时也着力提高现有店面的经营效益和盈利水平。2011年，公司先后在内蒙古、江苏、河北、湖北、云南等地开设多家加盟连锁店，原有销售网络店面也保持了平稳快速发展的局面。

3、强化和深化产业链合作，与珠宝产业链相关方建立互助合作关系。公司以合作共赢为理念，以创新珠宝首饰产业链合作形式和推动中国珠宝首饰行业持续健康发展为己任，致力于为顾客提供更加快捷、更低成本、更多选择的产品和服务。2011年，公司进一步深化与深圳建设银行的战略合作伙伴关系，创新银企合作形式和模式；与中信信托继续合作发行双方首创的翡翠信托基金——钰道基金第二期；与联合证券、中投证券等证券公司合作举办翡翠鉴赏和交流活动，培育高端消费人群。通过与行业内外的合作与交流，共享珠宝首饰行业的发展成果，共同为客户提供更为周到和贴心的服务。

4、创新品牌推广模式和宣传展示活动，提升东方金钰品牌价值。在狠抓企业的产品质量和服务标准的基础上，2011年，秉承“东方金钰，翡翠王朝”的理念和致力成为国内绝对领先、国际知名的珠宝翡翠品牌的目标，公司以推广中国翡翠文化为企业责任，为东方金钰翡翠产品注入文化内涵和品牌故事，同时，重视对外宣传和推广，通过一系列的翡翠鉴赏交流活动和深圳、北京两地国际珠宝展，积极推广东方金钰的实力和形象，提升东方金钰品牌的品牌价值和影响力。

5、启动公司定向增发项目的前期论证和建设性工作。为了实现公司的持续发展，公司在2011年启动了定向增发项目，从拟投资项目背景、珠宝首饰行业发展现状及趋势、项目建

设的必要性等方面，对北京珠宝专营店建设项目、徐州珠宝专营店建设项目、腾冲翡翠交易中心建设项目进行了前期调研和论证工作，稳步推进增发项目的各项工作。

报告期内，公司实现营业收入 3,114,011,611.44 元，较去年同期增长 98.34%；实现营业利润 99,970,844.64 元，较去年同期增长 54.31%；归属于母公司所有者净利润 78,266,624.29 元，较去年同期增长 36.18 %。

（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(%)
分产品						
珠宝玉石首饰	465,139,006.01	331,335,161.06	28.77%	-27.65%	-34.46%	34.68%
黄金饰品	2,619,637,692.10	2,472,774,121.25	5.61%	182.73%	181.95%	4.9%
其他	10,235,689.10	8,163,454.11	20.25%	19689.49%	2028.22%	-116.67%
合计	3,095,012,387.21	2,812,272,726.42	9.14%	97.19%	103.38%	-23.23%

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	66,035,330.26	-27.62%
广东省	2,985,967,503.42	103.9%
北京市	43,009,553.53	211.17%
合计	3,095,012,387.21	97.2%

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	4,301,517,968.56	占采购总额比重	56.46%
前五名销售客户销售金额合计	2,130,301,777.25	占销售总额比重	68.40%

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	0.00	18,268,034.40	-100%	本期处置期初的黄金 T+D 业务
预付款项	165,297,200.52	63,897,764.89	158.69%	预付德宏州瑞丽姐告边境贸易区管理委员会财政局和徐州星辰房地产开发有限公司款项增加
其他应收款	11,606,472.74	34,058,371.08	-65.92%	收回欠款
存 货	2,434,462,172.37	1,957,791,297.14	24.35%	为扩大销售渠道增加翡翠黄金饰品的储备
在建工程	0.00	32,894,985.84	-100%	以资产置换收购控股子公司的股权
长期待摊费用	103,056.57	909,535.59	-88.675	摊销导致减少
递延所得税资产	18,872,306.48	3,276,639.78	475.97%	本期计提存货跌价准备和翡翠信托产品减值所致
短期借款	84,067,600.00	352,367,200.00	-76.14%	本期归还借款以及部分借款转为长期借款
应交税费	236,225,524.13	36,016,680.44	555.88%	销售收入增长导致应交增值税增加
应付利息	4,687,078.11	2,069,890.79	126.44%	借款增加
长期借款	1,220,000,000.00	770,000,000.00	58.44%	银行借款增加
资本公积	167,335,749.92	102,358,610.78	63.48%	本期收购控股子公司少数股权导致
损益表项目				
营业收入	3,114,011,611.44	1,570,049,096.73	98.34%	黄金饰品销售增长
营业成本	2,812,329,271.54	1,382,965,929.49	103.35%	由于黄金饰品的销售收入在整个销售收入中的比重较大，但黄金饰品的毛利率增长幅度较小，导致综合毛利率下降。
财务费用	116,634,665.58	66,821,794.47	74.55%	借款增加
资产减值损失	47,382,924.88	3,050,364.57	1453.35%	本期计提存货跌价损失和翡翠信托产品减值
公允价值变动损益	-14,028,690.00	-5,787,210.00	142.41%	黄金租借业务计提的公允价值损失
投资收益	20,583,784.28	-12,586,639.90	263.54%	本期黄金期货交易盈利导致投资收益增长
营业外收入	2,868,279.33	28,751,138.67	-90.02%	期初债务重组实现的收益较大，本期无

5、报告期公司现金流量分析

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-183,198,180.90	-342,446,528.47	46.50%
投资活动产生的现金流量净额	-67,250,349.00	-63,658,488.40	5.64%
筹资活动产生的现金流量净额	221,178,089.15	394,795,829.15	-43.98%
期末现金及现金等价物余额	21,361,082.23	50,631,523.60	-57.81%

说明：经营活动产生的现金流量净额增加是公司销售增加所致。

筹资活动产生的现金流量减少是偿还银行贷款，支付利息所致。

6、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	63,127.56	-233.29
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	310,522.97	7,726.32
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	2,200.98	-160.24

7、对公司未来发展的展望

① 渠道拓展成为当前竞争核心

2011年，从珠宝首饰产业链环节来看，主要涉及到原材料开采、加工冶炼、毛坯加工、珠宝首饰制作和销售等五个步骤。随着产业分工深化和市场竞争渐趋激烈，珠宝首饰产业链的价值结构变动较大，纯粹的制造业务在产业链中的地位不断下降，设计开发、营销网络和售后服务价值不断增强。从珠宝行业产业链上各个环节的毛利率情况来看，零售商的毛利率要远超批发商的毛利率和制造商的毛利率，比如纯金珠宝，零售商的毛利率在5%-20%，而制造商的毛利率仅为1%-3%，零售终端已经成为目前整个珠宝首饰产业链中增值最大的环节。因此，快速的扩张、通过建立全国性范围的营销网络控制零售终端从而获得销售的主动权为品牌带来溢价，将是众多强势品牌的必然选择。

② 建设品牌、提高产品设计能力成为未来发展趋势

随着消费者对品质要求的提高，知名度高、有品牌信誉企业生产、销售的珠宝产品越来越受到青睐，在消费升级驱动本行业增长的现阶段，品牌优势对于扩大客户群体和市场影响力，增加顾客忠诚度有着举足轻重的作用。而且具有品牌优势的公司也将获得更高的产品附加值和毛利，因此近年来，各大主要珠宝公司已逐步加快品牌建设，提高盈利能力和竞争力。

③ 珠宝文化对产业的贡献力有待提高

珠宝的核心文化是“美”。色泽、质地体现的是自然美，款式、设计、工艺体现的是艺术美，佩戴、馈赠、收藏体现的是心灵美。目前，零售市场过多依赖原料价格销售，贵金属以克计价，玉石以克论价，美的价值并未充分体现。正确认识珠宝文化经济可以从三个方面：珠宝文化对于推进珠宝经济发展的作用越来越重要；珠宝文化和珠宝经济加快融合乃至一体化成为趋势；珠宝文化发展和珠宝经济发展互为前提并相互促进。可以说，珠宝经济文化化、珠宝文化经济化、珠宝文化经济一体化是珠宝文化经济发展的一种必然趋势。

(2) 发展计划

我国经济持续快速增长，珠宝佩戴、馈赠、收藏以及投资的需求十分旺盛；党的十七届六中全会提出了文化产业大发展大繁荣战略，又为我国珠宝文化产业发展注入了新的活力。在良好的产业发展预期之下，未来几年，东方金钰的发展规划是：以深圳为创意设计和整合珠宝产业链的总部基地、以北京为一线城市销售模式的运营管理中心、徐州为二三线城市销售模式的运营管理中心，最终形成公司1+2+N的战略发展格局，实现东方金钰在全国范围的扩张（1即深圳总部基地，2为北京和徐州销售中心，N是复制北京为代表一线城市和徐州为代表二线城市的销售模式）。

2012年，东方金钰将遵循实施公司发展战略，以“上规模”、“增效益”、“强管理”为工

作重点，进一步强化和保持公司在珠宝销售市场的领先地位及翡翠原材料领域的绝对领先优势和影响力；拓展和复制全国一线和二三线城市销售布点；加大和注重产品的文化内涵；树立和提升品牌附加价值，为东方金钰首饰赋予更多的附加值；以公司品牌优势和销售渠道形成珠宝产业链整合龙头地位，实现产业共赢和互利。

① 终端营销网络建设：继续加大力度实施全国范围内营销网络的布局。

在未来几年内，持续推进零售营销网络建设计划，形成可以复制全国的商业模式。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，设立若干家大型珠宝卖场，影响和覆盖主要市场，并致力于建设具有专业性产品和服务的销售网络。通过自建旗舰店、加盟商开店和合作经营等多种方式，在珠宝首饰消费集中区域完善销售渠道的布局，建设遍及全国主要区域的市场营销体系。

② 加大翡翠原材料等珠宝原材料采购和储备力度，保持公司在原材料方面的优势。

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。公司在翡翠行业发展多年，在翡翠原材料方面形成了独有优势并与翡翠矿区和缅甸中边地区供应商形成了稳固的合作关系和伙伴关系。公司将进一步扩大翡翠原材料的采购和储备，完善翡翠原材料的采购制度和流程，建设集翡翠原材料交易、拍卖、仓储为一体的翡翠原材料交易中心，进一步强化东方金钰在原材料交易方面的优势，加大产品周转力度，优化原材料及成品库存结构。

③ 树立品牌意识：持续提升东方金钰品牌价值和影响力。

长期以来，打造中国翡翠首善之家，铸就全球翡翠首选品牌，一直都是公司核心品牌经营策略和奋斗目标。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。未来几年，公司将从品牌战略规划、广告和媒体宣传、市场活动推广、商标保护等方面统筹协调，打造民族品牌，树立权威形象，提升知名度，增强信誉度，建设专业、权威的“东方金钰、翡翠王朝”的品牌形象。

④ 继续抓好公司内控工作和制度建设，建立起保障公司长效发展的工作机制。

科学、规范的制度管理已经成为了企业发展中的一种必然趋势。公司已制订了各项管理制度、部门岗位职责、员工行为规范等，这些制度一并构成了以《公司章程》为总则、各专门制度为基础的公司内部制度体系。在新的一年里，公司将进一步建立和完善公司内控体系和管理制度，根据监管部门的要求和市场的变化趋势，结合企业自身发展的需要，革新和理顺公司内部管理体系，做好制度修订和执行、员工队伍建设、企业文化建设、企业社会责任建设等各项工作。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
投资认购信托计划	自有资金	中信信托有限责任公司	9000万元	2年	信托产品 F1 级受益权			否

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拟投资 9000 万元，认购该信托计划所增发的 F1 级受益权。

2、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。

3、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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 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	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届十二次	2011年3月26日	1、公司 2010 年董事会工作报告；2、公司 2010 年财务决算报告；3、公司 2010 年利润分配预案；4、公司 2010 年年度报告正文及摘要；5、关于公司 2011 年日常关联交易的议案；6、关于续聘会计师事务所的议案；7、关于聘任公司高管的议案；8、关于公司资产置换暨关联交易的议案；9、关于增加《证券时报》、《证券日报》为指定信息披露报刊的议案；10、关于修改公司章程的议案；11、关于同意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议案；12、关于同意子公司深圳东方金钰为深圳中缅翡翠公司贷款提供担保的议案；13、关于召开 2010 年度股东大会的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年3月26日

