

金叶珠宝股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2013]第 24-00001 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

目 录

● 审计报告	第 1-2 页
● 财务报表	第 3-14 页
● 财务报表附注	第 15-66 页
● 会计师事务所营业执照、资格证书	

审 计 报 告

大信审字[2013]第 24-00001 号

金叶珠宝股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金叶珠宝股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇一三年四月二十五

合并资产负债表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	208,957,700.26	181,836,105.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	473,062,790.79	338,240,969.31
预付款项	五、3	8,792,727.17	51,499,751.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	4,357,335.95	7,972,361.04
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,159,051,098.22	726,593,895.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,854,221,652.39	1,306,143,082.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、6	70,397,267.32	68,156,381.28
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	五、7	3,992,064.17	4,086,737.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	16,432,399.76	4,746,614.93
递延所得税资产	五、9	3,146,340.13	538,375.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		93,968,071.38	77,528,108.91
资产总计		1,948,189,723.77	1,383,671,191.15

法定代表人：王志伟

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：庞蓉

合并资产负债表（续）

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、11	637,500,000.00	280,400,000.00
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	五、12	28,362,680.40	29,739,910.16
预收款项	五、13	176,784,854.97	63,163,865.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	4,928,742.10	3,983,826.69
应交税费	五、15	-26,055,631.01	46,914,802.91
应付利息	五、16	2,572,422.49	2,129,558.30
应付股利			
其他应付款	五、17	73,446,132.64	87,160,637.75
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		897,539,201.59	513,492,601.68
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	五、18	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		899,293,244.73	515,246,644.82
所有者权益：			
股本	五、19	557,134,734.00	557,134,734.00
资本公积	五、20	393,315,652.80	393,315,652.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、21	18,048,189.78	18,048,189.78
一般风险准备			
未分配利润	五、22	77,095,088.98	-100,324,030.25
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,045,593,665.56	868,174,546.33
少数股东权益		3,302,813.48	250,000.00
所有者权益合计		1,048,896,479.04	868,424,546.33
负债和所有者权益总计		1,948,189,723.77	1,383,671,191.15

法定代表人：王志伟

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：庞蓉



巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

母公司资产负债表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		631,015.27	4,214,434.42
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、1	3,766,061.50	250,451,249.20
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,397,076.77	254,665,683.62
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、2	822,183,053.08	562,183,053.08
投资性房地产			
固定资产		639,421.32	506,455.88
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		826,468.69	682,870.07
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		823,648,943.09	563,372,379.03
资产总计		828,046,019.86	818,038,062.65

法定代表人：王志伟

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：庞蓉

母公司资产负债表（续）

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		127,885.69	127,885.69
应交税费			1,115,848.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款		64,789,246.74	40,469,080.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		64,917,132.43	41,712,814.23
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		66,671,175.57	43,466,857.37
所有者权益：			
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		-246,913,379.66	-233,717,018.67
所有者权益合计		761,374,844.29	774,571,205.28
负债和所有者权益总计		828,046,019.86	818,038,062.65

法定代表人：王志伟

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：庞蓉

合并利润表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,426,822,247.46	2,518,548,128.00
其中：营业收入	五、23	6,426,822,247.46	2,518,548,128.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,192,357,793.26	2,329,957,393.87
其中：营业成本	五、23	6,002,702,483.62	2,239,518,149.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、24	10,598,300.57	4,330,483.18
销售费用	五、25	97,608,265.96	34,558,258.98
管理费用	五、26	41,358,295.60	35,622,113.61
财务费用	五、27	28,302,210.87	13,781,608.37
资产减值损失	五、28	11,788,236.64	2,146,780.38
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）		234,464,454.20	188,590,734.13
加：营业外收入	五、29	7,970,433.38	408,572,976.20
减：营业外支出	五、30	173,692.83	901,902.50
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		242,261,194.75	596,261,807.83
减：所得税费用	五、31	62,539,262.04	49,843,655.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		179,721,932.71	546,418,152.53
其中：归属于母公司所有者的净利润		177,419,119.23	546,418,152.53
少数股东损益		2,302,813.48	
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	五、32	0.32	0.98
（二）稀释每股收益(元/股)	五、32	0.32	0.98
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		179,721,932.71	546,418,152.53
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		177,419,119.23	546,418,152.53
归属于少数股东的综合收益总额		2,302,813.48	

法定代表人：王志伟

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：庞蓉

母公司利润表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			2,261.00
管理费用		12,999,020.48	8,878,322.81
财务费用		1,753.01	-921,346.93
资产减值损失		141,209.30	65,282.22
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-13,141,982.79	-8,024,519.10
加：营业外收入			408,115,669.51
减：营业外支出		50.00	
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		-13,142,032.79	400,091,150.41
减：所得税费用		54,328.20	
四、净利润		-13,196,360.99	400,091,150.41
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-13,196,360.99	400,091,150.41

法定代表人：王志伟

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：庞蓉

合并现金流量表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,236,592,718.03	2,647,536,061.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	39,726,715.13	40,141,069.83
经营活动现金流入小计		6,276,319,433.16	2,687,677,131.78
购买商品、接受劳务支付的现金		6,212,716,494.09	2,789,725,427.38
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		55,328,699.28	25,420,575.00
支付的各项税费		154,325,428.11	25,156,313.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	113,409,809.14	68,012,227.09
经营活动现金流出小计		6,535,780,430.62	2,908,314,543.41
经营活动产生的现金流量净额		-259,460,997.46	-220,637,411.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,776,678.85	10,505,376.52
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		23,776,678.85	10,505,376.52
投资活动产生的现金流量净额		-23,776,678.85	-10,505,376.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		750,000.00	380,250,000.00
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		677,500,000.00	301,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		678,250,000.00	721,250,000.00
偿还债务支付的现金		320,400,000.00	453,753,125.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,175,728.59	20,542,362.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	152,655,600.00	
筹资活动现金流出小计		503,231,328.59	474,295,488.91
筹资活动产生的现金流量净额		175,018,671.41	246,954,511.09
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		-108,219,004.90	15,811,722.94
加：期初现金及现金等价物余额		164,521,105.16	148,709,382.22
六、期末现金及现金等价物余额		56,302,100.26	164,521,105.16

