公司代码:600086 公司简称:东方金钰

# 东方金钰股份有限公司

## 2016 年度报告摘要

一 重要提示

1 本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到上海证券交易所网站等中国证监会指定媒体上仔细阅读年度报告全文。

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

3 公司全体董事出席董事会会议。

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

5 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司(母公司)2016年度实现净利润10,683,359.10元,提取法定盈余公积金1,068,335.91元,加上年初未分利润25,307,655.24元,2016年度实际可供股东分配的利润为34,922,678.43元。2016年度公司拟以2016年12月31日总股本1,350,000,000股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.22元(含税),合计派发现金股利29,700,000.00元,剩余未分配利润结转下一年度;2016年度公司拟不进行资本公积金转增股本。

二 公司基本情况

1 公司简介

| 公司股票简况 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A股 | 上海证券交易所 | 东方金钰 | 600086 | 多佳股份,ST多佳 |

| 联系人和联系方式 | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|---|---|---|
| 姓名 | 刘雅清 | |
| 办公地址 | 深圳市罗湖区贝丽北路水贝工业区2栋东方金钰珠宝大厦3楼 | |
| 电话 | 0755-25266298 | |
| 电子信箱 | leaf_600086@sina.com | |

2 报告期公司主要业务简介

2.1报告期内公司的主要业务

公司主要从事珠宝首饰产品的设计、采购和销售,以及配套的产业链金融服务。公司主要经营产品包括翡翠原石、翡翠成品、黄金金条、黄金(镶嵌)饰品等。报告期内,公司主营业务未发生重大变化。公司仍积极探索行业内转型升级,旗下现有金钰网络、小额公司、中瑞金控、中云保理等公司,在既有黄金珠宝业务基础上,继续向珠宝行业金融服务领域延伸,丰富完善面向中小珠宝商户及珠宝消费者、投资者的珠宝金融平台,提供鉴定、估值、资金借贷等配套金融服务。

2.2经营模式

公司以翡翠、黄金金条及首饰批发业务为主,主要采取自营模式及联营模式进行产品销售,辅以品牌加盟销售。

其中,自营模式:公司采用租赁或者购买方式取得经营场所,公司自营销售模式可细分为批发模式及零售模式。联营模式:公司与北京珠宝中心联营,在北京珠宝中心商场中设立专柜进行产品销售。加盟模式:加盟商在公司授权下开设东方金钰加盟店,向公司采购货品,公司根据加盟协议为加盟商提供人员及经营管理培训等服务。

2.3业绩驱动因素

在翡翠原材料方面,公司拥有较为丰富的中高档原材料储备,翡翠原石价格受缅甸战争、出口政策及经济等因素的影响,我国国内中高端翡翠原石价格仍是水涨船高,质地好的原石更是供不应求;在成品销售方面,公司凭借优质、精美的产品及品质保证在消费者及多年合作客户中树立了良好口碑及品牌信誉。中低端翡翠成品的需求主要为消费者,受中国经济发展和居民经济收入水平影响,居民收入水平越高,购买能力越强。高端产品的需求一般为投资收藏,受中国经济发展、货币政策、产品未来价格趋势等因素的影响。2016年度,行业整体仍处于调整期,2016年下半年高端翡翠的原石及成品的价格均有所攀升,为公司业绩提供了较有利的价格驱动因素。

2.4行业情况

2016年我国珠宝行业是困难与进步同在,发展与挑战并存。据中宝协初步统计,2016年我国珠宝业终端市场销售仍保持在5000亿人民币以上,依然是全球最大、最重要的珠宝市场,多个珠宝品类消费居世界前列。其中,黄金、白银、铂金、玉石、珍珠等产品销售均居世界首位,钻石消费居世界第二位,彩色宝石、半宝石等消费也处于世界领先水平。消费者对珠宝首饰产品整体的热情没有削减,珠宝各类别产品销售此消彼长,珠宝市场多元化的趋势得到了进一步加强。翡翠玉石市场销售额约400亿元,出现了见底企稳的迹象。

2016年,我国珠宝行业黄金消费已是连续四年居世界第一。据中国黄金协会统计数据显示,2016年,我国珠宝行业黄金消费量975.38吨,同比下降1.07%。其中,首饰用金611.17吨,同比下降18.91%;金条用金257.64吨,同比增长28.19%;金币用金31.19吨,同比增长36.80%。虽然黄金首饰消费因整体消费市场疲弱而出现大幅下滑,但金条和金币消费大幅增加。黄金市场销售额约3100亿元,占我国珠宝零售总额的近60%。

公司经营翡翠业务多年,是国内唯一一家以经营翡翠为主业的珠宝类上市公司,在业内享有盛誉和较高的知名度,是中国珠宝玉石首饰行业协会副会长单位,上海黄金交易所综合类会员单位,中国黄金协会常务理事单位,连续五年获评中国500最具价值品牌,公司获评中国珠宝玉石行业驰名商标、2013中国品牌年度大奖NO.1(翡翠行业)、中国珠宝首饰最具竞争力品牌、深圳市知名品牌、深圳百强企业、企业信用评级AAA级信用企业等荣誉称号。

3 公司主要会计数据和财务指标

3.1 近3年的主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 2016年 | 2015年 | 本年比上年增减(%) | 2014年 |
|---|---|---|---|---|
| 总资产 | 9,354,979,329.74 | 9,571,036,838.90 | -2.26 | 6,127,501,270.81 |
| 营业收入 | 6,591,548,347.01 | 8,660,600,781.10 | -23.89 | 4,542,552,710.47 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 250,815,225.11 | 300,286,987.45 | -16.47 | 98,697,081.57 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 254,923,436.43 | 302,106,748.92 | -15.62 | 101,393,993.12 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 3,005,951,842.03 | 2,753,323,033.75 | 9.18 | 991,417,177.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,089,365,284.75 | -1,680,379,864.88 | 不适用 | -339,930,110.77 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.1858 | 0.2252 | -17.50 | 0.0934 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.1858 | 0.2252 | -17.50 | 0.0934 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 8.71 | 12.73 | 减少4.02个百分点 | 10.43 |

3.2 报告期分季度的主要会计数据

单位:元 币种:人民币

| | 第一季度(1-3月份) | 第二季度(4-6月份) | 第三季度(7-9月份) | 第四季度(10-12月份) |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 2,040,718,101.20 | 1,970,816,698.92 | 951,874,637.43 | 1,628,138,909.46 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 114,861,131.89 | 80,356,273.94 | 25,408,338.26 | 30,189,481.02 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 178,587,218.11 | 82,846,003.56 | 3,420,990.45 | -9,930,775.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -99,043,743.17 | 118,657,429.43 | -272,772,849.46 | -836,206,121.55 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

4 股本及股东情况

4.1 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10 名股东持股情况表

单位: 股

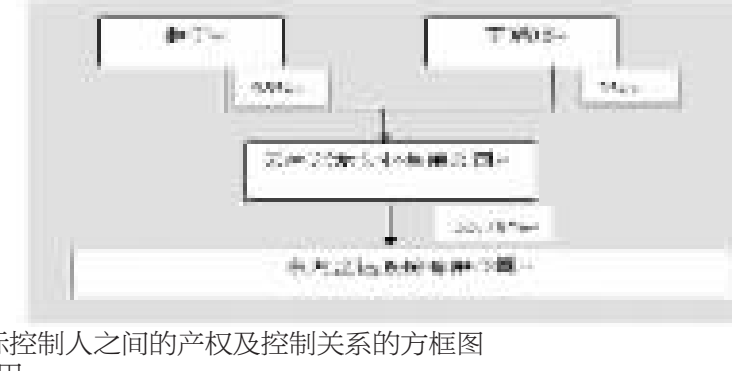
| | |
|---|---|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 59,144 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 52,851 |

