

# 东方金钰股份有限公司

600086

## 2013 年年度报告

## 重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	周存会	因身体不适	黄光松

三、 大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人赵兴龙、主管会计工作负责人宋孝刚及会计机构负责人（会计主管人员）宋孝刚声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司(母公司)2013 年度实现净利润 6,876.58 万元，加上年初未分利润-29,364.05 万元，累计未分利润为-22,487.46 万元。根据《企业会计准则》和《公司章程》的相关规定，不符合利润分配的条件。

公司拟定 2013 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	25
第八节	公司治理.....	29
第九节	内部控制.....	33
第十节	财务会计报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	121

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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

### 二、 重大风险提示：

#### 1. 中国经济增长趋缓，市场需求下降的风险

2014 年中国经济增长放缓，政府采取稳健的货币政策和积极的财政政策，加上黄金价格下行且波动加大，黄金珠宝市场需求可能趋缓。

#### 2. 翡翠原材料渠道供应的风险

翡翠原石产于缅甸，缅甸政府为提高其附加值，管制原石出口，翡翠原石的采购供应受缅甸的国内政策影响给稳定供应带来一定风险。本公司与境内外翡翠原石供应商建立了长期的合作关系。基于公司较高的品牌声誉和良好的信誉，公司在原材料供应方面具有长期稳定的供货渠道。

## 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	<a href="http://www.goldjade.cn">http://www.goldjade.cn</a>
电子信箱	dfjy600086@sina.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	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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、ST 多佳

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2013 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

- 1、1997 年公司首次公开发行股票并上市时主营业务为纺织品、服装的制造与销售。
- 2、2001 年 10 月公司主营业务变更为教育产业的投资和管理。
- 3、2004 年 6 月公司主营业务变更为珠宝玉石, 黄、铂金及镶嵌饰品的生产、销售。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

- 1、1997 年公司上市时控股股东为鄂州市服装总厂。
- 2、2001 年 9 月 27 日, 西安开元科教控股有限公司成为本公司第二大股东, 实际控制人。
- 3、2004 年 5 月云南兴龙实业有限公司通过协议转让持有公司 7.13% 的股份, 成为本公司第三大股东, 实际控制人。2005 年 12 月, 继续增持公司股份, 成为第一大股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	大信会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	深圳市福田区八卦一路五十号鹏基商务时空大厦 17 楼
	签字会计师姓名	李炜 李东坤

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同 期增减(%)	2011 年
营业收入	5,928,023,627.87	4,826,965,101.94	22.81	3,114,011,611.44
归属于上市公司股东的净利润	157,161,763.87	160,305,321.62	-1.96	78,266,624.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	78,818,538.88	156,127,150.66	-49.52	86,873,963.19
经营活动产生的现金流量净额	-318,855,603.55	339,681,049.27	-193.87	-183,198,180.90
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年 同期末增减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	892,720,096.17	735,558,332.30	21.37	575,253,010.68
总资产	5,175,421,876.19	4,933,474,363.71	4.90	3,160,991,510.59

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同 期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	0.4461	0.4550	-1.96	0.2222
稀释每股收益（元 / 股）	0.4461	0.4550	-1.96	0.2222
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.2237	0.4432	-49.53	0.2466
加权平均净资产收益率（%）	19.3	24.46	减少 5.16 个百分 点	13.13
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	9.68	23.82	减少 14.14 个百分 点	14.58

### 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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	54,937,100.03	0	0
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	133,400.00	0	0

受的政府补助除外			
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	54,697,817.09	5,628,160.00	-14,028,690.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,980,481.04	-57,265.38	2,574,446.22
所得税影响额	-26,444,611.09	-1,392,723.66	2,846,904.88
合计	78,343,224.99	4,178,170.96	-8,607,338.90

## 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

2013 年, 在中国经济增长速度放缓, 国际黄金价格大幅波动的环境下, 公司遵循实施年初制定的发展战略, "以效益优先"、"渠道制胜"、"全面创新"为工作重点, 充分利用珠宝产业调整转型升级的机遇, 借助东方金钰在珠宝行业的领先地位和优势, 实现了业绩水平的平稳增长。

1、2013 年面对珠宝行业整体业绩下滑和市场竞争日趋激烈的局面, 公司务实进取, 依托"东方金钰"的品牌优势, 全国营销网络的渠道优势, 积极创新产品, 提升品牌, 突出服务, 2013 年实现营业收入 5,928,023,627.87 元, 较去年同期增长 22.81%; 实现营业利润 186,206,279.87 元, 较去年同期减少 12.67%; 归属于母公司所有者净利润 157,161,763 元, 较去年同期减少 1.96%。

2、稳步推进全国一线和二线城市销售布点, 重点项目建设初见成效。2013 年, 公司推进销售网点布局, 在拉萨、长沙、丽江等地新开了一批销售专柜和加盟店。重点项目北京珠宝专营店完成升级改造, 已经于 9 月重新开业。徐州珠宝专营店完成选址、装修、铺货工作, 于 11 月 28 日顺利开业。

3、创新品牌推广活动, 不断打磨民族文化品牌。公司通过举行东方金钰品牌与管理创新论坛, 着力于品牌打造, 挖掘和继承中华传统文化, 以"传世 o 传情"为品牌诉求, 以翡翠为载体, 不断探询品牌与东方文化智慧的有机结合, 致力于将东方金钰打磨为民族的珠宝文化品牌。

4、推进内部控制建设, 不断完善公司治理。

2013 年公司进一步建立和完善内控体系和管理制度, 根据监管部门的要求, 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、企业文化建设等各项工作。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位: 元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,928,023,627.87	4,826,965,101.94	22.81
营业成本	5,704,848,674.55	4,410,279,522.31	29.35
销售费用	21,466,006.37	17,849,116.57	20.26
管理费用	31,086,814.01	31,602,120.82	-1.63
财务费用	142,640,237.71	119,947,669.75	18.92
经营活动产生的现金流量净额	-318,855,603.55	339,681,049.27	-193.87
投资活动产生的现金流量净额	-17,188,771.07	-66,042,055.32	-73.97
筹资活动产生的现金流量净额	356,770,294.73	-233,455,360.03	-252.82

### 2、 收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年度公司实现主营业务收入 592,664.46 万元, 比去年同期增长 22.81 %, 其中: 珠宝玉石首饰比上年减少 22.12%, 主要原因是翡翠毛料及饰品销售收入均减少; 黄金饰品比上年增长 36.35%, 主要原因是销售量比上年增长 45%, 平均单价比上年减少 7.7% 。

#### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

本公司的产品为翡翠和黄金及其制产品, 分别说明如下:

① 翡翠及其制品

A、采购

翡翠的供给来源于缅甸，采购价格受到其战争、开采及出口政策、税收、汇率、经济等因素影响。

B、销售

中低端翡翠及其制品的需求主要为消费者，受中国经济发展和居民经济收入水平影响，居民的收入水平越高,购买能力就越强；高端产品的需求一般为投资收藏，受中国经济发展、货币政策、产品未来价格趋势等因素影响。

由于翡翠的供给来源于缅甸，采购地单一，采购价格的变动会直接导致销售价格同向变动。

② 黄金及其制品

黄金及其制品的销售价格受到黄金供需关系、美元走势、国际黄金市场价格、通货膨胀、中国货币政策、中国黄金产量、金融市场间的联动及中国环保政策等因素影响。

(3) 主要销售客户的情况

单位：元 币种：人民币

前五名销售客户销售金额合计	4,049,177,794.29	占销售总额比重	68.31%
---------------	------------------	---------	--------

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
珠宝玉石首饰	采购成本	498,406,796.44	100	831,930,292.20	100	-40.09
黄金饰品	采购及委托加工成本	5,205,960,566.29	100	3,578,146,780.94	100	45.49
合计		5,704,367,362.73	100	4,410,077,073.14	100	29.35

(2) 主要供应商情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	5,491,511,145.07	占采购总额比重	98.42%
--------------	------------------	---------	--------

4、 费用

(1) 销售费用

报告期，本公司销售费用 2,146.60 万元，同比增长 20%（上年同期：1,784.91 万元）。费用增长的主要原因是子公司云龙兴龙珠宝有限公司腾冲分公司于 2012 年 10 月开业，同比增加了 2013 年 1-9 月的费用；另外，江苏东方金钰珠宝有限公司于 2013 年 10 月开业，增加了 187 万元销售费用。

(2) 管理费用

报告期，本公司管理费用为 3,108.68 万元，同比减少 1.63%（上年同期：3,160.21 万元）。

(3) 财务费用

报告期，本公司财务费用为 14,264.02 万元，同比上升了 19%（上年同期：11,994.77 万元），主要原因为借款增加导致利息支出增加。

## 5、 现金流

截至 2013 年 12 月 31 日，公司的现金及现金等价物为 8,227.06 万元，比上年同期增加 2,072.59 万元。报告期公司经营活动产生的累计现金流量净额为-31,885.56 万元，比上年同期减少 65,853.67 万元。其中：经营活动现金流入 666,849.40 万元，较上年同期减少了 110,196.78 万元；经营活动现金流出 698,734.96 万元，较上年同期减少 44,343.11 万元。公司经营活动产生的净现金流减少的主要原因是商品销售预收款减少。报告期公司投资活动产生的现金流量净额为-1,718.88 万元，比上年同期减少流出 4,885.33 万元。报告期公司筹资活动产生的现金净流入额为 35,677.03 万元，比上年同期增加净流入 59,022.57 万元，主要是本年借款增加。现金流大额变动情况如下：

单位：万元

项目	2013 年度	2012 年度	同比增减比例	主要原因
收到其他与经营活动有关的现金	514,040,999.11	324,147,613.95	59%	经营性往来收款增加
支付给职工以及为职工支付的现金	19,865,659.57	11,615,196.31	71%	新增徐州及腾冲经营场所，人员增加导致薪酬增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,584,854.60	60,264,716.87	138%	购徐州地王大厦
投资支付的现金	0.00	5,500,000.00	-100%	2013 年没有对外投资
支付其他与投资活动有关的现金	7,423,104.00	277,338.45	2577%	黄金 T+D 业务增加
取得借款收到的现金	2,859,978,000.00	420,000,000.00	581%	借款增加
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	46,361,455.99	-100%	本年度未收到黄金租借业务保证金
偿还债务支付的现金	2,129,539,450.00	544,067,600.00	291%	偿还借款增加
支付其他与筹资活动有关的现金	240,000,000.00	37,052,555.94	548%	借金保证金增加

## 6、 其它

### (1) 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 2013 年 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。2013 年 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 2013 年 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》。2014 年 1 月 27 日，公司和保荐机构华创证券有限责任公司同时向中国证监会报送了中止审查增发申请文件的请示，主动要求中止审查增发申请文件。2014 年 2 月 25 日，公司收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》，中国证监会决定中止对我公司非公开发行股票申请文件的审查。

### (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	870,988,108.56	498,406,796.44	74.75	-22.12	-40.09	增加 49.14 个百分点
黄金饰品	5,055,656,539.34	5,205,960,566.29	-2.89	36.35	45.49	减少 6.38 个百分点
合计	5,926,644,647.90	5,704,367,362.73	3.90	22.81	29.35	减少 4.72 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	189,830,299.39	1.70
北京市	97,226,167.45	-83.42
广东省	5,611,551,277.68	38.45
江苏省	28,036,903.38	100.00
合计	5,926,644,647.90	22.81

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	322,270,636.26	6.23	61,544,716.15	1.25	423.64
预付款项	93,667,762.69	1.81	213,560,806.22	4.33	-56.14
其他应收款	29,354,188.34	0.57	13,323,366.37	0.27	120.32
长期股权投资	21,250,000.00	0.41	45,250,000.00	0.92	-53.04
固定资产	100,228,270.15	1.94	20,181,997.36	0.41	396.62
长期待摊费用	17,746,246.58	0.34	460,995.67	0.01	3,749.55
短期借款	1,050,000,000.00	20.29	220,000,000.00	4.46	377.27
应付账款	121,866,116.67	2.35	206,591,125.61	4.19	-41.01
应交税费	7,349,811.20	0.14	33,133,632.09	0.67	-77.82
应付利息	17,770,161.22	0.34	4,318,706.30	0.09	311.47
其他应付款	189,222,067.71	3.66	327,936,938.58	6.65	-42.3