法定代表人：王志伟

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：庞蓉

cninf

巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

母公司现金流量表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		273,832,453.15	1,178,885.77
经营活动现金流入小计		273,832,453.15	1,178,885.77
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,403,219.11	2,046,005.95
支付的各项税费		1,372,227.16	2,077,162.92
支付其他与经营活动有关的现金		14,008,275.03	262,606,706.73
经营活动现金流出小计		16,783,721.30	266,729,875.60
经营活动产生的现金流量净额		257,048,731.85	-265,550,989.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		632,151.00	1,236,682.00
投资支付的现金		260,000,000.00	200,000,000.00
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		260,632,151.00	201,236,682.00
投资活动产生的现金流量净额		-260,632,151.00	-201,236,682.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			380,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			40,000,000.00
筹资活动现金流入小计			420,000,000.00
偿还债务支付的现金			74,903,125.98
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			74,903,125.98
筹资活动产生的现金流量净额			345,096,874.02
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		-3,583,419.15	-121,690,797.81
加：期初现金及现金等价物余额		4,214,434.42	125,905,232.23
六、期末现金及现金等价物余额		631,015.27	4,214,434.42

法定代表人：王志伟

主管会计工作负责人：陈学志

会计机构负责人：庞蓉

合并所有者权益变动表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	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	小计		
一、上年年末余额	557,134,734.0	393,315,652.8			18,048,189.7		-100,324,030.2		868,174,546.33	250,000.00	868,424,546.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	557,134,734.0	393,315,652.8			18,048,189.7		-100,324,030.2		868,174,546.33	250,000.00	868,424,546.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							177,419,119.23		177,419,119.23	3,052,813.4	180,471,932.71
（一）净利润							177,419,119.23		177,419,119.23	2,302,813.4	179,721,932.71
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							177,419,119.23		177,419,119.23	2,302,813.4	179,721,932.71
（三）所有者投入和减少资本										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											
2.盈余公积转增资本											
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											
四、本期期末余额	557,134,734.0	393,315,652.8			18,048,189.7		77,095,088.98		1,045,593,665.5	3,302,813.4	1,048,896,479.04

法定代表人：王志伟

主管会计工作负责人:陈学志

会计机构负责人：庞蓉

合并所有者权益变动表

编制单位：金叶珠宝股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额										
	归属于母公司所有者权益									少数股 东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	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	小计		
一、上年年末余额	185,711,578.0	254,322,014.61			18,048,189.7		-516,325,388.5		-58,243,606.20		-58,243,606.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	185,711,578.0	254,322,014.61			18,048,189.7		-516,325,388.5		-58,243,606.20		-58,243,606.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	371,423,156.0	138,993,638.19					416,001,358.34		926,418,152.53	250,000.0	926,668,152.53
（一）净利润							546,418,152.53		546,418,152.53		546,418,152.53
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							546,418,152.53		546,418,152.53		546,418,152.53
（三）所有者投入和减少资本		742,183,053.08							742,183,053.08	250,000.0	742,433,053.08
1.所有者投入资本										250,000.0	250,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他		742,183,053.08							742,183,053.08		742,183,053.08
（四）利润分配		-231,766,258.8					-130,416,794.1		-362,183,053.0		-362,183,053.08
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他		-231,766,258.8					-130,416,794.1		-362,183,053.0		-362,183,053.08
（五）所有者权益内部结转	371,423,156.0	-371,423,156.0									
1.资本公积转增资本	371,423,156.0	-371,423,156.0									
2.盈余公积转增资本											
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											
四、本期期末余额	557,134,734.0	393,315,652.80			18,048,189.7		-100,324,030.2		868,174,546.33	250,000.0	868,424,546.33

法定代表人：王志伟

主管会计工作负责人:陈学志

会计机构负责人：庞蓉

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

2012 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	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、本年年初余额	557,134,734.00	433,105,300.17			18,048,189.78		-233,717,018.67	774,571,205.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-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							-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								
2.盈余公积转增资本								
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								
四、本期期末余额	557,134,734.00	433,105,300.17			18,048,189.78		-246,913,379.66	761,374,844.29

法定代表人：王志伟

主管会计工作负责人:陈学志

会计机构负责人：庞蓉

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

2012 年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额							
	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	185,711,578.00	62,345,403.09			18,048,189.78		-633,808,169.08	-367,702,998.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	185,711,578.00	62,345,403.09			18,048,189.78		-633,808,169.08	-367,702,998.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	371,423,156.00	370,759,897.08					400,091,150.41	1,142,274,203.49
（一）净利润							400,091,150.41	400,091,150.41
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							400,091,150.41	400,091,150.41
（三）所有者投入和减少资本		742,183,053.08						742,183,053.08
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		742,183,053.08						742,183,053.08
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转	371,423,156.00	-371,423,156.00						
1.资本公积转增资本	371,423,156.00	-371,423,156.00						
2.盈余公积转增资本								
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								
四、本期期末余额	557,134,734.00	433,105,300.17			18,048,189.78		-233,717,018.67	774,571,205.28

法定代表人：王志伟

主管会计工作负责人:陈学志

会计机构负责人：庞蓉

金叶珠宝股份有限公司

财务报表附注

2012年1月1日——2012年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

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：王志伟

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。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 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）同一控制下的企业合并

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

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。

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. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

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

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为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（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。

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。

（2）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。

（3）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。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债表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。

(6) 金融资产重分类

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

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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	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:

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
内部业务组合	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
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部业务组合	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
信用期内	0	0
超出信用期 1 年以内（含 1 年）	5	5
超出信用期 1-2 年（含 2 年）	20	20
超出信用期 2-3 年（含 3 年）	30	30
超出信用期 3 年以上	100	100

（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

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

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

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

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方法

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）固定资产分类和折旧方法

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。

资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3-10	3.00-4.5
机器设备	10-15	3-10	6.00-9.70
运输设备	5-10	3-10	9.00-19.40
办公设备及其他	5-10	3-10	9.00-19.40

（3）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。

（4）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将行使这种选择权；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。

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）资本化金额计算方法

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。

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。

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. 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使用寿命估计

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，如特许经营期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的判断依据

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认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）无形资产的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。

18. 长期待摊费用

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

19. 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。

20. 收入

（1）销售商品

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）提供劳务

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。

（3）让渡资产使用权

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。

21. 政府补助

（1）政府补助类型

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）政府补助会计处理

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。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（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。

23. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（1）经营租赁

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

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。

24. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

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销的转让协议；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

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。

25. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

无

(2) 主要会计估计变更说明

无

26. 前期会计差错更正

无

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
消费税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	注

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%。

(二) 税收优惠及批文

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，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。

四、企业合并及合并财务报表

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股东权益项下单独列示。

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。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司	注	业务	注册资本	经营范	期末实	实质上构成对子	持股比	表决权	是否	少数股	少数股东权益中用
-------	-----	---	----	------	-----	-----	---------	-----	-----	----	-----	----------