前10名股东持股情况

| 股东名称(全称) | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例(%) | 持有有限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 股份状态 | 质押或冻结情况 数量 | 股东性质 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 云南兴龙实业有限公司 | 5,779,050 | 451,122,942 | 33.42 | 0 | 质押 | 444,476,000 | 境内非国有法人 |
| 瑞丽金泽投资管理有限公司 | 0 | 293,154,984 | 21.72 | 293,154,984 | 冻结 | 293,154,984 | 境内非国有法人 |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 0 | 34,169,700 | 2.53 | 0 | 未知 | | 国有法人 |
| 中国证券金融股份有限公司 | 0 | 16,930,293 | 1.25 | 0 | 未知 | | 国有法人 |
| 郭宏伟 | 0 | 15,000,000 | 1.11 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 前海开源基金-浦发银行-华宝信托-华宝-浦发金钰1号集合资金信托计划 | 12,250,399 | 12,250,399 | 0.91 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 中信信托有限责任公司 | 0 | 11,399,820 | 0.84 | 0 | 未知 | | 国有法人 |
| 华宝信托有限责任公司-大地7号单一资金信托 | 10,422,100 | 10,422,100 | 0.77 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 博时基金-农业银行-博时中证金融资产管理计划 | 0 | 9,576,300 | 0.71 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 易方达基金-农业银行-易方达中证金融资产管理计划 | 0 | 9,576,300 | 0.71 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 大成基金-农业银行-大成中证金融资产管理计划 | 0 | 9,576,300 | 0.71 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 嘉实基金-农业银行-嘉实中证金融资产管理计划 | 0 | 9,576,300 | 0.71 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划 | 0 | 9,576,300 | 0.71 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划 | 0 | 9,576,300 | 0.71 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 华夏基金-农业银行-华夏中证金融资产管理计划 | 0 | 9,576,300 | 0.71 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 银华基金-农业银行-银华中证金融资产管理计划 | 0 | 9,576,300 | 0.71 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 南方基金-农业银行-南方中证金融资产管理计划 | 0 | 9,576,300 | 0.71 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 工银瑞信基金-农业银行-工银瑞信中证金融资产管理计划 | 0 | 9,576,300 | 0.71 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 兴龙实业、瑞丽金泽均为实际控制人赵宁控制的公司。 | | | | | | |

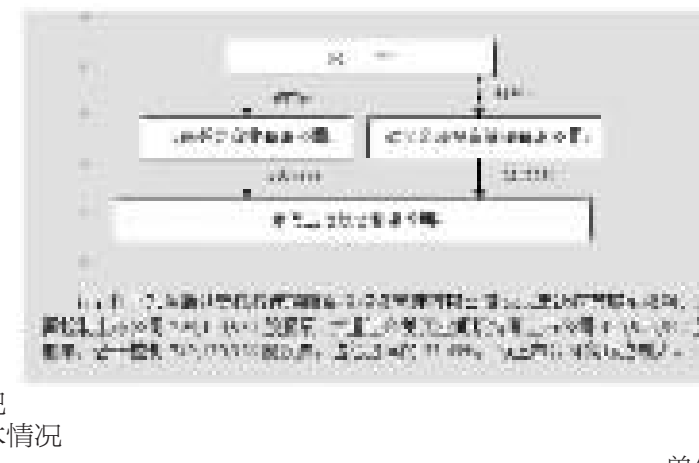
4.2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



4.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



5 公司债券情况

5.1 公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

| 债券名称 | 简称 | 代码 | 发行日 | 到期日 | 债券余额 | 利率 | 还本付息方式 | 交易场所 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 东方金钰股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券 | 17金钰债 | 143040.SH | 2017年3月16日 | 2022年3月17日 | 7.5 | 7.00 | 按年付息,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。 | 上海证券交易所 |

5.2 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

报告期内,17金钰债尚未付息,将于2018年3月17日完成首次付息。

5.3 公司债券评级情况

√适用 □不适用

经联合信用评级有限公司综合评定,公司主体长期信用等级为AA,评级展望为"稳定",公司本次公开发行的2017年公司债券信用等级为AA。该评级公司将在本期债券的存续期内每年对公司进行定期或不定期跟踪评级。该评级公司将按照相关规定出具本次债券2017年跟踪评级报告,届时公司将在上交所网站(http://www.sse.com.cn)进行披露。

5.4 公司近2年的主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

| 主要指标 | 2016年 | 2015年 | 本期比上年同期增减(%) |
|---|---|---|---|
| 资产负债率 | 0.6762 | 0.7096 | -4.71 |
| EBITDA全部债务比 | 0.12 | 0.12 | 0 |
| 利息保障倍数 | 1.88 | 2.19 | -14.16 |

三 经营情况讨论与分析

1 经营层讨论与分析

2016年,国内外经济环境依然复杂,经济稳中向好的基础仍然不牢固,从宏观经济数据来看,国内经济仍在经历转型阵痛。黄金珠宝行业在受到美联储货币政策、外围经济环境的影响及行业自身转型的压力局面下仍面临不小的复苏阻力。翡翠玉石市场2016年下半年开始出现见底企稳的迹象,中高端翡翠原石市场由于缅甸对于原石出口的限制政策及我国需求市场的回暖呈增长态势。

(一)报告期内,公司选举产生了新的董事长,顺利完成了家族内的交接班工作,补选出新的董事、监事,调整了董事会下属专门委员会成员。2016年,在新董事长的领导下,公司遵循年初制定的年度经营计划,认真分析市场形势,积极应对市场环境和行业发展增速下行的不利局面,强化内部管理,提升强化现有翡翠原石、黄金、翡翠成品批发业务,稳定已开业门店的零售业务,持续加大品牌建设力度,提升品牌价值,强化已开展产业链金融服务项目的合规经营,保持经营稳健发展。2016年7月21日,公司成功加入中国黄金协会,并当选中国黄金协会第三届理事会常务理事单位。2016年,公司实现营业收入6,591,548,347.01元,同比下降23.89%,实现营业利润312,283,539.79元,同比下降18.64%,归属于母公司所有者净利润250,815,225.11元,同比下降16.47%。

(二)报告期内,公司继续实施珠宝4.0战略,逐步打造以珠宝翡翠产业链金融服务为纽带的珠宝翡翠、网络金融、小额贷款、典当融资、资本管理的珠宝产业生态圈。公司积极就产业链金融服务领域中如小贷等未开展的项目与相关主管部门保持沟通协商,已于2016年12月6日收到深圳市人民政府金融发展服务办公室出具的核准文件,核准深圳东方金钰作为发起人全额出资设立深圳市东方金钰小额贷款有限公司,小贷公司已于2017年3月7日开业经营。目前,公司旗下已有金钰网络、小额公司、中瑞金控、中云保理等公司,将严格按照有关法律、法规和市政府的相关规定合法合规开展业务,提高风险控制流程、强化内部管理、增加偿债保障等措施降低经营过程中可能面临的风险。

同时,公司强化已开展的网络金融服务业务的合规经营,在新管理办法的要求下积极探索转型经营路线。公司开展珠宝产业链金融服务以来,一直把风险防控放在重要位置,网络金融目前运营良好,未发生逾期项目。网络金融根据2016年8月中国银监会等4部委发布的《网络借贷信息中介机构业务活动管理暂行办法》中对网络借贷信息中介平台上借款余额提出的监管要求,经与债务人、担保人等多方协商并达成一致,对在东方金钰网贷平台上产生的存量债权进行整改,截至目前,网络金融已完成全部平台上的存量债权转让工作。网络金融在完成整改转型后,将上线符合监管要求的小额项目。