货币资金：借金保证金增加所致

预付款项：购买徐州地王大厦和腾冲嘉德利在建工程结转预付款减少所致

其他应收款：将挂账期限较长的预付款转至其他应收款所致

长期股权投资：转让深圳市中缅翡翠交易投资有限公司股权所致

固定资产：本期购买固定资产增加及前期在建工程本期暂估转固

长期待摊费用：徐州文博园及北京小营珠宝城装修费用增加所致

短期借款：增加借款所致  
 应付账款：购买翡翠原料和翡翠饰品及时结算  
 应交税费：缴纳税款增加  
 应付利息：向大股东兴龙实业借款利息未支付  
 其他应付款：客户间资金往来款减少

## 2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

交易性金融资产中的黄金 T+D 业务按公允价值计量，公允价值为资产负债表日上海黄金交易所相关交易种类收盘价。公允价值计量资产、主要资产计量属性未变化。

### (四) 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。

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

公司对外股权投资为对深圳市中金创展融资担保股份有限公司投资 2,125 万元，持股比例 2.8571%，该公司经营正常，2013 年度本公司取得其分红 105 万元。

#### 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、 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

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	64,584.64	-1,566.53
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	491,362.40	10,071.39

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	3,128.47	285.25
--------------	--------------	----------	----------	--------

## 5、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。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

受益于我国居民收入增长、消费升级和原材料价格持续上涨，钻石、珠宝镶嵌、K 金、铂金、翡翠玉石等非黄金首饰市场还将继续增长。展望未来，消费升级需求依然旺盛、价涨量增的局面仍将持续。

1、国内珠宝消费市场正在迎来行业管理规范化。消费者心理日趋成熟，也使得行业发展出现新趋势。随全球一体化的发展，消费者视野不断打开，当下的国内消费者已不仅仅将珠宝作为财富的保存和炫耀品，更是将其作为个人品味和鉴赏力的体现。消费者行为引领的趋势变化，迫使有前瞻性的珠宝企业必须做出积极的应对--以创新研发作为市场竞争的核心竞争力，以国际化作为发展的核心驱动力。

2、终端供给提升翡翠需求，消费市场寻求新变化。由于近年来缅甸关于翡翠出口政策依然不明朗，目前中高档翡翠市场处于供不应求的状态，中低端翡翠饰品正在加速进驻零售终端，向更广泛的消费者普及。在未来价格持续上涨的预期及终端供求创造需求推动下，预计翡翠玉石市场将继续保持规模增长。在规模增长的同时，翡翠消费市场会寻求新的变化，更加注重翡翠饰品的个性化、更加注重翡翠产品的私人定制、更加倾向于选择中高端翡翠等。

3、翡翠企业借助互联网，寻求销售和流通新模式。未来传统翡翠企业会更多与现代电子商务模式接轨，推出移动终端销售、高端翡翠 VIP 销售模式，通过寻求跨界合作尝试“金融创新解决翡翠珠宝流通”的业务新模式。

### (二) 公司发展战略

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）。

2014 年，东方金钰将遵循实施公司发展战略，以“引领”、“跨越”、“升级”为经营工作重点，充分利用珠宝品牌竞争加剧转型升级的机遇，借助公司的领先地位和优势，力争实现跨越增长，实现管理升级。

### (三) 经营计划

#### 1. 全力推进主营业务的稳步发展

公司在翡翠、黄金等主营业务领域有较大的领先优势、规模优势。在 2014 年，公司将顺应中国黄金、翡翠珠宝消费市场继续稳步发展的契机，掌控好黄金市场价格波动风险，强化产品设计研发、生产、服务，进一步巩固公司优势地位，在翡翠原材料交易、翡翠首饰经营、黄金产品业务等方面实现持续增长。

#### 2. 完善经营网点布局，加快重点项目建设

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。加快瑞丽翡翠文化创意园项目建设进度，争取早日投入运营。

#### 3. 进一步优化公司产业链，保持竞争优势

公司遵循完善珠宝产业链的发展战略，已经开始组建翡翠加工厂，还计划收购一家镶嵌加工厂和一家黄金加工厂，进一步整合翡翠、黄金、钻石首饰等产品线，逐步形成原材料采购交易、设计加工、批发零售、加盟连锁等上中下游一体化经营。进一步优化公司一体化产业链优

势，优化产业链各环节，全面加强原石精选、产品设计创意、生产制作、终端服务等环节的优化，保持并加强竞争优势。

#### 4. 强化品牌推广，进一步提升品牌知名度

品牌建设是本公司的一项系统性战略工程，公司将从商标保护、外观专利、广告宣传推广、展会活动、产品鉴赏等方面进行品牌推广，已在深圳机场厅 T3 航站楼投放广告，在相关平面媒体和网络加大公司报道及品牌宣传，不断扩大品牌的影响力和美誉度。

5. 加强内部管理，形成高效机制，以引领、跨越、升级为年度主题，全面提升内部管理水平，优化流程、减少层级、形成高效的运营管理机制，突现内部机制的科学化，管理活动流程化为公司的平稳、科学发展提供制度保障。

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司发展战略和新年度经营计划，2014 年公司资金需求主要来自瑞丽翡翠文化创意园项目等新项目的建设，自有门店的铺货资金，翡翠原材料采购资金。

公司将积极拓宽融资渠道，通过再次启动非公开发行、自有资金、银行债务融资等多种方式筹集资金。

#### (五) 可能面对的风险

##### 1. 中国经济增长趋缓，市场需求下降的风险

2014 年中国经济增长放缓，政府采取稳健的货币政策和积极的财政政策，加上黄金价格下行且波动加大，黄金珠宝市场需求可能趋缓。

##### 2. 翡翠原材料渠道供应的风险

翡翠原石产于缅甸，缅甸政府为提高其附加值，管制原石出口，翡翠原石的采购供应受缅甸的国内政策影响给稳定供应带来一定风险。本公司与境内外翡翠原石供应商建立了长期的合作关系。基于公司较高的品牌声誉和良好的信誉，公司在原材料供应方面具有长期稳定的供货渠道。

### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

根据公司固定资产的实际情况，公司相关部门对各类固定资产重新核定了实际使用年限。公司拟从 2014 年 1 月 1 日起调整固定资产折旧年限，将房屋及建筑物折旧年限由 20 年变更为 30 年。公司投资性房地产-房屋建筑物折旧年限为 30 年，固定资产-房屋建筑物折旧年限为 20 年，一幢部分出租部分自营的房产，折旧年限则部分为 30 年，另一部分为 20 年，存在不合理之处，另外财务上亦难以确定折旧计提的准确性。基于公司固定资产的实际情况，对折旧年限进行合理调整，将使公司的财务信息更能合理反映公司的运营情况。

本次会计估计变更对公司业务的范围无影响。根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，变更固定资产折旧年限属会计估计变更，应采用未来适用法，不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响。经公司财务部门初步测算本次会计估计变更预计将影响公司 2014 年度利润总额增加约 175 万元，归属于上市公司股东的净利润增加约 140 万元。

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

### 四、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求及公司实际情况，对《公司章程》中的利润分配政策进行了修改，进一步完善了利润分配的形式、决策机制与程序，明确了利润分配特别是现金分配的条件、期间间隔和比例，以及利润分配政策的调整机制等，同时制订了《东方金钰股份有限公司股东分红回报规划（2012 年-2014 年）》，并已经 2012 年 7 月 12 日公司第七届董事会第三次会议及 2012 年 7 月 23 日公司 2012 年度第三次临时股东大会审议通过（详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

报告期内，母公司累计未分利润为-22,487.46 万元，根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，公司决定不进行利润分配，也不进行资本公积金转赠。

报告期内，公司现金分红政策的制定及执行符合公司章程的规定，利润分配符合股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护中小股东的合法权益。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	0	0	0	157,161,763.87	0
2012 年	0	0	0	0	160,305,321.62	0
2011 年	0	0	0	0	78,266,624.29	0

## 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、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 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。目前上述款项已经支付完毕，并已办理房产证和土地证。经七届十四次董事会审议通过，公司徐州专营店地址变更为徐州市迎宾大道和昆仑大道交汇处的淮海文博园内，面积为 9108.56 平方米，经营场所为租赁；华东翡翠交易中心仍开设在徐州地王大厦第一层部分商铺，第一层剩余部分商铺及第二、三层用于出租，收取租金。	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 12 月 31 日本公司已支付腾冲嘉德利实业有限公司购房款 53,596,368 元，工程转让手续尚在办理之中，本期本公司已将该在建工程暂估转入固定资产。	详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 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》, 截止 2013 年 12 月 31 日, 该计划已终止。本公司作为中信钰道基金 II 号信托计划的保管人和投资顾问, 取得保管费和顾问费收入 8,144,168.11 元。	详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度、2012 年度, 公司与北京国际珠宝交易中心发生联营销售商品以及租赁经营场地等交易。2012 年 10 月起, 北京珠宝中心成为本公司关联方, 与本公司相关联营和租赁交易为关联交易。预计 2013 年全年, 公司与北京珠宝中心发生联营销售商品的关联交易需支付的返点费用为 160 万元; 预计 2013 年发生租赁经营场地的关联交易需支付的租金为 42.43 万元。2013 年公司实际与北京珠宝中心发生联营销售商品的关联交易需支付的返点费用为 262.81 万元; 2013 年发生租赁经营场地的关联交易实际支付的租金为 42.43 万元。经公司七届十七次董事会审议通过《关于 2013 年日常关联交易超出预计金额及预计 2014 年日常关联交易的议案》。	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) 关联债权债务往来

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
经公司第七届十一次董事会、2013 年第二次临时股东大会审议通过, 公司向大股东借款 4.5 亿元, 期限一年, 用于建设徐州专营店和偿还银行贷款。	详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

七、 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	218,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	202,000
<b>公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)</b>	
担保总额 (A+B)	202,000
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

### (三) 其他重大合同

公司第七届七次董事会、2012 年年度股东大会审议通过《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》。基于对公司发展前景的良好预期, 及支持公司长远发展, 大股东兴龙实业拟认购本公司本次拟非公开发行的全部股票。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: 2012 年 4 月 2 日;
3. 认购股份的数量: 认购公司本次非公开发行的【46,059,365】股股票。如果公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项, 本次非公开发行的股票数量将作相应调整。具体认购数量根据中国证监会批准的本次非公开发行的股票数量确定。
4. 认购方式: 现金认购;
5. 认购价格或定价原则: 认购价格为公司董事会所确定的公司本次非公开发行定价基准日前 20 个交易日甲方股票均价的 90%。本次非公开发行的定价基准日为本次非公开发行的董事会决议公告日 (2013 年 4 月 8 日), 本次非公开发行股票的发行为【19.54】元/股。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项, 本次发行价格将进行相应调整。
6. 支付方式: 兴龙实业在公司非公开发行股份发行结果确定后 3 个工作日内一次性将认购资金划入保荐机构为本次发行专门开立的账户, 验资完毕后再划入公司募集资金专项存储账户。
7. 锁定期安排: 兴龙实业认购的公司本次非公开发行的股票自发行结束之日起 36 个月内不得转让。
8. 协议生效条件和生效时间: 协议经双方盖章及各自的法定代表人或授权代表签字后, 在上述条件全部满足时生效, 并以最后一个条件的满足日为协议生效日: ①公司董事会及股东大会批准本次非公开发行; ②兴龙实业认购本次非公开发行股份的事项获得其股东大会的批准; ③公司本次非公开发行获中国证监会核准。

2014 年 1 月 27 日, 公司和保荐机构华创证券有限责任公司同时向中国证监会报送了中止审查增发申请文件的请示, 主动要求中止审查增发申请文件。2014 年 2 月 25 日, 公司收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》, 中国证监会决定中止对我公司非公开发行股票申请文件的审查。

### 八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

### 九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元 币种: 人民币

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	70	70
境内会计师事务所审计年限	1	2

十、 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

本年度公司及其董事、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。

十一、 其他重大事项的说明  
报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
股份	352,281,672	100					0	352,281,672	100
1、人民币普通股	352,281,672	100					0	352,281,672	100
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	352,281,672	100

#### (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、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数			32,343	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		30,937
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 136,440,000
中信信托有限责任公司	国有法人	4.77	16,786,625	1,213,375	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	2.03	7,150,000	-1,026,845	0	未知
钟振岩	境内自然人	1.61	5,657,091	2,744,104	0	未知
交通银行—安顺证券投资基金	国有法人	1.42	5,000,000	5,000,000	0	未知
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	未知	1.15	4,060,000	4,060,000	0	未知
郭宏伟	境内自然人	0.81	2,850,000	2,850,000	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
中国建设银行—国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	国有法人	0.71	2,508,988	2,508,988	0	未知
陈庆玥	境内自然人	0.71	2,500,000	2,500,000	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		股份种类及数量			

