

金叶珠宝股份有限公司

2013 半年度报告



2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人朱要文、主管会计工作负责人陈学志及会计机构负责人(会计主管人员)陈学志声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
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	8
第五节 重要事项	14
第六节 股份变动及股东情况	21
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	24
第八节 财务报告	25
第九节 备查文件目录	109

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
黑龙江证监局	指	中国证监会黑龙江监管局
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司或金叶珠宝	指	金叶珠宝股份有限公司
九五投资	指	深圳九五投资有限公司
光明集团	指	光明集团股份有限公司
东莞金叶	指	东莞市金叶珠宝有限公司
深圳金叶	指	深圳市金叶珠宝有限公司
深圳金叶销售	指	深圳金叶珠宝销售有限公司
金叶矿业	指	金叶珠宝矿业投资有限公司
重庆金叶	指	重庆金叶珠宝加工销售有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	金叶珠宝	股票代码	000587
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金叶珠宝股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金叶珠宝		
公司的外文名称（如有）	GOLDLEAF JEWELRY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GLJ		
公司的法定代表人	朱要文		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵国文	韩雪
联系地址	北京市朝阳区东三环北路 2 号南银大厦 19 层	北京市朝阳区东三环北路 2 号南银大厦 19 层
电话	010-64100338	010-64100338
传真	010-64106991	010-64106991
电子信箱	jinye000587@163.com	jinye000587@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入（元）	3,557,620,188.94	2,454,617,781.53	44.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,484,400.82	71,897,670.64	-18.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	56,287,027.73	71,650,085.37	-21.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	433,813,391.25	-48,397,539.02	996.35%
基本每股收益（元/股）	0.1	0.13	-23.08%
稀释每股收益（元/股）	0.1	0.13	-23.08%
加权平均净资产收益率（%）	5.44%	7.95%	-2.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减（%）
总资产（元）	2,201,251,837.95	1,948,189,723.77	12.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,104,078,066.38	1,045,593,665.56	5.59%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,379,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	231,216.03	
减：所得税影响额	390,574.70	
少数股东权益影响额（税后）	22,268.24	
合计	2,197,373.09	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年经营情况分析

（一）总体经营情况概述

今年上半年，国内经济增速有所放缓，通货膨胀压力持续增强，同时国际金价持续波动。面对低迷的经济形势和错综复杂的市场环境，公司紧紧围绕长远发展规划和年度方针目标，在继续做大做强黄金加工、批发等传统优势业务的同时，主动适应市场需求，调整产品结构，创新营销模式，加大对业务创新和产品开发的投入，开辟新的利润增长点，公司生产经营呈现稳步发展态势；同时，深入推进管理升级和人才队伍建设，加强内控体系建设，完善风险管理机制，提高资产负债管理水平，为全年目标计划的实现打下良好基础。

（二）2013年上半年工作总结

1、扩大产能，改进工艺流程，强化黄金生产批发的传统优势

2013年上半年，公司继续加大生产投入，调整生产作业管理模式，促使各生产线产能有效扩大；同时强化产品过程控制，降低损耗，切实改进生产工艺流程，不断完善质量监管管理体系，进一步巩固和强化了生产基地在公司整个产业链中的基础地位。

2、深化研发设计，加大新品开发力度，产品结构不断优化

报告期内，公司以市场需求为导向，及时调整产品结构，以套链、炫丽金、七彩影底、花丝产品等为重点，致力开发精品化、时尚化、系列化产品，通过提高创意设计水平，提升产品的文化内涵和附加值。上半年，国家知识产权局已受理公司提交的100项专利申请，其中包括外观设计专利74项，实用新型专利24项，发明专利2项。同时，2013年上半年获得来自去年提交申请的154项专利授权。

3、开拓特色产品市场，培育新的利润增长点

继续做大黄金批发传统优势业务，深化公司特色产品，实行产品分类经营。除已有的普通产品、炫丽金、第可之外，积极推广3D硬金产品、花丝系列产品、礼品金系列产品，提高公司产品的市场覆盖率。同时深化银行销售渠道的合作，利用银行网点多、覆盖面广的优势，积极拓展贵金属高端定制业务，培育新的利润增长点。

4、创新营销模式，发力电子商务，开辟网络销售渠道

报告期内，公司紧紧抓住电子商务业务发展机遇，积极拓展适合市场需求的业务模式，加大网络销售渠道开发力度。6月中旬，金叶珠宝自建的（重庆）电子商务网购平台正式上线，以此为依托，着力打造线上线下相结合的黄金珠宝首饰交易平台。

5、加强信息化建设，提高企业管理水平和运转效率

引进专业的信息化管理系统，加快新系统的开发、建设和应用，对业务、财务等各板块的运作进行规范化升级。截至6月底，NC系统的零售整体功能开发全面完成，并已在东莞范围内十余家直营及加盟店上线并行，随后将向上游批发环节覆盖。新系统的成功上线，可同时实现零售管理和门店管理，使业务流程更趋规范，并能实现管理层对各个门店经营情况的及时掌控。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司主营业务为黄金珠宝的加工、批发及销售。报告期内，公司批发业务收入303,472万元，比上年同期增长47.48%；来料加工业务收入13,153万元，比上年同期增长29.22%；零售业务收入38,908万元，比上年同期增长32.47%；受制于国际金价持续下行等不利因素影响，报告期实现归属于上市公司股东的净利润5,848万元，比上年同期降低18.66%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	3,557,620,188.94	2,454,617,781.53	44.94%	经营规模扩大相应销售量增加
营业成本	3,354,931,531.84	2,271,683,034.52	47.68%	销售量增加相应成本增加
销售费用	65,420,549.91	39,313,656.27	66.41%	经营规模加大相应的工资费用、黄金租赁费及差旅费等增加
管理费用	31,683,475.65	20,105,659.76	57.58%	经营规模加大相应的工资费用、店面租赁费及中介费，研发支出等增加。
财务费用	18,603,816.10	7,858,720.67	136.73%	筹资规模增加相应利息支付增加
所得税费用	24,449,952.57	25,931,181.22	-5.71%	利润总额降低，所得税费用降低
经营活动产生的现金流量净额	433,813,391.25	-48,397,539.02	996.35%	业务量扩大，销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,985,615.21	-5,043,182.26	-40.8%	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	-420,119,548.79	71,139,277.76	-690.56%	公司开展黄金租赁业务与短期借款相匹配，黄金租赁业务增幅加多，短期借款增幅较少，同时公司增加全额保证金借金业务和全额保证金短期借款业务。
现金及现金等价物净增加额	10,708,227.25	17,698,556.48	-39.5%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

□ 适用 √ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司根据2013年年初制定的经营计划，在继续做大做强黄金加工、批发等传统优势业务的同时，积极推动产品经营、品牌连锁经营双轮驱动的经营模式，重点强化公司品牌建设和渠道建设。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
批发业务	3,034,724,187.05	2,989,656,791.48	1.49%	47.48%	48.3%	-0.54%
来料加工业务	131,530,346.68	35,841,840.18	72.75%	29.22%	18.76%	2.4%
零售业务	389,083,077.18	329,385,523.66	15.34%	32.47%	46.01%	-7.85%
合 计	3,555,337,610.91	3,354,884,155.32	5.64%	44.92%	47.68%	-1.76%
分产品						
黄金制品	3,352,754,358.51	3,227,253,910.17	3.74%	46.97%	47.16%	-0.12%
铂金制品	5,509,223.27	4,025,776.84	26.93%	-59.68%	-66.53%	14.96%
镶嵌饰品	191,343,020.53	119,877,435.43	37.35%	32.42%	118.27%	-24.64%
工艺品	3,296,187.66	2,732,051.54	17.11%	657.26%	776.8%	-11.31%
18K 金制品	1,008,238.56	510,801.35	49.34%	7.63%	15.66%	-3.51%
银制品	1,426,582.38	484,179.99	66.06%	-88.59%	-95.56%	53.21%
合 计	3,555,337,610.91	3,354,884,155.32	5.64%	44.92%	47.68%	-1.76%
分地区						
东北地区	9,980,378.18	9,080,931.42	9.01%	21.76%	27.96%	-4.41%
华北地区	898,051,454.94	890,292,180.64	0.86%	136.08%	137.1%	-0.43%
华东地区	836,521,058.15	769,192,769.24	8.05%	-28.24%	-32.8%	6.23%
华南地区	976,445,098.09	882,540,806.52	9.62%	56.69%	60.7%	-2.25%
华中地区	604,817,274.51	590,426,591.73	2.38%	1,559.05%	1,805.42%	-12.62%
台港澳地区	285,364.11	57,655.34	79.8%	205.66%	-37.86%	79.18%
西北地区	29,532,630.70	29,353,359.73	0.61%	389.22%	406.53%	-3.39%
西南地区	199,704,352.23	183,939,860.71	7.89%	-14.35%	16.08%	-24.15%

合 计	3,555,337,610.91	3,354,884,155.32	5.64%	44.92%	47.68%	-1.76%
-----	------------------	------------------	-------	--------	--------	--------

四、核心竞争力分析

1、黄金珠宝生产加工的规模优势

公司自创立发展至今，已拥有建筑面积三万平方米、全面实现现场6S以及精细化管理、拥有一流生产设备的现代化黄金文化产业园，为市场提供高端化、专业化、标准化、品牌化的黄金珠宝定制加工、批发、零售等各种服务及产品，是国内规模最大的黄金珠宝生产加工企业之一。

2、具有核心竞争力的产品设计、工艺研发能力

公司产品设计和工艺研发一直走在行业前列，拥有自己的研发中心和质量监督中心，组建了多个设计团队，聘请了多名台湾知名专业设计师，致力于开发精品化、时尚化、系列化产品，通过开发花丝等新的生产工艺以及引进全息工艺等创新性工艺，巩固和强化生产加工、研发设计能力。公司通过自主研发掌握了黄金制造中多项关键核心技术，包括全息幻彩技术、精雕钢压蜡模技术、花丝倒模技术、七彩拉丝工艺和无焊工艺等制造技术，工艺水平在行业内处于领先地位。