六届十三次	2011年4月26日	2011年第一季度报告。	《中国证券报》、 《上海证券报》 《证券时报》	
六届十四次	2011年8月4日	1、公司2011年半年度报告全文及摘要；2、东方金钰股份有限公司董事会秘书工作制度；3、东方金钰股份有限公司董事会秘书工作制度；4、东方金钰股份有限公司募集资金管理制度。	《中国证券报》、 《上海证券报》 《证券时报》	2011年8月6日
六届十五次	2011年8月17日	1、关于公司符合非公开发行股票条件的议案；2、关于公司非公开发行股票方案的议案；3、关于公司本次非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案；4、关于前次募集资金情况说明的议案；5、关于<公司董事会关于募集资金收购资产定价合理性的说明>的议案；6、关于公司与云南兴龙实业有限公司签订附生效条件股份认购协议书的议案；7、关于公司非公开发行股票预案的议案；8、关于公司与腾冲嘉德利珠宝实业有限公司签订<在建工程转让协议>的议案；9、关于公司与徐州星辰房地产开发有限公司签订附条件生效的<商品房买卖合同>的议案；10、关于公司与北京国际珠宝交易中心有限责任公司签订<房屋租赁合同>的议案；11、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案；12、关于公司受让控股子公司少数股东股权的议案；13、关于召开2011年第一次临时股东大会的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》 《证券时报》	2011年8月18日
六届十六次	2011年8月30日	1、关于确认2008年-2009年公司与泰丽宫关联交易的议案；2、关于确认云南兴龙珠宝向中信信托借款8,000万暨关联交易的议案；3、关于确认公司2009年—2011年上半年开展黄金T+D业务的议案；4、关于授权总经理组织成立公司贵金属采购委员会的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》 《证券时报》	2011年8月31日
六届十七次	2011年10月20日	2011年第三季度报告。	《中国证券报》、 《上海证券报》 《证券时报》	
六届十八次	2011年12月19日	1、关于子公司深圳东方金钰向建设银行深圳市分行申请3年期人民币5亿元流动资金贷款的议案；2、关于为子公司深圳东方金钰银行贷款提供担保的议案；3、关于同意子公司兴龙珠宝为深圳东方金钰银行贷款提供担保的议案；4、关于子公司兴龙珠宝向中信信托借款展期三个月的议案；5、关于召开2012年第一次临时股东大会的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》 《证券时报》	2011年12月21日
六届十九次	2011年12月30日	关于修改公司章程的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》 《证券时报》	2011年12月31日

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、公积金转赠事项。公司董事会按股东大会决议，已经向中国证监会递交了《东方金钰股份有限公司非公开发行股票申请文件》，并于2011年11月2日获得正式受理，目前正在审核之中。

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

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，公司制定了《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》。

报告期内，审计委员会认真执行工作细则和工作规程，发挥了审计委员会在年报相关工作中的监督作用。审计委员会积极参与并指导公司财务政策的制定等各项工作，对公司的业绩报告、定期报告事先作了认真的审阅，尤其是在年度审计工作过程中发挥了较大的作用。公司审计委员会认真审阅了公司的审计工作计划，在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，检查了公司的会计政策、财务状况、财务报告程序，认为财务会计报表能够充分反映公司的财务状况和经营成果。并与公司的外部审计机构中勤万信会计师事务所的审计人员进行了充分的交流。年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强与年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，各位委员会成员根据《薪酬与考核委员会工作细则》切实履行职责，对公司董事、监事、高级管理人员的尽责情况和薪酬情况进行了认真的审核，我们认为：公司董事、监事及高级管理人员根据各自的分工，认真履行了相应的职责，较好的完成了其工作目标和经济效益指标。2011年年度，公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬符合公司有关薪酬体系的规定，公司年度报告中披露的公司董事、监事、高级管理人员的薪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

本公司董事会认为，本公司内部控制制度设计合理，内容完整，并得到有效执行，尚未发现其在设计和执行方面存在重大缺陷。随着公司各项业务的发展，本公司根据需要将不断地对内控制度进行完善，推动公司治理水平的提高。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为进一步加强和规范东方金钰股份有限公司（以下简称，公司）内部控制，提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司长期可持续发展，根据中国证监会湖北证监局《关于做好 2012 年上市公司建立健全内部控制规范体系工作的通知》（鄂证监公司字 [2012] 9 号）要求，公司制定了内部控制规范实施工作方案，其具体如下：

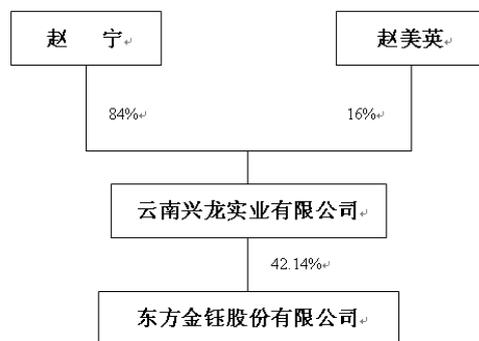
一、公司基本情况介绍

（一）公司概况

- 1、 证券简称：东方金钰
- 2、 证券代码：600086
- 3、 上市地：上海证券交易所
- 4、 公司性质：主板 A 股上市公司
- 5、 主营业务情况：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（不包括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、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件。

公司具体业务包括具体业务包括翡翠和黄金产品的采购、批发和零售，是国内珠宝首饰行业目前唯一一家以经营翡翠产品为主的上市公司，公司主要经营产品包括翡翠原料、翡翠成品、黄金金条、黄金饰品。

6、公司股权结构图：



7、公司组织架构：

的内部控制制度进行梳理和评估，评价公司现有内部控制体系的有效性、科学性和效率。

2、对纳入内部控制规范的业务流程进行梳理，评估公司内部控制体系的关键点，诊断公司对于重大风险管理的应对手段。

3、对照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引文件的要求，对公司内控制度的执行情况进行评估，梳理现行内部控制制度的不足，综合分析公司运营过程中各业务环节可能存在的风险。

（三）2012年9月30日前制定、落实内部控制缺陷整改方案

1、针对确定的内控缺陷，制定明确的整改方案。

2、组织公司各部门人员开展内控流程的培训工作，明确公司进行内部控制体系建设的要求，确立员工的内部控制意识，培养员工的内部控制理念，推动全面内部控制体系建设试运行工作。

3、理清公司内部的各项业务流程，明确公司内部控制体系的关键点，制定对于重大风险管理的应对措施。

4、内部控制建设执行小组组织检查公司内控缺陷整改情况和效果，对于试运行过程中的不合理流程进行修订。

5、形成内部控制整改报告，并按照证监局的要求及时披露内控实施工作情况。

三、内部控制自我评价工作计划

（一）2012年年报披露前完成内部控制自我评价工作

1、确定内部控制自我评价工作的总体方案，确定纳入自我评价范围的子公司和业务流程，确定评价工作的具体时间表和人员分工。

2、根据公司的经营环境特点、业务发展状况等，围绕内部控制环境，风险评估，控制活动，信息与沟通，信息披露，内部监督等因素，确定内部评价的范围、程序、具体内容，对内控设计和运行情况的全面评价，并编制内部控制的自我评价工作底稿和《内部控制自我评价报告》。

3、对于评价中发现的内控缺陷提出整改方案并督促整改方案的落实。

4、公司《内部控制自我评价报告》经公司董事会审议批准后对外披露并报送相关监管部门。

四、内部审计工作计划

1、2012年9月30日以前确定公司内部控制审计的会计师事务所。

2、协助内部控制的会计师事务所做好内部控制的审计工作。

3、按照证监局和相关监管部门的要求，公司《内部控制审计报告》经公司董事会审议批准后，对外披露并报送相关监管部门。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

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《内幕信息知情人管理制度》。中国证监会湖北证监局《关于加强内幕信息管理，完善内幕信息知情人登记管理制度的通知》，公司第六届董事会第二十一次会议对《内幕信息知情人管理制度》进行了修改和完善。报告期内，公司关于非公开发行股票事项属于重大事项，经过自查并未发现知情人在重大事项公告期间利用内幕信息进行交易的行为，公司内幕信息尚未公布前未将有关内幕信息内容向外界泄露、报道、传送。公司董事审议和表决非公开信息议案时，认真履行职责，关联方董事回避表决。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(五) 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
公司主营翡翠、黄金类珠宝产品，日常经营对流动资金需求较大。	用于珠宝产业日常经营

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
2011年3月24日，在公司会议室召开第六届监事会第七次会议	1、公司2010年监事会工作报告；2、公司2010年年度报告正文及摘要；3、公司2010年财务决算报告；4、公司2010年利润分配预案；5、公司资产置换暨关联交易的议案；6、关于同意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议案。
2011年4月26日，以传真形式召开第六届监事会第八次会议	公司2011年第一季度报告全文及正文。
2011年8月4日，以传真形式召开第六届监事会第九次会议	公司2011年半年度报告全文及摘要。
2011年8月17日，在公司会议室召开第六届监事会第十次会议	1、关于公司非公开发行股票方案的议案；2、关于公司非公开发行股票预案的议案；3、关于公司与腾冲嘉德利珠宝实业有限公司签订《在建工程转让协议》的议案。
2011年10月20日，以传真形式召开第六届监事会第十一次会议	公司2011年第三季度报告。

公司报告期内共召开5次监事会，其中现场会议2次，通讯会议3次，全体监事均出席了会议，依照监事会议事规则，认真履行职责，对相关议案充分发表了意见并形成决议。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司董事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，监事会认为：公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议，公司非公开发行事项、关联交易事项、对外担保事项均符合《公司章程》和相关规章制度的规定，未发现内幕交易和损害股东的权益的行为。公司董事、高级管理人员在履行职责时，能按照国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会有关规定，忠实勤勉地履行其职责。报告期内未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

(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2011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。2011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

公司资产置换、购买资产行为有利于上市公司的发展，符合全体股东的利益。涉及的资产均已经具备证券从业资格的中勤万信会计师事务所的审计和湖北众联咨询评估有限公司的评估，并依照审计值和评估值定价，符合《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的有关规定。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司的关联交易行为符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规以及《公司章程》的规定，履行了规定的审议程序，且相关董事、股东回避表决，不存在损害上市公司利益的情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

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600万元未还，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。2011年3月，公司已经将上述房产与控股股东持有的股权类资产进行置换。兴龙实业出具承诺，签订《资产置换协议书》之前，兴龙实业便知悉上述查封事宜，并完全清楚查封所可能带来的法律后果，兴龙实业愿意接受该资产上所设的权利限制。该资产上的权利负担不会对兴龙实业来将股权类资产置入东方金钰的意思表示的真实性产生任何影响。东方金钰对西安国际信托投资有限公司的连带责任保证亦由兴龙实业承担，如果西安国际信托投资有限公司对该资产提出权利要求或要求东方金钰承担保证责任，则由兴龙实业来承担保证责任，偿还债务。兴龙实业在承担保证责任后，放弃对东方金钰提出追偿请求。

(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) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	关联关系
徐州星辰房地产开发有限公司	位于徐州市云龙区解放南路东侧地王大厦第一层商铺	2011年8月17日	70,565,850	否	以评估值为定价依据	否	无
赵兴龙	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司2%股权	2011年8月17日	0	是	零元	是	控股股东
赵美英	云南兴龙珠宝有限公司6%股权	2011年8月17日	0	是	零元	是	控股股东
陈香兰	北京东方金钰珠宝有限公司40%股权	2011年8月17日	0	是	零元	是	控股股东
腾冲嘉德利实业有限公司	腾冲嘉德利公司三栋在建商业房产	2011年8月17日	80,376,507	是	以评估值为定价依据	否	股东的子公司

1、2011年8月17日,本公司第六届董事会第十五次会议审议通过本公司非公开发行股票事项,本公司拟通过非公开发行募集资金建设徐州珠宝专营店项目,该项目涉及收购由徐州星辰房地产开发有限公司建设并持有的位于徐州市云龙区解放南路东侧地王大厦第一层商铺,总建筑面积1,568.13平方米,评估价格为9010.57万元,购买价格为7,056.59万元。该交易不属于关联交易,已经本公司第六届董事会第十五次会议审议通过,2011年第一次临时股东大会批准,待中国证监会核准非公开发行且募集资金到账后实施。