(三)优化资本市场融资结构,积极利用公司债券类债务融资工具,拓宽融资渠道,降低融资成本。2016年11月17日,公司收到中国证监会出具的《关于核准东方金钰股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可【2016】2623号),核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过75,000万元的公司债券。本期债券发行工作已于2017年3月17日结束,最终票面利率7%,募集资金人民币7.5亿元,扣除发行费用后,公司获得募集资金全部用于补充公司流动资金。本期债券已于2017年3月24日在上海证券交易所集中竞价系统和固定收益证券综合电子平台上市,并面向合格投资者交易。

(四)为建立和完善利益共享机制,提高员工凝聚力和公司竞争力,公司2016年第二次临时股东大会审议通过了公司第一期员工持股计划事项。2016年11月14日,公司第一期员工持股计划已完成公司股票的购买,所购股票按照规定予以锁定,锁定期为自2016年11月15日至2017年11月14日。

(五)2016年是公司品牌建设丰收年,社会各界对公司品牌认可方面频传捷报。2016年5月7日,公司再次获得由第六届品牌建设国际论坛暨第十三届深圳知名品牌成果发布会评选颁发的"深圳知名品牌"荣誉称号;2016年6月22日,公司荣登由世界品牌实验室颁布的2016年度"中国500最具价值品牌"榜单,品牌价值120.98亿元,比去年增长25%,位列榜单第279位,比去年提升6位;2016年11月25日,公司荣获2016第六届中国上市公司口碑榜评选的"2016最具社会责任上市公司"称号。

(六)报告期内,公司高管及主要部门负责人对公司各子公司进行了实地走访,肯定了以往工作的成绩,认识到目前存在的问题,并提出了新的工作要求。报告期内,公司同时要求各子公司根据监管部门的要求结合自身管理办法细则,各自展开了风险排查工作,排查范围包括公司生产经营、财务管理、舆情管理、网贷平台等方面。公司不断优化内部控制体系,加强对公司各层员工合法合规方面的培训,增强员工的主观风险防范意识,提升公司管理运营效率及效果。

2 报告期内主要经营情况

2016年受避险需求增加的影响,黄金价格有所回升,但受国内经济增速放缓的影响,导致公司报告期内黄金金条、翡翠原石销售收入比上年有所下降。报告期内实现主营业务收入65.86亿元,较上年同期下降23.89%,毛利率比上年上升4.17个百分点。其中:黄金金条及饰品收入毛利率为6.76%,较上年上升4.70个百分点,主要系英国脱欧带动金价上涨所致;珠宝玉石首饰收入毛利率为45.25%,较上年同期下降13.31个百分点,主要系毛利较高的翡翠原石销售下降所致。2016年以来,金价触底后小幅回升,未来黄金价格的走势存在不确定因素;毛利率则随着金价的触底反弹。虽然翡翠市场需求量有所减弱,但随着未来翡翠资源稀缺性的凸显,公司翡翠原石销售仍将保持较高的盈利能力。此外,公司的自营店和加盟店数量较小,销售渠道建设有待加强。

2.1 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例(%) |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 6,591,548,347.01 | 8,660,600,781.10 | -23.89 |
| 营业成本 | 5,739,812,784.95 | 7,902,843,496.60 | -27.37 |
| 销售费用 | 115,492,849.61 | 50,398,471.42 | 129.16 |
| 管理费用 | 52,962,629.96 | 50,762,681.97 | 4.33 |
| 财务费用 | 355,359,585.80 | 269,001,878.42 | 32.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,089,365,284.75 | -1,680,379,864.88 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -66,747,553.57 | -131,746,586.88 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,097,563,197.52 | 1,985,968,238.86 | -44.73 |
| 资产减值损失 | -65,775,459.89 | 104,780,261.05 | -162.77 |
| 公允价值变动收益 | -31,065,256.07 | -5,745,523.91 | -440.69 |
| 投资收益 | -45,812,785.93 | 109,101,271.77 | -141.99 |
| 所得税费用 | 70,002,814.61 | 87,585,079.48 | -20.07 |

营业收入变动原因说明:主要为黄金金条销售量大幅下降所致。

销售费用变动原因说明:主要为网络金融推广费增加所致。

管理费用变动原因说明:主要为新增无形资产摊销、新增固定资产折旧费增加所致。

财务费用变动原因说明:主要为向金融机构借款增加导致利息支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为2015年预收账款较上年减少,现金流量负数较大,故2016年现金流量较2015年负数有所减少以及加强赊销货款收回增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 主要为2015年吸收投资收到的现金以及2016年向金融机构借款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为收回深圳市中金创展金融控股股份有限公司等公司股权转让款以及投资收益款所致。

资产减值损失:主要为受黄金金价上涨,计提存货跌价准备冲回所致。

公允价值变动损益:主要为向银行租赁黄金受黄金金价上涨产生所致。

投资收益:主要为归还银行租借黄金,受黄金金价上涨产生所致以及可供出售金融资产深圳市中金创展金融控股股份有限公司等公司股权转让产生的投资收益所致。

所得税费用:主要为公司子公司享受税收优惠政策导致减少所致。

2.2 收入和成本分析

2.2.1主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |
| 珠宝玉石饰品 | 1,004,660,617.46 | 550,003,873.62 | 45.25 | 0.61 | 32.94 | 减少13.31个百分点 |
| 黄金金条及饰品 | 5,559,486,852.24 | 5,183,568,015.99 | 6.76 | -27.23 | -30.73 | 增加4.70个百分点 |
| 网络金融服务 | 22,108,113.21 | 1,828,325.70 | 91.73 | 39.45 | 24.82 | 增加0.97个百分点 |
| 合计 | 6,586,255,582.91 | 5,735,400,215.31 | 12.92 | -23.90 | -27.38 | 增加4.17个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |
| 珠宝玉石饰品 | 1,004,660,617.46 | 550,003,873.62 | 45.25 | 0.61 | 32.94 | 减少13.31个百分点 |
| 黄金金条及饰品 | 5,559,486,852.24 | 5,183,568,015.99 | 6.76 | -27.23 | -30.73 | 增加4.70个百分点 |
| 网络金融服务 | 22,108,113.21 | 1,828,325.70 | 91.73 | 39.45 | 24.82 | 增加0.97个百分点 |
| 合计 | 6,586,255,582.91 | 5,735,400,215.31 | 12.92 | -23.90 | -27.38 | 增加4.17个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |
| 东北地区 | 44,320,950.26 | 43,094,093.62 | 2.77 | -- | -- | 增加2.77个百分点 |
| 华北地区 | 295,196,563.39 | 259,788,557.22 | 11.99 | 633.46 | 685.59 | 减少5.84个百分点 |
| 华东地区 | 758,344,008.83 | 449,845,199.99 | 40.68 | 443.76 | 323.95 | 增加16.76个百分点 |
| 华南地区 | 4,654,976,541.54 | 4,410,174,603.17 | 5.26 | -38.36 | -35.98 | 减少3.52个百分点 |
| 华中地区 | 284,089,735.56 | 197,558,701.76 | 30.46 | -26.70 | -44.30 | 增加21.96个百分点 |
| 西南地区 | 549,327,783.33 | 374,939,059.55 | 31.75 | 2.39 | -27.29 | 增加27.87个百分点 |
| 合计 | 6,586,255,582.91 | 5,735,400,215.31 | 12.92 | -23.90 | -27.38 | 增加4.17个百分点 |

