

**湖北东方金钰股份有限公司**

**600086**

**2007 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	7
五、董事会报告 .....	8
六、重要事项 .....	10
八、备查文件目录 .....	16

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人赵兴龙先生、主管会计工作负责人梁巍先生及会计机构负责人（会计主管人员）姚绍山先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：湖北东方金钰股份有限公司  
 公司法定中文名称缩写：东方金钰  
 公司英文名称：HUBEI EASTERN GOLD JADE CO., LTD.  
 公司英文名称缩写：EASTERN GOLD JADE
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
 公司 A 股简称：东方金钰  
 公司 A 股代码：600086
- 3、公司注册地址：湖北省鄂州市武昌大道 298 号  
 公司办公地址：湖北省鄂州市凤凰南路 68 号  
 邮政编码：430074  
 公司国际互联网网址：<http://www.goldjade.cn>  
 公司电子信箱：600086@goldjade.cn
- 4、公司法定代表人：赵兴龙
- 5、公司董事会秘书：朱一波  
 电话：0711-3895330  
 传真：0711-3895330  
 E-mail: zhuyibo@vip.sina.com  
 联系地址：湖北省鄂州市凤凰南路 68 号  
 公司证券事务代表：方莉  
 电话：0711-3895330  
 传真：0711-3895330  
 E-mail: fangli\_xiaoxiao@sohu.com  
 联系地址：湖北省鄂州市凤凰南路 68 号
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报 上海证券报  
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

### (二) 主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	934,704,106.87	936,784,679.23	-0.22
所有者权益(或股东权益)	358,101,859.36	345,456,382.68	3.66
每股净资产(元)	1.017	0.98	3.78
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	6,699,096.04	5,402,185.98	24.00

利润总额	7,526,040.62	5,401,986.30	39.32
净利润	7,061,366.40	4,486,837.84	57.38
扣除非经常性损益的净利润	6,234,421.82	4,487,037.84	38.94
基本每股收益(元)	0.02	0.0127	57.48
稀释每股收益(元)	0.02	0.0127	57.48
净资产收益率(%)	1.97	1.30	增加 0.67 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-5,329,916.81	-24,101,041.57	77.89
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.02	-0.07	77.92

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
营业外收入	836,944.58
营业外支出	-10,000.00
合计	826,944.58

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	12,575,320	3.57				-12,575,320	-12,575,320	0	0
3、其他内资持股									
其中:境内非国有法人持股	205,075,226	58.21				-13,524,228	-13,524,228	191,550,998	54.37
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	217,650,546	61.78				-26,099,548	-26,099,548	191,550,998	54.37
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	134,631,126	38.22				26,099,548		160,730,674	45.63
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	352,281,672	100				0		352,281,672	100

## 股份变动及批准情况

公司原非流通股股东海南裕泽源投资有限公司等 8 家单位所持有限售条件的流通股分别于 2007 年 5 月 29 日和 2007 年 6 月 7 日上市流通。流通总数量为 26,099,548 股。

## 股份变动的过户情况

股权分置改革中，兴龙实业分别为非流通股股东工行湖北省分行、昆山市正华纺织、上海连达禄代为垫付股份 524824 股、29580 股、9860 股，目前，工行湖北省分行、昆山正华纺织偿还垫付股份过户手续已经办理完毕。

## (二) 股东情况

单位：股

报告期末股东总数		29,021						
前十名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量		
云南兴龙实业有限公司	境内非国有法人	47.27	166,438,104	554,404	166,438,104	冻结 77,501,974 质押 52,000,000		
鄂州市民康企业有限公司	境内非国有法人	7.13	25,103,034	0	25,103,034	质押 17,103,000 冻结 8,000,000		
鄂州市建设投资公司	国有法人	4.64	6,914,292	-2,534,300	0			
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.53	5,399,845	5,399,845	0			
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金	境内非国有法人	0.54	1,899,936	1,899,936	0			
班伟	境内自然人	0.40	1,400,000	1,400,000	0			
山西信托投资有限责任公司—晋信天健资金信托	境内非国有法人	0.33	1,176,211	1,176,211	0			
陆尚孝	境内自然人	0.31	1,100,000	1,100,000	0			
陆晋泉	境内自然人	0.28	1,000,000	1,000,000	0			
杭文强	境内自然人	0.24	830,050	830,050	0			

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
鄂州市建设投资公司	6,914,292	人民币普通股
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	5,399,845	人民币普通股
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金	1,899,936	人民币普通股
班伟	1,400,000	人民币普通股
山西信托投资有限责任公司—晋信天健资金信托	1,176,211	人民币普通股
陆尚孝	1,100,000	人民币普通股
陆晋泉	1,000,000	人民币普通股

杭文强	830,050	人民币普通股
龚艳芳	720,000	人民币普通股
陆晋阳	680,000	人民币普通股
股东数量和持股情况上述股东关联关系或一致行动关系的说明	本公司第一、二大股东是关联股东，兴龙实业持有民康企业95%的股权。	

1、云南兴龙实业有限公司在西安开元科教控股有限公司将其持有的本公司 22% 的股权过户到其名下后，继续为开元科教在西安市商业银行碑林支行 5000 万元贷款作质押担保。由于西安市商业银行碑林支行与西安开元科教控股有限公司、西安东兴置业有限公司借款担保合同纠纷一案，2006 年 3 月 20 日，陕西省高级人民法院依法冻结了兴龙实业持有的本公司 77,501,974 股限售流通股。冻结期间为 12 个月，自 2006 年 3 月 21 日至 2007 年 3 月 20 日。由于该案尚未结案，陕西省高级人民法院继续冻结上述股权，自 2007 年 3 月 20 日至 2007 年 9 月 20 日。

2、2006 年 9 月 28 日，兴龙实业将持有的本公司 52,000,000 股限售流通股办理完毕解除司法冻结手续后持有的本公司 30,000,000 股限售流通股质押给华夏银行股份有限公司昆明滇池支行，将其持有的本公司 22,000,000 股限售流通股质押给云南交通投融资担保有限公司。2007 年 8 月，兴龙实业持有的本公司 77,501,974 股限售流通股办理完毕解除司法冻结、解除质押相关手续。2007 年 8 月 14 日，兴龙实业因经营发展需要，向云南交通投融资担保有限公司申请贷款，将其持有本公司 37,500,000 股限售流通股质押给云南交通投融资担保有限公司。另外，兴龙实业将其持有本公司 40,000,000 股限售流通股质押给中国农业银行昆明市盘龙支行，为云南兴龙珠宝有限公司在该行的贷款提供质押担保。

3、公司第二大股东鄂州市民康企业有限公司（简称民康企业）因贷款需要，将其持有的本公司 7.13% 的股权（计 25,103,034 股限售流通股）质押给中国工商银行鄂州支行。2007 年 1 月 15 日，由于中国工商银行鄂州支行诉湖北多佳集团实业有限公司、民康企业借款合同纠纷一案尚未结案，湖北省鄂州市中级人民法院依法冻结上述股权，自 2007 年 1 月 10 日至 2007 年 6 月 9 日。2007 年 5 月，民康企业持有的本公司 25,103,034 股限售流通股已经在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕解除司法冻结、解除质押手续。2007 年 5 月 23 日，因公司原股东湖北多佳集团实业有限公司与云南兴龙实业有限公司、赵兴龙股权转让合同纠纷一案，多佳集团向鄂州市梁子湖区人民法院提出财产保全申请，请求该院轮后冻结民康企业持有本公司的 8,000,000 股限售流通股，湖北省鄂州市梁子湖区人民法院依法冻结了民康企业持有的本公司 25,103,034 股限售流通股中 8,000,000 股。2007 年 5 月 18 日，兴龙实业因经营发展需要，向华夏银行昆明金康支行申请贷款，民康企业将其持有本公司 25,103,034 股限售流通股中的 17,103,000 股限售流通股质押给该行，为兴龙实业的贷款提供质押担保。

