

**老凤祥股份有限公司**  
**LAO FENG XIANG CO., LTD.**  
**600612 900905**

**2009 年年度报告**

**2010 年 3 月 12 日**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	12
八、董事会报告.....	12
九、监事会报告.....	19
十、重要事项.....	20
十一、财务会计报告（见附件）.....	26
十二、备查文件目录.....	26

**一、重要提示**

(一) 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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 上海众华沪银会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	胡书刚
主管会计工作负责人姓名	黄骅
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	朱晓雯

公司负责人胡书刚、主管会计工作负责人黄骅及会计机构负责人(会计主管人员)朱晓雯声明：

保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况****(一) 公司信息**

公司的法定中文名称	老凤祥股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	老凤祥
公司的法定英文名称	LAO FENG XIANG CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	LFX
公司法定代表人	胡书刚

**(二) 联系人和联系方式**

	董事会秘书
姓名	周富良
联系地址	上海浦东金桥出口加工区川桥路 1295 号
电话	(021)58549624
传真	(021)64720802
电子信箱	cfp612@126.com

**(三) 基本情况简介**

注册地址	上海市河南南路 33 号 24 楼
注册地址的邮政编码	200002
办公地址	上海浦东金桥出口加工区川桥路 1295 号
办公地址的邮政编码	201206
公司国际互联网网址	<a href="http://www.chinafirstpencil.com">http://www.chinafirstpencil.com</a>
电子信箱	cfp612@126.com

**(四) 信息披露及备置地点**

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《大公报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司总经理办公室

**(五) 公司股票简况**

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	老凤祥	600612	中国铅笔
B 股	上海证券交易所	老凤祥 B	900905	中铅 B 股

**(六) 其他有关资料**

公司首次注册登记日期	1992 年 5 月 20 日	
公司首次注册登记地点	上海市工商行政管理局	
末次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 7 月 30 日
	公司变更注册登记地点	上海市工商行政管理局

	企业法人营业执照注册号	310000400026404 (市局)
	税务登记号码	国地税沪字 31011560720072X 号
	组织机构代码	60720072-x
公司聘请的会计师事务所名称	上海众华沪银会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海延安东路 550 号海洋大厦	
公司其他基本情况	<p>(1) 注册资本变更:</p> <p>1992 年 5 月 20 日, 公司改制, 注册资本由 850 万元变更为 6400 万元。</p> <p>1995 年 8 月 24 日, 变更为 13841.9424 万元。</p> <p>1996 年 10 月 18 日, 变更为 15226.1366 万元。</p> <p>1997 年 5 月 7 日, 变更为 19367.6458 万元。</p> <p>1999 年 9 月 21 日, 变更为 25177.9395 万元。</p> <p>2006 年 8 月 30 日, 变更为 25177.9396 万元。</p> <p>2008 年 3 月 11 日, 变更为 27695.7336 万元。</p> <p>(2) 公司名称变更:</p> <p>1992 年 5 月 20 日, 公司改制, 公司名称由中国铅笔一厂变更为中国第一铅笔股份有限公司。</p> <p>1998 年 4 月 14 日, 变更为中国第一铅笔(集团)股份有限公司。</p> <p>1998 年 12 月 4 日, 变更为中国第一铅笔股份有限公司。</p> <p>2009 年 7 月 30 日, 变更为老凤祥股份有限公司。</p> <p>(3) 注册地址变更:</p> <p>1992 年 5 月 20 日, 公司改制, 注册地址为虹口区东汉阳路 296 号。</p> <p>1996 年 8 月 12 日, 变更为上海市浦东金桥出口加工区奥黛莉路 353 号。</p> <p>1999 年 9 月 21 日, 变更为上海市浦东金桥出口加工区川桥路 1295 号。</p> <p>2004 年 7 月 16 日, 变更为黄浦区南京东路 432 号。</p> <p>2004 年 9 月 1 日, 变更为上海市浦东金桥出口加工区川桥路 1295 号。</p> <p>2009 年 7 月 30 日, 变更为上海市河南南路 33 号 24 楼。</p> <p>(4) 经营范围变更:</p> <p>1992 年 5 月 20 日, 经营范围由主营铅笔、化妆笔、活动铅笔、铅芯, 兼营圆珠笔、主营配套产品变更为铅笔, 化妆笔, 活动铅笔, 铅芯及笔类文化用品和笔类化妆用品。</p> <p>1992 年 11 月 11 日, 变更为笔类制品和笔类产品表面处理材料、包装材料及配套延伸产品, 以独资、合资、合作经营形式投资兴办其他企业。</p> <p>2004 年 2 月 25 日, 变更为铅笔、化妆笔、活动铅笔、铅芯; 笔类文化用品和笔类化妆用品; 笔类产品表面处理材料包装材料及配套延伸产品, 以独资、合资、合作经营形式兴办其他企业(涉及许可经营的凭许可证经营)。</p> <p>2006 年 8 月 30 日, 变更为生产、销售铅笔、化妆笔、活动铅笔、铅芯、笔类文化用品和笔类化妆用品、笔类产品表面处理材料及包装材料及配套延伸产品; 以独资、合资、合作经营形式投资兴办其他企业(国家禁止外商投资的行业除外, 国家限制外商投资的行业或有特殊规定的, 须依法履行相关程序)。</p> <p>2009 年 7 月 30 日, 变更为生产经营金银制品、珠宝、钻石与相关产品及设备, 工艺美术品(文物法规定的除外)、旅游工艺品与相关产品及原料, 文教用品与相关原料</p>	

	及设备；从事上述商品的批发、零售、佣金代理（拍卖除外）及进出口业务；物业管理；典当、拍卖（只限已批准的子公司经营）；以独资、合资、合作经营形式投资兴办鼓励类、允许类企业。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。
--	--

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	291,861,423.67
利润总额	309,714,957.57
归属于上市公司股东的净利润	129,801,659.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	116,461,413.99
经营活动产生的现金流量净额	-103,806,456.96

#### （二）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
非流动资产处置损益	-500,903.84
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	491,586.06
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）	4,545,458.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,033,821.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,317,393.68
所得税影响额	-6,438,823.47
少数股东权益影响额（税后）	-7,108,286.08
合计	13,340,245.50

#### （三）报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	10,850,247,619.30	9,213,822,005.01	17.76	6,424,650,263.39
利润总额	309,714,957.57	176,191,520.78	75.78	222,412,028.69
归属于上市公司股东的净利润	129,801,659.49	70,131,941.52	85.08	103,239,315.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	116,461,413.99	70,397,720.54	65.43	88,355,038.65
经营活动产生的现金流量净额	-103,806,456.96	315,620,833.25	-132.89	200,403,901.44
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	3,650,338,611.11	2,960,334,242.60	23.31	2,763,984,367.51
所有者权益（或股东权益）	980,923,667.32	754,918,235.56	29.94	1,030,791,792.00

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益（元/股）	0.4687	0.2532	85.11	0.3728
稀释每股收益（元/股）	0.4687	0.2532	85.11	0.3728
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.4205	0.2542	65.42	0.3190
加权平均净资产收益率（%）	14.96	7.85	7.11	12.71
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	13.42	7.88	5.54	10.88
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.37	1.14	-132.46	0.7236
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年	2007 年末

			同期末增减(%)	
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.54	2.73	29.67	3.72

## (四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	10,969,449.77	15,905,551.89	4,936,102.12	4,936,102.12
可供出售金融资产	136,565,661.20	299,613,635.70	163,047,974.50	
合计	147,535,110.97	315,519,187.59	167,984,076.62	4,936,102.12

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	80,462,093	29.05				-13,847,867	-13,847,867	66,614,226	24.05
1、国家持股	80,462,093	29.05				-13,847,867	-13,847,867	66,614,226	24.05
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中: 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	196,495,243	70.95				13,847,867	13,847,867	210,343,110	75.95
1、人民币普通股	64,438,747	23.27				13,847,867	13,847,867	78,286,614	28.27
2、境内上市的外资股	132,056,496	47.68						132,056,496	47.68
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	276,957,336	100				0	0	2,769,577,336	100

说明:

## (1) 股份变动的批准情况

经上海证券交易所核准,2009年2月9日,公司第二次安排有限售条件的流通股上市流通,数量为13,847,867股,这部分解禁股份全部为上海市黄浦区国有资产监督管理委员会持有。

## (2) 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2009年2月1日公司收到上海市黄浦区国有资产监督管理委员会的书面通知。自2009年2月9日解禁之日起,黄浦区国资委自愿延长所持有的本公司13,847,867股可上市流通股份的锁定期至2011年2月8日,并承诺在2011年2月8日前不通过二级市场减持该笔股份。

## 2、限售股份变动情况

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	80,462,093	13,847,867		66,614,226	股权分置改革	2009年2月9日

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

## 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

## 公司股份总数及结构变动

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（%）
有限售条件股份	80,462,093	29.05				-13,847,867	-13,847,867	66,614,226	24.05
无限售条件流通股份	196,495,243	70.95				13,847,867	13,847,867	210,343,110	75.95
股份总数	276,957,336	100				0	0	2,769,577,336	100

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							45,494 户
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	
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	国家	29.88	82,761,201	2,221,400	66,614,226	无	
天津泰达担保有限公司	未知	1.52	4,199,533			未知	
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	未知	1.51	4,174,335			未知	
HTHK-VALUE PARTNERS INTELLIGENT FUNDS-CHINA B SHARE FUND	未知	1.50	4,152,796			未知	
天津东方高圣股权投资基金管理有限公司	未知	1.33	3,692,298			未知	
BNP PARIBAS WEALTH MANAGEMENT SINGAPORE BRANCH	未知	1.26	3,495,883			未知	
VALUE PARTNERS INTELLIGENT FUNDS-CHINESE MAINLAND FOCUS FUND	未知	0.88	2,444,621			未知	
中国建设银行-信诚精萃成长股票型证券投资基金	未知	0.71	1,952,630			未知	
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	未知	0.59	1,622,460			未知	
百联集团有限公司	国有法人	0.51	1,400,000			未知	
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的数量		股份种类及数量				
天津泰达担保有限公司	4,199,533		人民币普通股				
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	4,174,335		境内上市外资股				
HTHK-VALUE PARTNERS INTELLIGENT FUNDS-CHINA B SHARE FUND	4,152,796		境内上市外资股				
天津东方高圣股权投资基金管理有限公司	3,692,298		人民币普通股				
BNP PARIBAS WEALTH MANAGEMENT SINGAPORE BRANCH	3,495,883		境内上市外资股				
VALUE PARTNERS INTELLIGENT FUNDS-CHINESE MAINLAND FOCUS FUND	2,444,621		境内上市外资股				

中国建设银行一信诚精萃成长股票型证券投资基金	1,952,630	人民币普通股
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	1,622,460	境内上市外资股
百联集团有限公司	1,400,000	人民币普通股
Golden China Master Fund	809,211	境内上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 公司控股股东上海市黄浦区国有资产监督管理委员会与上述其他流通股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>(2) 公司未知上述前十名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>	

说明:

报告期内,公司控股股东上海市黄浦区国有资产监督管理委员会通过上海证券交易所大宗交易平台受让了其全资企业上海工艺美术有限公司持有的本公司 2,221,400 股股份,期末持股数增加到 82,761,201 股。

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	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	66,614,226	2010-02-08, 2011-02-08		自获得上市流通权之日起,在 36 个月内不上市交易或转让。另外,在上述承诺期满后,通过上海证券交易所出售的原非流通股份,出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%,在 24 个月内不超过 10%。

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

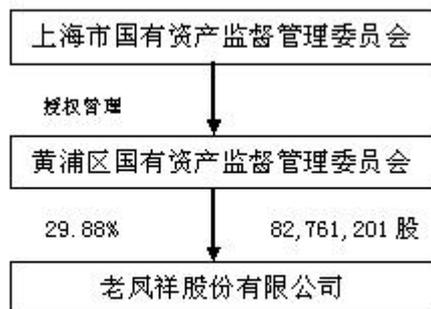
控股股东上海市黄浦区国有资产监督管理委员会是上海市黄浦区政府的专门机构,负责执行国家和上海市有关国有(集体)资产管理的方针、政策和法律、法规,并结合区的实际情况,研究制定具体的实施意见;负责区属国有资产的基础管理;依法负责产权交易的管理、监督和协调;持有本区上市公司国有股股权,并负责上市公司国有股股权的管理,包括国有股权的设置、增资配股、资产置换、国有股减持等审核工作。负责国有资产的运营、重组、国有股权的转让和红利收益的收缴;国有不良不实资产的核销;国有企业的改革、改制方案的审定等。

公司实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

### (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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
胡书刚	董事长	男	55	2008年5月27日	2011年5月26日	6,995	6,995		54.2	否
石力华	副董事长兼总经理	男	53	2008年5月27日	2011年5月26日	6,912	6,912		54.2	否
黄 骅	董事兼副总经理、财务总监	男	40	2008年5月27日	2011年5月26日	0	0		34.6	否
汤意平	董事	男	53	2008年5月27日	2011年5月26日	0	0			是
张其秀	独立董事	女	55	2008年5月27日	2011年5月26日	0	0		3	否
游隆基	独立董事	男	57	2008年5月27日	2011年5月26日	0	0		3	否
黄明旭	监事长	男	59	2008年5月27日	2011年5月26日	0	0		32.6	否
顾叶苗	监事	男	56	2008年5月27日	2011年5月26日	0	0		8.02	否
李继国	监事	男	47	2008年5月27日	2011年5月26日	4,802	4,802		9.99	否
王永忠	副总经理	男	38	2008年5月27日	2011年5月26日	0	0		32.5	否
周富良	董事会秘书兼总经理办公室主任	男	50	2008年5月27日	2011年5月26日	0	0		30.03	否
王琮华	原公司董事兼常务副总经理	女	56	2008年5月27日	2009年5月26日	6,912	6,912		35.2	否
邱 平	原公司独立董事	男	47	2008年5月27日	2009年5月26日	0	0			否

说明：

公司董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

胡书刚：最近5年一直担任公司董事长，并在控股子公司上海老凤祥有限公司担任董事长。

石力华：最近 5 年一直担任公司副董事长兼总经理，并在控股子公司上海老凤祥有限公司担任总经理、控股子公司上海古雷马化轻有限公司担任董事长和全资子公司上海铅笔机械制造有限公司、中国第一铅笔方正有限公司担任董事长。

黄骅：最近 5 年曾任上海申贝机械有限公司办公设备厂副厂长，上海申贝办公机械有限公司党委副书记、副总经理、副总经理（主持工作）。2007 年 4 月 23 日起担任公司副总经理、董事、财务总监，并在全资子公司中国第一铅笔桦甸有限公司、中国第一铅笔有限公司、上海中铅文具有限公司担任执行董事。

汤意平：自 2004 年 6 月起一直担任公司董事，并在上海工艺美术有限公司担任党委书记。

张其秀：2008 年 5 月 27 日起担任公司独立董事，现为同济大学经济与管理学院会计系教师、硕士生导师。曾任上海商业二局黄浦副食品公司财会人员，上海建材学院讲师。

游隆基：2008 年 5 月 27 日起担任公司独立董事，现为上海包装造纸(集团)有限公司董事长。曾任上海轻工控股(集团)公司经济运行部经理。

黄明旭：现任公司党委副书记、工会主席。从 2004 年 12 月 8 日起在全资子公司上海中铅制笔零件有限公司担任董事长。曾任公司副总经理。

顾叶苗：最近 5 年一直担任公司监事，现任上海中铅制笔零件有限公司经理。

李继国：最近 5 年一直担任公司监事，现为公司质监中心主任。

王永忠：曾先后担任上海老凤祥有限公司营销中心配售部副主任，上海老凤祥有限公司总经理助理兼办公室主任。2008 年 5 月进入本公司后，被聘为副总经理。并在全资子公司上海长城笔业有限公司担任执行董事。

周富良：最近 5 年一直担任公司董事会秘书兼总经理办公室主任。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
汤意平	上海工艺美术有限公司	党委书记	--	--	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张其秀	同济大学经济与管理学院	会计系教师、硕士生导师	--	--	是
游隆基	上海包装造纸(集团)有限公司	董事长	--	--	是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司内部薪酬制度，按本人职务确定，并结合其年终经营目标达标情况，经董事会核准后发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据岗位和《年度经济工作重点任务书》考核指标完成情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	已按照上述披露的税前报酬，向公司董事、监事和高级管理人员支付年度薪金。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王琮华	原公司董事兼常务副总经理	离任	已到法定退休年龄
邱平	原公司独立董事	离任	任期届满

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	1,839
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	851
销售人员	619
技术人员	87
财务人员	66
行政管理人员	216
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及本科	126
大专	366
中专及高中	796
高中以下	551

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。公司股东会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。具体内容如下：

1、关于股东和股东大会：公司按照《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》的要求召集、召开了年度股东大会，聘请专业律师对股东大会作现场见证，出具法律意见书。

2、关于控股股东和上市公司：公司制定了《控股股东、实际控制人行为规范》，控股股东没有直接或间接干预公司正常的决策和经营活动；公司与控股股东严格做到人员、资产、财务、机构和业务的“五分开”。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司没有为控股股东或其他关联单位提供担保。与控股股东的日常关联交易履行了必要的决策程序。

3、关于董事和董事会：公司董事会由 6 名董事组成，其中独立董事 2 名，董事会人数及独立董事比例符合章程规定。公司董事认真履行职责，积极参加董事会会议，提出自己的意见和建议，充分行使决策权；董事、高级管理人员的选聘程序合规；董事会各专门委员会成员工作勤勉尽责；董事能积极参加相关培训，提高业务水平。

4、关于监事和监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事一名。报告期内，公司监事能够认真履行职责，对公司的经营和高管人员履行职责的合法性进行监督。公司监事能积极参加相关培训，提高业务水平。

5、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、员工、消费者等其他利益相关者的合法权益，在经济往来中互惠互利，共同维护公司可持续发展。

6、信息披露与投资者关系：公司指定董事会秘书负责公司信息披露，股东及投资者来访接待和电话咨询，及时履行信息披露义务，确保所有股东享有平等获得信息的权利。

7、公司治理整改总结：公司根据中国证券监督管理委员会公告（2008）27 号有关要求，对照《公司法》、《证券法》等相关法律、行政法规以及《公司章程》等内部规章制度，对公司有关情况进行了自查，并组织了相关部门对本公司与控股股东及关联方的资金往来情况进行检查，分别形成了《本公司公司治理整改情况说明》《本公司资金占用自查报告》，经 2008 年 7 月 18 日召开的董事会六届二次（临时）会议审议通过，于 7 月 19 日以公告的方式向所有投资者公布。截止 2008 年 7 月 18 日公司已完成自查发现问题和中国证监会上海监管局现场检查发现问题的整改。期间公司从没有发生过关联方非经营性资金占用的情形。报告期内，公司在 2008 年度整改完成的基础上进行了巩固和深化，切实保证公司治理结构更加规范、完整。

### (二) 董事履行职责情况

#### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
胡书刚	否	6	6	0	0	0	否
石力华	否	6	4	0	2	0	否
黄 骅	否	6	6	0	0	0	否
汤意平	否	6	6	0	0	0	否
张其秀	是	6	6	0	0	0	否
游隆基	是	6	6	0	0	0	否
王琮华	否	3	3	0	0	0	否
邱 平	是	2	2	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

#### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事工作制度》，进一步完善了公司法人治理结构，促进了公司规范运作，保障了公司独立董事依法独立行使职权。该制度主要包括：独立董事的任职条件和独立性，提名、选举和更换的规定，权力和义务，独立意见的发表，职责及工作条件。

报告期内，三位独立董事全部亲自出席了董事会会议，未对所审议的议案提出异议。公司独立董事认真履行对上市公司及全体股东的诚信与勤勉义务，在履行职责时，不受上市公司主要股东、实际控制人、或者其他与上市公司存在利害关系的单位或个人影响，努力维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。任职以来，独立董事在董事会审议有关关联交易、聘任高级管理人员等议案时发表了相关的独立意见，为公司董事会科学、合理地作出决策奠定了基础。

公司独立董事作为董事会有关专门委员会委员（主任委员），认真履行其职责，对公司规范运作等各方面工作提出多项建议，有效促进了董事会各项工作顺利开展。

### （三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整，有独立的供应、销售系统。公司的各项业务决策均独立作出，与控股股东完全分开。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立，公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，且均未在控股股东单位担任其他职务。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有的生产系统、辅助生产系统和配套设施，采购和销售系统均为公司及控股子公司所独立拥有，公司在合资企业拥有自己的工业产权、商标、非专利技术等无形资产。
机构方面独立完整情况	是	公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会等机构独立运行，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，有独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立开设银行账户，依法独立纳税。公司的资金使用由管理部门或董事会按照规定作出决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

### （四）公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司已依据上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司内部控制指引》，结合所处行业、经营方式、资产结构及业务特点在销货及收款环节、采购及付款环节、生产环节、固定资产管理环节、货币资金管理环节、关联交易环节、担保及融资环节、投资环节、研发环节、人事管理环节、其他管理环节等十一个方面，分别建立健全了 55 项内部控制制度。这些内部控制制度能够涵盖公司所有营运环节。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司根据监管要求、市场环境和企业实际需要加强制度建设，公司及各控股子公司遵循公司统一的业务标准和操作要求，结合各自具体业务情况制定了全面、系统、成文的政策、制度和程序。 报告期内，根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》，对《公司章程》进行了修订，在经营管理过程中各项制度基本上得到有效执行。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会下设立审计委员会，负责审查公司的重要内控制度，监督公司内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。 公司设立审计室，该部门是公司内部控制的监督和评价部门，负责对各业务条线和分支机构的内部控制状况实施全面的监督和评价，负责对公司整体内部控制的有效性进行年度自我评价。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	报告期内，审计室对公司及控股子公司经营活动、财务收支、经济效益及项目建设等各方面进行内部跟踪及监督，通过报表审阅、现场调研、专项检查等方式对内部控制制度的建立和执行情况进行检查评价。并向董事会审计委员会提交内部控制检查监督年度工作总结。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会审计委员会每年审查公司内部控制的自我评价情况，并提出健全和完善的意见。审计委员会还定期听取公司各项制度和流程的执行情况，定期组织审计室对公司内部控制制度执行情况进行检查。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司在执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下，在制度规范建设，财务人员、各主要会计业务处理程序诸多方面制订了《财

