

公司代码：600086

公司简称：东方金钰

# 东方金钰股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、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：保证半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，截至2015年6月30日，母公司资本公积为1,466,799,151.34元。公司拟以截至2015年6月30日公司总股本450,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股，共计转增900,000,000股。转增后公司总股本将增至1,350,000,000股，母公司资本公积金由1,466,799,151.34元减少为566,799,151.34元。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、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.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	财务报告.....	26
第十节	备查文件目录.....	98

## 第一节 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/本公司	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
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
金钰网络	指	深圳东方金钰网络金融服务有限公司
惠州东方金钰	指	惠州市东方金钰珠宝首饰有限公司
云南东方金钰	指	云南东方金钰珠宝有限公司
腾冲东方金钰	指	腾冲东方金钰珠宝有限公司
瑞丽东方金钰	指	瑞丽东方金钰珠宝有限公司
盈江东方金钰	指	盈江东方金钰珠宝有限公司
江苏东方金钰	指	江苏东方金钰珠宝有限公司
金饰珠宝	指	深圳市东方金钰金饰珠宝首饰有限公司
瑞丽金泽	指	瑞丽金泽投资管理有限公司
腾冲嘉德利	指	腾冲嘉德利珠宝实业有限公司
北京珠宝中心	指	北京国际珠宝交易中心有限责任公司，或指其拥有的北京国际珠宝交易中心商场
金龙房地产	指	瑞丽姐告金龙房地产开发有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

## 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	顾峰	刘雅清
联系地址	深圳市罗湖区贝丽北路水贝工业区2栋东方金钰珠宝大厦3楼	深圳市罗湖区贝丽北路水贝工业区2栋东方金钰珠宝大厦3楼
电话	0755-25266298	0755-25266298
传真	0755-25266279	0755-25266279
电子信箱	dfjy600086@sina.cn	leaf_600086@sina.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	湖北省鄂州市武昌大道298号
公司注册地址的邮政编码	436000
公司办公地址	深圳市罗湖区贝丽北路水贝工业区2栋东方金钰珠宝大厦3楼
公司办公地址的邮政编码	518020
公司网址	http://www.goldjade.cn
电子信箱	dfjy600086@sina.cn

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

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

报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，公司注册资本由原“叁亿伍仟贰佰贰拾捌万壹仟柒佰圆整”变更为“肆亿伍仟万圆整”。详见公司《关于完成公司营业执照变更的公告》（临2015-53）
----------------	---

## 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（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
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华英证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区金融街武定侯街 6 号卓著中心 19 楼
	签字的保荐代表人姓名	葛娟娟、江红安
	持续督导的期间	2015 年 2 月至今

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	4,331,850,519.86	2,496,798,892.49	73.50
归属于上市公司股东的净利润	261,525,521.85	69,182,373.29	278.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	261,877,666.93	72,833,016.74	259.56
经营活动产生的现金流量净额	-926,727,908.27	451,794,765.58	-305.12
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,715,101,568.15	991,417,177.74	173.86
总资产	8,500,562,513.05	6,127,501,270.81	38.73

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.6265	0.1964	218.99
稀释每股收益（元/股）	0.6265	0.1964	218.99
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.6274	0.2067	203.53
加权平均净资产收益率（%）	12.47	7.46	增加5.01个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	12.49	7.85	增加4.64个百分点

**二、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**三、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-479,988.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,462.10
所得税影响额	117,381.69
合计	-352,145.08

**第四节 董事会报告****一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析**

报告期内,公司实现主营业务收入 433,185.05 万元,比去年同期增加 73.50%;实现营业利润 34,913.73 万元,比去年同期增加 299.80%;归属于母公司所有者净利润 26,152.55 万元,较去年同期增加 278.02%,变动原因主要因翡翠原石销售收入增长及黄金借金公允价值变动收益增加所致。

公司 2014 年度非公开发行项目于 2015 年 2 月 3 日收到中国证监会的核准批复,并于 2015 年 2 月 17 日完成股份登记事宜。为顺应时代发展,公司 2015 年继续推进“互联网+”项目,将在既有黄金珠宝业务基础上,向珠宝行业金融服务领域延伸,打造面向中小珠宝商户及珠宝消费者、投资者的珠宝金融平台,提供鉴定、评估、典当、小额贷款、P2P 网贷等配套服务,完成珠宝行业转型升级。

报告期内,公司成为上海黄金交易所综合类会员,实现了公司黄金业务向上游的延伸扩展,公司供应链管理能力和进一步提升。公司为进一步保障中小投资者利益,合理回报股东,公司重新制定了《股东分红回报规划(2015-2017 年)》;根据相关监管部门要求,公司对《公司章程》进行了完善。报告期内完成了第八届董、监事会换届工作,对董事会专门委员会成员进行了调整,聘任了新一届高级管理人员。工作中,各专门委员会积极参与公司重大事项的讨论与决策,对董事会的科学决策及公司的规范管理起到了积极作用。

**(一)主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	4,331,850,519.86	2,496,798,892.49	73.50
营业成本	3,848,363,618.44	2,298,671,970.87	67.42

销售费用	17,214,112.49	16,262,743.54	5.85
管理费用	21,669,452.17	13,017,860.19	66.46
财务费用	104,661,249.73	77,673,731.57	34.74
经营活动产生的现金流量净额	-926,727,908.27	451,794,765.58	-305.12
投资活动产生的现金流量净额	-118,497,503.22	-97,938,112.29	-20.99
筹资活动产生的现金流量净额	1,204,773,644.04	-428,369,317.94	381.25

营业收入变动原因说明:珠宝玉石首饰销售收入增长 56%,黄金饰品销售收入增长 77%。  
管理费用变动原因说明:主要为中介机构费用及薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明:主要为借款增加导致利息支出增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为增发收到的资金增加、净偿还借款及净支付借金保证金等综合变化所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1、2014年7月29日公司向中国证监会报送了《东方金钰股份有限公司2014年度非公开发行股票申请文件》，本次申请非公开发行不超过97,718,328股股份，募集资金总额不超过15亿元，由公司实际控制人控制的瑞丽金泽投资管理有限公司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2015年2月3日收到中国证监会出具的《关于核准东方金钰股份有限公司非公开发行股票的批复》，已于2015年2月17日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成本次非公开发行股份的股权登记相关事宜，登记完成后，公司总股本变更为450,000,000股。

2、2015年6月29日，公司2015年第三次临时股东大会审议通过了公司2015年度非公开发行股票事项，本次非公开发行的募集资金总额不超过80.08亿元，募集资金将用于“互联网+”珠宝产业综合服务平台项目，设立深圳市东方金钰小额贷款有限公司，对深圳市泰鼎典当行有限公司增资，设立云南东方金钰资本管理公司，偿还银行贷款。

## (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	628,018,728.30	247,618,023.53	60.57	56.01	58.17	减少 0.54 个百分点

黄金饰品	3,700,556,623.28	3,600,051,907.97	2.72	76.96	68.09	增加 5.14 个百分点
其它	553,710.80	248,225.08	55.17	90.78	181.87	减少 14.49 个百分点
合计	4,329,129,062.38	3,847,918,156.58	11.12	73.58	67.42	增加 3.27 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	4,025,042.80	-93.93
广东省	3,975,646,836.31	426.62
北京市	36,805,984.78	-93.43
江苏省	5,312,465.62	-99.52
河南省	91,373,397.36	100.00
重庆市	208,547,008.00	100.00
其它	10,139,784.99	259.51
合计:	4,331,850,519.86	73.50

### (三)核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

### (四)投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	会计核算科目	股份来源
深圳市珠宝贷互联网金融服务股份有限公司	10,000,000	2.3256	2.3256	10,000,000	可供出售金融资产	设立
深圳市中金创展融资担保股份有限公司	21,250,000	2.8571	2.8571	21,250,000	可供出售金融资产	设立及增资
深圳市中金创展金融控股股份有限公司	6,420,000	2.8457	2.8457	6,420,000	可供出售金融资产	设立
合计	37,670,000	/	/	37,670,000	/	/



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

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	非公开发行	1,492,158,868.56	1,492,128,319.34	1,492,128,319.34	30,549.22	银行存款
合计	/	1,492,158,868.56	1,492,128,319.34	1,492,128,319.34	30,549.22	/

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元

公司名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	珠宝玉石购销、黄金制品加工销售	198,000.00	751,448.96	272,157.65	25,664.77
北京东方金钰珠宝有限公司	珠宝玉石购销、黄金制品加工销售	1,000.00	4,785.82	-694.87	-220.28
云南兴龙珠宝有限公司	珠宝玉石购销、黄金制品加工销售	12,000.00	112,527.39	26,576.34	-787.00

### 5、非募集资金项目情况

适用  不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内,公司因未达到《公司章程》规定的利润分配条件,未进行利润分配。2015年7月29日,公司第八届董事会第五次会议、第八届监事会第三次会议审议通过了《公司2015年半年度资本公积金转增股本预案》,公司拟以截至2015年6月30日公司总股本450,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增20股,共计转增900,000,000股。转增后公司总股本将增至1,350,000,000股,母公司资本公积金由1,466,799,151.34元减少为566,799,151.34元。该议案尚待股东大会审议。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每10股送红股数(股)	

每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	20
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司拟以截至 2015 年 6 月 30 日公司总股本 4.5 亿股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股, 共计转增 9 亿股。转增后公司总股本将增至 13.5 亿股, 母公司资本公积金由 1,466,799,151.34 元减少为 566,799,151.34 元。	

### 三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

#### (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。截至 2015 年 6 月 30 日，该在建工程已暂估转入固定资产，相关资产转让手续尚在办理之中。	详见公司 2011 年 8 月 19 日披露的《关于收购腾冲嘉德利珠宝实业有限公司在建工程暨关联交易的公告》（临 2011-17）

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

### 五、重大关联交易

√适用 □不适用

#### (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
公司第七届董事会第二十七次会议审议通过了《关于预计 2015 年日常关联交易的议案》，预计 2015 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 200-600 万元，发生租赁经营场地的关联交易需支付的租金为 74.93 万元。2015 年 1-6 月，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 643,355.91 元；未向北京国际珠宝交易中心支付场地租赁费。	详见公司 2015 年 3 月 21 日披露的《关于预计 2015 年日常关联交易的公告》（临 2015-27）

##### 2、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

#### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 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
详见第五节重要事项三、资产交易、企业合并事项（一）。	详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

**2、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四)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
经公司第七届二十二次董事会、2014 年第三次临时股东大会审议通过，公司向兴龙实业借款 10 亿元，期限一年，用于偿还银行贷款及补充流动资金，有限期至 2015 年 10 月 24 日。截止 2015 年 6 月 30 日，公司向兴龙实业借款余额为 1,633,888.10 元。	详见公司 2014 年 9 月 26 日披露的《关于向云南兴龙实业有限公司借款 10 亿元暨关联交易的公告》（临 2014-40）。

