

# 东方金钰股份有限公司

600086

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人赵兴龙先生、主管会计工作负责人宋孝刚先生及会计机构负责人（会计主管人员）宋孝刚先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	10
第六节 股份变动及股东情况 .....	13
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	15
第八节 财务报告（未经审计） .....	16
第九节 备查文件目录 .....	75

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
东方金钰/公司	指	东方金钰股份有限公司
交易所/上交所	指	上海证券交易所
证监局	指	中国证券监督管理委员会湖北证监局
兴龙实业	指	云南兴龙实业有限公司
深圳东方金钰	指	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司
北京东方金钰	指	北京东方金钰珠宝有限公司
兴龙珠宝	指	云南兴龙珠宝有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	东方金钰股份有限公司
公司的中文名称简称	东方金钰
公司的外文名称	EASTERN GOLD JADE CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	EASTERN GOLD JADE
公司的法定代表人	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	方莉	刘雅清
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	dfjy600086@sina.cn	leaf_600086@sina.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖北省鄂州市武昌大道 298 号
公司注册地址的邮政编码	436000
公司办公地址	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
公司办公地址的邮政编码	518020
公司网址	http://www.goldjade.cn
电子信箱	600086@goldjade.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	东方金钰	600086	多佳股份

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,420,170,659.08	1,673,256,694.34	164.17
归属于上市公司股东的净利润	130,872,978.73	101,710,026.92	28.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	111,257,582.24	100,691,701.96	10.49
经营活动产生的现金流量净额	-331,846,435.64	313,698,790.12	-205.79
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	866,431,311.03	735,558,332.30	17.79
总资产	5,030,234,825.78	4,933,474,363.71	1.96

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.3715	0.2887	28.68
稀释每股收益(元/股)	0.3715	0.2887	28.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3158	0.2858	10.50
加权平均净资产收益率(%)	16.34	16.24	增加 0.10 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.89	16.08	减少 2.19 个百分点

#### 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	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,379,965.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,895,897.29
所得税影响额	-6,868,671.26
合计	19,615,396.49

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 4,420,170,659.08 元，比去年同期增加 164.17%；实现营业利润 177,137,402.61 元，比去年同期增加 30.47%；归属于母公司所有者净利润 130,872,978.73 元，较去年同期增加 28.67 %。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,420,170,659.08	1,673,256,694.34	164.17
营业成本	4,199,347,829.34	1,464,337,530.98	186.77
销售费用	9,640,602.16	4,667,780.07	106.54
管理费用	8,817,838.17	10,521,832.39	-16.19
财务费用	68,675,827.70	62,071,880.61	10.64
经营活动产生的现金流量净额	-331,846,435.64	313,698,790.12	-205.79
投资活动产生的现金流量净额	-71,919,978.78	-2,080,692.62	3,356.54
筹资活动产生的现金流量净额	348,017,123.06	-279,476,667.80	-224.52
研发支出			

营业收入变动原因说明：黄金饰品和翡翠毛料销售增长。

营业成本变动原因说明：主要系收入增加导致成本增加。

销售费用变动原因说明：主要系新增云南兴龙珠宝腾冲分公司所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买商品、接受劳务支付的现金增长额高于销售商品、提供劳务收到的现金的增长额所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系投资徐州珠宝专营店及华东翡翠交易中心项目所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期取得借款净增加所致。

#### 2、 其它

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

##### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 4 月 1 日终止了前次非公开发行方案。根据公司发展战略和实际情况，对前次方案进行了调整。6 月 28 日公司向中国证监会报送了《东方金钰股份有限公司 2013 年度非公开发行股票申请文件》，本次申请非公开发行 4605.94 万股股份，募集资金总额为 9 亿元，由控股股东兴龙实业全额以现金方式认购，募集资金用途为偿还银行贷款和补充流动资金。公司于 7 月 9 日收到中国证监会《中国证监会行政许可申请受理通知书》。目前，公司的增发工作已经进入正式的审核阶段。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
珠宝玉石首饰	524,611,300.79	267,989,615.53	48.92	-13.82	-39.78	增加 22.02 个百分点
黄金饰品	3,870,658,928.90	3,919,345,581.84	-1.26	263.85	284.50	减少 5.44 个百分点
其他	16,334,923.97	11,953,380.72	26.82			增加 26.82 个百分点
合计	4,411,605,153.66	4,199,288,578.09	4.81	163.76	186.77	减少 7.64 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
云南省	61,047,256.62	-41.17
广东省	3,738,521,126.78	149.60
北京市	612,036,770.26	761.99
合计	4,411,605,153.66	163.76

## (三) 核心竞争力分析

### 1、 公司在翡翠原石的采购和批发具有明显的竞争优势

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供应商形成了稳固的合作关系和伙伴关系。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。公司作为国内最大的翡翠原材料供应商，中高档原材料的储备较为丰富，能够满足公司翡翠首饰产品的基本需要，从而公司在翡翠首饰方面具有源头保证，在产品质量和价格上都具有优势。

### 2、 专业化的管理团队

公司的经营管理团队由一批年富力强、开拓创新、团结进取的翡翠玉石行业、珠宝行业专业人员组成，主要成员长期从事翡翠玉石销售和珠宝首饰销售工作，经验丰富，对行业发展有深入的见地，对珠宝首饰零售经营的各个环节有清晰的了解。公司拥有一批以赵兴龙先生为代表的翡翠鉴定专家，特别是在鉴定翡翠原石价值方面在业内享有很高声望。

### 3、 公司的品牌优势

东方金钰目前是国内第一家也是唯一的一家翡翠珠宝类上市公司，在多年的经营过程中，作为较早从事翡翠珠宝首饰的公司和中国较大的翡翠原材料供应商，在珠宝首饰行业积累了一定的品牌知名度和影响力。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

根据第七届九次董事会决议，由子公司深圳东方金钰作为单一股东出资设立腾冲东方金钰珠宝有限公司，注册资本为人民币 100 万元，实收资本 100 万元，新公司于 2013 年 4 月 25 日



成立，主要从事翡翠毛料、饰品加工及销售。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 3、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。

## 4、主要子公司、参股公司分析

公司主要控股子公司的经营情况及业绩分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	珠宝玉石购销、黄金制品加工销售	20,000.00	477,063.73	77,968.11	14,102.55
北京东方金钰珠宝有限公司	珠宝玉石购销、黄金制品加工销售	1,000.00	3,871.78	-173.06	379.93
云南兴龙珠宝有限公司	珠宝玉石购销、黄金制品加工销售	12,000.00	63,775.78	35,342.70	-1,953.61

## 5、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
徐州珠宝专营店及华东翡翠交易中心项目	49,904	正在装修，预计于 2013 年 12 月竣工验收	11,855.37	16,355.37	

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司未进行利润分配。

## 三、其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
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。截止 2013 年 6 月 30 日，该案已结案，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）的房产已解封。	详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
经公司七届六次董事会、2013 年第一次临时股东大会审议批准，公司自筹资金建设徐州专营店以及华东翡翠交易中心项目，同意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》，本公司购买地王大厦第一、二、三层，建筑面积 7385.73 平方米，交易价格 156,915,850 元。截止 2013 年 6 月 30 日本公司已支付徐州星辰房地产开发有限公司购房款 156,910,000.00 元，至 2013 年 7 月末，上述房产已办理房产证和土地证，目前正在进行卖场的设计和装修，预计 2013 年底开业。	详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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，本公司通过自筹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，已于 2012 年 11 月 30 日正式开业。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。截止 2013 年 6 月 30 日本公司已支付腾冲嘉德利实业有限公司购房款 53,596,368.00 元，工程转让手续尚在办理之中。	详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2011 年 5 月中信信托有限责任公司发行了中信钰道翡翠基金集合资金信托计划 2 号，资金用于翡翠原石交易。本公司作为该计划的投资顾问和翡翠保管人。子公司深圳东方金钰投资 9000 万元，认购该信托计划 F1 级受益权。中信钰道基金 II 号信托计划已经于 2013 年 5 月 16 日期满，根据《中信钰道基金 II 号信托计划信托事务管理报告》，股份公司获得顾问费及保管费 8,388,493.15 元，已于 2013 年 6 月账务处理；深圳东方金钰将收回 F1 级受益权投资款 9000 万元并取得相应投资收益，上述款项于 2013 年 7 月收到，于 2013 年 7 月进行账务处理。	详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	94,600
报告期末对子公司担保余额合计（B）	184,600
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	184,600
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