4、云南兴龙实业有限公司持股数增加是原非流通股股东持有本公司限售流通股上市流通时偿还了兴龙实业在实施股权分置改革时代其向流通股支付对价的股数。

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	云南兴龙实业有限公司	166,438,104	2010年5月29日	0	注：兴龙实业直接和间接持有公司191,541,138股股份限售承诺为： （1）如因未达到承诺实现的经营业绩设定目标而触发了股份追送条款，则在股份追送实施完毕日后十二月内不上市流通，在前项承诺期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过5%，在二十四个月内不超过10%。但禁售期自非流通股股份获得上市流通权之日起不少于三十六个月。 （2）若没有触发股份追送承诺，则自2008年度股东大会决议公告之日起，十二个月内不上市流通，在前项承诺期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过5%，在二十四个月内不超过10%。
			2011年5月29日	10,125,134	
			2012年5月29日	156,312,970	
2	鄂州市民康企业有限公司	25,103,034	2010年5月29日	17,614,084	注：民康企业是兴龙实业的控股子公司，兴龙实业在本公司股改中承诺其直接和间接持有的公司191,541,138股合并计算，履行限售条件。
			2011年5月29日	7,488,950	
			2012年5月29日	0	

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
刘福民	副总裁	50,400		12,600	37,800	二级市场卖出
涂丽娟	副总裁	16,802		4,200	12,602	二级市场卖出

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2007年2月7日，公司副总裁梁俊、余水辞去副总裁一职。

## 五、董事会报告

(一) 报告期内公司整体经营情况的讨论与分析。

单位：元

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	增减幅度 (%)
营业总收入	82,272,609.45	56,976,998.27	44.40
营业总成本	75,573,513.41	51,550,239.31	46.40
期间费用	20,213,626.31	13,451,621.29	50.27
营业利润	6,699,096.04	5,402,185.98	24.00
利润总额	7,526,040.62	5,401,986.30	39.32
净利润	7,061,366.40	4,486,837.84	57.38

营业总收入、营业总成本、期间费用、营业利润、利润总额、净利润增加均因为公司业务量增加。

项目	2007 年 6 月 30 日		2006 年 6 月 30 日		增减幅度 (%)
	金额	占总资产的比例 (%)	金额	占总资产的比例 (%)	
货币资金	15,626,103.63	1.67	72,961,278.43	11.39	减少 9.72 个百分点
预付帐款	151,825,229.00	16.24	55,510,564.67	8.67	增加 7.57 个百分点
其他应收款	49,955,024.64	5.34	96,102,965.43	15.00	减少 9.66 个百分点
存货	296,239,098.94	31.69	50,687,239.25	7.92	增加 23.77 个百分点
其他应付款	69,042,308.80	7.39	6,970,770.48	1.10	增加 6.29 个百分点
所有者(股东)权益总计	358,101,859.36	38.31	322,417,662.51	50.35	减少 12.04 个百分点
总资产	934,704,106.87	100.00	640,364,754.74	100.00	

1、其他应收款本期减少的主要原因系云南兴龙实业有限公司以持有深圳东方金钰珠宝实业有限公司的 25.5% 股权，与湖北东方金钰股份有限公司的部分其他应收款及多品种化纤项目中除土地和在建工程以外的相关资产和负债进行资产置换所致。

2、预付帐款增加主要原因为：公司云南兴龙珠宝有限公司增加采购预付帐款所致。

3、存货增加主要原因为：子公司云南兴龙珠宝有限公司本年购货增加所致，使存货库存增加。

4、其他应付款余额增加主要是合并范围的增加。

5、货币资金减少是因为支付货款。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、公司主营业务范围

宝石及珠宝饰品的加工、批发、销售；翡翠原材料的批发销售，文化旅游项目的开发；工艺美术品等的代购代销等。

2、报告期内公司经营情况回顾

报告期，公司围绕着既定的发展战略，以原材料采购优势带动翡翠成品销售，取得较好的效果。公司陆续在北京、广州、深圳、天津、沈阳、大连等窗口城市开设专卖店，发展翡翠专柜及加盟店。公司继续保持在翡翠原材料采购和销售方面的传统优势，并逐步将公司的利润中心由上游的原材料批发销售转移到利润丰厚的中下游翡翠制成品的批发和销售经营中，公司翡翠原材料的进口、加工、生产、销售的产业链已经初步建立。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	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						

珠宝玉石销售	82,272,609.45	52,395,009.87	36.32	44.40	46.40	增加 3.19 个百分点
分产品						
翡翠原料	24,912,034.61	14,042,800.00	43.63	2.35	-9.15	增加 7.13 个百分点
翡翠成品	24,903,605.37	10,094,750.98	42.43	-23.64	-54.89	增加 11.04 个百分点
金饰品	32,456,969.47	28,257,458.89	12.94	100	100	增加 12.94 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

### 3、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业业务收入	营业收入比上年同期增减（%）
广东	43,697,388.83	100.00
辽宁	17,019,230.76	100.00
云南	20,209,382.17	-64.53
北京	1,346,607.69	100.00

收入、成本较上年增加主要原因为：公司本年度报表合并范围增加，本年度珠宝、玉石销售增长。

### 4、公司主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
云南兴龙珠宝有限公司	翡翠原料及制成品销售	12,000.00	42413.61	2115.84
深圳市东方金钰实业有限公司	翡翠制成品及黄、铂金镶嵌销售	20,000.00	33427.21	409.77
北京东方金钰珠宝有限公司	销售珠宝首饰、工艺美术品	200.00	7862.43	-491.59

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 1997 年通过首次发行募集资金 15,600 万元，已累计使用 10,272.82 万元，其中本年度已使用 0 万元，尚未使用 5,327.18 万元。尚未使用募集资金偿还银行贷款。

#### 2、承诺项目使用情况

单位：元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
多品种化纤织染项目	15,600.00	是	10,272.82				
合计	15,600.00	/	10,272.82			/	/

#### 多品种化纤织染项目

项目拟投入 15,600 万元人民币，实际投入 10,272.82 万元人民币，目前该项目已经停工近四年。2005 年 11 月 30 日公司第四届第二十一次董事会，2005 年 12 月 31 日公司 2005 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。由于公司已经转营珠宝产业，主要纺织类资产已经置出上市公司，多品种化纤项目因市场、技术、资金等条件均不成熟，已经实际停工近四年，公司决定放弃该项目的建设，并用募集资金 3000 万元偿还该项目银行贷款，此举将为公司每年节约存贷差 120 余万元。

### 3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作和发展，根据《公司法》、《证券法》和《上市公司章程指引》及上海证券交易所的规定和要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构、按现代企业制度的要求规范公司运作。公司在完善法人治理结构、切实保护中小股东权益和信息披露方面做了大量工作，取得了较好成绩。报告期内，公司根据中国证监会公司〈关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知〉要求，本着实事求是的原则，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规，以及公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规章制度，对公司治理情况进行了认真自查，提出了整改计划。目前公司治理自查工作已完成，《湖北东方金钰股份有限公司专项治理活动的自查报告和整改计划》已经公司第五届董事会第十二次会议审议通过，并刊登在 2007 年 8 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》上。

报告期内，公司根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》和上海证券交易所《上市公司信息披露事务管理制度指引》以及《股票上市规则》等规范性文件的要求，结合公司实际情况，制定《信息披露管理制度》，并经第五届董事会第十一次会议审议通过，并刊登在 2007 年 6 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

- 1、2006 年公司没有进行公司进行利润分配和公积金转赠。
- 2、2007 年中期公司拟不进行利润分配也不进行公积金转赠

### (三) 重大诉讼仲裁事项

1)、中国工商银行鄂州支行分别于 2005 年 6 月 2 日、2005 年 9 月 1 日和 2005 年 11 月 7 日向湖北省鄂州市中级人民法院提起诉讼，告湖北东方金钰股份有限公司没有在约定时间还清贷款，本案已经于 2005 年 7 月 21 日开庭审理，根据湖北省鄂州市中级人民法院（2005）鄂州法民二初字第 23 号民事判决书、（2005）鄂州法民二初字第 46 号民事判决书和（2005）鄂州法民二初字第 51 号民事判决书，判决本公司向中国工商银行鄂州支行偿还 1500 万元人民币及利息，同时原告鄂州工行享有本公司位于鄂州市西山街道办事处小桥村处面积为 190766.66 平方米的土地优先受偿权，本案已进入执行阶段。该重大诉讼事项已于 2005 年 8 月 27 日、2005 年 9 月 20 日、2005 年 11 月 10 日、2005 年 12 月 31 日、2006 年 10 月 10 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2)、2005 年 6 月，西安国际信托投资有限公司诉西安交大开元科技股份有限公司借款未还，由本公司承担连带责任，并申请强制执行。依据已经发生法律效力（2003）西证经字第 22608 号公证书及（2005）西证执字第 39 号执行证书，陕西省高级人民法院依法对本公司位于湖北省武汉市关东科技园高科大厦 18 层（面积为 1427.49 平方米）的房产予以查封，该重大诉讼事项已于 2005 年 6 月 9 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