3、良好的品牌影响力

公司通过不断努力，在行业内树立了良好的口碑。先后荣获中华金银珠宝名牌、中国名牌、金银珠宝首饰十佳企业、中国珠宝玉石首饰行业协会常务理事单位、中国黄金协会副会长单位、“亚洲十大最具影响力品牌”、亚洲区“中国品牌创新冠军”等各种荣誉称号。

4、丰富的运营管理经验

公司自1994年起就涉足黄金加工业务，积累了丰富的黄金珠宝运营管理经验，形成了专业的团队。近年来，随着公司品牌影响力的扩大，公司在夯实生产基础的同时，逐步加强品牌与渠道网络建设，构建了区域经销、自营（包括直营店、旗舰店、商场专柜）、品牌加盟相结合的销售渠道体系。

五、投资状况分析

主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东莞市金叶珠宝有限公司	子公司		加工、销售金银饰品等	250,000,000.00	1,849,471,217.61	846,116,258.25	1,679,741,770.45	51,645,337.17	35,806,747.80
重庆金叶珠宝加工销售有限公司	子公司		加工销售金银饰品等	100,000,000.00	283,321,827.77	215,147,772.66	1,586,149,873.04	60,964,987.90	54,348,365.58
深圳市金叶	子公司		金银饰品等	10,000,000.	72,907,484.	9,947,083.9	274,856,661	1,174,022.5	881,858.41

珠宝有限公司			销售	00	47	2	.62	8	
深圳金叶珠宝销售有限公司	子公司		金银饰品等销售	200,000,000.00	235,273,110.21	162,798,022.59	27,649,762.76	-18,278,154.74	-18,291,210.24
金叶珠宝矿业投资有限公司	子公司		项目投资、销售珠宝首饰等	60,000,000.00	56,144,256.22	56,150,477.11		-1,533,719.39	-1,533,782.01

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

不适用

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 15 日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司生产经营情况、项目进展及未来发展规划
2013 年 01 月 18 日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司生产经营情况、项目进展及未来发展规划
2013 年 01 月 21 日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司生产经营情况、项目进展及未来发展规划

2013 年 02 月 21 日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司生产经营情况、项目进展及未来发展规划
2013 年 02 月 27 日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司生产经营情况、项目进展及未来发展规划
2013 年 03 月 12 日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司生产经营情况、项目进展及未来发展规划
2013 年 04 月 16 日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司生产经营情况、项目进展及未来发展规划
2013 年 04 月 19 日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司生产经营情况、项目进展及未来发展规划
2013 年 05 月 06 日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司生产经营情况、项目进展及未来发展规划
2013 年 05 月 14 日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司生产经营情况、项目进展及未来发展规划
2013 年 06 月 07 日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司生产经营情况、项目进展及未来发展规划
2013 年 06 月 18 日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司生产经营情况、项目进展及未来发展规划
2013 年 06 月 27 日	公司总部	电话沟通	个人	流通股股东	公司生产经营情况、项目进展及未来发展规划

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的要求，结合公司自身实际情况，加强公司制度建设，完善公司法人治理结构，建立有效的内控管理体系，规范公司治理。

报告期内，公司股东大会、董事会及监事会行使相应的决策权、执行权和监督权，各司其职，运作规范。公司股东大会、董事会和监事会会议的召开符合《公司法》、《上市规则》等法律法规和《公司章程》的规定。董事、监事认真按照法律法规的规定，勤勉尽职、对公司和股东负责；公司管理严格按照法律法规和公司制度进行经营决策，确保公司在规则和制度的框架内规范运作。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

不适用

2、出售资产情况

不适用

3、企业合并情况

无

六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的可比交易市价	披露日期	披露索引
王翰康	关联自然人	房屋租赁	公司全资子公司深圳金叶珠宝销售有限公司租赁王翰康个人房产作为办公场所	参照市场价格协议确定	441.5	441.5	100%	按月支付	周围商铺租金每平方米均价 300 元以上，办公楼租金在每平方米 200 元以上	2012 年 04 月 18 日	公告编号：2012-17
合计				--	--	441.5	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				本报告期实际发生关联租赁金额 208.28 万元。							

2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
深圳九五投资有限公司	控股股东	应付关联方债务	股改业绩保证金及往来款	否	4,020	0	4,020

3、其他重大关联交易

无

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

公司全资子公司深圳金叶珠宝销售有限公司租赁王瀚康个人房产作为办公场所，本次关联交易履行了规定的审议程序，交易价格参照市场价格协商确定，不会影响上市公司的独立性。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
东莞市金叶珠宝有 限公司	2013 年 04 月 27 日	30,000		29,527.24	连带责任保 证	一年	否	否
东莞市金叶珠宝有	2013 年 04	20,000		20,497.03	连带责任保	五年	否	否

限公司	月 27 日				证			
东莞市金叶珠宝有限公司	2013 年 04 月 27 日	9,000		9,000	连带责任保证	三年	否	否
东莞市金叶珠宝有限公司	2013 年 04 月 27 日	9,800		9,800	连带责任保证	五年	否	否
东莞市金叶珠宝有限公司	2013 年 04 月 27 日	20,000		10,542.61	连带责任保证	一年	否	否
东莞市金叶珠宝有限公司	2013 年 04 月 27 日	5,000		5,000	连带责任保证	一年	否	否
东莞市金叶珠宝有限公司	2013 年 04 月 27 日	10,000		9,990.64	连带责任保证	债务履行期届满之日起两年	否	否
东莞市金叶珠宝有限公司	2013 年 04 月 27 日	5,000		5,000	连带责任保证	一年	否	否
东莞市金叶珠宝有限公司	2013 年 04 月 27 日	5,000		4,149.76	连带责任保证	三年	否	否
东莞市金叶珠宝有限公司	2013 年 04 月 27 日	6,000		6,000	连带责任保证	一年	否	否
东莞市金叶珠宝有限公司	2013 年 04 月 27 日	20,000		18,796.5	连带责任保证	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		250,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		128,303.78		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		250,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		128,303.78		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		250,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		128,303.78		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		250,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		128,303.78		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				116.21%				
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				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				0				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大交易

无

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	深圳九五投资有限公司	1、东莞市金叶珠宝有限公司 2011 年全年实现净利润不低于 1.38 亿元；在 2012 年，东莞市金叶珠宝有限公司全年实现净利润不低于 2 亿元；2、为确保承诺的东莞市金叶珠宝有限公司两年业绩实现，九五投资向上市公司账户打入 4000 万元作为业绩保证金；3、自股权分置改革实施之日起，九五投资所持上市公司股份锁定 36 个月；4、在股权分置改革方案实施完成之日起 18 个月内，提出并经股东大会审议通过资产注入的动议，以包括但不限于定向增发在内的方式向上市公司注入净资产评	2011 年 08 月 18 日		1.业绩承诺保证金 4000 万元已汇入上市公司账户；2.东莞市金叶珠宝有限公司 2011 年实现净利润不低于 1.38 亿元和 2012 年实现净利润不低于 2 亿元均已履行完毕；3.经公司第七届董事会第八次会议及公司 2013 年第一次临时股东大会审议，通过公司非公开发行股票议案，公司已于 2013 年 2 月 1 日在《中国证券报》及巨潮资讯网上公告了董事会审议的相关决议，披露了《金叶珠宝股份有限公司非公开发行股票预案》及《非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告》全文，履行有关向

		估值不低于人民币 20 亿元的优质黄金矿产资源或其他符合《重组框架协议》规定条件的优质资产，且增发价格不低于公司破产重整停牌前 20 个交易日均价的 90%，即 11.98 元/股；5、为充分保护公司流通股股东利益、维护公司股价稳定，九五投资所持公司股票自 36 个月锁定期届满后，通过证券交易所挂牌交易出售公司股票的价格不低于 15 元，该价格遇到分红、转增、送股、配股等事项时，将进行除权除息调整，但不包含本次股权分置改革的转增事项；九五投资如有违反上述承诺的卖出交易，九五投资将卖出股份所获得资金划入上市公司账户归全体股东所有。			上市公司提出非公开发行股票注入资产预案的承诺。自《非公开发行股票预案》公布之后，公司做好了定向增发收购相关资产的各项准备工作，但由于预案公布后，投资者建议踊跃，为优化定向增发方案，确保在市场条件成熟时继续实施定向增发，经第七届董事会第十次会议暨 2013 年第三次临时股东大会审议，通过了《关于终止非公开发行股票事项的议案》，并将根据市场情况，择机重新提议公司召开董事会、股东大会审议并公布经过调整后的非公开发行股票相关议案，继续推进本次定向增发注入资产的各项工
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					

其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	业绩承诺保证金存放、2011 及 2012 年业绩承诺已履行。资产注入承诺履行情况：经公司第七届董事会第八次会议及公司 2013 年第一次临时股东大会审议，通过公司非公开发行股票议案，公司已于 2013 年 2 月 1 日在《中国证券报》及巨潮资讯网上公告了董事会审议的相关决议，披露了《金叶珠宝股份有限公司非公开发行股票预案》及《非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告》全文，履行有关向上市公司提出非公开发行股票注入资产预案的承诺。自《非公开发行股票预案》公布之后，公司做好了定向增发收购相关资产的各项准备工作，但由于预案公布后，投资者建议踊跃，为优化定向增发方案，确保在市场条件成熟时继续实施定向增发，经第七届董事会第十次会议暨 2013 年第三次临时股东大会审议，通过了《关于终止非公开发行股票事项的议案》，并将根据市场情况，择机重新提议公司召开董事会、股东大会审议并公布经过调整后的非公开发行股票相关议案，继续推进本次定向增发注入资产的各项准备工作。				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、其他重大事项的说明

无。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	306,716,953	55.05%				-87,097,173	-87,097,173	219,619,780	39.42%
2、国有法人持股	68,541,833	12.3%				-68,541,833	-68,541,833	0	0%
3、其他内资持股	238,110,980	42.74%				-18,491,200	-18,491,200	219,619,780	39.42%
其中：境内法人持股	232,990,105	41.82%				-13,370,325	-13,370,325	219,619,780	39.42%
境内自然人持股	5,120,875	0.92%				-5,120,875	-5,120,875	0	0%
5、高管股份	64,140	0.01%				-64,140	-64,140	0	0%
二、无限售条件股份	250,417,781	44.95%				87,097,173	87,097,173	337,514,954	60.58%
1、人民币普通股	250,417,781	44.95%				87,097,173	87,097,173	337,514,954	60.58%
三、股份总数	557,134,734	100%						557,134,734	100%