	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	16,786,625	人民币普通股	16,786,625
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	7,150,000	人民币普通股	7,150,000
钟振岩	5,657,091	人民币普通股	5,657,091
交通银行—安顺证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
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
郭宏伟	2,850,000	人民币普通股	2,850,000
鄂州市建设投资公司	2,600,000	人民币普通股	2,600,000
中国建设银行—国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	2,508,988	人民币普通股	2,508,988
陈庆玥	2,500,000	人民币普通股	2,500,000

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 法人

单位：万元 币种：人民币

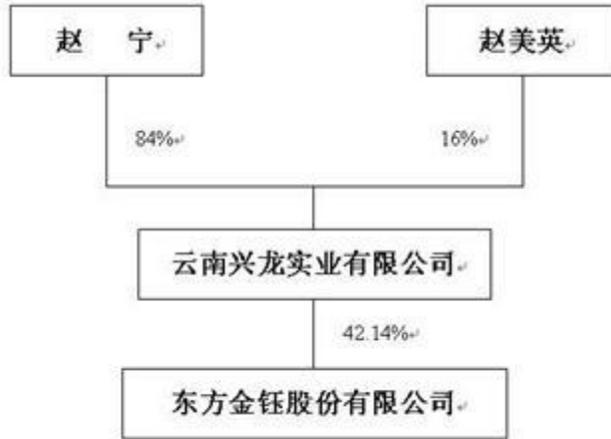
名称	云南兴龙实业有限公司
单位负责人或法定代表人	赵宁
成立日期	2003 年 5 月 8 日
组织机构代码	77551842-X
注册资本	36,000
主要经营业务	工艺品、饰品的销售；旅游项目的开发；通讯产品的销售；基础设施投资；国内商业贸易、物资供应业；种植、养殖业。

##### (二) 实际控制人情况

##### 1、 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,东方金钰股份有限公司副董事长、总裁。

##### 2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
赵兴龙	董事长	男	59	2012年4月20日	2015年4月20日	0	0	0		84.47	
赵宁	副董事长、总裁	男	33	2012年4月20日	2015年4月20日	0	0	0		38.11	
宋孝刚	董事、财务总监	男	58	2012年4月20日	2015年4月20日	0	0	0		34.03	
黄光松	独立董事	男	61	2012年4月20日	2015年4月20日	0	0	0		11.9	
周存会	独立董事	男	60	2012年4月20日	2015年4月20日	0	0	0		11.9	
李春江	监事会主席	男	65	2012年4月20日	2015年4月20日	0	0	0		12.33	
姜平	监事	女	35	2012年4月20日	2015年4月20日	0	0	0		48.26	
单川	监事	男	38	2012年4月20日	2015年4月20日	0	0	0		5.95	18.6
杨媛媛	副总裁	女	28	2012年4月20日	2015年4月20日	0	0	0		21.06	
高国旭	副总裁	男	49	2012年4月20日	2015年4月20日	100	100	0		21.63	
彭卓义	副总裁	男	46	2012年4月20日	2015年4月20日	9,300	7,000	2,300		21.05	
方莉	董事会秘书	女	36	2012年4月20日	2015年4月20日	0	0	0		17.44	
金向宝 (离任)	副总裁	男	36	2012年4月20日	2015年4月20日	0	0	0		14.86	
合计	/	/	/	/	/	9,400	7,100	2,300	/	342.99	18.6

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。

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

宋孝刚：曾任深圳市城市建设开发（集团）公司财务部副部长、部长，深圳世纪星源股份有限公司董事。现任本公司财务总监、董事。

黄光松：最近五年，任武汉众环海华会计师事务所董事长，本公司独立董事。

周存会：曾任云南地矿珠宝有限公司总经理，现任昆明世纪融通珠宝有限公司总经理，云南融通融资有限公司总经理，云南省珠宝协会常务副会长，本公司独立董事。

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。

单川：现任中信信托有限责任公司投资银行一部高级经理、本公司监事。

杨媛媛：最近五年，任深圳市东方金钰珠宝有限公司董事长秘书、东方金钰股份有限公司总裁助理兼深圳市东方金钰珠宝实业有限公司副总经理，现任本公司副总裁。

高国旭：最近五年，任云南兴龙珠宝有限公司业务部经理、副总经理，本公司副总裁。

彭卓义：最近五年，任深圳市百泰珠宝首饰有限公司董事长助理，山东黄金营运中心总经理，深圳市萃华珠宝首饰有限公司常务副总，现任本公司副总裁。

方莉：最近五年，任本公司总裁助理兼证券事务代表、董事会秘书。

金向宝(离任)：最近 5 年，任东方金钰股份有限公司总裁助理兼策划部经理，本公司副总裁，于 2013 年 10 月辞去副总裁职务。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵宁	云南兴龙实业有限公司	董事长		
单川	中信信托有限责任公司	投资银行部高级经理		

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄光松	武汉众环海华会计师事务所	董事长		
周存会	昆明世纪融通珠宝有限公司、云南融通融资有限公司	总经理		

## 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、监事薪酬由董事会下属薪酬与考核委员会制定草案，提交股东大会决定；高级管理人员报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据岗位职责、年度经营完成情况确定董事、监事、高级管理人员报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事及高级管理人员在公司领取报酬情况，严格按照年终考核结果兑现。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	342.99 万元

## 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
----	-------	------	------

金向宝	副总裁	离任	因个人原因辞去职位。
-----	-----	----	------------

## 五、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

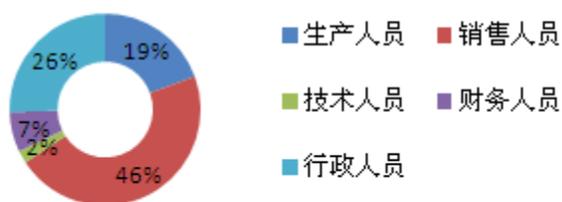
母公司在职员工的数量	10
主要子公司在职员工的数量	506
在职员工的数量合计	516
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	100
销售人员	239
技术人员	11
财务人员	35
行政人员	131
合计	516
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	47
大专	76
高中及中专	197
高中以下	196
合计	516

### (二) 薪酬政策

公司严格执行《中华人民共和国劳动合同法》等国家法规的规定，按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等，结合公司实际情况制定了薪酬管理制度。

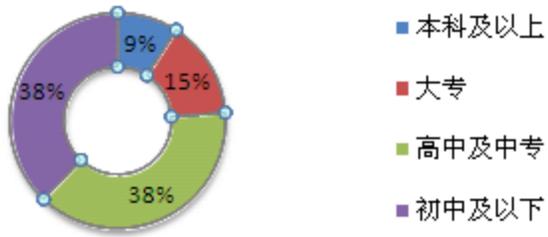
### (三) 专业构成统计图：

## 专业构成



### (四) 教育程度统计图：

## 教育程度



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》以及中国证监会、上海证券交易所最新法律法规的要求，结合公司实际情况，进一步完善法人治理结构，健全公司内部控制制度，规范公司运作与信息披露义务。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，董事、监事、高级管理人员工作勤勉尽责，能够维护公司与股东的利益。

报告期内，为了规范本公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效益，保护投资者的合法权益，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）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，公司修改了《募集资金管理制度》，对募集资金存储、使用、变更、监督和责任追究等内容作了具体规定，并经第七届董事会第十次会议审议通过。根据中国证券监督管理委员会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》（证监发[2001]102 号）要求，公司对第七届董事会各专门委员会人员进行重新调整。

报告期内，公司严格执行《内幕信息登记管理制度》，规范信息传递流程，在定期报告及临时公告披露期间，对未公开信息，公司董事会办公室都严格控制知情人范围并填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等。公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员严格遵守内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 1 月 31 日	1、关于延长公司非公开发行股票决议有效期的议案；2、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；3、关于公司与徐州星辰房地产开发有限公司签订商品房买卖合同之补充协议的议案；4、关于变更公司 2012 年审计机构的议案；5、关于投资建设东方金钰瑞丽翡翠文化产业园项目的议案；6、关于投资建设东方金钰华东翡翠交易中心项目的议案；7、关于公司及子公司 2013	审议通过全部议案	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2013 年 2 月 1 日

		年度预计新增贷款额度及为子公司担保额度的议案。			
2012 年年度股东大会	2013 年 5 月 3 日	1、公司 2012 年董事会工作报告；2、公司独立董事 2012 年度述职报告；3、公司 2012 年监事会工作报告；4、公司 2012 年财务决算报告；5、公司 2012 年利润分配预案；6、公司 2012 年年度报告正文及摘要；7、关于续聘会计师事务所的议案；8、关于公司符合非公开发行股票条件的议案；9、关于公司非公开发行股票方案的议案；10、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；11、关于公司非公开发行股票预案的议案；12、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；13、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。	审议通过全部议案	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2013 年 5 月 4 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 8 月 13 日	1、关于向大股东借款暨关联交易的议案。	审议通过全部议案	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2013 年 8 月 14 日
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 12 月 26 日	1、关于子公司深圳东方金钰向民生银行深圳分行申请 1 年期人民币 7 亿元流动资金贷款的议案；2、关于同意子公司深圳东方金钰将 5000 万元黄金存货为向民生银行深圳分行申请 1 年期 7 亿元流动资金贷款作抵押担保的议案；3、关于子公司深圳东方金钰向建设银行深圳分行申请 3 年期人民币 10 亿元流动资金贷款总额的议案；4、关于为子公司深圳东方金钰向建设银行深圳分行申请 3 年期人民币 10 亿元流动资金贷款提供担保的议案；5、关于同意子公司深圳东方金钰将不低于 17 亿元的存货为	审议通过全部议案	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2013 年 12 月 27 日

		向建设银行申请3年期人民币10亿元贷款作抵押担保的议案；6、关于子公司深圳东方金钰向深圳市中金创展融资担保股份有限公司申请2年期人民币3亿元流动资金贷款的议案。			
--	--	--	--	--	--

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
赵兴龙	否	9	2	7	0	0	否	2
赵宁	否	9	2	7	0	0	否	2
宋孝刚	否	9	2	7	0	0	否	3
黄光松	是	9	2	7	0	0	否	0
周存会	是	9	2	7	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他意见和建议。

### 五、 监事会发现公司存在风险的说明

2013年公司监事会本着维护公司和股东利益的宗旨，围绕公司依法生产经营情况、公司财务状况、公司董事及高级管理人员履职情况充分履行监督职责，未发现公司在上述方面存在违法违规的情况。

### 六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性、不存在影响公司自主经营能力的情况。

### 七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。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》的要求，公司第六届二十一次董事会审议通过了《内部控制规范实施工作方案》，结合中国证监会湖北证监局《关于 2012 年湖北辖区主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》要求，公司对内控建设工作进行了调整。报告期内，公司成立了专门内控工作小组，确定了内部控制实施范围，对公司及其子公司现有的内部控制制度、业务流程进行了梳理和评估，诊断了公司对于重大风险管理的应对手段的有效性。理清了公司内部的各项业务流程，明确了公司内部控制体系的关键点，制定了关于重大风险管理的应对措施，内控建设执行小组组织检查了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了修订。公司正在积极推进内部控制制度建设工作。

### 二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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定的要求，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。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。报告期内，公司未有涉及重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等需问责事项。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师李炜、李东坤审计，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

大信审字[2014]第 5-00154 号

东方金钰股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东方金钰股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李炜