3)、2007 年 3 月 28 日，中国银行股份有限公司湖北省分行向武汉市中级人民法院提起起诉，告武汉光谷城公司风险投资有限公司没有在约定时间还清贷款，湖北东方金钰股份有限公司对光谷城公司所欠中行湖北省分行的债务承担连带清偿责任。该案于 2007 年 5 月 11 日开庭审理。2007 年 7 月 18 日，公司收到武汉市中级人民法院民事判决书（2007）武民商初字第 104 号，判决被告光谷城公司偿还原告中行省分行借款本金 4,478,572.25 元和利息及逾期罚息，本公司对上述款项承担连带清偿责任。

### (四) 资产置换暨关联交易情况

2007 年 4 月 18 日，本公司将持有的湖北东方金钰股份有限公司所属部分其他应收款以及多品种化纤项目除土地使用权和在建工程以外的相关资产及负债与公司股东的子公司湖北东方金钰股份有限公司持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 25.5% 的股权进行置换，本次置换价格的确定依据是以经审计和评估确认的资产价值作为作价

依据，公司置出资产的评估价值为 71,487,402.32 元，作价 71,487,402.32 元。置入资产的帐面价值为 77,413,647.17 元，评估价值为 77,413,647.17 元，作价 77,413,647.17 元，差价 5,926,244.85 元现金补足。该事项已于 2007 年 4 月 18 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

上述资产置换的资产过户手续和工商变更登记尚在办理中。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

- 1、资产置换、股权转让的重大关联交易见上一项“资产置换事项”。
- 2、公司无日常关联交易。
- 3、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
云南兴龙实业有限公司	0	0	1,237.56	1,525.19
合计	0	0	1,237.56	1,525.19

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 万元。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	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）
鄂州多佳产品经营 有限公司	2000 年 4 月 20 日	450	连带责任担保	2000 年 4 月 20 日~ 2005 年 3 月 23 日	否	否
湖北恩康服饰有限 公司	1999 年 8 月 26 日	530	连带责任担保	1999 年 8 月 26 日~ 2005 年 8 月 26 日	否	否
西安开元科技股份 有限公司	2003 年 8 月 27 日	600	连带责任担保	2003 年 8 月 27 日~ 2004 年 10 月 26 日	否	否
武汉光谷城风险投 资有限责任公司	2003 年 4 月 23 日	500	连带责任担保	2003 年 4 月 23 日~ 2005 年 4 月 22 日	否	是
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计（A）						2,080
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						0
报告期末对子公司担保余额合计（B）						0

公司担保总额（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,080
担保总额占公司净资产的比例（%）	4.60
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	500
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）	500

(1)、2000 年 4 月 20 日，本公司为鄂州多佳产品经营有限公司提供担保，担保金额为 450 万元，担保期限为 2000 年 4 月 20 日至 2005 年 3 月 23 日。已逾期，逾期金额为 450 万元。该事项已于 2000 年 4 月 21 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

(2)、1999 年 8 月 26 日，本公司为湖北恩康服饰有限公司提供担保，担保金额为 530 万元，担保期限为 1999 年 8 月 26 日至 2005 年 8 月 26 日。已逾期，逾期金额为 530 万元。该事项已于 1999 年 8 月 27 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

(3)、2003 年 8 月 27 日，本公司为西安开元科技股份有限公司提供担保，担保金额为 600 万元，担保期限为 2003 年 8 月 27 日至 2004 年 10 月 26 日。已逾期，逾期金额为 600 万元。该事项已于 2003 年 8 月 28 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

(4)、2003 年 4 月 23 日，本公司为子公司 武汉光谷城风险投资有限责任公司提供担保，担保金额为 500 万元，担保期限为 2003 年 4 月 23 日至 2005 年 4 月 22 日。已逾期，逾期金额为 500 万元。该事项已于 2003 年 4 月 24 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。2007 年 3 月 28 日，中国银行股份有限公司湖北省分行向武汉市中级人民法院提起起诉，告武汉光谷城公司风险投资有限公司没有在约定时间还清贷款，湖北东方金钰股份有限公司对光谷城公司所欠中行湖北省分行的债务承担连带清偿责任。该案于 2007 年 5 月 11 日开庭审理。2007 年 7 月 18 日，公司收到武汉市中级人民法院民事判决书（2007）武民初字第 104 号，判决被告光谷城公司偿还原告中行省分行借款本金 4,478,572.25 元和利息及逾期罚息，本公司对上述款项承担连带清偿责任。

#### (十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (十一) 其他重大合同

1、湖北东方金钰股份有限公司下属公司——深圳市东方金钰珠宝实业有限公司（以下简称：深圳东方金钰）与中国银行股份有限公司（以下简称：中国银行）于 2007 年 2 月签订了《奥运特许商品销售协议》。双方协议由中国银行在其系统内参与销售特许商品的销售点销售深圳市东方金钰经北京奥组委授权制作的贵金属摆件奥运特许商品。本协议有效期为 2007 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。

2、2007 年 2 月 4 日，湖北东方金钰股份有限公司分别与缅甸瓦城金固珠宝有限公司、沈阳荟华楼黄金珠宝有限公司、澳大利亚凯荣国际有限公司签订了《战略合作伙伴协议书》。本公司分别与以上三家公司就翡翠原材料和翡翠制成品的供应、采购达成战略合作伙伴关系。协议签订后本公司指定缅甸瓦城金固珠宝有限公司为缅甸原产地翡翠原材料供应商，长期向本公司提供品质优良、价格优惠的翡翠原材料；指定沈阳荟华楼黄金珠宝有限公司为国内指定销售商，由本公司长期向其供应翡翠制成品，共同开拓国内翡翠市场；指定澳大利亚凯荣国际有限公司为海外指定销售商，由本公司长期向其供应翡翠制成品，共同开拓海外市场。

## (十二) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
云南兴龙实业有限公司	承诺在公司股权分置改革方案实施后，若其通过资产置换进入上市公司的两家珠宝类公司即云南兴龙珠宝有限公司和深圳市东方金钰珠宝实业有限公司的经营业绩无法达到设定目标：（1）根据经审计的年度财务报告，上述两家公司在 2006 年、2007 年、2008 年任一年实现净利润，按公司权益计算分别低于 3,500 万元，3,850 万元、4,235 万元；或者（2）上述两家公司任一年度财务报告被出具非标准无保留意见。兴龙实业将追送股份，按照现有流通股股份每 10 股送 2 股。	2006 年云南兴龙珠宝有限公司和深圳市东方金钰珠宝实业有限公司向上市公司贡献净利润 4159.95 万元，符合承诺要求。	

## (十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

2005 年 9 月 6 日，公司收到中国证券监督管理委员会武汉稽查局《立案通知书》（武稽立通字[2005]4 号）。因涉嫌违反《中华人民共和国证券法》及相关法规，该局决定对本公司立案稽查。截止 2007 年 6 月 30 日，本案尚未结案。

## (十四) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司未持有非上市金融企业拟上市公司股权的情况。

2、2006 年 12 月 18 日，公司第五届董事会第八次会议审议通过设立北京东方金钰珠宝有限公司的议案。

2007 年 2 月 14 日北京东方金钰珠宝有限公司正式成立，注册资本 1000 万元，实收资本 200 万，其中湖北东方金钰股份有限公司出资 120 万占出资比例的 60%，宋昌磊出资 80 万占占出资比例的 40%。法定代表人梁巍先生。