	务管理制度》、《岗位职责规定》等一系列企业具体规定，从制度上完善和加强会计核算、财务管理的管理职能和权限。公司的会计系统能够准确记录所有交易的真实情况，并且在会计报表中进行适当表达与披露。
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>截止报告期末，公司未发现存在内部控制或执行方面的重大缺陷。</p> <p>虽然目前公司的制度体系比较健全，但随着公司战略发展计划的进一步实施，公司的业务范围及实施地点的不断拓展，公司的内部控制制度还应根据公司的运营需要，不断加以完善和提高，对制度执行情况的检查、监督还需要进一步加强。</p>

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员实行目标激励考评，根据年终实际绩效，经董事会核准后支付薪酬。

#### (六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

#### (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据《信息披露管理办法》规定，信息披露义务人或知情人因工作失职或违反本制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，就查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 6 月 12 日	《上海证券报》《大公报》	2009 年 6 月 15 日

说明：

会议以现场会议方式召开，审议通过了《公司 2008 年年度报告正文及摘要》、《公司 2008 年度董事会工作报告》、《公司 2008 年度财务决算报告和 2009 年度财务预算报告》、《公司 2008 年度利润分配或资本公积金转增股本预案》、《关于继续聘请上海众华沪银会计师事务所为公司 2009 年度财务审计机构的议案》、《关于 2009 年度公司日常持续性关联交易的议案》、《关于公司为控股子公司融资提供一揽子担保的议案》、《关于公司名称、经营范围及住所变更的议案》、《公司 2008 年度监事会工作报告》以及新增临时提案《关于修改公司章程部分条款的议案-1》等十项议案；《关于修改公司章程部分条款的议案》未获得通过。

### (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 9 月 18 日	《上海证券报》《大公报》	2009 年 9 月 21 日

说明：

会议以现场会议及网络投票相结合的方式召开，审议通过了《关于公司符合上市公司发行股份购买资产条件的议案》、《关于公司向上海市黄浦区国有资产监督管理委员会发行股份购买资产的议案》（包括发行方式、发行股票的种类和面值、发行股份购买的资产、发行对象和认购方式、发行价格和定价方式、发行数量、本次发行股份的限售期及上市安排、目标资产自评估基准日至交割日前一个月最后一日期间的损益安排、本次发行前公司滚存未分配利润如何享有的方案、本次发行决议有效期）、《关于〈公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）〉的议案》、《关于公司与黄浦区国资委签署附条件生效的〈非公开发行股份购买资产协议〉及〈非公开发行股份购买资产协议之补充协议〉的议案》、《关于本次重大资产重组符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的说明》、《关于公司股东大会同意黄浦区国资委免除以要约方式增持公司股份的议案》、《关于公司股东大会授权公司董事会全权办理发行股份购买资产有关事宜的议案》。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

2009 年是最具挑战的一年，公司经受住了历史性的考验。公司针对金融危机之下市场出现的新情况、新问题、新变化，理清思路，创新机制，科学决策。化压力为动力，变被动为主动，变危机为机遇，重点突出老凤祥金银珠宝首饰核心板块的引领作用，充分把握和利用各种资源，把优势产业做优做强做大，努力在逆境中继续保持公司金银珠宝首饰和笔类文具两大产业在全国的领先地位。主要经济指标稳定增长，并且增速大大好于预期，其中主营业务收入和利润总额双双创下历史新高。

——营业收入全年累计完成 108.50 亿元，比董事会提出的 95 亿元预算目标增长 14.21%，比

2008 年实际完成值增长 17.76 %。

——利润总额全年累计完成 3.10 亿元,比董事会提出的 1.76 亿元预算目标增长 75.78%,比 2008 年实际完成值增长 75.78%。

2009 年,公司经济运行的亮点主要体现在四个方面。一是重大资产重组有序推进。经股东大会审议并高票通过的公司定向增发方案及其申请材料,已正式上报中国证监会审核。二是经国家工商总局核准,以“老凤祥”字号重新命名的企业名称已经在上海证券交易所证券交易系统亮相。三是金银珠宝首饰和笔类文具两大产业销售再次出现两位数的大幅增长,分别达到 18.17%和 5.52%,对拉动效益回升起到至关重要的作用。四是出口创汇实现历史性的突破,累计创汇 2139.5 万美元,同比上升 28.14 %。

公司是否披露过盈利预测或经营计划: 否

公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
笔类文具制造业	297,063,029.48	196,045,766.24	34.01	5.00	-3.68	增加 5.95 个百分点
金银珠宝制造业	9,751,772,612.41	9,065,918,603.49	7.03	23.83	23.42	增加 0.30 个百分点
合计	10,048,835,641.89	9,261,964,369.73	7.83	23.18	22.69	增加 0.36 个百分点
分产品						
笔类	297,063,029.48	196,045,766.24	34.01	5.00	-3.68	增加 5.95 个百分点
珠宝首饰	7,266,449,371.41	6,461,422,796.87	11.08	16.48	16.71	减少 0.17 个百分点
黄金交易	2,485,323,241.00	2,604,495,806.62	-4.80	51.82	43.97	增加 5.71 个百分点
合计	10,048,835,641.89	9,261,964,369.73	7.83	23.18	22.69	增加 0.36 个百分点

### (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	9,902,910,435.81	23.12
境外	145,925,206.08	27.07
合计	10,048,835,641.89	23.18

### (3) 主要供应商和客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	7,216,560,832.21	占采购总额比重	71.26
前五名销售客户销售金额合计	3,503,106,757.33	占销售总额比重	32.30

## 2、报告期内资产构成同比发生重大变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	占总资产比重 (%)	期初数	占总资产比重 (%)	同比增减 (%)
交易性金融资产	15,905,551.89	0.44	10,969,449.77	0.37	45.00
应收票据	5,000,000.00	0.14	15,000,000.00	0.51	-66.67
应收账款	112,276,411.57	3.08	213,593,139.91	7.22	-47.43
其他应收款	9,286,670.15	0.25	6,210,653.38	0.21	49.53
存货	2,041,615,574.42	55.93	1,321,364,928.42	44.64	54.51
可供出售金融资产	299,613,635.70	8.21	136,565,661.20	4.61	119.39
在建工程	13,643,031.98	0.37	38,996,988.21	1.32	-65.02
应付票据	5,133,471.75	0.14	25,472,589.01	0.86	-79.85
预收款项	490,730,431.22	13.44	310,595,108.12	10.49	58.00
应交税费	-108,310,112.50	-2.97	-3,795,787.99	-0.13	2,753.43
其他应付款	90,506,457.47	2.48	60,308,969.16	2.04	50.07
递延所得税负债	62,799,758.13	1.72	23,449,003.42	0.79	167.81
资本公积	325,022,613.21	8.90	201,123,107.34	6.79	61.60

## 变动主要原因说明:

(1)交易性金融资产年末数比年初数增加 4,936,102.12 元,增加比例为 45.00%,增加原因为:本公司持有的交易性金融资产期末市值上升。

(2)应收票据年末数比年初数减少 10,000,000.00 元,减少比例为 66.67%,减少原因为:本公司期末应收票据余额减少。

(3)应收账款年末数比年初数减少 101,316,728.34 元,减少比例为 47.43%,减少原因为:主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司应收客户款项收回。

(4)其他应收款年末数比年初数增加 3,076,016.77 元,增加比例为 49.53%,增加原因为:主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司支付世博会保证金 300 万元。

(5)存货年末数比年初数增加 720,250,646.00 元,增加比例为 54.51%,增加原因为:主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末存货储备上升。

(6)可供出售金融资产年末数比年初数增加 163,047,974.50 元,增加比例为 119.39%,增加原因为:本公司持有的可供出售金融资产期末市值上升。

(7)在建工程年末数比年初数减少 25,353,956.23 元,减少比例为 65.02%,减少原因为:上期在建工程完工,结转入固定资产。

(8)应付票据年末数比年初数减少 20,339,117.26 元,减少比例为 79.85%,减少原因为:主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末应付票据余额减少。

(9)预收款项年末数比年初数增加 180,135,323.10 元,增加比例为 58.00%,增加原因为:主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末预收货款增加。

(10)应交税费年末数比年初数减少 104,514,324.51 元,减少比例为 2,753.43%,主要原因为:主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末进项税留抵额增加。

(11)其他应付款年末数与年初数增加 30,197,488.31 元,增加比例为 50.07%,增加原因为:主要由于本公司下属子公司上海老凤祥有限公司向其他公司或个人资金拆借款增加及收加盟店保证金增加所致。

(12)递延所得税负债年末数比年初数增加 39,350,754.71 元,增加比例为 167.81%,增加原因为:本公司持有的交易性金融资产和可供出售金融资产市价波动引起的递延所得税负债变动所致。

(13)资本公积年末数比年初数增加 123,899,505.87 元,增加比例为 61.60%,增加原因为:本公司持有的可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益额变动所致。

## 3、报告期内财务数据同比发生主要变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	2009 年	2008 年	同比增减 (%)
管理费用	215,293,070.39	183,965,952.61	30.51
资产减值损失	-2,630,311.52	4,959,107.42	-153.04
公允价值变动收益	8,238,322.48	-17,540,593.51	146.97
投资收益	6,220,312.73	4,288,111.62	45.06
营业外支出	1,710,507.26	4,814,720.61	-64.47
所得税费用	73,140,125.05	39,762,391.17	83.94

## 变动主要原因说明:

(1)管理费用本年发生数比上年发生数增加 39,895,804.74 元,增加比例为 30.51%,增加原因为:主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司管理人员工资福利等支出、租赁费、技术开发费上升。

(2)资产减值损失本年发生数比上年发生数减少 7,589,418.94 元,减少比例为 153.04%,减少原因为:主要系本公司期末应收款项减少,本期冲回坏账准备所致。

(3)公允价值变动收益本年发生数比上年发生数增加 25,778,915.99 元,增加比例为 146.97%,增加原因为:本公司持有的金融资产期末市价变动所致。

(4)投资收益本年发生数比上年发生数增加 1,932,201.11 元,增加比例为 45.06%,增加原因为:主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司处置投资取得收益上升所致。

(5)营业外支出本年数比上年数减少 3,104,213.35 元,减少比例为 64.47%,减少原因为:主要系本公司本期捐赠支出、赔款支出减少。

(6)所得税费用本年数比上年数增加 33,377,733.88 元,增加比例为 83.94%,增加原因为:主要系本公司本期利润上升,应纳所得税额上升。

## 4、报告期内现金流量构成同比发生重大变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	2009 年	2008 年	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-103,806,456.96	315,620,833.25	-132.89
投资活动产生的现金流量净额	-22,972,055.58	-33,098,103.15	30.59
筹资活动产生的现金流量净额	23,846,885.66	-46,453,875.24	151.33

变动主要原因说明:

(1) 经营活动产生的现金流量净额本年比上年同比减少 132.89%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本年比上年同比增加 30.59%，主要是取得投资收益所收到的现金及处置子公司收到的现金净额比上年同期增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本年比上年同比增加 151.33%，主要是分配股利、利润比去年减少所致。

## 5、报告期内主要控股公司经营业绩情况

### (1) 公司控股的一级子公司经营业绩情况

单位:万元 币种:人民币

一级子公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净利润
上海老凤祥有限公司	生产经营工艺美术品、金银制品、珠宝、钻石等相关产品、设备等	20491.50	277527.98	18729.76
中国第一铅笔有限公司	生产销售各类笔及其配套产品	4274	7944.28	1401.12
中国第一铅笔方正有限公司	文化用品制造、木材木制品加工	1000	2775.77	240.60
上海中铅贸易有限公司	笔类、文化用品销售	50	1881.79	99.04
上海长城笔业有限公司	生产销售各类铅笔及铅笔配件	1488	4831.83	195.26
上海益凯物业有限公司	物业管理、房产咨询、中介、商业服务	250	277.44	0.74
上海古雷马化轻有限公司	生产销售铅笔用涂料、胶粘漆、油墨、油漆	1000	1959.48	209.48
上海铅笔机械制造有限公司	生产笔类机械及机械配件、铅笔零配件、销售自产产品	173.86	797.95	21.20
上海申嘉文教用品公司	铅笔板贸易	355	1846.29	18.35
上海中铅制笔零件有限公司	生产销售笔及零配件、医食用瓶盖、仓储管理等	200	492.92	0.26
上海依贝德实业公司	生产笔及零件、主营化工原料、铝氧化加工等	341	21.35	-10.14
上海畅灵进出口有限公司	办公设备及文教用品等进出口业务	500	770.68	5.21
中国第一铅笔桦甸有限公司	生产销售各类铅笔、铅笔配件及文教办公用品	2000	2850.67	265.18
上海中铅文具有限公司	经营文教用品、办公用品、笔类制品原辅料及零部件	100	115.96	136.19

### (2) 公司控股的二级子公司经营业绩情况

单位:万元 币种:人民币

二级子公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净利润
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	生产经营金银饰品	3400	22461.25	1647.27
上海老凤祥首饰研究所有限公司	生产经营金银饰品	1615	26474.55	3112.23
余姚上海老凤祥银楼有限公司	销售饰品	150	829.50	74.61
上海老凤祥银楼无锡有限公司	销售饰品	300	1643.84	354.45
上海老凤祥银楼有限公司	销售饰品	3000	38918.03	4976.27
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	销售饰品	1500	40460.26	2612.37
上海老凤祥国际贸易有限公司	自营和代理进出口业务	300	1947.99	9.72
上海老凤祥典当有限公司	动产权利质押典当业务	1500	3980.51	302.22
上海老凤祥虹口银楼有限公司	销售饰品	100	700.05	105.56
昆山上海老凤祥银楼有限公司	销售饰品	200	697.19	54.31
无锡市老凤祥首饰有限公司	销售饰品	500	1772.07	3.24
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	销售饰品	3000	8975.81	-9.57
上海老凤祥旅游产品有限公司	销售饰品	1103.35	1717.61	295.81

## 6、对公司未来发展的展望

### 第一、行业发展趋势及公司未来的发展机遇

(1) 近年来国内 GDP 及消费水平快速增长将促进金银珠宝行业的发展。近年我国消费水平仍保持快速增长。2008 年我国消费整体仍然呈现出了较快的增长势头。全年社会消费品零售总额达 10.8 万亿元，比上年增长 21.6%，增速比 07 年加快 4.8 个百分点。剔除物价影响，实际增长 14.8%，比上

年加快 3.3 个百分点。其中批发和零售业消费品零售额 91,199 亿元，增长 21.5%。我国经济的持续向好以及居民消费水平的快速增长为金银珠宝首饰行业的发展坚实的基础。

(2) 我国金银珠宝首饰市场潜力巨大。黄金从古至今以来一直长盛不衰。现在其消费群体已经不仅仅再是过去的少数富人拥有，而成为寻常老百姓的装饰消费品。目前，台湾、香港人均黄金饰品占有量已经达到了 10 克左右，而大陆地区仅为 3 克左右。如果人均消费量仅增加 1 克，就带来将黄金饰品的消费量近 1,400 吨的增长。因此，实现上述消费目标是完全有可能的。同时，作为主要的金银珠宝首饰的消费主力，我国每年约有超过 200 万人步入婚姻的殿堂，婚庆消费额近年来呈现迅猛扩张趋势，这对金银珠宝首饰的消费增长必将带来巨大的推动效应。

(3) 黄金仍然是有效的避风港湾。近年来，随着经济危机的爆发以及世界不安定因素的逐渐增多，人们进一步认识到黄金及贵金属制品的保值功能。特别是 2008 年下半年全球金融危机爆发之后，随着国外主要货币购买力的持续下滑，以及对全球性通货膨胀预期的日益强烈，黄金及贵金属价格的持续走高将催生人们对黄金及贵金属产品的大量需求，黄金及贵金属成为有效的避风港，黄金的稳定性也成为各国政府对付金融危机和稳定国际收支的重要工具。

(4) 我国珠宝玉石消费异军突起。中国几千年玉石文化的沉淀，珠宝玉石成为人们的主要审美对象，也被视作天地之间的“神灵之物”，成为人们生存的物质支撑和精神寄托。伴随着国民经济的发展，不仅民间佩玉、挂玉非常普遍，而且更多还关注高档玉石产品及工艺品的投资和收藏，近年来该领域的消费增长呈现对较快上升的趋势，特别在上海、北京、广州等中心城市增长迅速。

(5) 从整体说，我国还是世界铅笔制造大国。今后在市场多元化的竞争格局中，依靠自己的“比较优势”、“外向型优势”和“规模优势”，依靠不断增强的自主创新能力，一定会在迈向世界铅笔制造强国的过程中有新的作为和新的突破。

## 第二、公司 2010 年经营计划

2010 年，公司将紧紧围绕“做优品牌，做强主业，做大产业”的总目标，以资产重组为契机，创新发展举措，切实转变经济增长方式，加大市场配置、产品结构和产业布局的调整力度，继续保持金银珠宝首饰核心产业的优势地位和笔类文具产业的领先地位，努力实现对投资者的郑重承诺。重点从以下三个方面作出不懈努力。

一是充分利用品牌优势，做大国内外市场，大幅度提高经济效益。

“老凤祥”饰品和“中华”铅笔都是中国名牌产品，在市场上享有很高的知名度，这是公司宝贵的资源。我们要充分利用品牌优势，把金银珠宝首饰和笔类文具产业做大，不断提高产品市场占有率。要抓住世博会带来的难得商机，扩大产品宣传，提升营销水平，推进老凤祥品牌的国际化建设。我们力求做到品牌建设坚持“四个发展”，即由单一品牌向系列化品牌发展、由中高端品牌向高端品牌发展、由国内品牌向国际品牌发展、由传统经典品牌向时尚奢侈品牌发展。企业经营力求做到“四个延伸”，即由黄金首饰向珠宝首饰全面延伸、由国内市场向国际市场全面延伸、由首饰产品向工艺美术产品全面延伸、由制造销售向现代服务业全面延伸。重点要加快市场布局，扩大加盟连锁经营的覆盖面，在整个产业链上探索上游、做强中游、做优下游，巩固拓展已有“金、银、铂、钻”四大类老产品销售规模，把“翠、珠、玉、宝”新四大类产品销售量做上去，形成更齐整的产品链，提升产品盈利水平。“中华”铅笔要在去年销售创出历史记录的基础上，乘胜前进，再攀新高。文具产业的重点是突破美国市场独大的制约，做好国内市场和国际除美国之外的其他市场，把反倾销胜诉带来的良机和与世界零售巨头美国沃尔玛公司的战略合作，作为公司文具产业进一步发展的基础，探索与世界更多一流文具经销商的合作，延伸新的产品领域和内外销市场，力争把“中华牌”做成中国文具业的最优品牌。

二是充分利用资产重组机遇，做好内部资产整合，持续提高资产收益率。

除了要做好产品经营外，还要着力抓好资本经营，积极做好内部资产整合，形成产品与资本一体化经营的新格局。初步确定把“四个拓展”作为公司今后的主攻方向，这就是：由品牌经营向资本经营拓展、由传统制造向创意设计拓展、由分散经营向集成经营拓展、由粗放管理向精细管理拓展，以此确保实现上市公司资产经营的科学化，股东利益的最大化，企业发展的高速化。

三是坚持自主创新，不断完善企业创新体制与机制建设。

继续推进以创建“国家级技术中心”为目标的创新体制建设，整合公司开发设计资源，在做好世博产品设计开发的同时，加大对珠宝首饰产品的开发力度，以新四类产品为重点，使高毛利产品形成个性化、特色化、系列化。加大对落后生产工艺、设备的改造力度。强化对节能减排技术的运用，在公司系统推进清洁生产认证工作。加强与科研院所的合作，进一步加大对设计创作人员的能力培训，加大设计创作人员队伍结构的调整，探索在境外开设设计中心的可能性。

#### (二) 公司投资情况

##### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

##### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金项目情况。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
董事会六届五次次会议	2009年4月20日	会议审议并通过《公司2008年年度报告正文及摘要》《公司2008年度董事会工作报告》《公司2008年度财务决算报告和2009年度财务预算报告》《公司2008年度计提减值准备的议案》《公司2008年度利润分配或资本公积金转增股本预案》《关于修改公司章程部分条款的议案》《关于支付上海众华沪银会计师事务所2008年度财务审计费用的议案》《关于继续聘请上海众华沪银会计师事务所为公司2009年度财务审计机构的议案》《关于2009年度公司日常持续性关联交易的议案》《董事会审计委员会年报工作规程》《关于调整公司董事会有关专业委员会组成人员名单的议案》《关于公司为控股子公司融资提供一揽子担保的议案》《公司2009年第一季度报告》《关于召开公司2008年度股东大会的议案》。	《上海证券报》 《大公报》	2009年4月22日
董事会六届六次(临时)会议	2009年5月21日	会议审议并通过了《关于公司名称、经营范围及住所变更的议案》《关于修改公司章程部分条款的议案》。	《上海证券报》 《大公报》	2009年5月22日
董事会六届七次(临时)会议	2009年6月3日	会议审议并通过《关于公司符合上市公司发行股份购买资产条件的议案》《关于公司向黄浦区国资委发行股份购买资产的议案》《关于〈公司本次发行股份购买资产暨关联交易预案〉的议案》《关于公司与黄浦区国资委签署附条件生效的〈非公开发行股份购买资产协议〉的议案》《关于本次重大资产重组符合〈关于	《上海证券报》 《大公报》	2009年6月5日

