

公司代码：600612 900905

公司简称：老凤祥老凤祥 B

老凤祥股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人石力华、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	151

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/上市公司/老凤祥	指	老凤祥股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
实际控制人/黄浦区国资委/控股股东	指	上海市黄浦区国有资产监督管理委员会
A 股	指	人民币普通股
B 股	指	境内上市外资股
报告期/本报告期	指	2016 年半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	老凤祥股份有限公司
公司的中文简称	老凤祥
公司的外文名称	LAO FENG XIANG CO., LTD.
公司的外文名称缩写	LFX
公司的法定代表人	石力华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周富良	夏敏
联系地址	上海市漕溪路270号1号楼606室	上海市漕溪路270号1号楼608室
电话	(021) 54480605	(021) 64833388-608或506分机
传真	(021) 54481529	(021) 54481529
电子信箱	cfp612@126.com	lfxxm@189.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市黄浦区南京西路190号四层、五层
公司注册地址的邮政编码	200003
公司办公地址	上海市漕溪路270号1号楼六楼
公司办公地址的邮政编码	200235
公司网址	http://www.chinafirstpencil.com
电子信箱	cfp612@126.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《大公报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 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	上交所	老凤祥	600612	第一铅笔、中国铅笔
B股	上交所	老凤祥B	900905	中铅B股

六、 公司报告期内注册变更情况

不适用

七、 其他有关资料

2016年6月13日公司发布《关于完成营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的公告》：根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发〔2015〕50号）及《国家工商总局等六部门关于贯彻落实〈国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见〉的通知》（工商企注字〔2015〕121号）等相关文件的要求，公司向上海市工商行政管理局申请办理原营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”。日前，公司已完成了“三证合一”工商登记手续，换发后的公司营业执照统一社会信用代码为：9131000060720072X4。公司营业执照其他登记事项未发生变更（详见临2016-011公告）。

第三节 会计数据和财务指标摘要**一、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	20,224,225,566.72	20,999,938,230.23	-3.69
归属于上市公司股东的净利润	522,895,480.37	535,640,601.16	-2.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	481,288,927.78	478,258,779.41	0.63
经营活动产生的现金流量净额	-873,844,283.95	767,657,943.97	-213.83
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	5,024,630,479.17	4,542,400,445.68	10.62
总资产	11,059,517,542.85	11,560,117,981.89	-4.33

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.9996	1.0239	-2.37
稀释每股收益(元/股)	0.9996	1.0239	-2.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.9200	0.9142	0.63
加权平均净资产收益率(%)	10.93	12.71	减少1.78个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.06	11.35	减少1.29个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

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	-394,232.43
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	19,066,023.74
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	53,324,243.56
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	-2,244,813.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	475,695.85
少数股东权益影响额	-11,043,783.87
所得税影响额	-17,576,581.19
合计	41,606,552.59

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

今年以来，珠宝行业受国内宏观经济的影响，尽管国际金价走势强劲，但是消费者更趋理性，无法带动零售终端市场回暖，去产能、调结构压力依然不小，很多同行业绩普遍以两位数的幅度在不断下滑，且有不断加剧的趋势，整个行业前景不容乐观。在这样的经营环境下，公司牢牢抓住市场主线不松懈，依托老凤祥品牌优势，积极拓展国内和海外市场，大胆进行产品创新和区域销售模式调整，提高市场覆盖面，努力确保销售和盈利水平总体保持稳定。1-6 月份公司主要核心指标运行态势都控制在合理的区间内，其中营业收入完成 202.24 亿元，达到董事会预定目标 367 亿元的 55.11%，比 2015 年同期减少 3.69%；利润总额完成 9.18 亿元，达到董事会预定目标 18.52 亿元的 49.57%，与 2015 年同期基本持平。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	20,224,225,566.72	20,999,938,230.23	-3.69
营业成本	18,649,873,916.65	19,445,297,402.19	-4.09
销售费用	373,869,331.89	319,857,976.92	16.89
管理费用	188,893,797.23	177,539,082.38	6.40
财务费用	66,448,005.66	82,447,073.57	-19.41
经营活动产生的现金流量净额	-873,844,283.95	767,657,943.97	-213.83
投资活动产生的现金流量净额	26,813,501.92	20,938,680.91	28.06
筹资活动产生的现金流量净额	127,365,480.83	-161,733,319.21	178.75
研发支出	6,822,005.11	13,523,095.30	-49.55

营业收入变动原因说明:营业收入 2016 年 1-6 月发生数比去年同期数减少 775,712,663.51 元,减少比例为 3.69%;减少原因为:主要系本公司珠宝首饰产品销售收入下降 6.19%以及笔类产品销售收入下降 27.20%,使得营业收入比去年同期略有下降。

营业成本变动原因说明:营业成本 2016 年 1-6 月发生数比去年同期数减少 795,423,485.54 元,减少比例为 4.09%;减少原因为:主要系本公司珠宝首饰产品销售成本下降 6.91%以及笔类产品销售成本下降 28.82%,使得营业成本比去年同期略有下降。

销售费用变动原因说明:销售费用 2016 年 1-6 月发生数比去年同期数增加 54,011,354.97 元,增加比例为 16.89%,增加原因为:主要系本公司下属子公司租赁费、广告费、装修费增加所致。

管理费用变动原因说明:管理费用 2016 年 1-6 月发生数比去年同期数增加 11,354,714.85 元,增加比例为 6.40%,增加原因为:主要系本公司及其下属子公司工资及福利费、仓储租赁费增加所致。

财务费用变动原因说明:财务费用 2016 年 1-6 月发生数比去年同期数减少 15,999,067.91 元,减少比例为 19.41%,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利息支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额 2016 年 1-6 月发生数比去年同期数减少 1,641,502,227.92 元,减少比例为 213.83%,减少原因为:销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期减少,而购买商品、接受劳务支付的现金以及支付的各项税费比去年同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额 2016 年 1-6 月发生数比去年同期数增加 5,874,821.01 元,增加比例为 28.06%,增加原因为:收回投资收到的现金增长幅度大于投资所支付的现金增长幅度以及所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额 2016 年 1-6 月发生数比去年同期数增加 289,098,800.04 元,增加比例为 178.75%,增加原因为:偿还债务支付的现金比去年同期减少所致。

研发支出变动原因说明:研发支出变动原因说明:研发支出 2016 年 1-6 月发生数比去年同期数减少 6,701,090.19 元,减少比例为 49.55%,减少原因为:研发费用减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

(3) 经营计划进展说明

报告期内,公司营业收入完成 202.24 亿元、利润总额完成 9.18 亿元、归属于上市公司股东的净利润完成 5.23 亿元,分别达到董事会提出的年度经营预算目标的 55.11%、49.57%、48.20%,基本实现“时间过半,完成目标过半”。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
(1) 笔类	179,206,358.75	129,425,744.69	27.78	-27.20	-28.82	增加 1.65 个百分点
(2) 物业管理	1,434,116.42	77,324.90	94.61	3.88	12.41	减少 0.41 个百分点
(3) 化工原料	16,015,324.82	10,732,997.98	32.98	7.74	12.74	减少 2.98 个百分点
(4) 珠宝首饰	14,044,539,566.73	12,665,623,782.36	9.82	-6.19	-6.91	增加 0.69 个百分点
(5) 黄金交易	3,221,082,492.54	3,194,972,045.57	0.81	56.00	55.17	增加 0.53 个百分点
(6) 工艺品	131,372,342.68	99,601,030.99	24.18	-11.35	-16.82	增加 4.98 个百分点