## (十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
《湖北东方金钰股份有限公司股东股权司法冻结公告》	《中国证券报》C006 版 《上海证券报》D13 版	2007 年 1 月 16 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
《关于公司及下属公司签署重要协议的公告》	《中国证券报》C003 版 《上海证券报》D 7 版	2007 年 2 月 6 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
《湖北东方金钰股份有限公司公告》	《中国证券报》C002 版 《上海证券报》D 6 版	2007 年 2 月 8 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
《湖北东方金钰股份有限公司股东股权司法冻结公告》	《中国证券报》B02 版 《上海证券报》D 5 版	2007 年 3 月 23 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
《湖北东方金钰股份有限公司诉讼公告》	《中国证券报》C108 版 《上海证券报》163 版	2007 年 3 月 31 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
《湖北东方金钰股份有限公司 2006 年度报告摘要》《湖北东方金钰股份有限公司第五届董事会第九次会议决议公告暨召开 2006 年年度股东大会的通知》《湖北东方金钰股份有限公司第五届监事会第五次会议决议公告》《湖北东方金钰股份有限公司关于资产置换暨关联交易的公告》	《中国证券报》C059 版 《上海证券报》36 版	2007 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
《湖北东方金钰股份有限公司 2007 年第一季度报告》《湖北东方金钰股份有限公司第五	《中国证券报》C015 版 《上海证券报》D 26 版	2007 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

届董事会第十次会议决议公告》			
《湖北东方金钰股份有限公司关于变更 2006 年年度股东大会地址的公告》	《中国证券报》C006 版 《上海证券报》D12 版	2007 年 5 月 18 日	上海证券交易所网 站: www.sse.com.cn
《湖北东方金钰股份有限公司有限售流条件的流通股上市公告》	《中国证券报》C010 版 《上海证券报》D17 版	2007 年 5 月 24 日	上海证券交易所网 站: www.sse.com.cn
2006 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C003 版 《上海证券报》D 28 版	2007 年 5 月 26 日	上海证券交易所网 站: www.sse.com.cn
《湖北东方金钰股份有限公司关于股东股权司法冻结、质押相关情况公告》	《中国证券报》C011 版 《上海证券报》B2 版	2007 年 5 月 30 日	上海证券交易所网 站: www.sse.com.cn
《湖北东方金钰股份有限公司有限售流条件的流通股上市公告》	《中国证券报》C007 版 《上海证券报》17 版	2007 年 6 月 2 日	上海证券交易所网 站: www.sse.com.cn
《湖北东方金钰股份有限公司股票交易异常波动公告》	《中国证券报》B02 版 《上海证券报》D13 版	2007 年 6 月 6 日	上海证券交易所网 站: www.sse.com.cn
《湖北东方金钰股份有限公司资产置换进展公告》	《中国证券报》C022 《上海证券报》D 26 版	2007 年 6 月 27 日	上海证券交易所网 站: www.sse.com.cn
《湖北东方金钰股份有限公司第五届董事会第十一次会议决议公告》	《中国证券报》C056 版 《上海证券报》58 版	2007 年 6 月 30 日	上海证券交易所网 站: www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

## (一) 财务报表

合并资产负债表  
2007 年 06 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 湖北东方金钰股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		15,626,103.63	32,699,230.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		44,628,104.75	24,671,509.90
预付款项		151,825,229.00	118,530,101.02
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		49,955,024.64	101,813,495.22
买入返售金融资产			
存货		296,239,098.94	273,215,659.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		41,725.02	47,255.00
流动资产合计		558,315,285.98	550,977,251.67
<b>非流动资产:</b>			
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		10,202,648.72	19,876,998.80
在建工程		78,412,670.84	78,412,670.84
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		568,343.49	312,600.08
递延所得税资产		25,205,157.84	25,205,157.84
其他非流动资产		262,000,000.00	262,000,000.00
非流动资产合计		376,388,820.89	385,807,427.56
资产总计		934,704,106.87	936,784,679.23
<b>流动负债:</b>			

短期借款		71,500,000.00	74,375,000.00
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		40,000,000.00	40,000,000.00
应付账款		22,733,857.45	93,251.46
预收款项		3,453,455.25	3,414,622.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,397,706.01	3,448,301.83
应交税费		-340,582.10	865,978.15
应付利息		12,247,249.80	9,947,249.80
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款		69,042,308.80	27,975,210.89
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		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		242,041,792.59	180,127,412.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		240,000,000.00	240,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		240,000,000.00	240,000,000.00
负债合计		482,041,792.59	420,127,412.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		352,281,672.00	352,281,672.00
资本公积		85,983,728.47	80,399,618.19
减：库存股			
盈余公积		36,371,312.79	36,371,312.79
一般风险准备			
未分配利润		-116,534,853.90	-123,596,220.30
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		358,101,859.36	345,456,382.68
少数股东权益		94,560,454.92	171,200,884.38
所有者权益合计		452,662,314.28	516,657,267.06
负债和所有者权益总计		934,704,106.87	936,784,679.23

公司法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：梁巍

会计机构负责人：姚绍山

**母公司资产负债表**  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：湖北东方金钰股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,206,793.72	14,887,960.93
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			4,902,753.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款		99,384,704.88	147,074,943.75
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		103,591,498.60	166,865,658.08
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		385,231,392.97	306,595,907.01
投资性房地产			
固定资产		5,930,891.04	12,128,326.52
在建工程		78,412,670.84	78,412,670.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,119,515.51	25,119,515.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		494,694,470.36	422,256,419.88
资产总计		598,285,968.96	589,122,077.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款		71,500,000.00	71,500,000.00
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		2,403,368.12	2,672,213.30
应交税费		125,854.34	330,566.96
应付利息		12,247,249.80	9,947,249.80
应付股利		7,797.38	7,797.38
其他应付款		25,539,756.98	11,939,141.96
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	20,000,000.00

其他流动负债			
流动负债合计		131,824,026.62	116,396,969.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		200,000,000.00	200,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,000,000.00	200,000,000.00
负债合计		331,824,026.62	316,396,969.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		352,281,672.00	352,281,672.00
资本公积		85,983,728.47	80,399,618.19
减：库存股			
盈余公积		36,371,312.79	36,371,312.79
未分配利润		-208,174,770.92	-196,327,494.42
所有者权益（或股东权益）合计		266,461,942.34	272,725,108.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		598,285,968.96	589,122,077.96

公司法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：梁巍

会计机构负责人：姚绍山

**合并利润表**  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：湖北东方金钰股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		82,272,609.45	56,976,998.27
其中：营业收入		82,272,609.45	56,976,998.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,573,513.41	51,550,239.31
其中：营业成本		52,395,009.87	37,860,950.63
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		231,867.61	237,667.39
销售费用		2,733,009.62	8,882.00
管理费用		10,493,125.49	5,968,012.54
财务费用		9,720,500.82	7,474,726.75
资产减值损失			
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）			-24,572.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,699,096.04	5,402,185.98
加：营业外收入		836,944.58	0.32
减：营业外支出		10,000.00	200.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,526,040.62	5,401,986.30
减：所得税费用		469,617.72	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,056,422.90	5,401,986.30
归属于母公司所有者的净利润		7,061,366.40	4,486,837.84
少数股东损益		-4,943.50	915,148.46
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.0127
（二）稀释每股收益		0.02	0.0127

公司法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：梁巍

会计机构负责人：姚绍山

**母公司利润表**  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：湖北东方金钰股份有限公司

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			
管理费用		3,479,626.42	4,191,909.32
财务费用		8,367,650.08	5,634,005.73
资产减值损失			
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）		-11,847,276.50	-9,825,915.05
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,847,276.50	-9,825,915.05
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,847,276.50	-9,825,915.05

公司法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：梁巍

会计机构负责人：姚绍山

**合并现金流量表**  
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:湖北东方金钰股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,354,847.19	34,456,754.11
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		25,975,982.58	5,836,052.68
经营活动现金流入小计		88,330,829.77	40,292,806.79
购买商品、接受劳务支付的现金		70,795,568.85	34,783,034.78
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		2,211,368.72	1,958,417.59
支付的各项税费		1,738,427.86	1,279,079.93
支付其他与经营活动有关的现金		18,915,381.15	26,373,316.06
经营活动现金流出小计		93,660,746.58	64,393,848.36
经营活动产生的现金流量净额		-5,329,916.81	-24,101,041.57
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			143,627.40
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			143,627.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,739.00	