	类型	册地	性质	(万元)	围	际出资额(万元)	公司净投资的其他项目余额	例(%)	比例(%)	合并报表	东权益(万元)	于冲减少数股东损益的金额
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		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		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		99	99	是	330	
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		100	100	是		

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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
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		100	100	是		

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。

2. 合并范围发生变更的说明

（1） 本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司

无

（2） 本公司拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位

无

3. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

（1） 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
矿业投资	57,684,259.12	-2,315,740.88
深圳金叶	9,065,225.51	-934,774.49

(2) 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

无

4. 本期发生的同一控制下企业合并

无

5. 本期发生的非同一控制下企业合并

无

6. 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

7. 本期发生的反向购买

无

8. 本期发生的吸收合并

无

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项 目	期末余额	年初余额
现金	2,893,316.86	31,644,097.44
银行存款	53,357,970.40	132,877,007.72
其他货币资金	152,706,413.00	17,315,000.00
合 计	208,957,700.26	181,836,105.16

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
保证金存款	91,005,600.00	17,315,000.00
定期存款	61,650,000.00	
其他	50,813.00	
合 计	152,706,413.00	17,315,000.00

(3) 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说明

项 目	期末余额	年初余额
黄金租赁业务保证金（注 1）	91,005,600.00	17,315,000.00
定期存单质押（注 2）	61,650,000.00	
合 计	152,655,600.00	17,315,000.00

注 1：期末其他货币资金中，用于黄金租赁业务的保证金存款 91,005,600.00 元。

注 2：本公司子公司东莞金叶用定期存单 31,650,000.00 元作质押向东莞农村商业银行股份有限公司厚街支行（以下简称“东莞农商行厚街支行”）借款 30,000,000.00 元；用定期存单 30,000,000.00 元作质押向中国光大银行东莞分行借款 27,900,000.00 元。

2. 应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	473,327,625.71	100.00	264,834.92	0.06
组合小计	473,327,625.71	100.00	264,834.92	0.06
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	473,327,625.71	100.00	264,834.92	0.06

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	339,793,393.22	100.00	1,552,423.91	0.46
组合小计	339,793,393.22	100.00	1,552,423.91	0.46
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	339,793,393.22	100.00	1,552,423.91	0.46

注：应收账款种类的划分及坏账准备计提政策详见附注二. 10。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
信用期内	469,565,534.16	99.21		308,794,172.71	90.88	
1 年以内	3,250,555.95	0.68	162,527.80	30,982,801.28	9.11	1,549,140.06

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
信用期内	469,565,534.16	99.21		308,794,172.71	90.88	
1 至 2 年	511,535.60	0.11	102,307.12	16,419.23	0.01	3,283.85
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	473,327,625.71	100.00	264,834.92	339,793,393.22	100	1,552,423.91

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款情况。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1.深圳粤通国际投资有限公司	无关联关系	189,015,514.48	信用期内	39.93
2.北京兴龙马珠宝有限公司	无关联关系	98,864,589.74	信用期内	20.89
3.河南省金利福珠宝有限公司	无关联关系	80,292,990.78	信用期内	16.96
4.上海老凤祥珠宝首饰有限公司	无关联关系	20,668,000.00	信用期内	4.37
5.深圳市盛峰首饰有限公司	无关联关系	20,002,569.90	信用期内	4.23
合 计	—	408,843,664.90	—	86.38

(4) 应收账款质押情况

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, 向东莞银行厚街支行借款。截止 2012 年 12 月 31 日借款余额为 50,000,000.00 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,776,869.57	99.82	51,223,416.93	99.46
1 至 2 年	9,257.60	0.11	276,334.42	0.54
2 至 3 年	6,600.00	0.07		
3 年以上				
合 计	8,792,727.17	100.00	51,499,751.35	100.00

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例%	预付时间	未结算原因
1.中国黄金集团黄金 珠宝有限公司	无关联关系	1,311,503.28	14.91	1 年以内	预付购货款
2.上海老凤祥珠宝首 饰有限公司	无关联关系	1,222,198.89	13.90	1 年以内	预付购货款
3.招商银行股份有限 公司东莞厚街支行	无关联关系	959,989.33	10.92	1 年以内	预付购货款
用友软件股份有限 公司	无关联关系	924,145.32	10.51	1 年以内	预付软件款
南京宝庆首饰总公 司	无关联关系	785,038.95	8.93	1 年以内	预付购货款
合 计	—	5,202,875.77	59.17	—	—

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款情况。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	4,736,570.54	100.00	379,234.59	8.01
组合小计	4,736,570.54	100.00	379,234.59	8.01
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,736,570.54	100.00	379,234.59	8.01

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	8,655,487.33	100.00	683,126.29	7.89
组合小计	8,655,487.33	100.00	683,126.29	7.89
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,655,487.33	100.00	683,126.29	7.89

注：其他应收款种类的划分及坏账准备计提政策详见附注二. 10。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
信用期内						
1 年以内	3,800,525.54	80.24	190,025.59	7,113,406.83	82.18	374,710.19
1 至 2 年	916,045.00	19.34	183,209.00	1,542,080.50	17.82	308,416.10
2 至 3 年	20,000.00	0.42	6,000.00			
3 年以上						
合 计	4,736,570.54	100.00	379,234.59	8,655,487.33	100.00	683,126.29

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款情况。

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
北京华鸿成长投资咨询有限公司	1,473,645.93	往来款
北京南银大厦物业	742,006.00	押金
合 计	2,215,651.93	—

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1 北京华鸿成长投资咨询有限公司	非关联方关系	1,473,645.93	1 年以内	31.11
2 北京南银大厦物业	非关联方关系	742,006.00	1-2 年	15.67
3 王瀚康	关联自然人	694,256.00	1 年以内	14.66
4 深圳市飞满天首饰包装有限公司	非关联方关系	232,100.00	1 年以内	4.90
5 北京智鑫佳弈珠宝文化发展有限公司	非关联方关系	210,000.00	1 年以内	4.43
合 计	—	3,352,007.93	—	70.77

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
王翰康	关联自然人	694,256.00	14.66
合 计	—	694,256.00	14.66

5. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	470,585,983.24	6,357,597.33	464,228,385.91	64,003,417.92		64,003,417.92
库存商品	647,632,780.68	6,639,321.78	640,993,458.90	652,736,722.89		652,736,722.89
低值易耗品	21,290,645.54		21,290,645.54	9,853,754.57		9,853,754.57
发出商品	32,275,033.85	382,798.22	31,892,235.63			
委托加工物资	511,343.34		511,343.34			
包装物	135,028.90		135,028.90			
合 计	1,172,430,815.55	13,379,717.33	1,159,051,098.22	726,593,895.38		726,593,895.38