2.2.2成本分析表

单位:元

| 分行业情况 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 分行业 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明 |
| 珠宝玉石饰品 | 550,003,873.62 | 9.59 | 413,734,486.66 | 5.238 | 32.94 | 由于翡翠原石采取个别定价法,个体品质差异较大,本期销售翡翠原石成本高于上年,因此差异较明显 |
| 黄金金条及饰品 | 5,183,568,015.99 | 90.38 | 7,482,875,765.44 | 94.740 | -30.73 | 受避险需求增加的影响,黄金价格有所回升,但受国内经济增速放缓的影响,黄金金条销量同比大幅下降,成本下降。 |
| 网络金融服务 | 1,828,325.70 | 0.03 | 1,464,815.61 | 0.019 | 24.82 | 2015年7月网络金融平台正式上线,核算期间为6个月,故较2016年度成本较少。 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 264,465.97 | 0.003 | -100.00 | |
| 合计 | 5,735,400,215.31 | 100.00 | 7,898,339,533.68 | 100.00 | -27.38 | |
| 分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明 |
| 珠宝玉石饰品 | 550,003,873.62 | 9.59 | 413,734,486.66 | 5.238 | 32.94 | 由于翡翠原石采取个别定价法,个体品质差异较大,本期销售翡翠原石成本高于上年,因此差异较明显 |
| 黄金金条及饰品 | 5,183,568,015.99 | 90.38 | 7,482,875,765.44 | 94.740 | -30.73 | 受避险需求增加的影响,黄金价格有所回升,但受国内经济增速放缓的影响,黄金金条销量同比大幅下降,成本下降。 |
| 网络金融服务 | 1,828,325.70 | 0.03 | 1,464,815.61 | 0.019 | 24.82 | 2015年7月网络金融平台正式上线,核算期间为6个月,故较2016年度成本较少。 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 264,465.97 | 0.003 | -100.00 | |
| 合计 | 5,735,400,215.31 | 100.00 | 7,898,339,533.68 | 100.00 | -27.38 | |

2.3 费用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2016年1-12月 | 2015年1-12月 | 同比增减(%) |
|---|---|---|---|
| 销售费用 | 115,492,849.61 | 50,398,471.42 | 129.16 |
| 管理费用 | 52,962,629.96 | 50,762,681.97 | 4.33 |
| 财务费用 | 355,359,585.80 | 269,001,878.42 | 32.10 |
| 所得税费用 | 70,002,814.61 | 87,585,079.48 | -20.07 |
| 合计 | 593,817,879.98 | 457,748,111.29 | 29.73 |

报告期内,销售费用总额11,549.28万元,较上年同期5,039.85万元,增长幅度129.16%,主要为网络金融推广费增加所致。

报告期内,管理费用总额5,296.26万元,较上年同期5,076.27万元,增长幅度4.33%,主要为新增无形资产摊销、新增固定资产折旧费增加所致。

报告期内,财务费用总额35,535.96万元,较上年同期26,900.19万元,增长幅度32.10%,主要为向金融机构借款增加导致利息支出增加所致。

报告期内,所得税费用总额7,000.28万元,较上年同期8,758.51万元,下降幅度20.07%,主要为公司子公司享受税收优惠政策导致减少所致。

2.4 现金流

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2016年1-12月 | 2015年1-12月 | 同比增减(%) |
|---|---|---|---|
| 经营活动现金流入小计 | 14,384,149,839.72 | 10,398,796,212.81 | 38.33 |
| 经营活动现金流出小计 | 15,473,515,124.47 | 12,079,176,077.69 | 28.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,089,365,284.75 | -1,680,379,864.88 | 不适用 |
| 投资活动现金流入小计 | 128,313,617.59 | 13,286.39 | 965,652.30 |
| 投资活动现金流出小计 | 195,061,171.16 | 131,759,873.27 | 48.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -66,747,553.57 | -131,746,586.88 | 不适用 |
| 筹资活动现金流入小计 | 6,856,395,673.74 | 7,502,912,225.16 | -8.62 |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,758,832,476.22 | 5,516,943,986.30 | 4.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,097,563,197.52 | 1,985,968,238.86 | -44.73 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -58,549,640.80 | 173,841,787.10 | -133.68 |

报告期内,经营活动产生的现金流净额主要系购买翡翠存货导致经营活动产生的现金流减少;2015年预收账款较上年减少,现金流量负数较大,故2016年现金流量较2015年负数有所减少以及加强赊销货款收回增加所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年增加主要系收回可售金融资产3767万元以及其产生的投资收益1733.084万元,收回其他非流动资产2795.78万元;投资联营公司及子公司支付5620万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少主要为2015年吸收投资收到的现金以及2016年向金融机构借款增加所致。

2.5 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

2.6 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

2.6.1资产及负债状况

单位:元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上期期末变动比例(%) | 情况说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产: | | | | | | |
| 货币资金 | 733,035,142.27 | 7.84 | 2,567,511,743.07 | 26.83 | -71.45 | 主要系借金保证金减少所致 |
| 应收账款 | 186,806,567.80 | 2.00 | 399,274,338.60 | 4.17 | -53.21 | 主要系及时收回赊销货款所致 |
| 预付款项 | 408,232,308.78 | 4.36 | 97,255,792.47 | 1.02 | 319.75 | 主要系预付翡翠成品货款增加所致 |
| 应收利息 | 5,677,350.98 | 0.06 | 50,402,517.06 | 0.53 | -88.74 | 主要系借金保证金利息减少所致 |
| 其他应收款 | 102,403,751.28 | 1.09 | 13,562,369.89 | 0.14 | 655.06 | 主要系往来款增加所致 |
| 存货 | 6,915,140,028.63 | 73.92 | 5,591,996,225.05 | 58.43 | 23.66 | 主要系采购翡翠存货增加所致 |
| 其他流动资产 | 111,552,512.65 | 1.19 | 63,176,558.95 | 0.66 | 76.57 | 主要系待抵扣增值税进项增加所致 |
| 非流动资产: | | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 37,670,000.00 | 0.39 | -100.00 | 主要系转让深圳市中金创展金融控股股份有限公司等公司股权所致 |
| 长期股权投资 | 13,392,703.47 | 0.14 | | | 100.00 | 主要系投资江苏机器人公司所致 |
| 固定资产 | 253,222,609.42 | 2.71 | 207,055,665.76 | 2.16 | 22.30 | 主要系购买壹海城房产增加所致 |
| 在建工程 | 261,743.60 | 0.00 | 2,968,461.60 | 0.03 | -91.18 | 主要系装修工程和玉雕机安装工程完毕所致 |
| 无形资产 | 130,705,689.22 | 1.40 | 42,470,754.01 | 0.44 | 207.75 | 主要系竞拍取得龙岗土地并办理完毕房产证增加所致 |
| 商誉 | 20,000.00 | 0.00 | | | 100.00 | 主要系收购中瑞金融控股公司股权所致 |
| 长期待摊费用 | 2,604,661.24 | 0.03 | 8,874,970.17 | 0.09 | -70.65 | 主要系摊销当期费用所致 |
| 递延所得税资产 | 54,397,997.09 | 0.58 | 58,130,785.67 | 0.61 | -6.42 | 主要系黄金金价上涨,计提存货跌价准备冲回所致 |
| 流动负债: | | | | | | |
| 短期借款 | 2,190,000,000.00 | 23.41 | 1,430,309,000.00 | 14.94 | 53.11 | 主要系金融机构借款增加所致 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 1,156,292,728.12 | 12.36 | 3,179,480,069.57 | 33.22 | -63.63 | 主要系归还银行借金所致 |
| 应付票据 | | | 50,000,000.00 | 0.52 | -100.00 | 主要系商业承兑汇票兑付所致 |
| 应付帐款 | 78,834,974.73 | 0.84 | 134,929,439.14 | 1.41 | -41.57 | 主要系应付翡翠、黄金类产品货款减少所致 |
| 预收款项 | 52,744,194.84 | 0.56 | 26,091,601.37 | 0.27 | 102.15 | 主要系预收客户货款增加所致 |
| 应交税费 | 78,021,748.93 | 0.83 | 133,604,439.08 | 1.40 | -41.60 | 主要系公司子公司享受税收优惠政策,所得税减少所致 |
| 应付利息 | 24,161,656.17 | 0.26 | 33,378,307.12 | 0.35 | -27.61 | 主要系借金利息减少所致 |
| 其他应付款 | 82,189,290.47 | 0.88 | 205,046,358.95 | 2.14 | -59.92 | 主要为与兴龙实业借款及往来款减少所致 |
| 一年内到期的非流动负债 | 726,200,000.00 | 7.76 | 340,000,000.00 | 3.55 | 113.59 | 主要系金融机构借款增加所致 |
| 长期借款 | 1,926,548,000.00 | 20.59 | 1,240,000,000.00 | 12.96 | 55.37 | 主要系金融机构借款增加所致 |
| 递延所得税负债 | 376,743.59 | 0.00 | 8,143,057.61 | 0.09 | -95.37 | 主要系公允价值收益变动减少所致 |