投资支付的现金		1,200,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,456,739.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,456,739.00	143,627.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			200,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,875,000.00	100,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,411,471.45	4,752,409.85
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			
筹资活动现金流出小计		10,286,471.45	105,252,409.85
筹资活动产生的现金流量净额		-10,286,471.45	94,747,590.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,073,127.26	70,790,175.98
加：期初现金及现金等价物余额		32,699,230.89	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,626,103.63	70,790,175.98
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		7,056,422.90	5,401,986.30
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		510,619.80	264,629.40
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销		187,560.00	
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）		-836,944.58	
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）		9,720,500.82	7,474,726.75
投资损失（收益以“-”号填列）			24,572.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-23,023,439.30	77,915.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-60,412,777.27	-25,572,696.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		61,468,140.82	-11,772,175.99
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-5,329,916.81	-24,101,041.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		15,626,103.63	72,961,278.43
减：现金的期初余额		32,699,230.89	2,171,102.45
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-17,073,127.26	70,790,175.98

公司法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：梁巍

会计机构负责人：姚绍山

**母公司现金流量表**  
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:湖北东方金钰股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,474,748.02	3,299,729.14
经营活动现金流入小计		9,474,748.02	3,299,729.14
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		1,339,986.40	1,527,620.00
支付的各项税费		397,590.80	40,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		11,077,469.31	25,525,711.98
经营活动现金流出小计		12,815,046.51	27,093,331.98
经营活动产生的现金流量净额		-3,340,298.49	-23,793,602.84
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			143,627.40
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			143,627.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,200,000.00	
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		1,200,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,200,000.00	143,627.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			200,000,000.00
偿还债务支付的现金			101,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,098,000.00	2,911,688.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,098,000.00	104,411,688.83
筹资活动产生的现金流量净额		-6,098,000.00	95,588,311.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,638,298.49	71,938,335.73

加：期初现金及现金等价物余额			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		-11,847,276.50	-9,825,915.05
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		84,849.62	174,610.20
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）		8,367,650.08	5,634,005.73
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-13,072,578.91	-11,024,309.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		13,127,057.22	-8,751,994.23
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-3,340,298.49	-23,793,602.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		4,206,793.72	72,129,889.25
减：现金的期初余额		14,845,092.21	191,553.52
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-10,638,298.49	71,938,335.73

公司法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：梁巍

会计机构负责人：姚绍山



湖北东方金钰股份有限公司 2007 年半年度报告

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									
四、本期末余额	352,281,672.00	85,983,728.47		36,371,312.79		-116,534,853.90		94,560,454.92	452,662,314.28

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	352,281,672.00	80,399,618.19		36,371,312.79		-151,141,168.31			317,911,434.67
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	352,281,672.00	80,399,618.19		36,371,312.79		-151,141,168.31			317,911,434.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						4,486,837.84			4,486,837.84
(一) 净利润						4,486,837.84			4,486,837.84
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计						4,486,837.84			4,486,837.84
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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									
四、本期期末余额	352,281,672.00	80,399,618.19		36,371,312.79		-146,654,330.47			322,398,272.51

公司法定代表人:赵兴龙

主管会计工作负责人:梁巍

会计机构负责人:姚绍山、

母公司所有者权益变动表  
2007 年 1-6 月

编制单位:湖北东方金钰股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	352,281,672.00	80,399,618.19		36,371,312.79	-123,596,220.30	345,456,382.68
加:会计政策变更					72,731,274.12	72,731,274.12
前期差错更正						
二、本年年初余额	352,281,672.00	80,399,618.19		36,371,312.79	-196,327,494.42	272,725,108.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		5,584,110.28			-11,847,276.50	-6,263,166.22
(一)净利润					-11,847,276.50	-11,847,276.50
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		5,584,110.28				5,584,110.28
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他		5,584,110.28				5,584,110.28
上述(一)和(二)小计		5,584,110.28			-11,847,276.50	-6,263,166.22
(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						

湖北东方金钰股份有限公司 2007 年半年度报告

1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 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						
四、本期期末余额	352,281,672.00	85,983,728.47		36,371,312.79	-208,174,770.92	266,461,942.34

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	352,281,672.00	80,399,618.19		36,371,312.79	-151,141,168.31	317,911,434.67
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	352,281,672.00	80,399,618.19		36,371,312.79	-151,141,168.31	317,911,434.67
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,486,837.84	4,486,837.84
（一）净利润					4,486,837.84	4,486,837.84
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					4,486,837.84	4,486,837.84
（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. 对所有者（或股东）的分配						
3. 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						
四、本期期末余额	352,281,672.00	80,399,618.19		36,371,312.79	-146,654,330.47	322,398,272.51

公司法定代表人：赵兴龙

主管会计工作负责人：梁巍

会计机构负责人：姚绍山

## 湖北东方金钰股份有限公司

### 会计报表附注

#### 一、基本情况

湖北东方金钰股份有限公司（原名湖北多佳股份有限公司，2006年8月更名为湖北东方金钰股份有限公司，以下简称“公司”）系1993年4月经湖北省体改委“鄂改[1993]39号”文件批准，以鄂州市服装总厂为主要发起人，通过定向募集方式设立的股份有限公司。

1997年5月，经中国证监会证监发字[1997]249、250号文批准，公司公开发行人民币普通股（A）股3,000万股，发行后公司总股本为11,595.99万股。1999年6月，经湖北省体改委鄂体改[1999]65号文件批准，向全体股东以10:3的比例送红股3,479万股，以10:5的比例转增5,798万股。2000年3月，经中国证监会证监公司字[2000]9号文批准，公司以总股本11,595.99万股为基数，每10股配3股，共计增加股本1,144.82股，总股本变更为22,017.6万股。2001年4月，公司以2000年末总股本22,017.6万股为基数，向全体股东按每10股送红股1股，资本公积每10股转增5股，总股本变更为35,228.2万股。

2001年10月以前，公司主营业务为纺织品、服装的制造与销售。2001年10月，根据与西安开元科教控股有限公司和西安东兴置业有限公司签订的资产置换协议，公司以下属六家服装类子公司股权及部分固定资产和应收款项等，置换西安开元科教控股有限公司和西安东兴置业有限公司拥有的三家教育类公司的股权。至此，公司主营业务更换为：各类教育产业的投资、管理、学校的后勤物业管理（含房屋等的租赁）、教育软件的开发经营、教育网络的建设、网络技术的开发及转化、计算机硬件的开发及销售等。

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

公司法定代表人：赵兴龙。

公司住所：湖北省鄂州市鄂城区武昌大道298号。

公司注册资本：35,228.2万元。

公司注册号：4200001000229。

公司经营范围：宝石及珠宝饰品的加工、批发、销售；翡翠原材料的批发销售；文化旅游项目的开发；工艺美术品、文化办公用品、体育用品、五金交电、化工原料（不含危险化学品及国家限制经营的）、建筑材料、金属材料的批发、零售、代购代销；农林花卉种植；纺织品生产销售和进出口贸易；办公自动化高新技术开发；新技术产品研制、销售；实业投资（国家禁止投资的行业除外）；经营进口本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件。

#### 二、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计年度：公历1月1日至12月31日。

2、记账本位币：以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计量属性：以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非统一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

4、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付银行存款，现金等价物是指公司持有的期限短（一般只从购入之日期三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务核算

公司发生外币业务时，以交易发生当日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为人民币记账，其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，按中国人民银行公布的市场汇率进行调整，调整后的各外币账户人民币余额与原账面余额之间的差额作为汇兑损益。属于筹建期间的汇兑损益计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的汇兑损益按借款费用资本化的处理原则处理；属于开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其它汇兑损益计入当期财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其人民币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益，应收款项及持有到期投资以摊余成本计量。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

#### 7、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

对于单项金额重大的应收款项，于资产负债表日单独进行减值测试。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，计提坏帐准备。单独测试未发生减值以及其余应收款项根据账龄按以下比例计提坏帐准备。