**2、临时公告未披露的事项**适用 不适用**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

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	16.90
报告期末对子公司担保余额合计（B）	18.35
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	18.35
担保总额占公司净资产的比例（%）	67.58
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)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同或交易

1、公司第七届十六次董事会审议通过《关于公司与云南泰丽宫珠宝有限公司及五矿国际信托有限公司签订〈翡翠原料及成品远期买卖合同〉的议案》。公司作为一家经营翡翠原料及成品的上市公司，有意收购云南泰丽宫珠宝有限公司（简称，泰丽宫）一批优质翡翠玉石原料及成品。基于该翡翠已经抵押给五矿国际信托有限公司（简称，五矿信托），各方经协商，签署《翡翠原料及成品远期买卖合同》，内容如下：

(1) 合同主体：本公司、泰丽宫、五矿信托；

(2) 标的资产：泰丽宫与五矿信托签署的《动产抵押合同》（抵押期限 2 年）项下云南泰丽宫抵押给五矿信托的，经云南省珠宝玉石首饰行业协会评估，评估价值 60061 万元的翡翠玉石原料及成品。

(3) 收购对价：泰丽宫与本公司一致确认，上述翡翠玉石原料及成品收购价款为人民币 35000 万元。

(4) 标的资产的转让及结算程序：

A、《信托贷款合同》到期或提前到期时，如果云南泰丽宫已经清偿完毕信托贷款合同项下的全部信托债务时，标的资产的具体转让及结算程序如下：

①五矿信托确认云南泰丽宫在信托贷款合同项下的信托债务已经履行完毕并向东方金钰、云南泰丽宫发出《信托债务履行完毕确认书》。

②云南泰丽宫收到《信托债务履行完毕确认书》的次日，向东方金钰发出《标的资产转让通知书》，确定标的资产的转让基准日，东方金钰在转让基准日之前完成收购价款的筹措与准备。自东方金钰收到《标的资产转让通知书》的当日起至转让基准日之间的时间间隔不得少于 10 个工作日。

③在转让基准日届满前，五矿信托配合完成解除抵押手续，转让基准日当日，东方金钰支付完毕标的资产的所有收购对价，标的资产的所有权归东方金钰所有。

B、云南泰丽宫作为信托贷款的债务人，不履行到期债务或者发生信托贷款合同约定的实现抵押权的情形时，具体转让程序如下：

①五矿信托向东方金钰发出《转让标的资产暨履行应偿债务通知书》，确定信托债务金额及转让基准日，东方金钰在转让基准日之前完成收购价款的筹措与准备。自东方金钰收到该通知书当日起至转让基准日之间的时间间隔不少于 15 个自然日。在转让基准日届满前 5 个工作日内（含转让基准日当日，如转让基准日当日为非工作日，则往前顺延至第一个工作日开始计算），东方金钰须将与信托债务等额的款项预付至五矿信托指定的银行账户内，全部转让对价与信托债务的差额部分预付至本合同第四条项下云南泰丽宫的银行账户内。

②转让基准日届满，则标的资产立即归东方金钰所有，东方金钰享有标的资产的所有权，同时承担偿付全部对价的法定支付义务。如果东方金钰按照前条约定足额预付了与转让对价等额的款项时，则该预付款自动转为转让对价。

(5) 生效条件：本合同自各方法定代表人或授权代表签字或盖章并加盖公章或合同专用章之日起成立并生效。

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	云南兴龙实业有限公司	兴龙实业作为公司的控股股东，将尽量减少并规范与多佳股份之间的关联交易。如果有不可避免的关联交易发生，兴龙实业均履行合法手续，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。1、不利用自身的地位及控制性影响谋求多佳股份在业务合作等方面给予优先权利；2、不利用自身的地位及控制性影响谋求与多佳股份达成交易的优先权利；3、不以低于市场价格的条件与多佳股份进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害多佳股份利益的行为。同时，兴龙实业将采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、若有关联交易，均履行合法程序，及时详细进行信息披露；2、对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。	2005 年 11 月 16 日-长期	否	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	云南兴龙实业有限公司	1、对于多佳股份正在或已经进行经营的业务，如实际控制人或主要股东及其关联企业目前亦进行生产、开发、经营的，将会通过将竞争性股权、产权转让给多佳股份或独立第三方等措施，不再直接或间接生产、开发、经营、投资任何对多佳股份经营的业务构成竞争的同类业务；2、对于多佳股份正在或已经进行经营的业务，如实际控制人或主要股东及其关联企业目前尚未对此进行生产、开发、经营的，将不再直接或间接生产、开发、经营、投资任何对多佳股份经营的业务构成竞争的同类业务；3、对于多佳股份将来进一步拓展其经营业务范围，而实际控制人或主要股东及其关联企业目前尚未对此进行生产、开发、经营的，将不再直接或间接生产、开发、经营、投资任何对多佳股份经营的业务构成竞争的同类业务；4、对于多佳股份将来进一步拓展其经营业务范围，而实际控制人或主要股东及其关联企业已对此进行生产、开发、经营的，将赋	2005 年 11 月 16 日-长期	否	是

			予多佳股份对该等业务生产、开发、经营的优先权。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	云南兴龙实业有限公司	2005年11月,兴龙实业成为公司第一大股东后作出承诺:严格实现“五分开”,保证上市公司独立运作:1、保证与公司人员独立2、保证公司资产独立完整3、保证公司财务独立4、保证公司机构独立5、保证公司业务独立	2005年11月16日-长期	否	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	云南兴龙实业有限公司	一、严格按照《上市公司治理准则》的要求,保持上市公司的独立性,完善公司治理;二、作为收购人,兴龙实业控股将严格按照《上市公司收购管理办法》的规定,切实履行对被收购公司和其他股东的诚信义务。三、在过渡期间,收购人将保证不影响上市公司正常的生产经营,上市公司不进行再融资。四、鉴于在本次收购之前,收购人已推荐部分董事、监事及高管人员在上市公司任职,本次股权转让完成后,收购人没有调整上市公司董事、监事及高管人员的计划。五、收购人将严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的规定,不以多佳股份为收购人及其关联方提供担保,收购人及其关联方保证不占用上市公司资金和资产。鉴于多佳股份于2004年4月为其控股子公司光谷城500万元贷款提供了担保,现光谷城已因资产置换而成为收购人的控股子公司,因此客观上造成了多佳股份为收购人的子公司提供担保的情形。收购人承诺,将积极参与债权银行进行协商,于近期解除多佳股份的该笔担保。	2005年11月16日-长期	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	赵兴龙、赵宁、赵美英	本人目前所从事的业务与公司不存在同业竞争的情况;本人在今后作为公司的实际控制人期间,也不从事与公司相同或相似的业务或者构成竞争威胁的业务活动。	2011年9月18日-长期	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	云南兴龙实业有限公司	1、兴龙实业及所控制的其他企业目前没有,将来亦不会在中国境内外,以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益)直接或间接开发、经营、投资任何导致或可能导致与东方金钰主营业务	2011年9月18日-长期	否	是



			直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与东方金钰产品相同或相似或可以取代东方金钰产品的产品。2、如果东方金钰认为本公司及所控制的其他企业从事了对东方金钰的业务构成竞争的业务，本公司将愿意以公平合理的价格将该等资产或股权转让给东方金钰。3、如果本公司将来可能存在任何与东方金钰主营业务产生直接或间接竞争的业务机会，本公司应当立即通知东方金钰并尽力促使该业务机会按东方金钰能合理接受的条件优先提供给东方金钰，东方金钰对上述业务享有优先购买权。4、如因违反本承诺的任何条款而导致东方金钰遭受的一切损失、损害和开支，兴龙实业将予以赔偿。5、该承诺函自兴龙实业签字盖章之日起生效，直至发生以下情形为止（以较早为准）：1）本公司不再直接或间接控制东方金钰；2）东方金钰终止在证券交易所上市。			
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	腾冲嘉德利珠宝实业有限公司	（1）本公司目前没有，将来亦不会在中国境内外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益）直接或间接参与任何导致或可能导致与东方金钰主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与东方金钰产品相同或相似或可以取代东方金钰产品的产品。（2）对于本公司拥有的位于腾冲翡翠交易中心内的 32 栋商住楼，本公司承诺不会以任何方式直接或间接用于任何导致或可能导致与东方金钰主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动。如果用于出租，东方金钰在同等情况下有优先承租权，且本公司不会将该等物业出租给与东方金钰主营业务直接或间接竞争的其他主体；如果用于出售，东方金钰在同等情况下有优先购买权，且本公司不会将该等物业出售给与东方金钰主营业务直接或间接竞争的其他主体。（3）如果东方金钰认为本公司从事了对东方金钰的业务构成竞争的业务，本公司将愿意以公平合理的价格将相关资产转让给东方金钰。（4）如果本公司将来可能存在任何与东方金钰主营业务产生直接或间接竞争的业务机会，本公司应当立即通知东方金钰并尽力促使该业务机构按东方金钰能合理接受的条件首先提供给东方金钰，东方金钰对上述业务享有优先购买权。	2011 年 9 月 18 日-长期	否	是
与再融资	解决同业	瑞丽姐告	（1）本公司目前没有，将来亦不会在中国境内外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过	2011 年 9 月 18	否	是

相关的承诺	竞争	金龙房地产开发有限公司	<p>合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益)直接或间接参与任何导致或可能导致与东方金钰主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动,亦不生产任何与东方金钰产品相同或相似或可以取代东方金钰产品的产品。(2)对于本公司拟在瑞丽建设的‘瑞丽彩色宝石交易中心及相关配套设施’项目(包括彩色宝石交易中心、五星级大酒店、配套高级生活服务区等设施),该项目系作为商业地产项目进行开发,开发完成后将用于出售或出租,本公司不会以任何方式将之用于任何导致或可能导致与东方金钰主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动。我公司同时承诺,将来不会发展珠宝玉石销售等与东方金钰主营业务相同或相似的业务。(3)‘瑞丽彩色宝石交易中心及相关配套设施’项目建成后,东方金钰有权选择在其认为合适的时机以公允的价格将其收购;且一旦东方金钰发出收购要约,本公司不得拒绝。本公司同时承诺,届时该等物业如果用于出租,东方金钰在同等情况下有优先承租权,且本公司不会将该等物业出租给与东方金钰主营业务直接或间接竞争的其他主体;如果用于出售,东方金钰在同等情况下有优先购买权,且本公司不会将该等物业出售给与东方金钰主营业务直接或间接竞争的其他主体。(4)如果东方金钰认为本公司从事了对东方金钰的业务构成竞争的业务,本公司将愿意以公平合理的价格将相关资产转让给东方金钰。(5)如果本公司将来可能存在任何与东方金钰主营业务产生直接或间接竞争的业务机会,本公司应当立即通知东方金钰并尽力促使该业务机构按东方金钰能合理接受的条件首先提供给东方金钰,东方金钰对上述业务享有优先购买权。</p>	日-长期		
与再融资相关的承诺	解决关联交易	云南兴龙实业有限公司	<p>1、本次非公开发行完成后,本公司将继续严格按照《公司法》等法律法规以及东方金钰《公司章程》、《关联交易制度》等有关规定行使股东或董事权利并履行股东或董事的义务,在股东大会以及董事会对有关涉及本公司及所控制的其他企业与东方金钰的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务。2、本次非公开发行完成后,本公司及所控制的其他企业与东方金钰发生的关联交易确有必要且无法规避时,承诺将继续遵循公正、公平、公开的一般商业原则,按照有关法律、法规、规范性文件和东方金钰《公司章程》、《关联交易制度》等规定履行合法程序,依法签</p>	2014年7月-长期	否	是