		规范上市公司重大资产重组若干问题的规定)第四条规定的说明》《关于提请股东大会同意黄浦区国资委免除以要约方式增持公司股份的议案》《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理发行股份购买资产有关事宜的议案》《关于暂不召集公司临时股东大会的议案》。		
董事会六届八次会议	2009 年 8 月 19 日	会议审议并通过《公司 2009 年半年度报告正文及摘要》。		
董事会六届九次(临时)会议	2009 年 9 月 2 日	会议审议并通过《关于公司向黄浦区国资委发行股份购买资产的议案》《关于〈公司发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)〉的议案》《关于公司与黄浦区国资委签署附条件生效的〈非公开发行股份购买资产协议之补充协议〉的议案》《关于召开 2009 年第一次临时股东大会的议案》。	《上海证券报》 《大公报》	2009 年 9 月 3 日
董事会六届十次会议	2009 年 10 月 22 日	会议审议并通过《公司 2009 年第三季度报告》。		

说明:

董事会六届八次和六届十次会议决议在上海证券交易所备案。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 根据公司 2008 年度股东大会审议批准的《公司 2008 年度利润分配方案》，董事会已于 2009 年 7 月 30 日完成现金红利发放。详见 2009 年 7 月 13 日刊登的《2008 年利润分配实施公告》(临 2009-020)。

(2) 董事会执行了 2008 年度股东大会关于关于 2009 年度公司日常持续性关联交易的决议。

(3) 董事会执行了 2008 年度股东大会关于公司为控股子公司融资提供一揽子担保的决议。

(4) 董事会执行了 2008 年度股东大会关于公司名称、经营范围及住所变更的议案》的决议。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

### (1) 对财务报告的审阅意见

按照中国证监会的有关规定，审计委员会根据审计工作计划，对公司编制的 2009 年度未经审计的财务会计报表进行了审阅，认为该报表符合国家颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量情况。审计委员会全体委员无异议，并通知会计师事务所开展年度审计。

审计委员会对会计师事务所审计后出具的初步审计意见的相关财务会计报表进行了审阅，认为 09 年的初审报告符合会计准则的要求并在所有重大方面公允、真实、全面地反映了公司 2009 年度的财务状况、经营成果和现金流量。审计委员会全体委员无异议。

### (2) 对会计师事务所的审计工作督促情况

审计委员会在本次年度审计前，制定了详细的工作计划。根据审计进程，以约谈、电话等形式进行跟踪，并对审计完成情况进行督促。审计过程中，根据公司情况对会计师事务所提出了相关要求，并对审计结果进行审核。

### (3) 审计委员会对 2009 年财务会计报表、审计工作总结、聘任会计师事务所等事项的表决情况

2009 年 3 月 10 日，公司审计委员会举行专题会议，会议审议了 2009 年财务会计报表编制及审计情况、审计工作总结以及续聘 2010 年度审计机构等事项，并以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果，一致通过以下议案并同意提交公司董事会审议：

#### (a) 《关于通过 2009 年度财务会计报表的决议》

上海众华沪银会计师事务所出具的老凤祥股份有限公司 2009 年财务报表及审计报告在所有重大方面公允、真实、全面地反映了公司 2009 年度的财务状况、经营成果和现金流量。

(b) 《关于通过上海众华沪银会计师事务所对老凤祥股份有限公司 2009 年度审计工作总结的决议》

上海众华沪银会计师事务所有限公司和主审注册会计师具有证券审计从事资格和专业胜任能力。

在本公司年报审计过程中坚持以独立、客观、公正的态度进行审计，表现了良好的职业规范和精神，很好地履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任与义务，按时完成了公司 2009 年年报审计工作。

(c) 《关于续聘上海众华沪银会计师事务所为公司 2010 年度财务审计机构的决议》

上海众华沪银会计师事务所有限公司在对公司多年审计工作中，工作严谨、客观、公允，较好地履行了审计工作和约定责任，审计委员会同意继续聘任该会计师事务所为公司 2010 年度审计机构。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2010 年 3 月 9 日董事会薪酬与考核委员会召开会议，通报了公司 2009 年高管人员薪酬情况。

##### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

根据上海众华沪银会计师事务所出具的审计报告，2009 年度归属母公司净利润为 51411721.57 元。依据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取法定盈余公积金 5141172.16 元，本年度母公司可供股东分配的利润为 46270549.41 元，加上上一年度母公司留存未分配利润 57229242.33 元，减去 2009 年支付 2008 年红利 27695733.60 元。2009 年末母公司可供股东分配利润为 75804058.14 元。

本年度拟以 2009 年 12 月 31 日总股本 276957336 股为基数，向全体股东每 10 股派发红利 2.00 元(含税)，总金额为 55391467.20 元(B 股红利按 2009 年度股东大会召开日中国人民银行公布的美元兑换人民币中间价折算)。本次分配预案实施后母公司未分配利润余额为 20412590.94 元，结转下一年度。

2009 年度不进行资本公积金转增股本。

上述分配预案经 2009 年度股东大会批准后实施。

##### (六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率(%)
2006	25,177,939.60	61,333,249.18	41.05
2007	69,239,334.00	103,239,315.20	67.07
2008	27,695,733.60	70,131,941.52	39.49

##### (七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为进一步规范公司内幕信息及其知情人买卖公司股票的行为，根据《公司法》、《证券法》以及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，公司制订了《公司内幕信息知情人和外部信息使用人管理制度》，并于 2010 年 3 月 10 日经公司六届十二次董事会会议审议通过。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
公司监事会于 2009 年 4 月 20 日召开了六届五次次会议	会议审议并一致通过《公司 2008 年年度报告正文及摘要》、《2008 年度监事会工作报告》、《公司 2008 年度计提减值准备的议案》、《公司 2008 年度利润分配或资本公积金转增股本预案》、《关于修改公司章程部分条款的议案》、《关于 2009 年度公司日常持续性关联交易的议案》、《关于公司为控股子公司融资提供一揽子担保的议案》、《公司 2009 年第一季度报告》。
公司监事会于 2009 年 5 月 21 日召开了六届六次(临时)会议	会议审议并一致通过《关于公司名称、经营范围及住所变更的议案》、《关于修改公司章程部分条款的议案》。
公司监事会于 2009 年 8 月 19 日召开了六届七次会议	会议审议并一致通过《公司 2009 年半年度报告正文及摘要》。
公司监事会于 2009 年 9 月 2 日召开了六届八次(临时)会议	会议审议并一致通过《关于公司符合上市公司发行股份购买资产条件的议案》、《关于公司向上海市黄浦区国有资产监督管理委员会发行股份购买资产的议案》、《关于〈公司发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)〉的议案》、《关于公司与黄浦区国资委签署附条件生效的〈非公开发行股份购买资产协议〉及〈非公开发行股份购买资产协议之补充协议〉的议案》、《关于同意黄浦区国资委免除以要约方式增持

	公司股份的议案》。
公司监事会于 2009 年 10 月 22 日召开了六届九次会议	会议审议并一致通过《公司 2009 年第三季度报告》。

## (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司依据国家法律、法规和公司章程等规定运作，公司各项管理制度也得到进一步完善；公司的各项决策程序合法，股东大会决议也得到较好的执行；公司董事、经理履行职务时勤勉尽责，无违反国家法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为发生，并注意保护公司和全体股东的利益。

## (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

本年度监事会检查了公司业务和财务情况，审核了公司的季度、半年度、年度财务报告及其他文件。监事会认为，上海众华沪银会计师事务所为公司年度财务报告出具的审计意见是客观的，公司的各期财务报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

## (四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司的日常关联交易均遵循了公允的市场价格，保证了公司的正常生产经营，不影响公司的独立性，也未损害公司及中小股东的利益。

## 十、重要事项

## (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

## (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

## 1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	600616	金枫酒业	350,214.94	500,000	8,960,000.00	56.33	4,705,696.25
2	股票	162501	德顺稳健	1,000,000.00	1,558,630.15	2,840,006.89	17.86	1,840,006.89
3	股票	600628	新世界	2,852,554.67	260,000	3,926,000.00	24.68	1,073,445.33
4	股票	601898	中煤能源	38,820.00	6,000	81,480.00	0.51	-19,500.00
5	股票	300040	九洲电气	16,500.00	500	16,500.00	0.10	0.00
6	股票	300041	回天胶业	18,200.00	500	18,200.00	0.11	0.00
7	股票	601117	中国化学	48,870.00	9,000	48,870.00	0.31	0.00
8	股票	300037	新宙邦	14,495.00	500	14,495.00	0.09	0.00
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	795,498.67
合计				4,339,654.61	/	15,905,551.89	100%	8,395,147.14

## 2、持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600837	海通证券	10,000,000.00	<5	176,463,717.52		101,887,336.64	可供出售金融资产	法人股
601328	交通银行	15,880,000.00	<5	118,706,076.20		58,463,378.00	可供出售金融资产	法人股
600830	香溢融通	419,991.00	<5	3,651,862.50		2,255,467.50	可供出售金融资产	法人股
600637	广电信息	270,400.00	<5	791,979.48		441,792.36	可供出售金融资产	法人股
合计		26,570,391.00	/	299,613,635.70		163,047,974.50	/	/

## 3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
申银万国证券股份有限公司	1,942,492.00	1,942,492	<5	1,942,492.00			长期股权投资	法人股
上海宝鼎投资股份有限公司	57,580.00	57,580	<5	57,580.00	14,377.00		长期股权投资	法人股
合计	2,000,072.00	2,000,072.00	/	2,000,072.00	14,377.00		/	/

## 4、买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入/卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量(元)	产生的投资收益(元)
买入	*ST 昌鱼		498,600		3,358,233.81	
卖出	*ST 昌鱼		498,600			-757,506.96
买入	ST 沪科		278,300		1,605,848.10	
卖出	ST 沪科		278,300			280,039.18
买入	北车		4,000		22,240.00	
卖出	北车		4,000			806.64
买入	长电科技		468,100		3,123,013.13	
卖出	长电科技		468,100			654,812.39
买入	超图软件		16,000		313,600.00	
卖出	超图软件		16,000			17,802.49
买入	钢研高纳		24,500		478,485.00	
卖出	钢研高纳		24,500			6,889.91
买入	国旅联合		206,800		1,201,238.07	
卖出	国旅联合		206,800			9,479.31
买入	海油工程		49,500		640,868.58	
卖出	海油工程		49,500			5,093.01
买入	华天酒店	300,550	100,700		7,147,855.90	
卖出	华天酒店		401,250			-3,117,711.63
买入	上海机场		183,300		2,731,946.68	
卖出	上海机场		183,300			170,857.29
买入	回天胶业		500		18,200.00	
卖出	回天胶业			500		0.00
买入	汇通集团		230,000		1,826,720.14	
卖出	汇通集团		230,000			97,203.44
买入	交运股份		405,400		3,006,494.35	
卖出	交运股份		405,400			-97,936.83
买入	金健米业		164,300		1,211,932.61	
卖出	金健米业		164,300			47,747.70
买入	金路集团		124,100		692,109.82	
卖出	金路集团		124,100			26,748.12
买入	九洲电气		500		16,500.00	
卖出	九洲电气			500		0.00
买入	名流置业		100,000		658,314.00	
卖出	名流置业		100,000			29,615.99
买入	宁波联合		150,000		1,397,930.68	
卖出	宁波联合		150,000			32,689.09

买入	宁波韵升		100,000		1,134,415.10	
卖出	宁波韵升		100,000			2,064.90
买入	太极实业		260,000		2,073,398.00	
卖出	太极实业		260,000			24,032.99
买入	天奇股份		50,000		477,893.88	
卖出	天奇股份		50,000			3,850.31
买入	天山纺织		215,000		1,207,502.69	
卖出	天山纺织		215,000			187,318.26
买入	西水股份		100,000		1,191,033.11	
卖出	西水股份		100,000			17,149.14
买入	新潮实业		266,300		1,738,181.20	
卖出	新潮实业		266,300			173,570.66
买入	新宙邦		500		14,495.00	
卖出	新宙邦			500		0.00
买入	益民商业		419,300		2,962,396.43	
卖出	益民商业		419,300			-230,520.44
买入	友好集团		692,700		4,031,772.90	
卖出	友好集团		692,700			-94,678.61
买入	豫园商城		50,000		1,127,257.76	
卖出	豫园商城		50,000			18,744.52
买入	中国联通		448,600		2,887,951.58	
卖出	中国联通		448,600			71,850.33
买入	中信国安		147,000		2,356,344.28	
卖出	中信国安		147,000			-332,143.19
买入	自仪股份		100,000		1,013,434.73	
卖出	自仪股份		100,000			8,998.41
买入	中国中冶		21,000		113,820.00	
卖出	中国中冶		21,000			39,674.85
买入	中国建筑		74,000		309,320.00	
卖出	中国建筑		74,000			185,006.37
买入	光大证券		3,000		63,240.00	
卖出	光大证券		3,000			26,514.00
买入	天润曲轴		500		7,000.00	
卖出	天润曲轴		500			3,596.31
买入	齐正藏药		500		5,905.00	
卖出	齐正藏药		500			5,364.49
买入	特瑞德		500		11,900.00	
卖出	特瑞德		500			9,043.30
买入	南风股份		1,000		22,890.00	
卖出	南风股份		1,000			12,015.50
买入	红日药业		1,000		60,000.00	
卖出	红日药业		1,000			36,897.40
买入	华谊兄弟		500		14,290.00	
卖出	华谊兄弟		500			17,454.06
买入	招商证券		2,000		62,000.00	
卖出	招商证券		2,000			7,835.94
买入	海大集团		500		14,000.00	
卖出	海大集团		500			3,951.40
买入	焦点科技		20,000		840,000.00	
卖出	焦点科技		20,000			18,168.95
买入	中国重工		14,000		103,320.00	
卖出	中国重工		14,000			14,088.10
买入	中联电气		500		15,000.00	
卖出	中联电气		500			5,544.38
买入	普利特		1,000		22,500.00	
卖出	普利特		1,000			12,405.50
买入	阳普医疗		500		12,500.00	

卖出	阳普医疗		500		4,962.72
买入	宝通带业		500	19,000.00	
卖出	宝通带业		500		7,966.99
买入	新朋股份		500	9,690.00	
卖出	新朋股份		500		3,025.57
买入	中国北车		13,000	72,280.00	
卖出	中国北车		13,000		3,551.66
买入	保龄宝		500	10,280.00	
卖出	保龄宝		500		5,036.61
买入	太阳电缆		500	10,280.00	
卖出	太阳电缆		500		6,906.92
买入	湘鄂情		500	9,450.00	
卖出	湘鄂情		500		3,981.34
买入	中利科技		500	23,000.00	
卖出	中利科技		500		7,872.62
买入	众生药业		500	27,500.00	
卖出	众生药业		500		15,392.50
合计				53,526,772.53	-2,286,876.10

## (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (五) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
上海中华铅笔联销公司	其他关联人	销售商品	日常关联交易	根据双方签订的合同依照市场供求状况分品种定价		12,948.16	40.35	支票或商业承兑汇票	是	不适用
合计				/	/	12,948.16	40.35	/	/	/

## 说明：

上海中华铅笔联销公司受同一国资管理机构，即本公司控股股东上海市黄浦区国有资产监督管理委员会管辖。

上海中华铅笔联销公司是国内文具销售行业的知名企业，是本公司国内铅笔销售的总经销商。上述关联交易是本公司主营产品销售所必需的，有利于本公司国内贸易业务的正常运作。

## 2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
上海中华铅笔联销公司	12,948.16	40.35	27.39	0.09
合计	12,948.16	40.35	27.39	0.09

## 说明：

报告期内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 12,948.16 元。

## (六) 重大合同及其履行情况

## 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## 2、担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	60,900.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	60,900.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	60,900.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	62.08
其中：	
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）	60,900.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	11,854.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	60,900.00

### 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### (七) 承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	黄浦区国资委承诺：所持有的非流通股股份自获得在 A 股市场的上市流通权之日起，在三十六个月内不上市交易或转让。另外，在上述承诺期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。	报告期内黄浦区国资委认真履行了在股权分置改革过程中作出的承诺。经上海证券交易所核准，2009 年 2 月 9 日首次安排 13,847,867 股有限售条件的流通股上市流通。

#### (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	上海众华沪银会计师事务所
境内会计师事务所报酬	105 万元
境内会计师事务所审计年限	18 年

#### (九) 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

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚及上海证券交易所的内部通报批评、公开谴责。

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

不适用

#### (十) 其他重大事项的说明

报告期内，美国商务部公布了 2007 年度中国输美铅笔反倾销案复审（2006 年 12 月 1 日至 2007 年 11 月 30 日期间）终裁修正结果，裁定本公司执行的单独税率为 10.41%。这一执行税率虽比上一年的 2.66% 有所上升，但远低于中国输美铅笔 114.9% 的普遍性税率，是应诉企业平均税率 32.19% 的三分之一，而且是全国最低的单独税率。

#### (十一) 报告期内公司抵押借款和质押借款情况：

报告期内公司累计发生抵押借款 22,000 万元，抵押物评估作价 34,136.30 万元。

#### (十二) 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
2008 年业绩预警公告	《上海证券报》c3 《大公报》B10	2009 年 1 月 23 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

有限售条件的流通股上市流通的公告	《上海证券报》c9	2009年2月3日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司控股股东延长持股锁定期的承诺公告	《上海证券报》c9	2009年2月3日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008年度业绩快报	《上海证券报》c24《大公报》B2	2009年3月24日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008年业绩预警修正公告	《上海证券报》c24《大公报》B2	2009年3月24日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第五次会议决议公告	《上海证券报》c77《大公报》A30	2009年4月22日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届监事会第五次会议决议公告	《上海证券报》c77《大公报》A30	2009年4月22日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司2009年度日常持续性关联交易的公告	《上海证券报》c77《大公报》A30	2009年4月22日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司为控股子公司融资提供一揽子担保的公告	《上海证券报》c77《大公报》A30	2009年4月22日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组及连续停牌公告	《上海证券报》c4《大公报》c6	2009年5月8日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告	《上海证券报》c5《大公报》B8	2009年5月15日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告	《上海证券报》c12《大公报》B8	2009年5月22日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第六次(临时)会议决议公告暨召开2008年度股东大会通知	《上海证券报》c12《大公报》B8	2009年5月22日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告	《上海证券报》A20《大公报》B2	2009年6月1日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司董事辞职的公告	《上海证券报》A20《大公报》B2	2009年6月1日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于增加公司2008年度股东大会临时提案的公告	《上海证券报》c22《大公报》B6	2009年6月2日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第七次(临时)会议决议公告	《上海证券报》c8《大公报》c4	2009年6月5日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008年度股东大会决议公告	《上海证券报》A6《大公报》B9	2009年6月15日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告	《上海证券报》c12《大公报》B8	2009年7月3日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008年利润分配实施公告	《上海证券报》A6《大公报》B9	2009年7月13日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告	《上海证券报》A11《大公报》A9	2009年8月3日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于完成公司名称、经营范围及注册地址之法定变更手续的提示性公告	《上海证券报》c14《大公报》B3	2009年8月4日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于A股股票和B股股票简称变更的公告	《上海证券报》c30《大公报》B9	2009年8月5日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于子公司上海老凤祥有限公司荣获上海世博特许产品经营权的提示性公告	《上海证券报》c4《大公报》B10	2009年8月7日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票交易异常波动公告	《上海证券报》c4	2009年8月7日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票交易异常波动公告	《上海证券报》c86	2009年8月26日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第九次(临时)会议决议公告	《上海证券报》B10《大公报》B3	2009年9月3日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届监事会第八次(临时)会议决议公告	《上海证券报》B10《大公报》B3	2009年9月3日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009年第一次临时股东大会通知	《上海证券报》B10《大公报》B3	2009年9月3日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

关于 2007 年度输美铅笔反倾销案终裁结果的公告	《上海证券报》B20 《大公报》A35	2009 年 9 月 4 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
更正公告	《上海证券报》B20 《大公报》A35	2009 年 9 月 4 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于本公司非公开发行股份方案获市国资委批复同意的提示性公告	《上海证券报》B6 《大公报》B9	2009 年 9 月 11 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》D33 《大公报》A26	2009 年 9 月 21 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于本公司通过定向增发进行增资扩股获市商务委批复同意的提示性公告	《上海证券报》B26 《大公报》B8	2009 年 11 月 3 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告（见附件）

### （一）审计报告

公司 2009 年年度财务报表已经上海众华沪银会计师事务所注册会计师 沈蓉、周敏审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### （二）财务报表

- 1、《合并资产负债表》（见附表 1）；
- 2、《合并利润及利润分配表》（见附表 2）；
- 3、《合并现金流量表》（见附表 3）；
- 4、《合并所有者权益变动表》（见附表 4）。

### （三）会计报表附注

## 十二、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的 2009 年年度报告正本。
- 2、载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 4、报告期内在中国证监会指定《上海证券报》上公开披露过的公司公告的正本。
- 5、公司章程。