中 国 · 北 京

中国注册会计师：李东坤

二〇一四年四月十六日

二、 财务报表

合并资产负债表  
2013 年 12 月 31 日

编制单位:东方金钰股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	322,270,636.26	61,544,716.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	7,194,304.00	
应收票据			
应收账款	五、3	7,512,142.37	7,167,544.72
预付款项	五、4	93,667,762.69	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	五、5	4,506,666.67	
应收股利			
其他应收款	五、6	29,354,188.34	13,323,366.37
买入返售金融资产			
存货	五、7	4,121,170,139.62	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		4,585,675,839.95	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	五、8	21,250,000.00	45,250,000.00
投资性房地产	五、9	113,653,161.27	
固定资产	五、10	100,228,270.15	20,181,997.36
在建工程	五、11	47,796,664.12	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	五、12	1,244,065.61	1,270,389.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	17,746,246.58	460,995.67
递延所得税资产	五、14	25,827,628.51	22,463,844.78
其他非流动资产	五、16	262,000,000.00	323,978,526.56
非流动资产合计		589,746,036.24	413,605,753.38
资产总计		5,175,421,876.19	4,933,474,363.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	1,050,000,000.00	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	五、18	232,292,140.00	327,810,000.00
应付票据	五、19	100,000,000.00	
应付账款	五、20	121,866,116.67	206,591,125.61
预收款项	五、21	1,573,678,827.56	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	五、22	10,387,339.00	10,474,562.58
应交税费	五、23	7,349,811.20	33,133,632.09
应付利息	五、24	17,770,161.22	4,318,706.30
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款	五、25	189,222,067.71	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			
其他流动负债			
流动负债合计		3,302,574,260.74	3,037,916,031.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、26	970,000,000.00	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	五、14	10,127,519.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计		980,127,519.28	1,160,000,000.00
负债合计		4,282,701,780.02	4,197,916,031.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、27	352,281,672.00	352,281,672.00
资本公积	五、28	167,335,749.92	167,335,749.92
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、29	36,371,312.79	36,371,312.79
一般风险准备			
未分配利润	五、30	336,731,361.46	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		892,720,096.17	735,558,332.30
少数股东权益			
所有者权益合计		892,720,096.17	735,558,332.30
负债和所有者权益 总计		5,175,421,876.19	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 12 月 31 日

编制单位：东方金钰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		106,791.79	19,586.73
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、1	4,687,485.36	4,612,439.72
存货		113,131,638.70	
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产			
流动资产合计		117,925,915.85	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、2	450,334,349.95	450,334,349.95
投资性房地产			
固定资产		22,344.32	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		450,356,694.27	450,352,866.48
资产总计		568,282,610.12	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		6,290,000.00	
预收款项			
应付职工薪酬		502,426.10	716,466.96
应交税费		-6,684,910.09	310,695.69
应付利息			
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款		302,030,334.25	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		302,145,647.64	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		302,145,647.64	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		-224,874,633.09	-293,640,462.74
所有者权益(或股东权益)合计		266,136,962.48	197,371,132.83
负债和所有者权益(或股东权益)总计		568,282,610.12	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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,928,023,627.87	4,826,965,101.94
其中: 营业收入	五、31	5,928,023,627.87	4,826,965,101.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,949,430,626.29	4,582,039,386.68
其中: 营业成本	五、31	5,704,848,674.55	4,410,279,522.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、32	512,392.98	956,838.98
销售费用	五、33	21,466,006.37	17,849,116.57
管理费用	五、34	31,086,814.01	31,602,120.82
财务费用	五、35	142,640,237.71	119,947,669.75
资产减值损失	五、38	48,876,500.67	1,404,118.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、36	54,697,817.09	5,628,160.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五、37	152,915,461.20	-37,329,894.39
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）		186,206,279.87	213,223,980.87
加：营业外收入	五、39	8,287,860.90	32,418.58
减：营业外支出	五、40	4,990,773.83	89,683.96
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		189,503,366.94	213,166,715.49
减：所得税费用	五、41	32,341,603.07	52,861,393.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		157,161,763.87	160,305,321.62
归属于母公司所有者的净利润		157,161,763.87	160,305,321.62
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4461	0.4550
（二）稀释每股收益		0.4461	0.4550
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		157,161,763.87	160,305,321.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		157,161,763.87	160,305,321.62
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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、3	115,547,008.08	
减：营业成本	十二、3	48,015,217.94	
营业税金及附加		31,756.61	
销售费用			
管理费用		6,400,821.77	7,758,304.27
财务费用		2,734.19	467.69
资产减值损失		78,284.09	-16,191.19
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）		61,018,193.48	-7,742,580.77
加：营业外收入		8,154,293.19	
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）		69,172,486.67	-7,742,580.77
减：所得税费用		406,657.02	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		68,765,829.65	-7,742,580.77
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		68,765,829.65	-7,742,580.77

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,154,453,041.53	7,446,314,180.47
客户存款和同业存放			

款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	514,040,999.11	324,147,613.95
经营活动现金流入小计		6,668,494,040.64	7,770,461,794.42
购买商品、接受劳务支付的现金		6,564,686,668.24	7,184,280,386.42
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		19,865,659.57	11,615,196.31
支付的各项税费		61,091,206.51	50,472,629.51
支付其他与经营活动	五、44	341,706,109.87	184,412,532.91

有关的现金			
经营活动现金流出小计		6,987,349,644.19	7,430,780,745.15
经营活动产生的现金流量净额		-318,855,603.55	339,681,049.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		132,769,187.53	
取得投资收益收到的现金		1,050,000.00	
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		133,819,187.53	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,584,854.60	60,264,716.87
投资支付的现金			5,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	7,423,104.00	277,338.45
投资活动现金流出小计		151,007,958.60	66,042,055.32
投资活动产生的现金流量净额		-17,188,771.07	-66,042,055.32
<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		2,859,978,000.00	420,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	0	46,361,455.99
筹资活动现金流入小计		2,859,978,000.00	466,361,455.99
偿还债务支付的现金		2,129,539,450.00	544,067,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,668,255.27	118,696,660.08
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	五、44	240,000,000.00	37,052,555.94
筹资活动现金流出小计		2,503,207,705.27	699,816,816.02
筹资活动产生的现金流量净额		356,770,294.73	-233,455,360.03
<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>		20,725,920.11	40,183,633.92
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>		82,270,636.26	61,544,716.15

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—12 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		97,128,493.15	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		56,504,038.63	156,878,674.21
经营活动现金流入小计		153,632,531.78	156,878,674.21
购买商品、接受劳务支付的现金		144,020,000.00	

支付给职工以及为职工支付的现金		301,806.55	2,850,244.77
支付的各项税费		571,183.87	624,921.29
支付其他与经营活动有关的现金		8,644,560.22	156,290,016.54
经营活动现金流出小计		153,537,550.64	159,765,182.60
经营活动产生的现金流量净额		94,981.14	-2,886,508.39
<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		7,776.08	
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		7,776.08	
投资活动产生的现金流量净额		-7,776.08	
<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>		87,205.06	-2,886,508.39
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>		106,791.79	19,586.73

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—12 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)							157,161,763.87			157,161,763.87
(一)净利润							157,161,763.87			157,161,763.87

(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							157,161,763.87			157,161,763.87
(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		336,731,361.46			892,720,096.17

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	352,281,672.00	167,335,749.92			36,371,312.79		19,264,275.97			575,253,010.68
：会计政策										

变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	352,281,672.00	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)							160,305,321.62			160,305,321.62
(一)净利润							160,305,321.62			160,305,321.62
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							160,305,321.62			160,305,321.62
(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、本期末余额	352,281,672.00	167,335,749.92			36,371,312.79		179,569,597.59		735,558,332.30

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—12 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）							68,765,829.65	68,765,829.65
（一）净利润							68,765,829.65	68,765,829.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							68,765,829.65	68,765,829.65
（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		-224,874,633.09	266,136,962.48

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）							-7,742,580.77	-7,742,580.77
（一）净利润							-7,742,580.77	-7,742,580.77
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-7,742,580.77	-7,742,580.77
（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		-293,640,462.74	197,371,132.83

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

# 东方金钰股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年 1 月 1 日——2013 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、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, 公司以下属六家服装类子公司股权及部分固定资产和应收账款等, 置换西安开元科教控股有限公司和西安东兴置业有限公司拥有的三家教育类公司的股权。至此, 公司主营业务更换为: 各类教育产业的投资、管理、学校的后勤物业管理(含房屋等的租赁)、教育软件的开发经营、教育网络的建设、网络技术的开发及转化、计算机硬件的开发及销售等。

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

2005 年 12 月, 根据与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；纺织品生产和销售及进出口贸易；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。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 3. 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。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

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。

## 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. 外币业务及外币财务报表折算

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。

### 10. 应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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

减值测试，计提坏账准备。

**(2) 按组合计提坏账准备应收款项：**

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

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。

## **12. 长期股权投资**

### **(1) 初始投资成本确定**

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

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。

**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) 固定资产分类和折旧方法

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区间**

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

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. 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。

#### **(1) 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **(2) 摊销年限**

①经营租赁方式租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销

②经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

③融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

④若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

⑤本公司店面装修费用按照 3 年的受益期间摊销。

### **19. 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。

## **20. 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。

### **(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。

## **21. 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。

## **22. 递延所得税资产和递延所得税负债**

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。

### 23. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### (1) 主要会计政策变更说明

无

#### (2) 主要会计估计变更说明

本公司于 2013 年 12 月 10 日发布了《关于变更固定资产折旧年限的公告》，根据固定资产的实际情况，使公司的财务信息更为客观，公司从 2014 年 1 月 1 起固定资产房屋及建筑物的折旧年限由 20 年变更为 30 年，经公司董事会决议通过。根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法，进行会计处理，不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响。

### 24. 前期会计差错更正

无

## 三、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%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	25%
营业税	以销售不动产、提供非应税劳务等为计税依据	5%
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%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	以实际缴纳的流转税为计税依据	7%
教育费附加及地方教育费附加	以实际缴纳的流转税为计税依据	3%、2%

## (二) 税收优惠及批文

无

## 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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	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	有限责任公司	1000.00	珠宝玉石购销、黄金制品加工及销售	600.00	
腾冲东方金钰珠宝有限公司	全资孙公司	腾冲县腾越镇	有限责任公司	100.00	珠宝首饰、工艺品、日用品批发、零售；纯天然翡翠毛料、翡翠饰品加工、销售；工艺品及翡翠鉴别知识咨询服务	100.00	
瑞丽东方金钰珠宝有限公司	全资孙公司	瑞丽姐告滨江路月亮岛	有限责任公司	100.00	珠宝玉石的销售；黄铂金制品的批发零售；黄铂金镶嵌；天然翡翠加工销售；翡翠鉴别知识咨询服务；翡翠毛料收购、加工；饰品、工艺美术品加工、销售	100.00	
盈江东方金钰珠宝有限公司	全资孙公司	盈江县旧城镇蛮克	有限责任公司	100.00	珠宝首饰、工艺美术品、办公用品、体育用品、百货、金属制品的销售；货物进出口、技术进出口	100.00	
云南东方金钰珠宝有限公司	全资孙公司	呈贡县米兰园呈贡工业园区	有限责任公司	1000.00	黄铂金制品、珠宝玉石、工艺美术品的销售	1000.00	
江苏东方金钰珠宝有限公司	全资孙公司	徐州淮海食品城同发路11号	有限责任公司	1000.00	珠宝首饰、工艺品、玉器、黄金制品销售	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			
100.00	100.00	是			
100.00	100.00	是			
100.00	100.00	是			
100.00	100.00	是			
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(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	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	有限责任公司	20,000.00	珠宝玉石的加工及销售	28,463.24	
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	有限责任公司	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			

**2. 合并范围发生变更的说明**

(1)与上期相比本期新增合并单位四家，原因为：本期设立腾冲东方金钰珠宝有限公司（持有该公司 100%的股份）、瑞丽东方金钰珠宝有限公司（持有该公司 100%的股份）、盈江东方金钰珠宝有限公司（持有该公司 100%的股份）及江苏东方金钰珠宝有限公司（持有该公司 100%的股份）。

(2) 本期无减少合并单位。

**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**

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
腾冲东方金钰珠宝有限公司	999,064.30	-935.70
瑞丽东方金钰珠宝有限公司	14,192,613.47	13,192,613.47
盈江东方金钰珠宝有限公司	1,000,529.72	529.72
江苏东方金钰珠宝有限公司	8,972,657.71	-1,027,342.29

(2) 本期无新纳入合并范围的特殊目的主体、通过受托经营或承租方式形成控制权的经营实体

(3) 本期无上年纳入合并范围本期不再纳入合并范围的主体。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

项 目	期末余额			年初余额		
	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：	466,763.74	1.000	466,763.74	2,188,893.24	1.000	2,188,893.24
银行存款：	81,803,872.52	1.000	81,803,872.52	59,355,822.91	1.000	59,355,822.91
其他货币资金：	240,000,000.00	1.000	240,000,000.00			
合 计	322,270,636.26	1.000	322,270,636.26	61,544,716.15	1.000	61,544,716.15