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

2012年限售期满后公司申请办理了首批限售股份解除限售手续，本次限售股份可流通数量为87,033,033股，并于2013年1月17日公告了《限售股份解除限售提示性公告》（公告编号：2013-03）。

高管股份减少64,140股系中国证券登记结算公司对公司离任监事袁美君锁定的股份进行解锁。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		27,388						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳九五投资有限公司	境内非国有法人	29.95%	166,861,852		166,861,852		质押	65,000,000
光明集团股份有限公司	境内非国有法人	6.21%	34,600,100		19,063,686			
中国长城资产管理公司	国有法人	3.36%	18,726,635					
北京绿柏伟业科技开发有限公司	境内非国有法人	2.87%	16,016,000					
新疆涠源股权投资管理有限公司	境内非国有法人	2.33%	12,998,550		11,383,496		质押	12,200,000
上海旭森世纪投资有限公司	境内非国有法人	1.94%	10,818,316		10,290,393		质押	10,790,393
国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	境内非国有法人	1.4%	7,780,400					
伊春百世利工贸有限公司	境内非国有法人	1.17%	6,535,958		6,535,958			
严琳	境内自然人	0.81%	4,500,000					
伊春光明纸箱制造有限公司	境内非国有法人	0.6%	3,321,847		3,321,847			
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司控股股东深圳九五投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系；伊春百世利工贸有限公司和伊春光明纸箱制造有限公司为光明集团股份有限公司的全资子公司，属于一致行动人关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	

中国长城资产管理公司	18,726,635	人民币普通股	18,726,635
北京绿柏伟业科技开发有限公司	16,016,000	人民币普通股	16,016,000
光明集团股份有限公司	15,536,414	人民币普通股	15,536,414
国泰君安证券股份有限公司约定 购回专用账户	7,780,400	人民币普通股	7,780,400
严琳	4,500,000	人民币普通股	4,500,000
黑龙江中盟集团有限公司	2,790,000	人民币普通股	2,790,000
尹作慧	2,645,660	人民币普通股	2,645,660
湖北汉海拍卖有限公司	2,527,471	人民币普通股	2,527,471
胡景	2,290,165	人民币普通股	2,290,165
张逸君	2,257,609	人民币普通股	2,257,609
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	前十名无限售条件股东中，尹作慧通过中国国际金融有限公司客户信用担保证券账户持有公司股份 2,645,660 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☒ 是 ☐ 否

报告期内，公司前10名股东中，新疆涇源股权投资管理有限公司与国泰君安证券股份有限公司进行约定购回交易，初始交易数量为1,700,000股，占公司总股本的0.31%；上海旭森世纪投资有限公司与国泰君安证券股份有限公司进行约定购回交易，初始交易数量为3,300,000股，占公司总股本的0.59%。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱要文	董事长	被选举	2013 年 07 月 04 日	公司董事会选举产生
王志伟	总经理	聘任	2013 年 06 月 19 日	公司董事会聘任
王志伟	董事长	离职	2013 年 06 月 17 日	工作变动
孙元模	总经理	离职	2013 年 06 月 17 日	工作变动
王文聪	董事	离职	2013 年 06 月 17 日	工作变动

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	544,982,427.51	208,957,700.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	326,621,572.41	473,012,790.79
预付款项	11,086,625.97	8,792,727.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,725,674.25	50,000.00
应收股利		
其他应收款	5,387,100.27	4,357,335.95
买入返售金融资产		
存货	1,218,700,163.25	1,159,051,098.22
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,112,503,563.66	1,854,221,652.39

非流动资产：		
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		
投资性房地产		
固定资产	70,228,742.30	70,397,267.32
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	3,944,727.47	3,992,064.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,437,432.86	16,432,399.76
递延所得税资产	2,137,371.66	3,146,340.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	88,748,274.29	93,968,071.38
资产总计	2,201,251,837.95	1,948,189,723.77
流动负债：		
短期借款	721,650,000.00	637,500,000.00
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		
应付票据		
应付账款	133,070,275.48	28,362,680.40
预收款项	173,931,573.54	176,784,854.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,530,078.35	4,928,742.10
应交税费	-18,707,716.74	-26,055,631.01

应付利息	2,050,297.63	2,572,422.49
应付股利		
其他应付款	74,046,964.79	73,446,132.64
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	1,091,571,473.05	897,539,201.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	1,754,043.14	1,754,043.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,754,043.14	1,754,043.14
负债合计	1,093,325,516.19	899,293,244.73
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	557,134,734.00	557,134,734.00
资本公积	393,315,652.80	393,315,652.80
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	18,048,189.78	18,048,189.78
一般风险准备		
未分配利润	135,579,489.80	77,095,088.98
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,104,078,066.38	1,045,593,665.56
少数股东权益	3,848,255.38	3,302,813.48
所有者权益（或股东权益）合计	1,107,926,321.76	1,048,896,479.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,201,251,837.95	1,948,189,723.77

法定代表人：朱要文

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：陈学志

2、母公司资产负债表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	92,091.31	631,015.27
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	5,331,474.90	3,766,061.50
存货	16,153.83	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	5,439,720.04	4,397,076.77
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	822,183,053.08	822,183,053.08
投资性房地产		
固定资产	623,735.00	639,421.32
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	718,555.39	826,468.69
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	823,525,343.47	823,648,943.09
资产总计	828,965,063.51	828,046,019.86
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	24,218.40	
预收款项		
应付职工薪酬	127,885.69	127,885.69
应交税费	-95,242.37	
应付利息		
应付股利		
其他应付款	75,149,246.74	64,789,246.74
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	75,206,108.46	64,917,132.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	1,754,043.14	1,754,043.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,754,043.14	1,754,043.14
负债合计	76,960,151.60	66,671,175.57
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	557,134,734.00	557,134,734.00
资本公积	433,105,300.17	433,105,300.17
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	18,048,189.78	18,048,189.78
一般风险准备		
未分配利润	-256,283,312.04	-246,913,379.66
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	752,004,911.91	761,374,844.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	828,965,063.51	828,046,019.86

法定代表人：朱要文

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：陈学志

3、合并利润表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,557,620,188.94	2,454,617,781.53
其中：营业收入	3,557,620,188.94	2,454,617,781.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,476,750,609.68	2,356,076,839.67
其中：营业成本	3,354,931,531.84	2,271,683,034.52
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	6,111,486.13	5,414,239.61
销售费用	65,420,549.91	39,313,656.27
管理费用	31,683,475.65	20,105,659.76
财务费用	18,603,816.10	7,858,720.67
资产减值损失	-249.95	11,701,528.84
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		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	80,869,579.26	98,540,941.86
加：营业外收入	2,630,788.97	385,079.47
减：营业外支出	20,572.94	54,965.78
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	83,479,795.29	98,871,055.55
减：所得税费用	24,449,952.57	25,931,181.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	59,029,842.72	72,939,874.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	58,484,400.82	71,897,670.64
少数股东损益	545,441.90	1,042,203.69
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.13
（二）稀释每股收益	0.1	0.13
七、其他综合收益	0.00	0.00
八、综合收益总额	59,029,842.72	72,939,874.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,484,400.82	71,897,670.64
归属于少数股东的综合收益总额	545,441.90	1,042,203.69

法定代表人：朱要文

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：陈学志

4、母公司利润表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	441,394.87	0.00
减：营业成本	340,340.51	0.00

营业税金及附加	93.81	
销售费用	607.00	
管理费用	9,500,022.39	9,118,303.04
财务费用	-29,736.46	-741.63
资产减值损失		24,692.50
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）	-9,369,932.38	-9,142,253.91
加：营业外收入		
减：营业外支出		50.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-9,369,932.38	-9,142,303.91
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-9,369,932.38	-9,142,303.91
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	-9,369,932.38	-9,142,303.91

法定代表人：朱要文

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：陈学志

5、合并现金流量表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

单位：元

项目	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	3,951,675,532.83	2,598,396,672.94
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	2,370,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	155,704,387.27	25,612,277.62
经营活动现金流入小计	4,109,749,920.10	2,624,008,950.56
购买商品、接受劳务支付的现金	3,515,860,812.48	2,473,655,911.54
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	39,806,303.51	25,169,311.50
支付的各项税费	51,431,826.47	108,634,952.56
支付其他与经营活动有关的现金	68,837,586.39	64,946,313.98
经营活动现金流出小计	3,675,936,528.85	2,672,406,489.58
经营活动产生的现金流量净额	433,813,391.25	-48,397,539.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,985,615.21	5,043,182.26

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,985,615.21	5,043,182.26
投资活动产生的现金流量净额	-2,985,615.21	-5,043,182.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	516,650,000.00	377,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	516,650,000.00	377,500,000.00
偿还债务支付的现金	432,500,000.00	214,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,297,448.79	11,460,722.24
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	477,972,100.00	80,500,000.00
筹资活动现金流出小计	936,769,548.79	306,360,722.24
筹资活动产生的现金流量净额	-420,119,548.79	71,139,277.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	10,708,227.25	17,698,556.48
加：期初现金及现金等价物余额	56,302,100.26	164,521,105.16
六、期末现金及现金等价物余额	67,010,327.51	182,219,661.64

法定代表人：朱要文

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：陈学志

6、母公司现金流量表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

单位：元

项目	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	515,825.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,393,676.44	268,307,924.96
经营活动现金流入小计	10,909,501.44	268,307,924.96
购买商品、接受劳务支付的现金	392,880.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,098,766.63
支付的各项税费	26,000.00	1,363,655.74
支付其他与经营活动有关的现金	10,942,920.40	8,823,332.48
经营活动现金流出小计	11,361,800.40	11,285,754.85
经营活动产生的现金流量净额	-452,298.96	257,022,170.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,625.00	632,151.00
投资支付的现金		260,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	86,625.00	260,632,151.00
投资活动产生的现金流量净额	-86,625.00	-260,632,151.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-538,923.96	-3,609,980.89
加：期初现金及现金等价物余额	631,015.27	4,214,434.42
六、期末现金及现金等价物余额	92,091.31	604,453.53