董事长：胡书刚

老凤祥股份有限公司

2010 年 3 月 12 日

**老凤祥股份有限公司**

**2009 年度财务报表及审计报告**

## 目 录

内容	页码
审计报告	1
合并及母公司资产负债表	2-3
合并及母公司利润表	4
合并及母公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6
母公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8-100

# 审计报告

沪众会字(2010)第 0991 号

老凤祥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的老凤祥股份有限公司(以下简称老凤祥股份)财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2009 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是老凤祥股份管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，老凤祥股份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老凤祥股份 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

二〇一〇年三月十一日

## 1 公司基本情况

老凤祥股份有限公司(以下简称“本公司”)原名中国第一铅笔股份有限公司,为境内公开发行A、B股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于1992年经上海市人民政府经济委员会沪经企(1992)277号文和上海市外国投资工作委员会沪外资委批字(92)第493号文批准设立。2009年7月30日更名为老凤祥股份有限公司,并取得由国家工商行政管理部门颁发的市局310000400026404号《企业法人营业执照》。本公司现注册资本为人民币27,695.7336万元,注册地址为上海市河南南路33号24楼。本公司经营范围为生产经营金银制品、珠宝、钻石与相关产品及设备,工艺美术品(文物法规定的除外)、旅游工艺品与相关产品及原料,文教用品与相关原料及设备;从事上述商品的批发、零售、佣金代理(拍卖除外)及进出口业务;物业管理;典当、拍卖(只限已批准的子公司经营);以独资、合资、合作经营形式投资兴办鼓励类、允许类企业(涉及行政许可的,凭许可证经营)。

## 2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

### 2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### 2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息,本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

### 3 重要会计政策和会计估计

#### 3.1 会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

#### 3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账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账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### 3.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，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也计入企业合并成本。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起, 本公司开始将其予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。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资产负债表中股东权益项下单独列示; 子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

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。

对于因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; 对于因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, 视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生, 从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

#### 3.5 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随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 3.6 外币业务和外币报表折算

##### 3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 外币业务和外币报表折算(续)

##### 3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

#### 3.7 金融工具

##### 3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- (2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.7.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 金融工具(续)

##### 3.7.2 金融资产的分类(续)

###### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

###### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

###### (4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 金融工具(续)

##### 3.7.4 金融负债的分类

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和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时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。

##### 3.7.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

##### 3.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 本公司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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3.7.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 金融工具(续)

##### 3.7.7 金融资产减值(续)

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 3.8 应收款项

##### 3.8.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

##### 3.8.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
---------------	---

##### 根据信用风险特征组合确定的计提方法

账龄	应收账款余额百分比法计提的比例 (%)	其他应收款余额百分比法计提的比例 (%)
1年以内(含1年)	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 存货

##### 3.9.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、物资采购、委托加工材料、包装物和低值易耗品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.9.2 发出存货的计价方法

原材料按计划成本入账, 发出时以当月材料成本差异率分摊差异将计划成本调整为实际成本; 其他存货按实际成本入账, 发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

##### 3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

##### 3.9.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 长期股权投资

##### 3.10.1 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- 3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或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的除外。
- 4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.10.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 长期股权投资(续)

##### 3.10.2 后续计量及损益确认方法(续)

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

##### 3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位施加重大影响。

##### 3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的帐面价值低于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.11 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	10-50年	5%	1.9%至9.5%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.12 固定资产

##### 3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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。

##### 3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时, 国有股股东投入的固定资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

##### 3.12.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40年	5%	2.375%至9.5%
机器设备	5-10年	10%	9%至18%
运输工具	5-10年	10%	9%至18%
办公设备	5-10年	10%	9%至18%

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

##### 3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

#### 3.14 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 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。

#### 3.15 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 40 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 15 年平均摊销。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.15 无形资产(续)

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### 3.16 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.17 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

#### 3.18 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 3.19 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 3.20 股份支付及权益工具

##### 3.20.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 股份支付及权益工具(续)

##### 3.20.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

#### 3.21 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

#### 3.22 资产组

资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉, 不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时, 将归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整资产组的账面价值, 然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的, 该损失按比例扣除少数股东权益份额后, 确认归属于母公司的商誉减值损失。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.23 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

#### 3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

##### 3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

##### 3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

##### 3.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

#### 3.25 借款

本公司的借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.26 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，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，用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.28 经营租赁、融资租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.28.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.28.2 融资租赁

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

#### 3.29 主要会计估计和财务报表编制方法

在应用本公司的会计政策的过程中, 管理层除了作出会计估计外, 还作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断:

##### 经营租赁 – 本公司作为出租人

本公司就投资性房地产签订了租赁合同。本公司认为, 本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬, 因此作为经营租赁处理。

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源, 可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额重大调整:

##### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
消费税	应纳税销售额	5%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税	1%、5%及7%
企业所得税	应纳税所得额	20%及25%

### 4.2 其他说明

全国人民代表大会于2007年3月16日通过《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”),新所得税法自2008年1月1日起施行。本公司部分下属子公司适用的企业所得税率自2008年1月1日从33%或15%调整为25%。

本公司个别财务报表适用的企业所得税税率根据国发[2007]39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》自2008年1月1日起,在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中:2008年按18%税率执行,2009年按20%税率执行,2010年按22%税率执行,2011年按24%税率执行,2012年按25%税率执行。

## 5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）

### 5.1 子公司情况

#### 5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

##### 5.1.1.1 本公司通过设立或投资等方式取得的二级子公司

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
1	上海申嘉文教用品有限公司	有限公司	中国上海	制造业	355	文教用品，铅笔及配套零件的制造、销售	337.25	无
2	上海长城笔业有限公司	有限公司	中国上海	制造业	1,488	生产各类铅笔及铅笔配件，销售自产产品	1,488.00	无
3	上海铅笔机械制造有限公司	有限公司	中国上海	制造业	USD21	生产笔类机械及零配件，销售自产产品	90.35	无
4	上海古雷马化轻有限公司	有限公司	中国上海	制造业	1,000	生产销售铅笔用涂料、胶粘剂、油墨、油漆	700.00	无
5	中国第一铅笔有限公司	有限公司	中国上海	制造业	4,274	生产销售各种笔及其配套文教用品	6,006.85	无
6	上海中铅贸易有限公司	有限公司	中国上海	制造业	50	文化、保健用品，化妆品等销售	50.00	无
7	上海中铅制笔零件有限公司	有限公司	中国上海	制造业	200	笔及零配件、医食用瓶盖、文具机械制造	180.00	无
8	上海依贝德实业公司	有限公司	中国上海	制造业	243	生产笔及零件原料，建筑材料，铝氧化加工等	341.28	无
9	上海益凯物业有限公司	有限公司	中国上海	服务业	250	物业管理，房地产咨询、中介、商务服务	250.00	无
10	中国第一铅笔方正有限公司	有限公司	中国黑龙江省	制造业	1,000	生产销售木制产品及文教办公用品	1,000.00	无
11	中国第一铅笔桦甸有限公司	有限公司	中国吉林省	制造业	2,000	生产销售各类铅笔、铅笔配件及文教办公用品	2,000.00	无
12	上海畅灵进出口有限公司	有限公司	中国上海	商贸	500	文教用品，办公设备、耗材，体育用品等产品	450.00	无
13	上海中铅文具有限公司	有限公司	中国上海	商贸	100	文教用品、办公用品、笔类制品原辅料及零部件	100.00	无

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）(续)

5.1 子公司情况(续)

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

5.1.1.1 本公司通过设立或投资等方式取得的二级子公司(续)

序号	子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
1	上海申嘉文教用品有限公司	95%	100%	是	17.75	-	-
2	上海长城笔业有限公司	100%	100%	是	-	-	-
3	上海铅笔机械制造有限公司	52%	52%	是	169.00	-	-
4	上海古雷马化轻有限公司	70%	70%	是	425.77	-	-
5	中国第一铅笔有限公司	100%	100%	是	-	-	-
6	上海中铅贸易有限公司	100%	100%	是	-	-	-
7	上海中铅制笔零件有限公司	90%	90%	是	21.74	-	-
8	上海依贝德实业公司	100%	100%	是	-	-	-
9	上海益凯物业有限公司	80%	100%	是	-	-	-
10	中国第一铅笔方正有限公司	95%	100%	是	-	-	-
11	中国第一铅笔桦甸有限公司	100%	100%	是	-	-	-
12	上海畅灵进出口有限公司	90%	90%	是	52.63	-	-
13	上海中铅文具有限公司	100%	100%	是	-	-	-

5 企业合并及合并财务报表(金额单位为人民币万元)(续)

5.1 子公司情况(续)

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

5.1.1.2 本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司通过设立或投资等方式取得的三级子公司

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
1	上海老凤祥珠宝首饰有限公司	有限公司	中国上海	制造业	1,500	生产经营金银制品, 从事贵金属代理交易业务	1,338.62	无
2	上海老凤祥首饰研究所有限公司	有限公司	中国上海	制造业	1,615	生产经营金银制品, 从事贵金属代理交易业务	1,451.11	无
3	上海老凤祥银楼有限公司	有限公司	中国上海	商业	3,000	零售、批发、加工各类金银制品	2,400.00	无
4	上海老凤祥国际贸易有限公司	有限公司	中国上海	商业	300	自营和代理进出口业务	153.00	无
5	上海老凤祥典当有限公司	有限公司	中国上海	典当业	3,375	动产、财产权利质押; 房地产抵押等典当业务	-	无
6	昆山上海老凤祥银楼有限公司	有限公司	中国昆山	商业	200	金银制品等零售、维修、调换业务	106.00	无
7	上海老凤祥银楼无锡有限公司	有限公司	中国无锡	商业	300	金银制品的销售、维修及代客加工	165.00	无
8	余姚上海老凤祥银楼有限公司	有限公司	中国余姚	商业	150	金银制品的零售、来料加工	76.50	无
9	上海老凤祥虹口银楼有限公司	有限公司	中国上海	商业	100	金银饰品零售、修理、以旧换新业务	80.00	无
10	上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	有限公司	中国上海	制造业	3,000	金银制品等、翡翠珠宝、工艺美术品及相关产品、设备的销售和生产, 从事技术和货物的进出口业务	1,500.00	无
11	无锡市老凤祥首饰有限公司	有限公司	中国无锡	商业	500	金银制品等零售、维修、调换业务	255.00	无

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）(续)

5.1 子公司情况(续)

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

5.1.1.2 本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司通过设立或投资等方式取得的三级子公司(续)

序号	子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
1	上海老凤祥珠宝首饰有限公司	89.24%	98.19%	是	112.86	-	-
2	上海老凤祥首饰研究所有限公司	89.85%	98.64%	是	88.41	-	-
3	上海老凤祥银楼有限公司	80.00%	100.00%	是	-	-	-
4	上海老凤祥国际贸易有限公司	51.00%	100.00%	是	-	-	-
5	上海老凤祥典当有限公司	-	56.66%	是	1,627.69	-	-
6	昆山上海老凤祥银楼有限公司	53.00%	53.00%	是	130.08	-	-
7	上海老凤祥银楼无锡有限公司	55.00%	55.00%	是	380.50	-	-
8	余姚上海老凤祥银楼有限公司	51.00%	100.00%	是	-	-	-
9	上海老凤祥虹口银楼有限公司	80.00%	100.00%	是	-	-	-
10	上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	50.00%	86.66%	是	398.92	-	-
11	无锡市老凤祥首饰有限公司	51.00%	51.00%	是	246.59	-	-

5 企业合并及合并财务报表 (金额单位为人民币万元) (续)

5.1 子公司情况(续)

5.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

5.1.2.1 本公司无非同一控制下企业合并取得的二级子公司

5.1.2.2 本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司非同一控制下企业合并取得的三级子公司

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
1	上海老凤祥钻石加工中心有限公司	有限公司	中国上海	制造业	3,400	各类天然钻石等饰品的加工、销售、鉴定检测	1,644.71	无
2	上海老凤祥旅游产品有限公司	有限公司	中国上海	制造业	1,103.35	生产销售旅游产品, 金银制品, 珠宝等	1,000	无

序号	子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
1	上海老凤祥钻石加工中心有限公司	46.55%	46.55%	是	3,126.15	-	-
2	上海老凤祥旅游产品有限公司	90.64%	90.64%	是	138.66	-	-

上述表决权比例占 50% 以下公司作为子公司纳入合并范围的原因为: 本公司对其具有实质控制权, 根据该子公司章程约定, 其董事长由本公司委派, 总经理及副总经理均由本公司推荐, 本公司有权决定其财务和经营政策。

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）(续)

5.1 子公司情况(续)

5.1.3 同一控制下企业合并取得的子公司

5.1.3.1 本公司同一控制下企业合并取得的二级子公司

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
1	上海老凤祥有限公司	有限公司	中国上海	制造业	20,491.5	生产经营金银制品,从事贵金属代理交易等业务	10,024.12	无

序号	子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
1	上海老凤祥有限公司	29.94%	50.44%	是	29,137.81	-	-

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）(续)

5.2 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

5.2.1 本期本公司无新纳入合并范围的二级子公司、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。

5.2.2 本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	2,990.43	-9.57
无锡市老凤祥首饰有限公司	503.24	3.24

5.2.3 本期本公司无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。

## 6 合并财务报表项目附注

### 6.1 货币资金

项 目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			521,432.06			448,925.91
银行存款						
人民币			423,690,889.34			544,248,943.96
美元	1,754,892.90	6.8282	11,982,752.75	2,106,479.75	6.8346	14,396,990.53
小计			435,673,642.09			558,645,934.49
其他货币资金			116,017,436.93			96,229,967.14
合计			552,212,511.08			655,324,827.54

#### 6.1.1 用于担保的资产

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日
定期存单	-	35,000,000.00

6.1.2 货币资金年末数比年初数减少 103,112,316.46 元，减少比例为 15.73%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司银行存款减少所致。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.2 交易性金融资产

项 目	2009 年 12 月 31 日 公允价值	2008 年 12 月 31 日 公允价值
交易性债券投资	-	-
交易性权益工具投资	13,065,545.00	9,097,601.50
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	-	-
衍生金融资产	-	-
基金	2,840,006.89	1,871,848.27
其他	-	-
	15,905,551.89	10,969,449.77

6.2.1 交易性债券投资、基金和交易性权益工具投资的公允价值根据公开市场本年度最后一个交易日收盘价确定。

6.2.2 管理层认为上述金融资产投资变现不存在重大限制。

6.2.3 交易性金融资产年末数比年初数增加 4,936,102.12 元，增加比例为 45.00%，增加原因主要为：本公司持有的交易性金融资产期末市值上升。

### 6.3 应收票据

#### 6.3.1 应收票据分类

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	5,000,000.00	15,000,000.00
银行承兑汇票	-	-
	5,000,000.00	15,000,000.00

6.3.2 未到期已贴现的商业承兑汇票金额为 5,000,000.00 元。

6.3.3 应收票据年末数比年初数减少 10,000,000.00 元，减少比例为 66.67%，减少原因为：本公司期末应收票据余额减少所致。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.4 应收股利

项 目	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 12月31日	未收回 原因	相关款项是 否发生减值
账龄一年以内的 应收股利	4,810.60	-	4,810.60	-	-	-
其中: 上海上钻钻石 工具有限公司	4,810.60	-	4,810.60	-	-	-
账龄一年以上的 应收股利	-	-	-	-	-	-
合计	4,810.60	-	4,810.60	-		

应收股利年末数比年初数减少 4,810.60 元, 减少比例为 100%, 减少原因为: 本公司收回应收股利。

### 6.5 应收账款

#### 6.5.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2009年12月31日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	33,155,074.10	25.11%	1,657,753.71	5.00%	82,632,055.84	34.15%	4,131,602.79	5.00%
单项金额不重大 但信用风险特征 组合后该组合的 风险较大	98,890,674.01	74.89%	18,111,582.83	18.31%	159,321,563.83	65.85%	24,228,876.97	15.21%
其他不重大	-	-	-	-	-	-	-	-
	132,045,748.11	100.00%	19,769,336.54	-	241,953,619.67	100.00%	28,360,479.76	-

应收账款种类的说明: 单项金额重大的应收帐款为期末余额在 1,000 万元以上的款项, 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收帐款系按账龄分析信用风险的所有款项。

#### 6.5.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海中华铅笔联销公司	33,155,074.10	1,657,753.71	5%	按账龄分析法计提

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.5 应收账款(续)

#### 6.5.3 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	83,069,354.39	84.00%	4,153,467.72	141,525,413.14	88.83%	7,076,645.28
1~2年	1,322,286.35	1.34%	132,228.63	600,283.59	0.38%	60,028.36
2~3年	1,346,293.59	1.36%	673,146.80	207,327.56	0.13%	103,663.79
3年以上	13,152,739.68	13.30%	13,152,739.68	16,988,539.54	10.66%	16,988,539.54
合计	98,890,674.01	100.00%	18,111,582.83	159,321,563.83	100.00%	24,228,876.97

#### 6.5.4 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
老凤祥银楼(武汉)有限公司	货款	2,219,744.94	公司关闭	是
老凤祥银楼阜阳有限责任公司	货款	41,409.26	无法收回	是
合计		2,261,154.20		

#### 6.5.5 本报告期应收账款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

#### 6.5.6 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
上海中华铅笔联销公司	关联方	33,155,074.10	1年以内	25.11%
四川省九鼎珠宝首饰公司	客户	8,003,748.43	1年以内	6.06%
吴陈义	客户	5,580,000.00	1年以内	4.23%
武穴市天宝仁金店	客户	2,857,924.71	1年以内	2.16%
DIXON TICONDEROGA COMPANY	客户	2,693,662.08	1年以内	2.04%
合计		52,290,409.32		39.60%

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.5 应收账款(续)

#### 6.5.7 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海中华铅笔联销公司	关联方	33,155,074.10	25.11%

6.5.8 应收账款年末数比年初数减少 101,316,728.34 元, 减少比例为 47.43%, 减少原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司应收客户款项收回所致。

### 6.6 其他应收款

#### 6.6.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2009年12月31日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大 但信用风险特征 组合后该组合的 风险较大	16,829,467.40	100.00%	7,542,797.25	44.82%	14,686,147.83	100.00%	8,475,494.45	57.71%
其他不重大	-	-	-	-	-	-	-	-
	16,829,467.40	100.00%	7,542,797.25	-	14,686,147.83	100.00%	8,475,494.45	-

其他应收款种类的说明: 单项金额重大的其他应收款为期末余额在 1,000 万元以上的款项, 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系按账龄分析信用风险的所有款项。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.6 其他应收款(续)

#### 6.6.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	8,782,612.32	52.19%	439,130.62	5,404,748.89	36.80%	270,237.44
1~2年	796,534.21	4.73%	79,653.42	888,349.53	6.05%	88,834.96
2~3年	452,615.32	2.69%	226,307.66	553,254.72	3.77%	276,627.36
3年以上	6,797,705.55	40.39%	6,797,705.55	7,839,794.69	53.38%	7,839,794.69
合计	16,829,467.40	100.00%	7,542,797.25	14,686,147.83	100.00%	8,475,494.45

#### 6.6.3 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	是否关联交易 产生
武汉市保安集团有限责任公司	代垫款	333,000.00	无法收回	否
老凤祥银楼(武汉)有限公司	暂借款	1,037,376.48	公司关闭	是
上海国际旅游纪念品产业发展中心	代垫款	10,000.00	无法收回	否
合计		1,380,376.48		

#### 6.6.4 本报告期其他应收款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

#### 6.6.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款总 额比例(%)
上海世博会事务协调局	第三方	3,000,000.00	1年以内	17.83%
李亮	第三方	1,485,000.00	1年以内	8.82%
上海三菱电梯国际贸易有限公司	第三方	1,448,045.40	3年以上	8.60%
上海新世界五金机电有限公司	第三方	637,000.00	1年以内	3.79%
宁波城建投资控股公司	第三方	560,202.00	1年以内	3.33%
合计		7,130,247.40		42.37%

6.6.6 其他应收款年末数比年初数增加 3,076,016.77 元, 增加比例为 49.53%, 增加原因为: 主要由于本公司下属子公司上海老凤祥有限公司支付世博会保证金 300 万元。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.7 预付账款

#### 6.7.1 预付账款按账龄列示

账龄	2009年12月31日		2008年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	78,920,162.95	97.54%	61,602,213.85	96.06%
1—2年	1,830,543.14	2.26%	2,384,203.90	3.72%
2—3年	129,896.58	0.16%	135,738.57	0.21%
3年以上	28,896.56	0.04%	4,057.99	0.01%
合计	80,909,499.23	100.00%	64,126,214.31	100.00%

#### 6.7.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
揭阳市老洪祥珠宝玉器有限公司	供应商	55,800,000.00	1年以内	尚未收到货物
深圳市同晖珠宝首饰有限公司	供应商	2,795,259.18	1年以内	尚未收到货物
深圳市百爵实业发展有限公司	供应商	2,650,940.62	1年以内	尚未收到货物
上海翔云建筑装潢有限公司	工程公司	2,080,907.00	1年以内、1-2年	尚未结算
深圳市意大隆珠宝首饰有限公司	供应商	957,364.13	1年以内	尚未收到货物
合计		64,284,470.93		

6.7.3 本报告期预付账款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.7.4 预付账款年末数比年初数增加16,783,284.92元, 增加比例为26.17%, 增加原因为: 预付采购货款的增加。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.8 存货