销售						
(7) 拍卖佣金	2,537,905.50	-	100.00	-40.40	-	-
(8) 商贸流通	14,770,617.15	8,628,253.34	41.59	-32.78	-42.97	增加 10.44 个百分点
合计	17,610,958,724.59	16,109,061,179.83	8.53	0.79	0.74	增加 0.04 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
(1) 笔类	179,206,358.75	129,425,744.69	27.78	-27.20	-28.82	增加 1.65 个百分点
(2) 珠宝首饰	14,044,539,566.73	12,665,623,782.36	9.82	-6.19	-6.91	增加 0.69 个百分点
(3) 黄金交易	3,221,082,492.54	3,194,972,045.57	0.81	56.00	55.17	增加 0.53 个百分点
(4) 工艺品销售	131,372,342.68	99,601,030.99	24.18	-11.35	-16.82	增加 4.98 个百分点
(5) 商贸流通	14,770,617.15	8,628,253.34	41.59	-32.78	-42.97	增加 10.44 个百分点
(6) 其他	19,987,346.74	10,810,322.88	45.91	-2.52	12.74	减少 7.33 个百分点
合计	17,610,958,724.59	16,109,061,179.83	8.53	0.79	0.74	增加 0.04 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 (%)
国内销售	17,359,900,555.02	0.32
国外销售	251,058,169.57	49.53
合计	17,610,958,724.59	0.79

(三) 核心竞争力分析

1、品牌优势：创始于 1848 年的老凤祥品牌，从清朝道光年间延续至今已 168 年，悠久的历史，形成了独特的文化内涵、精湛的工艺技术及丰富的行业经验。在传承的基础上，老凤祥

更为倡导创新和拓展精神。老凤祥品牌的知名度、美誉度、忠诚度逐年稳步上升，处于同行业的领先地位。

2、规模优势：老凤祥集“研发、设计、生产和销售”于一体，拥有多家专业厂、子公司、研究所、典当行、拍卖行、博物馆以及遍及全国 2986 家老凤祥银楼及销售网点等；此外，老凤祥还有效利用金交所、钻交所等首饰原料要素市场的重要交易平台，从源头采购到设计、生产、销售，企业都有着丰富的经验和成熟的体系。

3、产品优势：注重产品品类的完善和扩张，产品品类丰富，产业链较为完整。拥有“黄金、铂金、钻石、白银、白玉、翡翠、珍珠、有色宝石”等八大类首饰产品较为完善的结构，并将牙雕艺术品、珐琅、高端 K 金镜架、工艺美术旅游纪念品、金镶玉等新门类纳入产品链系列，逐渐发展成为首饰行业产品门类齐全和具有规模优势的集团企业，以全面提高企业的抗风险能力和盈利能力。

4、人才优势：老凤祥在行业内拥有雄厚的人力资源优势：中国工艺美术大师、上海工艺美术大师、高级工艺美术师、高级技工等高技能人才拥有量在全国同行业领先。

5、营销网络优势：本着“立足上海、覆盖全国、面向世界”的营销网络建设方向，老凤祥加快了上海市内自营银楼布局的完善、加速了全国营销网络建设，并逐渐向海外拓展，形成立体化的营销网络。至 2016 年 6 月底，在全国老凤祥银楼网点数量达到了 2986 家，比 2015 年底净增 22 家。其中：老凤祥自营银楼和自营专柜 178 家、老凤祥银楼连锁专卖店 1239 家，老凤祥经销网点达到 1561 家，海外银楼 8 家。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本公司下属二级子公司上海依贝德实业公司投资的三级子公司上海中铅月浦制笔零件有限公司已于 2016 年 3 月纳入合并报表范围（原长期股权投资做权益法，现为成本法计算），注册资本 90 万元。

(1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (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	600824	益民集团	32,029,569.57	7,188,052.00	42,912,670.44	55.53	-20,342,187.16
2	股票	600628	新世界	18,404,640.74	1,200,000.00	14,160,000.00	18.32	-7,476,000.00
3	股票	600655	豫园商城	11,407,830.17	781,000.00	8,466,040.00	10.96	-2,809,020.17

4	股票	000887	中鼎股份	2,080,356.15	200,000.00	4,422,000.00	5.72	-282,000.00
5	基金	162501	德盛稳健	1,000,000.00	3,261,741.62	3,610,747.97	4.67	-1,200,320.92
6	港股	3333	恒大地产	2,116,747.53	400,000.00	1,637,230.00	2.12	-703,347.25
7	港股	C	花旗集团	908,630.53	3,000.00	811,241.61	1.05	-232,557.18
8	港股	0417	谢瑞麟	606,357.93	246,000.00	455,753.13	0.59	-31,344.82
9	股票	601211	国泰君安	256,230.00	13,000.00	231,270.00	0.30	-72,670.00
10	股票	601985	中国核电	84,750.00	25,000.00	170,750.00	0.22	-67,750.00
期末持有的其他证券投资				119,610.00	/	395,915.78	0.51	-52,162.66
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-1,711,145.75
合计				69,014,722.62	/	77,273,618.93	100%	-34,980,505.91

(2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	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	<5	141,796,275.36		-2,758,682.40	可供出售金融资产	法人股
601328	交通银行	12,170,535.24	<5	<5	45,040,000.00	32,735,692.83	-34,657,731.42	可供出售金融资产	法人股
000166	申万宏源	1,942,492.00	<5	<5	13,619,372.66		-2,793,509.85	可供出售金融资产	法人股
600830	香溢融通	419,991.00	<5	<5	3,018,015.00		-818,878.29	可供出售金融资产	法人股
600637	百视通	270,400.00	<5	<5	2,814,252.12		-892,966.86	可供出售金融资产	法人股
合计		24,803,418.24	/	/	206,287,915.14	32,735,692.83	-41,921,768.82	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明：

交通银行在 2016 年 6 月抛售了 8077428 股，投资收益为 32,735,692.83。

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
工银瑞信基金管理有限公司	工银货币482002	500,000.00	2016-1-4	2016-1-11	浮动收益	-	500,000.00	290,700.72	是	-	否	否	否	
工银瑞信基金管理有限公司	工银货币482002	300,000.00	2016-2-2	2016-2-18	浮动收益	-	300,000.00	369,153.75	是	-	否	否	否	
合计	/	800,000.00	/	/	/	-	800,000.00	659,854.47	/	-	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)						0.00								
委托理财的情况说明						2015年7月29日,老凤祥股份有限公司(以下简称“公司”)召开的第八届董事会第七次会议审议通过了《关于控股子公司上海老凤祥有限公司(以下简称“老凤祥有限”)使用短暂闲置的自有资金开展委托理财业务的议案》;2015年8月27日,公司2015年第一次临时股东大会批准了这								

	<p>一议案, 同意老凤祥有限分别与中国工商银行上海市华山路支行和工银瑞信基金管理有限公司签订《中国工商银行“财智快线”业务服务协议》和《工银瑞信基金管理有限公司高端客户服务内容备忘录》, 老凤祥有限使用短暂闲置的自有资金, 在确保生产经营需要和资金安全的前提下申购工银瑞信货币市场基金, 最高限额不超过人民币12亿元。</p>
--	--

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

1. 合并范围增加

本公司下属二级子公司上海依贝德实业公司投资的三级子公司上海中铅月浦制笔零件有限公司已于 2016 年 3 月纳入合并报表范围（原长期股权投资做权益法，现为成本法计算），注册资本 90 万元。

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	总资产	净资产	营业收入	营业收入增减率%	利润总额	利润总额增减率%
上海老凤祥有限公司	制造业	20,492	838,202	265,496	1,997,571	-3.38	87,187	6.18
上海中铅文具有限公司	商贸	100	7,814	773	6,179	-54.18	114	-83.76
上海中铅贸易有限公司	商贸	50	691	184	143	-1.93	20	198.18
上海工艺美术有限公司	制造业	10,000	82,563	62,839	36,870	20.19	-118	-101.97
中国第一铅笔有限公司	制造业	4,274	68,496	28,185	16,835	-13.16	9,501	614.87
上海申嘉文教用品有限公司	制造业	337	12,959	8,491	124	3.87	-176	38.17
中国第一铅笔桦甸有限公司	制造业	2,000	5,319	2,981	3,817	24.78	11	-98.36
上海长城笔业有限	制造业	1,488	4,572	4,335	748	-13.03	-48	-301.60