注：期末货币资金余额较期初增长 423.64%，主要公司借金保证金增加所致。

#### (2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
贷款互保金		
借金保证金	240,000,000.00	
合 计	240,000,000.00	

注：本期借金保证金为本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股份有限公司深圳田背支行借金，支付借金质押保证金 2.4 亿元所致。

#### (3) 所有权受到限制的货币资金

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
借金保证金	240,000,000.00	借金质押保证金
合 计	240,000,000.00	

### 2. 交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产分类列示

项 目	期末公允价值	年初公允价值
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		

项 目	期末公允价值	年初公允价值
4. 衍生金融资产		
5. 其他	7,194,304.00	
合 计	7,194,304.00	

注：交易性金融资产是报告期末公司持仓的黄金 T+D 业务缴纳的保证金及持仓公允价值变动。

**(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，变现受限制的交易性金融资产情况**

无

**3. 应收账款**

**(1) 应收账款分类列示**

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	8,186,165.46	100.00	674,023.09	8.23
(2) 关联方组合				
组合小计	8,186,165.46	100.00	674,023.09	8.23
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	8,186,165.46	100.00	674,023.09	8.23

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	7,669,913.63	100.00	502,368.91	6.55
(2) 关联方组合				
组合小计	7,669,913.63	100.00	502,368.91	6.55
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	7,669,913.63	100.00	502,368.91	6.55

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。

**(2) 应收账款账龄列示**

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	5,762,505.93	70.39	288,125.29	5.00
1 至 2 年	1,925,220.03	23.52	192,522.00	10.00
2 至 3 年	30,000.00	0.37	6,000.00	20.00
3 年以上	468,439.50	5.72	187,375.80	40.00
合 计	8,186,165.46	100.00	674,023.09	8.23

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	7,063,086.13	92.09	353,154.31	5.00
1 至 2 年	138,388.00	1.80	13,838.80	10.00
2 至 3 年	260,000.00	3.39	52,000.00	20.00
3 年以上	208,439.50	2.72	83,375.80	40.00
合 计	7,669,913.63	100.00	502,368.91	6.55

**(3) 本期收回或转回的应收账款情况**

无

**(4) 本期通过重组等其他方式收回的应收账款情况**

无

**(5) 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) 截止 2013 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户一	非关联方	3,844,960.00	1 年以内	46.97
客户二	非关联方	1,339,730.03	1-2 年	16.37
客户三	非关联方	455,480.00	1-2 年	5.56

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户四	非关联方	144,000.00	3 年以上	1.76
客户五	非关联方	212,839.76	1 年以内	2.60
合 计	—	5,997,009.79	—	73.26

(7) 截止 2013 年 12 月 31 日，终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收账款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产负债情况

无

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	59,200,261.75	63.20	160,525,855.22	75.17
1 至 2 年	33,832,549.94	36.12	52,491,066.00	24.58
2 至 3 年	91,066.00	0.10	543,885.00	0.25
3 年以上	543,885.00	0.58		
合 计	93,667,762.69	100.00	213,560,806.22	100.00

注：账龄超过 1 年以上的预付款项主要是预付给瑞丽市土地收购储备交易中心的购买土地预付款，报告期末尚未实现购买所致。

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，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	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
瑞丽市土地收购储备交易中心	非关联方	28,667,600.00	30.61	1-2 年	土地购买手续未完成
海丰县金桔菜黄金珠宝首饰有限公司	非关联方	21,172,926.78	22.60	1 年以内	预付购货款
李维宏	非关联方	17,711,785.32	18.91	1 年以内	预付购货款
深圳市翠绿金业有限公司	非关联方	7,378,530.63	7.88	1 年以内	预付购货款
云南金元珠宝有限公司	非关联方	3,024,690.09	3.23	1 年以内	预付购货款
合 计	—	77,955,532.82	83.23	—	—

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 本报告期预付账款中关联方单位情况

无

5. 应收利息

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
建行 2.4 亿借金保证金利息		4,506,666.67		4,506,666.67
合 计		4,506,666.67		4,506,666.67

注：本期应收利息是本公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 2013 年 6 月 7 日与中国建设银行股份有限公司深圳田背支行签订黄金租借业务保证金质押合同，公司向该行存入一年期定期存款 2.4 亿元，以该存单作为借金质押保证金，年利率 3.25%，期末按照存款天数计提利息收益所致。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	34,882,495.59	100.00	5,528,307.25	15.85
(2) 关联方组合				
组合小计	34,882,495.59	100.00	5,528,307.25	15.85
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	34,882,495.59	100.00	5,528,307.25	15.85

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	17,791,402.18	100.00	4,468,035.81	25.11
(2) 关联方组合				
组合小计	17,791,402.18	100.00	4,468,035.81	25.11

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	17,791,402.18	100.00	4,468,035.81	25.11

注：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。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，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。

### (2) 其他应收款账龄列示

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	22,696,418.88	65.07	1,131,838.17	5.00
1 至 2 年	1,584,138.68	4.54	157,913.87	10.00
2 至 3 年	11,100.00	0.03	2,220.00	20.00
3 年以上	10,590,838.03	30.36	4,236,335.21	40.00
合 计	34,882,495.59	100.00	5,528,307.25	15.85

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	7,185,014.15	40.38	359,248.20	5.00
1 至 2 年	11,100.00	0.06	1,110.00	10.00
2 至 3 年	652,188.03	3.67	130,437.61	20.00
3 年以上	9,943,100.00	55.89	3,977,240.00	40.00
合 计	17,791,402.18	100.00	4,468,035.81	25.11

### (3) 本期收回或转回的其他应收款情况

无

### (4) 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

### (5) 截止 2013 年 12 月 31 日，金额较大的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
武汉万达东湖置业有限公司	2,000,000.00	购房首付款
深圳市多佳机电系统工程有限公司	3,000,000.00	空调安装款
深圳市总商会	9,000,000.00	企业贷款互保金
瑞丽市嘉玉珠宝有限公司	9,500,000.00	往来款
合 计	23,500,000.00	—

(6) 截止 2013 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
深圳市点木装饰设计有限公司	非关联方	882,464.50	1 年以内	2.53
武汉万达东湖置业有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	5.73
深圳市多佳机电系统工程有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	8.60
深圳市总商会	非关联方	9,000,000.00	3 年以上	25.80
瑞丽市嘉玉珠宝有限公司	非关联方	9,500,000.00	1 年以内	27.23
合 计	—	24,382,464.50	—	69.90

(7) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化情况

无

7. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品-珠宝玉石	1,926,214,167.81	595,000.00	1,925,619,167.81	1,895,515,613.74	595,000.00	1,894,920,613.74
库存商品-黄金摆件及饰品	1,609,257,123.87	45,346,557.24	1,563,910,566.63	204,699,088.81	4,472,122.55	200,226,966.26
原材料	641,189,158.48	10,578,068.97	630,611,089.51	156,453,093.30	3,807,928.61	152,645,164.69
在产品						
发出商品						
包装物						
低值易耗品						
委托加工物资	106,174.09		106,174.09	1,975,932,388.66		1,975,932,388.66
周转材料	923,141.58		923,141.58	547,043.52		547,043.52
合 计	4,177,689,765.83	56,519,626.21	4,121,170,139.62	4,233,147,228.03	8,875,051.16	4,224,272,176.87

注 1: 报告期末, 本公司存货抵押情况: (1) 2013 年 2 月 28 日, 本公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司与

中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订编号为抵借 2013 流 0113 水贝-1 的抵押借款合同，以公司不低于人民币 3.6 亿元的存货作抵押。(2)2013 年 6 月 17 日本公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝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编号为抵借 2013 流 353 田背-4/5 的抵押借款合同，以公司不低于 17 亿元的存货作抵押。(3)2013 年 10 月 9 日本公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订 2013 年深黄金珠宝贷字 024 号的动产浮动抵押借款合同，以黄金存货作抵押。

注 2：报告期末，根据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) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
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	40,874,434.69			45,346,557.24
原材料	3,807,928.61	6,770,140.36			10,578,068.97
合计	8,875,051.16	47,644,575.05			56,519,626.21

注：本公司本期核算存货跌价准备时的处理方式分为：1、有合同锁定交易价格的，按照黄金材料账面成本加委外加工的加工费与合同交易价格比较计提减值损失。2、无合同锁定交易价格的，按照账面成本与上海黄金交易所 2013 年 12 月 31 日的黄金收盘价比较计提减值损失。

## 8. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2013 年 12 月 31 日
长期股权投资	45,250,000.00		24,000,000.00	21,250,000.00
其中：对子公司投资				
对其他企业投资	45,250,000.00		24,000,000.00	21,250,000.00

明细如下：

项目	持股比例	2013 年 12 月 31 日			2012 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
深圳市中金创展融资担保股份有限公司	2.8571%	21,250,000.00		21,250,000.00	21,250,000.00		21,250,000.00
深圳市中缅翡翠交易投资有限公司					24,000,000.00		24,000,000.00
合计		21,250,000.00		21,250,000.00	45,250,000.00		45,250,000.00

注：根据本公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司（以下简称“公司”）与深圳市海龙达珠宝首饰有限公司（以下简称“海龙达”）签订的股权转让协议，公司将持有的深圳市中缅翡翠交易投资有限公司 12% 的股权以人民币 2400 万

元转让给海龙达，转让完成后，公司不再持有深圳市中缅翡翠交易投资有限公司的股权。

## 9. 投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计		113,953,872.88		113,953,872.88
房屋建筑物		113,953,872.88		113,953,872.88
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		300,711.61		300,711.61
房屋建筑物		300,711.61		300,711.61
土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计				113,653,161.27
房屋建筑物				113,653,161.27
土地使用权				

注：根据 2013 年 12 月 9 日第七届董事会第十四次会议决议，公司将购置的徐州地王大厦第一层部分商铺及第二层、三层用于出租，截止报告期末，本公司拥有徐州地王大厦连同地下室总建筑面积 9,479.85 m<sup>2</sup> 的产权，已出租面积 7,063.07 m<sup>2</sup>。

## 10. 固定资产

### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	28,279,054.80	86,719,565.22		114,998,620.02
房屋及建筑物	21,935,780.60	81,626,507.00		103,562,287.60
机器设备	1,734,932.82	798,782.75		2,533,715.57
运输工具	2,664,803.69	3,348,296.00		6,013,099.69
电子设备	992,431.45	302,997.90		1,295,429.35
其他	951,106.24	642,981.57		1,594,087.81
二、累计折旧合计	8,097,057.44	6,673,292.43		14,770,349.87
房屋及建筑物	3,728,828.33	5,893,208.17		9,622,036.50
机器设备	1,493,145.73	126,306.72		1,619,452.45
运输工具	1,099,592.87	522,049.79		1,621,642.66
电子设备	983,962.66	10,535.37		994,498.03
其他	791,527.85	121,192.38		912,720.23

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	20,181,997.36			100,228,270.15
房屋及建筑物	18,206,952.27			93,940,251.10
机器设备	241,787.09			914,263.12
运输工具	1,565,210.82			4,391,457.03
电子设备	8,468.79			300,931.32
其他	159,578.39			681,367.58

注 1：本期计提折旧 6,673,292.43 元。

注 2：本期增加的固定资产主要是 2011 年购买的腾冲嘉德利实业有限公司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，本期增加的除房屋建筑物外的其他固定资产均为外购。

注 3：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。

注 4：固定资产受限情况详见本附注六、6、（6）关联担保情况①。

**（2）截止 2013 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产**

无

**（3）截止 2013 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产**

无

**（4）截止 2013 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产**

无

**（5）截止 2013 年 12 月 31 日，持有待售的固定资产**

无

**（6）截止 2013 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产**

类 别	账面原值
-----	------

类 别	账面原值
房屋建筑物(腾冲翡翠交易中心商业房产)	81,376,507.00
合 计	81,376,507.00

注：详见本附注十一、其他重要事项 3。

## 11. 在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐州地王大厦一层	47,796,664.12		47,796,664.12			
合 计	47,796,664.12		47,796,664.12			