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		6,357,597.33			6,357,597.33
库存商品		6,639,321.78			6,639,321.78
发出商品		382,798.22			382,798.22
合 计		13,379,717.33			13,379,717.33

(3) 存货跌价准备情况说明

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	存货成本高于可变现净值		
库存商品	存货成本高于可变现净值		
发出商品	存货成本高于可变现净值		

(4) 存货抵押情况

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2012年12月31日,东莞金叶租赁的实物黄金尚未到期归还的数量为615,134.17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 2012 年 12 月 31 日，东莞金叶租赁的实物黄金尚未到期归还的数量为 1,077,000.00 克。

6. 固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、账面原值合计：	77,692,738.81	7,918,392.37			85,611,131.18
其中：房屋及建筑物	58,000,000.00				58,000,000.00
机器设备	10,421,776.23	1,301,648.77			11,723,425.00
运输设备	4,297,565.83	2,910,020.19			7,207,586.02
办公设备及其他	4,973,396.75	3,706,723.41			8,680,120.16
	--	本期新增	本期计提	--	--
二、累计折旧合计：	9,536,357.53	5,677,506.33			15,213,863.86
房屋及建筑物	2,820,147.79	2812623.84			5,632,771.63
机器设备	4,221,278.07	848945.58			5,070,223.65
运输设备	1,068,921.65	470936.01			1,539,857.66
办公设备及其他	1,426,010.02	1,545,000.90			2,971,010.92
三、固定资产账面净值合计	68,156,381.28				70,397,267.32
房屋及建筑物	55,179,852.21				52,367,228.37
机器设备	6,200,498.16				6,653,201.35
运输设备	3,228,644.18				5,667,728.36
办公设备及其他	3,547,386.73				5,709,109.24
四、减值准备合计					
房屋及建筑物		--		--	
机器设备		--		--	
运输设备		--		--	
办公设备及其他		--		--	
五、固定资产账面价值合计	68,156,381.28				70,397,267.32
房屋及建筑物	55,179,852.21				52,367,228.37
机器设备	6,200,498.16				6,653,201.35
运输设备	3,228,644.18				5,667,728.36
办公设备及其他	3,547,386.73				5,709,109.24

本期折旧额为 5,677,506.33 元。

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日, 无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日, 未办妥产权证书的固定资产。

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。

(4) 期末, 未发现固定资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(5) 固定资产抵押情况

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, 向工行东莞厚街支行借款。截止 2012 年 12 月 31 日, 借款余额为 500 万元。

7. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	4,181,411.00			4,181,411.00
土地使用权	4,181,411.00			4,181,411.00
二、累计摊销额合计	94,673.43	94,673.40		189,346.83
土地使用权	94,673.43	94,673.40		189,346.83
三、无形资产账面净值合计	4,086,737.57			
土地使用权	4,086,737.57			
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	4,086,737.57	-94,673.40		3,992,064.17
土地使用权	4,086,737.57	-94,673.40		3,992,064.17

注: 本期摊销额为 94,673.40 元。

8. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
-----	------	-------	-------	-------	------

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	4,746,614.93	9,364,289.68	3,003,644.86		11,107,259.75
品牌代言费		6,600,000.00	1,375,000.00		5,225,000.00
其他		219,138.80	118,998.79		100,140.01
合 计	4,746,614.93	16,183,428.48	4,497,643.65		16,432,399.76

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,065,357.74	538,375.13
内部未实现收益	80,982.39	
小 计	3,146,340.13	538,375.13

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	12,408,872.43
内部未实现收益	323,929.55
合 计	12,732,801.98

10. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,235,550.20	308,216.03	1,899,696.72		644,069.51
二、存货跌价准备		13,379,717.33			13,379,717.33
合 计	2,235,550.20	13,687,933.36	1,899,696.72		14,023,786.84

11. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	132,900,000.00	
抵押借款	54,600,000.00	134,600,000.00
保证借款	450,000,000.00	145,800,000.00
信用借款		

借款条件	期末余额	年初余额
合 计	637,500,000.00	280,400,000.00

(2) 以上借款不存在逾期未偿还的情况。

(3) 其他需说明事项

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 57,900,000.00 元；用应收账款作质押向银行借款 50,000,000.00 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抵押借款：本公司子公司东莞金叶用房产作抵押向银行借款 5,000,000.00 元；本公司关联自然人王志伟、尹群开、王文聪、王翰康、曾沛仪、王智慧、曾炽峰用资产作抵押，为本公司子公司东莞金叶的 49,600,000.00 借款提供担保。

③保证借款：本公司为子公司东莞金叶的 280,000,000.00 元借款提供保证担保；本公司母公司九五投资为本公司子公司东莞金叶的 80,000,000.00 元借款提供保证担保；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 90,000,000.00 借款提供保证担保。

12. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,824,924.70	98.10	29,620,990.16	99.60
1 至 2 年	420,235.70	1.48	118,920.00	0.40
2 至 3 年	117,520.00	0.42		
3 年以上				
合 计	28,362,680.40	100.00	29,739,910.16	100.00

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

13. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	176,147,430.37	99.64	59,094,784.87	93.56
1 至 2 年	637,424.60	0.36	4,069,081.00	6.44
2 至 3 年				

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上				
合 计	176,784,854.97	100.00	63,163,865.87	100.00

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

14. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,855,941.00	47,024,757.72	46,092,189.31	4,788,509.41
二、职工福利费		5,272,657.03	5,272,657.03	
三、社会保险费	6,418.00	2,503,909.94	2,503,909.94	6,418.00
其中：医疗保险费	418.00	471,476.59	471,476.59	418.00
基本养老保险费	6,000.00	1,814,612.44	1,814,612.44	6,000.00
年金缴费				
失业保险费		64,639.71	64,639.71	
工伤保险费		144,792.77	144,792.77	
生育保险费		8,388.43	8,388.43	
四、住房公积金		145,534.30	133,187.30	12,347.00
五、工会经费和职工教育经费	121,467.69			121,467.69
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	3,983,826.69	54,946,858.99	54,001,943.58	4,928,742.10

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

15. 应交税费

税 种	年末余额	年初余额
增值税	-73,828,053.72	-30,999,761.04
消费税	453,507.18	319,347.91
企业所得税	45,657,867.61	73,260,161.05
营业税		174,529.61
城市维护建设税	125,351.33	851,494.41
教育费附加	102,563.99	792,227.68