公司								
中国第一铅笔方正有限公司	制造业	950	2,145	1,578	933	-77.60	-13	96.46
上海古雷马化轻有限公司	制造业	1,000	3,038	1,690	2,540	-3.15	181	18.85
上海铅笔机械制造有限公司	制造业	174	610	610	-	-	-	-
上海畅灵进出口有限公司	商贸	465	505	497	130	234.27	20	580.12
上海中铅制笔零件有限公司	制造业	180	195	196	8	-98.13	-4	-
上海益凯物业有限公司	服务业	200	250	215	19	-25.28	1	-89.74
上海依贝德实业公司	制造业	341	688	-264	517	-	550	-

3. 公司控股的主要三级子公司（资产规模在 5000 万元以上）经营业绩情况

单位:万元 币种:人民币

三级子公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业收入增减率%	利润总额	利润总额增减率%
上海老凤祥玉石象牙雕刻有限公司	制造业	1,790	5,359	4,502	1,326	5	113	-21
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	制造业	1,500	61,603	14,397	317,280	-23	1,849	-45

司								
上海老凤祥首饰研究所有限公司	制造业	1,615	70,450	16,854	101,510	-10	3,774	2
上海老凤祥典当有限公司	服务业	5,000	8,353	6,269	1,200	-39	178	14
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	制造业	3,000	53,295	10,979	12,464	-9	1,935	-20
老凤祥河南首饰有限公司	商贸	1,500	10,072	5,628	124,508	-9	2,267	7
老凤祥(山东)有限公司	商贸	2,500	7,678	4,494	102,323	-3	1,392	-14
老凤祥东莞珠宝首饰有限公司	制造业	3,000	14,802	4,733	5,654	59	1,646	114
上海老凤祥银	商贸	3,000	67,701	93,718	1,233,526	-6	21,883	-17

楼有限公司								
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	制造业	3,500	58,657	25,259	63,393	-4	8,495	0
上海老凤祥旅游产品有限公司	制造业	1,103	5,039	4,051	3,715	9	1,193	25
老凤祥珠宝(香港)有限公司	商贸	15,851	23,312	11,402	7,440	507	-3,069	-366
中国第一铅笔泗洪有限公司	制造业	2,000	5,644	4,230	4,460	-11	1,045	-20
中国第一铅笔泗洪木业有限公司	制造业	1,500	8,951	739	3,165	-13	7	-92
上海三星文教实业公司	制造业	500	10,574	-874	338	43	-75	48

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

报告期内公司尚未实施 2015 年度利润分配方案[即以 2015 年 12 月 31 日总股本 523,117,764 股为基数，向全体股东每 10 股派发红利 9.60 元(含税)，共计发放现金红利人民币为 502,193,053.44 元 (B 股股利折算成美元支付)]。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0.00						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							298,443.60						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							298,443.60						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							298,443.60						
担保总额占公司净资产的比例（%）							59.40						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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）							272,828.00						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							47,212.08						
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													

担保情况说明

3 其他重大合同或交易

不适用

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	黄浦区国资委	黄浦区国资委对本次公司 2010 年重大资产重组（以下简称“本次交易”）交易标的资产所涉的权属瑕疵、特殊类型的房地产作出相关承诺，包括对 1 处权属存在瑕疵的房地产（北京西路 311 号）及三类特殊类型的房地产（划拨用地江川东	黄浦区国资委对此作了未设置期限的兜底承诺，无限期地保证因本次交易标的资产所涉的权属瑕疵、特殊类型房地产而给本公司带来的一切损失履行现金补偿义	否	是	不适用	不适用

			路 783 号,空转用地漕溪路 260 号、广东路 434 号底层前间、广东路 438 号底层前间、福佑路 239 号 102、105、402 及 4 楼屋顶、上南路 3300 号、侯家路 26 号、漕溪路 258 弄 26 号,承租公有非居住用房南京东路 432-438 号底部房屋、金陵东路 327 号底层房屋、南京东路 353 号底层、第三层、第八层部分房屋、番禺路 801 弄 13 号 102-104 底层房屋、豫园老路 14	务。				
--	--	--	--	----	--	--	--	--

			<p>号底层、 二层阁 楼房屋、 南京东 路 432-438 号房屋、 江西中 路 105 号房屋、 河南中 路 279 号底部 房屋)未 设置承 诺期限, 无限期 地保证 该等房 地产在 未能保 持现状 而给本 公司带 来损失 时履行 现金补 偿义务。 同时,黄 浦区国 资委作 了未设 置期限 的兜底 承诺,无 限期地 保证因 本次交 易标的 资产所 涉的权 属瑕疵、 特殊类 型房地 产而给 本公司 带来的一 切损失 履行现 金补</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

			偿义务。					
--	--	--	------	--	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司按照法律法规的规定和监管部门的要求进行规范化运作，严格按照现代企业制度的要求不断完善法人治理结构，健全治理机制和各项规章制度，强化规范运作和信息披露，逐步形成了较为完善的法人治理结构和运作机制。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等有关法律、法规和监管部门的要求，规范公司行为，依法履行上市公司义务。顺利召开了年度股东大会；按时发布和提交了公司内部控制评价报告、信息披露工作年度评价报告。

报告期内，公司加强了投资者关系的管理。除规定的信息披露途径外，公司还提供多渠道、全方位的投资者关系服务，包括对外的电话咨询、电子邮件回复、上证 e 互动、投资者来访接待等，促进了公司投资者关系工作的全面开展。

报告期内，公司进一步规范信息披露管理工作，按照信息披露的相关规定，主动、及时、充分地披露相关信息，维护了公司健康、透明、良好的市场形象。同时进一步加强了内幕信息管理，根据监管部门的相关要求，及时对公司内幕信息知情人情况进行备案，有效维护了公司信息披露的公开、公平、公正的原则。

公司将继续根据上市公司治理规范的相关要求，在今后的工作中，认真学习、对照国家法律、法规、规章及相关规范性文件的要求，切实加强公司内部的管理制度和内控制度建设、不断规范公司股东大会和董事会、监事会的运作，进一步深化公司董事、监事的履职意识，促进和推动公司治理水平的提高。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	35,361
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻 结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
上海市黄浦区国有资产 监督管理委员会	0	220,171,793	42.09	0	无	0	国家
Golden China Master Fund	0	15,593,813	2.98	0	未知	未知	未知
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	-1,124,172	11,692,102	2.24	0	未知	未知	未知
GREENWOODS CHINA ALPHA MASTER FUND	0	10,621,529	2.03	0	未知	未知	未知
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H. K.) LIMITED	-68,888	8,866,716	1.69	0	未知	未知	未知
中国平安人寿保险股份 有限公司—东证资管— 平安人寿委托投资1号定 向资产管理计划	-1,000,000	7,604,986	1.45	0	未知	未知	未知
招商证券香港有限公司	-2,627,189	7,487,853	1.43	0	未知	未知	未知
东方证券股份有限公司	+401,550	6,385,201	1.22	0	未知	未知	未知

交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	-2,016,251	5,780,325	1.10	0	未知	未知	未知
全国社保基金一零八组合	+1,902,707	5,494,120	1.05	0	未知	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	220,171,793	人民币普通股	220,171,793				
Golden China Master Fund	15,593,813	境内上市外资股	15,593,813				
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	11,692,102	境内上市外资股	11,692,102				
GREENWOODS CHINA ALPHA MASTER FUND	10,621,529	境内上市外资股	10,621,529				
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H. K.) LIMITED	8,866,716	境内上市外资股	8,866,716				
中国平安人寿保险股份有限公司—东证资管—平安人寿委托投资1号定向资产管理计划	7,604,986	人民币普通股	7,604,986				
招商证券香港有限公司	7,487,853	境内上市外资股	7,487,853				
东方证券股份有限公司	6,385,201	人民币普通股	6,385,201				
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	5,780,325	人民币普通股	5,780,325				
全国社保基金一零八组合	5,494,120	人民币普通股	5,494,120				