2.7 投资状况分析

2.7.1对外股权投资总体分析

(1)报告期内,公司认缴2000万元参股设立江苏东方金钰智能机器人有限公司,占该公司注册资本的40%。目前,公司已实缴1400万元,作为财务投资,该项目尚处于前期筹备和建设阶段。

(2)2015年12月,子公司深圳东方金钰参与深圳市土地房产交易中心举行的国有土地使用权挂牌出让活动,以人民币8811万元价款成功竞得编号为G04410-0301宗地的国有土地使用权,用于建设公司总部大楼。截止2016年12月31日,该宗地使用权证已办理完毕。

(3)报告期内,公司收购了中瑞金控100%股权,相关股权转让手续已办理完毕。公司未来将通过中瑞金控集中管控各金融业务子公司,完善产业链金融业务的管理架构、提高管理效率、降低经营成本。报告期内,公司子公司深圳东方金钰、中瑞金控分别设立全资孙公司宏宁珠宝、中云保理,均纳入公司合并范围。

(4)报告期内,子公司中瑞金控受让了深圳名厦投资有限公司及深圳市吉之荣科技股份有限公司共持有的网络金融30%的股权,相关股权转让手续已办理完毕。至此,公司直接持有网络金融70%的股权,通过子公司中瑞金控持有其30%股权。

2.8 主要控股参股公司分析

单位:元 币种:人民币

| 公司名称 | 经营范围 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 净利润 | 负债合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市东方金钰珠宝实业有限公司 | 珠宝玉石购销、黄金制品加工销售 | 1,980,000,000.00 | 8,033,179,432.01 | 3,082,826,852.44 | 282,274,981.75 | 4,950,352,579.57 |
| 北京东方金钰珠宝有限公司 | 珠宝玉石购销、黄金制品加工销售 | 10,000,000.00 | 65,419,830.32 | -11,935,025.35 | -2,838,615.47 | 77,354,855.67 |
| 云南兴龙珠宝有限公司 | 珠宝玉石购销、黄金制品加工销售 | 365,000,000.00 | 1,565,575,194.74 | 502,480,722.78 | 2,084,109.08 | 1,063,094,471.96 |
| 深圳东方金钰网络金融服务有限公司 | 网络金融服务中介 | 100,000,000.00 | 40,499,021.85 | 27,033,916.31 | -41,429,965.28 | 13,465,105.54 |
| 中瑞金融控股(深圳)有限公司 | 接受金融机构委托从事金融外包服务 | 1,000,000.00 | 834,662.30 | 566,303.85 | -433,696.15 | 268,358.45 |

3.公司关于公司未来发展的讨论和分析

3.1 行业格局和趋势

经过多年的发展,我国珠宝行业的加工能力日趋完善,但市场竞争也日趋激烈。从品牌实力来看,国内珠宝市场形成了国际、香港、国内品牌的梯队格局。宝格丽、Cartier、Tiffany等国际知名珠宝品牌基本占据了我国最高端的奢侈品珠宝市场。中档及中高档珠宝市场由香港品牌和国内品牌分享,周大福、周生生、六福等香港珠宝企业位于该市场的第一品牌梯队。在翡翠品牌中,东方金钰位列第一梯队,其他多是区域品牌,规模偏小知名度不高。

珠宝行业正处在行业供给侧改革的过程中,国内经济处在L型的末端,开始向上增长,促使整个市场份额将进一步向知名品牌聚集,行业集中度不断提高。市场建设逐渐完善,政府和行业协会陆续出台了一系列的行业标准及规范。如:足金标识,红蓝宝石分级标准这一系列国家标准和行业规范,为我国的珠宝首饰市场搭建了一个良好的制度平台。

随着人们生活质量的提高,以及80、90后崇尚个性意识的增强,消费者更关注珠宝首饰的个性时尚,款式、工艺将成为消费者购买的总要决策因素,以表现个人的情感寄托。未来,消费者可以通过互联网等各种渠道,从心仪的商家,购买个性化产品和服务,甚至参与珠宝首饰的设计。线上线下结合,实体店铺与网上销售结合,销售进入新的体验模式。产品的品质、美感、工艺、内涵、服务及消费体验等高质量要求成为珠宝行业发展的重要落脚点。

目前,中小企业的生存受到宏观环境及行业现状的考验,行业内龙头企业则在各自领域内探索产业升级的模式和方向。公司也正在跟随产业升级转型的趋势,探索产业金融的发展。金融机构对翡翠行业中小企业授信基本处于空白,公司利用自身对翡翠原石及成品的鉴别能力和抵质押物的处置能力,通过小贷公司和网络金融公司对公司上下游客户及行业内客户开展相应的金融服务业务。一方面为行业内中小型客户盘活了资产,提高了资产使用率,带动了行业发展活力,另一方面也为公司抓住了产业转型的契机,提供了新的盈利增长点。

3.2 公司发展战略

随着消费者的品牌意识逐渐增强,消费需求升级,珠宝行业标准及规范逐渐完善,公司将牢牢抓住自身优势,先发制人,持续优化公司的内部管理,加强人才队伍建设,以市场化为导向,进一步完善人力资源管理体系,不断深化东方金钰的品牌建设,通过在重要区域省会城市或经济发达消费能力强的地区自建旗舰店,在旗舰店周围辐射自营店、加盟店,以实现1+10+N的渠道发展战略,充分发挥上市公司平台优势,打造更为完善和广泛的营销渠道。未来公司将围绕珠宝首饰产业链,衍生形成教育培训、高端定制、O2O线上展示线下销售等多种配套服务产业,珠宝产业的发展带动衍生服务产业协同一体化发展。此外,珠宝产业与旅游产业、文化产业等相关产业的融合发展,形成以珠宝为主题的旅游、文化产业的共同发展。

其次,公司致力深耕珠宝产业,突破珠宝行业发展瓶颈,推动实施珠宝4.0战略,打造以珠宝产业链金融服务为纽带的珠宝翡翠、网络金融、小额贷款、典当融资、资本管理的珠宝产业生态圈。以已开展的小贷业务和网络金融业务为抓手,对行业上下游客户进行资金流和货物流的整体带动,实现行业和金融的双向有利刺激,促进公司业绩的发展。将公司从传统的珠宝首饰产品设计、采购和销售拓展到珠宝产业链金融服务,与其他珠宝企业构建形成互利互动的良性产业生态格局,最终成为国内领先的珠宝行业综合服务商。