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
计提比例	5%	10%	20%	40%

##### (1) 坏账的确认标准：

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；  
 债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；  
 债务人逾期三年未能履行偿债义务，经董事会批准列作坏账的应收账款和其他应收款。

##### (2) 坏账损失的核算方法

公司采用备抵法核算坏账损失。对应收款项按账龄分析法计提坏账准备。前述应收款项包括除母公司与其下属控股子公司之间内部往来款项外的应收账款和其它应收款。

#### 8、存货核算方法

(1) 公司存货包括原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货计价：原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品入库时按实际成本计价，原材料、委托加工材料、在产品及自制半成品发出或领用时采用加权平均法计价（翡翠原料及制品库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品采用个别计价法）；低值易耗品在领用时，对金额在 1000 元以下者采用一次摊销法摊销，金额在 1000 元以上者采用分期摊销法摊销，包装物采用“一次性摊销”。

(3) 期末存货数量按永续盘存制确定，定期实盘调整。

##### (4) 存货跌价准备计提

A、存货跌价准备的计提依据：公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

B、存货跌价准备的计提方法：中期期末或年度终了，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

#### 9、长期股权投资核算方法

##### (1) 初始计量

长期股权投资的初始投资成本安区的方式不同分别采用如下方式确认：

A、通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益帐面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务帐面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。

为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、通过非统一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得被购买方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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享

有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

C、除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

#### (2) 后续计量

##### A、对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

##### B、对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

在确认应享有投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

##### C、不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价或公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资、在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

#### (3) 长期股权投资减值

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 10、固定资产的计价和折旧方法

#### (1) 固定资产的确认标准

固定资产是指使用年限超过1年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

(2) 固定资产的计价方法：购建的固定资产按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

#### (3) 固定资产折旧：公司采用直线法计提固定资产折旧。

A、未计提减值准备的固定资产，按固定资产的原值和估计折旧使用年限扣除预计净残值计提折旧。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

B、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产分类及折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30	5%	3.17-4.75%
机械设备	6、10	5%	15.83%、9.5%
运输设备	10	5%	9.5%
电子设备	5、6	5%	19%、15.83%
其他设备	10	5%	9.5%

#### (4) 固定资产减值准备的核算

固定资产期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。当存在下列情况之一时，按照单项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- D、已遭到毁损以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其他实质上已经不再有使用价值的固定资产。

#### 11、在建工程的核算

(1) 在建工程的计价:按各项工程所发生的实际成本计价。当所建造的固定资产达到预定可使用状态时，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。专项借款的利息费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的，根据利息资本化原则予以资本化，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，应于发生当期直接计入财务费用。

(2) 在建工程减值准备的确认：期末按单项对其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。存在下列一项或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

- a、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。
- b、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- c、足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 12、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资型房产的借款费用，予以资本化；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。应予以资本化的借款费用当时具备以上三个条件，开始资本化：

- A、资产支出已经发生；
- B、借款费用已经发生；
- C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间：应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状前发生的，计入相关资产成本；若资产的购建或生产活动非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据已发生额直接计入当期财务费用。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

A、借款利息的资本化金额：以截止资产负债日累计资产支出加权平均数乘以资本化率计算确认。

为购建或者生产符合资本或条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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者溢价金额，调整每期利息金额。

B、辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，即如符合资本化条件的资产成本；在所构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

C、在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

#### 13、无形资产计价及其摊销

##### (1) 无形资产计价

- A、购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；
- B、股东投入的无形资产按投资各方确认的价值计价；
- C、自行开发并按法定程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用计价；
- D、接受捐赠的无形资产，如捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。捐赠方没有提供有关凭据的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费或

按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值作为实际成本；

E、以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；

F、以债务重组方式取得的无形资产，按《企业会计准则—债务重组》的有关规定确定其价值。

(2) 摊销方法和期限：

采用“直线法”按预计使用年限、公司各项无形资产合同规定的收益年限和法律规定有效使用年限三者中最短者平均摊销，合同或法律没有明确规定有效使用期的按不超过 10 年的期限摊销。摊销金额按其收益对象计入相关资产成本和当期收益。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

A、某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

B、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复。

C、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值。

D、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

#### 14、长期待摊费用及其他长期资产的摊销

长期待摊费用及其他长期资产按实际发生额核算，除购建固定资产以外，所有筹建期间发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。其他长期资产按收益年限摊销。

#### 15 职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费：养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险；工会经费和职工教育经费；非货币福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除职工劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系或鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，却认为预计负债，同时计入当期损益。

#### 16、应付债券的核算

公司发行债券，按照实际的发行价格总额入账。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### 17、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等获有事项相关的业务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

A、该义务是企业承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

C、该义务的金额能够可靠地计量且金额是清偿该负债所需支出的最佳计数。

如果所需支出存在一个金额范围则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定，如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿不超过确认负债的账面价值。

#### 18、收入确认原则

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下

(1) 销售商品的收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、企业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控制；

C、与交易相关的经济利益能够流入企业；

D、相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 劳务收入按下列原则确认：

- A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；
- B、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；
- C、在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，以资产负债表日已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认：让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。在以下条件均能满足时予以确认：

- A、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

20、所得税核算方法：

所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额已抵扣递延所得税资产时，减计递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减计的金额予以转回。

21、合并会计报表的编制方法

根据《企业会计准则》及财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字（1996）2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》之规定，公司对长期股权投资占被投资单位表决权资本 50% 以上或虽不超过 50% 但对其拥有实际经营管理控制权的单位，纳入合并会计报表范围。以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为基础，合并各项目数额编制而成。合并时，纳入合并报表范围的重大内部交易和事项均予以合并抵销。

三、税 项

税 项	税 率	备 注
增值税	4—17%	以产品销售、加工收入为计税依据
所得税	33%, 15%	以应纳税所得额为计税依据
营业税	5%	以销售不动产、提供非应税劳务等为计税依据
房产税	12%	房产出租的，以房产租金收入为计税依据
城市维护建设税	7%, 1%	以实际缴纳的流转税为计税依据
教育费附加	3%	以实际缴纳的流转税为计税依据

注：1、云南兴龙珠宝有限公司系公司控股子公司，根据云南省国家税务局云国税函[2006]32 号文《云南省国家税务局关于云南兴龙珠宝有限公司企业所得税纳税问题的批复》：免征云南兴龙珠宝有限公司 2005 年度至 2007 年度的企业所得税，减半征收 2008 年度、2009 年度的企业所得税。目前该公司处于免税期。

2、深圳市东方金钰珠宝实业有限公司系公司控股子公司，地处深圳经济特区，城市维护建设税的税率为 1%，所得税税率为 15%。

四、控股子公司及合并会计报表范围

子 公 司 名 称	注册 资本	投 资 额	比 例	经 营 范 围
云南兴龙珠宝有限公司	120,000,000.00	112,800,000.00	94%	珠宝玉石的加工及销售
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	200,000,000.00	148,000,000.00	74%	珠宝玉石购销、黄金制品加工及销 售
北京东方金钰珠宝有限公司	2,000,000.00	1,200,000.00	60%	珠宝玉石购销、黄金制品销售

## 五、合并报表主要项目注释

## 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	245,079.12	600,887.71
银行存款	7,381,024.51	24,098,172.68
其他货币资金	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	15,626,103.63	32,699,060.39

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

## 2、应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	38,158,366.75	80.39%	1,907,918.34	21,935,672.90	83.74%	1,096,783.64
1-2年	9,307,867.04	19.60%	930,786.70	4,258,467.38	16.26%	425,846.74
2-3年	720.00	0.01%	144.00			
合 计	47,466,953.79		2,838,849.04	26,194,140.28		1,522,630.38

注：（1）期末无持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款；

（2）应收账款本期增加主要原因为：子公司云南兴龙珠宝有限公司本年收入增加所致。

## 3、其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	38,927,970.81	71.90%	1,946,398.54	55,625,056.99	44.16%	3,095,386.85
1-2年	10,129,849.55	18.71%	1,012,984.96	2,634,082.94	2.09%	258,310.46
2-3年	4,026,401.65	7.43%	805,280.33	24,981,479.50	19.83%	3,698,295.53
3年以上	1,059,110.77	1.96%	423,644.32	42,708,114.39	33.91%	17,083,245.76
合 计	54,143,332.78		4,188,308.14	125,948,733.82		24,135,238.60