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中,上海市黄浦区国有资产监督管理委员会与其他 9 名股东无关联关系,不属于《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;除 Golden China Master Fund 与 GREENWOODS CHINA ALPHA MASTER FUND 为一致行动关系外,未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东之间是否属于《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。
------------------	---

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
臧蕙玲	董事、副董事长	离任	辞职
汤意平	董事、副董事长、总经理	离任	辞职
王伟民	监事、监事长	离任	辞职
杨奕	董事、副董事长	选举	补选
黄骅	总经理	聘任	增补
祖建平	监事、监事长	选举	补选
李刚昶	董事	选举	补选
李军	副总经理	聘任	新增

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：老凤祥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,011,355,082.87	4,728,123,356.75
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		77,273,618.93	111,593,522.27
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		550,157,171.96	456,271,721.95
预付款项		89,557,846.98	58,487,486.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		55,873,972.21	54,932,478.74
买入返售金融资产			
存货		5,130,187,987.28	4,914,241,649.73
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,786,847.39	5,046,479.65
流动资产合计		9,916,192,527.62	10,328,696,695.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		210,087,275.14	278,967,767.68
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			316,468.24
投资性房地产		281,484,744.50	289,011,906.80
固定资产		407,020,468.55	408,648,429.80
在建工程		4,263,725.43	2,761,669.42
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		105,710,056.97	107,719,665.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		84,685,661.88	94,388,882.89
递延所得税资产		50,073,082.76	49,606,496.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,143,325,015.23	1,231,421,286.58
资产总计		11,059,517,542.85	11,560,117,981.89
流动负债：			
短期借款		3,207,526,744.30	2,833,305,129.76
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,282,177,264.81	1,830,085,131.15
预收款项		137,093,593.77	778,285,112.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,488,722.33	2,901,044.81
应交税费		225,598,934.10	319,611,159.53
应付利息		10,588,151.64	21,390,677.03
应付股利		7,383,641.01	21,480.16
其他应付款		206,947,447.25	190,987,046.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,080,804,499.21	5,976,586,781.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		132,075.47	361,972.98
预计负债			
递延收益		44,645,681.92	45,921,272.80
递延所得税负债		93,395,380.92	110,602,711.96
其他非流动负债			

非流动负债合计		138,173,138.31	156,885,957.74
负债合计		5,218,977,637.52	6,133,472,739.32
所有者权益			
股本		523,117,764.00	523,117,764.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		510,375,784.75	510,375,784.75
减：库存股			
其他综合收益		139,351,201.34	180,016,648.22
专项储备			
盈余公积		335,262,880.82	335,262,880.82
一般风险准备			
未分配利润		3,516,522,848.26	2,993,627,367.89
归属于母公司所有者权益合计		5,024,630,479.17	4,542,400,445.68
少数股东权益		815,909,426.16	884,244,796.89
所有者权益合计		5,840,539,905.33	5,426,645,242.57
负债和所有者权益总计		11,059,517,542.85	11,560,117,981.89

法定代表人：石力华 主管会计工作负责人：黄骅 会计机构负责人：朱晓雯

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：老凤祥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		828,732,799.43	587,689,656.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,109,638.44	20,751,577.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		8,561,850.00	7,191,500.00
预付款项		67,433.19	68,453.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款		272,854,447.01	272,368,771.76
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,130,326,168.07	888,069,959.02
非流动资产：			
可供出售金融资产		212,889,817.22	278,791,376.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,066,921,556.60	1,066,921,556.60
投资性房地产		137,826,762.58	140,481,471.10

固定资产		15,481,524.93	15,941,030.42
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		146,474.85	214,078.62
递延所得税资产		6,041,475.31	5,927,297.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,439,307,611.49	1,508,276,810.62
资产总计		2,569,633,779.56	2,396,346,769.64
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,191,116.31	1,191,116.31
预收款项		763,853.70	964,851.71
应付职工薪酬			
应交税费		13,837,899.40	5,899,622.19
应付利息			
应付股利		21,480.16	21,480.16
其他应付款		11,017,599.07	10,589,872.23
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,831,948.64	18,666,942.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		45,761,467.64	58,175,144.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,761,467.64	58,175,144.26
负债合计		72,593,416.28	76,842,086.86
所有者权益：			
股本		523,117,764.00	523,117,764.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		778,457,847.28	778,457,847.28
减：库存股			
其他综合收益		132,256,965.59	172,466,889.26
专项储备			
盈余公积		286,293,574.92	286,293,574.92
未分配利润		776,914,211.49	559,168,607.32
所有者权益合计		2,497,040,363.28	2,319,504,682.78
负债和所有者权益总计		2,569,633,779.56	2,396,346,769.64

法定代表人：石力华 主管会计工作负责人：黄骅 会计机构负责人：朱晓雯

合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		20,224,225,566.72	20,999,938,230.23
其中：营业收入		20,224,225,566.72	20,999,938,230.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,375,953,315.97	20,161,330,474.39
其中：营业成本		18,649,873,916.65	19,445,297,402.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		94,898,157.52	122,653,834.10
销售费用		373,869,331.89	319,857,976.92
管理费用		188,893,797.23	177,539,082.38
财务费用		66,448,005.66	82,447,073.57
资产减值损失		1,970,107.02	13,535,105.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-28,880,539.22	31,647,363.72
投资收益（损失以“－”号填列）		26,635,726.15	22,083,584.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		846,027,437.68	892,338,704.39
加：营业外收入		74,841,151.81	30,528,502.81
其中：非流动资产处置利得		18,893.30	8,434,344.26
减：营业外支出		2,369,421.09	2,332,578.01
其中：非流动资产处置损失		417,826.38	97,387.03

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		918,499,168.40	920,534,629.19
减：所得税费用		241,057,831.99	230,196,205.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		677,441,336.41	690,338,423.88
归属于母公司所有者的净利润		522,895,480.37	535,640,601.16
少数股东损益		154,545,856.04	154,697,822.72
六、其他综合收益的税后净额		-39,444,956.62	3,394,289.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-40,665,446.88	3,028,960.32
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-40,665,446.88	3,028,960.32
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-41,921,768.82	3,038,849.80
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		1,256,321.94	-9,889.48
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,220,490.26	365,328.76
七、综合收益总额		637,996,379.79	693,732,712.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		482,230,033.49	538,669,561.48
归属于少数股东的综合收益总额		155,766,346.30	155,063,151.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.9996	1.0239
（二）稀释每股收益(元/股)		0.9996	1.0239

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：石力华 主管会计工作负责人：黄骅 会计机构负责人：朱晓雯

母公司利润表
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		13,495,647.49	12,540,431.10
减：营业成本		3,339,185.44	3,320,451.22
营业税金及附加		2,159,696.82	2,198,370.35
销售费用			
管理费用		6,275,891.84	6,410,129.50
财务费用		-3,627,510.29	-3,512,834.95

资产减值损失		456,711.86	290,631.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-9,447,974.61	2,069,116.72
投资收益（损失以“-”号填列）		232,897,692.83	16,806,250.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		228,341,390.04	22,709,051.01
加：营业外收入		24,020.15	129,846.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		235,771.40	1,700,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		228,129,638.79	21,138,897.01
减：所得税费用		10,384,034.62	1,440,082.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		217,745,604.17	19,698,814.19
五、其他综合收益的税后净额		-40,209,923.67	1,777,066.68
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-40,209,923.67	1,777,066.68
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-40,209,923.67	1,777,066.68
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		177,535,680.5	21,475,880.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：石力华 主管会计工作负责人：黄骅 会计机构负责人：朱晓雯