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

√ 不适用

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 九、公司治理情况

报告期内，公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 2 号--上市公司募集资金管理和使

用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）的有关规定以及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》的要求，进一步完善公司治理结构，健全公司内部控制制度，加强信息披露工作，提升公司经营管理和规范运作水平。公司第七届十次董事会审议通过了《募集资金管理制度（2013 年修订版）》，使其符合交易所相关规定的要求及满足公司经营的需要。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				32,957		
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	0	质押 148,000,000
中信信托有限责任公司	国有法人	5.00	17,630,000	-370,000	0	未知
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	国有法人	2.93	10,322,780	2,702,887	0	未知
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	国有法人	2.43	8,550,525	373,680	0	未知
中国民生银行股份有限公司—华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	国有法人	2.41	8,485,389	6,231,571	0	未知
中国民生银行股份有限公司	国有法人	2.33	8,200,000	1,200,103	0	未知

公司—华商领先企业混合型证券投资基金						
信达证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	1.15	4,060,000	4,060,000	0	未知
鄂州市建设投资公司	国有法人	0.74	2,600,000	0	0	未知
东方证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	0.56	1,962,600	0	0	未知
钟振岩	境内自然人	0.53	1,881,141	-1,031,846	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
云南兴龙实业有限公司		148,447,964		人民币普通股 148,447,964		
中信信托有限责任公司		17,630,000		人民币普通股 17,630,000		
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金		10,322,780		人民币普通股 10,322,780		
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金		8,550,525		人民币普通股 8,550,525		
中国民生银行股份有限公司—华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金		8,485,389		人民币普通股 8,485,389		
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金		8,200,000		人民币普通股 8,200,000		
信达证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户		4,060,000		人民币普通股 4,060,000		
鄂州市建设投资公司		2,600,000		人民币普通股 2,600,000		
东方证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户		1,962,600		人民币普通股 1,962,600		
钟振岩		1,881,141		人民币普通股 1,881,141		
上述股东关联关系或一致行动的说明		中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金、中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金为一致行动人；中国民生银行股份有限公司—华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金、中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金为一致行动人。				

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

**合并资产负债表**  
2013 年 6 月 30 日

编制单位:东方金钰股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	245,795,424.79	61,544,716.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	4,434,372.00	
应收票据			
应收账款	六、（三）	9,887,470.65	7,167,544.72
预付款项	六、（五）	309,792,172.85	213,560,806.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（四）	102,483,170.73	13,323,366.37
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	3,870,758,720.49	4,224,272,176.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,543,151,331.51	4,519,868,610.33
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（七）	45,250,000.00	45,250,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	22,436,941.15	20,181,997.36
在建工程	六、（九）	52,716,902.37	
工程物资			



固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十)	1,254,404.71	1,270,389.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	6,208,333.29	460,995.67
递延所得税资产	六、(十二)	35,238,386.19	22,463,844.78
其他非流动资产	六、(十四)	323,978,526.56	323,978,526.56
非流动资产合计		487,083,494.27	413,605,753.38
资产总计		5,030,234,825.78	4,933,474,363.71
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十五)	711,400,000.00	220,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	六、(十六)	238,630,000.00	327,810,000.00
应付票据	六、(十七)	100,000,000.00	
应付账款	六、(十八)	71,909,613.17	206,591,125.61
预收款项	六、(十九)	1,257,725,356.12	1,907,643,268.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(二十)	9,921,817.90	10,474,562.58
应交税费	六、(二十一)	130,064,976.99	33,133,632.09
应付利息	六、(二十二)	7,884,267.13	4,318,706.30
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款	六、(二十三)	215,379,033.56	327,936,938.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	六、(二十四)	480,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		3,222,922,862.25	3,037,916,031.41
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、(二十五)	930,000,000.00	1,160,000,000.00
应付债券			
长期应付款			

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	六、(十二)	10,880,652.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计		940,880,652.50	1,160,000,000.00
负债合计		4,163,803,514.75	4,197,916,031.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、(二十六)	352,281,672.00	352,281,672.00
资本公积	六、(二十七)	167,335,749.92	167,335,749.92
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、(二十八)	36,371,312.79	36,371,312.79
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十九)	310,442,576.32	179,569,597.59
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		866,431,311.03	735,558,332.30
少数股东权益			
所有者权益合计		866,431,311.03	735,558,332.30
负债和所有者权益总计		5,030,234,825.78	4,933,474,363.71

法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：宋孝刚

### 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：东方金钰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		55,681.99	19,586.73
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)		
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、(二)	4,802,439.72	4,612,439.72
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		4,858,121.71	4,632,026.45
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	450,334,349.95	450,334,349.95
投资性房地产			
固定资产		16,470.23	18,516.53
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		450,350,820.18	450,352,866.48
资产总计		455,208,941.89	454,984,892.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		528,359.70	716,466.96
应交税费		829,599.65	310,695.69
应付利息			
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款		250,473,810.32	256,578,800.07
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		251,839,567.05	257,613,760.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		251,839,567.05	257,613,760.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		352,281,672.00	352,281,672.00
资本公积		102,358,610.78	102,358,610.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		36,371,312.79	36,371,312.79
一般风险准备			
未分配利润		-287,642,220.73	-293,640,462.74
所有者权益（或股东权益）合计		203,369,374.84	197,371,132.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		455,208,941.89	454,984,892.93

法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：宋孝刚

**合并利润表**  
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、（三十）	4,420,170,659.08	1,673,256,694.34
其中：营业收入		4,420,170,659.08	1,673,256,694.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,363,593,221.51	1,538,886,599.58
其中：营业成本	六、（三十）	4,199,347,829.34	1,464,337,530.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、（三十一）	484,606.06	1,339,598.30
销售费用	六、（三十二）	9,640,602.16	4,667,780.07

管理费用	六、(三十三)	8,817,838.17	10,521,832.39
财务费用	六、(三十四)	68,675,827.70	62,071,880.61
资产减值损失	六、(三十七)	76,626,518.08	-4,052,022.77
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、(三十五)	57,710,350.00	14,340,580.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、(三十六)	62,849,615.04	-12,946,220.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		177,137,402.61	135,764,453.78
加：营业外收入	六、(三十八)	94,720.00	31,210.00
减：营业外支出	六、(三十九)	4,990,617.29	67,802.40
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		172,241,505.32	135,727,861.38
减：所得税费用	六、(四十)	41,368,526.59	34,017,834.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		130,872,978.73	101,710,026.92
归属于母公司所有者的净利润		130,872,978.73	101,710,026.92
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、(四十一)	0.3715	0.2887
（二）稀释每股收益	六、(四十一)	0.3715	0.2887
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		130,872,978.73	101,710,026.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		130,872,978.73	101,710,026.92
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：宋孝刚

### 母公司利润表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	8,388,493.15	
减：营业成本			
营业税金及附加		469,755.62	
销售费用			
管理费用		1,909,382.31	4,763,846.10
财务费用		1,113.21	-136.01
资产减值损失		10,000.00	-45,250.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,998,242.01	-4,718,460.09
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,998,242.01	-4,718,460.09
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,998,242.01	-4,718,460.09
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		5,998,242.01	-4,718,460.09

法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：宋孝刚

### 合并现金流量表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,751,861,511.58	2,006,371,043.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）1	141,698,409.93	136,843,043.33
经营活动现金流入小计		4,893,559,921.51	2,143,214,087.05
购买商品、接受劳务支付的现金		4,815,467,640.66	1,585,077,546.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,190,746.90	4,981,651.47
支付的各项税费		33,164,953.91	9,558,575.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)2	365,583,015.68	229,897,523.32
经营活动现金流出小计		5,225,406,357.15	1,829,515,296.93
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十三)	-331,846,435.64	313,698,790.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,919,978.78	15,384.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,065,308.00
投资活动现金流出小计		71,919,978.78	2,080,692.62
投资活动产生的现金流量净额		-71,919,978.78	-2,080,692.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,131,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			46,431,464.28
筹资活动现金流入小计		1,131,000,000.00	246,431,464.28
偿还债务支付的现金		480,000,000.00	463,549,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,982,876.94	62,358,332.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十二)3	240,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		782,982,876.94	525,908,132.08
筹资活动产生的现金流量净额		348,017,123.06	-279,476,667.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-55,749,291.36	32,141,429.70
加：期初现金及现金等价物余额		61,544,716.15	21,361,082.23