注：报告期末，在建工程是徐州地王大厦一层部分商铺，目前处于装修阶段，尚未完工结算所致。

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,463,416.85	7,230.76		1,470,647.61
土地使用权	1,362,783.52			1,362,783.52
软件	100,633.33	7,230.76		107,864.09
二、累计摊销额合计	193,027.84	33,554.16		226,582.00
土地使用权	95,077.84	31,692.60		126,770.44
软件	97,950.00	1,861.56		99,811.56
三、无形资产账面净值合计	1,270,389.01			1,244,065.61
土地使用权	1,267,705.68			1,236,013.08
软件	2,683.33			8,052.53
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			1,244,065.61
土地使用权	1,267,705.68			1,236,013.08
软件	2,683.33			8,052.53

注 1：截止 2013 年 12 月 31 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。

注 2：本期增加的无形资产为外购税控软件。

注 3：本期摊销金额 33,554.16 元

### 13. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
固定资产改良修理费用	2,662.45		2,662.45		
装修费	458,333.22	17,974,358.97	957,620.97		17,475,071.22
其他		289,298.78	18,123.42		271,175.36
合 计	460,995.67	18,263,657.75	978,406.84		17,746,246.58

注 1：本期长期待摊费用增加额主要是北京国际珠宝交易中心的北京小营店铺负一层、二、三层珠宝卖场和徐州市迎宾大道和昆仑大道交汇处的淮海文博园店面装修费用所致。

注 2：本公司长期待摊-装修费按照 3 年摊销，本期摊销金额 957,620.97 元。

### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	15,643,138.71	10,448,952.94
应付职工薪酬	2,291,140.92	2,083,573.93
交易性金融负债		3,546,935.00
合并抵销内部利润	5,692,248.36	5,855,765.61
可弥补亏损	2,201,100.52	528,617.30
小 计	25,827,628.51	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		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
其他	10,127,519.28	
小 计	10,127,519.28	

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	149,401.70	71,117.61
可抵扣亏损	3,528,911.69	88,141,053.09
合 计	3,678,313.39	88,212,170.70

#### (3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产：	
资产减值准备	62,572,554.84
应付职工薪酬	9,164,563.72
合并抵销内部利润	22,768,993.44
可弥补亏损	8,804,402.05
小 计	103,310,514.05
引起暂时性差异的负债：	
黄金租金和黄金 T+D 业务公允价值变动损益	40,510,077.09
小 计	40,510,077.09

### 15. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,970,404.72	1,231,925.62			6,202,330.34
二、存货跌价准备	8,875,051.16	47,644,575.05			56,519,626.21
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	48,876,500.67		28,021,473.44	62,721,956.55

### 16. 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
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 3）		61,978,526.56

项 目	期末余额	年初余额
合 计	262,000,000.00	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: 详见本附注十一、其他重要事项 1。

注 4: 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。

## 17. 短期借款

### (1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	1,050,000,000.00	200,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
信用借款		
合 计	1,050,000,000.00	220,000,000.00

注: 详见本附注六、6、(5) 关联担保情况①、②和③。

## 18. 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	年初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债		
衍生金融负债		
租借黄金	232,292,140.00	327,810,000.00
合 计	232,292,140.00	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, 期末租借黄金数量为 1011 公斤, 借入黄金的成本为 273,031,017.09 元, 公允价值变动损益为负 40,738,877.09 元, 上期借款本金本期已全部归还。

注 2: 租借黄金的保证金情况: 深圳市东方金钰珠宝实业有限公司提供 2.4 亿元一年期定期存款作为质押保证金。

注 3: 2013 年本公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝有限公司向建设银行深圳分行田背支行租借的黄金情况: (1) 2013 年 6 月 7 日借金 814 公斤, 借金起止日期为 2013 年 6 月 7 日至 2014 年 6 月 6 日; (2) 2013 年 8 月 28 日借金 113 公斤, 借金起止日期为 2013 年 8 月 28 日至 2014 年 8 月 28 日; (3) 2013 年 8 月 29 日借金 84 公斤, 借金起止日期为 2013 年 8 月 29 日至 2014 年 8 月 29 日。

## 19. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	100,000,000.00	

注：应付票据到期日为 2014 年 4 月 22 日。

## 20. 应付账款

### (1) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	99,398,263.85	81.56	173,226,931.88	83.85
1 年以上	22,467,852.82	18.44	33,364,193.73	16.15
合 计	121,866,116.67	100.00	206,591,125.61	100.00

### (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情况

无

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况

本期账龄在 1 年以上的大额应付款主要是与供应商货款结算不及时所致。

## 21. 预收款项

### (1) 预收款项账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,573,678,827.56	100.00	1,868,520,660.84	97.95
1 至 2 年			36,825,804.00	1.93
2 至 3 年			2,296,804.03	0.12
3 年以上				
合 计	1,573,678,827.56	100.00	1,907,643,268.87	100.00

### (2) 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:

无

## 22. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,893,236.14	17,739,844.53	17,656,895.29	9,976,185.38
二、职工福利费	59,470.10	747,711.70	807,181.80	
三、社会保险费	118,299.72	1,074,384.02	1,187,321.74	5,362.00
其中：医疗保险费	378.00	357,979.55	358,357.55	
基本养老保险费	115,220.60	621,511.16	733,619.76	3,112.00
年金缴费	-			
失业保险费	2,598.60	49,782.06	50,130.66	2,250.00
工伤保险费	38.44	18,881.27	18,919.71	
生育保险费	64.08	26,229.98	26,294.06	
四、住房公积金	10,451.45	174,129.70	167,329.70	17,251.45
五、辞退福利		2,500.00	2,500.00	
六、其他	393,105.17	39,866.04	44,431.04	388,540.17
其中：工会经费	332,180.66	39,866.04	39,866.04	332,180.66
职工教育经费	60,924.51		4,565.00	56,359.51
.....				
合 计	10,474,562.58	19,778,435.99	19,865,659.57	10,387,339.00

## 23. 应交税费

税 种	年末余额	年初余额
增值税	-33,148,135.17	-27,696,216.43
营业税		
消费税	32,840.21	1,801.97
城建税	37,788.64	1,782,476.63
企业所得税	39,715,113.56	57,434,997.23
房产税	281,568.02	272,894.17
土地使用税	9,455.38	8,568.00
个人所得税	80,374.45	113,147.50
印花税	144,941.97	1,217.79
教育费附加	53,822.15	862,485.29
地方教育发展	30,700.81	239,743.97
堤围费	111,341.18	112,515.97

税 种	年末余额	年初余额
合 计	7,349,811.20	33,133,632.09

注：根据国家税务总局关于《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的规定，公司本期新设立的东方金钰股份有限公司深圳分公司本期实现盈利，用于抵扣东方金钰股份有限公司以前年度可抵扣亏损。截至报告期末，东方金钰股份有限公司以前年度可抵扣亏损已抵扣完毕。

## 24. 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,822,791.67	2,005,862.44
企业债券利息		
短期借款应付利息	13,331,958.95	356,870.02
租借黄金应付利息	2,615,410.60	1,955,973.84
合 计	17,770,161.22	4,318,706.30

注：本期应付利息较上期增长 311.47%，主要是本期向大股东借款利息应付未付所致。

## 25. 其他应付款

### (1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	153,964,875.72	81.37	310,631,044.97	94.72
1 年以上	35,257,191.99	18.63	17,305,893.61	5.28
合 计	189,222,067.71	100.00	327,936,938.58	100.00

### (2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)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	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
云南兴龙实业有限公司	公司大股东	99,842,092.06	1,721,124.56
赵兴龙	公司董事长	14,564,498.84	11,949,158.84
赵宁	控股股东公司法人	1,900,000.00	1,900,000.00
腾冲嘉德利实业有限公司	同一控制人	27,026,907.49	48,000.00

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
云南金钰网络传媒有限公司	4,667,500.00	往来款

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
赵兴龙	11,949,158.84	往来款
深圳市东浦实业集团有限公司	5,580,000.00	往来款
合 计	22,196,658.84	—

#### (4) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
云南兴龙实业有限公司	99,842,092.06	往来款+借款
云南金钰网络传媒有限公司	9,667,500.00	往来款
赵兴龙	14,564,498.84	往来款
合 计	124,074,090.90	—

## 26. 长期借款

### (1) 长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	970,000,000.00	1,160,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	970,000,000.00	1,160,000,000.00

注：详见本附注六、6、(5) 关联担保情况④和⑤。

### (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国建设银行深圳分行	2013-09-26	2016-06-19	人民币	6.765		500,000,000.00
中国建设银行深圳分行	2013-06-06	2015-06-05	人民币	6.765		330,000,000.00
中国建设银行深圳分行	2013-06-20	2016-06-19	人民币	6.765		140,000,000.00
合 计	—	—		—	—	970,000,000.00

## 27. 股本

股东	年初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股东	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	352,281,672.00						352,281,672.00
合计	352,281,672.00						352,281,672.00

## 28. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	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

## 29. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	36,371,312.79			36,371,312.79
任意盈余公积				
合 计	36,371,312.79			36,371,312.79

## 30. 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	179,569,597.59	
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	179,569,597.59	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	157,161,763.87	—
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	336,731,361.46	

## 31. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,926,644,647.90	4,826,053,905.11
其他业务收入	1,378,979.97	911,196.83
营业收入合计	5,928,023,627.87	4,826,965,101.94

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	5,704,367,362.73	4,410,077,073.14
其他业务成本	481,311.82	202,449.17
营业成本合计	5,704,848,674.55	4,410,279,522.31

(3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
珠宝玉石首饰	870,988,108.56	498,406,796.44	1,118,323,652.77	831,930,292.20
黄金饰品	5,055,656,539.34	5,205,960,566.29	3,707,730,252.34	3,578,146,780.94
合计:	5,926,644,647.90	5,704,367,362.73	4,826,053,905.11	4,410,077,073.14

(4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
云南省	189,830,299.39	158,272,527.22	186,663,893.34	128,576,759.07
北京市	97,226,167.45	85,672,172.65	586,318,729.99	567,885,200.93
广东省	5,611,551,277.68	5,433,075,695.98	4,053,071,281.78	3,713,615,113.14
江苏省	28,036,903.38	27,346,966.88		
合计:	5,926,644,647.90	5,704,367,362.73	4,826,053,905.11	4,410,077,073.14

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	1,323,593,064.79	22.33
第二名	1,022,882,571.16	17.26
第三名	790,415,207.95	13.33
第四名	473,808,971.76	7.99
第五名	438,477,978.63	7.40

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
合 计	4,049,177,794.29	68.31

### 32. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	18,879.43	78,177.24
消费税	5%、10%	126,686.13	466,645.67
城市维护建设税	7%	211,491.15	213,389.63
教育费附加及地方教育费附加	5%	155,336.27	198,626.44
合 计		512,392.98	956,838.98

### 33. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	8,676,977.65	5,280,768.66
租赁费	2,111,352.50	2,214,644.95
广告费	3,279,073.20	1,875,576.00
装修费	879,238.72	1,041,666.69
水电费	427,589.50	615,589.79
福利费	646,506.30	599,414.90
珠宝城费用	1,677,942.14	2,085,293.80
展览费	1,667,259.20	1,243,703.37
商场管理费	59,180.00	770,041.82
差旅费	814,959.40	984,545.80
其他	1,225,927.76	1,137,870.79
合 计	21,466,006.37	17,849,116.57

### 34. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询/审计费/保荐费	3,574,566.02	3,399,899.96
工资社保	8,809,722.68	15,788,332.58
业务招待费	1,573,494.31	1,439,174.44
差旅费	1,461,862.32	2,007,674.8

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	869,642.40	862,742.40
折旧费	6,687,930.70	1,339,437.74
车辆费	585,087.62	556,261.07
福利费	114,166.40	348,315.19
办公费	777,946.32	519,784.42
其他	6,632,395.24	5,340,498.22
合 计	31,086,814.01	31,602,120.82

### 35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	147,119,701.18	119,720,335.57
减：利息收入	4,654,450.11	169,858.34
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	174,986.64	397,192.52
其他支出		
合 计	142,640,237.71	119,947,669.75

### 36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-228,800.00	
交易性金融负债	54,926,617.09	5,628,160.00
合 计	54,697,817.09	5,628,160.00

### 37. 投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,050,000.00	
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期间取得的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	64,081,152.87	
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取得的投资收益		
其他	87,784,308.33	-37,329,894.39
合 计	152,915,461.20	-37,329,894.39

注 1: 本期黄金 T+D 交易投资收益 64,081,152.87 元;

注 2: 归还建行 980 公斤黄金产生的投资收益 40,993,647.36 元;