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,459,710,950.44	23,032,071,350.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		31,151,166.64	34,783,684.00
收到其他与经营活动有关的现金		151,512,037.96	196,420,680.10
经营活动现金流入小计		22,642,374,155.04	23,263,275,714.43
购买商品、接受劳务支付的现金		22,103,920,975.15	21,225,983,571.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		319,276,790.20	298,422,572.83
支付的各项税费		814,887,553.57	722,863,610.68
支付其他与经营活动有关的现金		278,133,120.07	248,348,014.97
经营活动现金流出小计		23,516,218,438.99	22,495,617,770.46
经营活动产生的现金流量净额		-873,844,283.95	767,657,943.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		822,257,639.54	31,790,284.39
取得投资收益收到的现金		33,626,266.39	24,822,400.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,594.66	30,481,863.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		855,916,500.59	87,094,548.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,676,448.50	24,020,474.11
投资支付的现金		811,426,550.17	42,135,393.29
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		829,102,998.67	66,155,867.40
投资活动产生的现金流量净额		26,813,501.92	20,938,680.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,000,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金		1,844,674,240.00	2,237,825,761.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		1,853,674,240.00	2,237,825,761.80
偿还债务支付的现金		1,470,452,625.46	2,182,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,856,133.71	217,209,081.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		168,006,543.47	115,121,291.36
支付其他与筹资活动有关的现金			350,000.00
筹资活动现金流出小计		1,726,308,759.17	2,399,559,081.01
筹资活动产生的现金流量净额		127,365,480.83	-161,733,319.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,897,027.32	1,202,171.71
五、现金及现金等价物净增加额		-716,768,273.88	628,065,477.38
加：期初现金及现金等价物余额		4,728,123,356.75	4,632,247,308.97
六、期末现金及现金等价物余额		4,011,355,082.87	5,260,312,786.35

法定代表人：石力华 主管会计工作负责人：黄骅 会计机构负责人：朱晓雯

母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		61,799.55	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		16,307,876.91	30,819,754.48
经营活动现金流入小计		16,369,676.46	30,819,754.48
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,583,554.37	21,328,927.63
支付的各项税费		4,885,321.74	6,666,762.09
支付其他与经营活动有关的现金		4,076,896.15	5,355,823.58
经营活动现金流出小计		11,545,772.26	33,351,513.30
经营活动产生的现金流量净额		4,823,904.20	-2,531,758.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,288,327.76	14,460,422.04
取得投资收益收到的现金		232,897,692.83	19,545,066.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,100.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		245,202,120.59	34,005,488.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,846.15	6,025.64
投资支付的现金		8,806,035.45	21,663,899.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		8,982,881.60	21,669,925.41
投资活动产生的现金流量净额		236,219,238.99	12,335,563.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		241,043,143.19	9,803,804.24
加：期初现金及现金等价物余额		587,689,656.24	498,335,517.88
六、期末现金及现金等价物余额		828,732,799.43	508,139,322.12

法定代表人：石力华 主管会计工作负责人：黄骅 会计机构负责人：朱晓雯

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	523,117,764.00				510,375,784.75		180,016,648.22		335,262,880.82		2,993,627,367.89	884,244,796.89	5,426,645,242.57
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	523,117,764.00				510,375,784.75		180,016,648.22		335,262,880.82		2,993,627,367.89	884,244,796.89	5,426,645,242.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-40,665,446.88				522,895,480.37	-68,335,370.73	413,894,662.76
(一) 综合收益总额							-40,665,446.88				522,895,480.37	155,766,346.30	637,996,379.79
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-224,101,717.03	-224,101,717.03
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-224,101,717.03	-224,101,717.03
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	523,117,764.00				510,375,784.75		139,351,201.34		335,262,880.82		3,516,522,848.26	815,909,426.16	5,840,539,905.33

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	523,117,764.00				515,065,408.76		225,516,326.13		279,767,305.71		2,402,577,237.22	683,340,286.74	4,629,384,328.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	523,117,764.00				515,065,408.76		225,516,326.13		279,767,305.71		2,402,577,237.22	683,340,286.74	4,629,384,328.56

										22		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-4,689,624.00		3,028,960.32				535,640,601.16	-410,683.44	533,569,254.04
(一)综合收益总额						3,028,960.32				535,640,601.16	155,063,151.48	693,732,712.96
(二)所有者投入和减少资本				-4,689,624.00								-4,689,624.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-4,689,624.00								-4,689,624.00
(三)利润分配											-155,473,834.92	-155,473,834.92
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-155,473,834.92	-155,473,834.92
4. 其他												
(四)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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	523,117,764.00			510,375,784.76		228,545,286.45		279,767,305.71		2,938,217,838.38	682,929,603.30	5,162,953,582.60

法定代表人：石力华 主管会计工作负责人：黄骅 会计机构负责人：朱晓雯

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	523,117,764.00				778,457,847.28		172,466,889.26		286,293,574.92	559,168,607.32	2,319,504,682.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	523,117,764.00				778,457,847.28		172,466,889.26		286,293,574.92	559,168,607.32	2,319,504,682.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-40,209,923.67			217,745,604.17	177,535,680.50
（一）综合收益总额							-40,209,923.67			217,745,604.17	177,535,680.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	523,117,764.00				778,457,847.28		132,256,965.59		286,293,574.92	776,914,211.49	2,497,040,363.28

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	523,117,764.00				778,457,847.28		222,085,481.90		230,797,999.81	530,514,418.98	2,284,973,511.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	523,117,764.00				778,457,847.28		222,085,481.90		230,797,999.81	530,514,418.98	2,284,973,511.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,777,066.68			19,698,814.19	21,475,880.87
(一) 综合收益总额							1,777,066.68			19,698,814.19	21,475,880.87
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	523,117,764.00				778,457,847.28		223,862,548.58		230,797,999.81	550,213,233.17	2,306,449,392.84

法定代表人：石力华 主管会计工作负责人：黄骅 会计机构负责人：朱晓雯

三、公司基本情况

1. 公司概况

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,并取得由上海市工商行政管理局颁发的 310000400026404 号《企业法人营业执照》。

本公司注册地址为上海市黄浦区南京西路 190 号四层、五层。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;自有房产租赁;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。(涉及专项规定、质检、安检管理等要求的,需按照国家有关规定取得相应许可后开展经营业务)【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报告的批准报出日:2016 年 8 月 24 日。

2. 合并财务报表范围

- 1 本公司报表期末即 2016 年 6 月 30 日纳入合并范围子公司及孙公司共 62 户,具体披露内容详见附注。
- 2 本公司 2016 年 6 月 30 日合并范围与去年年末相比,二级子公司未发生变化,新增 1 户三级子公司,具体披露内容详见附注。

四、财务报表的编制基础

1. 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. 持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的 12 个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

1. 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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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. 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2. 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3. 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

4. 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

5. 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6. 特殊交易会计处理

(1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理
处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

8. 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（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

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。

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，所有者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，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目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。

10. 金融工具

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。

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。

(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. 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变动计入所有者权益，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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

5. 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。

6. 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。

7. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，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。

8. 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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。

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，原直接计入所有者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，直接计入所有者权益。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。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产的公允价值相对于成本的持续下跌时间达到或超过 12 个月
成本的计算方法	本公司金融资产初始确认按取得时按支付对价和相关交易费用初始确认为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的，以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。
持续下跌期间的确定依据	持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额达到或超过应收款项账面余额的 15%且单项金额在 1,000 万以上的应收款项视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单独计提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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的
适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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，计提坏账准备

12. 存货

1. 存货的类别

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

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. 确定不同类别存货可变现净值的依据

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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

13. 划分为持有待售资产

14. 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政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实施重大影响。

2. 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“3.4 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) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

(3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

(4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

(5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，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。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

(6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15. 投资性房地产**(1). 如果采用成本计量模式的：**