2、2011年8月17日,本公司分别与赵兴龙先生、赵美英女士、陈香兰女士签订《股权转让协议》,以零元价格受让赵兴龙先生持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司2%的股权,赵美英女士持有的云南兴龙珠宝有限公司6%的股权,陈香兰女士持有的北京东方金钰珠宝有限公司40%的股权。本次交易属于关联交易,该事项已经公司六届十五次董事会、2011年第一次临时股东大会审议通过。目前,股权过户工作已经完成,公司持有深圳东方金钰100%的股权,兴龙珠宝100%股权、北京东方金钰100%股权,三家子公司成为公司全资子公司。

3、本公司第六届董事会第十五次会议、2011年第一次临时股东大会审议通过本公司非公开发行股票事项,本公司拟通过非公开发行募集资金收购腾冲嘉德利珠宝实业有限公司投资建设并持有的位于腾冲腾越镇北二环路北侧"腾冲翡翠交易中心"的三栋在建商业性房产作为经营场所。嘉德利公司是控股股东云南兴龙实业有限公司的子公司,本次交易属于关联交易,本次购买资产的评估值为80,376,507元,成交价格80,376,507元。

2、资产置换情况

单位:元 币种:人民币

置换方名称	置入资产名称	置出资产名称	置换日	资产置换价格	置换产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产置换定价原则	置入所涉及的资产产权是否已全部过户	置出所涉及的资产产权是否已全部过户	关联关系
云南兴龙实业有限公司	深圳东方金钰珠宝有限公司 24% 股权。	在建工程及投资性房产	2011年3月24日	置入资产作价 10208750.60 元, 置出资产 80284038.00 元	0	是	审计、评估值为定价依据	是	否	控股股东

东方金钰股份有限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, 与控股股东云南兴龙实业有限公司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。本次资产置换属于关联交易。本公司拥有的武汉高科大厦 18 楼写字楼因借款担保纠纷, 被陕西省高级人民法院查封。兴龙实业出具承诺, 签订《资产置换协议书》之前, 兴龙实业便知悉上述查封事宜, 并完全清楚查封所可能带来的法律后果, 兴龙实业愿意接受该资产上所设的权利限制。该资产上的权利负担不会对兴龙实业来将股权类资产置入东方金钰的意思表示的真实性产生任何影响。东方金钰对西安国际信托投资有限公司的连带责任保证亦由兴龙实业承担, 如果西安国际信托投资有限公司对该资产提出权利要求或要求东方金钰承担保证责任, 则由兴龙实业来承担保证责任, 偿还债务。兴龙实业在承担保证责任后, 放弃对东方金钰提出追偿请求。截止 2011 年 12 月 31 日, 置入的深圳公司 24% 股权已经办理工商登记手续; 置出的在建工程和投资性房产过户手续正在办理之中。

(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 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
中信信托有限责任公司	参股股东	购买商品	认购信托产品	中信信托发出认购	9,000	9,000	100	现金	9,000	

公司				要约						
中信信托有限责任公司	参股股东	借款	借款	以市场价格为基础	8,000	8,000	4.12	现金		

关联交易的说明：1、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拟投资9000万元，认购该信托计划所增发的F1级受益权。

2、2010年6月14日，控股子公司兴龙珠宝与公司第二大股东中信信托签署《人民币资金借款合同》，由兴龙珠宝向中信信托借款8,000万元，从2010年6月14日到2011年6月14日止，贷款年利率13.6%。2011年6月14日，兴龙珠宝与中信信托签署《人民币资金借款合同之补充协议》，将上述8000万元贷款期限延长半年，自2011年6月14日至2011年12月14日，贷款年利率调整为18%，为固定利率。2011年12月，公司归还800万元本金，剩下7200万元本金展期3个月至2012年3月。

2、资产收购、出售发生的关联交易

详见第十章重大事项（四）资产交易事项。

3、其他重大关联交易

公司六届十五次董事会、2011年第一次临时股东大会审议通过《关于公司与云南兴龙实业有限公司签订附生效条件股份认购协议书的议案》。基于对公司本次非公开发行股票方案中募集资金投资项目市场前景的良好预期及为支持公司的长期发展，兴龙实业拟认购公司本次拟非公开发行的部分股票。双方经协商，达成如下协议：

（1）合同主体：本公司、兴龙实业；

（2）签订时间：2011年8月17日；

（3）拟认购股份的数量：认购总股数不低于800万股，且认购金额不低于1.6亿元。

（4）认购方式：现金认购；

（5）认购价格或定价原则：本次非公开发行股票的发行价格不低于本次董事会决议公告日前二十个交易日东方金钰股票均价的90%，即19.42元/股。具体发行价格将在公司取得发行核准批文后，根据发行对象申购报价的情况，由股东大会授权董事会根据竞价结果，与主承销商协商确定。经过六届二十次董事会、2012年第二次临时股东大会审议通过，兴龙实业认购价格变更为不低于12.09元/股。

（6）支付方式：在公司非公开发行股票获中国证监会正式核准后，进行非公开发行时，兴龙实业应按保荐机构（主承销商）的要求一次性将认购资金划入为本次发行专门开立的账户。

（7）锁定期安排：兴龙实业认购的股份自发行结束之日起36个月内不得转让。

（8）协议的生效条件和生效时间：协议经双方法定代表人或授权代表签章后，自以下条件同时满足之日起生效：本公司董事会及股东大会批准；中国证监会核准公司本次非公开发行股份。

(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

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	是否关联交易	关联关系
北京国际珠宝交易中心有限责任公司	东方金钰股份有限公司	北京小营国际珠宝城一楼	2012年1月1日	2017年12月31日	市场定价	否	无

2011年8月17日，公司与北京珠宝中心签订《房屋租赁合同》，北京珠宝中心将位于北京市朝阳区慧新东街2号的房屋出租给公司作为贵金属饰品及翡翠玉石商品的经营用地，面积3,208平方米，2012年至2014年期间月租金1,604,000元，2015年至2017年期间月租金1,924,800元，租赁期限自2012年1月1日至2017年12月31日止。

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	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
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	2003年8月27日	2004年10月26日	连带责任担保	否	是	600	否	否	无
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	20,000	2009年6月30日	2009年6月30日	2012年6月29日	连带责任	否	否		否	是	全资子公司

							担保						
东方金钰股份有限公司 云南兴龙珠宝有限公司	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	2010年12月15日	2013年12月15日	连带责任担保	否	否		否	是	全资子公司
东方金钰股份有限公司 云南兴龙珠宝有限公司	公司本部	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	30,000										全资子公司
东方金钰股份有限公司 云南兴龙珠宝有限公司	公司本部	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	50,000	2011年12月19日	2011年12月19日	2014年12月18日	连带责任担保	否	否		否	是	全资子公司
东方金钰股份有限公司	公司本部	深圳市中缅甸翡翠交易投资有限公司	17,600	2011年3月25日	2011年3月25日	2013年3月24日	连带责任担保	否	否		否	是	参股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							17,600						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							600						
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							50,000						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							192,000						
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）							192,600						
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3亿元, 担保期限: 2009年6月30日至2012年6月29日未逾期。截止2012年12月31日, 公司已累计还款1亿元, 担保金额为2亿元未逾期。

(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。

(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。2011年12月, 该贷款已经展期一年至2012年12月1日。

(5) 2011年12月19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5亿元, 担保期限: 2011年11月30日至2014年12月18日未逾期。

(6) 2011年3月25日, 本公司为中缅翡翠交易投资有限公司贷款提供连带责任担保, 担保金额1.76亿元, 截止2011年12月31日, 中缅公司已经偿还贷款, 本公司担保责任已经解除。

3、其他重大合同

经公司六届十八次董事会、2012年第一次临时股东大会审议批准。公司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5亿元流动资金贷款, 期限三年。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内, 上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(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所
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	5

(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, 公司收到中国证监会武汉稽查局"武稽查立通字[2005]4号"《立案稽查通知书》, 因"涉嫌违反中华人民共和国证券法及相关法规", 中国证监会武汉稽查局对公司立案调查。

2011年6月9日, 中国证监会向当事人田西平、刘福民、王太川、王道华、王来柱、余水、涂丽娟、杨腊宝、倪新华下达了[2011]21号《行政处罚决定书》, 认定公司前身多佳股份存在如下违法违规行为: 一、2002年度, 多佳股份的3家子公司教育网络、教育投资、教育管理采取虚构收到西安东兴置业有限公司(以下简称"东兴置业")等单位销售商品价

款的方式虚构收入，当年虚构当年收入 6,844.93 万元，虚增税前利润 3,665.80 万元。二、2003 年度，教育网络、教育投资、教育管理采取虚构与东兴置业等单位销售商品价款的方式虚构收入，当年虚构当年收入 3,076.40 万元，虚增税前利润 2,209.41 万元。该等行为违反了原《证券法》第五十九条、第六十一条的规定，构成了原《证券法》第一百七十七条所述的违法行为，证监会针对公司重组前的董事、高管人员作出罚款处罚，公司未受到处罚。

(十) 其他重大事项的说明

公司第六届董事会第十五次会议，2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》。公司第六届董事会第二十次会议，2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》，公司决定向特定对象非公开发行股票不超过 6700 万股，发行价格不低于 12.09 元/股，公司大股东云南兴龙实业有限公司认购不低于 800 万股，且认购金额不低于 1.6 亿元。募集资金用于公司徐州珠宝专营店项目，腾冲翡翠交易中心项目，北京珠宝专营店项目，偿还银行贷款。目前，公司非公开发行申报材料正在中国证监会审核之中。

(十一) 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
东方金钰股份有限公司二〇一〇年第三次临时股东大会决议公告	《上海证券报》35、《中国证券报》B014	2011 年 1 月 4 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》B22、《中国证券报》A23、	2011 年 1 月 12 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 年全年业绩预增公告	《上海证券报》B34《中国证券报》B026	2011 年 1 月 26 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十二次会议决议公告暨召开 2010 年年度股东大会的通知	《上海证券报》116《中国证券报》B168	2011 年 3 月 26 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监事会第七次会议决议公告	《上海证券报》116《中国证券报》B168	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司 2011 年日常关联交易公告	《上海证券报》116《中国证券报》B168	2011 年 3 月 26 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资产置换暨关联交易的公告	《上海证券报》116《中国证券报》B168	2011 年 3 月 26 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	《上海证券报》117《中国证券报》B168	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn

东方金钰股份有限公司控股子公司深圳东方金钰对外提供担保的公告	《上海证券报》117《中国证券报》B168	2011年3月26日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司二〇一〇年年度股东大会决议公告	《上海证券报》84《中国证券报》A23	2011年4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有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》B35《中国证券报》B011	2011年5月24日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司六届十四次董事会决议公告	《上海证券报》34《中国证券报》B019	2011年8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重大事项停牌公告	《上海证券报》B73《中国证券报》B010	2011年8月11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十五次会议决议公告	《上海证券报》B73《中国证券报》A34	2011年8月18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监事会第十次会议决议公告	《上海证券报》B73《中国证券报》A34	2011年8月18日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司非公开发行股票预案	《上海证券报》B73《中国证券报》A34	2011年8月18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收购腾冲嘉德利珠宝实业有限公司在建工程暨关联交易的公告	《上海证券报》B73《中国证券报》A34	2011年8月18日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司购买资产公告	《上海证券报》B73《中国证券报》A34	2011年8月18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受让控股子公司少数股东股权暨关联交易的公告	《上海证券报》B73《中国证券报》A34	2011年8月18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召开2011年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》B182《中国证券报》A44	2011年8月24日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司二〇一一年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B007	2011年9月10日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司2011年第三季度报告	《上海证券报》26《中国证券报》B026	2011年10月22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十八次会议决议公告暨召开2012年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》B13《中国证券报》B019	2011年12月21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》B019	2011年12月21日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn
东方金钰股份有限公司董事辞职公告	《上海证券报》31《中国证券报》B035	2011年12月31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十九次会议决议公告暨增加2012年第一次临时股东大会议案的通知	《上海证券报》31《中国证券报》B035	2011年12月31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。

（一）审计报告

审计报告

勤信审字[2012]1097 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财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2011 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表、现金流量表及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

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，东方金钰股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方金钰股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：叶忠辉