税 种	年末余额	年初余额
土地使用税	38,186.40	408,341.04
房产税	487,200.00	956,330.87
印花税	113,417.73	256,104.73
堤围费	704,718.45	858,851.83
个人所得税	89,610.02	8,700.80
其他		28,474.02
合 计	-26,055,631.01	46,914,802.91

16. 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,286,743.19	
应付租赁黄金资产租赁费	1,285,679.30	2,129,558.30
合 计	2,572,422.49	2,129,558.30

17. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,006,809.89	4.09	86,767,145.75	99.55
1 至 2 年	70,059,610.75	95.39	393,492.00	0.45%
2 至 3 年	379,712.00	0.52		
3 年以上				
合 计	73,446,132.64	100.00	87,160,637.75	100.00

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	与本公司关系	金 额	款项性质
深圳九五投资有限公司	控股股东	40,200,000.00	业绩承诺保证金及往来款
合 计		40,200,000.00	

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
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

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
合 计	71,200,000.00	—

18. 预计负债

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
预留债权	1,754,043.14			1,754,043.14
合 计	1,754,043.14			1,754,043.14

注：预留债权为本公司对债权人未申报的债权按破产重整方案预留债权。

19. 股本

项 目	期初余额	本期变动增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	306,700,918				16,035	16,035	306,716,953
1、国家持股							
2、国有法人持股	84,557,833						84,557,833
3、其他内资持股	222,094,980						222,094,980
其中：境内非国有法人持股	219,327,049						219,327,049
境内自然人持股	2,767,931						2,767,931
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5、高管股份	48,105				16,035	16,035	64,140
二、无限售条件股份	250,433,816				-16,035	-16,035	250,417,781
1、人民币普通股	250,433,816				-16,035	-16,035	250,417,781
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	557,134,734						557,134,734

20. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	393,315,652.80			393,315,652.80
合 计	393,315,652.80			393,315,652.80

21. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,048,189.78			18,048,189.78
合 计	18,048,189.78			18,048,189.78

22. 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-100,324,030.25	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-100,324,030.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	177,419,119.23	
减：提取法定盈余公积		10%
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	77,095,088.98	

23. 营业收入和营业成本

（1）营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,422,262,522.88	2,517,476,774.00
其他业务收入	4,559,724.58	1,071,354.00
营业收入合计	6,426,822,247.46	2,518,548,128.00

（2）营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	6,002,076,266.08	2,239,128,581.54
其他业务成本	626,217.54	389,567.81

项 目	本期发生额	上期发生额
营业成本合计	6,002,702,483.62	2,239,518,149.35

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
批发业务	5,531,452,814.89	5,404,385,671.62	2,263,031,097.17	2,133,483,270.81
来料加工业务	233,418,610.49	64,701,496.63	197,805,059.22	63,784,175.15
零售业务	657,391,097.50	532,989,097.83	56,640,617.61	41,861,135.58
合 计	6,422,262,522.88	6,002,076,266.08	2,517,476,774.00	2,239,128,581.54

(4) 主营业务按产品类别分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黄金类业务	6,078,563,115.60	5,820,483,420.69	2,413,448,196.52	2,162,853,489.07
铂金类业务	19,923,306.36	17,288,234.75	21,911,967.70	18,186,811.40
白银类业务	26,594,036.11	20,756,663.42	11,718,789.25	9,616,125.08
镶嵌类饰品	232,622,258.87	113,016,103.25	49,250,086.34	33,378,550.91
18K 金饰品	1,882,486.54	849,596.67	12,879,691.68	11,833,856.87
工艺美术品	62,677,319.40	29,682,247.30	8,268,042.51	3,259,748.21
合 计	6,422,262,522.88	6,002,076,266.08	2,517,476,774.00	2,239,128,581.54

(5) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	1,041,373,139.08	1,016,174,396.61	291,484,130.05	270,879,678.15
东北地区	9,404,963.20	8,028,572.66	32,997,782.09	29,841,298.60
华东地区	2,686,003,463.95	2,594,517,349.42	881,738,620.45	764,521,673.50
华南地区	1,560,890,740.32	1,324,574,788.38	1,157,211,466.26	1,024,598,750.37
西北地区	18,726,961.25	17,589,486.33	7,700,447.02	6,834,072.18
华中地区	715,749,256.84	673,325,717.57	138,019,586.56	137,507,379.64
西南地区	390,020,639.27	367,773,208.92	8,324,741.57	4,945,729.10
台港澳地区	93,358.97	92,746.19		
合 计	6,422,262,522.88	6,002,076,266.08	2,517,476,774.00	2,239,128,581.54

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. 中国黄金集团黄金珠宝有限公司	1,081,876,830.38	16.84
2. 上海老凤祥珠宝首饰有限公司	610,411,473.41	9.50
3. 河南省金利福珠宝有限公司	601,690,588.44	9.36
4. 北京兴龙马珠宝有限公司	432,515,901.67	6.73
5. 深圳粤通国际投资有限公司	318,318,260.86	4.95
合 计	3,044,813,054.76	47.38

24. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	应税收入 5%	275,454.32	340,468.98
城市维护建设税	流转税 5%、7%	2,398,442.67	1,170,420.88
教育费附加及地方教育附加	流转税 3%、2%	2,250,915.94	1,150,149.71
消费税	应税收入 5%	5,673,487.64	1,669,443.61
合 计		10,598,300.57	4,330,483.18

25. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	16,267,356.32	4,379,026.85
福利费	1,553,562.53	626,931.77
差旅费	4,329,319.17	2,781,201.10
办公费	9,208,956.40	1,611,331.19
折旧费	692,351.61	295,944.95
广告费及业务宣传费	10,695,382.10	8,505,141.25
租赁费	45,858,212.74	10,032,282.15
低值易耗品摊销	2,356,120.94	20,242.63
社会保险费	416,228.58	136,844.42
其他	6,230,775.57	6,169,312.67
合 计	97,608,265.96	34,558,258.98

26. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	11,156,629.72	4,751,893.44

项 目	本期发生额	上期发生额
福利费	1,423,099.81	900,795.80
职工教育费		29,822.86
办公费	6,634,913.50	2,910,659.18
差旅费	3,638,133.40	1,550,090.16
社会保险费	1,674,864.24	1,024,628.97
折旧费	983,444.34	584,229.79
租赁费	3,679,771.60	1,057,618.89
税金	2,276,018.12	2,094,210.50
工会经费	481,993.92	8,999.50
低值易耗品摊销	220,973.37	9,761,088.50
股改费用		961,333.05
递延资产摊销		261,034.93
经营业务费	2,172,599.64	576,186.84
中介机构费	4,659,833.00	3,074,136.75
品牌宣传费	58,743.00	2,559,344.50
破产重组费		1,076,853.32
无形资产摊销	94,673.40	94,673.43
住房公积金	424,974.55	67,723.20
其他	1,777,629.99	2,276,790.00
合 计	41,358,295.60	35,622,113.61

27. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,462,471.78	21,015,403.00
减：利息收入	5,203,530.58	7,640,333.95
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	2,043,269.67	406,539.32
其他支出		
合 计	28,302,210.87	13,781,608.37

28. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,591,480.69	2,146,780.38

项 目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	13,379,717.33	
合 计	11,788,236.64	2,146,780.38

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得			408,115,669.51	408,115,669.51
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	7,456,500.00	7,456,500.00	428,947.34	428,947.34
盘盈利得	458,242.27	458,242.27		
其他	55,691.11	55,691.11	28,359.35	28,359.35
合 计	7,970,433.38	7,970,433.38	408,572,976.20	408,572,976.20

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
就业补贴		26,000.00	
新增增值税奖励		236,454.34	
加工贸易贷款补贴		116,493.00	
制造业资助经费		50,000.00	
龙头企业奖励资金	100,000.00		东莞市财政局、东莞市经济和信息化局文件（东财函[2012]1815号）
专利资助费	38,500.00		
补充流动资金	7,318,000.00		注
合 计	7,456,500.00	428,947.34	

注：

根据《中共酉阳土家族苗族自治县委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，对新办工业企业按税收贡献情况给予三年财政奖励扶持，支持企业补充流动资金不足及扩大再生产。

30. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	68,570.00	68,570.00	838,200.00	838,200.00
其他	105,122.83	105,122.83	63,702.50	63,702.50
合 计	173,692.83	173,692.83	901,902.50	901,902.50

31. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	65,147,227.04	50,382,030.43
递延所得税调整	-2,607,965.00	-538,375.13
其中：递延所得税资产	-2,607,965.00	-538,375.13
递延所得税负债		
合 计	62,539,262.04	49,843,655.30

32. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	177,419,119.23	546,418,152.53
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	170,901,847.89	86,888,389.96
期初股份总数	S0	557,134,734	185,711,578
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		371,423,156
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		4
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	557,134,734	557,134,734
基本每股收益(I)		0.32	0.98
基本每股收益(II)		0.31	0.28
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	177,419,119.23	546,418,152.53
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	170,901,847.89	86,888,389.96
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的			

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.32	0.98
稀释每股收益(II)		0.31	0.28

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

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。

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行存款利息	541,819.77	1,194,949.97
利息收入	5,203,530.58	5,808,561.00
收到往来款	8,363,725.12	31,669,408.74
黄金租赁业务保证金	17,315,000.00	
政府补助	7,456,500.00	
其他	846,139.66	1,468,150.12
合 计	39,726,715.13	40,141,069.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费	1,495,913.79	875,771.49
办公费	11,598,208.42	3,632,187.06
差旅费	7,425,012.01	5,093,645.67
广告宣传费	6,242,901.75	7,017,642.58
水电费	984,975.15	1,207,830.61
经营业务费	3,217,248.79	2,175,372.10
支付往来款	23,470,145.27	14,197,059.59
中介咨询费	4,526,833.00	3,125,782.45
租赁费	49,934,961.21	7,988,849.87
黄金租赁业务保证金		17,315,000.00
其他	4,513,609.75	5,383,085.67
合 计	113,409,809.14	68,012,227.09

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
业绩承诺保证金		40,000,000.00
合 计		40,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
黄金租赁业务保证金及定期存单质押	152,655,600.00	
合 计	152,655,600.00	

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	179,721,932.71	546,418,152.53
加：资产减值准备	11,788,236.64	2,146,780.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,677,506.33	4,470,837.13
无形资产摊销	94,673.40	94,673.43
长期待摊费用摊销	4,497,643.65	508,929.04
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）		

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,462,471.78	20,542,362.93
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,607,965.00	-538,375.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-445,836,920.17	-122,151,655.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,906,669.52	-816,499,177.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,648,092.72	144,370,061.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-259,460,997.46	-220,637,411.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	56,302,100.26	164,521,105.16
减：现金的年初余额	164,521,105.16	148,709,382.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-108,219,004.90	15,811,722.94

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		362,183,053.08
流动资产		736,196,835.35
非流动资产		71,694,982.76
流动负债		445,708,765.03
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		

项 目	本期金额	上期金额
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	56,302,100.26	164,521,105.16
其中：库存现金	2,893,316.86	31,644,097.44
可随时用于支付的银行存款	53,357,970.40	132,877,007.72
可随时用于支付的其他货币资金	50,813.00	
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	56,302,100.26	164,521,105.16

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

如本财务报表附注五.1所述，本公司用于黄金租赁业务的保证金存款 91,005,600.00 元、定期存款质押 61,650,000.00 元不作为现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	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	母公司	有限责任公司	深圳市	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	6,000	29.95	29.95	王志伟	67295739-0

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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
					咨询					

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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	全资	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	全资	有限责任公司(法人独资)	深圳市	成 钧	金 银 饰 品 销 售	20,000	100	100	58671635-5
金叶珠宝矿业投资有限公司	全资	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	有限责任公司	酉阳县	王 志 伟	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	全资	有限责任公司(法人独资)	深圳市	王 柳 仙	金 银 饰 品 销 售	1,000	100	100	05617096-5

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

注：公司关联自然人尹桂芳原持有东莞市洛儿珠宝有限公司 80%股权，2012 年 8 月 1 日，尹桂芳将持有的东莞市洛儿珠宝有限公司 80%的股权转让给王凤珠，报告期末与公司不存在关联关系。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易定	本期发生额	上期发生额
-----	------	-------	-------	-------

	内容	价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东莞市洛儿珠宝有限公司	销售货物	市场价格			21,239,722.64	0.84
九五投资	销售货物	市场价格			512,820.51	0.02
合 计					21,752,543.15	0.86

(2) 关联租赁情况

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	年度确认的租赁费
王翰康	深圳金叶珠宝销售有限公司	商铺	2012.04.16	2017.04.15	市场价格	2,603,460.00