#### 6.8.1 存货分类

项 目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	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	193,389,671.81	4,397,339.96	188,992,331.85	266,934,370.23	4,301,393.31	262,632,976.92
物资采购	113,570,676.92	-	113,570,676.92	129,930,119.00	-	129,930,119.00
在产品	153,159,845.88	2,166,001.49	150,993,844.39	162,700,075.39	2,353,668.47	160,346,406.92
库存商品	1,686,269,870.80	11,899,724.57	1,674,370,146.23	766,798,240.89	8,791,730.89	758,006,510.00
周转材料	30,302.56	-	30,302.56	-	-	-
包装物	59,555.28	-	59,555.28	24,205.67	-	24,205.67
低值易耗品	327,747.95	-	327,747.95	315,361.93	-	315,361.93
委托加工物资	-86,621,622.08	107,408.68	-86,729,030.76	10,109,347.98	-	10,109,347.98
合计	2,060,186,049.12	18,570,474.70	2,041,615,574.42	1,336,811,721.09	15,446,792.67	1,321,364,928.42

#### 6.8.2 存货跌价准备

种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,301,393.31	96,213.35	-	266.70	4,397,339.96
在产品	2,353,668.47	-	187,666.98	-	2,166,001.49
库存商品	8,791,730.89	3,179,720.86	-	71,727.18	11,899,724.57
委托加工物资	-	107,408.68	-	-	107,408.68
合计	15,446,792.67	3,383,342.89	187,666.98	71,993.88	18,570,474.70

#### 6.8.3 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回、转销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	估计售价减去账面成本及估计的销售费用以及相关税费	原材料出售	-
在产品	-	可变现净值回升	-
库存商品	估计售价减去账面成本及估计的销售费用以及相关税费	库存商品出售	-
委托加工物资	估计售价减去账面成本及估计的销售费用以及相关税费	-	-

6.8.4 存货年末数比年初数增加 720,250,646.00 元, 增加比例为 54.51%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末存货储备上升。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 其他流动资产

项 目	内容或性质	2009年12月31日	2008年12月31日
应收出口退税	出口退税	713,926.60	157,614.39

其他流动资产年末数比年初数增加 556,312.21 元，增加比例为 352.96%，增加原因为：本公司期末应收出口退税额增加。

6.10 可供出售金融资产

6.10.1 可供出售金融资产情况

项 目	2009年12月31日 公允价值	2008年12月31日 公允价值
可供出售债券	-	-
可供出售权益工具	299,613,635.70	136,565,661.20
其他	-	-
合计	299,613,635.70	136,565,661.20

6.10.2 可供出售金融资产年末数比年初数增加 163,047,974.50 元，增加比例为 119.39%，增加原因为：本公司持有的可供出售金融资产期末市值上升。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 对联营企业投资（金额单位为人民币万元）

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
联营企业					
上海凤祥酒店管理有限公司	有限公司	中国上海	李刚昶	服务业	500
上海钻交所龙华加工区有限公司	有限公司	中国上海	石力华	制造业	201
上海制笔零件一厂月浦分厂	国有与集体联营企业	中国上海	许坚	制造业	114

被投资单位名称	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
上海凤祥酒店管理有限公司	46.00%	46.00%	601.35	84.41	516.94	63.90	10.15
上海钻交所龙华加工区有限公司	25.37%	25.37%	397.65	56.72	340.93	351.82	13.08
上海制笔零件一厂月浦分厂	50.00%	50.00%	406.35	364.64	41.71	284.98	0.11

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 长期股权投资

6.12.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	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
上海工艺美术服务部有限公司	成本法	20.00%	20.00%	
上海工美拍卖有限公司	成本法	15.00%	15.00%	
上海五角场黄金珠宝城管理有限公司	成本法	8.33%	8.33%	
上海龙华钻石加工技能培训中心	成本法	100.00%	100.00%	
上海钻石交易所	成本法	5.00%	5.00%	
上海钻石行业协会	成本法	7.50%	7.50%	
上海黄金交易所会员资格	成本法	-	-	
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	<5%	<5%	
申银万国证券股份有限公司	成本法	<5%	<5%	
苏州万川旅业有限公司	成本法	3.12%	3.12%	
上海凤祥酒店管理有限公司	权益法	46.00%	46.00%	
上海钻交所龙华加工区有限公司	权益法	25.37%	25.37%	
上海制笔零件一厂月浦分厂	权益法	50.00%	50.00%	

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.12 长期股权投资(续)

#### 6.12.1 长期股权投资情况表(续)

被投资单位名称	初始	年初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本年计提	本期
	投资成本					减值准备	现金红利
上海工艺美术服务部有限公司	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	-	-	284,915.48
上海工美拍卖有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	90,573.57
上海五角场黄金珠宝城管理 有限公司	250,000.00	250,000.00	-	250,000.00	-	-	19,992.00
上海龙华钻石加工技能培训中心	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-
上海钻石交易所	1,489,950.00	1,489,950.00	-	1,489,950.00	-	-	-
上海钻石行业协会	3,000.00	3,000.00	-	3,000.00	-	-	-
上海黄金交易所会员资格	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	-
上海二轻产品销售公司	-	300,000.00	-300,000.00	-	-	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	57,508.00	57,508.00	-	57,508.00	-	-	14,377.00
申银万国证券股份有限公司	1,942,492.00	1,942,492.00	-	1,942,492.00	-	-	-
苏州万川旅业有限公司	2,160,000.00	765,804.10	-56,322.31	709,481.79	1,450,518.21	56,322.31	-
上海凤祥酒店管理有限公司	2,300,000.00	2,353,479.48	24,434.50	2,377,913.98	-	-	22,278.30
上海上钻钻石工具有限公司	-	1,873,697.36	-1,873,697.36	-	-	-	-
上海钻交所龙华加工区有限公司	510,000.00	1,154,785.03	8,758.15	1,163,543.18	-	-	24,421.86
大连老凤祥银楼有限公司	-	985,712.67	-985,712.67	-	-	-	-
上海制笔零件一厂月浦分厂	604,663.10	310,194.90	-101,086.62	209,108.28	-	-	-
老凤祥银楼阜阳有限责任公司	700,000.00	-1,043,464.51	1,043,464.51	-	-	-	-
合计	13,717,613.10	14,143,159.03	-2,240,161.80	11,902,997.23	1,450,518.21	56,322.31	456,558.21

上述本公司持有 100% 股权比例的被投资方上海龙华钻石加工技能培训中心为民办非企业单位, 其业务主管单位为上海市徐汇区劳动和社会保障局, 本公司对其并无实质控制权, 故本公司对其未纳入合并范围。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 投资性房地产

6.13.1 按成本计量的投资性房地产

项目	2008年12月31日	本年增加	本年减少	2009年12月31日
一、账面原值合计	239,991,785.32	10,738,546.00	-	250,730,331.32
1.房屋、建筑物	239,991,785.32	10,738,546.00	-	250,730,331.32
2.土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	35,264,934.13	6,253,079.34	-	41,518,013.47
1.房屋、建筑物	35,264,934.13	6,253,079.34	-	41,518,013.47
2.土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	204,726,851.19	4,485,466.66	-	209,212,317.85
1.房屋、建筑物	204,726,851.19	4,485,466.66	-	209,212,317.85
2.土地使用权	-	-	-	-
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	2,990,761.53	-	-	2,990,761.53
1.房屋、建筑物	2,990,761.53	-	-	2,990,761.53
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	201,736,089.66	4,485,466.66	-	206,221,556.32
1.房屋、建筑物	201,736,089.66	4,485,466.66	-	206,221,556.32
2.土地使用权	-	-	-	-

本期折旧和摊销额: 6,253,079.34 元;

投资性房地产本年未计提减值准备。

6.13.2 截至2009年12月31日, 投资性房地产中净值约为7,188.59万元(原值约为8,375.33万元)的评估价值为26,123万元的房屋建筑物作为16,600.00万元的短期借款(附注6.20)的抵押物。

6.13.3 投资性房地产年末数比年初数增加4,485,466.66元, 增加比例为2.22%, 增加原因为: 主要系本公司购入太仓房产所致。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.14 固定资产

#### 6.14.1 固定资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	429,769,404.63	33,330,545.63	18,446,411.44	444,653,538.82
其中：房屋建筑物	257,926,581.05	23,255,630.00	5,100.00	281,177,111.05
机器设备	140,278,151.96	4,258,693.42	12,396,849.58	132,139,995.80
运输工具	10,621,025.53	606,556.36	853,450.93	10,374,130.96
办公设备	20,943,646.09	5,209,665.85	5,191,010.93	20,962,301.01
二、累计折旧合计	185,598,588.72	17,429,329.95	15,150,969.90	187,876,948.77
其中：房屋建筑物	58,757,335.24	9,031,178.32	4,590.00	67,783,923.56
机器设备	107,070,858.70	4,739,916.13	9,743,559.90	102,067,214.93
运输工具	5,433,199.18	1,298,905.40	678,819.18	6,053,285.40
办公设备	14,337,195.60	2,359,330.10	4,724,000.82	11,972,524.88
三、固定资产账面净值合计	244,170,815.91	15,901,215.68	3,295,441.54	256,776,590.05
其中：房屋建筑物	199,169,245.81	14,224,451.68	510.00	213,393,187.49
机器设备	33,207,293.26	-481,222.71	2,653,289.68	30,072,780.87
运输工具	5,187,826.35	-692,349.04	174,631.75	4,320,845.56
办公设备	6,606,450.49	2,850,335.75	467,010.11	8,989,776.13
四、减值准备合计	5,307,341.91	-	1,477,909.67	3,829,432.24
其中：房屋建筑物	9,075.38	-	-	9,075.38
机器设备	5,298,266.53	-	1,477,909.67	3,820,356.86
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	238,863,474.00	15,901,215.68	1,817,531.87	252,947,157.81
其中：房屋建筑物	199,160,170.43	14,224,451.68	510.00	213,384,112.11
机器设备	27,909,026.73	-481,222.71	1,175,380.01	26,252,424.01
运输工具	5,187,826.35	-692,349.04	174,631.75	4,320,845.56
办公设备	6,606,450.49	2,850,335.75	467,010.11	8,989,776.13

本年折旧额：17,429,329.95 元；

本年由在建工程转入固定资产原价为：27,442,533.72 元。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 固定资产(续)

6.14.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
汇成三村 32 号 104 室	权证权利人与实际拥有人不一致	-
侯家路 26 号	权证权利人与实际拥有人不一致	2010 年 12 月 31 日前
嘉定沪宜公路 2768 号	权证权利人与实际拥有人不一致	-
方正建筑附属构筑物	权证权利人与实际拥有人不一致	-
桦甸浴室、锯断车间、机修车间	尚未办理	2011 年 12 月 31 日前
桦甸建筑附属构筑物	尚未办理	2011 年 12 月 31 日前

6.14.3 截至 2009 年 12 月 31 日，固定资产中净值约为 630.60 万元(原值约为 1,112.93 万元)的评估价值为 8,013.30 万元的房屋建筑物作为 5,400 万元的短期借款(附注 6.20)的抵押物。

6.14.4 固定资产年末数比年初数增加 14,083,683.81 元，增加比例为 5.90%，增加原因为：主要系本公司购入桦甸房产。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.15 在建工程

#### 6.15.1 在建工程情况

项 目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
装修工程	5,778,556.77	-	5,778,556.77	7,502,698.50	-	7,502,698.50
待安装设备	6,323,939.10	-	6,323,939.10	2,243,917.51	-	2,243,917.51
房产	1,540,536.11	-	1,540,536.11	29,250,372.20	-	29,250,372.20
合计	13,643,031.98	-	13,643,031.98	38,996,988.21	-	38,996,988.21

#### 6.15.2 在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
装修工程	7,502,698.50	13,602,031.78	-	15,326,173.51	5,778,556.77
待安装设备	2,243,917.51	9,094,149.10	4,691,163.52	322,963.99	6,323,939.10
房产	29,250,372.20	5,807,746.11	33,489,916.20	27,666.00	1,540,536.11
合计	38,996,988.21	28,503,926.99	38,181,079.72	15,676,803.50	13,643,031.98

本期由在建工程转入固定资产（含转入投资性房地产）金额为 38,181,079.72 元。

6.15.3 本公司董事会认为，期末在建工程未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无须计提减值准备。

6.15.4 在建工程年末数比年初数减少 25,353,956.23 元，减少比例为 65.02 %，减少原因为：上期在建工程完工，结转入固定资产。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 无形资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	22,631,555.25	129,600.00	-	22,761,155.25
土地使用权	19,584,888.55	-	-	19,584,888.55
非专利技术	2,720,000.00	-	-	2,720,000.00
软件	326,666.70	129,600.00	-	456,266.70
二、累计摊销合计	7,821,353.53	659,519.77	-	8,480,873.30
土地使用权	5,681,353.63	478,186.45	-	6,159,540.08
非专利技术	1,813,333.20	181,333.32	-	1,994,666.52
软件	326,666.70	-	-	326,666.70
三、无形资产账面净值合计	14,810,201.72	-529,919.77	-	14,280,281.95
土地使用权	13,903,534.92	-478,186.45	-	13,425,348.47
非专利技术	906,666.80	-181,333.32	-	725,333.48
软件	-	129,600.00	-	129,600.00
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	14,810,201.72	-529,919.77	-	14,280,281.95
土地使用权	13,903,534.92	-478,186.45	-	13,425,348.47
非专利技术	906,666.80	-181,333.32	-	725,333.48
软件	-	129,600.00	-	129,600.00

本年摊销额：659,519.77 元。

本公司董事会认为，期末无形资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无须计提减值准备。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修费	10,735,342.45	18,615,299.32	11,780,290.25	-	17,570,351.52	
租金	1,318,637.50	1,250,000.00	161,950.00	-	2,406,687.50	
其他	1,477,537.75	-	1,002,339.14	-	475,198.61	
合计	13,531,517.70	19,865,299.32	12,944,579.39	-	20,452,237.63	

长期待摊费用年末数比年初数增加 6,920,719.93 元，增加比例为 51.15%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本年银楼门店装修费增加所致。

6.18 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

6.18.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	12,743,596.71	12,869,697.73
公允价值变动	-	930,071.07
开办费	121,640.47	182,460.70
可抵扣亏损	492,330.37	953,283.26
小计	13,357,567.55	14,935,512.76
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,617,640.76	1,397,139.82
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	60,182,117.37	22,051,863.60
小计	62,799,758.13	23,449,003.42

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

6.18.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	3,625,081.69	4,339,754.72
合计	<u>3,625,081.69</u>	<u>4,339,754.72</u>

6.18.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2009年12月31日	2008年12月31日	备注
2009	-	384,109.90	
2010	863,940.98	863,940.98	
2011	799,648.46	799,648.46	
2012	707,897.96	802,233.75	
2013	937,841.02	1,489,821.63	
2014	315,753.27	-	
合计	<u>3,625,081.69</u>	<u>4,339,754.72</u>	

6.18.4 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
可抵扣暂时性差异：	
资产减值准备	54,290,451.71
公允价值变动	-
开办费	486,561.88
可抵扣亏损	1,969,321.52
小计	<u>56,746,335.11</u>
应纳税暂时性差异：	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	11,503,737.28
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	273,043,244.70
小计	<u>284,546,981.98</u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.19 资产减值准备

项目	2008年	本期计提额	本年减少			2009年
	12月31日		转回	转销	合计	12月31日
一、坏账准备	36,835,974.21	-	5,882,309.74	3,641,530.68	9,523,840.42	27,312,133.79
二、存货跌价准备	15,446,792.67	3,383,342.89	187,666.98	71,993.88	259,660.86	18,570,474.70
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	1,394,195.90	56,322.31	-	-	-	1,450,518.21
六、投资性房地产减值准备	2,990,761.53	-	-	-	-	2,990,761.53
七、固定资产减值准备	5,307,341.91	-	-	1,477,909.67	1,477,909.67	3,829,432.24
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物 资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-	-
合计	61,975,066.22	3,439,665.20	6,069,976.72	5,191,434.23	11,261,410.95	54,153,320.47

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 短期借款

6.20.1 短期借款分类

借款类别	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
质押借款	-	14,250,000.00
抵押借款	220,000,000.00	270,700,000.00
保证借款	189,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	687,000,000.00	587,000,000.00
保理借款	17,000,000.00	-
商业承兑汇票贴现	15,000,000.00	55,000,000.00
合 计	1,128,000,000.00	996,950,000.00

6.20.2 本公司年末抵押借款 22,000 万元的抵押物为本公司拥有的房屋及建筑物，抵押物评估作价 34,136.30 万元，抵押物账面净值约 7,819.19 万元（原值约 9,488.26 万元），其中 1,000 万元的借款同时由中国投资担保有限公司提供 85% 的保证；  
保证借款 18,900 万元由上海工艺美术有限公司提供保证；  
保理借款 1,700 万元为本公司将对上海老凤祥银楼有限公司的应收账款附追索权转让给银行取得的借款。

6.20.3 短期借款年末数比年初数增加 131,050,000.00 元，增加比例为 13.15%，增加原因为：主要系本公司下属子公司老凤祥有限公司本年借款增加所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 应付票据

种类	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	20,000,000.00
商业承兑汇票	5,133,471.75	5,472,589.01
合 计	5,133,471.75	25,472,589.01

下一会计期间将到期的金额: 5,133,471.75 元。

应付票据年末数比年初数减少 20,339,117.26 元, 减少比例为 79.85 %, 减少原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末应付票据余额减少。

6.22 应付账款

6.22.1

2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
629,864,252.36	506,140,193.62

6.22.2 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.23 预收账款

6.23.1

2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
490,730,431.22	310,595,108.12

6.23.2 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.23.3 预收款项年末数比年初数增加 180,135,323.10 元, 增加比例为 58.00%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末预收货款增加。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 应付职工薪酬

项目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	186,687.98	175,853,386.29	175,577,946.39	462,127.88
二、职工福利费	-	3,233,021.70	3,233,021.70	-
三、社会保险费	890,170.25	34,653,328.15	33,131,766.69	2,411,731.71
其中：1.医疗保险费	637,937.28	12,299,026.42	11,513,328.79	1,423,634.91
2.基本养老保险费	248,816.01	17,292,700.42	16,677,241.65	864,274.78
3.年金缴费	-	455,675.75	385,637.67	70,038.08
4.失业保险费	3,416.96	1,280,643.02	1,258,733.06	25,326.92
5.工伤保险费	-	369,294.02	351,583.70	17,710.32
6.生育保险费	-	2,955,988.52	2,945,241.82	10,746.70
四、住房公积金	19,891.69	4,851,958.42	4,840,352.22	31,497.89
五、工会经费和职工教育经费	2,660,098.79	1,644,149.26	2,749,798.45	1,554,449.60
六、非货币福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、其他	-	739,208.80	683,178.33	56,030.47
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	3,756,848.71	220,975,052.62	220,216,063.78	4,515,837.55

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 应交税费

税种	2009年12月31日	2008年12月31日
增值税	-145,574,377.33	-25,965,517.86
消费税	3,888,909.32	3,794,346.53
营业税	385,114.93	353,486.59
城建税	345,577.44	1,138,355.00
企业所得税	27,456,685.50	13,488,544.94
个人所得税	4,714,896.35	2,605,780.34
教育费附加	285,577.50	574,019.98
河道费	31,421.43	157,801.46
其他地方基金	156,082.36	57,395.03
合 计	<u>-108,310,112.50</u>	<u>-3,795,787.99</u>

应交税费年末数比年初数减少 104,514,324.51 元，减少比例为 2,753.43%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末进项税留抵额增加。

6.26 应付利息

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
短期借款预提利息	1,680,232.66	1,564,142.84
黄金租赁业务预提利息	1,129,559.12	1,954,927.05
	<u>2,809,791.78</u>	<u>3,519,069.89</u>

6.27 应付股利

投资者名称或类别	2009年12月31日	2008年12月31日
香港南华电化发展有限公司	791,346.02	186,373.83
上海虹口区外商投资服务中心	3,882.79	3,882.79
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	87.34	14.11
职工持股会	1,477,198.50	1,477,198.50
自然人	246,328.74	246,384.97
A股红利	553.78	-
合 计	<u>2,519,397.17</u>	<u>1,913,854.20</u>

应付股利年末数比年初数增加 605,542.97 元，增加比例为 31.64%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海铅笔机械制造有限公司期末未支付少数股东股利增加所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 其他应付款

6.28.1

	2009年12月31日	2008年12月31日
	90,506,457.47	60,308,969.16

6.28.2 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.28.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

对方名称	金额	未偿还原因
安海实业有限公司	5,342,001.48	往来款

6.28.4 金额较大的其他应付款

对方名称	金额	未偿还原因
上海工艺美术有限公司	26,850,000.00	暂借款
安海实业有限公司	5,342,001.48	往来款
上海老凤祥型材礼品配套有限公司	4,368,162.01	往来款
售后房资金	3,138,859.75	尚未支付
陈慷	3,000,000.00	暂借款

6.28.5 其他应付款年末数与年初数增加 30,197,488.31 元, 增加比例为 50.07%, 增加原因为: 主要由于本公司下属子公司上海老凤祥有限公司向其他公司或个人资金拆借款增加及收加盟店保证金增加所致。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.29 股本