3.3 经营计划

2016年公司积极稳妥推进翡翠原石、翡翠成品、黄金金条及饰品的批发、终端零售业务的发展,营业收入和利润较上年保持稳定。已投产的项目如北京直营店,深圳直营店,徐州直营店,腾冲直营店都取得了预期的业绩,产业金融项目已顺利取得相关部门批准并已开展网络金融和小贷业务。

2017年公司要把握稳中求进的总基调,以改革为引领,以稳定为底线,已发展为主旋律。2017年主要经营计划:

(1)积极推进主营业务的稳步发展

2017年公司将继续稳步发展翡翠、黄金等主营业务,借助翡翠珠宝行业调整升级的契机,加快产业结构调整步伐,通过业内资源整合及并购,加强产品设计、加工能力,提高服务质量。2017年,公司将加大销售力度,根据市场需求方向完善产品样式,进一步巩固公司在翡翠、黄金领域的市场地位,在翡翠原材料交易、翡翠首饰经营、黄金产品业务等方面实现持续增长。

(2) 做好已开业门店的管理,稳步推进经营网点布局

加大对已开业的北京珠宝专营店、腾冲中国翡翠城及徐州旗舰店的运营管理,充分发挥直营店的战略辐射增长极作用,通过自建旗舰店、加盟店及合作经营等多种方式,在珠宝首饰消费集中区域完善销售渠道布局,建设完善全国主要区域的市场营销体系。

(3) 优化内部管理机制

全面提升内部管理水平,优化内部流程、形成高效的运营管理机制,实现内部机制的科学化,管理活动流程化为公司的平稳、科学发展提供制度保障。今年,公司还将贯彻监管部门精神,加强风险管理文化的建设,营造合规合法经营的制度文化建设中,将风险管理文化融于企业文化建设中,在各个层面营造风险管理文化的氛围。

(4) 深入探索产业链金融服务

公司对于已开展的产业链金融服务项目,将严格按照有关法律法规和各级规定合法合规开展业务,提升强化经营管理水平,以用户需求为导向,切实做到服务于中小珠宝商户及珠宝消费者、投资者的珠宝金融平台。

(5) 继续推进东方金钰国际中心(暂定名)项目建设

东方金钰国际中心(暂定名)将作为将来公司运营总部,集行政办公、运营管理、设计创意、原石拍卖、产品展示、宝石交易、金融服务、珠宝培训为一体。公司正进行可行性研究及相关规划设计,2017年将按计划继续推进该项目建设。

(6)加强资金保障

根据公司发展战略和新年度经营计划,2017年公司资金需求主要来自终端渠道的拓展,自有门店的铺货资金,翡翠原料采购资金,珠宝产业链的构建及东方金钰国际中心(暂定名)项目的建设。公司将积极拓宽融资渠道,通过自有资金、发行公司债券、银行债务融资等多种方式筹集资金。

3.4 可能面对的风险

√适用 □不适用

(1)翡翠原石采购风险

全球翡翠原石主要产地位于缅甸,缅甸政府的政策变化可能给公司在中缅边境的云南原石供应商的供应造成不确定性风险。近年来,缅甸政府与北部独立特区发生武装冲突,一定程度上影响了北部翡翠主产地的正常开采。此外,经过上述冲突后,缅甸政府对北部地区的控制力日益增强,将翡翠原石作为重要资源,封存了部分矿坑并逐步加强了对翡翠出口的检查、限制,进而导致翡翠原料进口减少,整体翡翠贸易量呈下降趋势。可能给公司原石采购带来不确定性风险。

目前,云南省的瑞丽和腾冲翡翠交易市场及广东省广州、四会、平洲和揭阳等玉器批发市场每年都会召开国内二次公盘,从公盘情况看,国内有一定量的翡翠原石储备,公司亦会择机在公盘市场选购合适的翡翠原石。

(2) 市场需求调整的风险

我国处于供给侧结构性改革阶段,黄金珠宝市场需求仍处于低增长态势,有市场需求可能不足的风险。

(3) 存货跌价及管理风险

公司的主要业务围绕翡翠、黄金等珠宝产品,日常经营中存在较大规模的翡翠原石及黄金库存,且存货普遍具有单价较高的特点。如果市场需求不景,或国际市场黄金价格下跌,或翡翠原石价格下跌,或发生其他不可预见的存货安全事故,公司将可能面临存货跌价或缺失损毁的风险,对公司业绩将产生不利影响。

4 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

5 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

6 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

公司根据《增值税会计处理规定》(财会)【2016】22号的规定,2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易,影响资产、负债等金额的,按照该规定调整。利润表中的"营业税金及附加"项目,房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费,自2016年5月1日起调整计入 "税金及附加"。

2016年度,公司执行上述新规后,税金及附加调增2,313,975.75元,管理费用调减2,313,975.75元,本次会计政策变更对公司当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

7 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

8 与上年度财务报告相比,对财务报表合并范围发生变化的,公司应当作出具体说明。

√适用 □不适用

截止2016年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司、孙公司如下:

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

孙公司名称:深圳市东方金钰金饰珠宝首饰有限公司、云南东方金钰珠宝有限公司、腾冲东方金钰珠宝有限公司、瑞丽东方金钰珠宝有限公司、盈江东方金钰珠宝有限公司、江苏东方金钰珠宝有限公司、西藏东方金钰珠宝有限公司、惠州东方金钰珠宝有限公司、瑞丽市姐告宏宁珠宝有限公司、中云商业保理(深圳)有限公司

东方金钰股份有限公司

董事长:赵宁

2017年4月16日

证券代码:600086 证券简称:东方金钰 公告编号:临2017-34

# 东方金钰股份有限公司第八届董事会第四十一次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

东方金钰股份有限公司第八届董事会第四十一次会议于2017年4月16日上午10点在公司会议室召开。本次会议已于4月6日以书面、电话形式通知各位董事。会议由董事长赵宁先生主持,应参会董事5人,实际参会董事5人。独立董事就公司关联方资金占用及对外担保、利润分配预案、预计日常关联交易等事项发表了独立意见,公司高管及监事会成员列席会议,符合《公司法》及《公司章程》的规定。经全体与会董事认真审议后,采用记名投票表决的方式通过了如下决议:

一、审议并通过《公司2016年董事会工作报告》;

表决结果:同意5票,反对0票,弃权0票,回避0票。

该议案尚须提交公司2016年年度股东大会审议。

二、审议并通过《公司2016年财务决算报告》;

表决结果:同意5票,反对0票,弃权0票,回避0票。

该议案尚须提交公司2016年年度股东大会审议。

三、审议并通过《公司2016年利润分配预案》;

表决结果:同意5票,反对0票,弃权0票,回避0票。

经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司(母公司)2016年度实现净利润10,683,359.10元,提取法定盈余公积金1,068,335.91元,加上年初未分利润25,307,655.24元,2016年度实际可供股东分配的利润为34,922,678.43元。2016年度公司拟以2016年12月31日总股本1,350,000,000股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.22元(含税),合计派发现金股利29,700,000元,剩余未分配利润结转下一年度;2016年度公司拟不进行资本公积金转增股本。

该议案尚须提交公司2016年年度股东大会审议。

四、审议并通过《公司独立董事2016年度述职报告》;(内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn)

表决结果:同意5票,反对0票,弃权0票,回避0票。

五、审议并通过《公司董事会审计委员会2016年度履职情况报告》;(内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn)