折旧或摊销方法

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	8-50年	5%	1.9%至11.875%

16. 固定资产**(1). 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。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	5-50年	5%-10%	1.9%至19%
机器设备	直线法	3-22年	2%-15%	4.32%至31.67%
运输工具	直线法	3-15年	4%-10%	6.33%至31.67%
办公设备	直线法	2-20年	4%-10%	4.75%至47.5%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17. 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。

18. 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。

19. 生物资产

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、专利权、著作权等。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 40-50 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。软件按受益年限 3-10 年平均摊销。专利权按法律规定的有效年限 20 年平均摊销。著作权按合资经营合同约定期限平均摊销。

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

22. 长期资产减值

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。前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。

23. 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。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	按预计受益期间分期平均摊销	1. 42-10 年
租金	按照租赁期限平均摊销	5-20 年
其他	按预计受益期间分期平均摊销	2-5 年

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

1. 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2. 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

25. 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。

26. 股份支付

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。

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。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

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。

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。

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，已经发生的成本和未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. 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。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

30. 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。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

34. 其他

六、税项

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%、6%及 3%
消费税	应纳税销售额	5%及 10%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税、消费税额	1%、5%及 7%
企业所得税	应纳税所得额	26%、25%、20%、16.5%、及 15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
上海中铅制笔零件有限公司	20%
上海益凯物业有限公司	20%
上海畅灵进出口有限公司	20%
老凤祥珠宝（香港）有限公司	16.5%
老凤祥珠宝美国有限公司	15%
老凤祥珠宝加拿大有限公司	26%
上海中铅月浦制笔零件有限公司	20%
诸暨老凤祥银楼有限公司	20%

2. 税收优惠

1. 根据“财税[2015]34号”文，自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据“财税[2015]99”号文，自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元到30万元（含30万元）之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司上海中铅制笔零件有限公司、上海益凯物业有限公司、上海畅灵进出口有限公司、本公司下属三级子公司上海中铅月浦制笔零件有限公司及四级子公司诸暨老凤祥银楼有限公司执行上述税率。

2. 本公司下属三级子公司老凤祥珠宝（香港）有限公司，按照当地法律规定报告期内企业利得税税率为16.5%。

3. 本公司下属三级子公司老凤祥珠宝美国有限公司，按照当地法律规定报告期内企业所得税税率为15%。

4. 本公司下属三级子公司老凤祥珠宝加拿大有限公司，按照当地法律规定报告期内企业所得税税率为26%。

3. 其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,757,220.76	3,269,947.46
银行存款	3,821,100,340.03	4,534,140,039.12
其他货币资金	186,497,522.08	190,713,370.17
合计	4,011,355,082.87	4,728,123,356.75
其中：存放在境外的款项总额	51,462,566.71	84,268,032.02

其他说明

5.1.1 用于担保的资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
银行存款	-	-
定期存单	1,300,000.00	1,300,000.00
	1,300,000.00	1,300,000.00

于2016年6月30日，本公司以130万元的定期存单质押给银行作为对老凤祥珠宝美国有限公司出具保函的保证金，担保金额最高为200万美元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	77,273,618.93	111,593,522.27
其中：债务工具投资		
权益工具投资	73,662,870.96	106,782,453.38
衍生金融资产		
其他	3,610,747.97	4,811,068.89
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	77,273,618.93	111,593,522.27

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产2016年6月末数比年初数减少34,319,903.34元，减少比例为30.75%，减少原因为：主要系本公司及下属子公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少所致。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	590,895,330.57	94.83	40,738,158.61	6.89	550,157,171.96	495,713,325.95	93.90	39,441,604.00	7.96	456,271,721.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	32,229,092.83	5.17	32,229,092.83	100		32,229,092.83	6.10	32,229,092.83	100.00	
合计	623,124,423.40	/	72,967,251.44	/	550,157,171.96	527,942,418.78	/	71,670,696.83	/	456,271,721.95

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	555,647,626.18	27,782,381.33	5.00%
1 年以内小计	555,647,626.18	27,782,381.33	5.00%
1 至 2 年	23,660,147.00	2,366,014.71	10.00%

2 至 3 年	1,995,589.65	997,794.83	50.00%
3 年以上	9,591,967.74	9,591,967.74	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	590,895,330.57	40,738,158.61	-

确定该组合依据的说明:

除已单独计提减值准备的应收账款外, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2016 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海中华铅笔联销公司	22,229,092.83	22,229,092.83	100.00%	预计无法收回
上海中璞企业发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	32,229,092.83	32,229,092.83		

本公司下属二级子公司上海中铅文具有限公司期末应收上海中华铅笔联销公司款项因联销公司已递交清算申请, 拟注销关闭, 预计该应收款项无法收回, 全额计提坏账准备。2016 年, 联销公司已正式注销。

本公司下属三级子公司上海老凤祥典当有限公司与上海中璞企业发展有限公司就钢材作为质押物进行抵押典当贷款业务, 形成应收账款 1,000 万元。期末估计该应收款项可收回金额, 全额计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,296,554.61 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
陕西群鑫实业发展有限公司	58,996,325.10	9.47	2,949,816.26
利辛县解芳精品小筑饰品店	28,063,040.18	4.50	1,403,152.01

上海中华铅笔联销公司	22,229,092.83	3.57	22,229,092.83
杭州瑞祥珠宝有限公司	22,082,206.31	3.54	1,104,110.32
合肥市域祥商贸有限公司	18,611,804.09	2.99	930,590.20
合计	<u>149,982,468.51</u>	24.07	<u>28,616,761.61</u>

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	72,682,254.56	81.16	52,370,686.76	89.54
1至2年	13,923,430.13	15.55	3,164,637.17	5.41
2至3年	156,970.20	0.18	156,970.20	0.27
3年以上	2,795,192.09	3.12	2,795,192.09	4.78
合计	89,557,846.98	100.00	58,487,486.22	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付账款总额比例(%)
揭阳市老洪祥珠宝玉器有限公司	34,908,550.82	38.98
谢定伟	8,963,070.00	10.01
康州阀门(上海)有限公司	5,000,000.00	5.58
句容金伟箔业有限公司	3,702,637.98	4.13
上海东韵钢琴有限公司	3,497,123.00	3.90
合计	56,071,381.80	62.61

其他说明

预付账款 2016 年 6 月末数比年初数增加 31,070,360.76 元，增加比例为 53.12%，增加原因为：主要系本公司下属孙公司上海老凤祥翡翠珠宝有限公司预付账款增加所致。

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,386,671.88	100.00	13,512,699.67	19.47	55,873,972.21	67,709,750.52	100.00	12,777,271.78	18.87	54,932,478.74

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	69,386,671.88	/	13,512,699.67	/	55,873,972.21	67,709,750.52	/	12,777,271.78	/	54,932,478.74

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	55,774,497.34	2,788,724.86	5.00%
1 年以内小计	55,774,497.34	2,788,724.86	5.00%
1 至 2 年	2,539,344.45	253,934.45	10.00%
2 至 3 年	1,205,579.46	602,789.73	50.00%
3 年以上	9,867,250.63	9,867,250.63	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	69,386,671.88	13,512,699.67	

确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 735,427.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,633,743.40	18,332,172.22
备用金	851,648.93	1,102,980.77
定金	3,088,045.07	1,738,325.40
个人社保	85,468.48	224,146.74
补偿款	13,000.00	803,000.00
退养人员费用	2,141,327.64	1,271,226.24
往来款	5,595,646.99	12,453,814.43
押金	33,825,282.70	27,400,649.48
暂借款	2,126,312.57	630,059.45
专项应收款	105,686.40	115,346.40
租金物业	9,670,509.70	3,638,029.39
投资款	3,250,000.00	
合计	69,386,671.88	67,709,750.52