法定代表人：朱要文

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：陈学志

7、合并所有者权益变动表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权 益合计
	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	557,134,734.00	393,315,652.80			18,048,189.78		77,095,088.98		3,302,813.48	1,048,896,479.04
加：会计政策变更									0.00	0.00
前期差错更正									0.00	0.00
其他									0.00	0.00
二、本年年初余额	557,134,734.00	393,315,652.80	0.00	0.00	18,048,189.78	0.00	77,095,088.98	0.00	3,302,813.48	1,048,896,479.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,484,400.82	0.00	545,441.90	59,029,842.72
（一）净利润							58,484,400.82		545,441.90	59,029,842.72
（二）其他综合收益									0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,484,400.82	0.00	545,441.90	59,029,842.72
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 所有者投入资本									0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									0.00	0.00
3. 其他									0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00	0.00
2. 提取一般风险准备									0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配									0.00	0.00
4. 其他									0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)									0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)									0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00	0.00
4. 其他									0.00	0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取									0.00	0.00
2. 本期使用									0.00	0.00
(七) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	557,134,734.00	393,315,652.80	0.00	0.00	18,048,189.78	0.00	135,579,489.80	0.00	3,848,255.38	1,107,926,321.76

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	557,134,734.00	393,315,652.80	0.00		18,048,189.78	0.00	-100,324,030.25	0.00	250,000.00	868,424,546.33
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	557,134,734.00	393,315,652.80	0.00	0.00	18,048,189.78	0.00	-100,324,030.25	0.00	250,000.00	868,424,546.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177,419,119.23	0.00	3,052,813.48	180,471,932.71
（一）净利润							177,419,119.23		2,302,813.48	179,721,932.71
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177,419,119.23	0.00	177,419,119.23	2,302,813.48
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	750,000.00	750,000.00
1．所有者投入资本									750,000.00	750,000.00
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	557,134,734.00	393,315,652.80	0.00	0.00	18,048,189.78	0.00	77,095,088.98	0.00	3,302,813.48	1,048,896,479.04

法定代表人：朱要文

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：陈学志

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

本期金额

单位：元

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	557,134,734.00	433,105,300.17			18,048,189.78		-246,913,379.66	761,374,844.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	557,134,734.00	433,105,300.17			18,048,189.78		-246,913,379.66	761,374,844.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00			0.00		-9,369,932.38	-9,369,932.38
（一）净利润							-9,369,932.38	-9,369,932.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-9,369,932.38	-9,369,932.38
（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	557,134,734.00	433,105,300.17			18,048,189.78		-256,283,312.04	752,004,911.91

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	557,134,734.00	433,105,300.17			18,048,189.78		-233,717,018.67	774,571,205.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	557,134,734.00	433,105,300.17	0.00	0.00	18,048,189.78	0.00	-233,717,018.67	774,571,205.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,196,360.99	-13,196,360.99
（一）净利润							-13,196,360.99	-13,196,360.99
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,196,360.99	-13,196,360.99
（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	557,134,734.00	433,105,300.17	0.00	0.00	18,048,189.78	0.00	-246,913,379.66	761,374,844.29

法定代表人：朱要文

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：陈学志

三、公司基本情况

金叶珠宝股份有限公司(原名为“光明集团股份有限公司”、“光明家具集团股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”)的前身是光明集团公司。光明集团公司组建于1989年1月。1990年2月，经黑龙江省体改委黑体改复[1990]25号文批准为股份制试点企业，同年3月向社会公开发行3,000万股社会公众股。为使股份制试点工作进一步规范化，1992年3月，光明集团公司重组设立了光明集团股份有限公司，并向社会募集1,600万股法人股，总股本8,000万股。

1994年，经国家工商行政管理局[1994]企名函字026号文件核准，公司名称由“光明集团股份有限公司”变更为“光明家具集团股份有限公司”，又经[1995]企名函字119号文件核准变更为“光明集团家具股份有限公司”。

本公司的社会公众股经中国证券监督管理委员会证监发审字[1995]84号文批准，于1996年4月25日在深圳证券交易所挂牌上市。经黑龙江省证管办黑证监发[1996]7号文件和[1997]7号文件批准，公司于1996年6月14日和1997年5月17日分别以10股送4股和10股送3股的比例向全体股东派发1995年和1996年红利，公司的总股本变更为14,560万股。

根据公司1996年4月29日召开第六次股东大会决议，并经黑龙江省证券监督管理办公室黑证监上发[1997]10号文以及中国证券监督管理委员会证监上字[1997]53号文批准，1997年8月，公司以总股本14,560万股为基数，按10:1.648的比例实施配股，总股本增至166,443,739股。

根据公司1998年9月16日召开的1998年度临时股东大会，并经黑龙江省证券监督管理办公室黑证监上字[1998]15号文以及中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]10号文批准，1999年3月12日，本公司以总股本166,443,739股为基数，按10: 3的比例实施配股，总股本增至185,711,578股。

2010年8月17日，公司控股股东光明集团股份有限公司与深圳九五投资有限公司(以下简称“九五投资”)签订《重组光明集团家具股份有限公司框架协议》，协议明确要求九五投资(包括关联方、一致行动人)对公司进行重大资产重组，在公司经过破产重整、股权分置改革程序后，将其在矿产行业拥有完整产业链的相关优质资产或光明集团认可的其他符合框架协议规定的优质资产置入光明家具，使九五投资有限公司成为光明家具的控股股东，使上市公司恢复持续经营能力及盈利能力。因此，自2010年8月17日起，九五投资依据协议的约定，对公司行使控制权。

2011年7月6日，公司2011年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会审议通过了股权分置改革方案。股权分置改革基本方案为：采取“资产对价+资本公积金转增股本”的组合方式进行，九五投资向本公司赠与人民币3.8亿元现金和九五投资持有的东莞市金叶珠宝有限公司（以下简称“东莞金叶”）100%的股权。九五投资成为公司潜在控股股东，以其向上市公司赠与现金相应形成的资本公积金定向转增股本，代全体非流通股股东支付股改对价。

2011年8月18日，公司实施了股权分置改革方案，公司以3.8亿元获赠资金形成的资本公积金中的371,423,156.00元转增371,423,156股。其中：向九五投资定向转增166,661,852股；向除九五投资以外的非流通股股东转增37,773,360股（折算每10股获得3.702股）；向全体流通股股东转增166,987,944股（折算每10股获得20股）。上述转增完成后，本公司总股本变为557,134,734股。

2011年12月13日，经黑龙江省伊春市工商行政管理局核准，公司名称由“光明家具集团股份有限公司”变更为“金叶珠宝股份有限公司”。

经营范围：贵金属首饰、珠宝玉器、工艺美术品加工、销售；金银回收；货物进出口；股权投资、矿山建设投资、黄金投资与咨询服务；黄金租赁业务；选矿（法律、行政法规规定应经行政许可的，未获得许可前不得经营，法律、行政法规禁止的不得经营）。

企业法人营业执照注册号：230000100000347

公司经济性质：股份有限公司

法定代表人：朱要文

注册地址：黑龙江省伊春市伊春区青山西路118号

注：公司原董事长成钧于2012年12月7日辞去公司董事长职务。经公司2012年12月24日七届六次董事会决议，选举王志伟先生为公司董事长。2013年1月5日，公司法定代表人变更为王志伟。

王志伟于2013年6月17日辞去公司董事长职务；2013年7月4日召开的公司第四次临时股东大会推选朱要文为公司董事并于同日召开的第七届董事会第十四次会议选举朱要文为公司董事长。2013年7月9日，公司法定代表人变更为朱要文。

四、公司主要会计政策、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2012年12月31日的财务状况以及2012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) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。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。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具划分为金融资产或金融负债。

(1) 金融工具的分类

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（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、

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（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

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。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：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；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；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。

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；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：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。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即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资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（4）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：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) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额 10%以上的款项
------------------	------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。
----------------------	---

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
内部业务组合	账龄分析法	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征
内部业务组合	账龄分析法	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

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%	5%
信用期	0%	0%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

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	有客观证据表明其已发生减值
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，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

（1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。包括：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、委托代销商品、包装物、低值易耗品、

周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：其他

计价方法：其他

存货发出时珠宝等镶嵌类饰品及玉石类饰品采用个别计价法，金银饰品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：五五摊销法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①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；②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；③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；④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，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

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。②确定对被投资单位具有重大影响的依据：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：①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②. 参与被投资单位的政策制定过程；③. 向被投资单位派出管理人员；④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

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。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会

计期间不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	10%	4.5%
机器设备	10-15	10%	9.7%
电子设备	5-10	10%	19.4%
运输设备	5-10	10%	19.4%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（5）其他说明

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司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，应符合下列情况之一：①. 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；②. 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；③. 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；④. 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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

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）借款费用资本化期间

资本化期间：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。

(3) 暂停资本化期间

暂停资本化期间：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期间。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

资本化金额计算：①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；②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；③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、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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，分别为：①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。②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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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：①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；②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。

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

（6）内部研究开发项目支出的核算

20、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。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。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范

围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

（2）权益工具公允价值的确定方法

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（3）确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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：①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；②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

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

26、政府补助

（1）类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）会计处理方法

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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。

（2）确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

（2）融资租赁会计处理

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

（3）售后租回的会计处理

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

30、资产证券化业务**31、套期会计****32、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

无

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	产品、原材料销售收入	17%
消费税	应税营业收入	5%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	注
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

注：除本公司子公司重庆金叶珠宝加工销售有限公司执行西部大开发15%的企业所得税优惠税率外，本公司及其他子公司的所得税税率为25%。

2、税收优惠及批文

重庆金叶珠宝加工销售有限公司在注册地开设黄金加工厂，成为金叶珠宝西部加工基地，重庆市经济和信息化委员会授予重庆金叶珠宝加工销售有限公司国家鼓励类产业确认书（编号：[内]鼓励类确认[2013]317号），根据《中共酉阳土家族苗族自治县酉阳土家族苗族自治县人民政府关于印发<酉阳自治县招商引资优惠政策（试行）>通知》（酉阳委发[2013]8号）文件的有关规定，重庆金叶珠宝加工销售有限公司执行西部大开发15%的企业所得税优惠税率。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-------------	------------------	------------	------------	--	---