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,795,424.79	53,502,511.93
法定代表人：赵兴龙	主管会计工作负责人：宋孝刚	会计机构负责人：宋孝刚	

**母公司现金流量表**

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,388,493.15	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,228,976.33	158,274,976.83
经营活动现金流入小计		10,617,469.48	158,274,976.83
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,892,930.79	1,362,524.45
支付的各项税费		202,000.33	237,122.35
支付其他与经营活动有关的现金		8,486,443.10	159,464,943.98
经营活动现金流出小计		10,581,374.22	161,064,590.78
经营活动产生的现金流量净额	十二、（五）	36,095.26	-2,789,613.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			10,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-10,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			



偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		36,095.26	-2,799,613.95
加：期初现金及现金等价物余额		19,586.73	2,906,095.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		55,681.99	106,481.17

法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：宋孝刚

合并所有者权益变动表  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	352,281,672.00	167,335,749.92			36,371,312.79		179,569,597.59			735,558,332.30
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	167,335,749.92			36,371,312.79		179,569,597.59			735,558,332.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							130,872,978.73			130,872,978.73
(一) 净利润							130,872,978.73			130,872,978.73
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							130,872,978.73			130,872,978.73
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	352,281,672.00	167,335,749.92			36,371,312.79		310,442,576.32		866,431,311.03

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	352,281,672	167,335,749.92			36,371,312.79		19,264,275.97		575,253,010.68	
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	167,335,749.92			36,371,312.79		19,264,275.97		575,253,010.68	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							101,710,026.92		101,710,026.92	
(一) 净利润							101,710,026.92		101,710,026.92	
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							101,710,026.92		101,710,026.92	
(三) 所有者投入和减少资										

本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	352,281,672	167,335,749.92			36,371,312.79		120,974,302.89		676,963,037.60

法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：宋孝刚

母公司所有者权益变动表  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-293,640,462.74	197,371,132.83
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		-293,640,462.74	197,371,132.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,998,242.01	5,998,242.01
(一)净利润							5,998,242.01	5,998,242.01
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							5,998,242.01	5,998,242.01
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-287,642,220.73	203,369,374.84

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-285,897,881.97	205,113,713.60
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		-285,897,881.97	205,113,713.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,718,460.09	-4,718,460.09
(一) 净利润							-4,718,460.09	-4,718,460.09
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,718,460.09	-4,718,460.09
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	352,281,672.00	102,358,610.78			36,371,312.79		-290,616,342.06	200,395,253.51

法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：宋孝刚

会计机构负责人：宋孝刚

## 二、 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”或“本公司”）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，根据公司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，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）；经营进口公司生产、科研所需要和原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件。



### 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### (一) 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。

#### (二) 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。

#### (三) 会计期间：

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (四) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

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。

## (六) 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。

### (七) 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。

### (八) 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。

### (九) 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

金融工具划分为金融资产或金融负债。

#### A、金融资产在初始确认时划分为下列四类:

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

② 持有至到期投资;

③ 应收款项;

④ 可供出售金融资产。

#### B、金融负债在初始确认时划分为下列两类:

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量。

② 其他金融负债。

#### (2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变

动计入资本公积（其他资本公积）。

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

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

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

① 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融工具的汇率风险

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

(6) 金融资产的减值准备

①可供出售金融资产的减值准备：

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

② 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有

	条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
--	--

**2、按组合计提坏账准备应收款项：**

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	按个别认定法计提坏账准备

**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

**(十一) 存货：**

**1、 存货的分类**

(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。

**2、 发出存货的计价方法**

其他

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”。

### 3、 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。

### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

其他

翡翠低值易耗品采用个别计价法；其他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。

#### (2) 包装物

一次摊销法

翡翠包装物采用个别计价法，其他包装物采用“一次性摊销”。

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

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。

#### ①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。

#### ②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。

#### (十三) 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。

#### (十四) 固定资产：

##### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	6、10	5	15.83、9.50
电子设备	5、6	5	19.00、15.83
运输设备	10	5	9.50
其他设备	10	5	9.50

##### 3、 固定资产的减值测试方法、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。

#### 4、 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。

#### (十五) 在建工程：

(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。

#### (十六) 借款费用：

(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。

### (十七) 无形资产:

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) 无形资产确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

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

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

#### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按使用年限采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (十八) 收入:

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。

(4)公司销售商品收入确认的具体方法：

①黄金及珠宝玉石销售收入：于商品交付客户并收取价款或取得收款的权利时，确认销售收入。

②特许加盟店销售收入：加盟店商品销售后，与加盟店结算时，确认销售收入。

#### (十九) 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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、 会计政策变更

无

##### 2、 会计估计变更

无

#### (二十二) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

无

##### 2、 未来适用法

无

#### 四、 税项:

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以产品销售、加工收入为计税依据	17%、3%
消费税	5%、10%	
营业税	5%	5%
城市维护建设税	7%	7%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	25%
房产税	房产出租的,以房产租金收入为计税依据;房产自用的,以房产账面原值的70%为计税依据	12%、1.2%
教育费附加	以实际缴纳的流转税为计税依据	3%

#### 五、 企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京东方金钰珠宝有限公司	全资子公司	北京市东城区东单北大街1号1层		1,000.00	珠宝玉石购销、黄金制品加工及销售	600.00		100.00	100.00	是			

##### 2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	全资子公司	深圳市盐田区黄金大厦八楼		20,000.00	珠宝玉石的加工及销售	28,463.24		100.00	100.00	是			
云南兴宝珠宝有限公司	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		100.00	100.00	是			

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	462,567.35	2,188,893.24
银行存款：		
人民币	5,307,543.25	59,355,822.91
其他货币资金：		
人民币	240,025,314.19	
合计	245,795,424.79	61,544,716.15

注：期末货币资金较期初增长 299%，主要是深圳东方金钰黄金租借业务保证金增加 2.4 亿元所致。

### (二) 交易性金融资产：

#### 1、交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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		
4.衍生金融资产	4,434,372.00	
5.套期工具		
6.其他		
合计	4,434,372.00	

### (三) 应收账款：

#### 1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
(1)账龄组合	10,563,070.50	100	675,599.85	6.40	7,669,913.63	100.00	502,368.91	6.55
(2)关联方组合								
组合小计	10,563,070.50	100	675,599.85	6.40	7,669,913.63	100.00	502,368.91	6.55

合计	10,563,070.50	/	675,599.85	/	7,669,913.63	/	502,368.91	/
----	---------------	---	------------	---	--------------	---	------------	---

注 1: 单项金额重大的应收账款指单笔金额为 500 万元以上的客户应收账款, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款, 是指账龄超过 3 年以上的应收款项, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄计提坏账准备。

注 2: 应收账款期末余额较期初数增加 37.72%, 主要是公司赊销增加所致。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	8,031,022.97	76.03	401,551.15	7,063,086.13	92.09	353,154.31
1 至 2 年	2,323,608.03	22.00	232,360.80	138,388.00	1.80	13,838.80
2 至 3 年	208,439.50	1.97	41,687.90	260,000.00	3.39	52,000.00
3 年以上				208,439.50	2.72	83,375.80
合计	10,563,070.50	100	675,599.85	7,669,913.63	100.00	502,368.91

## 2、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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
昭仪新天地(北京)珠宝股份有限公司	非关联方	3,953,500.00	1 年以内	37.43
深圳市甘露珠宝首饰有限公司	非关联方	3,844,960.00	1 年以内	36.40
深圳中金黄金创意有限公司	非关联方	1,339,730.03	1 年以内	12.68
中盈创富投资公司	非关联方	455,480.00	1 年以内	4.31
北京菜市口百货股份有限公司	非关联方	119,000.00	1 年以内	1.13
合计	/	9,712,670.03	/	91.95

## (四) 其他应收款:

### 1、其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款:								
(1) 账	111,429,397.12	100.00	8,946,226.39	8.03	17,791,402.18	100.00	4,468,035.81	25.11