			订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，并督促东方金钰及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害东方金钰及其他股东特别是中小股东的利益。3、如果本公司及所控制的其他企业违反本函所作承诺及保证，将依法承担全部责任，并对由此造成东方金钰及除本公司所控制的其他企业以外其他股东的损失承担连带赔偿责任。			
与再融资相关的承诺	解决关联交易	赵兴龙、赵宁、赵美英	1、本次非公开发行完成后，本人将继续严格按照《公司法》等法律法规以及东方金钰《公司章程》、《关联交易制度》等有关规定行使股东或董事权利并履行股东或董事的义务，在股东大会以及董事会对有关涉及本人及所控制的其他企业与东方金钰的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、本次非公开发行完成后，本人及所控制的其他企业与东方金钰发生的关联交易确有必要且无法规避时，承诺将继续遵循公正、公平、公开的一般商业原则，按照有关法律、法规、规范性文件和东方金钰《公司章程》、《关联交易制度》等规定履行合法程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，并督促东方金钰及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害东方金钰及其他股东特别是中小股东的利益。3、如果本人及所控制的其他企业违反本函所作承诺及保证，将依法承担全部责任，并对由此造成东方金钰及除本人所控制的其他企业以外其他股东的损失承担连带赔偿责任。	2014年7月-长期	否	是
与再融资相关的承诺	其他	云南兴龙实业有限公司	1、如东方金钰截至2014年6月30日存货中的翡翠原石未来发生实质性减值（包括但不限于期末减值测试、销售和资产评估等业务中发生可变现净值低于截至2014年6月30日账面净值情形），本公司针对出现减值的翡翠原石将按照可变现净值低于截至2014年6月30日账面净值的差额对东方金钰给予现金补偿。2、如果本公司违反本函所作承诺，将依法承担全部责任。如本公司未能及时赔偿东方金钰的损失，东方金钰有权从本公司持有的该公司股份对应之应付而未付的现金分红中直接予以扣除，用以抵偿本公司因违反上述承诺所应承担的补偿费用，直到足额偿付为止。3、上述承诺一经签署立即生效，且本公司已经采取签署和履行本承诺函所需的一切内部审核和批准手续，在本承诺函上签字的代表有在本承诺函上签名的充分授权。4、上述承诺在本公司对东方金钰拥有由资本因素或非资	2014年7月-长期	否	是

			本因素形成的控制权期间持续有效，且不可变更或撤销。			
与再融资相关的承诺	其他	赵兴龙、赵宁、赵美英	1、如东方金钰截至 2014 年 6 月 30 日存货中的翡翠原石未来发生实质性减值（包括但不限于期末减值测试、销售和资产评估等业务中发生可变现净值低于截至 2014 年 6 月 30 日账面净值情形），本人针对出现减值的翡翠原石按照可变现净值低于截至 2014 年 6 月 30 日账面净值的差额对东方金钰给予现金补偿。2、如果本人违反本函所作承诺，将依法承担全部责任。如本人未能及时赔偿东方金钰的损失，东方金钰有权从本人持有的该公司股份对应之应付而未付的现金分红中直接予以扣除，用以抵偿本人因违反上述承诺所应承担的补偿费用，直到足额偿付为止。3、上述承诺在本人对东方金钰拥有由资本因素或非资本因素形成的控制权期间持续有效，且不可变更或撤销。	2014 年 7 月-长期	否	是
其他承诺	其他	云南兴龙实业有限公司	2006 年 1 月，公司与兴龙实业进行资产置换时，兴龙实业作为公司的控股股东，为规范控股股东行为、保护上市公司利益，作出承诺：严格实现“五分开”，保证上市公司独立运作：1、保证与公司人员独立 2、保证公司资产独立完整 3、保证公司财务独立 4、保证公司机构独立 5、保证公司业务独立。	2006 年 5 月 28 日-长期	否	是
其他承诺	解决关联交易	云南兴龙实业有限公司	为了避免或减少将来可能产生的与公司之间的关联交易，兴龙实业及其实际控制人作出如下承诺：兴龙实业作为公司的控股股东，将尽量减少并规范与多佳股份之间的关联交易。如果有不可避免的关联交易发生，兴龙实业均履行合法手续，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。1、不利用自身的地位及控制性影响谋求多佳股份在业务合作等方面给予优先权利；2、不利用自身的地位及控制性影响谋求与多佳股份达成交易的优先权利；3、不以低于市场价格的条件与多佳股份进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害多佳股份利益的行为。同时，兴龙实业将采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、若有关联交易，均履行合法程序，及时详细进行信息披露；2、对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。	2006 年 5 月 28 日-长期	否	是
其他承诺	解决同业竞争	云南兴龙实业	1、对于多佳股份正在或已经进行经营的业务，如实际控制人或主要股东及其关联企业目前亦进行生产、开发、经营的，将会通过将竞争性股	2006 年 5 月 28 日-长	否	是

	有限公司	<p>权、产权转让给多佳股份或独立第三方等措施，不再直接或间接生产、开发、经营、投资任何对多佳股份经营的业务构成竞争的同类业务；2、对于多佳股份正在或已经进行经营的业务，如实际控制人或主要股东及其关联企业目前尚未对此进行生产、开发、经营的，将不再直接或间接生产、开发、经营、投资任何对多佳股份经营的业务构成竞争的同类业务；3、对于多佳股份将来进一步拓展其经营业务范围，而实际控制人或主要股东及其关联企业目前尚未对此进行生产、开发、经营的，将不再直接或间接生产、开发、经营、投资任何对多佳股份经营的业务构成竞争的同类业务；4、对于多佳股份将来进一步拓展其经营业务范围，而实际控制人或主要股东及其关联企业已对此进行生产、开发、经营的，将赋予多佳股份对该等业务生产、开发、经营的优先权。</p>	期		
--	------	--	---	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司第七届董事会第二十七次会议、2014 年年度股东大会审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意继续聘请大信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2015 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

#### 九、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

适用 不适用

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

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，公司根据《上海证券交易所股票上市规则（2014 年修订）》及中国证券监督管理委员会《上市公司章程指引（2014 年修订）》等相关法律、法规及规范性文件的要求，对《公司章程》中的部分条款进行修订，并已经第七届董事会第二十九次会议及 2014 年年度股东大会审议通过。为进一步保障中小投资者利益，合理回报股东，公司重新制定了《股东分红回报规划（2015-2017 年）》，并已经公司第八

届董事会第三次会议及 2015 年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）。

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，未发现有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。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 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

适用  不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用  不适用

## 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	0	0	97,718,328				97,718,328	97,718,328	21.72
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0	97,718,328				97,718,328	97,718,328	21.72
其中：境内非国有法人持股	0	0	97,718,328				97,718,328	97,718,328	21.72
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	352,281,672	100						352,281,672	78.28
1、人民币普通股	352,281,672	100						352,281,672	78.28
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	97,718,328				97,718,328	450,000,000	100

## 2、股份变动情况说明

2015年2月3日，公司收到中国证监会出具的《关于核准东方金钰股份有限公司非公开发行股票批复》，于2015年2月17日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成本次非公开发行股份的股权登记相关事宜，登记完成后，公司总股本为450,000,000股。

### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
瑞丽金泽投资管理 有限公司	0	0	97,718,328	97,718,328	新股发行 36个月不 转让	2018年2 月17日
合计	0	0	97,718,328	97,718,328	/	/

## 二、 股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	15,439
---------------	--------

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
云南兴龙 实业有限 公司	0	148,447,964	32.99	0	质押	148,000,000	境内非国 有法人
瑞丽金泽 投资管理 有限公司	97,718,328	97,718,328	21.72	97,718,328	质押	97,718,328	境内非国 有法人
华润深国 投信托有 限公司一 泽熙1期 单一资金 信托	0	8,830,043	1.96	0	未知		境内非国 有法人
中信信托 有限责任 公司	-8,816,305	6,970,320	1.55	0	未知		国有法人

山东省国际信托有限公司一联合证券价值联成三能1号证券投资集合资金信托计划	0	5,252,082	1.17	0	未知		境内非国有法人
郭宏伟	500,000	4,500,000	1.00	0	未知		境内自然人
董劫	398,969	3,083,015	0.69	0	未知		境内自然人
焦君涵	2,863,891	2,863,891	0.64	0	未知		境内自然人
鄂州市建设投资公司	0	2,600,000	0.58	0	未知		境内自然人
四川润中投资管理有限公司	100,000	2,299,900	0.51	0	未知		境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
云南兴龙实业有限公司	148,447,964		人民币普通股	148,447,964			
华润深国投信托有限公司一泽熙1期单一资金信托	8,830,043		人民币普通股	8,830,043			
中信信托有限责任公司	6,970,320		人民币普通股	6,970,320			
山东省国际信托有限公司一联合证券价值联成三能1号证券投资集合资金信托计划	5,252,082		人民币普通股	5,252,082			
郭宏伟	4,500,000		人民币普通股	4,500,000			
董劫	3,083,015		人民币普通股	3,083,015			
焦君涵	2,863,891		人民币普通股	2,863,891			
鄂州市建设投资公司	2,600,000		人民币普通股	2,600,000			
四川润中投资管理有限公司	2,299,900		人民币普通股	2,299,900			
刘伟	1,980,000		人民币普通股	1,980,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	云南兴龙实业有限公司、瑞丽金泽投资管理有限公司均为实际控制人赵兴龙家族控制的公司。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股



序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	瑞丽金泽投资管理有限公司	97,718,328	2018年2月17日	97,718,328	自发行结束之日起三十六个月不转让

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、 控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、 持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黄光松	独立董事	离任	董事会换届
周存会	独立董事	离任	董事会换届
姜平	监事	离任	监事会换届
单川	监事	离任	监事会换届
万安娃	独立董事	聘任	董事会换届
张兆国	独立董事	聘任	董事会换届
梁思思	监事	聘任	监事会换届
李桂弟	监事	聘任	监事会换届
尹梦葶	副总裁	聘任	董事会聘任
杜莉娟	副总裁	聘任	董事会聘任
姜平	副总裁	聘任	董事会聘任

## 第九节 财务报告

### 一、 审计报告

√适用 □不适用

#### 审 计 报 告

大信审字[2015]第 5-00279 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 2015 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-6 月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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况以及 2015 年 1-6 月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 · 北京