中国·北京

中国注册会计师：刘虹

二〇一二年三月二十九日

(二) 财务报告

合并资产负债表

编制单位：东方金钰股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	76,732,538.22	79,641,523.60
交易性金融资产	五、（二）		18,268,034.40
应收票据			
应收账款	五、（三）	68,956,678.28	63,618,722.67
预付款项	五、（五）	165,297,200.52	63,897,764.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（四）	11,606,472.74	34,058,371.08
存 货	五、（六）	2,434,462,172.37	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		2,757,055,062.13	2,217,275,713.78
非流动资产：			
长期股权投资	五、（七）	39,750,000.00	39,750,000.00
投资性房地产	五、（八）		5,146,752.86
固定资产	五、（九）	19,929,418.73	21,206,932.75
在建工程	五、（十）		32,894,985.84
工程物资			
油气资产			
无形资产	五、（十一）	1,303,140.12	1,355,932.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	103,056.57	909,535.59
递延所得税资产	五、（十四）	18,872,306.48	3,276,639.78
其他非流动资产	五、（十三）	323,978,526.56	262,000,000.00
非流动资产合计		403,936,448.46	366,540,779.52
资 产 总 计		3,160,991,510.59	2,583,816,493.28

公司负责人：赵兴龙

主管会计工作负责人：赵宁

会计机构负责人：曹霞

合并资产负债表（续）

编制单位：东方金钰股份有限公司

货币单位：人民币元

负债及股东权益总计	附注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	84,067,600.00	352,367,200.00
交易性金融负债	五、（十七）	289,738,800.00	291,814,350.00
应付票据			
应付账款	五、（十八）	174,498,311.22	207,296,919.71
预收账款	五、（十九）	138,801,573.47	149,655,931.94
应付职工薪酬	五、（二十）	887,306.06	1,045,004.84
应交税费	五、（二十一）	236,225,524.13	36,016,680.44
应付利息	五、（二十二）	,687,078.11	2,069,890.79
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款	五、（二十三）	231,624,509.54	211,567,287.61
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	200,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,360,538,499.91	1,251,841,062.71
非流动负债：			
长期借款	五、（二十五）	1,220,000,000.00	770,000,000.00
预计负债	五、（二十六）	5,200,000.00	5,200,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,225,200,000.00	775,200,000.00
负 债 合 计		2,585,738,499.91	2,027,041,062.71
股东权益：			
股本/实收资本	五、（二十七）	352,281,672.00	352,281,672.00
资本公积	五、（二十八）	167,335,749.92	102,358,610.78
减：库存股			
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）	19,264,275.97	-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		575,253,010.68	432,009,247.25
少数股东权益			
股东权益合计		575,253,010.68	124,766,183.32
负债及股东权益合计		3,160,991,510.59	2,583,816,493.28

公司负责人： 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

编制单位：东方金钰股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2011 年度	2010 年度
一、营业总收入		3,114,011,611.44	1,570,049,096.73
其中：营业收入	五、（三十一）	3,114,011,611.44	1,570,049,096.73
二、营业总成本		3,020,595,861.08	1,486,887,860.66
其中：营业成本		2,812,329,271.54	1,382,965,929.49
营业税金及附加	五、（三十二）	3,797,007.07	1,327,934.62
销售费用	五、（三十四）	14,941,930.77	12,749,387.79
管理费用	五、（三十五）	25,510,061.24	19,972,449.72
财务费用	五、（三十六）	116,634,665.58	66,821,794.47
资产减值损失	五、（三十三）	47,382,924.88	3,050,364.57
加：公允价值变动损益	五、（四十）	-14,028,690.00	-5,787,210.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、（三十九）	20,583,784.28	-12,586,639.90
三、营业利润		99,970,844.64	64,787,386.17
加：营业外收入	五、（三十七）	2,868,279.33	28,751,138.67
减：营业外支出	五、（三十八）	293,833.11	27,403.34
四、利润总额		102,545,290.86	93,511,121.50
减：所得税费用	五、（四十一）	24,278,666.57	19,464,004.27
五、净利润		78,266,624.29	74,047,117.23
归属于母公司所有者的净利润		78,266,624.29	57,474,584.46
少数股东损益			16,572,532.77
六、每股收益	五、（四十二）		
（一）基本每股收益		0.2222	0.1631
（二）稀释每股收益		0.2222	0.1631
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	五、（四十三）	78,266,624.29	74,047,117.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,266,624.29	57,474,584.46
归属于少数股东的综合收益总额			16,572,532.77

公司负责人： 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

编制单位：东方金钰股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2011 年度	2010 年度
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		3,078,905,026.19	1,849,319,801.19
收到的其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	641,829,081.16	72,885,397.21
经营活动现金流入小计		3,720,734,107.35	1,922,205,198.40
购买商品、接受劳务支付的现金		3,070,604,837.33	2,124,135,107.03
支付给职工以及为职工支付的现金		10,807,679.05	10,023,106.09
支付的各项税费		37,801,392.80	22,391,541.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	794,718,379.07	108,101,972.36
经营活动现金流出小计		3,913,932,288.25	2,264,651,726.87
经营活动产生的现金流量净额		-183,198,180.90	-342,446,528.47
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		24,838,352.57	
收到其他与投资活动有关的现金		17,969,234.40	
投资活动现金流入小计		42,807,586.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,936.57	5,939,254.00
投资支付的现金		110,000,000.00	39,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			17,969,234.40
投资活动现金流出小计		110,057,936.57	63,658,488.40
投资活动产生的现金流量净额		-67,250,349.60	-63,658,488.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,230,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			299,845,020.00
筹资活动现金流入小计		1,230,000,000.00	649,845,020.00
偿还债务支付的现金		848,299,600.00	61,799,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,100,846.59	63,076,376.30
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	46,421,464.28	130,173,214.55
筹资活动现金流出小计		1,008,821,910.87	255,049,190.85
筹资活动产生的现金流量净额		221,178,089.13	394,795,829.15
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			
		-29,270,441.37	-11,309,187.72
加：期初现金及现金等价物余额		50,631,523.60	61,940,711.32
六、期末现金及现金等价物余额		21,361,082.23	50,631,523.60

公司负责人： 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

编制单位：东方金钰股份有限公司

2011 年度

单位：人民币 元

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
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
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、本年增减变动金额		64,977,139.14		78,266,624.29	-124,766,183.32	18,477,580.11
（一）净利润				78,266,624.29		78,266,624.29
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				78,266,624.29		78,266,624.29
（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		64,977,139.14			-124,766,183.32	-59,789,044.18
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		64,977,139.14			-124,766,183.32	-59,789,044.18
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本年年末余额	352,281,672.00	167,335,749.92	36,371,312.79	19,264,275.97		575,253,010.68

公司负责人：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

编制单位：东方金钰股份有限公司

2011 年度

单位：人民币 元

项目	上期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	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、本年增减变动金额				57,474,584.46	16,572,532.77	74,047,117.23

(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

公司负责人： 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

编制单位：东方金钰股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,906,095.12	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.（一）	157,586,758.53	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		160,492,853.65	159,074,381.59
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.（二）	450,334,349.95	390,545,305.77
投资性房地产			5,146,752.86
固定资产		10,776.26	12,206.18
在建工程			32,894,985.84
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		450,345,126.21	428,599,250.65
资 产 总 计		610,837,979.86	587,673,632.24

公司负责人： 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（续）

编制单位：东方金钰股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益总计	附注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款			
预收账款			
应付职工薪酬		540,636.88	652,622.95
应交税费		542,426.45	478,059.01
应付利息			
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款		399,433,405.55	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		400,524,266.26	373,032,305.95
非流动负债：			
长期借款			
预计负债		5,200,000.00	5,200,000.00
长期负债合计		5,200,000.00	5,200,000.00
负 债 合 计		405,724,266.26	378,232,305.95
股东权益：			
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
未分配利润		-285,897,881.97	-281,570,269.28
所有者权益合计		205,113,713.60	209,441,326.29
负债及股东权益合计		610,837,979.86	587,673,632.24

公司负责人： 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

编制单位：东方金钰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年度	2010 年度
一、营业收入	十二. (三)	4,822,299.31	450,000.00
减：营业成本		56,157.12	224,628.48
营业税金及附加		267,911.16	24,750.00
销售费用			
管理费用		8,010,106.49	6,283,406.41
财务费用		3,272.48	2,759,052.22
资产减值损失		1,210,394.26	118,583.63
加：公允价值变动损益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业投资收益			
二、营业利润		-4,725,542.20	-8,960,420.74
加：营业外收入		448,129.51	28,685,684.40
减：营业外支出		50,200.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-4,327,612.69	19,725,263.66
减：所得税			
四、净利润		-4,327,612.69	19,725,263.66
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		-4,327,612.69	19,725,263.66

公司负责人： 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

编制单位：东方金钰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年度	2010 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,709,799.31	
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	78,209,430.89	3,544,204.73
现金流入小计	82,919,230.20	3,544,204.73
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	2,343,355.98	2,692,692.78
支付的各项税费	583,578.89	432,094.58
支付的其他与经营活动有关的现金	57,176,670.43	714,798.14
现金流出小计	60,103,605.30	3,839,585.50
经营活动产生的现金流量净额	22,815,624.90	-295,380.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	-	-
投资所支付的现金	20,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	20,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-20,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
现金流入小计		
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
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
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,815,624.90	-20,295,380.77
加：期初现金及现金等价物余额	90,470.22	20,385,850.99
六、期末现金及现金等价物余额	2,906,095.12	90,470.22

公司负责人：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

编制单位：东方金钰股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项目	本期金额				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	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、本年增减变动金额				-4,327,612.69	-4,327,612.69
（一）净利润				-4,327,612.69	-4,327,612.69
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				-4,327,612.69	-4,327,612.69
（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、本年年末余额	352,281,672.00	102,358,610.78	36,371,312.79	-285,897,881.97	205,113,713.60

公司负责人： 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

编制单位：东方金钰股份有限公司

2011 年度

单位：人民币 元

项目	上期金额				
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	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、本年增减变动金额				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

公司负责人： 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，根据与云南兴龙实业有限公司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云南兴龙实业有限公司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，根据与云南兴龙实业有限公司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云南兴龙实业有限公司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。

2011 年 3 月根据与公司控股股东云南兴龙实业有限公司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 楼写字楼与云南兴龙实业有限公司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。

2011 年 8 月 17 日，本公司分别与赵兴龙先生、赵美英女士、陈香兰女士签订《股权转让协议》，以零元价格受让赵兴龙先生持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 2%的股权，赵美英女士持有的云南兴龙珠宝有限公司 6%的股权，陈香兰女士持有的北京东方金钰珠宝有限公司 40%的股权。本次交易属于关联交易，该事项已经公司六届十五次董事会、2011 年第一次临时股东大会审议通过。目前，股权过户工作已经全部完成，公司持有深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 100%的股权，云南兴龙珠宝有限公司 100%股权、北京东方金钰珠宝有限公司 100%股权，三家子公司成为公司全资子公司。

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	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

坏账准备的计提方法	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	按个别认定法计提坏账准备

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	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3年以上	40.00	40.00

(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、9.50
运输设备	5	10	9.50
电子设备	5	5、6	19.00、15.83
其他设备	5	10	9.50

(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%,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。

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

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
北京东方金钰珠宝有限公司	全资子公司	北京市东城区东单北大街 1 号 1 层		1000.00	珠宝玉石购销、黄金制品加工及销售	1000.00	

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
100.00	100.00	是			

(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
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	全资子公司	深圳市盐田区黄金珠宝大厦八楼		20,000.00	珠宝玉石的加工及销售	22,484.34	
云南兴龙珠宝有限公司	全资子公司	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	

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
100.00	100.00	是			
100.00	100.00	是			

2011 年 3 月根据与公司控股股东云南兴龙实业有限公司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 楼写字楼与云南兴龙实业有限公司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。

2011 年 8 月，本公司本期分别与赵兴龙、赵美英、陈香兰签订《股权转让协议》，以零元价格受让赵兴龙持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 2% 的股权，赵美英持有的云南兴龙珠宝有限公司 6% 的股权，陈香兰持有的北京东方金钰珠宝有限公司 40% 的股权。

经过上述股权转让后公司对深圳市东方金钰珠宝实业有限公司的持股比例由期初的 74% 变更为 100%，公司对云南兴龙珠宝有限公司持股比例由期初的 94% 变更为 100%、公司对北京东方金钰珠宝有限公司持股比例由期初的 60% 变更为 100%。

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

(一) 货币资金

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金			109,278.44			73,788.93
银行存款			21,251,803.79			50,557,734.67
其他货币资金			55,371,455.99			29,010,000.00
合计			76,732,538.22			79,641,523.60