龄组合								
(2) 关联方组合								
组合小计	111,429,397.12	100	8,946,226.39	8.03	17,791,402.18	100.00	4,468,035.81	25.11
合计	111,429,397.12	/	8,946,226.39	/	17,791,402.18	/	4,468,035.81	/

注 1: 单项金额重大的其他应收账指单笔金额为 500 万元以上的其他应收款项, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但单项计提坏账的其他应收款, 是指账龄超过 3 年以上的其他应收款项, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄计提坏账准备。

注 2: 应收账款期末余额较期初数增加 526.31%, 主要是对深圳市黄金龙珠宝有限公司往来款增加所致。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	101,070,042.57	90.70	5,053,502.13	7,185,014.15	40.38	359,248.20
1 至 2 年	401,866.52	0.36	40,186.65	11,100.00	0.06	1,110.00
2 至 3 年	652,288.03	0.59	130,457.61	652,188.03	3.67	130,437.61
3 年以上	9,305,200.00	8.35	3,722,080.00	9,943,100.00	55.89	3,977,240.00
合计	111,429,397.12	100	8,946,226.39	17,791,402.18	100.00	4,468,035.81

## 2、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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、金额较大的其他其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
深圳市黄金龙珠宝有限公司	72,270,000.00	往来款
深圳市海龙达珠宝首饰有限公司	15,126,039.41	往来款
深圳市总商会	9,000,000.00	企业贷款互保金
合计	96,396,039.41	

注: 对深圳市黄金龙珠宝有限公司应收款已于 2013 年 7 月收回。

## 4、其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市黄金龙珠宝有限公司	非关联关系	72,270,000.00	1 年以内	64.86
深圳市海龙达珠宝首饰有限公司	非关联关系	15,126,039.41	1 年以内	13.57

深圳市总商会	非关联关系	9,000,000.00	3 年以上	8.08
深圳市多佳机电系统工程有限公司	非关联关系	3,000,000.00	1 年以内	2.69
深圳市前卫汽车有限公司	非关联关系	1,600,000.00	1 年以内	1.44
合计	/	100,996,039.41	/	90.64

(五) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	197,493,633.53	63.75	160,525,855.22	75.17
1 至 2 年	111,760,572.32	36.08	52,491,066.00	24.58
2 至 3 年	537,967.00	0.17	543,885.00	0.25
合计	309,792,172.85	100.00	213,560,806.22	100.00

注: 账龄超过 1 年以上的预付款主要是预付给徐州星辰房地产开发公司的徐州珠宝专营店及华东翡翠交易中心房产款及预付给腾冲嘉德利实业有限公司的在建工程收购款, 报告期末上述项目尚未完成结算。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
徐州星辰房地产开发有限公司	非关联关系	111,910,000.00	1-2 年以内	徐州珠宝专营店及华东翡翠交易中心项目尚未完成
瑞丽市土地收购储备交易中心	非关联关系	28,667,600.00	1 年以内	土地购买手续未完成
瑞丽市嘉玉珠宝有限公司	非关联关系	24,568,087.10	1 年以内	预付购货款
深圳市翠绿金业有限公司	非关联关系	15,251,924.17	1 年以内	预付购货款
腾冲嘉德利实业有限公司	同一控制人	53,596,368.00	1-2 年以内	预付收购在建工程款
合计	/	233,993,979.27	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币



项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	213,818,210.92	1,601,261.53	212,216,949.39	156,453,093.30	3,807,928.61	152,645,164.69
周转材料	450,329.99		450,329.99	547,043.52		547,043.52
库存商品 - 珠宝玉石	1,533,201,335.84	595,000.00	1,532,606,335.84	1,895,515,613.74	595,000.00	1,894,920,613.74
库存商品 - 黄金摆件及饰品	1,694,240,708.80	78,653,886.19	1,615,586,822.61	204,699,088.81	4,472,122.55	200,226,966.26
委托加工物资	509,898,282.66		509,898,282.66	1,975,932,388.66		1,975,932,388.66
合计	3,951,608,868.21	80,850,147.72	3,870,758,720.49	4,233,147,228.03	8,875,051.16	4,224,272,176.87

注：报告期末，根据本公司珠宝玉石评估专家对公司期末翡翠原料价值的评估，公司翡翠原料不存在减值的情形。

## 2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,807,928.61		2,206,667.08		1,601,261.53
库存商品-珠宝玉石	595,000.00				595,000.00
库存商品-黄金摆件及饰品	4,472,122.55	74,181,763.64			78,653,886.19
合计	8,875,051.16	74,181,763.64	2,206,667.08		80,850,147.72

注：已签订销售合同并且有明确的销售价格的，可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以上海黄金交易所 2013 年 6 月 30 日的黄金收盘价为基础计算，期末，公司对库存黄金原料及黄金成品计提存货跌价准备 80,255,147.72 元。

## (七) 长期股权投资：

### 1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
深圳市中金创展融资担保股份有限公司	21,250,000.00	21,250,000.00		21,250,000.00		2.8571	2.8571
深圳市中缅翡翠交易投资有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00		12.00	12.00

注：对深圳市中缅翡翠交易投资有限公司 2,400 万元的股权投资已转让给深圳市海龙达珠宝首饰有限公司，转让价 2,400 万元，截止 2013 年 6 月 30 日，尚未收到股权转让款，暂未进行账务处理。

(八) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	28,279,054.80	3,013,444.81			31,292,499.61
其中: 房屋及建筑物	21,935,780.60	345,000.00			22,280,780.60
机器设备	1,734,932.82	38,000.00			1,772,932.82
运输工具	2,664,803.69	1,554,120.00			4,218,923.69
电子设备	992,431.45	972,624.81			1,965,056.26
其他	951,106.24	103,700.00			1,054,806.24
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	8,097,057.44		758,501.02		8,855,558.46
其中: 房屋及建筑物	3,728,828.33		105,926.54		3,834,754.87
机器设备	1,493,145.73		26,579.78		1,519,725.51
运输工具	1,099,592.87		539,207.59		1,638,800.46
电子设备	983,962.66		73,443.34		1,057,406.00
其他	791,527.85		13,343.77		804,871.62
三、固定资产账面净值合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
四、减值准备合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
五、固定资产账面价值合计	20,181,997.36	/		/	22,436,941.15
其中: 房屋及建筑物	18,206,952.27	/		/	18,446,025.73
机器设备	241,787.09	/		/	253,207.31
运输工具	1,565,210.82	/		/	2,580,123.23
电子设备	8,468.79	/		/	907,650.26
其他	159,578.39	/		/	249,934.62

本期折旧额: 758,501.02 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 0 元。

注 1: 本期固定资产增加为外购。

注 2: 本公司的固定资产使用情况良好, 报告期末预计可收回金额高于其账面金额, 不存在计提固定资产减值准备之情形。

(九) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	52,716,902.37		52,716,902.37			

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期增加	其他减少	工程进度	期末数
徐州地王大厦	51,643,702.37	51,643,702.37	预计于 2013 年 12 月竣工验收	51,643,702.37
腾冲商住楼工程	1,073,200.00	1,073,200.00	预计于 2013 年底前竣工验收	1,073,200.00
合计	52,716,902.37	52,716,902.37	/	52,716,902.37

(十) 无形资产：

1、无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,463,416.85			1,463,416.85
土地使用权	1,362,783.52			1,362,783.52
软件	100,633.33			100,633.33
二、累计摊销合计	193,027.84	15,984.30		209,012.14
土地使用权	95,077.84	15,846.30		110,924.14
软件	97,950.00	138.00		98,088.00
三、无形资产账面净值合计	1,270,389.01		15,984.30	1,254,404.71
土地使用权	1,267,705.68		15,846.30	1,251,859.38
软件	2,683.33		138.00	2,545.33
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	1,270,389.01		15,984.30	1,254,404.71
土地使用权	1,267,705.68		15,846.30	1,251,859.38
软件	2,683.33		138.00	2,545.33

本期摊销额：15,984.30 元。

注：截止 2013 年 6 月 30 日，公司无形资产无账面金额高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

(十一) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
固定资产改良修理费用	2,662.36		2,662.36		
装修费	458,333.31	6,000,000.00	250,000.02	6,208,333.29	6,208,333.29
其他					
合计	460,995.67	6,000,000.00	252,662.38		6,208,333.29