中国注册会计师：李炜

中国注册会计师：李东坤

二〇一五年七月二十八日

## 二、 财务报表

## 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：东方金钰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,895,021,228.52	603,202,995.97
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	16,351,012.00	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	306,256,206.00	
应收账款	七、5	721,913,960.43	44,898,232.81
预付款项	七、6	84,989,983.82	36,802,910.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	13,406,394.26	13,691,995.33
应收股利			
其他应收款	七、9	15,711,011.46	19,561,096.69
买入返售金融资产			
存货	七、10	4,671,905,970.34	4,738,866,704.33
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	30,807,665.17	38,592,549.68
流动资产合计		7,756,363,432.00	5,495,616,485.26
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、13	37,670,000.00	37,670,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、17	108,240,352.29	110,044,621.95
固定资产	七、18	210,456,903.73	149,976,148.56
在建工程	七、19	1,527,532.00	798,000.00
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	七、24	42,413,748.82	1,255,641.97

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、27	12,782,636.49	16,320,851.73
递延所得税资产	七、28	40,440,307.72	25,151,921.34
其他非流动资产	七、29	290,667,600.00	290,667,600.00
非流动资产合计		744,199,081.05	631,884,785.55
资产总计		8,500,562,513.05	6,127,501,270.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、30	1,395,000,000.00	1,104,250,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七、31	2,138,877,616.07	733,844,823.24
衍生金融负债			
应付票据	七、33	250,247,000.00	374,986,388.00
应付账款	七、34	462,150,791.02	53,255,584.56
预收款项	七、35	48,192,566.05	887,517,291.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、36	10,224,357.38	10,664,381.62
应交税费	七、37	261,135,161.87	47,506,997.24
应付利息	七、38	35,690,907.81	27,915,168.26
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款	七、40	57,303,638.88	1,032,050,723.75
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、42	160,000,000.00	710,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,818,829,836.46	4,981,999,155.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、43	930,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	七、28	9,951,663.86	10,071,661.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		939,951,663.86	130,071,661.08
负债合计		5,758,781,500.32	5,112,070,816.83
<b>所有者权益</b>			
股本	七、50	450,000,000.00	352,281,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、52	1,531,776,290.48	167,335,749.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、56	40,150,190.55	40,150,190.55
一般风险准备			
未分配利润	七、57	693,175,087.12	431,649,565.27
归属于母公司所有者权益合计		2,715,101,568.15	991,417,177.74
少数股东权益		26,679,444.58	24,013,276.24
所有者权益合计		2,741,781,012.73	1,015,430,453.98
负债和所有者权益总计		8,500,562,513.05	6,127,501,270.81

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

2015年6月30日

编制单位：东方金钰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		87,617.58	24,455.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	10,550,744.00	3,302,244.00
预付款项		3,300,000.00	1,500,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	286,594,169.16	129,216,918.60
存货		140,353,338.28	92,743,492.28
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			18,324.50
流动资产合计		440,885,869.02	226,805,434.98
<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	十七、3	2,237,334,349.95	730,334,349.95
投资性房地产			
固定资产		18,650.72	19,881.92
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		40,925,200.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		251,059.03	
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,278,529,259.70	730,354,231.87
资产总计		2,719,415,128.72	957,159,666.85
<b>流动负债:</b>			
短期借款		350,000,000.00	410,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,250,000.00	
预收款项			
应付职工薪酬		904,729.46	614,773.09
应交税费		6,007,106.19	4,740,542.63
应付利息		1,520,000.00	1,296,944.44
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款		10,936,259.72	11,699,236.18
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		413,625,892.75	428,359,293.72
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		300,000,000.00	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000,000.00	
负债合计		713,625,892.75	428,359,293.72
<b>所有者权益：</b>			
股本		450,000,000.00	352,281,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,466,799,151.34	102,358,610.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,150,190.55	40,150,190.55
未分配利润		48,839,894.08	34,009,899.80
所有者权益合计		2,005,789,235.97	528,800,373.13
负债和所有者权益总计		2,719,415,128.72	957,159,666.85

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

2015 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、58	4,331,850,519.86	2,496,798,892.49
其中：营业收入	七、58	4,331,850,519.86	2,496,798,892.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,061,238,262.13	2,376,279,666.17
其中：营业成本	七、58	3,848,363,618.44	2,298,671,970.87
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	七、59	19,733,784.43	263,004.13
销售费用	七、60	17,214,112.49	16,262,743.54
管理费用	七、61	21,669,452.17	13,017,860.19
财务费用	七、62	104,661,249.73	77,673,731.57
资产减值损失	七、63	49,596,044.87	-29,609,644.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、64	-479,988.87	-69,538,982.93
投资收益（损失以“－”号填列）	七、65	79,005,020.64	36,348,704.45
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）		349,137,289.50	87,328,947.84
加：营业外收入	七、66	10,462.10	9,270.84
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、67		601,350.13
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		349,147,751.60	86,736,868.55
减：所得税费用	七、68	87,956,061.41	17,554,495.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		261,191,690.19	69,182,373.29
归属于母公司所有者的净利润		261,525,521.85	69,182,373.29
少数股东损益		-333,831.66	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允			



价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		261,191,690.19	69,182,373.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		261,525,521.85	69,182,373.29
归属于少数股东的综合收益总额		-333,831.66	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.6265	0.1964
（二）稀释每股收益(元/股)		0.6265	0.1964

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，上期被合并方实现的净利润为：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

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	99,125,550.44	41,266,098.10
减：营业成本	十七、4	49,969,981.36	16,186,461.15
营业税金及附加		12,472.42	
销售费用			
管理费用		2,771,360.45	2,641,195.11
财务费用		25,524,868.96	4,325.04
资产减值损失		1,034,542.83	-60,856.76
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）	十七、5		250,000,000.00
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）		19,812,324.42	272,494,973.56
加：营业外收入		10,328.64	
其中：非流动资产处置利得			
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）		19,822,653.06	272,494,973.56

减：所得税费用		4,992,658.78	5,600,781.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,829,994.28	266,894,192.37
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		14,829,994.28	266,894,192.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0355	0.5931
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0355	0.5931

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

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		3,221,529,170.55	3,336,197,793.18
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

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	七、70(1)	12,732,034.64	25,949,449.61
经营活动现金流入小计		3,234,261,205.19	3,362,147,242.79
购买商品、接受劳务支付的现金		3,874,269,512.80	2,843,898,063.44
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		15,443,096.89	12,140,088.96
支付的各项税费		39,250,110.63	27,479,223.18
支付其他与经营活动有关的现金	七、70(2)	232,026,393.14	26,835,101.63
经营活动现金流出小计		4,160,989,113.46	2,910,352,477.21
经营活动产生的现金流量净额		-926,727,908.27	451,794,765.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			19,986,208.45
取得投资收益收到的现金			630,000.00
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			20,616,208.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,376,691.22	6,814,150.74
投资支付的现金			111,740,170.00
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	七、70(3)	16,120,812.00	
投资活动现金流出小计		118,497,503.22	118,554,320.74
投资活动产生的现金流量净额		-118,497,503.22	-97,938,112.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,466,658,868.56	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,466,658,868.56	
取得借款收到的现金		2,080,750,000.00	881,527,224.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、70(4)	1,583,831,663.12	119,659,310.00

筹资活动现金流入小计		5,131,240,531.68	1,001,186,534.20
偿还债务支付的现金		2,294,473,953.96	990,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,522,933.68	84,155,852.14
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	七、70(5)	1,515,470,000.00	355,400,000.00
筹资活动现金流出小计		3,926,466,887.64	1,429,555,852.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,204,773,644.04	-428,369,317.94
<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>		159,548,232.55	-74,512,664.65
加：期初现金及现金等价物余额		7,802,995.97	82,270,636.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		167,351,228.52	7,757,971.61

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

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		12,401,894.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,763,290.63	36,986,590.08
经营活动现金流入小计		73,165,184.63	36,986,590.08
购买商品、接受劳务支付的现金		70,647,000.00	6,290,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金			13,215.06
支付的各项税费		4,608,841.73	437,977.85
支付其他与经营活动有关的现金		1,625,075,960.05	322,586.20
经营活动现金流出小计		1,700,331,801.78	7,063,779.11
经营活动产生的现金流量净额		-1,627,166,617.15	29,922,810.97
<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			250,000,000.00
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			250,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,925,200.00	

投资支付的现金		7,000,000.00	280,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		50,925,200.00	280,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-50,925,200.00	-30,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,463,658,868.56	
取得借款收到的现金		300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,763,658,868.56	
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,503,889.43	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		85,503,889.43	
筹资活动产生的现金流量净额		1,678,154,979.13	
<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>		63,161.98	-77,189.03
加：期初现金及现金等价物余额		24,455.60	106,791.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		87,617.58	29,602.76

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**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	352,281,672.00				167,335,749.92				40,150,190.55		431,649,565.27	24,013,276.24	1,015,430,453.98
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	352,281,672.00				167,335,749.92				40,150,190.55		431,649,565.27	24,013,276.24	1,015,430,453.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	97,718,328.00				1,364,440,540.56						261,525,521.85	2,666,168.34	1,726,350,558.75
(一)综合收益总额											261,525,521.85	-333,831.66	261,191,690.19
(二)所有者投入和减少资本	97,718,328.00				1,364,440,540.56							3,000,000.00	1,465,158,868.56
1. 股东投入的普通股	97,718,328.00				1,364,440,540.56							3,000,000.00	1,465,158,868.56
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)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													
(四)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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	450,000,000.00				1,531,776,290.48				40,150,190.55		693,175,087.12	26,679,444.58	2,741,781,012.73

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	352,281,672.00				167,335,749.92				36,371,312.79		336,731,361.46		892,720,096.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	352,281,672.00				167,335,749.92				36,371,312.79		336,731,361.46		892,720,096.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											69,182,373.29		69,182,373.29
（一）综合收益总额											69,182,373.29		69,182,373.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	352,281,672.00				167,335,749.92			36,371,312.79		405,913,734.75		961,902,469.46

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

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	352,281,672.00				102,358,610.78				40,150,190.55	34,009,899.80	528,800,373.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	352,281,672.00				102,358,610.78				40,150,190.55	34,009,899.80	528,800,373.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	97,718,328.00				1,364,440,540.56					14,829,994.28	1,476,988,862.84
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	97,718,328.00				1,364,440,540.56					14,829,994.28	1,476,988,862.84
1. 股东投入的普通股	97,718,328.00				1,364,440,540.56					14,829,994.28	1,476,988,862.84
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											



额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	450,000,000.00				1,466,799,151.34			40,150,190.55	48,839,894.08	2,005,789,235.97	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	352,281,672.00				102,358,610.78				36,371,312.79	-224,874,633.09	266,136,962.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	352,281,672.00				102,358,610.78				36,371,312.79	-224,874,633.09	266,136,962.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										266,894,192.37	266,894,192.37
(一) 综合收益总额										266,894,192.37	266,894,192.37
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	352,281,672.00				102,358,610.78			36,371,312.79	42,019,559.28	533,031,154.85