注、其他货币资金包括:①深圳建行发放给公司全资子公司-深圳市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购买黄金货款保证金 10,000.00 元。③深圳建行田背支行黄金租借保证金 46,361,455.99 元。

(二) 交易性金融资产

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
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	2011 年 12 月 31 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	73,519,298.85	100.00	4,562,620.57	6.21	67,692,388.41	100.00	4,073,665.74	6.02
(2) 关联方组合								
组合小计	73,519,298.85	100.00	4,562,620.57	6.21	67,692,388.41	100.00	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	73,519,298.85	100.00	4,562,620.57	6.21	67,692,388.41	100.00	4,073,665.74	6.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011 年 12 月 31 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	56,203,065.35	76.45	2,810,153.27	57,875,350.91	85.50	2,880,688.19
1-2 年	17,107,794.00	23.27	1,710,779.40	7,704,299.50	11.38	770,429.95
2-3 年	208,439.50	0.28	41,687.90	2,112,738.00	3.12	422,547.60
3 年以上						
合计	73,519,298.85	100.00	4,562,620.57	67,692,388.41	100.00	4,073,665.74

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

单位名称	核销金额	核销原因
中国国际艺术联盟	400,000.00	拖欠货款，已过诉讼时效

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%
瑞丽市得玉珠宝有限公司	非关联方	45,270,000.00	1 年以内	61.58
郑耿坚	非关联方	16,269,000.00	1-2 年	22.13
中国银行股份有限公司	非关联方	9,608,388.00	1 年以内	13.07
北京国际珠宝交易中心有限责任公司	非关联方	636,842.34	1 年以内	0.87
云南泰丽宫珠宝有限公司	关联方	578,794.00	1-2 年	0.79
合计		72,363,024.34		98.43

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	1-2 年	0.79

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 12 月 31 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	13,063,065.56	100.00	1,456,592.82	11.15	38,270,345.33	100.00	4,211,974.25	11.01

(2) 关联方组合								
组合小计	13,063,065.56	100.00	1,456,592.82	11.15	38,270,345.33	100.00	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	13,063,065.56	100.00	1,456,592.82	11.15	38,270,345.33	100.00	4,211,974.25	11.01

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 12 月 31 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	267,159.41	2.04	13,357.97	17,048,441.27	44.55	852,422.06
1-2 年	12,193,051.36	93.34	1,219,305.13	15,230,446.07	39.79	1,523,044.61
2-3 年	86,060.96	0.66	17,212.19	2,800,378.08	7.32	560,075.62
3 年以上	516,793.83	3.96	206,717.53	3,191,079.91	8.34	1,276,431.96
合计	13,063,065.56	100.00	1,456,592.82	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

单位名称	核销金额	核销原因
深圳市万年基业建筑工程有限公司	3,000,000.00	购房保证金，因房屋使用功能无法改变，合同未履行，无法收回
北京金宝商业管理有限公司	869,817.25	账龄 3 年以上，依法催收，无法收回
鄂州多佳织染公司	836,898.00	置换遗留问题，账龄 3 年以上，收款凭据不足，无法收回
北京世纪天丰信息服务中心	817,095.60	账龄 3 年以上，依法催收，无法收回
北京翠玉之州珠宝玉器行	500,000.00	账龄 3 年以上，依法催收，无法收回
鄂州市梁子湖人民法院	349,677.79	置换遗留问题，账龄 3 年以上，收款凭据不足，无法收回
鄂州多佳房地产有限公司	300,933.60	置换遗留问题，账龄 3 年以上，收款凭据不足，无法收回
国家宝石质检中心	300,000.00	账龄 3 年以上，依法催收，无法收回

其他 16 户	560,463.92	无法联系，账龄 3 年以上且无业务来往
合计	7,534,886.16	

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	占其他应收款总额的比例%
深圳市正福投资有限公司	非关联方	9,996,480.00	1-2 年	76.52
深圳市翠绿展示设备制作有限公司	非关联方	1,500,000.00	1-2 年	11.48
彭明	非关联方	240,000.00	3 年以上	1.84
云南省珠宝玉石首饰行业协会	非关联方	182,000.00	1 年以内	1.39
平洲玉器加工机械设备公司	非关联方	70,000.00	3 年以上	0.54
合计		11,988,480.00		91.77

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	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	163,879,363.93	99.14	63,098,528.95	98.75
1-2 年	739,038.00	0.45	799,235.94	1.25
2-3 年	678,798.59	0.41		
3 年以上				
合计	165,297,200.52	100.00	63,897,764.89	100.00

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	备注
德宏州瑞丽姐告边境贸易区管理委员会财政局	非关联方	105,360,000.00	1 年以内	预付购买股权款项
徐州星辰房地产开发有限公司	非关联方	40,000,000.00	1 年以内	预付徐州珠宝专营店款项
腾冲嘉德利实业有限公司	关联方	8,600,000.00	1 年以内	预付收购在建工程款项
盈江县玉锦商贸有限公司	供应商	3,800,000.00	1 年以内	预付货款
盈江县永鑫商贸有限公司	供应商	1,500,000.00	1 年以内	预付货款
合计		159,260,000.00		

3、本报告期预付款项中关联方单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	备注
腾冲嘉德利实业有限公司	关联方	8,600,000.00	1 年以内	预付收购在建工程款项
合计		8,600,000.00		

(六) 存货

1、存货分类明细

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	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	2,045,368,758.71	595,000.00	2,044,773,758.71	1,220,586,300.09	95,000.00	1,220,491,300.09
库存商品-黄金摆件及饰品	168,043,585.32	5,745,745.72	162,297,839.60	132,858,136.91		132,858,136.91
原材料	162,519,331.03	7,447,246.16	155,072,084.87	551,059,044.67		551,059,044.67
在产品	-		-	361,860.09		361,860.09
发出商品	-		-	52,580,079.01		52,580,079.01
包装物						
低值易耗品						
委托加工物资	71,853,433.52		71,853,433.52			
周转材料	465,055.67		465,055.67	440,876.37		440,876.37
合计	2,448,250,164.25	13,787,991.88	2,434,462,172.37	1,957,886,297.14	95,000.00	1,957,791,297.14

注：价值 14.14 亿元的翡翠类珠宝玉石已经抵押。

2、存货跌价准备情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2011 年 12 月 31 日
			价值回升	其它原因	
库存商品-珠宝玉石	95,000.00	500,000.00			595,000.00
库存商品-黄金摆件及饰品		5,745,745.72			5,745,745.72
原材料		7,447,246.16			7,447,246.16
合计	95,000.00	13,692,991.88			13,787,991.88

注：（1）根据上海黄金交易所 12 月 31 日的的黄金收盘价和公司黄金账面价值比较计提的存货跌价准备 13,192,991.88 元。

（2）根据专家对公司全资子公司云南兴龙珠宝有限公司的一件毛料进行鉴定的结果，公司全资子公司云南兴龙珠宝有限公司计提了存货跌价准备 500,000.00 元。

（七）长期股权投资

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2011 年 12 月 31 日
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	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
		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	4.286%	15,750,000.00		15,750,000.00	15,750,000.00		15,750,000.00
深圳市中缅翡翠交易投资有限公司	12.00%	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
合计		39,750,000.00		39,750,000.00	39,750,000.00		39,750,000.00

（八）投资性房地产

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2011 年 12 月 31 日
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：	1,946,780.16	56,157.12	2,002,937.28	
房屋及建筑物	1,946,780.16	56,157.12	2,002,937.28	
三、投资性房地产账面净值合计	5,146,752.86	-56,157.12	5,090,595.74	
房屋及建筑物	5,146,752.86	-56,157.12	5,090,595.74	
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	5,146,752.86	-56,157.12	5,090,595.74	
房屋及建筑物	5,146,752.86	-56,157.12	5,090,595.74	

注：(1)本期摊销额 56,157.12 元。

(2)本期减少系本公司将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，与控股股东云南兴龙实业有限公司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云南兴龙实业有限公司的其他应付款。

(九) 固定资产

1、固定资产明细情况：

一、固定资产原值：

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2011 年 12 月 31 日
其中：房屋及建筑物	21,935,780.60	-	-	21,935,780.60
机器设备	1,529,462.42	53,636.57	-	1,583,098.99
运输设备	1,309,327.69	-	-	1,309,327.69
电子设备	981,918.45	-	-	981,918.45
其他	861,361.24	4,300.00	-	865,661.24
合 计	26,617,850.40	57,936.57	-	26,675,786.97

二、固定资产累计折旧：

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加数		本期减少数	2011 年 12 月 31 日
		本期新增	本期计提		

房屋及建筑物	1,645,517.45		1,041,655.44	-	2,687,172.89
机器设备	1,355,784.91		69,156.27	-	1,424,941.18
运输设备	707,613.99		174,349.44	-	881,963.43
电子设备	981,918.45		-	-	981,918.45
其他	720,082.85		50,289.44	-	770,372.29
合 计	5,410,917.65		1,335,450.59	-	6,746,368.24

三、固定资产减值准备:

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2011 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
其他				
合计				

四、固定资产净额:

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2011 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	20,290,263.15	-1,041,655.44	-	19,248,607.71
机器设备	173,677.51	-15,519.70	-	158,157.81
运输设备	601,713.70	-174,349.44	-	427,364.26
电子设备		-	-	-
其他	141,278.39	-45,989.44	-	95,288.95
合计	21,206,932.75	-1,277,514.02	-	19,929,418.73

本期计提折旧额 1,335,450.59 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

无

(十) 在建工程

1、在建工程明细情况

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	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				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	2010 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	本期减少	2011 年 12 月 31 日
多佳纺织城	3100 万元	32,894,985.84			32,894,985.84	
合计		32,894,985.84			32,894,985.84	

注：本期减少见本附注五、(八) 投资性房地产注 (2)。

(十一) 无形资产

一、无形资产原值

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
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
合计	1,460,616.85			1,460,616.85

二、无形资产累计摊销

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
土地使用权	31,692.64	31,692.60		63,385.24
专有技术		-		
软件	72,991.53	21,099.96		94,091.49

合计	104,684.17	52,792.56	-	157,476.73
----	------------	-----------	---	------------

三、无形资产减值准备

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
土地使用权				
专有技术				
软件				
合计				

四、无形资产净额

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
土地使用权	1,331,090.88	-31,692.60		1,299,398.28
专有技术		-		-
软件	24,841.80	-21,099.96		3,741.84
合计	1,355,932.68	-52,792.56		1,303,140.12

注：（1）截至本年末，公司无形资产无帐面价值高于可收回金额的情况，因此未计提无形资产减值准备；

（2）土地使用权已抵押。

（十二）长期待摊费用

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	2011 年 12 月 31 日
固定资产改良修理费用	670,186.32		584,149.32	86,037.00
其他	239,349.27		222,329.70	17,019.57
合计	909,535.59		806,479.02	103,056.57

（十三）其他非流动资产

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增减额	期末数	减值准备	2011 年 12 月 31 日
翡翠佛雕(注1)	86,000,000.00		86,000,000.00		86,000,000.00
翡翠群雕(注2)	176,000,000.00		176,000,000.00		176,000,000.00
中信钰道基金 II 号		90,000,000.00	90,000,000.00	28,021,473.44	61,978,526.56
合计	262,000,000.00	90,000,000.00	352,000,000.00	28,021,473.44	323,978,526.56

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市东方金钰珠宝实业有限公司的翡翠群雕共 32 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，未发现有减值迹象，故未计提减值准备。

（4）截止 2011 年 12 月 31 日中信钰道基金 II 号信托实现收益情况如下：①销售毛料实现收益 1,800,000.00 元，②取得银行存款利息 1,321.08 元。该信托已经支付或应付的支出情况如下：①按照信托计划应付 A1 级信托收益 20,327,671.23 元，②支付顾问费及保管费 2,722,191.78 元，③支付信托手续费 500,000.00 元，④未付信托手续费 5,950,410.96 元，⑤支付信托托管费 322,520.55 元。由于基金将于 2012 年 5 月结算并分配，公司基于谨慎性原则，在 2011 年 12 月 31 日预提应付 A1 级受益人固定收益 28,021,473.44 元。该信托计划的具体情况详见附注十一“其他重大事项 1”。

（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	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	11,935,342.48	1,887,709.38
应付职工薪酬	33,742.72	
交易性金融负债	4,953,975.00	1,388,930.40
合并抵销内部利润	1,125,981.25	
可弥补亏损	823,265.03	
小 计	18,872,306.48	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