表决结果:同意5票,反对0票,弃权0票,回避0票。

六、审议并通过《公司2016年年度报告正文及摘要》;(内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn)

表决结果:同意5票,反对0票,弃权0票,回避0票。

该议案尚须提交公司2016年年度股东大会审议。

七、审议并通过《公司2016年度内部控制评价报告》;(内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn)

表决结果:同意5票,反对0票,弃权0票,回避0票。

八、审议并通过《关于预计2017年日常关联交易的议案》;

表决结果:同意4票,反对0票,弃权0票,回避1票。

关联董事赵宁先生回避表决,其他非关联董事对该议案进行了表决。

该事项具体情况详见刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn《关于预计2017年日常关联交易的公告》(临2017-36)。

九、审议并通过《关于公司会计政策变更的议案》。

表决结果:同意5票,反对0票,弃权0票,回避0票。

该事项具体情况详见刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn《关于公司会计政策变更的公告》(临2017-37)。

十、审议并通过《关于2016年度计提资产减值准备的议案》。

表决结果:同意5票,反对0票,弃权0票,回避0票。

该事项具体情况详见刊登于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn《关于2016年度计提资产减值准备的公告》(临 2017-38)。

东方金钰股份有限公司

董 事 会

二〇一七年四月十八日

证券代码:600086 证券简称:东方金钰 公告编号:临2017-35

# 东方金钰股份有限公司第八届监事会第十次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

东方金钰股份有限公司第八届监事会第十次会议于2017年4月16日下午2点在公司会议室召开。本次会议已于2017年4月6日以书面、电话形式通知各位监事。会议由监事会主席李春江先生主持,会议应参会监事3人,实际参会监事3人。会议符合《公司法》及《公司章程》的规定。经全体监事认真审议后,采用记名投票的方式通过了如下决议:

一、审议并通过《公司2016年监事会工作报告》;

同意3 票,反对0票,弃权0票。

监事会认为:公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议,公司非公开发行事项、关联交易事项、对外担保等事项均符合《公司章程》和相关规章制度的规定,未发现内幕交易和损害股东权益的行为。公司董事、高级管理人员在履行职责时,能按照国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会有关规定,忠实勤勉地履行其职责。报告期内未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

该议案尚须提交公司2016年年度股东大会审议。

二、审议并通过《公司2016年年度报告正文及摘要》;

同意3票,反对0票,弃权0票。

公司2016年年报真实、全面、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定,在所有重大方面公允地反映了公司2016年12月31日末的财务状况和2016年度的经营成果,会计处理遵循了一贯性原则。

该议案尚须提交公司2016年年度股东大会审议。

三、审议并通过《公司2016年度内部控制评价报告》;(内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn)

同意3票,反对0票,弃权0票。

2016年度,公司根据国家相关法律法规的要求,结合公司实际情况,进一步健全、完善内部控制制度建设,各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求,在公司重大事项方面保持了有效控制,各项内部控制在生产经营等公司营运的各个环节中得到了持续和严格的执行,适应公司发展的需要。监事会认为:2016年度公司内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。今后,公司将进一步加大对内部控制制度执行的监督检查力度,不断充实、完善内部控制制度,以促进公司健康稳定地发展。

四、审议并通过《公司2016年财务决算报告》;

同意3票,反对0票,弃权0票。

该议案尚须提交公司2016年年度股东大会审议。

五、审议并通过《公司2016年利润分配预案》;

同意3票,反对0票,弃权0票。

公司2016年度利润分配预案符合《公司章程》等相关法律法规对利润分配政策的规定,有利于公司持续稳定健康发展。

该议案尚须提交公司2016年年度股东大会审议。

六、审议并通过《关于公司会计政策变更的议案》。

同意3票,反对0票,弃权0票。

公司监事一致认为:公司依据财政部的有关规定和要求,对公司进行会计政策变更,使公司的会计政策与财政部规定保持一致,能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果;本次变更和调整的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定,不存在损害公司和股东利益的情形。

七、审议并通过《关于2016年度计提资产减值准备的议案》。

同意3票,反对0票,弃权0票。

公司监事一致认为:董事会在审议本次计提资产减值准备的议案时,程序合 法。公司本次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作,坚持稳健的会计原则,合理规避财务风险,公允反映公司的财务状况,没有损害公司及中小股东利益,同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

东方金钰股份有限公司

监 事 会

二〇一七年四月十八日

证券代码:600086 证券简称:东方金钰 公告编号:临2017-36

# 东方金钰股份有限公司关于预计2017年日常关联交易的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

重要内容提示:

●本关联交易无需提交股东大会审议;

●本关联交易不会对关联人形成较大的依赖。

一、日常关联交易的基本情况

(一)日常关联交易履行的审批程序

2017年4月16日,公司第八届董事会第四十一次会议审议通过了《关于预计2017年日常关联交易的议案》。关联董事赵宁回避表决,独立董事事前认可本议案并发表了独立意见,认为公司与北京国际珠宝交易中心有限责任公司(以下简称"北京珠宝中心")关联交易均以市场公允价格为基础,遵循公平、公正、公开的原则,不存在损害公司及股东利益的情况,不会对公司的独立性产生影响,也不存在关联方通过关联交易侵占公司利益或关联方向发行人输送利益的情形。本关联交易无需提交公司股东大会审议。

(二)2016年日常关联交易的预计和执行情况

| 关联交易类别 | 关联人 | 2016年预计金额(万元) | 2016年实际发生金额(万元) |
|---|---|---|---|
| 向关联人租赁场地 | 北京珠宝中心 | 150 | 148 |
| 与关联人联营销售(返点费用) | 北京珠宝中心 | 100-200 | 87.93 |

本公司子公司与北京珠宝中心发生柜台租赁交易,子公司按分类销售收入的一定比例支付北京珠宝中心返点费 (柜台租赁费),2016年度通过北京珠宝中心销售黄金产品及珠宝玉石取得不含税收入47,336,645.61元,根据双方约定的费率向北京珠宝中心支付销售返点费用879,291.14元。

北京东方金钰租赁北京珠宝中心二层店铺,面积182.48平方米,租期为2013年9月1日至2015年8月31日,年租金99.91万元。由于北京珠宝中心于2013年4-8月份停业装修,对北京东方金钰经营产生影响,双方约定上述租金合同免交租金,后经协商于2016年7月22日支付租金1,427,693.34元(不含税),并重新签订租赁合同, 租赁期间为2016年11月1日至2018年4月30日, 于2016年11月3日支付本期租金475,965.86元(不含税)。

(三)2017年日常关联交易预计金额和类别

| 关联交易类别 | 关联人 | 预计金额(万元) | 占同类业务比例(%) |
|---|---|---|---|
| 向关联人租赁场地 | 北京珠宝中心 | 31.73 | 100 |
| 与关联人联营销售(返点费用) | 北京珠宝中心 | 100-300 | 100 |

经双方协商,2016年11月1日至2018年4月30日,租金为475,965.86元(不含税),月均26,442.55元,故2017年年度租金预计为317,310.60元,较往年有所下降。

二、关联方介绍和关联关系

(一)关联方基本情况

北京国际珠宝交易中心于1998年6月设立,注册资本1亿元,注册地为北京市朝阳区惠新东街2号,法定代表人为杜和平,统一社会信用代码:9111000063370231XP。经营范围为:购销包装食品、饮料、酒;购销珠宝玉石、金银饰品、工艺美术品、家具、土产品、百货、五金交电、化工产品、电子计算机及外部设备、金属材料、木材、装饰材料、机械电器设备、建筑材料;珠宝首饰、金银饰品加工、修理、测试鉴定(未经专项许可项目除外);承办展览展销 活动;经济信息咨询;技术培训;汽车寄存;接受委托进行物业管理(含写字间出租)。