(3) 关联担保情况

①短期借款担保

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
王志伟、尹群开	东莞金叶	10,000,000.00	2012.06.10	2015.06.10	否
王志伟、尹群开	东莞金叶	10,000,000.00	2012.06.12	2015.06.12	否
王志伟、尹群开	东莞金叶	10,000,000.00	2012.06.14	2015.06.14	否
王志伟、尹群开	东莞金叶	10,000,000.00	2012.06.18	2015.06.18	否
王志伟、尹群开	东莞金叶	15,000,000.00	2012.06.27	2015.06.27	否
王志伟、尹群开	东莞金叶	15,000,000.00	2012.06.23	2015.06.23	否
王志伟、尹群开	东莞金叶	10,000,000.00	2012.09.05	2015.09.05	否
王志伟、尹群开	东莞金叶	10,000,000.00	2012.09.13	2015.09.13	否
九五投资、王志伟、尹群开	东莞金叶	10,000,000.00	2012.05.30	2015.05.30	否
九五投资、王志伟	东莞金叶	70,000,000.00	2012.06.28	2015.06.28	否
王志伟	东莞金叶	20,000,000.00	2012.08.27	2015.08.27	否
九五投资、王志伟、尹群开	东莞金叶	30,000,000.00	2012.02.17	2015.02.17	否
九五投资、王志伟、尹群开	东莞金叶	50,000,000.00	2012.05.30	2015.05.30	否
九五投资、王志伟	东莞金叶	20,000,000.00	2012.10.28	2015.10.28	否
九五投资、王志伟	东莞金叶	30,000,000.00	2012.10.28	2015.10.28	否
九五投资	东莞金叶	20,000,000.00	2012.03.20	2015.03.20	否
九五投资	东莞金叶	60,000,000.00	2012.04.08	2015.04.08	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王志伟、尹群开	东莞金叶	5,000,000.00	2012.06.11	2015.06.11	否
王志伟、尹群开、王文聪、王瀚康	东莞金叶	20,000,000.00	2012.01.11	2017.01.10	否
王志伟、尹群开、王文聪、王瀚康	东莞金叶	13,800,000.00	2012.01.11	2017.01.10	否
王志伟、尹群开、曾沛仪、王智慧、曾炽峰	东莞金叶	15,800,000.00	2012.01.11	2017.01.10	否
九五投资、王志伟	东莞金叶	25,000,000.00	2012.06.29	2015.06.28	否
王志伟、尹群开	东莞金叶	10,000,000.00	2012.10.11	2015.10.11	否
王志伟、尹群开	东莞金叶	10,000,000.00	2012.11.18	2015.11.18	否
王志伟、尹群开	东莞金叶	10,000,000.00	2012.11.13	2015.11.13	否
王志伟、尹群开	东莞金叶	10,000,000.00	2012.11.27	2015.11.27	否
王志伟、尹群开	东莞金叶	10,000,000.00	2012.09.26	2015.09.26	否
合 计		529,600,000.00			

②黄金租赁业务担保

担保单位	被担保单位	授信额度(万元)	实际使用额度(万元)	黄金租赁重量(克)	合同期限	
					起始日	到期日
王志伟、尹群开	东莞金叶	20,000.00	19,868.04	570,435.32	2012.09.05	2017.08.19
王志伟、尹群开	东莞金叶	20,000.00	18,807.32	540,134.17	2012.12.07	2015.12.06
王志伟	东莞金叶	5,000.00	4,986.66	140,000.00	2012.08.23	2013.08.22
王志伟	东莞金叶	5,000.00	4,021.08	120,000.00	2012.12.07	2015.12.06
王志伟、尹群开	东莞金叶	1,000.00	976.29	29,000.00	2012.12.20	2013.12.19
王志伟、尹群开	东莞金叶	36,000.00	34,256.32	1,000,000.00	2012.09.06	2013.09.03
合 计		87,000.00	82,915.70	2,399,569.49		

5. 关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

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	东莞市洛儿珠宝有限公司			940,877.39	
小 计				940,877.39	
其他应收款	王瀚康	694,256.00	34,712.80		
小 计		694,256.00	34,712.80		

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

其他应付款	深圳九五投资有限公司	40,200,000.00	40,200,000.00
其他应付款	东莞市洛儿珠宝有限公司		16,157,018.00
小 计		40,200,000.00	56,357,018.00

七、或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2012 年 12 月 31 日公司无重大未决诉讼仲裁形成的或有事项。

2. 本公司为子公司担保情况

(1) 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司为子公司的短期借款担保余额为 35,500.00 万元，具体担保情况如下：

担保单位	被担保单位	债务类型	担保余额	贷款期限	
				借款日	到期日
本公司	东莞金叶	短期借款	10,000,000.00	2012.05.31	2013.05.30
本公司	东莞金叶	短期借款	70,000,000.00	2012.06.29	2013.06.28
本公司	东莞金叶	短期借款	25,000,000.00	2012.06.29	2013.06.28
本公司	东莞金叶	短期借款	20,000,000.00	2012.08.28	2013.08.27
本公司	东莞金叶	短期借款	50,000,000.00	2012.09.11	2013.09.10
本公司	东莞金叶	短期借款	20,000,000.00	2012.09.20	2013.03.20
本公司	东莞金叶	短期借款	60,000,000.00	2012.10.08	2013.04.08
本公司	东莞金叶	短期借款	10,000,000.00	2012.10.12	2013.10.11
本公司	东莞金叶	短期借款	20,000,000.00	2012.11.05	2013.11.04
本公司	东莞金叶	短期借款	10,000,000.00	2012.11.14	2013.11.13
本公司	东莞金叶	短期借款	10,000,000.00	2012.11.19	2013.11.18
本公司	东莞金叶	短期借款	10,000,000.00	2012.11.28	2013.11.27
本公司	东莞金叶	短期借款	30,000,000.00	2012.11.29	2013.10.28
本公司	东莞金叶	短期借款	10,000,000.00	2012.12.03	2013.12.02
合 计			355,000,000.00		

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司为子公司黄金租赁业务的担保余额为 47,683.10 万元，具体担保情况如下：

担保单位	被担保单位	授信额度 (万元)	实际使用额度(万 元)	黄金租赁重量 (克)	合同期限	
					起始日	到期日
本公司	东莞金叶	20,000.00	19,868.04	570,435.32	2012.09.05	2017.08.19
本公司	东莞金叶	20,000.00	18,807.32	540,134.17	2012.12.07	2015.12.06
本公司	东莞金叶	5,000.00	4,986.66	140,000.00	2012.08.23	2013.08.22
本公司	东莞金叶	5,000.00	4,021.08	120,000.00	2012.12.07	2015.12.06
合 计		50,000.00	47,683.10	1,370,569.49		