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

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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。营业执照注册号为420000000043514

住所：鄂州市鄂城区武昌大道298号

总部办公地址：广东省深圳市罗湖区贝丽北路东方金钰珠宝大厦3楼

注册资本（实收资本）：人民币肆亿伍仟万元整

##### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司主要从事宝石及珠宝饰品的批发、销售；翡翠原材料的批发、销售；黄金金条及饰品的批发、销售。

#### 2. 合并财务报表范围

截止2015年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司、孙公司如下：

子公司名称：深圳市东方金钰珠宝实业有限公司、北京东方金钰珠宝有限公司、云南兴龙珠宝有限公司、深圳东方金钰网络金融服务有限公司

孙公司名称：深圳市东方金钰金饰珠宝首饰有限公司、云南东方金钰珠宝有限公司、腾冲东方金钰珠宝有限公司、瑞丽东方金钰珠宝有限公司、盈江东方金钰珠宝有限公司、江苏东方金钰珠宝有限公司、惠州市东方金钰珠宝首饰有限公司

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

### 五、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## 8. 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该

金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失，一经确认，不再转回。当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## 9. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	40.00	40.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

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

## 10. 存货

### 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、发出存货的计价方法

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）。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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”。

## 11. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

## 12. 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应

当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 13. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司投资性房地产的预计使用寿命、净残值及年折旧(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

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	6、10	5	15.83、9.50
电子设备	年限平均法	10	5	19.00、15.83



运输设备	年限平均法	5、6	5	9.50
其他设备	年限平均法	10	5	9.50

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 15. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 16. 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定

实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 18. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19. 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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

本公司房屋装修费用摊销期限为 3 至 5 年。

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21. 收入

销售商品确认的一般原则：

### 1、黄金、黄金首饰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。

### 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。

## 22. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 23. 递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 24. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以产品销售、加工收入为计税依据	17%、3%
消费税	以产品销售收入为计税依据	10%、5%
营业税	以销售不动产、提供非应税劳务等为计税依据	5%
城市维护建设税	以实际缴纳的流转税为计税依据	7%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	25%、20%
房产税	房产出租的，以房产租金收入为计税依据；房产自用的，以房产账面原值的70%为计税依据	12%、1.2%
教育费附加及地方教育费附加	以实际缴纳的流转税为计税依据	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 七、 合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	724,973.55	1,726,108.30
银行存款	166,626,254.97	6,076,887.67
其他货币资金	1,727,670,000.00	595,400,000.00
合计	1,895,021,228.52	603,202,995.97

其他说明

注：期末货币资金余额较期初增加 214.16%，主要系公司借金保证金增加所致。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,351,012.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	16,351,012.00	
合计	16,351,012.00	

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	306,256,206.00	
合计	306,256,206.00	

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	761,105,327.58	100	39,191,367.15	5.15	721,913,960.43	47,970,043.64	100	3,071,810.83	6.40	44,898,232.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	761,105,327.58	/	39,191,367.15	/	721,913,960.43	47,970,043.64	/	3,071,810.83	/	44,898,232.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	753,638,052.20	37,681,902.61	5.00
1 至 2 年	4,687,139.42	468,705.44	10.00
2 至 3 年	356,476.43	71,295.29	20.00
3 年以上	2,423,659.53	969,463.81	40.00
合计	761,105,327.58	39,191,367.15	5.15

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 36,433,305.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 313,748.72 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	145,189,726.00	19.08	7,259,486.30
第二名	124,456,388.00	16.35	6,222,819.40
第三名	79,441,699.00	10.44	3,972,084.95
第四名	60,660,000.00	7.97	3,033,000.00
第五名	59,460,000.00	7.81	2,973,000.00
合计	469,207,813.00	61.65	23,460,390.65

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	65,607,650.52	77.19	11,054,278.93	30.04
1至2年	5,336,140.05	6.28	25,124,046.52	68.26
2至3年	14,046,193.25	16.53	86,618.00	0.24
3年以上			537,967.00	1.46
合计	84,989,983.82	100.00	36,802,910.45	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
深圳东方金钰	李维宏	13,035,079.21	2-3年	合同尚未结算所致
云南兴龙珠宝有限公司腾冲分公司	许丹	5,325,222.05	1-2年	合同尚未结算所致
合计		18,360,301.26	——	

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
瑞丽市美珏珠宝有限公司	44,000,000.00	51.77
深圳市翠绿金业有限公司	13,804,174.26	16.24
李维宏	13,035,079.21	15.34
许丹	5,325,222.05	6.27
云南地矿珠宝有限公司	3,000,000.00	3.53
合计	79,164,475.52	93.15



## 7、应收利息

√适用 □不适用

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	13,406,394.26	13,691,995.33
委托贷款		
债券投资		
合计	13,406,394.26	13,691,995.33

注：本期应收利息是本公司全资子公司深圳东方金钰、云南兴龙珠宝向银行借金缴纳的借金保证金，按照一年期定期存款利率乘以本期存款天数计提利息收益所致。

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## 8、应收股利

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,369,749.34	100	5,658,737.88	26.48	15,711,011.46	24,965,237.24	100	5,404,140.55	21.65	19,561,096.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	21,369,749.34	/	5,658,737.88	/	15,711,011.46	24,965,237.24	/	5,404,140.55	/	19,561,096.69

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,130,979.85	204,701.15	5.00
1 至 2 年	2,679,547.23	267,954.73	10.00
2 至 3 年	3,187,034.55	637,206.91	20.00
3 年以上	11,372,187.71	4,548,875.09	40.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	21,369,749.34	5,658,737.88	26.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 635,939.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 381,341.72 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	11,229,063.56	9,376,114.64
购房押金等		7,931,704.00
往来款项	6,047,368.40	5,428,280.18
租金	670,946.55	686,046.55
备用金	1,125,156.07	541,355.33
中介服务费	1,062,000.00	700,000.00
其他款项	1,235,214.76	301,736.54
合计	21,369,749.34	24,965,237.24

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市总商会	保证金	9,000,000.00	3年以上	42.12	3,600,000.00
东港实业发展(深圳)有限公司	定金	1,500,000.00	1-2年	7.02	150,000.00
昆明世纪金源购物大广场有限公司	往来款	1,390,000.00	2-3年	6.50	278,000.00
深圳市黄金龙珠宝有限公司	往来款	970,000.00	2-3年	4.54	194,000.00
江苏盛世汉源文化艺术有限公司	往来款	777,935.00	1年以内	3.64	38,896.75
合计	/	13,637,935.00	/	63.82	4,260,896.75

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	928,192,978.96	10,720,817.57	917,472,161.39	1,504,539,540.21	16,188,953.72	1,488,350,586.49
在产品						
库存商品	2,955,668,844.06	32,754,076.80	2,922,914,767.26	3,243,304,298.56	23,119,528.74	3,220,184,769.82
周转材料	1,691,685.54		1,691,685.54	1,593,257.45		1,593,257.45
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	840,213,494.42	10,386,138.27	829,827,356.15	30,068,749.53	1,330,658.96	28,738,090.57
合计	4,725,767,002.98	53,861,032.64	4,671,905,970.34	4,779,505,845.75	40,639,141.42	4,738,866,704.33

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,188,953.72	10,720,817.57		16,188,953.72		10,720,817.57
在产品						
库存商品	23,119,528.74	32,754,076.80		23,119,528.74		32,754,076.80
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						

委托加工物资	1,330,658.96	10,386,138.27		1,330,658.96		10,386,138.27
合计	40,639,141.42	53,861,032.64		40,639,141.42		53,861,032.64

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 2015 年 6 月 30 日的黄金收盘价比较计提减值损失。

### (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

### 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

### 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税负数	30,807,665.17	38,592,549.68
合计	30,807,665.17	38,592,549.68

其他说明

注：期初余额为增值税负数重分类调整所致。

### 13、可供出售金融资产

适用 不适用

#### (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	37,670,000.00		37,670,000.00	37,670,000.00		37,670,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	37,670,000.00		37,670,000.00	37,670,000.00		37,670,000.00
合计	37,670,000.00		37,670,000.00	37,670,000.00		37,670,000.00

#### (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

#### (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市中金创展融资担保股份有限公司	21,250,000.00			21,250,000.00					2.8571	
深圳市中金创展金融控股股份有限公司	6,420,000.00			6,420,000.00					2.8457	
深圳市珠宝贷互联网金融服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					2.3256	
合计	37,670,000.00			37,670,000.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

## 14、持有至到期投资

适用 不适用

## 15、长期应收款

适用 不适用

## 16、长期股权投资

适用 不适用

## 17、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	113,953,872.88			113,953,872.88
2. 本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	113,953,872.88			113,953,872.88
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,909,250.93			3,909,250.93
2. 本期增加金额	1,804,269.66			1,804,269.66
(1) 计提或摊销	1,804,269.66			1,804,269.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,713,520.59			5,713,520.59
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	108,240,352.29			108,240,352.29
2. 期初账面价值	110,044,621.95			110,044,621.95

注 1：本公司投资性房地产为徐州地王大厦对外出租部分，出租面积为 7,063.07 m<sup>2</sup>。

注 2：投资性房地产受限情况详见本附注十二、4（4）关联担保情况①。

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

## 18、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	151,900,270.65	5,762,281.18	8,904,683.23	1,744,246.59	2,001,309.75	170,312,791.40
2. 本期增加金额	63,856,462.22	22,350.42		306,608.00	26,666.67	64,212,087.31
(1) 购置	63,856,462.22	22,350.42		306,608.00	26,666.67	64,212,087.31
(2) 在建工程转入						

(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	215,756,732.87	5,784,631.60	8,904,683.23	2,050,854.59	2,027,976.42	234,524,878.71
二、累计折旧						
1. 期初余额	13,092,972.39	1,851,057.41	2,790,425.91	1,072,151.76	1,530,035.37	20,336,642.84
2. 本期增加金额	2,464,706.09	201,298.14	795,636.76	192,794.31	76,896.84	3,731,332.14
(1) 计提	2,464,706.09	201,298.14	795,636.76	192,794.31	76,896.84	3,731,332.14
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	15,557,678.48	2,052,355.55	3,586,062.67	1,264,946.07	1,606,932.21	24,067,974.98
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	200,199,054.39	3,732,276.05	5,318,620.56	785,908.52	421,044.21	210,456,903.73
2. 期初账面价值	138,807,298.26	3,911,223.77	6,114,257.32	672,094.83	471,274.38	149,976,148.56

注 1：本期计提折旧 3,731,332.13 元。

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

注 3：本公司 2011 年购买位于腾冲腾越镇北二环“腾冲翡翠交易中心”的三栋在建商业性房产的产权目前尚处于办理之中。

注 4：固定资产受限情况详见本附注十二、4、（4）关联担保情况②、④。

注 5：本期新增的固定资产主要是购置盐田区海景二路南侧壹海城四区 3 栋 101、102 号房产所致。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
腾冲翡翠交易中心	74,637,979.93	详见附注十二、4、（6）