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	28,247,614.67	10,448,952.94
可抵扣亏损	896,580.64	528,617.30
应付职工薪酬		2,083,573.93
交易性金融负债		3,546,935.00
合并抵销内部利润	6,094,190.88	5,855,765.61
小计	35,238,386.19	22,463,844.78
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	10,880,652.50	
小计	10,880,652.50	

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	81,117.61	71,117.61
可抵扣亏损	73,523,867.83	88,141,053.09
合计	73,604,985.44	88,212,170.70

注：由于可抵扣亏损未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(十三) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,970,404.72	4,651,421.52			9,621,826.24
二、存货跌价准备	8,875,051.16	74,181,763.64	2,206,667.08		80,850,147.72
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	41,866,929.32	78,833,185.16	2,206,667.08		118,493,447.40

**(十四) 其他非流动资产：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
翡翠佛雕（注 1）	86,000,000.00	86,000,000.00
翡翠群雕（注 2）	176,000,000.00	176,000,000.00
中信钰道基金 II 号（注 4）	61,978,526.56	61,978,526.56
合计	323,978,526.56	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。

注 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。

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

注 4：详见本附注十二、其他重要事项 1。

**(十五) 短期借款：**

**1、短期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		
保证借款		
信用借款	245,400,000.00	
质押借款、抵押借款、保证借款	466,000,000.00	220,000,000.00
合计	711,400,000.00	220,000,000.00

注：担保情况详见本附注六、6、（5）。

**(十六) 交易性金融负债：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	238,630,000.00	327,810,000.00
合计	238,630,000.00	327,810,000.00

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，借入黄金的成本为 282,711,780.00 元，公允价值变动损益为负 44,081,780.00 元。

注 2：担保情况详见本附注六、6、（5）。

**(十七) 应付票据：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

下一会计期间（下半年）将到期的金额 100,000,000.00 元。

(十八) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	28,077,376.41	173,226,931.88
1 年以上	43,832,236.76	33,364,193.73
合计	71,909,613.17	206,591,125.61

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄 1 年以上的应付账款为尚未与供应商结算的货款和金条加工款。

(十九) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,249,645,076.12	1,868,520,660.84
1 至 2 年	8,080,280.00	36,825,804.00
2 至 3 年		2,296,804.03
3 年以上		
合计	1,257,725,356.12	1,907,643,268.87

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,893,236.14	8,055,859.44	8,648,417.84	9,300,677.74
二、职工福利费	59,470.10	563,232.60	465,438.40	157,264.30
三、社会保险费	118,299.72	356,301.28	408,281.76	66,319.24
其中: 医疗保险费	378.00	125,214.95	99,698.65	25,894.30
基本养老保险费	115,220.60	193,741.39	276,546.99	32,415.00
年金缴费				
失业保险费	2,598.60	20,601.87	19,013.27	4,187.20
工伤保险费	38.44	7,538.31	5,088.07	2,488.68
生育保险费	64.08	9,204.76	7,934.78	1,334.06
四、住房公积金	10,451.45	80,758.20	80,758.20	10,451.45
五、辞退福利				
六、其他				

七、工会经费和职工教育经费	393,105.17	22,640.48	28,640.48	387,105.17
合计	10,474,562.58	9,078,792.00	9,631,536.68	9,921,817.90

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 0 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

**(二十一) 应交税费：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	43,481,554.39	-27,696,216.43
消费税		1,801.97
营业税	419,044.66	
企业所得税	82,091,889.98	57,434,997.23
个人所得税	132,742.40	113,147.50
城市维护建设税	2,634,142.97	1,782,476.63
房产税	162,000.00	272,894.17
土地使用税		8,568.00
印花税	1,444.10	1,217.79
教育费附加	862,414.62	862,485.29
地方教育发展	243,891.48	239,743.97
堤围费	35,852.39	112,515.97
合计	130,064,976.99	33,133,632.09

**(二十二) 应付利息：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,683,791.66	2,005,862.44
短期借款应付利息	4,914,708.33	356,870.02
租借黄金应付利息	285,767.14	1,955,973.84
合计	7,884,267.13	4,318,706.30

**(二十三) 其他应付款：**

**1、 其他应付款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	174,071,005.91	310,631,044.97
1 年以上	41,308,027.65	17,305,893.61
合计	215,379,033.56	327,936,938.58

**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：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
云南兴龙实业有限公司	9,207,332.06	1,721,124.56
赵兴龙	13,958,426.84	11,949,158.84

赵宁	1,900,000.00	1,900,000.00
中信信托有限责任公司	37,100.00	37,100.00
腾冲嘉德利实业有限公司	4,399,913.00	48,000.00
合计	29,502,771.90	15,655,383.40

### 3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
广州南联房地产开发有限公司	14,600,000.00	往来款
赵兴龙	5,200,000.00	代股份公司偿还恩康服饰借款担保款
深圳市东浦实业集团有限公司	5,580,000.00	往来款
合计	25,380,000.00	—

### 4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
瑞丽市得玉珠宝有限公司	101,997,238.42	往来款
洪敏丽	16,770,000.00	往来款
广州南联房地产开发有限公司	14,600,000.00	往来款
云南金钰网络传媒有限公司	9,667,500.00	往来款
云南兴龙实业有限公司	9,207,332.06	往来款
合计	152,242,070.48	

## (二十四) 1 年内到期的非流动负债：

### 1、1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	480,000,000.00	
合计	480,000,000.00	

### 2、1 年内到期的长期借款

#### (1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款、抵押借款、保证借款	480,000,000.00	
合计	480,000,000.00	

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

#### (2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	本币金额
中国建设银行深圳分行	2011 年 1 月 6 日	2014 年 1 月 6 日	人民币	6.765	240,000,000.00
中国建设银行深圳分行	2011 年 1 月 11 日	2014 年 1 月 11 日	人民币	6.765	150,000,000.00
中国建设银行深圳分行	2011 年 1 月 5 日	2014 年 1 月 5 日	人民币	6.765	90,000,000.00
合计	/	/	/	/	480,000,000.00



(二十五) 长期借款:

1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款、抵押借款、保证借款	930,000,000.00	1,160,000,000.00
合计	930,000,000.00	1,160,000,000.00

注: 担保情况详见本附注六、6、(5)

2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	本币金额
中国建设银行深圳分行	2011 年 12 月 15 日	2014 年 12 月 15 日	人民币	7.38	100,000,000.00
中国建设银行深圳分行	2011 年 12 月 16 日	2014 年 12 月 16 日	人民币	7.38	100,000,000.00
中国建设银行深圳分行	2012 年 8 月 21 日	2015 年 8 月 21 日	人民币	6.765	200,000,000.00
中国建设银行深圳分行	2013 年 6 月 6 日	2015 年 6 月 6 日	人民币	6.765	330,000,000.00
中国建设银行深圳分行	2013 年 6 月 20 日	2016 年 6 月 20 日	人民币	6.765	200,000,000.00
合计	/	/	/	/	930,000,000.00

(二十六) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	352,281,672.00						352,281,672.00

(二十七) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	41,161,271.27			41,161,271.27
其他资本公积	126,174,478.65			126,174,478.65
合计	167,335,749.92			167,335,749.92

(二十八) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

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

(二十九) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	179,569,597.59	/
调整后 年初未分配利润	179,569,597.59	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,497,163.99	/
期末未分配利润	307,066,761.58	/

(三十) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,411,605,153.66	1,672,575,988.53
其他业务收入	8,565,505.42	680,705.81
营业成本	4,199,347,829.34	1,464,337,530.98

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珠宝玉石首饰	524,611,300.79	267,989,615.53	608,758,520.02	445,012,106.29
黄金饰品	3,870,658,928.90	3,919,345,581.84	1,063,817,468.51	1,019,323,144.69
其他	16,334,923.97	11,953,380.72		
合计	4,411,605,153.66	4,199,288,578.09	1,672,575,988.53	1,464,335,250.98

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省	61,047,256.62	199,665,299.94	103,765,117.72	76,434,299.07
广东省	3,738,521,126.78	3,466,119,816.11	1,497,807,774.17	1,320,075,245.09
北京市	612,036,770.26	533,503,462.04	71,003,096.64	67,825,706.82
合计	4,411,605,153.66	4,199,288,578.09	1,672,575,988.53	1,464,335,250.98