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	5,287,308.80	5,428,224.93
可抵扣亏损	106,226,499.13	130,495,637.35
合 计	111,513,807.93	135,923,862.28

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日

2011 年		28,095,825.71
2012 年	26,993,310.94	26,993,310.94
2013 年	44,444,689.75	44,444,689.75
2014 年	30,635,326.78	30,635,326.78
2015 年	326,484.17	326,484.17
2016 年	3,826,687.49	
合 计	106,226,499.13	130,495,637.35

4、暂时性差异情况

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1. 递延所得税资产的暂时性差异项目		
资产减值准备	47,741,369.91	7,762,840.14
应付职工薪酬	134,970.89	
交易性金融负债	19,815,900.00	5,787,210.00
合并抵销内部利润	4,503,925.01	
可弥补亏损	3,293,060.10	
合 计	75,489,225.91	13,550,050.14

(十五) 资产减值准备明细

项目	2010 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	8,285,639.99	5,668,459.56	-	7,934,886.16	6,019,213.39
二、存货跌价准备	95,000.00	13,692,991.88	-		13,787,991.88
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		28,021,473.44			28,021,473.44
合计	8,380,639.99	47,382,924.88	-	7,934,886.16	47,828,678.71

(十六) 短期借款

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款	2,067,600.00	272,367,200.00
保证借款	10,000,000.00	
质押借款	72,000,000.00	80,000,000.00
合计	84,067,600.00	352,367,200.00

(1) 公司全资子公司深圳市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 2011 年 12 月 31 日未偿还金额 206.76 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。

(2) 本公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司委托公司董事长赵兴龙向兴业银行深圳分行借款 1000 万元，年利率为 8.203%，由深圳市中金创展投资担保股份有限公司提供连带责任保证。

(3) 公司全资子公司云南兴龙珠宝有限公司向公司第二大股东中信信托有限责任公司借款 8000 万元（截止 2011 年 12 月 31 日未偿还金额 7200 万元），用云南兴龙珠宝有限公司账面价值为 7400 万元翡翠毛料和公司董事长赵兴龙的个人财产提供质押。

(十七) 交易性金融负债

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
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	289,738,800.00	291,814,350.00

合 计	289,738,800.00	291,814,350.00
-----	----------------	----------------

注：（1）交易性金融负债是本公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司从建设银行深圳分行田背支行租借的黄金，期末租借黄金余额为 906 公斤，借入黄金的成本为 269,922,900.00 元，公允价值变动损益为 19,815,900.00 元。

（2）租借黄金的担保情况：云南兴龙实业有限公司持有本公司限售流通股 3100 万股及其法定孳息提供质押；截止 2011 年 12 月 31 日，深圳市东方金钰珠宝实业有限公司实际存入的保证金户余额为 46,361,455.99 元。

（十八）应付账款

1、应付账款明细情况

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	144,916,596.80	195,636,286.11
1 年以上	29,581,714.42	11,660,633.60
合计	174,498,311.22	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

（十九）预收账款

1、预收账款明细情况

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	126,797,031.96	147,796,138.65
1 年以上	12,004,541.51	1,859,793.29
合计	138,801,573.47	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。

（二十）应付职工薪酬

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加数	本期支付数	2011 年 12 月 31 日
----	------------------	-------	-------	------------------

一、工资、奖金、津贴和补贴	629,414.02	7,810,101.22	7,953,800.80	485,714.44
二、职工福利费		407,858.80	407,858.80	
三、社会保险费	19,533.65	562,546.30	582,079.95	
其中：1. 医疗保险费	1,688.89	183,130.15	184,819.04	
2. 基本养老保险费	14,190.35	338,401.67	352,592.02	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	1,177.91	21,464.69	22,642.60	
5. 工伤保险费	1,861.68	6,975.79	8,837.47	
6. 生育保险费	614.82	12,574.00	13,188.82	
四、住房公积金	7,517.00	193,554.10	188,019.65	13,051.45
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	388,540.17	8,415.00	8,415.00	388,540.17
七、其他				
合计	1,045,004.84	8,982,475.42	9,140,174.20	887,306.06

(二十一) 应交税费

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	191,668,645.48	11,204,696.79
营业税	556,620.75	61,875.00
消费税		1,289.27
所得税	39,333,425.72	21,687,654.00
个人所得税	115,904.13	236,878.31
城建税	2,710,994.71	1,672,968.36
教育费附加	1,257,663.16	775,160.06
房产税	170,673.85	157,173.85
地方教育发展基金	380,042.19	190,152.85
其他	31,554.14	28,831.95
合计	236,225,524.13	36,016,680.44

(二十二) 应付利息

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	2,665,055.56	914,890.79
短期借款应付利息	4,944.44	1,155,000.00
租借黄金应付利息	2,017,078.11	
合 计	4,687,078.11	2,069,890.79

(二十三) 其他应付款

1、其他应付款明细情况

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	219,363,592.57	182,429,903.31
1 年以上	12,260,916.97	29,137,384.30
合计	231,624,509.54	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	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
云南兴龙实业有限公司	公司大股东	5,496,661.25	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	7,429,158.84	6,777,234.82
赵宁	控股股东公司法人	150,000.00	200,000.00
中信信托有限责任公司	第二大股东	37,100.00	
腾冲嘉德利实业有限公司	同一控制人	48,000.00	

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

单位名称	2011 年 12 月 31 日	款项性质
石 鲁	1,750,000.00	往来款
云南泰丽宫珠宝首饰有限公司	1,731,866.10	往来款
深圳市正福投资有限公司	1,216,666.66	往来款
梁洪青	864,160.00	往来款
盈江宝玉有限公司	700,000.00	往来款
合 计	6,262,692.76	

4、大额的其他应付款情况

单位名称	2011 年 12 月 31 日	款项性质
------	------------------	------

深圳市海龙达珠宝首饰有限公司	120,392,072.14	往来款
深圳市旺银投资咨询有限公司	50,000,000.00	往来款
深圳市中金创展投资担保有限公司	30,000,000.00	往来款
赵兴龙	7,429,158.84	往来款
云南兴龙实业有限公司	5,496,661.25	往来款
合 计	213,317,892.23	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债分类

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	

2、金额前 5 名的一年内到期的非流动负债

种类	借款起始日	借款终止日	2011 年 12 月 31 日		
			利率(%)	币种	本币金额
中国建设银行深圳分行	2009-6-22	2012-6-21	6.40	人民币	200,000,000.00
合 计					200,000,000.00

注：公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司向中国建设银行深圳分行贷款 8 亿元，已还款 6 亿，截止 2011 年 12 月 31 日余额为 2 亿元，担保情况如下：云南泰丽宫珠宝首饰有限公司用房产提供抵押担保；深圳市东方金钰珠宝实业有限公司翡翠存货 1.4 亿提供质押；本公司、云南兴龙实业有限公司、公司董事长赵兴龙提供连带责任保证。

(二十五) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款	1,220,000,000.00	270,000,000.00
质押借款		500,000,000.00
合 计	1,220,000,000.00	770,000,000.00

2、金额前五名的长期借款：

种类	借款起始日	借款终止日	2011 年 12 月 31 日		
			利率(%)	币种	本币金额
中国建设银行深圳分行	2011-1-6	2014-1-6	6.44	人民币	500,000,000.00
中国建设银行深圳分行	2011-1-05	2014-1-5	6.44	人民币	260,000,000.00
中国建设银行深圳分行	2011-1-11	2014-1-11	6.44	人民币	160,000,000.00
中国建设银行深圳分行	2011-11-30	2014-11-29	7.98	人民币	300,000,000.00
合计					1,220,000,000.00

注：（1）公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司向中国建设银行深圳分行贷款 9.2 亿元，担保情况如下：深圳市海龙达珠宝首饰有限公司用六层通用厂房 2 栋 1-6 层 6337.14 平方米提供抵押担保；云南兴龙珠宝实业用持有的本公司 117447964 股限售流通股及其法定孳息提供质押担保；本公司、云南兴龙珠宝有限公司、云南兴龙实业有限公司、公司董事长赵兴龙、赵宁提供连带责任保证。

（2）公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司向中国建设银行深圳分行贷款 3 亿元，担保情况如下：瑞丽姐告金龙房地产开发有限公司用其所拥有的土地使用权瑞国用（2010）第 1-50 号提供抵押；深圳市东方金钰珠宝实业有限公司的翡翠存货 22897 件价值不低于 12 亿提供质押；本公司、云南兴龙珠宝有限公司、云南兴龙实业有限公司、公司董事长赵兴龙、赵宁提供连带责任保证。

（二十六）预计负债

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
鄂州恩康服饰有限公司担保	5,200,000.00	5,200,000.00
合计	5,200,000.00	5,200,000.00

（二十七）股本

项目	2010年12月31日	本次变动增减(+, -)					2011年12月31日
		配股	转增	增发	其他	小计	
一、有限售条件流通股份							

1、国家持股						
2、国有法人持股	18,000,000.00				-5,000,000.00	-5,000,000.00
3、其他内资持股	155,936,918.00				-12,614,084.00	-12,614,084.00
其中：						
境内法人持股	149,642,040.00				-6,319,206.00	-6,319,206.00
境内自然人持股	6,294,878.00				-6,294,878.00	-6,294,878.00
4、外资持股						
其中：						
境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件流通股股份合计	173,936,918.00				-17,614,084.00	-17,614,084.00
二、无限售条件流通股股份						
1、人民币普通股	178,344,754.00				17,614,084.00	17,614,084.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
无限售条件流通股股份合计	178,344,754.00				17,614,084.00	17,614,084.00
三、股份总数	352,281,672.00					352,281,672.00

注：2011年5月27日，公司第四次有限售条件的流通股上市流通，上市数量为17,614,084股。

（二十八）资本公积

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
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	64,977,139.14		126,174,478.65
合计	102,358,610.78	64,977,139.14		167,335,749.92

注（1）本公司本期以位于湖北省鄂州市鄂城区石桥镇小桥村的在建工程（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 楼的投资性房地

产与控股股东云南兴龙实业有限公司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。换入股权的账面价值与换出资产账面价值的差额 42,298,456.41 元在合并财务报表时计入资本公积。

(2) 本公司本期分别与赵兴龙先生、赵美英女士、陈香兰女士签订《股权转让协议》，以零元价格受让赵兴龙先生持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 2% 的股权，赵美英女士持有的云南兴龙珠宝有限公司 6% 的股权，陈香兰女士持有的北京东方金钰珠宝有限公司 40% 的股权，赵兴龙先生、赵美英女士、陈香兰女士放弃本期期初至股权转让基准日产生的少数股东损益，合并报表时将期初少数股东权益 22,678,682.73 元计入资本公积。

(二十九) 盈余公积

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
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	-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	78,266,624.29	
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	19,264,275.97	

(三十一) 营业收入

1、营业收入

项目	2011 年度	2010 年度

主营业务收入	3,095,012,387.21	1,569,504,358.27
其他业务收入	18,999,224.23	544,738.46
主营业务成本	2,812,272,736.42	1,382,965,929.49

2、主营业务（分产品）

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珠宝玉石首饰	465,139,006.01	331,335,161.06	642,897,464.39	505,584,033.47
黄金饰品	2,619,637,692.10	2,472,774,121.25	926,555,171.02	877,035,269.57
其他	10,235,689.10	8,163,454.11	51,722.86	114,523.00
合计	3,095,012,387.21	2,812,272,736.42	1,569,504,358.27	1,382,733,826.04

3、主营业务（分地区）

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省	66,035,330.26	52,217,464.75	91,230,789.19	76,969,240.47
广东省	2,985,967,503.42	2,724,168,767.83	1,464,451,519.13	1,297,667,983.86
北京市	43,009,553.53	35,886,503.84	13,822,049.95	8,096,601.71
合计	3,095,012,387.21	2,812,272,736.42	1,569,504,358.27	1,382,733,826.04

4、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	1,231,050,065.47	39.53
第二名	309,018,803.42	9.92
第三名	304,306,153.85	9.77
第四名	143,589,743.59	4.61
第五名	142,337,010.92	4.57
合计	2,130,301,777.25	68.40