**19、在建工程**

√适用 □不适用

**(1). 在建工程情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
腾冲翡翠交易中心装修工程	1,527,532.00		1,527,532.00	798,000.00		798,000.00
合计	1,527,532.00		1,527,532.00	798,000.00		798,000.00

注：在建工程期末余额为腾冲翡翠交易中心 A 栋二楼公共部分装修和瓷砖铺设，截止报告期末尚未完工。

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况：**

□适用 √不适用

**20、工程物资**

□适用 √不适用

**21、固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、生产性生物资产**

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	上交所黄金交易会员资格	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,362,783.52				57,538.89	1,420,322.41
2. 本期增加金额				40,925,200.00	262,880.00	41,188,080.00
(1) 购置				40,925,200.00	262,880.00	41,188,080.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						



(1) 处置						
4. 期末余额	1,362,783.52			40,925,200.00	320,418.89	42,608,402.41
二、累计摊销						
1. 期初余额	158,463.04				6,217.40	164,680.44
2. 本期增加金额	15,846.30				14,126.85	29,973.15
(1) 计提	15,846.30				14,126.85	29,973.15
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	174,309.34				20,344.25	194,653.59
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,188,474.18			40,925,200.00	300,074.64	42,413,748.82
2. 期初账面价值	1,204,320.48				51,321.49	1,255,641.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

注 1：截止 2015 年 6 月 30 日，公司无形资产无账面金额高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

注 2：本期增加的无形资产为公司通过拍卖获得的上海黄金交易所综合类会员资格，属于使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

注 3：本期摊销金额 29,973.15 元。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,107,536.05	462,885.60	3,972,171.00		12,598,250.65

其他	213,315.68		28,929.84		184,385.84
合计	16,320,851.73	462,885.60	4,001,100.84		12,782,636.49

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,536,599.60	24,634,149.93	48,970,861.47	12,242,715.38
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合并抵销内部利润	22,814,055.88	5,703,513.97	22,943,100.32	5,735,775.08
可弥补亏损	31,454,825.13	7,863,706.30	17,292,620.28	4,323,155.07
应付职工薪酬	8,955,750.06	2,238,937.52	9,432,213.23	2,358,053.31
借金公允价值变动损益			1,968,890.00	492,222.50
合计	161,761,230.67	40,440,307.72	100,607,685.30	25,151,921.34

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
黄金借金和黄金 T+D 业务公允价值变动损益	39,806,655.45	9,951,663.86	40,286,644.34	10,071,661.08
合计	39,806,655.45	9,951,663.86	40,286,644.34	10,071,661.08

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	174,538.06	144,231.33
可抵扣亏损	4,651,958.99	4,343,758.40
合计	4,826,497.05	4,487,989.73

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年度	353,542.82	353,542.82	
合计	353,542.82	353,542.82	/

## 29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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
预付瑞丽市土地收购储备交易中心购地款（注 4）	28,667,600.00	28,667,600.00
合计	290,667,600.00	290,667,600.00

其他说明：

注 1：该翡翠佛雕为公司控股子公司兴龙珠宝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东方金钰的翡翠群雕共 38 件。

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

注 4：预付瑞丽市土地收购储备交易中心购地款 28,667,600.00 元，由于尚未办理完购地手续，期限在 1 年以上，本期末将其由预付账款转入其他非流动资产列报。

## 30、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	350,000,000.00	350,000,000.00
信用借款		
抵押+质押+保证借款		430,000,000.00
质押+保证借款	400,000,000.00	60,000,000.00
抵押+保证借款	645,000,000.00	264,250,000.00
合计	1,395,000,000.00	1,104,250,000.00

短期借款分类的说明：

注：本公司短期借款详细情况详见本附注十二、4、（4）关联方担保情况。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他	2,138,877,616.07	733,844,823.24
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	2,138,877,616.07	733,844,823.24

其他说明：

注：交易性金融负债是本公司全资子公司深圳东方金钰、江苏东方金钰及云南兴龙珠宝租借黄金所致，具体明细如下：（1）向建设银行深圳分行租借黄金，期末租借黄金数量为 1,465 公斤，借入黄金的成本为 303,381,821.54 元，公允价值变动损益为负 4,903,441.54 元；（2）向交通银行布吉支行租借黄金，期末租借黄金数量为 751 公斤，借入黄金的成本为 165,284,310.00 元，公允价值变动损益为负 14,483,510.00 元；（3）向民生银行深圳黄金珠宝支行租借黄金，期末租借黄金数量为 2,120 公斤，借入黄金的成本为 484,932,680.00 元，公允价值变动损益为负 10,211,640.00 元；（4）向北京银行深圳分行租借黄金，期末租借黄金数量为 155 公斤，借入黄金的成本为 33,912,450.00 元，公允价值变动损益为负 2,788,450.00 元；（5）向平安银行深圳分行租借黄金，期末租借黄金数量为 1,822 公斤，借入黄金的成本为 415,962,460.00 元，公允价值变动损益为 0 元；（6）向建设银行深圳分行盐田支行租借黄金，期末租借黄金数量为 190 公斤，借入黄金的成本为 43,104,100.00 元，公允价值变动损益为负 2,220,523.93 元；（7）向平安银行昆明分行租借黄金，期末租借黄金数量为 2,948 公斤，借入黄金的成本为 699,907,360.00 元，公允价值变动损益为 0 元。

## 32、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	250,247,000.00	374,986,388.00
银行承兑汇票		
合计	250,247,000.00	374,986,388.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	438,392,494.83	33,889,358.24
1 年以上	23,758,296.19	19,366,226.32
合计	462,150,791.02	53,255,584.56

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国黄金集团营销有限公司	8,097,819.03	货款尚未支付
黄智桓	6,455,995.77	货款尚未支付
合计	14,553,814.80	/

**35、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	48,192,566.05	887,517,291.70
1 年以上		
合计	48,192,566.05	887,517,291.70

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**36、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,662,131.62	14,271,895.20	14,711,919.44	10,222,107.38
二、离职后福利-设定提存计划	2,250.00	731,177.45	731,177.45	2,250.00

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,664,381.62	15,003,072.65	15,443,096.89	10,224,357.38

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,255,528.50	12,677,831.07	13,110,243.81	9,823,115.76
二、职工福利费		816,247.04	816,247.04	
三、社会保险费		411,348.09	411,348.09	
其中:医疗保险费		346,080.03	346,080.03	
工伤保险费		23,687.71	23,687.71	
生育保险费		41,580.35	41,580.35	
四、住房公积金	18,062.95	227,973.85	235,585.35	10,451.45
五、工会经费和职工教育经费	388,540.17	138,495.15	138,495.15	388,540.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,662,131.62	14,271,895.20	14,711,919.44	10,222,107.38

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		674,834.41	674,834.41	
2、失业保险费	2,250.00	56,343.04	56,343.04	2,250.00
3、企业年金缴费				
合计	2,250.00	731,177.45	731,177.45	2,250.00

## 37、应交税费

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	127,062,593.54	1,429,699.27
消费税	2,802.58	13,489.00
营业税		
企业所得税	113,630,660.17	45,327,164.80
个人所得税	85,706.87	88,544.23
城市维护建设税	11,436,815.78	56,701.26
房产税	125,673.85	125,673.85
土地使用税	887.38	887.38

印花税		
教育费附加	4,900,069.31	24,858.85
堤围费		
其它	3,889,952.39	439,978.60
合计	261,135,161.87	47,506,997.24

### 38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,015,656.25	1,559,708.34
企业债券利息		
短期借款应付利息	33,675,251.56	26,355,459.92
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	35,690,907.81	27,915,168.26

说明：短期借款应付利息期末余额中包括租借黄金应付利息 10,277,135.46 元；期初余额中包括租借黄金应付利息 7,723,616.13 元。

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

### 39、应付股利

□适用 √不适用

### 40、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
云南兴龙实业有限公司借款	1,633,888.10	765,000,000.00
保证金、押金	4,988,190.60	4,346,556.60
工程及装修款	2,518,344.80	2,518,344.80
捐赠款	2,200,000.00	2,200,000.00
购房款	2,383,955.00	883,965.00
租金	2,749,949.60	1,703,664.80
往来款	36,834,489.69	252,891,212.57
其他款项	3,994,821.09	2,506,979.98
合计	57,303,638.88	1,032,050,723.75

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市东浦实业集团有限公司	5,580,000.00	往来款尚未结算所致
赵兴龙	11,959,797.02	往来款尚未结算所致
深圳市黄金龙珠宝有限公司	6,156,213.30	往来款尚未结算所致
合计	23,696,010.32	/

#### 41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

#### 42、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	160,000,000.00	710,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	160,000,000.00	710,000,000.00

其他说明：

注：2015年6月30日，本公司全资子公司深圳东方金钰向建行深圳分行水贝支行长期借款余额为7.9亿元，根据中国建设银行深圳市分行文件(建深信批[2015]99)批复，本公司2015年每季度还款3,000万，2016年每季度还款5,000万，未来一年内合计需要还款1.6亿元。

#### 43、长期借款

适用 不适用

##### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	300,000,000.00	
信用借款		
抵押+保证借款	630,000,000.00	120,000,000.00
合计	930,000,000.00	120,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：本公司长期借款详细情况详见本附注十二、4、(4)关联方担保情况⑤、⑦。

#### 44、应付债券

适用 不适用

#### 45、长期应付款

适用 不适用



**46、长期应付职工薪酬**适用 不适用**47、专项应付款**适用 不适用**48、预计负债**适用 不适用**49、递延收益**适用 不适用**50、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	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	97,718,328				97,718,328	450,000,000

其他说明：

本公司根据中国证券监督管理委员会《关于核准东方金钰股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]172号),于2015年2月26日非公开发行97,718,328股人民币普通股股票,募集资金1,492,158,868.56元,扣除发行费用后,新增注册资本人民币97,718,328.00元,资本公积人民币1,364,440,540.56元。

**51、其他权益工具**适用 不适用**52、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	41,161,271.27	1,364,440,540.56		1,405,601,811.83
其他资本公积	126,174,478.65			126,174,478.65
合计	167,335,749.92	1,364,440,540.56		1,531,776,290.48

**53、库存股**适用 不适用**54、其他综合收益**适用 不适用**55、专项储备**适用 不适用

## 56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,150,190.55			40,150,190.55
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	40,150,190.55			40,150,190.55

## 57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	431,649,565.27	336,731,361.46
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	431,649,565.27	336,731,361.46
加:本期归属于母公司所有者的净利润	261,525,521.85	69,182,373.29
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	693,175,087.12	405,913,734.75

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,329,129,062.38	3,847,918,156.58	2,493,978,410.02	2,298,323,490.87
其他业务	2,721,457.48	445,461.86	2,820,482.47	348,480.00
合计	4,331,850,519.86	3,848,363,618.44	2,496,798,892.49	2,298,671,970.87

## 59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	56,651.23	101,533.35
营业税		17,731.16
城市维护建设税	11,480,327.69	83,694.32
教育费附加	8,196,805.51	55,475.29
资源税		
其它		4,570.01
合计	19,733,784.43	263,004.13