注 3: 中信钰道翡翠投资基金清算产生的投资收益 46,790,660.97 元。

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
深圳市中金创展融资担保股份有限公司	1,050,000.00		
合 计	1,050,000.00		

注: 根据深圳市中金创展融资担保股份有限公司(以下简称“中金创展”)2013 年 1 月 10 日股东大会决议审议通过,以总股本 3.5 亿股为基数,每股分红 0.7 元,公司持有中金创展 1500 万股,本期收到红利 105 万元。

## 38. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,231,925.62	-1,248,808.67
二、存货跌价损失	47,644,575.05	2,652,926.92
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	48,876,500.67	1,404,118.25

### 39. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	133,400.00	133,400.00	31,210.00	31,210.00
无法支付的应付款项				
其他	8,154,460.90	8,154,460.90	1,208.58	1,208.58
合 计	8,287,860.90	8,287,860.90	32,418.58	32,418.58

注：本期营业外收入-其他主要是收取的中信钰道基金 II 号信托计划的保管费和顾问费收入 8,144,168.11 元。

#### (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
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	
深圳市财政委员会资助经费	38,680.00		
合 计	133,400.00	31,210.00	

### 40. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	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		
罚款支出			89,683.96	89,683.96
其他	990,773.83	990,773.83		
合 计	4,990,773.83	4,990,773.83	89,683.96	89,683.96

#### 41. 所得税费用

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	25,577,867.52	56,452,932.17
递延所得税调整	6,763,735.55	-3,591,538.30
其中：递延所得税资产	-3,363,783.73	-3,591,538.30
递延所得税负债	10,127,519.28	
合 计	32,341,603.07	52,861,393.87

#### 42. 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	157,161,763.87	160,305,321.62
归属于公司普通股股东的非经常性损益	P0	78,343,224.99	4,178,170.96
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	78,818,538.88	156,127,150.66
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
基本每股收益(I)		0.4461	0.4550
基本每股收益(II)		0.2237	0.4432
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P2	352,281,672.00	160,305,321.62

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
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	78,818,538.88	156,127,150.66
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)		0.4461	0.4550
稀释每股收益(II)		0.2237	0.4432

### 43. 其他综合收益

公司本期无其他综合收益。

### 44. 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	本期金额	上期金额	款项性质
深圳市海龙达珠宝首饰有限公司	175,111,618.15		往来款
深圳市中金创展投资担保有限公司	155,000,000.00	54,900,000.00	往来款
德宏州瑞丽姐告边境贸易区管理委员会财政局		105,360,000.00	往来款
广州南联房地产开发有限公司		14,600,000.00	往来款
深圳市高顺利贸易有限公司		30,000,000.00	往来款
深圳市旺明达投资发展有限公司		1,200,000.00	往来款
深圳市富兴源科技有限公司		25,000,000.00	往来款
深圳市东埔实业集团有限公司		5,580,000.00	往来款
深圳市正福投资有限公司		10,000,000.00	往来款
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	53,469,200.00	11,833,425.00	往来款
昭仪新天地股份有限公司		846,047.22	往来款
瑞丽市得玉珠宝有限公司		45,270,000.00	往来款
赵宁		1,750,000.00	往来款
瑞丽市嘉玉珠宝有限公司	74,930,904.17		往来款
云南兴龙实业有限公司	7,597,772.50		往来款
深圳市城达源贸易有限公司	12,050,000.00		往来款
腾冲佳德利实业有限公司		11,962,427.00	往来款
上海华岳投资有限公司	960,000.00		往来款
深圳市海山珠宝有限公司	15,700,000.00		往来款
宝星投资管理(上海)服务中心	6,400,000.00		往来款
云南金钰网络公司	3,512,500.00		往来款
徐州铭基投资公司	2,448,000.00		往来款

项 目	本期金额	上期金额	款项性质
赵兴龙	1,861,500.00	313,800.00	往来款
利息收入	147,783.44	239,443.03	利息收入
个人备用金	143,669.82	726,680.00	员工备用金
其他	4,708,051.03	4,565,791.70	其他各种款项
合 计	514,040,999.11	324,147,613.95	

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额	款项性质
深圳市海龙达珠宝首饰有限公司		39,373,974.08	往来款
云南兴龙实业公司		3,881,807.08	往来款
腾冲嘉德利实业有限公司	3,844,000.00		往来款
深圳市高凯利贸易有限公司	30,000,000.00		往来款
深圳市富兴源科技有限公司	25,000,000.00		往来款
管理费用、销售费用	22,956,906.35	23,166,253.76	各种费用
瑞丽市得玉珠宝有限公司	16,946,507.00		往来款
深圳市黄金龙珠宝有限公司	231,970,000.00		往来款
深圳市璀璨金典广告有限公司		1,000,000.00	广告宣传费
深圳市国丰融投资发展有限公司	9,000,000.00	3,480,000.00	往来款
深圳市旺银投资咨询有限公司		45,000,000.00	往来款
深圳市中航投资管理有限公司		33,940,000.00	往来款
瑞丽市嘉玉珠宝有限公司		13,664,949.94	往来款
深圳市点木装饰设计有限公司		1,000,000.00	往来款
云南金钰网络信息传媒有限公司		14,540,000.00	往来款
昆明世纪金源购物大广场有限公司		1,390,000.00	往来款
云南泰丽宫珠宝有限公司	460,000.00	1,281,866.10	往来款
手续费	174,986.64	1,914,765.47	手续费
其他	1,353,709.88	778,916.48	其他各种款项
合 计	341,706,109.87	184,412,532.91	

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
黄金租借业务支出		
偿还租借黄金支付的现金		
黄金 T+D 交易支出	7,423,104.00	277,338.45
合 计	7,423,104.00	277,338.45

**(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
黄金租借业务保证金		46,361,455.99
合 计		46,361,455.99

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
黄金租借业务保证金	240,000,000.00	24,835,388.78
偿还租借黄金支付的现金		12,217,167.16
合 计	240,000,000.00	37,052,555.94

**45. 现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	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	157,161,763.87	160,305,321.62
加：资产减值准备	48,876,500.67	1,404,118.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,974,004.04	1,350,689.20
无形资产摊销	33,554.16	35,551.11
长期待摊费用摊销	978,406.84	350,394.32
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）	-54,697,817.09	-5,628,160.00
财务费用（收益以“-”号填列）	147,119,701.18	120,088,707.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,840,660.97	37,329,894.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,363,783.73	-3,591,538.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,127,519.28	

项 目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	103,756,106.27	-1,780,393,138.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	97,285,698.30	16,893,615.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-785,266,596.37	1,791,535,594.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-318,855,603.55	339,681,049.27
<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	82,270,636.26	61,544,716.15
减：现金的年初余额	61,544,716.15	21,361,082.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,725,920.11	40,183,633.92

## （2）现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	466,763.74	2,188,893.24
可随时用于支付的银行存款	81,803,872.52	59,355,822.91
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	82,270,636.26	61,544,716.15

## 六、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
云南兴龙实业有限公司	母公司	有限责任	云南昆明	赵宁	工艺品、饰品的销售	3.6 亿	42.14	42.14	赵兴龙家族	77551842-x

## 2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
云南兴龙珠宝有限公司	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	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	100.00	100.00	79850594-7

## 3. 本企业的三级子公司情况

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鹤水洋地段	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	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	赵宁	珠宝首饰、工艺品、日用品批发、零售；纯天然翡翠毛料、翡翠饰品加工、销售；工艺品及翡翠鉴别知识咨询服务	1,000,000.00	100.00	100.00	06711401-0
瑞丽东方金钰珠宝有限公司	全资子公司	有限责任	瑞丽姐告滨江路月亮岛	赵兴龙	珠宝玉石的销售；黄铂金制品的批发零售；黄铂金镶嵌；天然翡翠加工销售；翡翠鉴别知识咨询服务；翡翠毛料收购、加工；饰品、工艺美术品加工、销售	1,000,000.00	100.00	100.00	07526929-0
盈江东方金钰珠宝有限公司	全资子公司	有限责任	盈江县旧城镇蛮克	赵兴龙	珠宝首饰、工艺美术品、办公用品、体育用品、百货、金属制品的销售；货物进出口、技术进出口	1,000,000.00	100.00	100.00	08040437-0
江苏东方金钰珠宝有限公司	全资子公司	有限责任	徐州淮海食品城同发路11号	赵宁	珠宝首饰、工艺品、玉器、黄金制品销售	10,000,000.00	100.00	100.00	07277763-6

## 4. 本企业的合营和联营企业情况

无

## 5. 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
姐告金龙房地产开发有限公司	同一控制人	55271701-8
腾冲嘉德利实业有限公司	同一控制人	79515831-0
北京国际珠宝交易中心	本公司大股东持股公司	63370231-X
赵宁	控股股东公司法人	不适用
赵兴龙	公司法人、董事长	不适用

注：赵兴龙与赵宁为父子关系。

## 6. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### (2) 向关联方借款事项

本公司 2013 年第二次临时股东大会决议通过了关于向大股东借款暨关联交易的议案，为支持上市公司的日常经营，大股东云南兴龙实业有限公司（以下简称“兴龙实业”）向金融机构借款 4.5 亿元，转让给本公司，用于东方金钰建设徐州专营店和偿还银行贷款，贷款利率 8.8%。2013 年本公司最高使用借款额度 449,978,000.00 元；最低使用借款额度 90,438,550.00 元，期末借款余额 90,438,550.00 元。本年度因使用该资金产生利息费用合计 10,922,592.29 元。

### (3) 关联承包情况

无

### (4) 关联租赁情况

本公司下属子公司 2013 年根据双方约定的费率向北京国际珠宝交易中心支付销售返点费用 2,628,082.97 元，通过北京国际珠宝交易中心销售黄金产品取得不含税收入 1,022,882,571.16 元。

本公司子公司与北京国际珠宝交易中心发生联营销售及柜台租赁交易，2013 年 1-3 月延续以前年度合同，4-8 月份，北京国际珠宝交易中心停业装修，9-12 月份及以后年度期间，北京国际珠宝交易中心与本公司子公司间租赁柜台合同均采用销售返点抵付租金的形式。北京国际珠宝交易中心装修完毕后，北京国际珠宝交易中心联营销售柜台从商场 4 楼搬迁到 1 楼（部分柜台）及地下一层（整层），租赁的柜台从商场 3 楼搬迁至 2 楼，本期向北京国际珠宝交易中心支付场地租赁费 424,311.00 元。

### (5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南兴龙实业有限公司	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	116,000,000.00	2013-04-17	2016-04-17	否
		34,000,000.00	2013-08-01	2016-06-24	否
		700,000,000.00	2013-10-14	2014-04-14	否
		10,000,000.00	2013-11-28	2016-11-28	否
		60,000,000.00	2013-12-05	2016-11-28	否
		130,000,000.00	2013-12-03	2016-11-28	否
		330,000,000.00	2013-06-06	2017-06-05	否
		140,000,000.00	2013-06-20	2018-06-19	否
		500,000,000.00	2013-09-26	2018-06-19	否
东方金钰股份有	深圳市东方金钰珠	116,000,000.00	2013-04-17	2016-04-17	否

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
有限公司	宝实业有限公司	34,000,000.00	2013-08-01	2016-06-24	否
		10,000,000.00	2013-11-28	2016-11-28	否
		60,000,000.00	2013-12-05	2016-11-28	否
		130,000,000.00	2013-12-03	2016-11-28	否
		330,000,000.00	2013-06-06	2017-06-05	否
		140,000,000.00	2013-06-20	2018-06-19	否
		500,000,000.00	2013-09-26	2018-06-19	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	2013-06-06	2017-06-05	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	140,000,000.00	2013-6-20	2016-6-19	否
		500,000,000.00	2013-9-26	2016-6-19	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	140,000,000.00	2013-06-20	2016-06-19	否
		500,000,000.00	2013-09-26	2016-06-19	否
赵兴龙	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	11,600,000.00	2013-04-17	2016-04-17	否
		34,000,000.00	2013-08-01	2016-06-24	否
		700,000,000.00	2013-10-14	2016-04-14	否
		10,000,000.00	2013-11-28	2016-11-28	否
		60,000,000.00	2013-12-05	2016-11-28	否
		130,000,000.00	2013-12-03	2016-11-28	否
		330,000,000.00	2013-06-06	2017-06-05	否
		140,000,000.00	2013-06-20	2018-06-19	否
赵宁	深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	116,000,000.00	2013-04-17	2016-04-17	否
		34,000,000.00	2013-08-01	2016-06-24	否
		10,000,000.00	2013-11-28	2016-11-28	否
		60,000,000.00	2013-12-5	2016-11-28	否
		130,000,000.00	2013-12-3	2016-11-28	否
		330,000,000.00	2013-06-06	2017-06-05	否
		140,000,000.00	2013-6-20	2018-06-19	否
		500,000,000.00	2013-09-26	2018-06-19	否