（三十二）营业税金及附加

项目	2011 年度	2010 年度	计缴标准
营业税	1,050,837.34	22,500.00	5%

消费税	-1,289.27	2,671.80	5%、10%
城市维护建设税	1,871,721.58	814,494.84	7%
教育费附加	875,737.42	488,267.98	3%
合计	3,797,007.07	1,327,934.62	

(三十三) 资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度
一、坏账损失	5,668,459.56	3,050,364.57
二、存货跌价损失	13,692,991.88	
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	28,021,473.44	
合计	47,382,924.88	3,050,364.57

(三十四) 销售费用

项目	2011 年度	2010 年度
工资	5,051,014.13	2,545,289.99
租赁费	3,937,149.00	4,754,410.63
广告费	1,649,205.46	336,080.00
装修费	1,310,861.12	1,388,121.32

水电费	517,384.41	701,531.15
包装费	464,705.66	302,889.27
福利费	350,749.10	212,248.50
其他	1,660,861.89	2,508,816.93
合 计	14,941,930.77	12,749,387.79

(三十五) 管理费用

项目	2011 年度	2010 年度
咨询/审计费	7,026,000.04	5,781,500.00
工资	6,042,667.49	5,935,350.87
业务招待费	2,808,338.07	1,923,382.97
差旅费	2,344,608.59	1,543,535.15
租赁费	1,546,867.80	700,020.00
折旧费	1,296,740.91	304,137.48
车辆费	520,925.57	181,522.48
福利费	397,521.14	244,586.70
办公费	353,761.14	340,049.53
其他	3,172,630.49	3,018,364.54
合 计	25,510,061.24	19,972,449.72

(三十六) 财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
1.利息支出	116,719,908.91	58,907,093.11
减:利息收入	145,785.11	61,251.85
2.手续费	60,541.78	8,001,795.19
3.汇兑损益		-25,841.98
4.其他		
合 计	116,634,665.58	66,821,794.47

(三十七) 营业外收入

项目	2011 年度	2010 年度
----	---------	---------

	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
债务重组收益			28,685,684.40	28,685,684.40
无法支付的应付款项	2,868,279.33	2,868,279.33		
罚款收入				
非货币性资产交换利得				
其他			3,024.27	3,024.27
合计	2,868,279.33	2,868,279.33	28,751,138.67	28,751,138.67

(三十八) 营业外支出

项目	2011 年度		2010 年度	
	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				
无形资产处置损失				
债务重组损失				
捐赠支出	250,000.00			
非货币性资产交换损失				
罚款支出	43,592.16			
其他	240.95		27,403.34	27,403.34
合计	293,833.11		27,403.34	27,403.34

(三十九) 投资收益

项 目	2011 年度	2010 年度
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		
持有持有至到期投资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
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	20,583,784.28	-8,665,935.54
合 计	20,583,784.28	-12,586,639.90

注：其他投资收益情况如下：

- (1) 本期黄金 T+D 交易投资收益 24,847,061.26 元；
- (2) 归还建行 63 公斤黄金产生的投资收益-4,254,568.29 元；
- (3) 黄金现货交易投资收益-8,708.69 元。

（四十）公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2011 年度	2010 年度
交易性金融资产		298,800.00
交易性金融负债	-14,028,690.00	-6,086,010.00
合 计	-14,028,690.00	-5,787,210.00

（四十一）所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度
当期所得税	39,874,333.27	21,298,334.81
递延所得税	-15,595,666.70	-1,834,330.54
合计	24,278,666.57	19,464,004.27

（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	2011 年度	2010 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	78,266,624.29	57,474,584.46
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	-8,607,338.90	10,669,509.35
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	86,873,963.19	46,805,075.11

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）	$12=1\div11$	0.2222	0.1631
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.2466	0.1329
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）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.2222	0.1631
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.2466	0.1329

（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	574,684,443.66
深圳市中金创展投资担保有限公司	15,000,000.00
深圳市旺银投资咨询有限公司	50,000,000.00
其他	2,144,637.50
合 计	641,829,081.16

2、支付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	562,421,487.00

德宏州瑞丽姐告边境贸易去管理委员会财政局	105,360,000.00
徐州星辰房地产开发有限公司	40,000,000.00
云南兴龙实业公司	28,756,681.64
腾冲嘉德利实业有限公司	19,038,493.15
深圳市捷万通投资发展有限公司	6,200,000.00
深圳市瑞业佳贸易有限公司	2,150,000.00
盈江宝玉有限责任公司	7,230,000.00
管理费用、销售费用	22,962,926.56
其他	598,790.72
合计	794,718,379.07

3、收到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、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	26,361,455.99
偿还租借黄金支付的现金	20,060,008.29
合 计	46,421,464.28

(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	2011 年度	2010 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	78,266,624.29	74,047,117.23
加: 资产减值准备	47,382,924.88	3,050,364.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,391,607.71	754,270.29
无形资产摊销	52,792.56	52,792.60
长期待摊费用摊销	806,479.02	1,376,485.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	14,028,690.00	5,787,210.00

财务费用（收益以“-”号填列）	116,718,033.91	58,907,093.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,583,784.28	12,586,639.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,595,666.70	-2,097,891.04
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）	-490,363,867.11	-1,087,389,938.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-89,953,952.46	144,148,635.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	174,651,937.28	446,330,691.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-183,198,180.90	-342,446,528.47
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	21,361,082.23	50,631,523.60
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	-29,270,441.37	-11,309,187.72

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	2011 年度	2010 年度
（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	2011 年度	2010 年度
1、现金	21,361,082.23	50,631,523.60
其中：库存现金	109,278.44	73,788.93
可随时用于支付的银行存款	21,251,803.79	50,557,734.67
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	21,361,082.23	50,631,523.60
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	55,371,455.99	29,010,000.00

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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	有限责任公司	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) 本公司的二级子公司情况

子公司全称	子公司类	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	组织机构代码
-------	------	------	-----	------	------	------	------	------	--------

	型						(%)	例(%)	
云南兴龙珠宝有限公司	全资子公司	有限责任	昆明市金碧路三市街益珑大厦B幢10层B2号	赵兴龙	珠宝玉石的加工及销售	120,000,000.00	100	100	75719214-7
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	全资子公司	有限责任	深圳市盐田区黄金珠宝大厦八楼	赵宁	珠宝玉石购销、黄金制品加工销售	200,000,000.00	100	100	74322131-4
北京东方金钰珠宝有限公司	全资子公司	有限责任	北京市东城区东单北大街1号1层	赵兴龙	珠宝玉石购销	10,000,000.00	100	100	79850594-7

(三) 本公司的三级子公司情况

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
惠州东方金钰珠宝首饰有限公司	全资子公司	有限责任	惠阳区新圩镇长布村鹊水洋地段	赵宁	铂金、珠宝首饰的销售	20,000,000.00	100.00	100.00	66499978-5
云南东方金钰珠宝有限公司	全资子公司	有限责任	云南省昆明市呈贡县米兰园呈贡工业园区管委会办公楼	赵宁	黄铂金制品、珠宝玉石、工艺美术品的销售	10,000,000.00	100.00	100.00	69087228-6

(四) 本公司控制的其他营业单位

无

(五) 本公司的合营和联营企业的情况

无

(六) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中信信托有限责任公司	公司第二大股东
云南泰丽宫珠宝有限公司	同一控制人
姐告金龙房地产开发有限公司	同一控制人

腾冲嘉德利实业有限公司	同一控制人
赵 宁	控股股东公司法人
赵兴龙	公司法人、董事长

注：云南泰丽宫珠宝有限公司原股东为赵宁和赵美英，赵宁持股比例为 95%，赵美英持股比例为 5%。2011 年 9 月赵宁和赵美英将持有的云南泰丽宫珠宝有限公司的股权全部转让给张扬，截止 2011 年 12 月 31 日已办理了工商变更手续。

（七）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	2011 年度		2010 年度	
				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			92.20	0.05
中信信托有限责任公司	购买产品	购买中信钰道基金 II 号 FI 级受益权	市场价	9,000.00	100.00		

中信钰道基金 II 号信托计划所募资金投资于经投资顾问建议的翡翠毛料及其加工后制成品的购买、销售。投资顾问和翡翠保管人是本公司，本公司三级子公司云南东方金钰珠宝有限公司作为该信托计划的合作方，具体从事翡翠贸易业务。

2011 年本公司从中信信托有限责任公司共收到信托顾问费和保管费 4,709,799.31 元，其中收取中信钰道基金 II 号的信托顾问费 1,814,794.52 元，收取中信钰道基金 II 号的信托保管费 907,397.26 元。

（2）向关联方借款事项

本公司全资子公司云南兴龙珠宝有限公司向本公司第二大股东中信信托有限责任公司借款 8000 万元，借款期限为 2010 年 6 月 12 日至 2011 年 6 月 13 日，年利率为 13.60%。2011 年 6 月双方签订继展协议，将借款期限延期至 2011 年 12 月 14 日，利率修改为 18%；2011 年 12 月双方再次签订继展协议，将借款期限延期至 2012 年 3 月 14 日，同时约定云南兴龙珠宝有限公司在 2011 年 12 月 14 日前归还不低于 800 万元的本金。截止 2011 年 12 月 31 日，借款余额为 7200 万元，未付利息余额为 61.20 万元。

本公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司委托公司董事长赵兴龙向兴业银行深圳分行借款1000万元，年利率为8.203%，由深圳市中金创展投资担保股份有限公司提供连带责任保证。

(3) 关联方代收货款事项。

公司董事长赵兴龙2011年度代本公司的全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司收取销售货款334,449,831.53元。

(4) 关联承包情况

无

(5) 关联租赁情况

无

(6) 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	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	300,000,000.00	2011-11-30	2014-11-29	否
		500,000,000.00	2011-1-6	2014-1-6	否
		260,000,000.00	2011-1-05	2014-1-5	否
		160,000,000.00	2011-1-11	2014-1-11	否
		200,000,000.00	2009-6-22	2012-6-21	否
		289,738,800.00	2011-12-13	2012-06-13	否
云南泰丽宫珠宝有限公司	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	200,000,000.00	2009-6-22	2012-6-/21	否
赵兴龙	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	300,000,000.00	2011-11-30	2014-11-29	否
		500,000,000.00	2011-1-6	2014-1-6	否
		260,000,000.00	2011-1-05	2014-1-5	否
		160,000,000.00	2011-1-11	2014-1-11	否
		200,000,000.00	2009-6-22	2012-6-21	否
		2,067,600.00	2009-7-29	2012-7-29	否
姐告金龙房地产开发有限公司	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	300,000,000.00	2011-11-30	2014-11-29	否
赵宁	深圳市东方金钰珠宝	300,000,000.00	2011-11-30	2014-11-29	否

	实业有限公司	500,000,000.00	2011-1-6	2014-1-6	否
		260,000,000.00	2011-1-05	2014-1-5	否
		160,000,000.00	2011-1-11	2014-1-11	否
东方金钰股份有限公司	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	300,000,000.00	2011-11-30	2014-11-29	否
		500,000,000.00	2011-1-6	2014-1-6	否
		260,000,000.00	2011-1-05	2014-1-5	否
		160,000,000.00	2011-1-11	2014-1-11	否
		200,000,000.00	2009-6-22	2012-6-21	否

关联担保情况说明：

①公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司向中国建设银行深圳分行贷款 9.2 亿元，担保情况如下：深圳市海龙达珠宝首饰有限公司用六层通用厂房 2 栋 1-6 层 6337.14 平方米提供抵押担保；云南兴龙珠宝实业用持有的本公司 117447964 股限售流通股及其法定孳息提供质押担保；本公司、云南兴龙珠宝有限公司、云南兴龙实业有限公司、公司董事长赵兴龙、自然人赵宁提供连带责任保证。

②公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司向中国建设银行深圳分行贷款 3 亿元，担保情况如下：瑞丽姐告金龙房地产开发有限公司用其所拥有的土地使用权瑞国用（2010）第 1-50 号提供抵押；深圳市东方金钰珠宝实业有限公司的翡翠存货 22897 件价值不低于 12 亿提供质押；本公司、云南兴龙珠宝有限公司、云南兴龙实业有限公司、公司董事长赵兴龙、自然人赵宁提供连带责任保证。

③公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司向中国建设银行深圳分行贷款 8 亿元，已还款 6 亿，截止 2011 年 12 月 31 日余额为 2 亿元，担保情况如下：云南泰丽宫珠宝首饰有限公司用房产提供抵押担保；深圳市东方金钰珠宝实业有限公司翡翠存货 1.4 亿提供质押；本公司、云南兴龙实业有限公司、公司董事长赵兴龙、提供连带责任保证。