## 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	7,756,313.35	6,518,506.82
租赁费	572,077.60	560,252.43
广告费	941,905.73	2,285,093.82
装修费	500,000.00	31,677.84
水电费	460,748.55	435,163.61
珠宝城费用		148,399.00
展览费		209,818.72
商场管理费		72,887.39
差旅费	233,544.64	412,592.90
折旧费	51,978.58	1,804,535.10
长期待摊费用	3,945,121.80	2,995,726.50
业务费		
设计制作费		70,853.39
知识产权费用		87,286.41
其他	2,752,422.24	629,949.61
合计	17,214,112.49	16,262,743.54

## 61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
咨询/审计费/保荐费	4,219,557.00	548,549.02
工资社保	6,779,001.32	4,664,181.23
业务招待费	1,083,619.12	694,050.40
差旅费	629,846.09	378,681.96
租赁费	513,133.26	782,325.25
折旧费	3,679,353.56	3,283,952.82
车辆费	417,461.97	396,816.33
福利费	511,496.68	269,762.58
办公费	1,039,695.15	290,129.81

财产保险费		
印花税		
其他	2,796,288.02	1,709,410.79
合计	21,669,452.17	13,017,860.19

## 62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	124,298,673.23	84,754,471.55
减：利息收入	-19,719,226.39	-7,202,858.95
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	81,802.89	122,118.97
合计	104,661,249.73	77,673,731.57

## 63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	36,374,153.65	1,365,309.67
二、存货跌价损失	13,221,891.22	-30,974,953.80
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	49,596,044.87	-29,609,644.13

## 64、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,230,200.00	-11,688,200.00
其中：衍生金融工具产生的公允		

价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-3,710,188.87	-57,850,782.93
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-479,988.87	-69,538,982.93

## 65、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		12,334,304.45
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	45,308,742.03	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
深圳市中金创展融资担保股份有限公司分红款		720,000.00
租借黄金投资收益	33,696,278.61	23,294,400.00
合计	79,005,020.64	36,348,704.45

其他说明：

注1：本期黄金T+D交易投资收益45,308,742.03元。

注2：归还银行租借黄金产生的投资收益33,696,278.61元。

## 66、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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			
其他	10,462.10	9,270.84	10,462.10
合计	10,462.10	9,270.84	10,462.10

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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			
对外捐赠			
其他		601,350.13	
合计		601,350.13	

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	103,110,800.66	28,774,146.40
递延所得税费用	-15,408,383.60	-11,219,651.14
年初所得税的影响	253,644.35	
合计	87,956,061.41	17,554,495.26

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	349,147,751.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	87,286,937.90
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	253,644.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,025.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	317,453.32
所得税费用	87,956,061.41

## 69、其他综合收益

详见附注

## 70、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
武汉万达东湖置业有限公司	4,900,000.00	
徐州云龙区会计核算中心	1,160,000.00	
赵善锋	2,000,000.00	
深圳市黄金龙珠宝有限公司	74,391.30	10,340,000.00
李冠友		3,830,000.00
利息收入	519,522.26	7,814,832.56
其他	4,078,121.08	3,964,617.05
合计	12,732,034.64	25,949,449.61

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
腾冲嘉德利实业有限公司	16,097,463.82	6,960,000.00
云南兴龙实业有限公司	198,314,231.76	
深圳市国瑞珠宝实业有限公司	1,000,300.00	
梁小江	1,580,000.00	
管理费用、销售费用	10,748,221.67	9,183,686.25
东港实业发展（深圳）有限公司		1,200,000.00
深圳市点木装饰设计有限公司		1,500,000.00
深圳市万科滨海房地产有限公司		1,500,000.00
赵兴龙	2,005,209.82	
手续费	81,802.89	122,118.97
个人备用金	583,800.74	
其他	1,615,362.44	6,369,296.41
合计	232,026,393.14	26,835,101.63

## (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金T+D交易支出	13,120,812.00	
预付的投资保证金	3,000,000.00	
合计	16,120,812.00	

## (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租借黄金利息收入	19,485,305.20	
租借黄金T+D直接出售	1,181,146,357.92	119,659,310.00
黄金租借业务保证金	383,200,000.00	
合计	1,583,831,663.12	119,659,310.00

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租借业务保证金	1,515,470,000.00	355,400,000.00
合计	1,515,470,000.00	355,400,000.00

## 71、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	261,191,690.19	69,182,373.29
加：资产减值准备	49,596,044.87	-29,609,644.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,731,332.13	5,103,166.31
无形资产摊销	29,973.15	17,344.44
长期待摊费用摊销	4,001,100.84	3,034,015.34
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）	479,988.87	69,538,982.93
财务费用（收益以“-”号填列）	105,098,969.10	84,754,471.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-79,005,020.64	-36,348,704.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,288,386.38	-756,992.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-119,997.22	-10,127,519.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	66,960,733.99	63,829,195.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,023,676,803.90	1,703,731.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-299,727,533.27	231,474,345.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-926,727,908.27	451,794,765.58
<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	167,351,228.52	7,757,971.61
减：现金的期初余额	7,802,995.97	82,270,636.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	159,548,232.55	-74,512,664.65

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,351,228.52	7,802,995.97
其中：库存现金	724,973.55	1,726,108.3
可随时用于支付的银行存款	166,626,254.97	6,076,887.67
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	167,351,228.52	7,802,995.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 72、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

## 73、外币货币性项目

适用 不适用

## 74、套期

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期设立深圳东方金钰网络金融服务有限公司，持股比例为 70%，本期纳入合并范围。

## 九、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
云南兴龙珠宝有限公司	云南省	昆明市金碧路三市街益珑大厦B幢10层B2号	珠宝玉石的加工及销售等	100		同一控制下企业合并
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	广东省	深圳市盐田区黄金珠宝大厦八楼	珠宝玉石购销、黄金制品加工销售等	100		同一控制下企业合并
北京东方金钰珠宝有限公司	北京市	北京市东城区东单北大街1号1层	珠宝玉石购销等	100		设立
深圳东方金钰网络金融服务有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	提供金融中介服务	70		设立
惠州市东方金钰珠宝首饰有限公司	惠州市	惠阳区新圩镇长布村鹊水洋地段	铂金、珠宝首饰的销售等		100	设立
云南东方金钰珠宝有限公司	云南省	云南省昆明市呈贡县米兰园呈贡工业园区	黄铂金制品、珠宝玉石、工艺美术品的销售		100	设立
腾冲东方金钰珠宝有限公司	腾冲	腾冲县腾越镇	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	设立
瑞丽东方金钰珠宝有限公司	瑞丽市	瑞丽姐告滨江路月亮岛	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	设立
盈江东方金钰珠宝有限公司	盈江县	盈江县旧城镇蛮克	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	设立
江苏东方金钰珠宝有限公司	徐州市	徐州淮海食品城同发路11号	珠宝首饰、工艺品、玉器、黄金制品销售等		100	设立

深圳市东方金钰金饰珠宝首饰有限公司	深圳市	深圳市盐田区黄金珠宝大厦 8 楼 D 座	珠宝首饰、工艺品，玉石及制品的购销等		51	设立
-------------------	-----	----------------------	--------------------	--	----	----

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市东方金钰金饰珠宝首饰有限公司	49%	-269,908.87		23,743,367.68
深圳东方金钰网络金融服务有限公司	30%	-63,922.79		2,936,077.21

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市东方金钰金饰珠宝首饰有限公司	51,646,438.65	1,413,547.27	53,059,985.92	4,604,134.13		4,604,134.13	55,941,346.46	1,342,786.02	57,284,132.48	8,277,446.27		8,277,446.27
深圳东方金钰网络金融服务有限公司	9,351,196.73	617,727.31	9,968,924.04	182,000.00		182,000.00						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市东方金钰金饰珠宝首饰有限公司	34,620,215.01	-550,834.42	-550,834.42	-12,999.05	88,694,573.18	-993,313.79	-993,313.79	-48,176,587.88
深圳东方金钰网络金融服务有限公司		-213,075.96	-213,075.96	-442,677.67				

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用**十一、公允价值的披露**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	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(%)
云南兴龙实业有限公司	瑞丽	工艺品、饰品的销售	3.6 亿	32.99	32.99

本企业最终控制方是赵兴龙家族

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

**九、在其他主体中的权益****3、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
瑞丽姐告金龙房地产开发有限公司	股东的子公司
腾冲嘉德利实业有限公司	股东的子公司
深圳市国瑞珠宝实业有限公司	其他
北京国际珠宝交易中心有限责任公司	其他
赵 宁	其他
赵兴龙	其他

**4、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京国际珠宝交易中心	柜台租赁	643,355.91	1,963,409.15
北京国际珠宝交易中心	二层店铺	0	0

## 关联租赁情况说明

本公司子公司与北京国际珠宝交易中心发生柜台租赁交易，子公司按分类销售收入的一定比例支付北京国际珠宝交易中心返点费（柜台租赁费），2015年1-6月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17,900,710.39元，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643,355.91元。北京东方金钰租赁北京国际珠宝交易中心二层店铺，面积182.48平方米，租期为2013年9月1日至2015年8月31日，年租金99.91万元。由于北京国际珠宝交易中心于2013年4-8月份停业装修，对北京东方金钰经营产生影响，双方约定上述租金合同第一年免交租金。本年1-6月尚未向北京国际珠宝交易中心支付场地租赁费。

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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
深圳东方金钰	250,000,000.00	2015-3-17	2018-3-17	否
	94,250,000.00	2014-12-19	2017-12-19	否
	100,000,000.00	2015-1-13	2018-1-13	否
	5,750,000.00	2015-2-2	2018-2-2	否
	150,000,000.00	2015-6-16	2018-6-16	否
	400,000,000.00	2015-1-12	2018-1-12	否
	250,000,000.00	2015-3-17	2020-3-17	否
	300,000,000.00	2015-6-17	2020-6-17	否
	240,000,000.00	2015-2-11	2020-2-11	否

本公司作为被担保方

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
兴龙实业	250,000,000.00	2015-3-17	2018-3-17	否