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	994,229,696.55	22.54
第二名	986,533,798.11	22.36
第三名	450,668,356.38	10.21
第四名	439,165,823.59	9.95
第五名	384,930,970.09	8.73
合计	3,255,528,644.72	73.79

(三十一) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	1,378.63	3,352.43	5%、10%
营业税	421,324.66		5%
城市维护建设税	35,490.97	733,680.46	7%
教育费附加	26,411.80	602,565.41	3%
合计	484,606.06	1,339,598.30	/

(三十二) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,108,065.83	1,382,533.44
租赁费	762,039.22	272,760.59
广告费	1,252,102.91	344,238.00
装修费	284,555.31	1,357,277.41
水电费	255,753.09	160,439.30
包装费	11,272.12	
福利费	465,903.50	178,243.20
珠宝城费用	886,782.76	
展览费	20,400.00	
商场管理费	59,180.00	
差旅费	148,187.60	
其他	1,386,359.82	972,288.13
合计	9,640,602.16	4,667,780.07

(三十三) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
咨询/审计费/保荐费	877,447.15	2,577,100.02
工资社保	4,346,869.99	3,182,633.52
业务招待费	586,421.90	1,087,260.87
差旅费	251,060.88	1,064,322.94
租赁费	431,371.20	503,453.73
折旧费	875,471.40	651,199.20
车辆费	218,395.82	157,902.93
福利费	90,283.09	278,544.54
办公费	231,706.64	217,399.41
其他	908,810.10	802,015.23
合计	8,817,838.17	10,521,832.39

(三十四) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,548,437.77	48,347,913.23
加：利息收入	-53,724.33	-144,450.49
汇兑损失		

减：汇兑收益		
手续费支出	2,180,548.49	13,868,417.87
其他支出	565.77	0
合计	68,675,827.70	62,071,880.61

**(三十五) 公允价值变动收益：**

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	58,269,520.00	14,340,580.00
其他	-559,170.00	
合计	57,710,350.00	14,340,580.00

**(三十六) 投资收益：**

**1、 投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
其他	62,849,615.04	-12,946,220.98
合计	62,849,615.04	-12,946,220.98

注 1：本期黄金 T+D 交易投资收益 31,939,135.04 元；

注 2：归还建行黄金产生的投资收益 30,910,480.00 元；

**(三十七) 资产减值损失：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,651,421.52	-4,052,022.77
二、存货跌价损失	71,975,096.56	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	76,626,518.08	-4,052,022.77

**(三十八) 营业外收入：**

**1、 营业外收入情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	94,720.00	31,210.00	94,720.00
合计	94,720.00	31,210.00	94,720.00

## 2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
市民营及中小企业发展专项资金 企业国内市场开拓项目资助计划	94,720.00	31,210.00	
合计	94,720.00	31,210.00	/

## (三十九) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,000,000.00		4,000,000.00
其他	990,617.29	67,802.40	990,617.29
合计	4,990,617.29	67,802.40	4,990,617.29

## (四十) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,052,775.88	34,017,834.46
递延所得税调整	-684,249.29	
合计	41,368,526.59	34,017,834.46

## (四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润（I）	P0	130,872,978.73	101,710,026.92
归属于公司普通股股东的非经常性损益	P0	19,615,396.49	1,018,324.96
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（II）	P1	111,257,582.24	100,691,701.96
期初股份总数	S0	352,281,672.00	352,281,672.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	352,281,672.00	352,281,672.00

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
基本每股收益(I)		0.3715	0.2887
基本每股收益(II)		0.3158	0.2858
稀释事项调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P2	130,872,978.73	101,710,026.92
稀释事项调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P3	111,257,582.24	100,691,701.96
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.3715	0.2887
稀释每股收益(II)		0.3158	0.2858

**(四十二) 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:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
云南兴龙实业有限公司	89,611,807.50
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	33,469,200.00
宝星投资管理(上海)服务中心	6,400,000.00
牛娇	2,350,000.00
云南金钰网络传媒有限公司	2,287,500.00
赵兴龙	1,400,000.00
深圳市黄金龙珠宝有限公司	1,000,000.00
苏建华	440,000.00
个人还借款	222,062.70
加盟保证金	199,974.00
中小企业发展专项款	94,720.00
利息收入	53,724.33
云南金元珠宝有限公司	2,000.00
其他	4,167,421.40
合计	141,698,409.93

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
深圳市海龙达珠宝首饰有限公司	107,414,630.86
深圳市黄金龙珠宝有限公司	72,270,000.00
深圳市信源盛投资咨询有限公司	70,000,000.00
深圳市高凯利贸易有限公司	30,000,000.00
深圳市富兴源科技有限公司	25,000,000.00
瑞丽市得玉珠宝有限公司	16,000,000.00
深圳市国丰融投资发展有限公司	9,000,000.00
管理费用、销售费用	8,571,846.52

捐赠支出	5,800,000.00
深圳市多佳机电系统工程有限公司	3,000,000.00
财务费用-手续费等	2,181,114.26
金丽国际珠宝交易中心	1,838,686.00
深圳市前卫汽车有限公司	1,600,000.00
深圳市华熙汽车销售有限公司	1,350,000.00
云南省珠宝玉石首饰行业协会	1,000,000.00
云南泰丽宫珠宝有限公司	460,000.00
个人借款	401,642.00
深圳市汇明建科科技有限公司	240,000.00
云南国检珠宝检验实验室有限公司	200,000.00
大信会计师事务所	190,000.00
广东哲力知识产权事务所	87,292.40
深圳市鑫宏博照明有限公司	82,500.00
北京国际珠宝交易中心	59,588.00
深圳邦友展览有限公司	56,000.00
中国石油化工股份公司深圳分公司	40,000.00
其它	8,739,715.64
合计	365,583,015.68

3、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
黄金租借业务保证金	240,000,000.00
合计	240,000,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	130,872,978.73	101,710,026.92
加：资产减值准备	76,626,518.08	-4,052,022.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	758,501.02	661,106.98
无形资产摊销	15,984.30	19,588.14
长期待摊费用摊销	252,662.38	97,490.75
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）	-57,710,350.00	-14,340,580.00
财务费用（收益以“-”号填列）	66,548,437.77	48,347,913.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,849,615.04	12,946,220.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,774,541.41	-1,079,682.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,880,652.50	

存货的减少（增加以“-”号填列）	281,538,359.82	30,185,799.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-121,201,096.92	93,566,198.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-644,804,926.87	45,636,730.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-331,846,435.64	313,698,790.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,795,424.79	53,502,511.93
减：现金的期初余额	61,544,716.15	21,361,082.23
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	-55,749,291.36	32,141,429.70

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	5,795,424.79	61,544,716.15
其中：库存现金	462,567.35	309,345.04
可随时用于支付的银行存款	5,307,543.25	53,193,166.89
可随时用于支付的其他货币资金	25,314.19	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,795,424.79	61,544,716.15

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位:亿元 币种:人民币

母公司名称	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	有限责任公司	云南昆明	赵宁	工艺品、饰品的销售	3.6	42.14	42.14	赵兴龙家族	77551842-x

### (二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币



子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
云南兴龙珠宝有限公司	有限责任公司	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	100.00	100.00	75719214-7
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	有限责任公司	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	100.00	100.00	74322131-4
北京东方金钰珠宝有限公司	有限责任公司	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	100.00	100.00	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
腾冲东方金钰珠宝有限公司	全资子公司	有限责任	腾冲县腾越镇观音塘社区北二环路北側	赵宁	翡翠毛料、饰品加工及销售	1,000,000.00	100.00	100.00	06711401-0

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中信信托有限责任公司	参股股东	10173099-3
姐告金龙房地产开发有限公司	股东的子公司	55271701-8
腾冲嘉德利实业有限公司	股东的子公司	79515831-0
赵宁	其他	不适用
赵兴龙	其他	不适用
北京国际珠宝交易中心有限责任公司	其他	