④公司全资子公司深圳市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 2011 年 12 月 31 日未偿还金额 206.76 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。

⑤公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司从建设银行深圳分行田背支行租

借的黄金，期末租借黄金余额为 906 公斤，借入黄金的成本为 269,922,900.00 元，公允价值变动损益为 19,815,900.00 元。云南兴龙实业有限公司以持有本公司限售流通股 3100 万股及其法定孳息提供质押。

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

①本公司于 2011 年 3 月 24 日与云南兴龙实业有限公司签订《资产置换协议书》。本公司以公司拥有的湖北省鄂州市鄂城区石桥镇小桥村的在建工程（纺织城房屋建筑和土地使用权）和投资性房地产（位于武汉市东湖开发区关东科技园高科大厦 18 楼写字楼）与云南兴龙实业有限公司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。。根据湖北众联资产评估有限公司鄂众联评报字[2011]第 056 号资产评估报告,截止 2010 年 12 月 31 日,投资性房产帐面价值 5,146,752.86 元,评估价值 8,983,195.00 元。在建工程帐面价值 32,894,985.84 元,评估价值 71,300,843.00 元。本公司置出资产作价金额 80,284,038.00 元。截止 2010 年 12 月 31 日云南兴龙实业有限公司享有深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 24% 的股权类资产的金额为 102,087,500.60 元。置出资产与置入资产之间的差额 21,803,462.60 元由本公司作其他应付款处理。

②2011 年 8 月 17 日,本公司分别与赵兴龙、赵美英(赵兴龙的妻子)、陈香兰(赵兴龙的外甥)签订《股权转让协议》,以零元价格受让赵兴龙持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 2% 的股权,赵美英持有的云南兴龙珠宝有限公司 6% 的股权,陈香兰持有的北京东方金钰珠宝有限公司 40% 的股权。

③2011 年本公司和腾冲嘉德利实业有限公司签订《在建工程转让协议》,购买腾冲嘉德利实业有限公司投资建设并持有的位于腾冲腾越镇北二环路北侧“腾冲翡翠交易中心”的三栋在建商业性房产作为经营场所。公司聘请具有证券从业资格的评估机构湖北众联资产评估有限公司对本次购买资产作了评估,标的资产的交易价格为 80,376,507 元。经双方协商一致同意,标的资产的交易价格为 80,376,507 元。

(八) 关联方往来款项

项目	关联方名称	2011年12月31日	2010年12月31日
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	5,496,661.25	39,561,368.29
其他应付款	赵兴龙	7,429,158.84	6,777,234.82

预付账款	腾冲嘉德利实业有限公司	8,600,000.00	
其他应付款	腾冲嘉德利实业有限公司	48,000.00	
其他应付款	赵宁	150,000.00	200,000.00
其他应付款	中信信托有限责任公司	37,100.00	

七、股份支付：无

八、或有事项：无

九、承诺事项：无

十、资产负债表日后事项

2011 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

1、中信钰道基金 II 号信托计划是中信信托有限责任公司作为受托人发起的集合资金信托计划，该信托计划增发的信托受益权由 F1 级信托受益权（次级受益权）和 A1 级信托受益权（优先级受益权）构成，募集 F1 级信托资金 0.9 亿元，募集 A1 级信托资金 2.7 亿元，信托计划资金将用于翡翠原石交易。A1 级和 F1 级信托受益权的信托期限为两年，信托存续满一年可提前结束。A1 级信托预期收益率 12%/年，如信托计划收益超过 12%，A1 级信托享有信托计划收益超过 12% 部分的 10% 的浮动收益。F1 级信托无确定预期收益，享有信托利益的剩余索取权，即有获得扣除应由信托财产承担的各种税费和优先级受益人享有的信托利益后全部剩余信托利益的权利。如信托计划运作的实际年化收益率低于 12%，则 A1 级受益权项下不足 12% 的收益部分由 F1 级受益权的信托收益及信托本金给予补足。本公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司于 2011 年 5 月投资 9000 万元，认购本信托计划所增发的 F1 级受益权。

该信托计划所募资金投资于经投资顾问建议的翡翠毛料及其加工后制成品的购买、销售。投资顾问和翡翠保管人是本公司，本公司三级子公司云南东方金钰珠宝有限公司作为该信托计划的合作方，具体从事翡翠贸易业务。2011 年该信托计划共购买翡翠原石 16 件，价值 35900 万元。2011 年销售翡翠原石 1 件，销售收款 870 万元。

截止 2011 年 12 月 31 日中信钰道基金 II 号信托实现收益情况如下：①销售毛料实现收益 1,800,000.00 元，②取得银行存款利息 1,321.08 元。该信托已经支付或应付的支出情况如下：①按照信托计划应付 A1 级信托收益 20,327,671.23 元，②支付顾问费及保管费 2,722,191.78 元，③支付信托手续费 500,000.00 元，④未付信托手续费 5,950,410.96 元，⑤支付信托托管费 322,520.55 元。由于基金将于 2012 年 5 月结算并分配，公司基于谨慎性原则，在 2011 年 12 月 31 日预提了应付 A1 级受益人固定收益 28,021,473.44 元。

2、2011 年本公司和徐州星辰房地产开发有限公司签订《商品房买卖合同》，本公司拟购买徐州星辰房地产开发有限公司建设并持有的位于徐州市云龙区解放南路东侧地王大厦第一层商铺。该部分商业性房产总建筑面积为 1,568.13 平方米，湖北众联资产评估有限公司出具的鄂众联评报字[2011]第 138 号《评估报告》，在评估基准日 2011 年 7 月 31 日的评估价格为 9,010.57 万元人民币，协议购买价格为 70,565,850 元。截止 2011 年 12 月 31 日本公司已支付徐州星辰房地产开发有限公司购房款 40,000,000.00 元。

3、2011 年本公司和腾冲嘉德利实业有限公司签订《在建工程转让协议》，购买腾冲嘉德利实业有限公司投资建设并持有的位于腾冲腾越镇北二环路北侧“腾冲翡翠交易中心”的三栋在建商业性房产作为经营场所。公司聘请具有证券从业资格的评估机构湖北众联资产评估有限公司对本次购买资产作了评估，湖北众联出具了鄂众联评报字[2011]第 139 号《评估报告》。截止 2011 年 7 月 31 日，标的资产的评估价值为 80,376,507 元。经双方协商一致同意，标的资产的交易价格为 80,376,507 元。截止 2011 年 12 月 31 日本公司已支付腾冲嘉德利实业有限公司购房款 8,600,000.00 元。

4、本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，与控股股东云南兴龙实业有限公司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云南兴龙实业有限公司的其他应付款。本次资产置换属于关联交易。本公司拥有的武汉高科大厦 18 楼写字楼因借款担保纠纷，被陕西省高级人民法院查封。云南兴龙实业有限公司出具承诺，签订《资产置换协议书》之前，云南兴龙实业有限公司便知悉上述查封事宜，并完全清楚查封所可能带来的法律后果，云南兴龙实业有限公司愿意接受该资产上所设的权利限制。该资产上的权利负担不会对云南兴龙实业有限公司将股权类资产置入本公司的意思表示的真实性产生任何影响。本公司对西安国际信托投资有限公司的连带责任保证亦由云南兴龙实业有限公司承担，如果西安国际信托投资有限公司对该资产提出权利要求或要求本公司

承担保证责任，则由云南兴龙实业有限公司承担保证责任，偿还债务。云南兴龙实业有限公司在承担保证责任后，放弃对本公司提出追偿请求

5、本公司主要经营翡翠原石、珠宝，翡翠原石、珠宝的采购目前受行业经营模式影响，有待于进一步规范。

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 12 月 31 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	483,088.03	0.31	87,308.80	18.07	2,310,731.92	1.45	228,224.93	9.88
(2) 关联方组合	157,190,979.30	99.69			157,290,979.30	98.55		
组合小计	157,674,067.33	100.00	87,308.80	0.06	159,601,711.22	100.00	228,224.93	0.14
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	157,674,067.33	100.00	87,308.80	0.06	159,601,711.22	100.00	228,224.93	0.14

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 12 月 31 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				459,846.61	19.90	22,992.33
1-2 年	353,088.03	73.09	35,308.80	50.00		5.00
2-3 年				727,658.00	31.49	145,531.60
3 年以上	130,000.00	26.91	52,000.00	1,123,177.31	48.61	59,696.00
合计	483,088.03	100.00	87,308.80	2,310,731.92	100.00	228,224.93

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

单位名称	核销金额	核销原因
鄂州多佳织染公司	836,898.00	置换遗留问题，账龄 3 年以上，收款凭证不足，无法收回
鄂州市梁子湖人民法院	349,677.79	置换遗留问题，账龄 3 年以上，收款凭证不足，无法收回
鄂州多佳房地产有限公司	300,933.60	置换遗留问题，账龄 3 年以上，收款凭证不足，无法收回
其他共 13 户	253,375.92	账龄 3 年以上，无法取得联系，且期间无业务来往
合计	1,740,885.31	

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、应收关联方款项情况

无

7、终止确认的应收款项情况

无

8、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	2010 年 12 月 31 日	增减变动	2011 年 12 月 31 日
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
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	成本法	284,632,428.32	224,843,384.14	59,789,044.18	284,632,428.32
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
合计		450,334,349.95	390,545,305.77	59,789,044.18	450,334,349.95

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
100.00	100.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				

(三) 营业收入

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入		
其他业务收入	4,822,299.31	450,000.00
营业成本	56,157.12	224,628.48

(四) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,327,612.69	19,725,263.66
加: 资产减值准备	1,210,394.26	118,583.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,587.04	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
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)	786,758.58	-311,555.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,088,497.71	-22,812,782.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,815,624.90	-295,380.77
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	2,906,095.12	90,470.22
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	2,815,624.90	-20,295,380.77

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)		
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	-14,028,690.00	
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	2,574,446.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-2,846,904.88	
少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益项目净额	-8,607,338.90	

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	13.13	0.2222	0.2222
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.58	0.2466	0.2466

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	增减百分比%	变动原因
资产负债表项目				
交易性金融资产	0.00	18,268,034.40		本期处置期初的黄金 T+D 业务
预付款项	165,297,200.52	63,897,764.89	158.69	预付德宏州瑞丽姐告边境贸易区管理委员会财政局和徐州星辰房地产开发有限公司款项增加
其他应收款	11,606,472.74	34,058,371.08	-65.92	收回欠款
在建工程	0.00	32,894,985.84		以资产置换收购控股子公司的股权
长期待摊费用	103,056.57	909,535.59	-88.67	摊销导致减少
递延所得税资产	18,872,306.48	3,276,639.78	475.97	本期计提存货跌价准备和翡翠信托产品减值所致
短期借款	84,067,600.00	352,367,200.00	-76.14	本期归还借款以及部分借款转为长期借款
应交税费	236,225,524.13	36,016,680.44	555.88	销售收入增长导致应交增值税增加

应付利息	4,687,078.11	2,069,890.79	126.44	借款增长
长期借款	1,220,000,000.00	770,000,000.00	58.44	银行借款增加
资本公积	167,335,749.92	102,358,610.78	63.48	本期收购控股子公司少数股权导致
损益表项目				
营业收入	3,114,011,611.44	1,570,049,096.73	98.34	黄金饰品销售增长
营业成本	2,812,329,271.54	1,382,965,929.49	103.35	由于黄金饰品的销售收入在整个销售收入中的比重较大，但黄金饰品的毛利率增长幅度较小，导致综合毛利率下降。
财务费用	116,634,665.58	66,821,794.47	74.55	借款增长
资产减值损失	47,382,924.88	3,050,364.57	1453.35	本期计提存货跌价损失和翡翠信托产品减值
公允价值变动损益	-14,028,690.00	-5,787,210.00	142.41	黄金租借业务计提的公允价值损失
投资收益	20,583,784.28	-12,586,639.90		本期黄金期货交易盈利导致投资收益增长
营业外收入	2,868,279.33	28,751,138.67	-90.02	期初债务重组实现的收益较大，本期无

十四、财务报告批准

本财务报告于 2012 年 3 月 29 日由本公司董事会批准报出。

十二、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》《证券时报》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
 2012 年 3 月 29 日