													子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳金叶珠宝销售有限公司	全资	深圳市	商业	20,000	金银饰品等销售	20,000.00		100%	100%	是			
金叶珠宝矿业投资有限公司（注1）	全资	北京市	投资咨询	6,000	项目投资、销售珠宝首饰等	6,000.00		100%	100%	是			
重庆金叶珠宝加工销售有限公司（注2）	控股	酉阳县	制造业	10,000	加工销售金银饰品等	9,900.00		99%	99%	是	330.00		
深圳市金叶珠宝有限公司（注3）	全资	深圳市	商业	1,000	金银饰品等销售	1,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注1：根据公司六届十七次董事会决议，本期投资设立金叶珠宝矿业投资有限公司（以下简称“矿业投资”），注册资本6,000万元，均由本公司出资。

注2：根据本公司子公司重庆金叶珠宝加工销售有限公司（以下简称“重庆金叶”）2012年11月1日股东会决议，对重庆金叶增加注册资本9,500万元，其中本公司子公司东莞金叶出资9,425万元，重庆鼎亚投资咨询有限公司（以下简称“重庆鼎亚”）出资75万元。增资后，重庆金叶注册资本由500万元变更为10,000万元，其中东莞金叶出资9,900万元，占注册资本99%；重庆鼎亚出资100万元，占注册资本1%。

注3：根据公司七届三次董事会决议，本公司子公司东莞金叶投资设立深圳市金叶珠宝有限公司(以下简称“深圳金叶”)，注册资本1,000万元，均由东莞金叶出资。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
东莞市 金叶珠 宝有限 公司 (注)	全资	东莞市	制造业	25,000	加工、 销售金 银饰品 等	56,218. 00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注：根据公司六届十五次董事会决议，本期对子公司东莞金叶增资20,000万元，增资后东莞金叶注册资本由5,000万元变更为25,000万元，均由本公司出资。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

☐ 适用 ☒ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

不适用

本期不再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

不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用

七、合并财务报表主要项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	5,761,415.19	--	--	2,893,316.86
人民币	--	--	5,761,415.19	--	--	2,893,316.86
银行存款：	--	--	61,248,912.32	--	--	53,357,970.40
人民币	--	--	61,248,912.32	--	--	53,357,970.40

其他货币资金：	--	--	477,972,100.00	--	--	152,706,413.00
人民币	--	--	477,972,100.00	--	--	152,706,413.00
合计	--	--	544,982,427.51	--	--	208,957,700.26

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

项 目	期末余额	年初余额
银行融资业务保证金	256,262,100.00	91,005,600.00
定期存单质押	221,650,000.00	61,650,000.00
银行购金账户保证金	10,000.00	0.00
银行渠道业务保证金	50,000.00	0.00
合 计	477,972,100.00	152,655,600.00

2、交易性金融资产

（1）交易性金融资产

不适用

（2）变现有限制的交易性金融资产

不适用

（3）套期工具及对相关套期交易的说明

不适用

3、应收票据

（1）应收票据的分类

无

（2）期末已质押的应收票据情况

无

（3）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

不适用

4、应收股利

不适用

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
内蒙古莲七公司金料使用费	50,000.00		50,000.00	
银行定期存单和保证金利息		5,778,920.92	53,246.67	5,725,674.25
合计	50,000.00	5,778,920.92	103,246.67	5,725,674.25

(2) 逾期利息

不适用

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
	326,886,157.38	100%	264,584.97	0.08%	473,277,625.71	100%	264,834.92	0.06%
组合小计	326,886,157.38	100%	264,584.97	0.08%	473,277,625.71	100%	264,834.92	0.06%
合计	326,886,157.38	--	264,584.97	--	473,277,625.71	--	264,834.92	--

应收账款种类的说明

2012年9月27日，本公司子公司东莞金叶与东莞银行股份有限公司厚街支行（以下简称“东莞银行厚街支行”）签订《最高权利质押合同》，以应收账款98,000,000.00元的权利价值作为质押，同时金叶珠宝股份有限公司、王志伟、尹群开提高最高额担保，另加2000万元定期存单质押向东莞银行厚街支行借款。截止

2013年6月30日借款余额为98,000,000.00元。

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
信用期	285,017,976.51	87.19%		469,515,534.16	99.21%	
1 年以内小计	40,549,713.27	12.4%	162,277.85	3,250,555.95	0.68%	162,527.80
1 至 2 年	1,318,467.60	0.4%	102,307.12	511,535.60	0.11%	102,307.12
合计	326,886,157.38	--	264,584.97	473,277,625.71	--	264,834.92

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货款	货款收回	账龄分析	249.95	4,999.00
合计	--	--	249.95	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
	0.00	0.00	0%	

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的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳粤通国际投资有限公司	非关联方	55,171,660.39	信用期	16.88%
深圳粤通国际投资有限公司	非关联方	14,167,419.00	一年之内	4.33%
北京兴龙马珠宝有限公司	非关联方	49,037,836.11	信用期	15%
重庆泰和泰珠宝加工销售有限公司	非关联方	28,013,709.97	信用期	8.57%
深圳市帝壹珠宝实业有限公司	非关联方	21,858,679.03	信用期	6.69%
艺谷无锡创意设计有限公司	非关联方	20,000,000.00	信用期	6.12%
合计	--	188,249,304.50	--	57.59%

(6) 应收关联方账款情况

不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	5,766,334.86	100%	379,234.59	6.58%	4,736,570.54	100%	379,234.59	8.01%
组合小计	5,766,334.86	100%	379,234.59	6.58%	4,736,570.54	100%	379,234.59	8.01%
合计	5,766,334.86	--	379,234.59	--	4,736,570.54	--	379,234.59	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	3,215,263.93	55.76%	190,025.59	3,800,525.54	80.24%	190,025.59
1 至 2 年	2,417,751.93	41.93%	183,209.00	916,045.00	19.34%	183,209.00
2 至 3 年	123,319.00	2.14%	6,000.00	20,000.00	0.42%	6,000.00
3 年以上	10,000.00	0.17%				
合计	5,766,334.86	--	379,234.59	4,736,570.54	--	379,234.59

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
北京华鸿成长投资咨询有限公司	1,532,645.93	往来款	26.58%
北京南银大厦物业	742,006.00	押金	12.87%
合计	2,274,651.93	--	39.45%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
北京华鸿成长投资咨询有限公司	无关联关系	59,000.00	一年之内	1.02%
北京华鸿成长投资咨询有限公司	无关联关系	1,473,645.93	1-2 年	25.56%
北京南银大厦物业	无关联关系	742,006.00	一年之内	12.87%
王瀚康	关联自然人	694,256.00	一年之内	12.04%
卢礼杭	无关联关系	453,600.00	一年之内	7.87%
深圳市安邦装饰工	无关联关系	143,100.00	一年之内	2.48%
合计	--	3,565,607.93	--	61.84%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
王瀚康	关联自然人	694,256.00	12.04%
合计	--	694,256.00	12.04%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,735,567.97	96.83%	8,776,869.57	99.82%
1至2年	351,058.00	3.17%	9,257.60	0.11%
2至3年			6,600.00	0.07%
合计	11,086,625.97	--	8,792,727.17	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	非关联方	1,904,349.28	一年之内	采购货款
深圳市盛峰首饰有限公司	非关联方	1,021,870.00	一年之内	采购货款
用友 NC	非关联方	924,145.32	一年之内	软件开发预付款
中国科学器材公司	非关联方	885,000.00	一年之内	预付款
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	非关联方	858,786.17	一年之内	采购货款
合计	--	5,594,150.77	--	--

预付款项主要单位的说明

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

不适用

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	491,409,908.89		491,409,908.89	470,585,983.24	6,357,597.33	464,228,385.91
库存商品	623,335,754.79	1,058,476.26	622,277,278.53	647,632,780.68	6,639,321.78	640,993,458.90
周转材料	12,307,161.10	0.00	12,307,161.10	21,425,674.44	0.00	21,425,674.44
发出商品	91,873,780.56		91,873,780.56	32,275,033.85	382,798.22	31,892,235.63
委托加工物资	832,034.17		832,034.17	511,343.34		511,343.34
合计	1,219,758,639.51	1,058,476.26	1,218,700,163.25	1,172,430,815.55	13,379,717.33	1,159,051,098.22

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	6,357,597.33			6,357,597.33	
库存商品	6,639,321.78			5,580,845.52	1,058,476.26
周转材料	0.00				0.00
发出商品	382,798.22			382,798.22	0.00
合 计	13,379,717.33	0.00		12,321,241.07	1,058,476.26

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	低于可变现净值	无	
库存商品	低于可变现净值	无	

存货的说明

①2012年8月28日，本公司子公司东莞金叶与中国工商银行股份有限公司东莞厚街支行（以下简称“工

行东莞厚街支行”)签订《最高额抵押合同》，东莞金叶以现有或将有的千足金成品作为抵押(评估价值为283,468,046.79元)向工行东莞厚街支行租赁黄金实物。截止2013年6月30日，东莞金叶租赁的实物黄金尚未到期归还的数量为595000克。

②2012年9月6日，本公司子公司东莞金叶与深发展银行股份有限公司深圳水贝珠宝支行(以下简称“深发展水贝珠宝支行”)签订《最高额抵押担保合同》，东莞金叶以现有的和将有的黄金素金及其制品(无镶嵌物)折合AU9999品种1155公斤作为抵押(抵押物认定价值为4亿元)，向深发展银行租赁黄金实物。截止2013年6月30日，东莞金叶租赁的实物黄金尚未到期归还的数量为1,000,000.00 克。

10、其他流动资产

不适用

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

不适用

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

不适用

13、长期应收款

不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

不适用

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

不适用

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	85,611,131.18	2,773,460.58		0.00	88,384,591.76
其中：房屋及建筑物	58,000,000.00	625,001.40			58,625,001.40
机器设备	11,512,968.77	1,206,493.03			12,719,461.80
运输工具	7,207,586.02				7,207,586.02
办公设备及其他	8,890,576.39	941,966.15			9,832,542.54
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	15,213,863.86	105,393.68	2,836,591.92	0.00	18,155,849.46
其中：房屋及建筑物	5,632,771.63		1,406,311.91		7,039,083.54
机器设备	5,056,991.65	30,846.75	446,552.17		5,534,390.57
运输工具	1,539,857.66		315,902.72		1,855,760.38
办公设备及其他	2,984,242.92	74,546.93	667,825.12		3,726,614.97
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	70,397,267.32	--			70,228,742.30
其中：房屋及建筑物	52,367,228.37	--			51,585,917.86