### (四) 关联交易情况

#### 1、 关联联营销售及关联租赁情况

##### (1) 联营销售

自 2010 年 12 月开始，东方金钰的全资子公司深圳东方金钰在北京国际珠宝交易中心大厦的四层与北京珠宝中心联营销售金条等黄金产品，该种联营销售的模式在珠宝首饰行业应用很普遍，俗称专柜模式。深圳东方金钰在北京珠宝中心设立专柜，自行铺货，以“东方金钰”的品牌对外销售金条等黄金产品。终端顾客购买商品后，由北京珠宝中心代为收取货款并定期与深圳东方金钰对账结算，深圳东方金钰依据协议约定扣除北京珠宝中心应得的返点收入后，将剩余货款确认为销售收入。在商品未售出前，该商品仍属深圳东方金钰所有，北京珠宝中心不承担商品的跌价损失等风险。

2012 年 1-6 月和 2013 年 1-6 月，深圳东方金钰根据双方约定的费率向北京珠宝中心支付的费用分别为 127.85 万元和 77.19 万元，占同类交易金额的比例均为 100%。

(2) 租赁场地

租赁场地情况如下表：

出租房	承租方	租赁标的	用途	年租金	租赁期限
北京国际珠宝交易中心	北京东方金钰	北京国际珠宝交易中心市场三层及附属楼四层	珠宝经营场地	157.57 万元	2010.1.1-2013.3.31

北京国际珠宝中心在 2013 年二季度开始整体升级改造，预计在 2013 年 9 月份装修改造完毕并重新开业，届时北京东方金钰将与北京国际珠宝中心重新签订房屋租赁协议。

2012 年 1-6 月和 2013 年 1-3 月，北京东方金钰向北京珠宝中心支付的租赁费分别为 78.79 万元和 42.43 万元，2013 年 4-6 月未支付租赁费。

(3) 关联交易定价方式及决策程序

按市场定价。

2、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
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	500,000,000.00	2013 年 6 月 20 日~2018 年 6 月 20 日	否
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	116,000,000.00	2013 年 4 月 17 日~2014 年 4 月 17 日	否
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	100,000,000.00	2011 年 12 月 16 日~2016 年 12 月 16 日	否
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	200,000,000.00	2012 年 8 月 21 日~2017 年 8 月 21 日	否
瑞丽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	100,000,000.00	2011 年 12 月 14 日~2016 年 12 月 14 日	否
瑞丽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	100,000,000.00	2011 年 12 月 15 日~2016 年 12 月 15 日	否
瑞丽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	100,000,000.00	2011 年 12 月 16 日~2016 年 12 月 16 日	否
瑞丽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	200,000,000.00	2012 年 8 月 21 日~2017 年 8 月 21 日	否
东方金钰股份有限	深圳市东方金钰珠	20,000,000.00	2012 年 7 月 27 日~2013 年 7 月 27 日	否

公司	宝实业有限公司			
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	116,000,000.00	2013 年 4 月 17 日~2014 年 4 月 17 日	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	500,000,000.00	2013 年 6 月 20 日~2018 年 6 月 20 日	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	330,000,000.00	2013 年 6 月 6 日~2017 年 6 月 6 日	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	260,000,000.00	2011 年 1 月 5 日~2016 年 1 月 5 日	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	500,000,000.00	2011 年 1 月 6 日~2016 年 1 月 6 日	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	160,000,000.00	2011 年 1 月 11 日~2016 年 1 月 11 日	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	100,000,000.00	2011 年 12 月 14 日~2016 年 12 月 14 日	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	100,000,000.00	2011 年 12 月 15 日~2016 年 12 月 15 日	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	100,000,000.00	2011 年 12 月 16 日~2016 年 12 月 16 日	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	200,000,000.00	2012 年 8 月 21 日~2017 年 8 月 21 日	否
云南兴龙珠宝有限 公司	深圳市东方金钰珠 宝实业有限公司	260,000,000.00	2011 年 1 月 5 日~2016 年 1 月 5 日	否
云南兴龙珠宝有限 公司	深圳市东方金钰珠 宝实业有限公司	500,000,000.00	2011 年 1 月 6 日~2016 年 1 月 6 日	否
云南兴龙珠宝有限 公司	深圳市东方金钰珠 宝实业有限公司	160,000,000.00	2011 年 1 月 11 日~2016 年 1 月 11 日	否
云南兴龙珠宝有限 公司	深圳市东方金钰珠 宝实业有限公司	330,000,000.00	2013 年 6 月 6 日~2017 年 6 月 6 日	否
云南兴龙珠宝有限 公司	深圳市东方金钰珠 宝实业有限公司	100,000,000.00	2011 年 12 月 14 日~2016 年 12 月 14 日	否
云南兴龙珠宝有限 公司	深圳市东方金钰珠 宝实业有限公司	100,000,000.00	2011 年 12 月 15 日~2016 年 12 月 15 日	否
云南兴龙珠宝有限 公司	深圳市东方金钰珠 宝实业有限公司	100,000,000.00	2011 年 12 月 16 日~2016 年 12 月 16 日	否
云南兴龙珠宝有限 公司	深圳市东方金钰珠 宝实业有限公司	200,000,000.00	2012 年 8 月 21 日~2017 年 8 月 21 日	否
赵兴龙	深圳市东方金钰珠 宝实业有限公司	20,000,000.00	2012 年 7 月 27 日~2013 年 7 月 27 日	否
赵兴龙	深圳市东方金钰珠 宝实业有限公司	260,000,000.00	2011 年 1 月 5 日~2016 年 1 月 5 日	否
赵兴龙	深圳市东方金钰珠 宝实业有限公司	500,000,000.00	2011 年 1 月 6 日~2016 年 1 月 6 日	否
赵兴龙	深圳市东方金钰珠 宝实业有限公司	160,000,000.00	2011 年 1 月 11 日~2016 年 1 月 11 日	否
赵兴龙	深圳市东方金钰珠 宝实业有限公司	330,000,000.00	2013 年 6 月 6 日~2017 年 6 月 6 日	否

	宝实业有限公司			
赵兴龙	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	500,000,000.00	2013 年 6 月 20 日~2016 年 6 月 20 日	否
赵兴龙	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	116,000,000.00	2013 年 4 月 17 日~2014 年 4 月 17 日	否
赵兴龙	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	100,000,000.00	2011 年 12 月 14 日~2016 年 12 月 14 日	否
赵兴龙	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	100,000,000.00	2011 年 12 月 15 日~2016 年 12 月 15 日	否
赵兴龙	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	100,000,000.00	2011 年 12 月 16 日~2016 年 12 月 16 日	否
赵兴龙	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	200,000,000.00	2012 年 8 月 21 日~2017 年 8 月 21 日	否
赵宁	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	20,000,000.00	2012 年 7 月 27 日~2013 年 7 月 27 日	否
赵宁	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	500,000,000.00	2013 年 6 月 20 日~2018 年 6 月 20 日	否
赵宁	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	330,000,000.00	2013 年 6 月 6 日~2017 年 6 月 6 日	否
赵宁	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	116,000,000.00	2013 年 4 月 17 日~2014 年 4 月 17 日	否
赵宁	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	260,000,000.00	2011 年 1 月 5 日~2016 年 1 月 5 日	否
赵宁	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	500,000,000.00	2011 年 1 月 6 日~2016 年 1 月 6 日	否
赵宁	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	160,000,000.00	2011 年 1 月 11 日~2016 年 1 月 11 日	否
赵宁	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	100,000,000.00	2011 年 12 月 14 日~2016 年 12 月 14 日	否
赵宁	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	100,000,000.00	2011 年 12 月 15 日~2016 年 12 月 15 日	否
赵宁	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	100,000,000.00	2011 年 12 月 16 日~2016 年 12 月 16 日	否
赵宁	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	200,000,000.00	2012 年 8 月 21 日~2017 年 8 月 21 日	否

①公司全资子公司深圳市东方金钰实业有限公司向兴业银行股份有限公司文锦支行贷款 2000 万元（截止 2013 年 6 月 30 日借款金额 2000 万元），由公司董事长赵兴龙、总裁赵宁、东方金钰股份有限公司提供连带责任保证。

②本公司全资子公司深圳市东方金钰实业有限公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订最高不超过等值人民币 5 亿元的授信总额度的借款合同（包括流动资金贷款人民币 2 亿元整，用于甲方日常翡翠及黄金销售所需的流动资金周转；黄金租借额度 3 亿元整，用于销售黄金产品所需的流动资金周转），合同编号借 2012 额 0273 水贝，（截止 2013 年 6 月 30 日借款金额 2 亿元）；由公司董事长赵兴龙、总裁赵宁、云南兴龙实业有限公司、东方金钰股份有限公司提供连带保证责任；云南泰丽宫珠宝有限公司以其位于云南省昆明市春城路（公安官渡分局旁）的昆明市房权证字第 200516340 号泰丽宫珠宝 A、B 栋做抵押；深圳市东方金钰珠宝实业有限公司以其公司仓库及展厅 11091 件总价值不低于 5 亿元