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市国际贸易促进委员会	保证金	7,120,381.00	1 年以内	10.26	356,019.05
Hugo Fidelity Ltd	押金	5,351,157.00	1 年以内	7.71	267,557.85
Sino Treasure Investment Ltd	押金	4,989,243.00	1 年以内	7.19	249,462.15

Talent On Investment Ltd	押金	3,360,630.00	1 年以内	4.85	168,031.50
Talent Win Investment Ltd	押金	2,326,590.00	1 年以内	3.35	116,329.50
合计	/	23,148,001.00	/	33.36	1,157,400.05

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,880,340,616.11	1,662,157.30	1,878,678,458.81	931,319,708.72	1,705,758.70	929,613,950.02
在产品	262,907,882.61	2,370,086.95	260,537,795.66	277,570,339.75	2,400,770.53	275,169,569.22
库存商品	2,737,112,038.71	1,772,763.84	2,735,339,274.87	3,656,954,678.50	1,772,763.84	3,655,181,914.66
周转材料	103,067.72		103,067.72	115,008.45		115,008.45
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产						
物资采购	209,999,254.35		209,999,254.35	15,856,130.03		15,856,130.03
包装物	27,506.35		27,506.35	170,658.70		170,658.70
低值易耗品	245,141.41		245,141.41	329,430.32		329,430.32
委托加工物资	45,354,171.78	96,683.67	45,257,488.11	37,901,672.00	96,683.67	37,804,988.33
合计	5,136,089,679.04	5,901,691.76	5,130,187,987.28	4,920,217,626.47	5,975,976.74	4,914,241,649.73

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,705,758.70			43,601.40		1,662,157.30
在产品	2,400,770.53			30,683.58		2,370,087.00
库存商品	1,772,763.84					1,772,763.84

周转材料						0.0
消耗性生物资产						0.0
建造合同形成的已完工未结算资产						0.0
委托加工物资	96,683.67					96,683.67
合计	5,975,976.74			74,284.98		5,901,691.76

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税	1,786,847.39	5,046,479.65
合计	1,786,847.39	5,046,479.65

其他说明

其他流动资产 2016 年 6 月末数比年初数减少 3,259,632.26 元，减少比例为 64.59%，减少原因为：主要系本公司下属子公司中国第一铅笔有限公司期末应收出口退税减少所致。

13、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						

可供出售权益工具:	212,087,275.14	2,000,000.00	210,087,275.14	280,967,767.68	2,000,000.00	278,967,767.68
按公允价值计量的	206,287,915.14		206,287,915.14	275,168,407.68		275,168,407.68
按成本计量的	5,799,360.00	2,000,000.00	3,799,360.00	5,799,360.00	2,000,000.00	3,799,360.00
合计	212,087,275.14	2,000,000.00	210,087,275.14	280,967,767.68	2,000,000.00	278,967,767.68

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	24,803,418.24			24,803,418.24
公允价值	206,287,915.14			206,287,915.14
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	135,215,328.95			135,215,328.95
已计提减值金额				

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投	账面余额	减值准备	在被投资	本期
			投资	

资 单 位	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	单 位 持 股 比 例 (%)	现 金 红 利
上海五角场黄金珠宝城管理有限公司	250,000.00			250,000.00					8.33	
上海钻石交易所有限公司	1,958,852.00			1,958,852.00					5.00	
上海钻石行业协会	3,000.00			3,000.00					8.34	
上海黄金交易所会员资格	1,500,000.00			1,500,000.00					-	

上海旅游纪念品产业发展中心	30,000.00		30,000.00				30.00	
上海宝鼎投资股份有限公司	57,508.00		57,508.00				<5	
苏州万川旅业有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2.90	
合计	5,799,360.00		5,799,360.00	2,000,000.00		2,000,000.00	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	2,000,000.00		2,000,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	2,000,000.00		2,000,000.00

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海制笔零件一厂月浦分厂	316,468.24		316,468.24							0.00	
小计	316,468.24		316,468.24							0.00	
合计	316,468.24		316,468.24							0.00	

其他说明

上海中铅月浦制笔零件有限公司于 2016 年 3 月纳入合并报表范围。

17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	418,012,704.98			418,012,704.98

2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	418,012,704.98		418,012,704.98
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	126,010,036.65		126,010,036.65
2. 本期增加金额	7,527,162.30		7,527,162.30
(1) 计提或摊销	7,527,162.30		7,527,162.30
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	133,537,198.95		133,537,198.95
三、减值准备			
1. 期初余额	2,990,761.53		2,990,761.53
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	2,990,761.53		2,990,761.53
四、账面价值			
1. 期末账面价值	281,484,744.50		281,484,744.50
2. 期初账面价值	289,011,906.80		289,011,906.80

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
徐家汇路车位	4,179,825.00	权证权利人与实际拥有人不一致

东高路 195 号	2,777,054.51	尚未办理
东沟镇东沟 6 村 8 号 101-601 室	1,532,741.84	权证权利人与实际拥有一致

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	427,769,079.51	144,715,673.88	16,318,788.43	50,673,378.12	639,476,919.94
2. 本期增加金额	3,545,647.00	2,599,173.56	917,833.91	8,372,933.48	15,435,587.95
(1) 购置		1,302,983.10	917,833.91	6,332,270.96	8,553,087.97
(2) 在建工程转入		1,296,190.46		2,040,662.52	3,336,852.98
(3) 企业合并增加	3,545,647.00				3,545,647.00
					0.00
3. 本期减少金额		1,989,618.49	589,672.00	319,093.62	2,898,384.11
(1) 处置或报废		1,980,918.49	589,672	319,093.62	2,889,684.11
		8,700			8,700.00
4. 期末余额	431,314,726.51	145,325,228.95	16,646,950.34	58,727,217.98	652,014,123.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	101,219,678.69	89,236,179.66	9,852,427.60	27,745,994.24	228,054,280.19
2. 本期增加金额	6,343,165.37	3,994,906.66	979,784.85	5,296,761.35	16,614,618.23
(1) 计提	6,343,165.37	3,994,906.66	979,784.85	5,296,761.35	16,614,618.23
3. 本期减少金额		1,647,633.12	546,205.55	255,614.47	2,449,453.14
(1) 处置或报废		1,647,633.12	546,205.55	255,614.47	2,449,453.14
4. 期末余额	107,562,844.06	91,583,453.20	10,286,006.90	32,787,141.12	242,219,445.28
三、减值准备					
1. 期初余额		810,366.12		1,963,843.83	2,774,209.95
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		810,366.12		1,963,843.83	2,774,209.95
四、账面价值					
1. 期末账面价值	323,751,882.45	52,931,409.63	6,360,943.44	23,976,233.03	407,020,468.55
2. 期初账面价值	326,549,400.82	54,669,128.10	6,466,360.83	20,963,540.05	408,648,429.80

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	-
机器设备	251,266.67
运输设备	-
办公设备	-

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东高路 79-83 号及 380 号	57,418.64	尚未办理
泗洪白杆、白板仓库	3,884,243.40	尚未办理
泗洪建筑及附属构筑物	39,972,154.26	尚未办理
方正建筑附属构筑物	2,140,053.25	尚未办理
桦甸建筑附属构筑物	3,641,123.91	尚未办理
北京西路 311 号	831,459.51	该房产列入动迁范围,无法办理
蕴川公路 4657 号	3,509,541.20	尚未办理

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	3,257,261.20		3,257,261.20	1,763,066.15		1,763,066.15
待安装设备	1,006,464.23		1,006,464.23	998,603.27		998,603.27
合计	4,263,725.43		4,263,725.43	2,761,669.42		2,761,669.42

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
装修工程		1,763,066.15	4,505,104.75		3,010,909.70	3,257,261.20						
待安装设备		998,603.27	3,344,713.94	3,336,852.98		1,006,464.23						
合计		2,761,669.42	7,849,818.69	3,336,852.98	3,010,909.70	4,263,725.43	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