项目	2008年12月31日	比例%	本年变动增(+)/减(-)	2009年12月31日	比例%
1.有限售条件股份					
(1)国家持股	80,462,093.00	29.05%	-13,847,867.00	66,614,226.00	24.05%
(2)国有法人持股	-	-	-	-	-
(3)其他内资持股	-	-	-	-	-
其中:					
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-
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	80,462,093.00	29.05%	-13,847,867.00	66,614,226.00	24.05%
2.无限售条件股份					
(1)人民币普通股	64,438,747.00	23.27%	13,847,867.00	78,286,614.00	28.27%
(2)境内上市的外资股	132,056,496.00	47.68%		132,056,496.00	47.68%
(3)境外上市的外资股	-	-	-	-	-
(4)其他	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	196,495,243.00	70.95%	13,847,867.00	210,343,110.00	75.95%
3.股份总数	276,957,336.00	100.00%	-	276,957,336.00	100.00%

6.29.1 本公司股权分置改革方案实施 A 股股权登记日为 2006 年 2 月 6 日。公募法人股股东 2007 年 2 月 6 日正式上市流通, 分类划入无限售条件股份核算。

本公司大股东黄浦区国资委承诺: 其持有的非流通股股份将在获得在 A 股市场的上市流通权之日起, 在三十六个月内不上市交易或转让。另外, 在上述承诺期满后, 通过上海证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份, 出售数量占本公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五, 在二十四个月内不超过百分之十。

本报告期内有限售条件流通股份—国家股 2009 年 2 月 6 日正式上市流通。2009 年 2 月 9 日解禁比例 5%, 为 13,847,867 股, 2010 年 2 月 8 日解禁比例 5%, 为 13,847,867 股。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.29 股本(续)

6.29.2 2009年5月21日，经董事会六届六次(临时)会议决议，公司名称由“中国第一铅笔股份有限公司”(英文名称：CHINA FIRST PENCIL CO.,LTD.)变更为“老凤祥股份有限公司”(英文名称：LAO FENG XIANG CO.,LTD.)。

公司经营范围由“生产、销售铅笔、化妆笔、活动铅笔、铅芯、笔类文化用品和笔类化妆用品、笔类产品表面处理材料及包装材料及配套延伸产品；以独资、合资、合作经营形式投资兴办其他企业（国家禁止外商投资的行业除外，国家限制外商投资的行业或有特殊规定的，须依法履行相关程序）。”变更为“生产经营金银制品、珠宝、钻石与相关产品及设备，工艺美术品、旅游工艺品与相关产品及原料，文教用品与相关原料及设备；从事上述商品的批发、零售、佣金代理（拍卖除外）及进出口业务；物业管理；典当、拍卖（只限已批准的子公司经营）；以独资、合资、合作经营形式投资兴办鼓励类、允许类企业。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。”

6.29.3 本公司的注册资本与上述股本一致，均为 27,695.7336 万元，与本公司营业执照、章程等法律文件相符。股本本期无增减变化。

### 6.30 资本公积

项目	2008年12月31日	本年增加	本年减少	2009年12月31日
资本溢价(股本溢价)	104,911,769.46	-	-	104,911,769.46
其他资本公积	96,211,337.88	123,899,505.87	-	220,110,843.75
合计	201,123,107.34	123,899,505.87	-	325,022,613.21

其他资本公积本期增加是由本公司持有的可供出售金融资产公允价值变动引起。

资本公积年末数比年初数增加 123,899,505.87 元，增加比例为 61.60%，增加原因为：本公司持有的可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益额变动所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 盈余公积

项目	2008年12月31日	本年提取	本年减少	2009年12月31日
法定盈余公积	85,043,544.01	5,141,172.16	-	90,184,716.17
任意盈余公积	42,069,936.83	-	-	42,069,936.83
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	127,113,480.84	5,141,172.16	-	132,254,653.00

6.32 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	149,724,311.38	
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	
调整后 年初未分配利润	149,724,311.38	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	129,801,659.49	
减: 提取法定盈余公积	5,141,172.16	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	27,695,733.60	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	246,689,065.11	

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 营业收入及营业成本

6.33.1 营业收入

项目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	10,048,835,641.89	8,158,145,692.78
其他业务收入	801,411,977.41	1,055,676,312.23
营业成本	10,035,234,357.34	8,560,698,363.07

6.33.2 主营业务（分行业）

行业名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)笔类	278,366,551.80	183,418,823.68	263,039,330.03	188,085,381.79
(2)物业管理	145,422.43	-	122,861.17	-
(3)铅笔机械	2,135,741.22	1,247,860.18	1,597,887.55	659,556.98
(4)化工原料	16,415,314.03	11,379,082.38	18,151,170.35	14,783,271.13
(5)珠宝首饰	7,266,449,371.41	6,461,422,796.87	6,238,193,598.68	5,536,459,594.87
(6)黄金交易	2,485,323,241.00	2,604,495,806.62	1,637,040,845.00	1,809,043,728.38
合计	<u>10,048,835,641.89</u>	<u>9,261,964,369.73</u>	<u>8,158,145,692.78</u>	<u>7,549,031,533.15</u>

6.33.3 主营业务（分地区）

地区名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	9,902,910,435.81	9,142,933,088.81	8,043,310,521.24	7,443,619,278.17
国外销售	145,925,206.08	119,031,280.92	114,835,171.54	105,412,254.98
合计	<u>10,048,835,641.89</u>	<u>9,261,964,369.73</u>	<u>8,158,145,692.78</u>	<u>7,549,031,533.15</u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 营业收入及营业成本(续)

6.33.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
上海黄金交易所	2,485,323,241.00	22.91%
东莞市金叶珠宝有限公司	326,420,118.44	3.01%
西安金都工艺美术集团有限公司	292,755,965.59	2.70%
山东滨州鲁滨首饰有限公司	211,050,202.31	1.95%
上海老凤祥型材礼品配套有限公司	187,557,229.99	1.73%
合计	3,503,106,757.33	32.30%

6.33.5 营业收入本年发生数比上年发生数增加 1,636,425,614.29 元，增加比例为 17.76%；营业成本本年发生数比上年发生数增加 1,474,535,994.27 元，增加比例为 17.22%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司进行的黄金交易和金银首饰销售上升导致收入增加，成本随收入上升而同步上升。

6.34 营业税金及附加

项目	2009 年度	2008 年度	计缴标准
营业税	2,718,224.16	2,694,799.26	5%
增值税	-	488,729.80	4%
城建税	12,928,891.21	13,142,133.00	1%、5%、7%
消费税	58,316,796.88	63,980,290.74	5%
教育费附加	5,978,293.15	6,037,141.03	3%、4%
投资性房地产房产税	1,459,732.56	1,459,732.56	12%
投资性房地产土地使用税	26,272.00	52,544.00	按土地级别
其他	17,826.41	55,932.31	
合计	81,446,036.37	87,911,302.70	

营业税金及附加本年发生数比上年发生数减少 6,465,266.33 元，减少比例为 7.35%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本年金银首饰零售销售下降引起消费税下降。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 财务费用

项目	2009 年度	2008 年度
利息支出	65,153,558.74	70,970,237.60
减：利息收入	4,620,425.49	5,411,709.13
利息净支出/（净收入）	60,533,133.25	65,558,528.47
加：汇兑净损失/（净收益）	132,191.30	1,321,800.19
其他	12,157,777.14	11,809,945.55
合 计	<u>72,823,101.69</u>	<u>78,690,274.21</u>

财务费用本年发生数比上年发生数减少 5,867,172.52 元，减少比例为 7.46%，减少原因为：主要系本公司本年利息支出减少。

6.36 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2009 年度	2008 年度
交易性金融资产	8,238,322.48	-17,540,593.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他	-	-
合 计	<u>8,238,322.48</u>	<u>-17,540,593.51</u>

公允价值变动收益本年发生数比上年发生数增加 25,778,915.99 元，增加比例为 146.97%，增加原因为：本公司持有的金融资产期末市价变动所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 投资收益

6.37.1 投资收益明细情况

项目	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益	409,858.05	1,735,067.44
权益法核算的长期股权投资收益	1,022,270.70	-419,365.46
处置长期股权投资产生的投资收益	373,313.73	-1,095,334.83
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	157,924.78	373.56
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,461,446.80	3,637,137.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	795,498.67	430,233.01
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	6,220,312.73	4,288,111.62

6.37.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2009 年度	2008 年度	本期比上期增减变动的原因
上海工艺美术服务部有限公司	284,915.48	1,368,602.85	分红减少
上海工美拍卖有限公司	90,573.57	87,522.14	分红增加
上海五角场黄金珠宝城管理有限公司	19,992.00	44,982.00	分红减少
上海老凤祥控江银楼有限公司	-	31,003.13	公司已注销
申银万国证券股份有限公司	-	194,331.12	分红减少
上海宝鼎投资股份有限公司	14,377.00	8,626.20	分红增加
合计	409,858.05	1,735,067.44	

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 投资收益(续)

6.37.3 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2009 年度	2008 年度	本期比上期增减变动的原因
上海凤祥酒店管理有限公司	46,712.80	27,847.88	损益调整变动
上海上钻钻石工具有限公司	-	-12,653.87	公司已注销
大连老凤祥银楼有限公司	-	-253,511.89	公司已注销
上海钻交所龙华加工区有限公司	33,180.01	30,527.32	损益调整变动
老凤祥银楼阜阳有限责任公司	1,043,464.51	-	公司已关闭
上海制笔零件一厂月浦分厂	-101,086.62	-211,574.90	损益调整变动
合计	<u>1,022,270.70</u>	<u>-419,365.46</u>	

6.37.4 投资收益本年发生数比上年发生数增加 1,932,201.11 元, 增加比例为 45.06 %, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司处置投资取得收益上升所致。

6.38 资产减值损失

项目	2009 年度	2008 年度
一、坏账损失	-5,882,309.74	4,752,847.59
二、存货跌价损失	3,195,675.91	206,259.83
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	56,322.31	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合 计	<u>-2,630,311.52</u>	<u>4,959,107.42</u>

资产减值损失本年发生数比上年发生数减少 7,589,418.94 元, 减少比例为 153.04 %, 减少原因为: 主要系本公司期末应收款项余额下降, 本期冲回坏账准备所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.39 营业外收入

6.39.1

项目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得合计	338,325.86	73,863.59
其中: 固定资产处理利得	338,325.86	73,863.59
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	5,858,974.87
财政补贴	4,545,458.00	7,137,506.26
赔偿利得	163,237.81	1,048,178.03
税收返还	13,903,325.70	13,322,214.19
合并损益	-	-
其他	613,693.79	3,753.17
合 计	19,564,041.16	27,444,490.11

6.39.2 政府补助明细

项目	2009 年度	2008 年度	说明
与收益相关的政府补助			
税收返还	491,586.06	773,907.25	
财政补贴	4,545,458.00	7,137,506.26	
财政贴息	1,163,600.00	5,474,400.00	
合计	6,200,644.06	13,385,813.51	

营业外收入本年发生数比上年发生数减少 7,880,448.95 元, 减少比例为 28.71%, 减少原因为: 主要系本公司本期政府补助、债务重组利得减少。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.40 营业外支出

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失合计	839,229.70	188,818.69
其中：固定资产处置损失	839,229.70	188,818.69
无形资产处置损失	-	-
对外捐赠	519,345.83	1,501,113.98
补偿款	200,000.00	1,599,137.18
罚款	92,466.58	160,235.76
赔偿款	-	1,364,820.00
其他	59,465.15	595.00
合 计	1,710,507.26	4,814,720.61

营业外支出本年数比上年数减少 3,104,213.35 元，减少比例为 64.47%，减少原因为：主要系本公司本期捐赠支出、赔款支出减少。

6.41 所得税费用

项 目	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	70,341,678.90	44,755,965.50
递延所得税调整	2,798,446.15	-4,993,574.33
合 计	73,140,125.05	39,762,391.17

所得税费用本年数比上年数增加 33,377,733.88 元，增加比例为 83.94%，增加原因为：主要系本公司本期利润上升，应纳所得税额上升。

## 6 合并财务报表项目附注(续)

### 6.42 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 6.42.1 2009年度每股收益

报告期利润	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	0.4687	0.4687
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4205	0.4205

#### 6.42.2 2008年度每股收益

报告期利润	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	0.2532	0.2532
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2542	0.2542

6.42.3 上述数据采用以下计算公式计算而得:

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 为报告期月份数; 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。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下, 稀释每股收益可参照如下公式计算:

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, 应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。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.43 其他综合收益

项目	2009 年度	2008 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	163,047,974.49	-324,276,599.50
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	38,130,253.76	-45,048,483.38
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>124,917,720.73</u>	<u>-279,228,116.12</u>
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
4. 外币财务报表折算差额	-	-
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
5. 其他	-	-
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>124,917,720.73</u></u>	<u><u>-279,228,116.12</u></u>

6 合并财务报表项目附注(续)

6.44 现金流量附注

6.44.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2009 年度	2008 年度
暂收款	19,900,000.00	20,099,640.00
政府补助	5,376,358.00	12,241,906.26
财政下拨资金	2,012,000.00	-
收加盟店保证金	6,475,000.00	3,580,000.00
利息收入	4,620,425.49	5,411,709.13
出租固定资产收入	29,674,523.64	41,195,433.15
加盟费收入	8,621,700.00	5,485,700.00
其他	5,401,596.33	1,645,215.40
合计	82,081,603.46	89,659,603.94

6 合并财务报表项目附注(续)

6.44 现金流量附注(续)

6.44.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2009 年度	2008 年度
租赁费	38,068,622.81	31,943,282.46
广告宣传费	15,716,455.73	17,837,667.77
水电费	11,329,353.25	15,561,544.89
办公费	17,549,708.15	12,601,068.42
出口费用	9,650,051.76	9,008,746.03
交际应酬费	5,898,390.59	5,249,611.34
包装费	5,736,774.57	4,947,128.90
差旅费	6,414,394.64	4,915,301.25
运输费	6,623,890.78	4,566,451.73
保险费	6,170,842.19	4,553,628.01
研究开发费	16,427,152.22	10,747,118.87
促销服务费	5,312,758.17	3,503,410.34
保安报警费	5,513,301.06	2,884,049.18
会务费	6,512,653.17	2,881,587.60
修理费	6,748,588.76	1,997,109.67
检测检验费	3,361,840.16	1,776,072.20
中介费	4,724,574.30	2,678,724.59
交通费	1,772,175.50	1,443,550.00
交易手续费	12,805,082.56	12,493,168.08
支付保证金	3,245,700.33	-
支付典当款	1,609,540.00	9,858,182.63
退还保证金	4,534,428.52	-
其他	9,932,639.49	40,296,264.10
合计	205,658,918.71	201,743,668.06

6 合并财务报表项目附注(续)

6.45 现金流量表补充资料

6.45.1 现金流量表补充资料

项目	2009 年度	2008 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	236,574,832.52	136,429,129.61
加: 资产减值准备	-2,630,311.52	4,959,107.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,641,470.19	22,132,755.04
无形资产摊销	659,519.77	986,186.47
长期待摊费用摊销	12,944,579.39	9,836,479.17
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)	-19,697.68	393,760.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	520,601.52	3,009.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-8,238,322.48	17,540,593.51
财务费用(收益以“-”号填列)	66,372,741.74	75,648,671.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,220,312.73	-4,288,111.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,577,945.21	-3,051,881.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,220,500.94	-1,941,692.35
存货的减少(增加以“-”号填列)	-686,939,472.65	-129,405,939.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	100,401,795.92	-146,550,465.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	156,327,672.90	332,929,231.72
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-103,806,456.96	315,620,833.25
<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>		
现金的年末余额	552,212,511.08	655,324,827.54
减: 现金的年初余额	655,324,827.54	420,033,663.50
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-103,112,316.46	235,291,164.04

6 合并财务报表项目附注(续)

6.45 现金流量表补充资料(续)

6.45.2 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2009 年度	2008 年度
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	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
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	3,051,871.61	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	461,250.22
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,051,871.61	-461,250.22
4.处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

6.45.3 现金和现金等价物的构成

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	521,432.06	448,925.91
可随时用于支付的银行存款	435,673,642.09	558,645,934.49
可随时用于支付的其他货币资金	116,017,436.93	96,229,967.14
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	552,212,511.08	655,324,827.54

## 7 关联方及关联交易

### 7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	负责人	业务性质
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	国家股股东	上海市黄浦区政府的专门机构	上海市延安东路 300 号	徐若海	-

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	-	29.88%	29.88%	-	-

本公司的最终控制方为上海市黄浦区国有资产监督管理委员会, 其对本公司的持股比例和表决权比例均为 29.88%。最终控制方不对外提供财务报表。

### 7.2 本公司的子公司情况 (金额单位为人民币万元)

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
上海申嘉文教用品有限公司	控股子公司	有限公司	中国上海	秦伟民	制造业
上海长城笔业有限公司	全资子公司	有限公司	中国上海	王永忠	制造业
上海铅笔机械制造有限公司	控股子公司	有限公司	中国上海	石力华	制造业
上海古雷马化轻有限公司	控股子公司	有限公司	中国上海	石力华	制造业
中国第一铅笔有限公司	全资子公司	有限公司	中国上海	黄骅	制造业
上海中铅贸易有限公司	全资子公司	有限公司	中国上海	郁跃铭	制造业
上海中铅制笔零件有限公司	控股子公司	有限公司	中国上海	黄明旭	制造业
上海依贝德实业公司	全资子公司	国有企业	中国上海	许坚	制造业
上海益凯物业有限公司	控股子公司	有限公司	中国上海	王琮华	服务业
中国第一铅笔方正有限公司	控股子公司	有限公司	中国黑龙江省	石力华	制造业
中国第一铅笔桦甸有限公司	全资子公司	有限公司	中国吉林省	黄骅	制造业
上海畅灵进出口有限公司	控股子公司	有限公司	中国上海	黄明旭	商贸
上海老凤祥有限公司	控股子公司	有限公司	中国上海	胡书刚	制造业
上海中铅文具有限公司	全资子公司	有限公司	中国上海	黄骅	商贸

## 7 关联方及关联交易(续)

### 7.2 本公司的子公司情况(金额单位为人民币万元)(续)

子公司全称	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海申嘉文教用品有限公司	355	95%	100%	63044346-3
上海长城笔业有限公司	1,488	100%	100%	60722371-0
上海铅笔机械制造有限公司	USD21	52%	52%	60740390-6
上海古雷马化轻有限公司	1,000	70%	70%	60726150-6
中国第一铅笔有限公司	4,274	100%	100%	60725962-5
上海中铅贸易有限公司	50	100%	100%	63074010-X
上海中铅制笔零件有限公司	200	90%	90%	63186161-6
上海依贝德实业公司	243	100%	100%	13313437-9
上海益凯物业有限公司	250	80%	100%	60735704-9
中国第一铅笔方正有限公司	1,000	95%	100%	70291347-X
中国第一铅笔桦甸有限公司	2,000	100%	100%	66429318-4
上海畅灵进出口有限公司	500	90%	90%	66248467-3
上海老凤祥有限公司	20,491.5	29.94%	50.44%	13372369-1
上海中铅文具有限公司	100	100%	100%	67786173-4

### 7.3 本公司的合营和联营企业情况(金额单位为人民币万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册 资本	关联关系	组织机构 代码
联营企业							
上海凤祥酒店管理 有限公司	有限公司	中国上海	李刚昶	服务业	500	联营企业	13462704-4
上海钻交所龙华加工区 有限公司	有限公司	中国上海	石力华	制造业	201	联营企业	74058182-4
上海制笔零件一厂月浦 分厂	国有与集体 联营企业	中国上海	许坚	制造业	114	联营企业	13342015-6
	本公司持股	本公司在被投资单位	年末资	年末负	年末净资	本年营业	本年
被投资单位名称	比例(%)	表决权比例(%)	产总额	债总额	产总额	收入总额	净利润
联营企业							
上海凤祥酒店管理 有限公司	46.00%	46.00%	601.35	84.41	516.94	63.90	10.15
上海钻交所龙华加工区 有限公司	25.37%	25.37%	397.65	56.72	340.93	351.82	13.08
上海制笔零件一厂月浦 分厂	50.00%	50.00%	406.35	364.64	41.71	284.98	0.11

7 关联方及关联交易(续)

7.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海中华铅笔联销公司	受同一国资管理机构管辖	13373163-2

7.5 关联交易情况

7.5.1 存在控制关系且已确认本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

7.5.2 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（金额单位为人民币万元）

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海中华铅笔联销公司	采购	采购商品	按市场定价	27.39	0.09%	567.40	1.90%
上海中华铅笔联销公司	销售	销售商品	按市场定价	12,948.16	40.35%	13,528.82	44.41%