截至2016年12月31日,北京珠宝中心总资产为16,757.78万元,净资产为7,759.40万元,2016年实现营业收入41,372.61万元,净利润248.40万元(以上数据未经审计)。

(二)与上市公司的关联关系

本公司第一大股东兴龙实业持有北京国际珠宝交易中心42.20%的股权。该关联人符合《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》第八条实质重于形式的原则,以及《企业会计准则》的相关规定。

三、关联交易主要内容和定价政策

本公司与北京珠宝交易中心的关联交易,依据双方签订的相关协议按照市场价格进行。

四、关联交易对上市公司的影响

公司作为国内第一家翡翠类上市公司,在2010年前主要经营翡翠类产品,与其他珠宝类上市公司相比,存在经营品种单一、营销网点较少的劣势。北京珠宝中心是北京知名的珠宝首饰卖场,通过与北京珠宝中心的合作,公司可以借助其成熟的营销网络,增加翡翠、黄金等产品的销售、扩大销售规模、提升品牌竞争力。

五、备查文件

1、公司八届四十一次董事会决议

2 独立董事关于第八届董事会第四十一次会议审议的相关事项的独立意见

特此公告。

东方金钰股份有限公司

董 事 会

二〇一七年四月十八日

证券代码:600086 股票简称:东方金钰 编号:临2017-37

# 东方金钰股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

重要内容提示:

●本次会计政策变更是根据财政部发布的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)的文件规定,对公司的会计政策进行相应变更。

●本次会计政策变更对公司当期损益、总资产和净资产不产生影响,且不涉及对以前年度损益的追溯调整。

一、会计政策变更概述

2016年12月3日,财政部颁布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号),将利润表中的"营业税金及附加"项目调整为"税金及附加"项目;将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从"管理费用"项目重分类至"税金及附加"项目。

由于财政部的上述规定,公司对原会计政策进行相应变更,并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计处理。

2017年4月16日,公司召开第八届董事会第四十一次会议和第八届监事会第十次会议,审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。该议案无需提交股东大会审议。

二、会计政策变更对公司的影响

公司根据《增值税会计处理规定》(财会)【2016】22号的规定,2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易,影响资产、负债等金额的,按照该规定调整。利润表中的"营业税金及附加"项目,房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费, 自2016年5月1日起调整计入 "税金及附加"。

2016年度,公司执行上述新规后,税金及附加调增2,313,975.75元,管理费用调减2,313,975.75元,本次会计政策变更对公司当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

三、独立董事和监事会的意见

公司独立董事、监事会均认为:公司此次会计政策变更符合财政部的相关规定,同时也体现了会计核算的真实性与谨慎性原则,能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定,不存在损害公司和中小股东的权益情况,同意本次会计政策的变更。

四、公告附件

1、公司第八届董事会第四十一次会议决议;

2、公司第八届监事会第十次会议决议;

3、独立董事关于第八届董事会第四十一次会议审议的相关事项的独立意见。

东方金钰股份有限公司

董 事 会

2017年4月18日

证券代码:600086 证券简称:东方金钰 公告编号:临2017-38

# 东方金钰股份有限公司关于2016年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备情况概述

2017年4月16日,公司第八届董事会第四十一次会议、第八届监事会第十次会议审议通过了《关于公司2016年度计提资产减值准备的议案》,为了更加客观公正的反映公司的财务状况和资产价值,根据《企业会计准则》相关要求,公司对2016年年报合并会计报表范围内的相关资产计提减值准备 -65,775,459.89元,具体情况如下:

(一)存货跌价准备计提情况

1、本次计提存货跌价准备的原因

为准确反映公司资产状况,公司按《企业会计准则》的相关规定,2016年底对原材料、库存商品等存货情况进行了清查。本期对于有合同锁定交易价格的,按照黄金材料账面成本加委外加工的加工费与合同交易价格比较计提减值损失;对于无合同锁定交易价格的,按照账面成本与上海黄金交易所2016年12月30日的黄金收盘价比较计提减值损失。本期存货计跌价准备计提额为7,816,845.54元,本期存货跌价准备转回额为107,682,473.42元。本期转回金额主要为报告期内黄金价格上涨,导致报告期末部分存货价值高于账面价值,故将前期坏账准备计提金额转回。

2、本期计提存货跌价准备的金额为:-99,865,627.88元。

3、存货跌价准备明细表

单位:元

| 存货类别 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 转回 | 本期减少额 转销 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 原材料-黄金料 | 36,578,584.28 | | 36,578,584.28 | | |
| 库存商品-黄金金条及饰品 | 70,832,362.95 | 7,816,845.54 | 67,686,908.74 | 3,145,454.21 | 7,816,845.54 |
| 委托加工物资 | 3,416,980.40 | | 3,416,980.40 | | |
| 合计 | 110,827,927.63 | 7,816,845.54 | 107,682,473.42 | 3,145,454.21 | 7,816,845.54 |

(二)坏账准备计提情况

1、本次计提坏账准备的原因及方法

报告期内,公司对应收款项账面价值进行检查:(1)因公司债务人昭仪新天地股份有限公司破产重整,预计相应应收账款收回可能性较小,故单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项发生一笔减值;(2)对关联方组合以外的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

2、本期计提坏账准备的金额为:34,090,167.99元。

3、坏账准备明细表

(1)按账龄分析法计提坏账准备明细

单位:元

| 项目 | 年初余额 | 本期计提 | 本期转回 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 应收账款坏账准备 | 23,660,290.56 | 45,164,947.02 | 15,544,411.93 | 53,280,825.65 |
| 其他应收款坏账准备 | 5,624,362.54 | 4,963,744.10 | 494,111.20 | 10,093,995.44 |
| 合计 | 29,284,653.10 | 50,128,691.12 | 16,038,523.13 | 63,374,821.09 |

(2)期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

单位:元

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 昭仪新天地股份有限公司 | 41,023,639.54 | 41,023,639.54 | 1-3年 | 100.00 | 预计收回可能性较小 |
| 合 计 | 41,023,639.54 | 41,023,639.54 | | 100.00 | |

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次公司计提资产减值准备共计增加当期利润总额65,775,459.89元, 增加归属于母公司当期净利润约49,384,035.54元,本次计提资产减值准备已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认。

三、董事会关于公司本次计提资产减值准备的合理性说明

公司董事会认为: 公司2016年末对相关资产进行减值判断后, 对本年度应计提的资产减值准备为-65,775,459.89元,符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的规定。本次计提资产减值准备依据充分,公允地反映了公司资产状况,使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,更具合理性。

四、独立董事的独立意见

我们认为,公司对2016年计提资产减值准备,符合公司生产经营的实际情况。 通过与公司2016年度审计机构和公司财务部沟通,认为公司本次计提资产减值准备是基于稳健的会计原则,符合公司资产的实际情况和相关政策规定,没有损害全体股东特别是中小股东的利益。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定并履行了必要的审批程序。我们同意公司本次计提资产减值准备。

五、监事会意见

公司监事一致认为:董事会在审议本次计提资产减值准备的议案时,程序合法。公司本次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作,坚持稳健的会计原则,合理规避财务风险,公允反映公司的财务状况,没有损害公司及中小股东利益,同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

1、第八届董事会第四十一次会议决议;

2、第八届监事会第十次会议决议;

3、独立董事关于第八届董事会第四十一次会议审议的相关事项的独立意见。

特此公告。

东方金钰股份有限公司

董 事 会

二〇一七年四月十八日