关联方担保情况说明：

①本公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订了总额为 2.5 亿元的最高授信额度借款合同，截止 2013 年 12 月 31 日银行已发放借款 1.5 亿元，分别为：（1）2013 年 4 月 17 日签订借款合同并发放 1.16 亿元借款；（2）2013 年 8 月 1 日签订借款合同并发放 3400 万元借款，截止 2013 年 12 月 31 日借款余额 1.5 亿元。由云南兴龙实业有限公司、东方金钰股份有限公司、公司董事长赵兴龙、总裁赵宁提供连带责任保证；深圳市东方金钰珠宝实业有限公司以位于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 157, 1 层 101、102, 2 层 201, 3 层 301 商铺 (面积 9,324.95 m<sup>2</sup>) 提供抵押担保。

②本公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订了总额为 7 亿元的借款合同, 截止 2013 年 12 月 31 日借款余额 7 亿元, 由公司董事长赵兴龙提供连带责任保证; 云南兴龙实业有限公司用持有的本公司 6844 万股股份提供质押担保; 深圳市东方金钰珠宝实业有限公司以黄金存货提供浮动抵押担保。

③本公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订了总额为 2 亿元的流动资金最高额借款合同, 截止 2013 年 12 月 31 日银行发放借款金额 2 亿元, 分别为: (1) 2013 年 11 月 28 日发放 1000 万元借款。(2) 2013 年 12 月 3 日发放 1.3 亿元借款。(3) 2013 年 12 月 5 日发放 6000 万元借款, 截止 2013 年 12 月 31 日借款余额 2 亿元。由公司董事长赵兴龙、公司总裁赵宁、云南兴龙实业有限公司、东方金钰股份有限公司提供连带责任保证; 苏州市美术地毯厂有限公司以苏房权证故苏字第 10414317 号房产 (面积 16572.3 m<sup>2</sup>)、苏国用(2006)第 02001537 号土地 (面积 15331.5 m<sup>2</sup>)、苏国用(2006)第 02001539 号土地 (面积 218.9 m<sup>2</sup>) 提供抵押担保。

④本公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司与中国建设银行股份有限公司深圳分行签订了 3.3 亿元借款合同, 截止 2013 年 12 月 31 日借款余额 3.3 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、云南兴龙珠宝有限公司提供连带责任保证; 江苏盛世汉源文化艺术有限公司以位于云龙区淮海艺术品展示交易中心中轴线的徐土国用(2012)第 10592 号土地提供抵押担保; 深圳市东方金钰珠宝实业有限公司以位于深圳市东方金钰珠宝实业有限公司展厅及仓库的不低于人民币 3.6 亿元存货提供抵押保证。

⑤本公司全资子公司深圳市东方金钰珠宝实业有限公司与中国建设银行股份有限公司深圳分行签订了借款金额 10 亿元的借款合同, 截止 2013 年 12 月 31 日银行已发放借款金额 7 亿元。分别为: (1) 2013 年 6 月 20 日发放借款 2 亿元; (2) 2013 年 9 月 26 日发放借款 5 亿元, 截止 2013 年 12 月 31 日借款余额 6.4 亿元。由公司董事长赵兴龙、公司总裁赵宁、云南兴龙实业有限公司、东方金钰股份有限公司提供连带责任担保; 云南泰丽宫以位于云南省昆明市官渡区关上镇双桥梁村的昆国用(2004)第 00220 号土地 (面积 9,872.9 m<sup>2</sup>)、位于云南省昆明市春城路的昆明市房权证字第 200516340 号泰丽宫珠宝 A、B 栋提供抵押保证; 瑞丽姐告金龙房地产开发有限公司以位于瑞丽市姐告月亮岛北段瑞国用(2012)第 1-035 号 (面积 33,975.86 m<sup>2</sup>)、

瑞国用(2012)第 1-036 号(面积 47,354.93 m<sup>2</sup>)、瑞国用(2010)第 1-50 号(面积 124,869.23 m<sup>2</sup>)土地提供抵押担保。

#### (6) 关联方往来款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	云南兴龙实业有限公司	99,842,092.06	1,721,124.56
其他应付款	赵兴龙	14,564,498.84	11,949,158.84
预付账款	腾冲嘉德利实业有限公司		53,596,368.00
其他应付款	腾冲嘉德利实业有限公司	27,026,907.49	48,000.00
其他应付款	赵宁	1,900,000.00	1,900,000.00

#### (7) 关联方资产转让情况

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，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。截止 2013 年 12 月 31 日，该在建工程已暂估转固，相关资产转让手续尚在办理之中。

### 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

无

## 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 年度取得原石销售收入 870 万元，2012 年度未实现销售，2013 年 5 月将所持翡翠原石全部出售。根据中信信托有限责任公司中信钰道 II 号翡翠投资基金集合资金信托计划清算报告，中信钰道基金 II 号信托计划存续期间 A 级第一次收益 32,488,766.93 元，A 级第二次收益 34,175,342.27 元，F 级收益 18,769,187.53 元，本公司已收到信托计划投资本金及收益共计 108,769,187.53 元。截止 2013 年 12 月 31 日，该计划已终止。本公司作为中信钰道基金 II 号信托计划的保管人和投资顾问，取得保管费和顾问费收入 8,144,168.11 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 2013 年 12 月 31 日本公司购房款已支付完毕，相关转让手续已办理完毕。

2013 年本公司与徐州星辰房地产开发有限公司签订了《商品房买卖合同》。本公司同意购买徐州星辰房地产开发有限公司座落在徐州市解放南路东侧地王大厦二、三层房屋。该房屋建筑面积 5817.67 m<sup>2</sup>，协议购买价格为 8,635.00 万元。截止 2013 年 12 月 31 日本公司购房款已

支付完毕，相关转让手续已办理完毕。

2013 年 12 月 9 日，东方金钰股份有限公司第七届董事会第十四次会议决议，本公司将徐州地王大厦第一层部分商铺及第二、三层用于出租收取租金。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已与渤海银行股份有限公司南京分行签订地王大厦 1 号楼租赁协议，租赁期限 10 年。另由于徐州二、三层在本公司购买前，徐州星辰房地产开发有限公司与中信证券股份有限公司徐州民主南路证券营业部已签订租赁协议，租赁期 5 年。本公司已与徐州星辰房地产达成协议，待本公司付清购房款将该产权变更登记在本公司名下后，本公司继续履行该《租赁合同》。租金由徐州星辰房地产开发有限公司代收，开具租赁发票，并代扣代缴税款后的租金直接汇入本公司合法账户。截止 2013 年 12 月 31 日，本公司拥有徐州地王大厦连同地下室总建筑面积 9,479.85 m<sup>2</sup> 的产权，用于出租的房产面积 7,063.07 m<sup>2</sup>。

3. 2011 年本公司与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 80,376,507.00 元。截止 2013 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 53,596,368.00 元，工程转让手续尚在办理之中，本期本公司已将该在建工程暂估转固。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

### 1. 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	516,417.76	10.86	149,401.70	28.93
(2) 关联方组合	4,320,469.30	89.32		
组合小计	4,836,887.06	100.00	149,401.70	3.09

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	4,836,887.06	100.00	149,401.70	3.09

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	363,088.03	7.75	71,117.61	19.59
(2) 关联方组合	4,320,469.30	92.25		
组合小计	4,683,557.33	100.00	71,117.61	1.52
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	4,683,557.33	100.00	71,117.61	1.52

注 1：单项金额重大的其他应收账款指单笔金额为 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。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，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：关联方组合中金额为本公司应收全资子公司北京东方金钰珠宝有限公司的往来款 4,320,469.30 元。

## (2) 其他应收款账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	163,329.73	31.63	8,166.49	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	353,088.03	68.37	141,235.21	40.00
合 计	516,417.76	100.00	149,401.70	28.93

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	10,000.00	2.75	500.00	5.00

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 至 2 年				
2 至 3 年	353,088.03	97.25	70,617.61	20.00
3 年以上				
合 计	363,088.03	100.00	71,117.61	19.59

(3) 本期收回或转回的其他应收款情况

无

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 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) 截止 2013 年 12 月 31 日, 金额较大的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
北京东方金钰珠宝有限公司	4,320,469.30	往来款
合 计	4,320,469.30	—

(7) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化情况

无

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	增减变动	2013 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	284,632,428.32		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	450,334,349.95		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

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				

### 3. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	115,547,008.08	
其他业务收入		
营业收入合计	115,547,008.08	

#### (2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	48,015,217.94	
其他业务成本		
营业成本合计	48,015,217.94	

#### (3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
翡翠毛料销售收入	115,547,008.08	48,015,217.94		
	115,547,008.08	48,015,217.94		

#### (4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广东省	115,547,008.08	48,015,217.94		
	115,547,008.08	48,015,217.94		

#### (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	30,863,247.86	26.71
第二名	39,700,854.24	34.36

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第三名	44,982,905.98	38.93
合 计	115,547,008.08	100.00

#### 4. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	68,765,829.65	-7,742,580.77
加：资产减值准备	78,284.09	-16,191.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,948.29	2,772.73
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）		
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）	-113,131,638.70	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	153,329.73	152,979,997.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,225,228.08	-148,110,506.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	94,981.14	-2,886,508.39
<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	106,791.79	19,586.73
减：现金的年初余额	19,586.73	2,906,095.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	87,205.06	-2,886,508.39

### 十三、补充资料

1、根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	54,937,100.03	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	133,400.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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	54,697,817.09	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,980,481.04	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	26,444,611.09	
合 计	78,343,224.99	

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：

(1) 本年度

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	19.30	0.4461	0.4461
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.68	0.2237	0.2237

(2) 上年度

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	24.46	0.4550	0.4550
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.82	0.4432	0.4432

3、公司主要会计报表项目出现的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
货币资金	322,270,636.26	61,544,716.15	260,725,920.11	423.64	借金保证金增加所致
预付款项	93,667,762.69	213,560,806.22	-119,893,043.53	-56.14	购买徐州地王大厦和腾冲嘉德利在建工程结转预付款所致
其他应收款	29,354,188.34	13,323,366.37	16,030,821.97	120.32	将挂账期限较长的预付款转至其他应收款所致
长期股权投资	21,250,000.00	45,250,000.00	-24,000,000.00	-53.04	转让深圳市中缅翡翠交易投资有限公司股权所致
固定资产	100,228,270.15	20,181,997.36	80,046,272.79	396.62	本期购买固定资产增加及前期在建工程本期暂估转固
长期待摊费用	17,746,246.58	460,995.67	17,285,250.91	3749.55	徐州文博园及北京小营点装修费用增加所致
短期借款	1,050,000,000.00	220,000,000.00	830,000,000.00	377.27	增加借款所致
应付账款	121,866,116.67	206,591,125.61	-84,725,008.94	-41.01	购买翡翠原料和翡翠饰品及时结算
应交税费	7,349,811.20	33,133,632.09	-25,783,820.89	-77.82	缴纳税款增加
应付利息	17,770,161.22	4,318,706.30	13,451,454.92	311.47	向大股东兴龙实业借款利息未支付
其他应付款	189,222,067.71	327,936,938.58	-138,714,870.87	-42.30	客户间资金往来款减少

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
资产减值损失	48,876,500.67	1,404,118.25	47,472,382.42	3380.94	计提存货跌价准备所致

公允价值变动收益	54,697,817.09	5,628,160.00	49,069,657.09	871.86	黄金租借业务计提的公允价值收益
投资收益	152,915,461.20	-37,329,894.39	190,245,355.59	509.63	黄金 T+D 交易和中信钰道清算取得收益
营业外支出	4,990,773.83	89,683.96	4,901,089.87	5464.85	德宏州瑞丽市地方教育局建校捐款
所得税费用	32,341,603.07	52,861,393.87	-20,519,790.80	-38.82	本期股份公司可抵扣亏损弥补所致

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 4 月 17 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 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；
- (二) 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；
- (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原稿。

董事长：赵兴龙  
东方金钰股份有限公司  
2014 年 4 月 17 日