的翡翠雕刻产品做抵押；云南兴龙实业有限公司以其持有的本公司 3100 万股及其法定孳息设定股份质押，公司以 2.4 亿元的存款作为保证金。

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 9.2 亿元（截止 2013 年 6 月 30 日借款金额 4.8 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；云南兴龙实业有限公司用持有的本公司 8,000 万股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。

④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 5 亿元（截止 2013 年 6 月 30 日借款金额 4 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 亿元提供质押；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。

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，期末租借黄金数量为 980 公斤，借入黄金的成本为 282,711,780.00 元，公允价值变动损益为-44,081,780.00 元，公司以 2.4 亿元的存款作为保证金。

⑥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 3.3 亿元，担保情况如下：由公司董事长赵兴龙、总裁赵宁、云南兴龙实业有限公司、本公司提供连带保证责任；深圳市东方金钰珠宝实业有限公司以其公司仓库及展厅总价值不低于 3.6 亿元的翡翠雕刻产品做抵押；江苏盛世汉源文化艺术有限公司用其所拥有的土地使用权徐土国用（2013）第 10592 号提供抵押。

⑦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民生银行股份有限公司深圳分行贷款 1.16 亿元，担保情况如下：由公司董事长赵兴龙、总裁赵宁、云南兴龙实业有限公司、本公司提供连带保证责任；深圳市东方金钰珠宝实业有限公司以其拥有的江苏省徐州市解放南路地王大厦商业裙楼负一层 1-101、1-153 至 1-157；一层 1-101、1-102、1-201、1-301 商铺做抵押。

⑧赵兴龙与赵宁系父子关系，为一致行动人。

## (五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	腾冲嘉德利实业有限公司	53,596,368.00		53,596,368.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	云南兴龙实业有限公司	9,207,332.06	1,721,124.56
其他应付款	赵兴龙	13,958,426.84	11,949,158.84
其他应付款	腾冲嘉德利实业有限公司	4,399,913.00	48,000.00
其他应付款	赵宁	1,900,000.00	1,900,000.00
其他应付款	中信信托有限责任公司	37,100.00	37,100.00

## 八、 股份支付:

无

**九、或有事项：**

无

**十、承诺事项：**

无

**十一、其他重要事项：**

**(一) 其他**

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。中信钰道基金 II 号信托计划已经于 2013 年 5 月 16 日期满，根据《中信钰道基金 II 号信托计划信托事务管理报告》，深圳东方金钰将收回 F1 级受益权投资款 9000 万元，取得投资收益，上述款项于 2013 年 7 月收到，于 2013 年 7 月进行账务处理。

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。2013 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》，本公司购买地王大厦第二层、第三层，建筑面积 5,817.6 平方米，交易价格 8,635 万元。截止 2013 年 6 月 30 日本公司已支付徐州星辰房地产开发有限公司购房款 156,910,000.00 元，至 2013 年 7 月末，上述房产已办理房产证和土地证，目前正在装修。

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 2013 年 6 月 30 日本公司已支付腾冲嘉德利实业有限公司购房款 53,596,368.00 元，工程转让手续尚在办理之中。

**十二、母公司财务报表主要项目注释**

**(一) 应收账款：**

**1、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**

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**(二) 其他应收款：**

**1、其他应收款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
(1) 账龄组合	563,088.03	11.53	81,117.61	14.41	363,088.03	7.75	71,117.61	19.59
(2) 关联方组合	4,320,469.30	88.47			4,320,469.30	92.25		
组合小计	4,883,557.33	100	81,117.61	1.66	4,683,557.33	100.00	71,117.61	1.52
合计	4,883,557.33	/	81,117.61	/	4,683,557.33	/	71,117.61	/

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 500 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	210,000.00	37.29	10,500.00	10,000.00	2.75	500.00
2 至 3 年	353,088.03	62.71	70,617.61	353,088.03	97.25	70,617.61
合计	563,088.03	100	81,117.61	363,088.03	100.00	71,117.61

## 2、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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
北京东方金钰珠宝有限公司	4,320,469.30			
合计	4,320,469.30			

## (三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
云南兴龙珠宝有限公司	159,701,921.63	159,701,921.63		159,701,921.63			100.00	100.00
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	284,632,428.32	284,632,428.32		284,632,428.32			100.00	100.00
北京东方金	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00			100.00	100.00

钰珠宝有限公司								
---------	--	--	--	--	--	--	--	--

**(四) 营业收入和营业成本:**

**1、 营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	8,388,493.15	

**(五) 现金流量表补充资料:**

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	5,998,242.01	-4,718,460.09
加: 资产减值准备	10,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,046.30	9,786.57
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)		-136.01
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)	-226,095.26	152,820,260.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,748,097.79	-150,901,064.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,095.26	-2,789,613.95
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	55,681.99	106,481.17
减: 现金的期初余额	19,586.73	2,906,095.12
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	36,095.26	-2,799,613.95

**十三、 补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**



单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,379,965.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,895,897.29
所得税影响额	-6,868,671.26
合计	19,615,396.49

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.34	0.3715	0.3715
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.89	0.3158	0.3158

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	金额	金额	增减百分比%	变动原因
资产负债表项目	本期末	本期初		
货币资金	245,795,424.79	61,544,716.15	299.38	收入大于支出
应收账款	9,887,470.65	7,167,544.72	37.95	本期有很小部分赊销
预付款项	309,792,172.85	213,560,806.22	45.06	主要系本期预付购货款及预付徐州珠宝专营店及华东翡翠交易中心项目款增加所致
其他应收款	102,483,170.73	13,323,366.37	669.20	本期往来款增加所致
长期待摊费用	6,208,333.29	460,995.67	1,246.72	装修费用增加所致
递延所得税资产	35,238,386.19	22,463,844.78	56.87	主要系计提资产减值准备增加所致
短期借款	711,400,000.00	220,000,000.00	223.36	借款增加所致
应交税费	130,064,976.99	33,133,632.09	292.55	主要系本期所得税增加所致
其他应付款	215,379,033.56	327,936,938.58	-34.32	本期客户间资金往来减少所致
一年内到期的非流动负债	480,000,000.00			借款重分类所致
递延所得税负债	10,880,652.50			借金成本高于市价引起公允价值变动所致
损益表项目	本期	上年同期		
营业收入	4,420,170,659.08	1,673,256,694.34	164.17	黄金饰品和翡翠毛料销售增长
营业成本	4,199,347,829.34	1,464,337,530.98	186.77	主要系收入增加导致成本增加
营业税金及附加	484,606.06	1,339,598.30	-63.82	缴纳的流转税减少所致
销售费用	9,640,602.16	4,667,780.07	106.54	主要系新增云南兴龙珠宝腾冲分公司所致
资产减值损失	76,626,518.08	-4,052,022.77	-1,991.07	主要系本期计提黄金跌价准备所致

公允价值变动收益	57,710,350.00	14,340,580.00	302.43	黄金租借业务公允价值变动所致
投资收益	62,849,615.04	-12,946,220.98	-585.47	黄金业务投资收益
营业外支出	4,990,617.29	67,802.40	7,260.53	主要系捐赠支出增加所致
净利润	130,872,978.73	101,710,026.92	28.67	系收入、成本、费用综合变动所致
现金流量表项目：	本期	上年同期		
经营活动产生的现金流量净额	-331,846,435.64	313,698,790.12	-205.79	主要系购买商品、接受劳务支付的现金增长额高于销售商品、提供劳务收到的现金的增长额所致
投资活动产生的现金流量净额	-71,919,978.78	-2,080,692.62	3,356.54	主要系投资徐州珠宝专营店及华东翡翠交易中心项目所致
筹资活动产生的现金流量净额	348,017,123.06	-279,476,667.80	-224.52	主要系本期取得借款净增加所致

## 第九节 备查文件目录

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

董事长：赵兴龙  
东方金钰股份有限公司  
2013 年 8 月 23 日

## 第九节 备查文件目录

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