机器设备	6,455,977.12	--	7,185,071.23
运输工具	5,667,728.36	--	5,351,825.64
办公设备及其他	5,906,333.47	--	6,105,927.57
四、减值准备合计	0.00	--	0.00
办公设备及其他		--	
五、固定资产账面价值合计	70,397,267.32	--	70,228,742.30
其中：房屋及建筑物	52,367,228.37	--	51,585,917.86
机器设备	6,455,977.12	--	7,185,071.23
运输工具	5,667,728.36	--	5,351,825.64
办公设备及其他	5,906,333.47	--	6,105,927.57

本期折旧额 2,941,985.60 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

（2）暂时闲置的固定资产情况

不适用

（3）通过融资租赁租入的固定资产

不适用

（4）通过经营租赁租出的固定资产

不适用

（5）期末持有待售的固定资产情况

不适用

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	公司已将行政办公楼办理产权的所有资料提交至东莞市房产管理局，目前正在办理过程中。	公司将继续加强与东莞市房产管理局的沟通协调工作，争取尽快完成房地产权登记手续。

固定资产说明

2010年4月12日，本公司子公司东莞金叶与工行东莞厚街支行签订《最高额抵押合同》，以公司两栋房产（建筑面积为15,237.69平方米，产权证号分别为：粤房地权证莞字第1600106883号、粤房地权证莞字第1600106884号）作为抵押及东莞金叶仓库内千足金成品，981426G，估值2.8亿和金叶股份、王志伟、尹群开最高额担，向工行东莞厚街支行申请授信，截止2013年6月30日黄金租赁595000克，折合人民币余额为20497.025万元。

18、在建工程

不适用

19、工程物资

不适用

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

不适用

22、油气资产

不适用

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	4,181,411.00			4,181,411.00
土地使用权	4,181,411.00			4,181,411.00
二、累计摊销合计	189,346.83	47,336.70		236,683.53
土地使用权	189,346.83	47,336.70		236,683.53
三、无形资产账面净值合计	3,992,064.17	-47,336.70		3,944,727.47
土地使用权	3,992,064.17	-47,336.70		3,944,727.47
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	3,992,064.17	-47,336.70		3,944,727.47
土地使用权		-47,336.70		

本期摊销额 47,336.70 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
	0.00	1,561,656.35	1,561,656.35		0.00
合计	0.00	1,561,656.35	1,561,656.35	0.00	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

不适用

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	11,107,259.75	143,000.00	2,186,760.24	0.00	9,063,499.51	
品牌代言费	5,225,000.00	0.00	1,925,000.00	0.00	3,300,000.00	
其他	100,140.01	38,666.68	64,873.34	0.00	73,933.35	
合计	16,432,399.76	181,666.68	4,176,633.58	0.00	12,437,432.86	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	82,004.95	3,065,357.74
未实现内部损益	2,055,366.71	80,982.39
小计	2,137,371.66	3,146,340.13
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计	0.00	0.00	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计	0.00	0.00
可抵扣差异项目		
资产减值准备	330,932.56	12,408,872.43
未实现内部损益	7,964,184.93	323,929.55
小计	8,295,117.49	12,732,801.98

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	2,137,371.66		3,146,340.13	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	644,069.51		249.95		643,819.56
二、存货跌价准备	13,379,717.33	0.00		12,321,241.07	1,058,476.26
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00

十三、商誉减值准备					0.00
合计	14,023,786.84	0.00	249.95	12,321,241.07	1,702,295.82

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	286,650,000.00	132,900,000.00
抵押借款	0.00	54,600,000.00
保证借款	435,000,000.00	450,000,000.00
合计	721,650,000.00	637,500,000.00

短期借款分类的说明

1、质押借款：本公司子公司东莞金叶用定期存单作质押向银行借款18,165,000.00元；用应收账款作质押向银行80,000,000.00元；本公司母公司九五投资用股权作质押，为本公司子公司东莞金叶的25,000,000.00元借款提供担保。

2、保证借款：本公司为子公司东莞金叶的468,000,000.00元借款提供保证担保；本公司母公司九五投资、本公司关联自然人王志伟、尹群开为本公司子公司东莞金叶的508,000,000.00元借款提供保证担保。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额 0.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

不适用

31、应付票据

不适用

32、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	133,070,275.48	28,362,680.40
合计	133,070,275.48	28,362,680.40

(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款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

33、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	173,931,573.54	176,784,854.97
合计	173,931,573.54	176,784,854.97

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明**34、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,788,509.41	37,730,225.82	37,255,715.04	5,263,020.19

二、职工福利费	0.00	2,423,907.58	2,423,907.58	0.00
三、社会保险费	6,418.00	1,648,875.19	1,655,978.39	-685.20
其中：1.医疗保险费	418.00	349,192.15	359,875.01	-10,264.86
2.基本养老保险费	6,000.00	1,127,432.97	1,124,318.78	9,114.19
3.年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4.失业保险费	0.00	71,933.16	71,759.04	174.12
5.工伤保险费	0.00	64,884.43	64,825.24	59.19
6.生育保险费	0.00	20,942.50	20,710.34	232.16
7.地方养老保险	0.00	14,489.98	14,489.98	0.00
四、住房公积金	12,347.00	317,376.40	327,908.55	1,814.85
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	121,467.69	156,460.82	12,000.00	265,928.51
合计	4,928,742.10	42,276,845.81	41,675,509.56	5,530,078.35

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 156,460.82 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-72,440,609.54	-73,828,053.72
消费税	414,181.13	453,507.18
营业税	0.00	
企业所得税	51,446,122.01	45,657,867.61
个人所得税	70,148.97	89,610.02
城市维护建设税	378,352.80	125,351.33
教育费附加	367,831.54	102,563.99
土地使用税	19,093.20	38,186.40
房产税	243,600.00	487,200.00
印花税	83,828.89	113,417.73
堤围费	709,734.26	704,718.45
合计	-18,707,716.74	-26,055,631.01

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
贵金属租赁使用费	2,050,297.63	2,572,422.49
合计	2,050,297.63	2,572,422.49

应付利息说明

37、应付股利

不适用

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	74,046,964.79	73,446,132.64
合计	74,046,964.79	73,446,132.64

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
深圳九五投资有限公司	40,200,000.00	40,200,000.00
合计	40,200,000.00	40,200,000.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	时间	未结算原因
深圳九五投资有限公司	40,000,000.00	1-2年	业绩承诺保证金
深圳九五投资有限公司	200,000.00	2-3年	往来款
广东恒生珠宝金行有限公司	30,000,000.00	2-3年	保证金

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
深圳九五投资有限公司	40,200,000.00	业绩承诺保证金
广东恒生珠宝金行有限公司	30,000,000.00	保证金
广东粤宝黄金投资有限公司	1,000,000.00	保证金
合 计	71,200,000.00	——

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	1,754,043.14			1,754,043.14
合计	1,754,043.14			1,754,043.14

预计负债说明

系破产重整预留债权。

40、一年内到期的非流动负债

不适用

41、其他流动负债

不适用

42、长期借款

不适用

43、应付债券

不适用

44、长期应付款

不适用

45、专项应付款

不适用

46、其他非流动负债

不适用

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	557,134,734.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	557,134,734.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

不适用

49、专项储备

不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资本公积	393,315,652.80	0.00	0.00	393,315,652.80
合计	393,315,652.80	0.00	0.00	393,315,652.80

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,048,189.78			18,048,189.78
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,048,189.78	0.00	0.00	18,048,189.78

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	77,095,088.98	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,484,400.82	--
期末未分配利润	135,579,489.80	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,555,337,610.91	2,453,261,354.36
其他业务收入	2,282,578.03	1,356,427.17
营业成本	3,354,931,531.84	2,271,683,034.52

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
批发业务收入	3,034,724,187.05	2,989,656,791.48	2,057,760,426.65	2,015,908,563.62
来料加工业务收入	131,530,346.68	35,841,840.18	101,788,200.36	30,179,589.01

零售业务收入	389,083,077.18	329,385,523.66	293,712,727.35	225,594,881.89
合计	3,555,337,610.91	3,354,884,155.32	2,453,261,354.36	2,271,683,034.52

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金制品	3,352,754,358.51	3,227,253,910.17	2,281,229,894.21	2,193,083,811.88
铂金制品	5,509,223.27	4,025,776.84	13,664,062.98	12,028,772.74
镶嵌饰品	143,243,826.08	95,701,592.08	70,564,722.92	27,672,929.75
工艺品	3,296,187.66	2,732,051.54	435,278.64	311,593.87
18K 金制品	1,008,238.56	510,801.35	936,758.73	441,639.05
银制品	1,426,582.38	484,179.99	12,500,320.78	10,894,634.20
翡翠饰品	48,099,194.45	24,175,843.35	73,930,316.10	27,249,653.03
合计	3,555,337,610.91	3,354,884,155.32	2,453,261,354.36	2,271,683,034.52

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	9,980,378.18	9,080,931.42	8,196,578.64	7,096,890.03
华北地区	898,051,454.94	890,292,180.64	380,393,467.05	375,487,452.95
华东地区	836,521,058.15	769,192,769.24	1,165,756,899.24	1,144,583,436.86
华南地区	976,445,098.09	882,540,806.52	623,168,137.43	549,182,554.66
华中地区	604,817,274.51	590,426,591.73	36,455,570.63	30,986,609.15
台港澳地区	285,364.11	57,655.34	93,358.97	92,776.39
西北地区	29,532,630.70	29,353,359.73	6,036,637.60	5,794,965.95
西南地区	199,704,352.23	183,939,860.71	233,160,704.80	158,458,348.53
合计	3,555,337,610.91	3,354,884,155.33	2,453,261,354.36	2,271,683,034.52

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	311,721,371.43	12.71%

上海老凤祥珠宝首饰有限公司	310,822,354.26	12.67%
北京兴龙马珠宝有限公司	294,394,399.33	12%
河南省金利福珠宝有限公司	246,365,264.07	10.04%
洛阳颐和今世福珠宝集团有限公司	229,461,467.19	9.35%
合计	1,392,764,856.28	56.77%