注：（1）期末无持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款

（2）其他应收款本期减少的主要原因系云南兴龙实业有限公司以持有深圳东方金钰珠宝实业有限公司的 25.5% 股权，与湖北东方金钰股份有限公司的部分其他应收款及多品种化纤项目中除土地和在建工程以外的相关资产和负债进行资产置换所致。

## 4、预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	142,708,357.35	93.99%	111,846,919.53	94.36%
1-2年	8,986,871.65	5.92%	2,113,541.09	1.78%
2-3年	130,000.00	0.09%	130,000.00	0.11%
3 年以上			4,439,640.40	3.75%
合 计	151,825,229.00		118,530,101.02	

注：预付账款本期增加主要原因为：子公司云南兴龙珠宝有限公司增加采购预付账款所致。

## 5、存货

项 目	期末数		期初数	
	存货	存货跌价准备	存货	存货跌价准备
库存商品	296,239,098.94		273,215,659.64	

注：（1）公司存货多为珠宝玉石。公司对期末存货进行了检查，不存在新增跌价的情况；

（2）存货本期增加主要原因为：子公司云南兴龙珠宝有限公司本年购货增加致使存货库存增加。

## 6、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	27,729,460.88		16,404,197.66	11,325,263.22
电子设备	1,224,591.27	123,678.00	242,672.82	1,105,596.45
运输设备	991,759.00		416,534.00	575,225.00
机器设备	1,253,937.10	10,326.00		1,264,263.10
其它设备	638,231.00	122,735.00		760,966.00
合 计	31,837,979.25	256,739.00	17,063,404.48	15,031,313.77

## (2) 累计折旧及固定资产净值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	3,829,084.48	277,691.32	2,084,840.44	2,021,935.36
电子设备	1,253,126.73	-5935.39	229,245.56	1,017,945.78
运输设备	567,499.75	54,646.38	303,375.60	318,770.53
机器设备	871,313.93	119,376.05		990,689.98
其它设备	414,481.96	64,841.44		479,323.40
合 计	6,935,506.85	510,619.80	2,617,461.60	4828665.05
净 值	24,902,472.40			10,202,648.72

## (3) 固定资产减值准备及固定资产净额

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
减值准备：				
房屋及建筑物	4,984,460.79		4,984,460.79	
运输设备	29,322.53		29,322.53	
电子设备	11,690.28		11,690.28	
合 计	5,025,473.60		5,025,473.60	
净 额	19,876,998.80			10,202,648.72

注：（1）本期固定资产原值减少 17,063,404.48，折旧减少 2,617,461.60。其中子公司深圳东方金钰珠宝实业有限公司处置房屋建筑物减少固定资产原值 4,144,568.00，减少折旧 836,684.58。云南兴龙实业有限公司以持有的 25.5%深圳东方金钰珠宝实业有限公司股权置换湖北东方金钰股份有限公司投资的鄂州多佳织染有限公司的资产其中置换出房屋建筑物 12,259,629.66、运输设备 416,534.00、电子设备 242,672.82；相应的减少房屋建筑物折旧 1,248,155.86、运输设备折旧 303,375.60、电子设备折旧 229,245.50。

（2）公司对期末固定资产进行了检查，不存在新增减值的情况；

（3）公司本部固定资产—武汉市关东科技园高科大厦 18 楼房产账面价值 709 万元尚未办理产权证；目前该资产已被法院查封。

## 7、在建工程

## (1) 在建工程原值

项 目	预算数	期初数	本期增加	其他减少	期末数	资金来源	占预算比例
化纤织染工程	15600 万元	97,120,508.41			97,120,508.41	募集资金	62.26%
多佳纺织城	3100 万元	32,894,985.84			32,894,985.84	募集资金	105.98%
合 计		130,015,494.25			130,015,494.25		

## (2) 在建工程减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
化纤织染工程	51,602,823.41			51,602,823.41
合 计	51,602,823.41			51,602,823.41

注：(1) 本期在建工程无利息资本化金额；

(2) 公司对期末在建工程进行了检查，不存在新增减值的情况；

(3) 期末在建工程中，化纤织染工程项目土地使用权已作为向中国工商银行鄂州市支行贷款的抵押物；多佳纺织城土地使用权已作为向中国银行鄂州市分行贷款的抵押物。

## 8、其他长期资产

项 目	原始金额	摊销年限	期初数	本期增加	本期摊销数	其他减少数	期末数
翡翠佛雕 注(1)	86,000,000.00		86,000,000.00				86,000,000.00
翡翠群雕 注(2)	176,000,000.00		176,000,000.00				176,000,000.00
合 计	262,000,000.00		262,000,000.00				262,000,000.00

注：(1) 系公司置换入的云南兴龙珠宝有限公司的一尊大型翡翠佛雕；

(2) 系公司置换入的深圳东方金钰珠宝实业有限公司的翡翠群雕；

(3) 由于翡翠雕件作品价值在市场上呈逐年上升趋势，故公司未对其进行价值摊销和计提减值准备；

(4) 其他长期资产本期增加的主要原因系合并范围增加所致。

## 9、递延所得税资产

项目	期末余额
应收帐款坏帐准备	-
其他应收款坏帐准备	6,504,297.56
存货跌价准备	-
固定资产减值准备	1,658,406.29
在建工程减值准备	17,042,454.00
无形资产减值准备	-
合计	25,205,157.84

## 10、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵 押	7 1, 500, 000. 00	74, 375, 000. 00
保 证		
质 押		
合 计	7 1, 500, 000. 00	73, 000, 000. 00

注：抵押借款 7150 万元的抵押物，化纤织染工程项目土地使用权已作为向中国工商银行鄂州市支行贷款的抵押物；多佳纺织城土地使用权已作为向中国银行鄂州市分行贷款的抵押物。

## 11、应付账款

期末数	期初数
22, 733, 857. 45	95, 251. 46

注：（1）无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项；  
（2）应付账款本期增加的主要原因系合并范围增加所致。

## 12、应交税金

税 种	期末数	期初数
企业所得税	339, 168. 36	-192, 898. 27
营 业 税		130, 037. 62
增值税	-972, 334. 09	492, 454. 00
消 税 费	219. 95	
城建税	116, 581. 46	85, 276. 33
个人所得税	77, 832. 96	279, 207. 28
教育费附加	54, 226. 03	33, 297. 23
堤防费	28, 831. 95	28, 831. 95
地方教育费附加	14, 891. 29	9, 772. 01
合 计	-340, 582. 09	865, 978. 15

## 13、应付职工薪酬

项目	期末数	期初数
工资	1, 086, 892. 10	1, 276, 784. 86
职工福利	2, 060, 386. 45	1, 928, 657. 55
养老保险金		4, 011. 78
工会经费	250, 427. 46	238, 847. 64
合 计	3, 397, 706. 01	3, 448, 301. 83

## 14、其他应付款

期末数	期初数
69, 042, 308. 80	27, 975, 210. 89

注：（1）其他应付款余额增加主要是合并范围的增加。

## 15、一年内到期的长期负债

借款单位	借款期限	金额	年利率
中国银行鄂州分行	2001. 7. 5-2006. 7. 5	20, 000, 000. 00	7. 56%

注：（1）该借款已逾期；  
（2）该长期借款系以多佳纺织城土地使用权作抵押借入，参见附注“五、（8）在建工程”。

16、长期借款

借款单位	借款期限	金额	年利率
中国建设银行股份有限公司武汉武昌支行	2006. 6. 21-2009. 6. 21	200,000,000.00	6.03%
华夏银行股份有限公司昆明滇池支行	2006. 9. 30-2008. 9. 30	40,000,000.00	6.30 %
合计		240,000,000.00	

注：（1）云南泰丽宫珠宝有限公司以其房产为公司向中国建设银行股份有限公司武汉武昌支行借款人民币 2 亿元整提供抵押担保；

（2）云南兴龙实业有限公司与云南交通投融资担保有限公司为云南兴龙珠宝有限公司向华夏银行滇池支行申请最高额 8000 万元融资额度提供担保，云南兴龙珠宝有限公司首期借入 4000 万元。