## 7 关联方及关联交易(续)

### 7.5 关联交易情况(续)

#### 7.5.3 关联担保情况

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
老凤祥股份有限公司	上海老凤祥有限公司	83,000,000.00	2009-07-13	2012-07-12	否
老凤祥股份有限公司	上海老凤祥有限公司	17,000,000.00	2009-11-26	2012-05-19	否
老凤祥股份有限公司	上海老凤祥有限公司	115,000,000.00	2009-12-31	2011-12-31	否
老凤祥股份有限公司	上海老凤祥银楼有限公司	15,000,000.00	2009-11-20	2012-11-19	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥珠宝首饰有限公司	20,000,000.00	-	2010-02-23	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥珠宝首饰有限公司	10,000,000.00	2009-03-02	2012-03-01	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥珠宝首饰有限公司	10,000,000.00	2009-03-03	2012-03-02	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥珠宝首饰有限公司	10,000,000.00	2009-03-04	2012-03-03	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥珠宝首饰有限公司	30,000,000.00	2009-08-20	2012-06-26	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥珠宝首饰有限公司	15,000,000.00	2009-03-30	2012-03-29	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥珠宝首饰有限公司	15,000,000.00	2009-03-19	2012-03-19	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥首饰研究所有限公司	20,000,000.00	-	2010-02-23	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥首饰研究所有限公司	14,000,000.00	2009-10-19	2012-10-18	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2009-10-20	2012-10-19	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2009-10-21	2012-10-20	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥首饰研究所有限公司	5,000,000.00	2009-01-06	2012-01-06	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2009-01-07	2012-01-07	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2009-01-15	2012-01-15	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2009-01-19	2012-01-19	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2009-08-07	2012-08-05	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2009-08-18	2012-08-18	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2009-11-04	2012-11-04	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥银楼有限公司	10,000,000.00	2009-01-22	2012-01-22	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥银楼有限公司	20,000,000.00	2009-06-22	2012-06-30	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥银楼有限公司	20,000,000.00	2009-11-12	2012-11-11	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥银楼有限公司	12,000,000.00	2009-12-10	2012-12-09	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥钻石加工中心有限公司	8,000,000.00	2009-03-27	2012-03-26	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥钻石加工中心有限公司	5,000,000.00	2009-06-30	2012-06-22	否
上海老凤祥有限公司	上海老凤祥钻石加工中心有限公司	10,000,000.00	2009-08-06	2011-07-14	否
上海老凤祥银楼有限公司	上海老凤祥钻石加工中心有限公司	5,000,000.00	2009-11-25	2012-11-23	否
上海老凤祥银楼有限公司	上海老凤祥钻石加工中心有限公司	10,000,000.00	2009-09-25	2012-06-26	否
上海老凤祥银楼有限公司	上海老凤祥钻石加工中心有限公司	10,000,000.00	2009-10-09	2012-06-26	否
上海老凤祥银楼有限公司	上海老凤祥钻石加工中心有限公司	15,000,000.00	2009-04-08	2012-04-07	否
上海老凤祥银楼有限公司	上海老凤祥钻石加工中心有限公司	15,000,000.00	2009-09-29	2012-09-29	否
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	上海老凤祥银楼有限公司	10,000,000.00	2009-10-23	2012-04-22	否

**7 关联方及关联交易(续)**

7.6 关联方应收应付款项（金额单位为人民币万元）

项目名称	关联方	2009年12月31日	2008年12月31日
应收账款	上海中华铅笔联销公司	3,315	3,132
应收票据	上海中华铅笔联销公司	500	1,500

**8 或有事项**

8.1 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2009年，美国商务部公布2007年度中国输美铅笔反倾销案复审(2006年12月1日至2007年11月30日期间)终裁修正结果。裁定本公司执行的单独税率为10.41%。2006年度(2005年12月1日至2006年11月30日期间)终裁结果为2.76%。

该税率实际由美国进口商承担，对本公司并无直接财务影响。

8.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

8.2.1 截至2009年12月31日止，本公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
被担保单位关联方：			
上海老凤祥有限公司	115,000,000.00	2011-12-31	最高额保证
上海老凤祥有限公司	83,000,000.00	2010-07-12	连带责任
上海老凤祥有限公司	17,000,000.00	2010-05-19	连带责任
上海老凤祥银楼有限公司	15,000,000.00	2010-11-19	连带责任

8 或有事项(续)

8.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响(续)

8.2.2 截至 2009 年 12 月 31 日止, 本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
被担保单位关联方:			
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	20,000,000.00	2010-02-23	最高额保证
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	10,000,000.00	2010-03-01	连带责任
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	10,000,000.00	2010-03-02	连带责任
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	10,000,000.00	2010-03-03	连带责任
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	30,000,000.00	2010-06-26	连带责任
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	15,000,000.00	2010-03-29	连带责任
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	15,000,000.00	2010-03-19	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	20,000,000.00	2010-02-23	最高额保证
上海老凤祥首饰研究所有限公司	14,000,000.00	2010-10-18	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2010-10-19	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2010-10-20	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	5,000,000.00	2010-01-06	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2010-01-07	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2010-01-15	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2010-01-19	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2010-08-05	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2010-08-18	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2010-11-04	连带责任
上海老凤祥银楼有限公司	10,000,000.00	2010-01-22	连带责任
上海老凤祥银楼有限公司	20,000,000.00	2010-01-15	最高额保证
上海老凤祥银楼有限公司	20,000,000.00	2010-11-11	连带责任
上海老凤祥银楼有限公司	12,000,000.00	2010-12-09	连带责任
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	8,000,000.00	2010-03-26	连带责任
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	5,000,000.00	2010-06-22	最高额保证
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	10,000,000.00	2010-08-06	最高额抵押

## 8 或有事项(续)

### 8.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响(续)

8.2.3 截至 2009 年 12 月 31 日止, 本公司下属三级子公司上海老凤祥银楼有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
被担保单位关联方:			
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	5,000,000.00	2010-11-23	最高额保证
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	10,000,000.00	2010-06-26	连带责任
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	10,000,000.00	2010-06-26	连带责任
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	15,000,000.00	2010-04-07	最高额保证
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	15,000,000.00	2010-09-29	最高额保证
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	10,000,000.00	2010-08-06	连带责任

8.2.4 截至 2009 年 12 月 31 日止, 本公司下属三级子公司上海老凤祥钻石加工中心有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

公司名称	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务影响
被担保单位关联方:			
上海老凤祥银楼有限公司	10,000,000.00	2010-04-22	最高额保证

除上述事项外, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大的或有事项。

## 9 承诺事项

### 9.1 抵押资产情况

截至 2009 年 12 月 31 日止, 本公司期末抵押借款 22,000 万元的抵押物为本公司拥有的房屋及建筑物, 抵押物评估作价 34,136.30 万元, 抵押物账面净值 7,819.19 万元。

除上述事项外, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大的承诺事项。

## 10 资产负债表日后事项

### 10.1 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	55,391,467.20
-----------	---------------

2010年3月10日本公司第六届第十二次董事会通过了2009年度利润分配的预案, 决定以2009年12月31日股本为基数向全体股东每10股派发现金红利2.00元(含税)。

除上述事项外, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

## 11 其他重要事项

### 11.1 重大资产重组

2009年6月2日, 本公司与上海市黄浦区国有资产监督管理委员会签署了《非公开发行股份购买资产协议》, 并于2009年9月2日签署了《非公开发行股份购买资产协议之补充协议》, 协议约定本公司将向上海市黄浦区国有资产监督管理委员会发行股份, 购买黄浦区国资委持有的上海老凤祥有限公司27.57%的股权及上海工艺美术有限公司100%的股权。协议需经本公司股东大会、上海市国有资产监督管理委员会批准, 并经中国证监会核准生效。

2009年9月2日, 本公司召开2009年第六届董事会第九次(临时)会议, 审议并通过了《关于公司向上海市黄浦区国有资产监督管理委员会发行股份购买资产的议案》, 决议本次非公开发行股份的发行价格为14.08元/股。拟发行股份58,374,564股, 非公开发行股份的最终数量, 将经本公司股东大会和中国证监会审核确定。

2009年9月11日, 本公司收到上海市国有资产监督管理委员会下发的有关批复文件, 市国资原则同意上海市黄浦区国有资产监督管理委员会以所持上海老凤祥有限公司27.57%股权和上海工艺美术有限公司100%股权认购本公司非公开发行的58,374,564股人民币普通股方案。

2009年9月18日, 本公司召开2009年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于公司向上海市黄浦区国有资产监督管理委员会发行股份购买资产的议案》和《关于公司与黄浦区国资委签署附条件生效的〈非公开发行股份购买资产协议〉及〈非公开发行股份购买资产协议之补充协议〉的议案》。对发行价格和发行股数均未进行调整。

截至本财务报表签发日止, 本次资产重组方案已上报中国证监会, 等待核准。

## 11 其他重要事项(续)

### 11.2 租赁

#### 11.2.1 本公司为出租方

各类经营租赁租出资产情况

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	206,221,556.32	201,736,089.66

#### 11.2.2 本公司为承租方

本公司将支付的不可撤销经营租赁的最低付款额总额为 173,674,269.66 元, 其中资产负债表日后连续三个会计年度每年将支付的不可撤销经营租赁的最低付款额为:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	35,777,426.77
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	30,971,061.25
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	26,217,698.59
3 年以上	80,708,083.05
合 计	173,674,269.66

### 11.3 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本年计提 的减值	年末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产(不含 衍生金融资产)	10,969,449.77	8,238,322.48	-	-	15,905,551.89
2.衍生金融资产	-	-	-	-	-
3.可供出售金融资产	136,565,661.20	-	271,158,409.67	-	299,613,635.70
金融资产小计	147,535,110.97	8,238,322.48	271,158,409.67	-	315,519,187.59
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
上述合计	147,535,110.97	8,238,322.48	271,158,409.67	-	315,519,187.59

## 12 母公司财务报表项目附注(续)

### 12.1 应收账款

#### 12.1.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2009年12月31日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	33,155,074.10	77.16%	1,657,753.71	5.00%	31,322,600.47	62.45%	1,566,130.02	5.00%
单项金额不重大 但信用风险特征 组合后该组合的 风险较大	9,813,159.68	22.84%	509,045.99	5.19%	18,834,407.34	37.55%	1,432,996.53	4.57%
其他不重大	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>42,968,233.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,166,799.70</u>	<u>-</u>	<u>50,157,007.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,999,126.55</u>	<u>-</u>

应收账款种类的说明: 单项金额重大的应收帐款为期末余额在 1,000 万元以上的款项, 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收帐款系按账龄分析信用风险的所有款项。

#### 12.1.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海中华铅笔联销公司	<u>33,155,074.10</u>	<u>1,657,753.71</u>	5%	按账龄分析法计提

#### 12.1.3 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	9,682,582.83	98.67%	484,129.14	18,016,132.46	95.66%	900,806.63
1~2年	117,400.00	1.20%	11,740.00	272,433.50	1.45%	27,243.35
2~3年	-	-	-	81,789.66	0.43%	40,894.83
3年以上	13,176.85	0.13%	13,176.85	464,051.72	2.46%	464,051.72
合计	<u>9,813,159.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>509,045.99</u>	<u>18,834,407.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,432,996.53</u>

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.1 应收账款(续)

12.1.4 本报告期应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

12.1.5 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
上海中华铅笔联销公司	关联方	33,155,074.10	1年以内	77.16%
DIXON TICONDEROGA COMPANY	客户	2,693,662.08	1年以内	6.27%
WAL MART	客户	1,108,746.25	1年以内	2.58%
YEKO TRADING LTD	客户	898,366.88	1年以内	2.09%
MAN WUI STATIONERY	客户	803,197.07	1年以内	1.87%
合计		<u>38,659,046.38</u>		<u>89.97%</u>

12.1.6 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海中华铅笔联销公司	关联方	<u>33,155,074.10</u>	77.16%

12.1.7 应收账款年末数比年初数减少 6,356,447.18 元，减少比例为 13.48%，减少原因为：应收账款的收回。

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2009年12月31日				2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	29,662,848.80	65.58%	1,483,142.44	5.00%	37,399,006.35	67.21%	1,869,950.32	5.00%
单项金额不重大 但信用风险特征 组合后该组合的 风险较大	15,570,137.24	34.42%	6,042,801.53	38.81%	18,244,461.79	32.79%	6,171,849.47	33.83%
其他不重大	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>45,232,986.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,525,943.97</u>	<u>-</u>	<u>55,643,468.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,041,799.79</u>	<u>-</u>

其他应收款种类的说明：单项金额重大的其他应收款为期末余额在 1,000 万元以上的款项，单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系按账龄分析信用风险的所有款项。

12.2.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海中铅贸易有限公司	15,651,110.50	782,555.53	5%	按账龄分析法计提
上海长城笔业有限公司	14,011,738.30	700,586.91	5%	按账龄分析法计提
合计	<u>29,662,848.80</u>	<u>1,483,142.44</u>		

13 母公司财务报表项目附注(续)

12.2 其他应收款(续)

12.2.3 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	9,949,579.18	63.90%	497,478.96	12,622,164.00	69.18%	631,108.20
1~2年	71,928.32	0.46%	7,192.83	85,556.25	0.47%	8,555.63
2~3年	21,000.00	0.14%	10,500.00	9,111.80	0.05%	4,555.90
3年以上	5,527,629.74	35.50%	5,527,629.74	5,527,629.74	30.30%	5,527,629.74
合计	15,570,137.24	100.00%	6,042,801.53	18,244,461.79	100.00%	6,171,849.47

12.2.4 本报告期其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

12.2.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
上海中铅贸易有限公司	子公司	15,651,110.50	1年以内	34.60%
上海长城笔业有限公司	子公司	14,011,738.30	1年以内	30.98%
中国第一铅笔方正有限公司	子公司	3,295,710.17	1年以内	7.29%
上海依贝德实业公司	子公司	2,885,941.61	3年以上	6.38%
上海申嘉文教用品有限公司	子公司	2,432,646.93	1年以内	5.38%
合计		38,277,147.51		84.63%

13 母公司财务报表项目附注(续)

12.2 其他应收款(续)

12.2.6 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海中铅贸易有限公司	子公司	15,651,110.50	34.60%
上海长城笔业有限公司	子公司	14,011,738.30	30.98%
中国第一铅笔方正有限公司	子公司	3,295,710.17	7.29%
上海依贝德实业公司	子公司	2,885,941.61	6.38%
上海申嘉文教用品有限公司	子公司	2,432,646.93	5.38%
上海铅笔机械制造有限公司	子公司	1,796,963.00	3.97%
上海中铅制笔零件有限公司	子公司	912,669.81	2.02%
上海中铅文具有限公司	子公司	755,676.93	1.67%
上海畅灵进出口有限公司	子公司	424,509.78	0.94%
合计		42,166,967.03	93.23%

12.2.7 其他应收款年末数比年初数减少 9,894,626.28 元，减少比例为 20.79%，减少原因为：为本公司下属子公司代垫款减少。

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	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
上海申嘉文教用品有限公司	成本法	95%	100%	少数股东放弃权益
上海长城笔业有限公司	成本法	100%	100%	
上海铅笔机械制造有限公司	成本法	52%	52%	
上海古雷马化轻有限公司	成本法	70%	70%	
中国第一铅笔有限公司	成本法	100%	100%	
上海中铅贸易有限公司	成本法	100%	100%	
上海中铅制笔零件有限公司	成本法	90%	90%	
上海依贝德实业公司	成本法	100%	100%	
上海益凯物业有限公司	成本法	80%	100%	子公司持股
中国第一铅笔方正有限公司	成本法	95%	100%	子公司持股
中国第一铅笔桦甸有限公司	成本法	100%	100%	
上海畅灵进出口有限公司	成本法	90%	90%	
上海老凤祥有限公司	成本法	29.94%	50.44%	子公司持股
上海中铅文具有限公司	成本法	100%	100%	
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	<5%	<5%	
申银万国证券股份有限公司	成本法	<5%	<5%	

## 12 母公司财务报表项目附注(续)

### 12.3 长期股权投资(续)

#### 12.3.1 长期股权投资情况表(续)

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本年计提 减值准备	本期现金红利
上海申嘉文教用品有限公司	3,550,000.00	3,550,000.00	-	3,550,000.00	-	-	-
上海长城笔业有限公司	14,880,000.00	14,880,000.00	-	14,880,000.00	-	-	-
上海铅笔机械制造有限公司	903,465.15	903,465.15	-	903,465.15	-	-	655,386.55
上海古雷马化轻有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-	1,461,563.30
中国第一铅笔有限公司	60,068,462.51	60,068,462.51	-	60,068,462.51	-	-	5,702,943.41
上海中铅贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
上海中铅制笔零件有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	-	1,800,000.00	-	-	-
上海依贝德实业公司	3,412,792.95	3,412,792.95	-	3,412,792.95	-	-	-
上海益凯物业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	38,937.02
中国第一铅笔方正有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00	-	9,500,000.00	-	-	4,054,114.18
中国第一铅笔桦甸有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-
上海畅灵进出口有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	-	4,500,000.00	-	-	-
上海老凤祥有限公司	59,504,551.16	59,504,551.16	-	59,504,551.16	-	-	15,723,086.27
上海中铅文具有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	221,914.66
上海宝鼎投资股份有限公司	57,508.00	57,508.00	-	57,508.00	-	-	14,377.00
申银万国证券股份有限公司	1,942,492.00	1,942,492.00	-	1,942,492.00	-	-	-
合计	190,619,271.77	190,619,271.77	-	190,619,271.77	-	-	27,872,322.39

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

项目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	269,970,328.48	254,749,450.78
其他业务收入	21,795,466.91	19,765,109.21
营业成本	229,219,236.17	219,627,265.11

12.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)笔类	269,970,328.48	217,767,275.26	254,749,450.78	208,665,133.44
(2)物业管理	-	-	-	-
(3)铅笔机械	-	-	-	-
(4)化工原料	-	-	-	-
(5)珠宝首饰	-	-	-	-
(6)黄金交易	-	-	-	-
合计	269,970,328.48	217,767,275.26	254,749,450.78	208,665,133.44

12.4.3 主营业务（分地区）

地区名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	129,441,899.43	103,381,407.81	145,219,054.96	108,054,115.57
国外销售	140,528,429.05	114,385,867.45	109,530,395.82	100,611,017.87
合计	269,970,328.48	217,767,275.26	254,749,450.78	208,665,133.44

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.4 营业收入及营业成本(续)

12.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
WAL MART	66,695,905.08	22.86%
DIXON TICONDEROGA COMPANY	25,856,659.67	8.86%
IMPEX TAIWAN	6,509,454.92	2.23%
上海中华铅笔联销公司	4,453,817.57	1.53%
YEKO TRADING LTD	4,309,240.88	1.48%
合计	107,825,078.12	36.96%

12.4.5 营业收入本年发生数比上年发生数增加 17,251,235.40 元，增加比例为 6.28%，增加原因为：本公司出口收入增加所致。

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.5 投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

项目	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益	27,872,322.39	14,282,017.63
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	140,000.00	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,461,446.80	3,637,137.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,081,610.28	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	34,555,379.47	17,919,155.53

12.5.2 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2009 年度	2008 年度	本期比上期增减变动的原因
上海铅笔机械制造有限公司	655,386.55	-	分利增加
上海古雷马化轻有限公司	1,461,563.30	-	分利增加
中国第一铅笔有限公司	5,702,943.41	-	分利增加
上海益凯物业有限公司	38,937.02	-	分利增加
中国第一铅笔方正有限公司	4,054,114.18	-	分利增加
上海老凤祥有限公司	15,723,086.27	14,079,060.31	分利增加
上海中铅文具有限公司	221,914.66	-	分利增加
上海宝鼎投资股份有限公司	14,377.00	8,626.20	分利增加
申银万国证券股份有限公司	-	194,331.12	分利减少
合计	27,872,322.39	14,282,017.63	

12.5.3 投资收益本年发生数比上年发生数增加 16,636,223.94 元, 增加比例为 92.84%, 增加原因为: 成本法分利及处置交易性金融资产取得的投资收益增加。

12 母公司财务报表项目附注(续)

12.6 现金流量表补充资料

项目	2009 年度	2008 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	51,411,721.57	19,735,798.78
加: 资产减值准备	1,580,132.94	-552,101.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,670,406.29	6,026,085.85
无形资产摊销	-	326,666.70
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)	61,328.94	40,850.19
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)	-1,624,085.97	11,641,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	3,444,437.64	6,305,703.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-34,555,379.47	-17,919,155.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-759,827.70	-1,028,126.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	497,012.89	-1,396,865.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,910,314.73	-3,777,491.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	23,123,539.73	13,608,395.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,686,636.43	1,064,104.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	32,625,608.56	34,074,864.51
<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>		
现金的年末余额	81,451,898.40	75,104,650.93
减: 现金的年初余额	75,104,650.93	84,923,430.36
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	6,347,247.47	-9,818,779.43

### 13 补充资料

#### 13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2009年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-500,903.84	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	491,586.06	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,545,458.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,033,821.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	13,317,393.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-6,438,823.47	
少数股东权益影响额（税后）	-7,108,286.08	
合计	<u>13,340,245.50</u>	

### 13 补充资料(续)

#### 13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	14.96%	0.4687	0.4687
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.42%	0.4205	0.4205

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中:  $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润;  $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润;  $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产;  $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产;  $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动;  $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

#### 13.3 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

13.3.1 货币资金期末数比年初数减少 103,112,316.46 元, 减少比例为 15.73%, 减少原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司银行存款减少。

13.3.2 交易性金融资产年末数比年初数增加 4,936,102.12 元, 增加比例为 45.00%, 增加原因为: 本公司持有的交易性金融资产期末市值上升。

13.3.3 应收票据年末数比年初数减少 10,000,000.00 元, 减少比例为 66.67%, 减少原因为: 本公司期末应收票据余额减少。

13.3.4 应收账款年末数比年初数减少 101,316,728.34 元, 减少比例为 47.43%, 减少原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司应收客户款项收回。

13.3.5 应收股利年末数比年初数减少 4,810.60 元, 减少比例为 100%, 减少原因为: 本公司收回应收股利。

13.3.6 其他应收款年末数比年初数增加 3,076,016.77 元, 增加比例为 49.53%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司支付世博会保证金 300 万元。

## 13 补充资料(续)

### 13.3 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明(续)

13.3.7 存货年末数比年初数增加 720,250,646.00 元, 增加比例为 54.51%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末存货储备上升。

13.3.8 其他流动资产年末数比年初数增加 556,312.21 元, 增加比例为 352.96%, 增加原因为: 本公司期末应收出口退税额增加。

13.3.9 可供出售金融资产年末数比年初数增加 163,047,974.50 元, 增加比例为 119.39%, 增加原因为: 本公司持有的可供出售金融资产期末市值上升。