营业收入的说明

55、合同项目收入

不适用

56、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	2,530,383.81	2,969,817.51	应税消费品销售额的 5%
营业税		76,979.16	营业收入的 5%
城市维护建设税	1,821,717.98	1,217,792.65	应纳增值税、消费税、营业税的 5% 应纳增值税、消费税、营业税的 7% (深圳)
教育费附加	1,755,604.89	1,149,650.29	"地方教育费附加为流转税的*2%教育费附加为流转税的*3%"
其他	3,779.45		
合计	6,111,486.13	5,414,239.61	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	13,753,843.67	7,091,238.80
福利费	-107,452.02	864,512.97
社会保险费	290,462.28	214,782.35
公积金	14,003.60	24,120.10
职工教育经费	12,000.00	9,380.00
水电费	508,125.59	573,410.16
差旅费	1,754,524.90	1,678,691.70

办公费	300,808.30	110,038.82
折旧费	292,609.20	317,680.38
广告费及业务宣传费	3,324,301.16	2,751,462.00
代言费	1,925,000.00	
租赁费	5,735,963.48	6,086,588.66
贵金属租赁费	26,021,245.05	11,343,728.71
低值易耗品摊销	333,985.14	481,575.18
待摊费用摊销	1,322,012.36	2,066,729.52
装修费	2,730,570.77	968,201.11
招待费	630,693.60	900,606.77
其他	6,577,852.83	3,830,909.04
合计	65,420,549.91	39,313,656.27

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,283,561.87	3,766,399.02
福利费	704,133.43	463,846.09
社会保险费	1,357,133.16	514,423.08
住房公积金	303,372.80	118,551.15
职工教育费		
工会经费	144,460.82	
办公费	534,859.32	410,574.70
差旅费	1,457,913.31	2,142,599.29
租赁费	6,133,552.43	1,910,754.30
装修费	156,183.30	121,669.08
水电费	215,541.69	229,013.91
品牌宣传费	110,622.64	50,743.00
研发支出	1,561,656.35	
折旧费	610,721.99	407,222.49
低值易耗品摊销	103,632.43	61,055.85
无形资产摊销	47,336.70	47,336.70
递延资产摊销		
中介机构费	5,693,384.87	4,329,000.00

董事会务费	157,880.00	48,569.00
(房产+税金+围堤)	1,277,716.45	1,486,219.95
招待费	740,008.46	823,669.11
其他	3,089,803.63	3,174,013.04
合计	31,683,475.65	20,105,659.76

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,010,705.60	11,460,722.24
利息收入	-7,286,378.78	-4,357,789.39
手续费及佣金支出	290,766.60	621,132.60
银联手续费	587,548.36	134,493.98
其他	1,174.32	161.24
合计	18,603,816.10	7,858,720.67

60、公允价值变动收益

不适用

61、投资收益

不适用

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-249.95	-683,326.42
二、存货跌价损失		12,384,855.26
合计	-249.95	11,701,528.84

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的
----	-------	-------	-------------

			金额
政府补助	2,379,000.00		2,379,000.00
盘盈利得	0.40	278,803.76	0.40
罚款收入		1,180.00	0.00
其他	251,788.57	105,095.71	251,788.57
合计	2,630,788.97	385,079.47	2,630,788.97

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
就业补贴	9,000.00	0.00	
新增增值税奖励	2,370,000.00		
合计	2,379,000.00		--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	13,055.50		13,055.50
其他	7,517.44	54,965.78	7,517.44
合计	20,572.94	54,965.78	

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

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	23,440,984.10	28,492,239.40
递延所得税调整	1,008,968.47	-2,561,058.18
合计	24,449,952.57	25,931,181.22

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

67、其他综合收益

不适用

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,507,457.86
其他应收款-单位往来	81,012.50
预付账款	233,892.60
其他应付款-单位往来	-664.00
应收利息	53,246.67
其他应收款备用金	808.00
其他应付款-保证金	913,584.00
营业外支出	449.24
营业外收入	259,000.40
收回前期公司为获取短期借款、黄金租赁而支付的保证金及存单质押	152,655,600.00
合计	155,704,387.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
预付账款	5,550,412.45
其他应收款-单位往来	5,627,478.28
其他应付款单位往来	3,247.34
个人往来款	1,664,540.12
营业外支出	20,952.69
包装物	23,982.25
低值易耗品	175,251.26
财务费用	957,149.40
管理费用	16,672,442.74
销售费用	32,360,932.63
待抵扣进项税额	32,851.87
应付利息	5,881,143.36
应付账款	-132,798.00
合计	68,837,586.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
公司为获取短期借款、黄金租赁而支付的保证金及存单质押	477,972,100.00
合计	477,972,100.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	59,029,842.72	72,939,874.33
加：资产减值准备		11,701,528.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,941,985.60	2,676,854.61
无形资产摊销	47,336.70	47,336.70
长期待摊费用摊销	4,176,633.58	1,314,378.80
财务费用（收益以“—”号填列）	26,297,448.79	11,460,722.24
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,008,968.47	-2,561,058.18
存货的减少（增加以“—”号填列）	-59,649,065.03	-182,213,844.72
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	173,048,124.09	740,103,712.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	226,912,116.33	-703,867,044.05
经营活动产生的现金流量净额	433,813,391.25	-48,397,539.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	67,010,327.51	182,219,661.64
减：现金的期初余额	56,302,100.26	164,521,105.16
现金及现金等价物净增加额	10,708,227.25	17,698,556.48

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	67,010,327.51	56,302,100.26
其中：库存现金	5,761,415.19	2,893,316.86
可随时用于支付的银行存款	61,248,912.32	53,357,970.40
三、期末现金及现金等价物余额	67,010,327.51	56,302,100.26

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项
无

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用

九、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	法定代表人	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
深圳九五投资有限公司	控股股东	有限责任公司	深圳	朱要文	投资兴办实业；房地产开发；国内贸易；从事货物及技术的进出口业务；投资咨询	6000	29.95%	29.95%	王志伟	67295739-0

本企业的母公司情况的说明

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	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
东莞市金叶珠宝有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	东莞市	王志伟	加工、销售金银饰品等	25,000	100%	100%	70784422-3
深圳金叶珠宝销售有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	深圳市	王志伟	金银等饰品销售	20,000	100%	100%	58671635-5

金叶珠宝矿业投资有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	北京市	朱伟	项目投资、销售珠宝首饰等	6,000	100%	100%	59773791-X
重庆金叶珠宝加工销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	酉阳县	雷刚	加工、销售金银饰品等	10,000	99%	99%	58892933-8
深圳市金叶珠宝有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	深圳市	王柳仙	金银等饰品销售	1,000	100%	100%	05617096-5

3、本企业的合营和联营企业情况

不适用

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
尹群开	关联自然人	
王文聪	关联自然人	
王翰康	关联自然人	
王智慧	关联自然人	
曾沛仪	关联自然人	
曾炽峰	关联自然人	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
			0.00	0%	0.00	0%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的	金额	占同类交易金额的

				比例 (%)		比例 (%)
			0.00	0%	0.00	0%

(2) 关联托管/承包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

不适用

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
王翰康	深圳金叶珠宝销售有限公司	商铺	2012 年 04 月 16 日	2017 年 04 月 15 日	市场价格	2,082,768.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

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
九五投资、王志伟、尹群开	东莞金叶	10,000,000.00	2012 年 06 月 28 日	2015 年 06 月 27 日	否
九五投资、王志伟	东莞金叶	25,000,000.00	2012 年 06 月 28 日	2015 年 06 月 27 日	否
九五投资、王志伟	东莞金叶	55,000,000.00	2012 年 06 月 28 日	2015 年 06 月 27 日	否
王志伟、尹群开	东莞金叶	98,000,000.00	2012 年 09 月 27 日	2017 年 09 月 26 日	否
王志伟、尹群开	东莞金叶	90,000,000.00	2012 年 06 月 08 日	2015 年 06 月 08 日	否
王志伟	东莞金叶	50,000,000.00	2013 年 04 月 24 日	2014 年 04 月 23 日	否
九五投资	东莞金叶	20,000,000.00	2013 年 03 月 20 日	2015 年 09 月 20 日	否
九五投资	东莞金叶	30,000,000.00	2013 年 04 月 03 日	2015 年 10 月 03 日	否
九五投资	东莞金叶	20,000,000.00	2013 年 02 月 05 日	2015 年 08 月 05 日	否
九五、王志伟	东莞金叶	50,000,000.00	2012 年 10 月 30 日	2015 年 10 月 29 日	否
王志伟	东莞金叶	60,000,000.00	2012 年 12 月 30 日	2015 年 12 月 30 日	否
流贷担保合计		508,000,000.00			
九五投资，王志伟	东莞金叶	295,272,400.00	2013 年 01 月 17 日	2014 年 01 月 16 日	否

王志伟, 尹群开	东莞金叶	204,970,250.00	2012 年 09 月 05 日	2017 年 08 月 19 日	否
王志伟	东莞金叶	55,426,100.00	2013 年 04 月 24 日	2014 年 04 月 23 日	否
王志伟	东莞金叶	41,497,600.00	2013 年 06 月 26 日	2013 年 09 月 25 日	否
王志伟	东莞金叶	187,965,000.00	2013 年 04 月 26 日	2016 年 04 月 25 日	否
九五投资, 王志伟	东莞金叶	29,906,400.00	2013 年 04 月 26 日	2013 年 09 月 30 日	否
王志伟, 尹群开	东莞金叶	342,563,200.00	2012 年 09 月 06 日	2013 年 09 月 03 日	否
王志伟、尹群开	东莞金叶	9,762,900.00	2012 年 12 月 20 日	2013 年 12 月 19 日	否
借金担保合计		1,167,363,850.00			否
					否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	光明集团股份有限公司	-194,000.00	0.00		
其他应收款	王翰康	694,256.00	34,712.80	694,256.00	34,712.80

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	深圳九五投资有限公司	40,200,000.00	40,200,000.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、以股份支付服务情况