17、股本

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	12,575,320	3.57				-12,575,320	-12,575,320	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股	205,075,226	58.21				-13,524,228	-13,524,228	191,550,998	54.37
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	217,650,546	61.78				-26,099,548	-26,099,548	191,550,998	54.37
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	134,631,126	38.22				26,099,548		160,730,674	45.63
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	352,281,672	100				0		352,281,672	100

18、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	41,161,271.27	5,584,110.28		46,745,381.55
其他资本公积转入	39,238,346.92			39,238,346.92
合 计	80,399,618.19	5,584,110.28	-	85,983,728.47

注（1）股本溢价增加是公司同云南兴龙实业有限公司资产置换差价转入金额。

19、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,371,312.79			36,371,312.79
合 计	36,371,312.79			36,371,312.79

20、未分配利润

项 目	期末数
本期净利润	7,056,422.90
加：期初未分配利润	-123,596,220.30
少数股东权益	-4,943.50
未分配利润	-116,534,853.90

21、营业收入、营业成本

(1) 行业分部

项 目	营业收入		营业成本	
	本期数	上年数	本期数	上年数
翡翠原料	24,912,034.61	24,341,125.96	14,042,800.00	15,456,528.00
翡翠成品	24,903,605.37	32,615,083.85	10,094,750.98	22,375,624.53
宝石晶石	0	20,788.46	0	28,798.10
金饰品收入	32,456,969.47	0	28,257,458.89	0
合 计	82,272,609.45	56,976,998.27	52,395,009.87	37,860,950.63

(2) 地区分部

项 目	营业收入		营业成本	
	本期数	上年数	本期数	上年数
广东	43,697,388.83		36,621,962.29	
辽宁	17,019,230.76		6,524,594.15	
云南	20,209,382.17	56976998.27	8,442,862.78	37860950.57
北京	1,346,607.69		805,590.65	

合 计	82,272,609.45	56,976,998.27	52,395,009.87	37,860,950.57
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

注：收入、成本较上年增加主要原因为：公司本年度报表合并范围增加，本年度珠宝、玉石销售增长。

## 22、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年数	计缴标准
营业税	-	-	5%
消费税	17,548.80		5%
城建税	140,639.89	146,504.19	7%, 1%
教育费附加	64,501.22	68,372.40	3%
房产税	-	-	12%
地方教育费附加	9,177.70	22,790.80	
合 计	231,867.61	237,667.39	

## 23、财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	9,679,294.15	5,800,651.44
减：利息收入	7,429.84	1,031.89
其 他	48,636.51	1,675,107.20
合 计	9,720,500.82	7,474,726.75

## 24、营业外收入

项 目	本期数	上年数
营业外收入	836,944.62	0.32

营业外收入 836,944.62 系处置房产形成的收入。

## 六、母公司报表主要项目注释

### 1、其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	99,156,872.12		543,194.00	104,377,664.00	62.09%	1,034.00
1-2年	483,955.89		48,395.59	2,527,961.29	1.50%	247,698.29
2-3年				18,491,477.65	11.00%	3,698,295.53
3年以上	559,110.77		223,644.31	42,708,114.39	25.41%	17,083,245.76
合 计	100,199,938.78		815,233.90	168,105,217.33	100.00%	21,030,273.58

其他应收款余额的减少系云南兴龙实业有限公司以持有的 25.5%深圳东方金钰珠宝实业有限公司股权置换湖北东方金钰股份有限公司的资产，其中置换出其他应收款所致。

### 2、长期股权投资

按成本法核算的长期股权投资

公司名称	比例	期初数	本年增加	本年减少	期末数
云南兴龙珠宝有限公司	94%	159,701,921.63			159,701,921.63
深圳东方金钰珠宝实业有限公司	48.5%	146,893,985.38	77,435,485.96		224,329,471.34

北京东方金钰珠宝有限公司	60%	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
合 计		306,595,907.01	78,635,485.96		385,231,392.97

注：1、对深圳东方金钰珠宝实业有限公司增加的股权投资额 77,435,485.96 系湖北东方金钰股份有限公司以公司的资产置换云南兴龙实业有限公司持有的 25.5% 深圳东方金钰珠宝实业有限公司股权；

2、2007 年 2 月公司对北京东方金钰珠宝有限公司投资 1,200,000.00 元，占北京东方金钰珠宝有限公司的 60% 股份。

## 七、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地	主营业务	与公司关系	经济性质
云南兴龙实业有限公司	昆明市	工艺品、饰品的生产与销售	母公司	有限责任
云南兴龙珠宝有限公司	昆明市	工艺品、饰品的生产与销售	子公司	有限责任
深圳东方金钰珠宝实业有限公司	深圳市	工艺品、饰品的生产与销售	子公司	有限责任
北京东方金钰珠宝有限公司	北京市	工艺品、饰品的生产与销售	子公司	有限责任

#### 2、存在控制关系的关联方注册资本（万元）及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
云南兴龙实业有限公司	36,000			36,000
云南兴龙珠宝有限公司	12,000			12,000
深圳东方金钰珠宝实业有限公司	20,000			20,000
北京东方金钰珠宝有限公司	200			200

#### 3、存在控制关系的关联方所持股份（万元）及其变化

企业名称	期初数		本期变动		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
云南兴龙实业有限公司	16,588.37	47.09 %			16588.37	47.09 %
云南兴龙珠宝有限公司	15,970.19	94%			15,970.19	94%
深圳东方金钰珠宝实业有限公司	14,689.40	48.5%	7,743.55	25.5%	22,432.95	74%
北京东方金钰珠宝有限公司			120.00	60%	120.00	60%

#### 4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与公司的关系
赵兴龙	公司董事长
云南泰丽宫珠宝有限公司	董事长与公司董事长系父子关系

## (二) 关联方交易

## 1、担保

云南兴龙实业有限公司以其所持公司股票为云南兴龙珠宝有限公司向华夏银行滇池支行申请最高额 8000 万元融资额度提供担保；

云南泰丽宫珠宝有限公司以其房产为公司向中国建设银行股份有限公司武汉武昌支行借款人民币 2 亿元整提供抵押担保。

## (三) 关联方应收应付款项

项 目	期末数
<b>其他应收款：</b>	
云南兴龙珠宝有限公司	98,861,510.00
深圳东方金钰珠宝实业有限公司	11,444,600.54
北京东方金钰珠宝有限公司	4,300,000.00
<b>其他应付款：</b>	
云南兴龙实业有限公司	15,251,890.92

## 八、或有事项

截止报告日，公司无重大需披露的或有事项

## 九、承诺事项

截止报告日，公司无重大需披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项说明

1、湖北东方金钰股份有限公司于 2007 年 4 月 18 日与兴龙实业签订《资产置换协议书》。公司所属的多品种化纤织染项目除土地和在建工程以外的相关资产和公司的部分其他应收款与云南兴龙实业有限公司所持有的深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 25.5% 的股权进行置换。

(1)、云南兴龙实业有限公司持有的深圳东方金钰 25.5% 的股权作价 77,435,485.96 元；

(2)、本公司所属的多品种化纤项目除土地和在建工程以外的相关资产作价 22,687,911.34 元，部分应收帐款作价 48,821,329.77 元，合计 71,509,241.11 元；

(3)、价款支付方式：本次拟置出资产与拟置入资产之间的差额 5,926,244.85 元由本公司作应付处理。

2、湖北东方金钰股份有限公司于 2007 年 2 月投资北京东方金钰珠宝有限公司 1,200,000.00。

## (十三) 补充资料：

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	1.97	2.02	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77	1.82	0.02	0.02

## 2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润 (原会计准则)	4,486,837.84
追溯调整项目影响合计数	915,148.46
其中:	
少数股东权益	915,148.46
2006 年半年度净利润 (新会计准则)	5,401,986.30
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	478,107.06
其中:	
同一控制下的股权投资差额摊销	478,107.06
2006 年半年度模拟净利润	5,880,093.36

## 八、备查文件目录

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

董事长：赵兴龙  
湖北东方金钰股份有限公司

二 00 七年八月二十三日