13.3.10 投资性房地产年末数比年初数增加 4,485,466.66 元, 增加比例为 2.22%, 增加原因为: 主要系本公司购入太仓房产。

13.3.11 固定资产年末数比年初数增加 14,083,683.81 元, 增加比例为 5.90%, 增加原因为: 主要系本公司购入桦甸房产。

13.3.12 在建工程年末数比年初数减少 25,353,956.23 元, 减少比例为 65.02%, 减少原因为: 上期在建工程完工, 结转入固定资产。

13.3.13 长期待摊费用年末数比年初数增加 6,920,719.93 元, 增加比例为 51.15%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本年银楼门店装修费增加。

13.3.14 短期借款年末数比年初数增加 131,050,000.00 元, 增加比例为 13.15%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本年借款增加。

13.3.15 应付票据年末数比年初数减少 20,339,117.26 元, 减少比例为 79.85%, 减少原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末应付票据余额减少。

13.3.16 预收款项年末数比年初数增加 180,135,323.10 元, 增加比例为 58.00%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末预收货款增加。

13.3.17 应交税费年末数比年初数减少 104,514,324.51 元, 减少比例为 2,753.43%, 主要原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末进项税留抵额增加。

13.3.18 应付股利年末数比年初数增加 605,542.97 元, 增加比例为 31.64%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海铅笔机械制造有限公司期末未支付的少数股东股利增加所致。

## 13 补充资料(续)

### 13.3 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明(续)

13.3.19 其他应付款年末数与年初数增加 30,197,488.31 元, 增加比例为 50.07%, 增加原因为: 主要由于本公司下属子公司上海老凤祥有限公司向其他公司或个人资金拆借款增加及收加盟店保证金增加所致。

13.3.20 递延所得税负债年末数比年初数增加 39,350,754.71 元, 增加比例为 167.81%, 增加原因为: 本公司持有的交易性金融资产和可供出售金融资产市价波动引起的递延所得税负债变动所致。

13.3.21 资本公积年末数比年初数增加 123,899,505.87 元, 增加比例为 61.60%, 增加原因为: 本公司持有的可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益额变动所致。

13.3.22 营业收入本年发生数比上年发生数增加 1,636,425,614.29 元, 增加比例为 17.76%; 营业成本本年发生数比上年发生数增加 1,474,535,994.27 元, 增加比例为 17.22%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司进行的黄金交易和金银首饰销售上升导致收入增加, 成本随收入上升而同步上升。

13.3.23 营业税金及附加本年发生数比上年发生数减少 6,465,266.33 元, 减少比例为 7.35%, 减少原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本年金银首饰零售销售下降引起消费税下降。

13.3.24 销售费用本年发生数比上年发生数增加 31,327,117.78 元, 增加比例为 17.03%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司销售人员工资福利等支出上升。

13.3.25 管理费用本年发生数比上年发生数增加 39,895,804.74 元, 增加比例为 30.51%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司管理人员工资福利等支出、租赁费、技术开发费上升。

13.3.26 财务费用本年发生数比上年发生数减少 5,867,172.52 元, 减少比例为 7.46%, 减少原因为: 主要系本公司本年利息支出减少。

13.3.27 资产减值损失本年发生数比上年发生数减少 7,589,418.94 元, 减少比例为 153.04%, 减少原因为: 主要系本公司期末应收款项余额下降, 本期冲回坏账准备所致。

13.3.28 公允价值变动收益本年发生数比上年发生数增加 25,778,915.99 元, 增加比例为 146.97%, 增加原因为: 本公司持有的金融资产期末市价变动所致。

13 补充资料(续)

13.3 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明(续)

13.3.29 投资收益本年发生数比上年发生数增加 1,932,201.11 元, 增加比例为 45.06%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司处置投资取得收益上升所致。

13.3.30 营业外收入本年发生数比上年发生数减少 7,880,448.95 元, 减少比例为 28.71%, 减少主要原因为: 主要系本公司本期政府补助、债务重组利得减少。

13.3.31 营业外支出本年数比上年数减少 3,104,213.35 元, 减少比例为 64.47%, 减少原因为: 主要系本公司本期捐赠支出、赔款支出减少。

13.3.32 所得税费用本年数比上年数增加 33,377,733.88 元, 增加比例为 83.94%, 增加原因为: 主要系本公司本期利润上升, 应纳所得税额上升。

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

老凤祥股份有限公司

法定代表人: \_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人: \_\_\_\_\_

会计机构负责人: \_\_\_\_\_

日期: 2010年3月11日

会计师事务所名称:	上海众华沪银会计师事务所有限公司	
被审计单位:	老凤祥股份有限公司	
财务报表截止日:	2009年12月31日	2008年12月31日
会计年度:	2009年度	2008年度
编报单位:	老凤祥股份有限公司	
编制单位:	老凤祥股份有限公司	
编制日期:	2010年2月28日	
金额单位:	元	
母公司持股比例	100%	
法定代表人:	胡书刚	董事长
公司负责人:	石力华	总经理
主管会计工作负责人:	黄骅	副总
会计机构负责人:	朱晓雯	财务经理

附表1-1

## 合并及母公司资产负债表

2009年12月31日

编制单位：老凤祥股份有限公司

金额单位人民币：元

资 产	附注	2009年12月31日 合并	2008年12月31日 合并	2009年12月31日 母公司	2008年12月31日 母公司
流动资产					
货币资金	6.1	552,212,511.08	655,324,827.54	81,451,898.40	75,104,650.93
交易性金融资产	6.2	15,905,551.89	10,969,449.77	8,960,000.00	7,476,000.00
应收票据	6.3	5,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00
应收账款	6.5	112,276,411.57	213,593,139.91	40,801,434.08	47,157,881.26
预付款项	6.7	80,909,499.23	64,126,214.31	676,842.24	6,757,438.05
应收利息					
应收股利	6.4		4,810.60	655,386.55	
其他应收款	6.6	9,286,670.15	6,210,653.38	37,707,042.07	47,601,668.35
存货	6.8	2,041,615,574.42	1,321,364,928.42	55,711,190.01	39,729,190.89
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	6.9	713,926.60	157,614.39	713,926.60	157,614.39
<b>流动资产合计</b>		<b>2,817,920,144.94</b>	<b>2,286,751,638.32</b>	<b>231,677,719.95</b>	<b>238,984,443.87</b>
非流动资产					
可供出售金融资产	6.10	299,613,635.70	136,565,661.20	295,169,793.72	134,819,079.08
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	6.12	11,902,997.23	14,143,159.03	190,619,271.77	190,619,271.77
投资性房地产	6.13	206,221,556.32	201,736,089.66	131,895,121.80	124,974,303.68
固定资产	6.14	252,947,157.81	238,863,474.00	66,094,949.78	50,961,006.03
在建工程	6.15	13,643,031.98	38,996,988.21	264,136.75	28,641,961.33
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	6.16	14,280,281.95	14,810,201.72		
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	6.17	20,452,237.63	13,531,517.70		
递延所得税资产	6.18	13,357,567.55	14,935,512.76	4,881,812.28	4,121,984.58
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>832,418,466.17</b>	<b>673,582,604.28</b>	<b>688,925,086.10</b>	<b>534,137,606.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,650,338,611.11</b>	<b>2,960,334,242.60</b>	<b>920,602,806.05</b>	<b>773,122,050.34</b>

法定代表人：胡书刚

主管会计工作负责人：黄骅

会计机构负责人：朱晓雯

附表1-2

## 合并及母公司资产负债表

2009年12月31日

编制单位：老凤祥股份有限公司

金额单位人民币：元

负债及股东权益	附注	2009年12月31日 合并	2008年12月31日 合并	2009年12月31日 母公司	2008年12月31日 母公司
流动负债					
短期借款	6.20	1,128,000,000.00	996,950,000.00	40,000,000.00	78,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	6.21	5,133,471.75	25,472,589.01	489,218.46	751,827.85
应付账款	6.22	629,864,252.36	506,140,193.62	10,340,489.82	7,681,365.85
预收款项	6.23	490,730,431.22	310,595,108.12	1,016,693.75	3,177,640.57
应付职工薪酬	6.24	4,515,837.55	3,756,848.71		281,875.33
应交税费	6.25	-108,310,112.50	-3,795,787.99	2,320,312.07	1,382,763.24
应付利息	6.26	2,809,791.78	3,519,069.89		
应付股利	6.27	2,519,397.17	1,913,854.20	22,033.94	21,480.16
其他应付款	6.28	90,506,457.47	60,308,969.16	49,754,519.06	49,729,273.89
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>2,245,769,526.80</b>	<b>1,904,860,844.72</b>	<b>103,943,267.10</b>	<b>141,026,226.89</b>
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					
递延所得税负债	6.18	62,799,758.13	23,449,003.42	61,137,907.33	23,184,955.64
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>62,799,758.13</b>	<b>23,449,003.42</b>	<b>61,137,907.33</b>	<b>23,184,955.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,308,569,284.93</b>	<b>1,928,309,848.14</b>	<b>165,081,174.43</b>	<b>164,211,182.53</b>
股东权益					
股本	6.29	276,957,336.00	276,957,336.00	276,957,336.00	276,957,336.00
资本公积	6.30	325,022,613.21	201,123,107.34	318,345,227.72	195,450,451.88
减：库存股					
盈余公积	6.31	132,254,653.00	127,113,480.84	84,415,009.76	79,273,837.60
未分配利润	6.32	246,689,065.11	149,724,311.38	75,804,058.14	57,229,242.33
外币报表折算差额					
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>980,923,667.32</b>	<b>754,918,235.56</b>	<b>755,521,631.62</b>	<b>608,910,867.81</b>
少数股东权益		360,845,658.86	277,106,158.90		
<b>股东权益合计</b>		<b>1,341,769,326.18</b>	<b>1,032,024,394.46</b>	<b>755,521,631.62</b>	<b>608,910,867.81</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>3,650,338,611.11</b>	<b>2,960,334,242.60</b>	<b>920,602,806.05</b>	<b>773,122,050.34</b>

法定代表人：胡书刚

主管会计工作负责人：黄骅

会计机构负责人：朱晓雯

附表2

## 合并及母公司利润表

2009年度

编制单位：老凤祥股份有限公司

金额单位人民币：元

项 目	附注	2009年度 合并	2008年度 合并	2009年度 母公司	2008年度 母公司
<b>一、营业收入</b>	6.33	<b>10,850,247,619.30</b>	<b>9,213,822,005.01</b>	<b>291,765,795.39</b>	<b>274,514,559.99</b>
减： 营业成本	6.33	10,035,234,357.34	8,560,698,363.07	229,219,236.17	219,627,265.11
营业税金及附加	6.34	81,446,036.37	87,911,302.70	2,270,973.47	2,242,495.70
销售费用		215,293,070.39	183,965,952.61	10,268,069.02	10,677,357.70
管理费用		170,678,576.57	130,782,771.83	25,989,287.31	27,508,560.48
财务费用	6.35	72,823,101.69	78,690,274.21	3,086,261.79	6,369,656.40
资产减值损失	6.38	-2,630,311.52	4,959,107.42	1,580,132.94	-552,101.57
加： 公允价值变动收益	6.36	8,238,322.48	-17,540,593.51	1,624,085.97	-11,641,000.00
投资收益	6.37	6,220,312.73	4,288,111.62	34,555,379.47	17,919,155.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
<b>二、营业利润</b>		<b>291,861,423.67</b>	<b>153,561,751.28</b>	<b>55,531,300.13</b>	<b>14,919,481.70</b>
加： 营业外收入	6.39	19,564,041.16	27,444,490.11	926,260.00	5,676,348.50
减： 营业外支出	6.40	1,710,507.26	4,814,720.61	281,328.94	927,414.17
其中：非流动资产处置损失					
<b>三、利润总额</b>		<b>309,714,957.57</b>	<b>176,191,520.78</b>	<b>56,176,231.19</b>	<b>19,668,416.03</b>
减： 所得税费用	6.41	73,140,125.05	39,762,391.17	4,764,509.62	-67,382.75
<b>四、净利润</b>		<b>236,574,832.52</b>	<b>136,429,129.61</b>	<b>51,411,721.57</b>	<b>19,735,798.78</b>
归属于母公司股东的净利润		129,801,659.49	70,131,941.52	51,411,721.57	19,735,798.78
少数股东损益		106,773,173.03	66,297,188.09		
<b>五、每股收益(基于归属于母公司普通股股东合并净利润)</b>					
基本每股收益	6.42	0.47	0.25	0.19	0.07
稀释每股收益	6.42	0.47	0.25	0.19	0.07
<b>六、其他综合收益</b>	6.43	124,917,720.73	-279,228,116.12	122,894,775.84	-274,228,525.18
<b>七、综合收益总额</b>		<b>361,492,553.25</b>	<b>-142,798,986.51</b>	<b>174,306,497.41</b>	<b>-254,492,726.40</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		253,701,165.36	-206,589,800.46	174,306,497.41	-254,492,726.40
归属于少数股东的综合收益总额		107,791,387.89	63,790,813.95		

法定代表人：胡书刚

主管会计工作负责人：黄骅

会计机构负责人：朱晓雯

附表3

## 合并及母公司现金流量表

2009年度

编制单位：老凤祥股份有限公司

金额单位人民币：元

项 目	附注	2009年度 合并	2008年度 合并	2009年度 母公司	2008年度 母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		12,637,440,839.66	10,686,764,937.31	292,828,859.33	280,632,531.53
收到的税费返还		25,359,984.13	18,979,939.05	9,683,853.38	4,582,687.60
收到其他与经营活动有关的现金	6.44.1	82,081,603.46	89,659,603.94	17,572,361.22	18,768,094.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,744,882,427.25</b>	<b>10,795,404,480.30</b>	<b>320,085,073.93</b>	<b>303,983,314.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,128,993,291.87	9,822,223,445.00	217,517,964.49	203,445,197.34
支付给职工以及为职工支付的现金		217,235,203.23	174,518,786.31	35,259,714.34	32,269,185.57
支付的各项税费		296,801,470.40	281,297,747.68	7,593,056.19	8,130,917.97
支付其他与经营活动有关的现金	6.44.2	205,658,918.71	201,743,668.06	27,088,730.35	26,063,148.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,848,688,884.21</b>	<b>10,479,783,647.05</b>	<b>287,459,465.37</b>	<b>269,908,449.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	6.45	<b>-103,806,456.96</b>	<b>315,620,833.25</b>	<b>32,625,608.56</b>	<b>34,074,864.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		1,120,475.00			
取得投资收益所收到的现金		11,309,810.27	5,658,613.89	34,040,078.89	17,919,155.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		473,548.65	262,374.60		14,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,051,871.61	-461,250.22		
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,955,705.53</b>	<b>5,459,738.27</b>	<b>34,040,078.89</b>	<b>17,933,455.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,867,571.44	38,445,956.42	1,178,822.52	13,237,640.13
投资支付的现金		4,060,189.67	111,885.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>38,927,761.11</b>	<b>38,557,841.42</b>	<b>1,178,822.52</b>	<b>14,237,640.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,972,055.58</b>	<b>-33,098,103.15</b>	<b>32,861,256.37</b>	<b>3,695,815.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		11,325,000.00	3,250,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,325,000.00	3,250,000.00		
取得借款收到的现金		1,462,000,000.00	1,258,950,000.00	67,000,000.00	88,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,473,325,000.00</b>	<b>1,262,200,000.00</b>	<b>67,000,000.00</b>	<b>88,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,320,950,000.00	1,134,400,000.00	95,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,528,114.34	174,253,875.24	30,968,155.65	74,855,612.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		34,338,564.74	86,496,473.98		69,283,755.98
支付其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,449,478,114.34</b>	<b>1,308,653,875.24</b>	<b>125,968,155.65</b>	<b>134,855,612.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,846,885.66</b>	<b>-46,453,875.24</b>	<b>-58,968,155.65</b>	<b>-46,855,612.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-180,689.58</b>	<b>-777,690.82</b>	<b>-171,461.81</b>	<b>-733,847.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-103,112,316.46</b>	<b>235,291,164.04</b>	<b>6,347,247.47</b>	<b>-9,818,779.43</b>
加：年初现金及现金等价物余额		655,324,827.54	420,033,663.50	75,104,650.93	84,923,430.36
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>552,212,511.08</b>	<b>655,324,827.54</b>	<b>81,451,898.40</b>	<b>75,104,650.93</b>

法定代表人：胡书刚

主管会计工作负责人：黄骅

会计机构负责人：朱晓雯

附表4-1

### 合并股东权益变动表 2009年度

编制单位：老凤祥股份有限公司

金额单位人民币：元

项目	附注	本金额							上年金额								
		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
<b>上年年末余额</b>		<b>276,957,336.00</b>	<b>201,123,107.34</b>		<b>127,113,480.84</b>	<b>149,724,311.38</b>		<b>277,106,158.90</b>	<b>1,032,024,394.46</b>	<b>276,957,336.00</b>	<b>477,844,849.32</b>		<b>125,139,900.96</b>	<b>150,849,705.72</b>		<b>239,057,178.35</b>	<b>1,269,848,970.35</b>
会计政策变更																	
前期差错更正																	
<b>本年初余额</b>		<b>276,957,336.00</b>	<b>201,123,107.34</b>		<b>127,113,480.84</b>	<b>149,724,311.38</b>		<b>277,106,158.90</b>	<b>1,032,024,394.46</b>	<b>276,957,336.00</b>	<b>477,844,849.32</b>		<b>125,139,900.96</b>	<b>150,849,705.72</b>		<b>239,057,178.35</b>	<b>1,269,848,970.35</b>
<b>本年增减变动额</b>																	
(一)净利润						129,801,659.49		106,773,173.03	236,574,832.52				70,131,941.52		66,297,188.09	136,429,129.61	
(二)其他综合收益	6.43		123,899,505.87					1,018,214.86	124,917,720.73		-276,721,741.98				-2,506,374.14	-279,228,116.12	
<b>上述(一)和(二)小计</b>			<b>123,899,505.87</b>			<b>129,801,659.49</b>		<b>107,791,387.89</b>	<b>361,492,553.25</b>		<b>-276,721,741.98</b>		<b>70,131,941.52</b>		<b>63,790,813.95</b>	<b>-142,798,986.51</b>	
(三)所有者投入和减少资本																	
1、所有者投入资本								11,325,000.00	11,325,000.00						3,795,437.57	3,795,437.57	
2、股份支付计入股东权益的金额																	
3、其他																	
(四)利润分配																	
1、提取盈余公积					5,141,172.16	-5,141,172.16						1,973,579.88	-1,973,579.88				
2、对股东的分配						-27,695,733.60		-35,376,887.93	-63,072,621.53				-69,283,755.98		-29,537,270.97	-98,821,026.95	
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																	
<b>本年年末余额</b>		<b>276,957,336.00</b>	<b>325,022,613.21</b>		<b>132,254,653.00</b>	<b>246,689,065.11</b>		<b>360,845,658.86</b>	<b>1,341,769,326.18</b>	<b>276,957,336.00</b>	<b>201,123,107.34</b>		<b>127,113,480.84</b>	<b>149,724,311.38</b>		<b>277,106,158.90</b>	<b>1,032,024,394.46</b>

法定代表人：胡书刚

主管会计工作负责人：黄骅

会计机构负责人：朱晓雯

附表4-2

## 合并股东权益变动表

### 2009年度

编制单位：老凤祥股份有限公司

金额单位人民币：元

项目	附注	本金额					上年金额						
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
<b>上年年末余额</b>		<b>276,957,336.00</b>	<b>195,450,451.88</b>		<b>79,273,837.60</b>	<b>57,229,242.33</b>	<b>608,910,867.81</b>	<b>276,957,336.00</b>	<b>469,678,977.06</b>		<b>77,300,257.72</b>	<b>108,750,779.41</b>	<b>932,687,350.19</b>
会计政策变更													
前期差错更正													
<b>本年初余额</b>		<b>276,957,336.00</b>	<b>195,450,451.88</b>		<b>79,273,837.60</b>	<b>57,229,242.33</b>	<b>608,910,867.81</b>	<b>276,957,336.00</b>	<b>469,678,977.06</b>		<b>77,300,257.72</b>	<b>108,750,779.41</b>	<b>932,687,350.19</b>
<b>本年增减变动额</b>													
(一)净利润						51,411,721.57	51,411,721.57					19,735,798.78	19,735,798.78
(二)其他综合收益			122,894,775.84				122,894,775.84		-274,228,525.18				-274,228,525.18
<b>上述(一)和(二)小计</b>			<b>122,894,775.84</b>			<b>51,411,721.57</b>	<b>174,306,497.41</b>		<b>-274,228,525.18</b>			<b>19,735,798.78</b>	<b>-254,492,726.40</b>
(三)所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
2、股份支付计入股东权益的金额													
3、其他													
(四)利润分配													
1、提取盈余公积					5,141,172.16	-5,141,172.16					1,973,579.88	-1,973,579.88	
2、对股东的分配						-27,695,733.60	-27,695,733.60					-69,283,755.98	-69,283,755.98
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													
<b>本年年末余额</b>		<b>276,957,336.00</b>	<b>318,345,227.72</b>		<b>84,415,009.76</b>	<b>75,804,058.14</b>	<b>755,521,631.62</b>	<b>276,957,336.00</b>	<b>195,450,451.88</b>		<b>79,273,837.60</b>	<b>57,229,242.33</b>	<b>608,910,867.81</b>

法定代表人：胡书刚

主管会计工作负责人：黄骅

会计机构负责人：朱晓雯