不适用

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	深圳九五投资有限公司	1、东莞市金叶珠宝有限公司 2011 年全年实现净利润不低于 1.38 亿元；在 2012 年，东莞市金叶珠宝有限公司全年实现净利润不低于 2 亿元；2、为确保承诺的东莞市金叶珠宝有限公司两年业绩实现，九五投资向上市公司	2011 年 08 月 18 日		1.业绩承诺保证金 4000 万元已汇入上市公司账户；2.东莞市金叶珠宝有限公司 2011 年实现净利润不低于 1.38 亿元和 2012 年实现净利润不低于 2 亿元均已履行完毕；3.经公司第七届董事会第八次会议及公司 2013 年第

		账户打入 4000 万元作为业绩保证金；3、自股权分置改革实施之日起，九五投资所持上市公司股份锁定 36 个月；4、在股权分置改革方案实施完成之日起 18 个月内，提出并经股东大会审议通过资产注入的动议，以包括但不限于定向增发在内的方式向上市公司注入净资产评估值不低于人民币 20 亿元的优质黄金矿产资源或其他符合《重组框架协议》规定条件的优质资产，且增发价格不低于公司破产重整停牌前 20 个交易日均价的 90%，即 11.98 元/股；5、为充分保护公司流通股股东利益、维护公司股价稳定，九五投资所持公司股票自 36 个月锁定期届满后，通过证券交易所挂牌交易出售公司股票的价格不低于 15 元，该价格遇到分			一次临时股东大会审议，通过公司非公开发行股票议案，公司已于 2013 年 2 月 1 日在《中国证券报》及巨潮资讯网上公告了董事会审议的相关决议，披露了《金叶珠宝股份有限公司非公开发行股票预案》及《非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告》全文，履行有关向上市公司提出非公开发行股票注入资产预案的承诺。自《非公开发行股票预案》公布之后，公司做好了定向增发收购相关资产的各项准备工作，但由于预案公布后，投资者建议踊跃，为优化定向增发方案，确保在市场条件成熟时继续实施定向增发，经第七届董事会第十次会议暨 2013 年第三次临时股东大会审议，通过了《关于终止非公开发行股票事项的议案》，
--	--	--	--	--	---

		红、转增、送股、配股等事项时，将进行除权除息调整，但不包含本次股权分置改革的转增事项；九五投资如有违反上述承诺的卖出交易，九五投资将卖出股份所获得资金划入上市公司账户归全体股东所有。			并将根据市场情况，择机重新提议公司召开董事会、股东大会审议并公布经过调整后的非公开发行股票相关议案，继续推进本次定向增发注入资产的各项工作。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	业绩承诺保证金存放、2011 及 2012 年业绩承诺已履行。资产注入承诺履行情况：经公司第七届董事会第八次会议及公司 2013 年第一次临时股东大会审议，通过公司非公开发行股票议案，公司已于 2013 年 2 月 1 日在《中国证券报》及巨潮资讯网上公告了董事会审议的相关决议，披露了《金叶珠宝股份有限公司非公开发行股票预案》及《非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告》全文，履行有关向上市公司提出非公开发行股票注入资产预案的承诺。自《非公开发行股票预案》公布之后，公司做好了定向增发收购相关资产的各项准备工作，但由于预案公布后，投资者建议踊跃，为优化定向增发方案，确保在市场条件成熟时继续实施定向增发，经第七届董事会第十次会议暨 2013 年第三次临时股东大会审议，通过了《关于终止非公开发行股票事项的议案》，并将根据市场情况，择机重新提议公司召开董事会、股东大会审议并公布经过调整后的非公开发行股票相关议案，继续推进本次定向增发注入资产的各项工作。				

2、前期承诺履行情况

业绩承诺保证金存放、2011 及 2012 年业绩承诺已履行。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项**1、非货币性资产交换**

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

本公司为承租方,经营租赁租入黄金	
剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	33,392,002.23
1-2年（含2年）	
2-3年（含3年）	
3年以上	

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、以公允价值计量的资产和负债

不适用

7、外币金融资产和外币金融负债

不适用

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	0.00	--	0.00	--	0.00	--	0.00	--

应收账款种类的说明

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，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	0.00	--	0.00	0.00	--	0.00

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计	0.00	0.00	--	--

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的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
合计	--	0.00	--	0%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	5,554,328.90	100%	222,854.00	4.01%	3,988,915.50	100%	222,854.00	5.59%
组合小计	5,554,328.90	100%	222,854.00	4.01%	3,988,915.50	100%	222,854.00	5.59%
合计	5,554,328.90	--	222,854.00	--	3,988,915.50	--	222,854.00	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	3,038,376.97	54.7%	74,392.80	2,946,609.50	73.87%	74,392.80
1 至 2 年	2,515,951.93	45.3%	148,461.20	1,042,306.00	26.13%	148,461.20
合计	5,554,328.90	--	222,854.00	3,988,915.50	--	222,854.00

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计	0.00	0.00	--	--

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的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
------	--------	----	----	----------------

金叶珠宝矿业投资有限公司	控股子公司	2,966,873.57	一年之内	53.42%
北京华鸿成长投资咨询有限公司	无关联关系	59,000.00	一年之内	1.06%
北京华鸿成长投资咨询有限公司	无关联关系	1,473,645.93	1-2 年	26.53%
北京南银大厦物业	无关联关系	742,006.00	1-2 年	13.36%
深圳金叶珠宝销售有限公司	控股子公司	300,000.00	1-2 年	5.4%
合计	--	5,541,525.50	--	99.77%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
金叶珠宝矿业投资有限公司	控股子公司	2,966,873.57	53.42%
深圳金叶珠宝销售有限公司	控股子公司	300,000.00	5.4%
合计	--	3,266,873.57	58.82%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
东莞市金叶珠宝有限公司	成本法	362,183,053.08	562,183,053.08		562,183,053.08	100%	100%		0.00	0.00	0.00
深圳市金叶珠宝销售有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00

司											
金叶珠宝 矿业投资 有限公司	成本法	60,000,00 0.00	60,000,00 0.00		60,000,00 0.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
合计	--	622,183,0 53.08	822,183,0 53.08		822,183,0 53.08	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	441,394.87	0.00
其他业务收入	0.00	0.00
合计	441,394.87	0.00
营业成本	340,340.51	0.00

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售	441,394.87	340,340.51	0.00	0.00
合计	441,394.87	340,340.51	0.00	0.00

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
镶嵌饰品	1,675.21	981.54		
工艺品	411,760.69	317,625.64		
银制品	27,958.97	21,733.33		
合计	441,394.87	340,340.51	0.00	0.00

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	441,394.87	340,340.51		
合计	441,394.87	340,340.51	0.00	0.00

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
	441,394.87	100%
合计	441,394.87	100%

营业收入的说明

5、投资收益

不适用

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-9,369,932.38	-9,142,303.91
加：资产减值准备		24,692.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,823.37	70,620.54
长期待摊费用摊销	107,913.30	102,021.08
存货的减少（增加以“—”号填列）	-16,153.83	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	8,794,586.60	248,067,149.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-40,536.02	17,899,990.00
经营活动产生的现金流量净额	-452,298.96	257,022,170.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	92,091.31	604,453.53
减：现金的期初余额	631,015.27	4,214,434.42

现金及现金等价物净增加额	-538,923.96	-3,609,980.89
--------------	-------------	---------------

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

不适用

反向购买形成长期股权投资的情况

不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,379,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	231,216.03	
减：所得税影响额	390,574.70	
少数股东权益影响额（税后）	22,268.24	
合计	2,197,373.09	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	5.44%	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.24%	0.1	0.1

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	变动原因
营业收入	3,557,620,188.94	2,454,617,781.53	1,103,002,407.41	44.94	经营规模扩大相应销售量增加
营业成本	3,354,931,531.84	2,271,683,034.52	1,083,248,497.32	47.68	销售量增加相应成本增加
营业税金及附加	6,111,486.13	5,414,239.61	697,246.52	12.88	销售增加相应的增值税、消费税等税金增加
销售费用	65,420,549.91	39,313,656.27	26,106,893.64	66.41	经营规模加大相应的工资费用、黄金租赁费及差旅费等增加
管理费用	31,683,475.65	20,105,659.76	11,577,815.89	57.58	经营规模加大相应的工资费用、店面租赁费及中介费，研发支出等增加
财务费用	18,603,816.10	7,858,720.67	10,745,095.43	136.73	筹资规模增加相应利息支付增加
资产减值损失	-249.95	11,701,528.84	-11,701,778.79	-100.00	产品销售结转存货跌价
营业外收入	2,630,788.97	385,079.47	2,245,709.50	583.18	上期确认债务重组利得较大
营业外支出	20,572.94	54,965.78	-34,392.84	-62.57	对外捐赠少于上期
少数股东损益	545,441.90	1,042,203.69	-496,761.79	100.00	控股子公司本期实现盈利
经营活动产生的现金流量净额	433,813,391.25	-48,397,539.02	482,210,930.27	996.35	业务量扩大，销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,985,615.21	-5,043,182.26	2,057,567.05	-40.80	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	-420,119,548.79	71,139,277.76	-491,258,826.55	-690.56	公司开展黄金租赁业务与短期借款相匹配，黄金租赁业务增幅加多，短期借款增幅较少，同时公司增加全额保证金借金业务和全额保证金短期借款业务。
所得税费用	24449952.57	25931181.22	-1,481,228.65	-5.71	利润总额降低，所得税费用降低
现金及现金等价物净增加额	10,708,227.25	17,698,556.48	-6,990,329.23	-39.50	业务量增加，占用资金增加导致

项 目	期末余额	年初余额	变动比例	说明
货币资金	544,982,427.51	208,957,700.26	160.81	销售回款增加导致
应收账款	326,621,572.41	473,062,790.79	-30.96	销售回款加快
预付款项	11,086,625.97	8,792,727.17	26.09	销售增加，采购预付增加
存货	1,218,700,163.25	1,159,051,098.22	5.15	销售增加，存货相应增加
短期借款	721,650,000.00	637,500,000.00	13.20	业务增加，短期贷款增加
应付账款	133,070,275.48	28,362,680.40	369.17	业务增加，应付客户往来增加
应付职工薪酬	5,530,078.35	4,928,742.10	12.20	业务增加，应付职工薪酬增加

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2013年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。