八、承诺事项

截止 2012 年 12 月 31 日公司无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1. 2013 年 1 月 23 日, 公司七届七次董事会决议, 公司与中铁资源集团有限公司签署《合作框架协议》, 与中铁资源集团投资有限公司共同投资设立中铁金叶资源基金管理有限公司 (暂定名, 以工商注册核对为准)。经双方协商一致, 中铁金叶资源基金管理有限公司 (暂定名) 注册资本总额为 5,000 万元, 公司全资子公司金叶珠宝矿业投资有限公司出资 3,250 万元, 占注册资本 65%, 中铁资源集团投资有限公司出资 1,750 万元, 占注册资本 35%。

2. 2013 年 1 月 30 日公司七届八次董事会审议, 并经 2013 年 2 月 18 日公司 2013 年第一次临时股东大会决议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》。公司拟发行股票的数量为 192,865,266 股, 发行价格为 11.98 元/股, 拟发行募集资金总额为 2,310,525,886.68 元。本次发行的募集资金拟用于收购山东太阳名翠世家珠宝有限公司、北京兴龙马珠宝有限公司、深圳市帝壹珠宝实业有限公司、深圳粤通国际投资有限公司、河南金利福珠宝有限公司等 5 家公司 100% 股权。2013 年 4 月 3 日, 公司七届十次董事会审议, 并经 2013 年 4 月 23 日公司 2013 年第三次临时股东大会决议通过了《关于终止非公开发行股票事项的议案》。

3. 资产负债表日后利润分配情况说明

	金 额
拟分配的利润或股利	公司七届十一次董事会审议通过了 2012 年度利润分配预案, 本公司母公司 2012 年度实现净利润 -13,196,360.99 元, 期初未分配利润-233,717,018.67 元, 2012 年度不进行利润分配, 也不进行资本公积转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	不适用

十、其他重要事项

租赁

(1) 本公司为出租方

各类经营租赁出租资产情况

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
存货	21,769,826.57	27,339,206.15

(2) 本公司为承租方

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	21,579,526.43
1-2 年（含 2 年）	
2-3 年（含 3 年）	
3 年以上	

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	3,988,915.50	100.00	222,854.00	5.59
组合小计	3,988,915.50	100.00	222,854.00	5.59
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,988,915.50	100.00	222,854.00	5.59

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	250,532,893.90	100.00	81,644.70	0.03
组合小计	250,532,893.90	100.00	81,644.70	0.03
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	250,532,893.90	100.00	81,644.70	0.03

注：其他应收款种类的划分及坏账的计提政策详见附注二。10。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,946,609.50	73.87	74,392.80	250,332,893.90	99.92	41,644.70
1 至 2 年	1,042,306.00	26.13	148,461.20	200,000.00	0.08	40,000.00
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	3,988,915.50	100.00	222,854.00	250,532,893.90	100.00	81,644.70

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款情况。

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日, 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
北京华鸿成长投资咨询有限公司	1,473,645.93	往来款
北京南银大厦物业	742,006.00	押金
合 计	2,215,651.93	——

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	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	362,183,053.08	200,000,000.00	562,183,053.08	100	100				
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				
金叶珠宝矿业投资有限公司	成本法	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	100	100				
合 计	——	622,183,053.08	562,183,053.08	260,000,000.00	822,183,053.08	——	——	——			

(2) 公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

3. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-13,196,360.99	400,091,150.41
加: 资产减值准备	141,209.30	65,282.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,652.56	4,626.12
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	209,934.38	42,729.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		

项 目	本期数	上期数
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	246,543,978.40	-250,260,185.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,204,318.20	-415,494,592.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	257,048,731.85	-265,550,989.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	631,015.27	4,214,434.42
减：现金的年初余额	4,214,434.42	125,905,232.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,583,419.15	-121,690,797.81

十二、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

（1）根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,456,500.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性		

项 目	金 额	备注
金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	340,240.55	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-62,214.05	
23. 所得税影响额	-1,217,255.16	
合 计	6,517,271.34	

2. 净资产收益率和每股收益

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.54	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.86	0.31	0.31

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	209.12	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-94.82	0.28	0.28

3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	变动原因
货币资金	208,957,700.26	181,836,105.16	27,121,595.10	14.92	预收货款增加
应收账款	473,062,790.79	338,240,969.31	134,821,821.48	39.86	销售规模扩大及客户增多
预付款项	8,792,727.17	51,499,751.35	-42,707,024.18	-82.93	预付货款减少
其他应收款	4,357,335.95	7,972,361.04	-3,615,025.09	-45.34	收回往来款项
存货	1,159,051,098.22	726,593,895.38	432,457,202.84	59.52	满足销售订单需求增加备货
长期待摊费用	16,432,399.76	4,746,614.93	11,685,784.83	246.19	经营规模扩大装修费增加

递延所得税资产	3,146,340.13	538,375.13	2,607,965.00	484.41	可抵扣暂时性差异增加
短期借款	637,500,000.00	280,400,000.00	357,100,000.00	127.35	经营规模扩大筹资增加
预收款项	176,784,854.97	63,163,865.87	113,620,989.10	179.88	客户增加预付货款
应交税费	-26,055,631.01	46,914,802.91	-72,970,433.92	-155.54	存货增加进项税额增加
未分配利润	77,095,088.98	-100,324,030.25	177,408,341.44	176.85	实现利润增加
少数股东权益	3,302,813.48	250,000.00	3,052,813.48	1,221.13	子公司少数股东增资及控股子公司本期实现盈利

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	变动原因
营业收入	6,426,822,247.46	2,518,548,128.00	3,908,274,119.46	155.18	经营规模扩大相应销售量增加
营业成本	6,002,702,483.62	2,239,518,149.35	3,763,184,334.27	168.04	销售量增加相应成本增加
营业税金及附加	10,598,300.57	4,330,483.18	6,267,817.39	144.74	销售增加相应的增值税、消费税等税金增加
销售费用	97,608,265.96	34,558,258.98	63,050,006.98	182.45	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
财务费用	28,302,210.87	13,781,608.37	14,520,602.50	105.36	筹资规模增加相应利息支付增加
资产减值损失	11,788,236.64	2,146,780.38	9,641,456.26	449.11	计提减值损失增加
营业外收入	7,970,433.38	408,572,976.20	-400,602,542.82	-98.05	上期确认债务重组利得较大
营业外支出	173,692.83	901,902.50	-728,209.67	-80.74	对外捐赠少于上期
少数股东损益	2,302,813.48		2,302,813.48	100.00	控股子公司本期实现盈利

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 4 月 25 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

金叶珠宝股份有限公司

2013 年 4 月 25 日

第 15 页至第 66 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____