	94,250,000.00	2014-12-19	2017-12-19	否
	100,000,000.00	2015-1-13	2018-1-13	否
	5,750,000.00	2015-2-2	2018-2-2	否
	150,000,000.00	2015-6-16	2018-6-16	否
	400,000,000.00	2015-1-12	2018-1-12	否
	250,000,000.00	2015-3-17	2020-3-17	否
	300,000,000.00	2015-6-17	2020-6-17	否
	240,000,000.00	2015-2-11	2020-2-11	否
	300,000,000.00	2014-12-19	2017-12-18	否
	350,000,000.00	2014-12-22	2017-12-21	否
东方金钰	250,000,000.00	2015-3-17	2018-3-17	否
	94,250,000.00	2014-12-19	2017-12-19	否
	100,000,000.00	2015-1-13	2018-1-13	否
	5,750,000.00	2015-2-2	2018-2-2	否
	150,000,000.00	2015-6-16	2018-6-16	否
	20,000,000.00	2014-11-17	2017-11-17	否
	25,000,000.00	2015-1-5	2018-1-5	否
	250,000,000.00	2015-3-17	2020-3-17	否
	300,000,000.00	2015-6-17	2020-6-17	否
	240,000,000.00	2015-2-11	2020-2-11	否
惠州东方金钰	20,000,000.00	2014-11-27	2015-11-27	否
兴龙珠宝	250,000,000.00	2015-3-17	2020-3-17	否
	300,000,000.00	2015-6-17	2020-6-17	否
	240,000,000.00	2015-2-11	2020-2-11	否
金龙房地产	250,000,000.00	2015-3-17	2020-3-17	否
	300,000,000.00	2015-6-17	2020-6-17	否
	240,000,000.00	2015-2-11	2020-2-11	否
赵兴龙	250,000,000.00	2015-3-17	2018-3-17	否
	94,250,000.00	2014-12-19	2017-12-19	否
	100,000,000.00	2015-1-13	2018-1-13	否
	5,750,000.00	2015-2-2	2018-2-2	否
	150,000,000.00	2015-6-16	2018-6-16	否
	20,000,000.00	2014-11-17	2017-11-17	否
	25,000,000.00	2015-1-5	2018-1-5	否
	250,000,000.00	2015-3-17	2020-3-17	否
	300,000,000.00	2015-6-17	2020-6-17	否
	240,000,000.00	2015-2-11	2020-2-11	否
	300,000,000.00	2014-12-19	2017-12-18	否
350,000,000.00	2014-12-22	2017-12-21	否	
赵宁	250,000,000.00	2015-3-17	2018-3-17	否
	94,250,000.00	2014-12-19	2017-12-19	否
	100,000,000.00	2015-1-13	2018-1-13	否
	5,750,000.00	2015-2-2	2018-2-2	否

	150,000,000.00	2015-6-16	2018-6-16	否
	20,000,000.00	2014-11-17	2017-11-17	否
	25,000,000.00	2015-1-5	2018-1-5	否
	250,000,000.00	2015-3-17	2020-3-17	否
	300,000,000.00	2015-6-17	2020-6-17	否
	240,000,000.00	2015-2-11	2020-2-11	否
	300,000,000.00	2014-12-19	2017-12-18	否
	350,000,000.00	2014-12-22	2017-12-21	否
深圳东方金钰	300,000,000.00	2014-12-19	2017-12-18	否
	350,000,000.00	2014-12-22	2017-12-21	否

#### 关联担保情况说明

①公司全资子公司深圳东方金钰与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订了总额为 3.5 亿元的最高授信额度借款合同,截止 2015 年 6 月 30 日借款余额 2.5 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;深圳东方金钰以位于江苏徐州市云龙区地王大厦 1 号楼 1-101、1-102、1-201、1-301、1--101、1--153、1--154、1--155、1--156、1--157(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东方金钰与北京银行深圳分行签订了总额为 5500 万元的最高授信额度借款合同,截止 2015 年 6 月 30 日借款余额 4500 万元。由东方金钰股份有限公司、董事长赵兴龙、公司总裁赵宁提供连带责任保证;深圳东方金钰以位于沙头角沙盐路南侧的深房地字第 7000017754 号,黄金珠宝大厦 8 楼 D、深房地字第 7000017756 号,黄金珠宝大厦 8 楼 C 提供抵押担保;惠州东方金钰珠宝首饰有限公司以位于新圩镇长布村鹊水洋斜地段的粤房地权证惠州字第 1110009087 号员工宿舍 E30 栋及惠阳国用(2007)第 0600218 号土地、粤房地证字第 C7058583 号厂房 B12 及惠阳国用(2008)第 0500264 号土地提供抵押担保。

③本公司全资子公司深圳东方金钰与交通银行股份有限公司深圳分行签订了总额为 2.2 亿元的流动资金最高额借款合同,截止 2015 年 6 月 30 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东方金钰与交通银行股份有限公司深圳分行签订了总额为 2.3 亿元的流动资金最高额借款合同,截止 2015 年 6 月 30 日借款余额 1.5 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;深圳东方金钰以位于盐田区海景二路南侧的深房地字第 7000097997 号,壹海城四区 3 栋 101,以及深房地字第 7000097998 号,壹海城四区 3 栋 102 提供抵押担保;深圳市中缅翡翠交易投资有限公司以位于盐田区海景二路南侧的深房地字第 7000097996 号,壹海城四区 2 栋 101,以及深房地字第 7000097995 号,壹海城四区 2 栋 102 提供抵押担保。

⑤本公司全资子公司深圳东方金钰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 12 亿元的借款合同,截止 2015 年 6 月 30 日银行已发放借款金额 8.5 亿元。分别为:(1)2015 年 2 月 11 日发放借款 3 亿元;(2)2015 年 3 月 17 日发放借款 2.5 亿元,(3)2015 年 6 月 17 日发放借款 3 亿元。截止 2015 年 6 月 30 日借款余额 7.9 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。江苏盛世汉源文化艺术有限公司徐州云龙区淮海艺术品展示交易中心 1 号楼 1-101 徐土国用（2013）第 10592 号，国房权证徐州字第 SY0035188 号提供抵押；深圳东方金钰以不低于人民币 13 亿元的存货提供抵押担保。

⑥本公司与中国华融资产管理股份有限公司湖北省分公司及云南兴龙实业有限公司签订了三方债权转让协议，由中国华融资产管理股份有限公司代本公司还兴龙实业 3.5 亿借款，截止 2015 年 6 月 30 日借款余额 3.5 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、深圳市东方金钰珠宝实业有限公司提供连带责任担保。

⑦本公司与华融西部开发投资股份有限公司、宁夏银行股份有限公司共同签订了委托贷款合同，截止 2015 年 6 月 30 日借款余额 3 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、深圳市东方金钰珠宝实业有限公司提供连带责任担保；由腾冲嘉德利珠宝实业有限公司以土地及房产抵押。

#### (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳东方金钰	1,633,888.10			本公司 2014 年第三次临时股东大会通过了关于向兴龙实业借款 10 亿元暨关联交易的议案，借款金额为人民币 10 亿元，借款期限为一年，借款利息不高于兴龙实业向金融机构借款利息。2015 年 1-6 月本公司最高使用借款额度 7.65 亿元，最低使用借款额度 526,046.04 元，期末借款余额为 1,633,888.10 元。本年 1-6 月度因使用该资金产生利息费用合计 11,440,473.69 元。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
腾冲嘉德利	腾冲翡翠交易中心		

说明：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 2015 年 6 月 30 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。

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	259.14	219.85

### 5、关联方应收应付款项

适用 不适用

#### (1). 应收项目

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京国际珠宝交易中心	88,469.46			

#### (2). 应付项目

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	云南兴龙实业有限公司	1,633,888.10	964,948,119.86
应付利息	云南兴龙实业有限公司	20,672,171.65	9,231,697.96
其他应付款	赵兴龙	11,959,797.02	13,965,006.84
预收账款	北京国际珠宝交易中心		2,075,646.99
其他应收款	北京国际珠宝交易中心	131,000.00	131,000.00
其他应付款	腾冲嘉德利实业有限公司		16,097,463.82
其他应付款	赵宁	1,900,000.00	1,900,000.00
其他应付款	深圳市国瑞珠宝实业有限公司	2,698,533.00	3,698,833.00

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	900,000,000.00
-----------	----------------

经大股东兴龙实业提议，公司第八届董事会第五次会议审议通过，公司拟以截至2015年6月30日公司总股本4.5亿股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股，共计转增9亿股。

**3、 销售退回**适用 不适用**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息**适用 不适用**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

根据公司的行业特点，公司分为珠宝玉石及首饰、黄金金条及饰品2个分部，并执行统一会计政策。

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

项目	珠宝玉石及首饰	黄金金条及饰品	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	630,265,811.62	3,717,528,823.43	19,219,283.47	4,328,575,351.58
二、主营业务成本	249,865,106.85	3,617,024,108.12	19,219,283.47	3,847,669,931.50
三、资产减值损失		49,341,447.54		49,341,447.54
四、折旧费和摊销费	1,386,806.23	8,179,869.54		9,566,675.77
五、营业利润	355,344,676.04	-17,620,957.45		337,723,718.59
六、所得税费用	88,836,169.01	-4,405,239.36		84,430,929.65
七、净利润	266,508,507.03	-13,215,718.09		253,292,788.94

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,932,244	100	381,500	3.49	10,550,744	3,302,244	100			3,302,244
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,932,244	/	381,500	/	10,550,744	3,302,244	/		/	3,302,244

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7, 630, 000. 00	381, 500. 00	5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	7, 630, 000. 00	381, 500. 00	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	7, 630, 000. 00	381, 500. 00	5

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 381,500 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市中缅翡翠交易投资有限公司	7,630,000.00	69.79	381,500.00
云南兴龙珠宝有限公司腾冲分公司	3,302,244.00	30.21	
合计	10,932,244.00	100	381,500.00

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	286,768,707.23	100	174,538.07	0.06	286,594,169.16	129,361,149.93	100	144,231.33	0.11	129,216,918.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	286,768,707.23	/	174,538.07	/	286,594,169.16	129,361,149.93	/	144,231.33	/	129,216,918.60

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	577,116.05	28,855.80	5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	577,116.05	28,855.80	5
1 至 2 年	4,470.53	447.05	10
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20
3 年以上	353,088.03	141,235.22	40
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	954,674.61	174,538.07	18.28

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 31,912.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,605.85 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	29,799.17	38,211.53
往来款	286,187,120.65	129,321,756.59
社保及公积金	1,787.41	1,181.81
代理费	550,000.00	
合计	286,768,707.23	129,361,149.93

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳东方金钰	往来款	281,493,563.32	1年以内	98.16	
合计	/	281,493,563.32	/	98.16	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,237,334,349.95		2,237,334,349.95	730,334,349.95		730,334,349.95
对联营、合营企业投资						
合计	2,237,334,349.95		2,237,334,349.95	730,334,349.95		730,334,349.95

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳东方金钰	564,632,428.32	1,500,000,000.00		2,064,632,428.32		
深圳金钰网络		7,000,000.00		7,000,000.00		
合计	564,632,428.32	1,507,000,000.00		2,071,632,428.32		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,125,550.44	49,969,981.36	41,266,098.10	16,186,461.15
其他业务				
合计	99,125,550.44	49,969,981.36	41,266,098.10	16,186,461.15

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		250,000,000.00
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		250,000,000.00

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过		



公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-479,988.87	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,462.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	117,381.69	
少数股东权益影响额		
合计	-352,145.08	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.47	0.6265	0.6265
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.49	0.6274	0.6274

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要
备查文件目录	经法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的公司2015年半年度财务会计报告及其载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在上海证券交易所和《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：赵兴龙

董事会批准报送日期：2015年7月29日