在建工程 2016 年 6 月末数比年初数增加 1,502,056.01 元，增加比例为 54.39%，增加原因为：主要系本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司及其子公司装修工程增加所致。

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	123,015,269.23	300,000.00		4,852,742.48	4,100,000.00	132,268,011.71
2. 本期增加金额				88,989.55		88,989.55
(1) 购置				88,989.55		88,989.55
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	123,015,269.23	300,000.00		4,941,732.03	4,100,000.00	132,357,001.26
二、累计摊销						
1. 期初余额	21,685,253.14	1,250.00		1,924,700.17	937,142.82	24,548,346.13

2. 本期增加金额	1,440,699.96			281,728.62	140,571.42	1,863,000
(1) 计提	1,440,699.96			281,728.62	140,571.42	1,863,000
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	23,125,953.10	1,250.00		2,206,428.79	1,077,714.24	26,411,346.13
三、减值准备						
1. 期初余额				235,598.16		
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				235,598.16		
四、账面价值						
1. 期末账面价值	99,889,316.13	298,750.00		2,499,705.08	3,022,285.76	105,710,056.97
2. 期初账面价值	101,330,016.09	298,750.00		2,928,042.31	3,162,857.18	107,719,665.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

□适用 √不适用

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	80,519,052.93	5,289,031.02	16,045,136.89		69,762,947.06
租金	12,497,387.50		30,975.00		12,466,412.50
其他	1,372,442.46	1,771,521.94	687,662.08		2,456,302.32
合计	94,388,882.89	7,060,552.96	16,763,773.97		84,685,661.88

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	112,111,037.27	28,113,468.82	110,807,804.65	27,646,882.23
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	73,823.92	12,180.94	73,823.92	12,180.94
开办费				
可抵扣亏损	109,309,339.03	20,242,953.36	109,309,339.03	20,242,953.36
装修费摊销	102,137.71	25,534.43	102,137.71	25,534.43
无形资产摊销	55,418.82	13,854.71	55,418.82	13,854.71
其他	10,034,123.04	1,665,090.50	10,034,123.04	1,665,090.50
合计	231,685,879.79	50,073,082.76	230,382,647.17	49,606,496.17

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

可供出售金融资产公允价值变动	181,484,496.90	47,046,936.67	238,076,661.68	59,519,165.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	19,361,169.37	3,164,479.88	32,902,000.37	8,225,500.09
评估增值	169,701,881.50	42,623,113.47	169,438,357.37	42,359,589.34
长期资产折旧及摊销	3,375,718.61	560,850.90	2,967,940.23	498,457.13
合计	373,923,266.38	93,395,380.92	443,384,959.65	110,602,711.96

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,575,165.75	5,575,165.75
可抵扣亏损	41,087,172.55	41,087,172.55
合计	46,662,338.30	46,662,338.30

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	11,844,668.09	11,844,668.09	
2017	17,835,084.11	17,835,084.11	
2018	3,576,774.39	3,576,774.39	
2019	4,423,381.05	4,423,381.05	
2020	3,407,264.91	3,407,264.91	
合计	41,087,172.55	41,087,172.55	/

29、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,207,526,744.30	2,833,305,129.76
合计	3,207,526,744.30	2,833,305,129.76

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

31、衍生金融负债

适用 不适用

32、应付票据

适用 不适用

33、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付帐款	1,282,177,264.81	1,830,085,131.15
合计	1,282,177,264.81	1,830,085,131.15

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

34、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	137,093,593.77	778,285,112.74
合计	137,093,593.77	778,285,112.74

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

预收账款 2016 年 6 月末数比年初数减少 641,191,518.97 元，减少比例为 82.39%，减少原因为：本公司下属孙公司上海老凤祥银楼有限公司期末预收货款减少所致。

35、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,753,463.99	268,083,613.82	267,574,986.99	3,262,090.82
二、离职后福利-设定提存计划	147,580.82	24,360,994.73	24,281,944.04	226,631.51
三、辞退福利		172,051.17	172,051.17	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,901,044.81	292,616,659.72	292,028,982.20	3,488,722.33

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,398,635.61	244,337,895.36	244,167,892.05	2,568,638.92
二、职工福利费		2,306,498.62	2,306,498.62	0.00
三、社会保险费	89,840.11	11,842,934.48	11,892,549.50	40,225.09
其中: 医疗保险费	80,991.33	10,097,239.39	10,143,305.90	34,924.82
工伤保险费	4,858.81	820,019.51	821,772.31	3,106.01
生育保险费	3,989.97	925,675.58	927,471.29	2,194.26
四、住房公积金	106,002.60	7,923,220.86	7,959,223.86	69,999.60
五、工会经费和职工教育经费	157,535.67	1,645,194.20	1,226,384.66	576,345.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	1,450.00	27,870.30	22,438.30	6,882.00
合计	2,753,463.99	268,083,613.82	267,574,986.99	3,262,090.82

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	135,269.51	23,126,075.80	23,043,268.79	218,076.52
2、失业保险费	12,311.31	1,234,918.93	1,238,675.25	8,554.99
3、企业年金缴费				
合计	147,580.82	24,360,994.73	24,281,944.04	226,631.51

36、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-91,107,309.81	-114,803,156.14
消费税	6,498,461.85	10,132,958.62
营业税	2,691,723.03	5,094,370.06
企业所得税	246,072,027.09	369,630,496.30
个人所得税	59,941,354.69	40,856,013.43
城市维护建设税	1,154,737.91	3,160,204.90
教育费附加	790,679.18	2,251,563.77
河道费	137,824.00	402,787.86
房产税	-669,123.13	2,148,750.53
土地使用税	0.02	133,814.01
其他地方基金	57,662.25	600,492.51
州立收入税	30,897.02	2,863.68
合计	225,598,934.10	319,611,159.53

37、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	5,333,863.80	5,521,570.10
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
黄金租赁业务预提租息	5,254,287.84	15,869,106.93
合计	10,588,151.64	21,390,677.03

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

应付利息 2016 年 6 月末数比年初数减少 10,802,525.39 元，减少比例为 50.50%，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借金预提利息减少所致。

38、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,383,641.01	21,480.16
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	7,383,641.01	21,480.16

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利 2016 年 6 月末数比年初数增加 7,362,160.85 元，增加比例为 34,274.24 %，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应付股利增加所致。

39、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	27,050,044.06	10,095,059.12
押金	10,246,094.53	8,922,307.43
应付装修及工程款	2,856,950.94	9,991,986.44
维修基金	3,911,530.85	3,774,833.60
房租	21,004,586.33	19,205,132.81
土地款	0.00	6,100,400.00
上海黄浦区国有资产管理委员会退休拨款	18,692,323.43	18,768,399.43
保证金	60,527,772.10	65,610,979.27
资金拆借	10,069,319.80	16,931,251.67
职工及自然人股利及红利税	31,872,796.65	20,723,160.89
补贴奖励款	6,269,881.51	36,652.45
专项款	1,112,443.44	372,324.14
专利费	579,955.45	631,130.45
个人社保等	1,279,949.51	1,315,507.66
代垫款	1,223,411.31	582,054.22
其他	10,250,387.34	7,925,866.82
合计	206,947,447.25	190,987,046.40

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海黄浦区国有资产管理委员会	18,692,323.43	待发三星公司退休人员费用
合计	18,692,323.43	/

40、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

41、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

42、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

—

43、长期借款

□适用 √不适用

44、应付债券

□适用 √不适用

45、长期应付款

□适用 √不适用

46、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

47、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新悦手工艺设计工作室	361,972.98		361,972.98	0.00	收到的专项拨款
上海砚刻		84,905.66		84,905.66	收到的专项拨款
上海细刻		47,169.81		47,169.81	收到的专项拨款
合计	361,972.98	132,075.47	361,972.98	132,075.47	/

其他说明：

专项应付款 2016 年 6 月末数比年初数减少 229,897.51 元，减少比例为 63.51%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海工艺美术有限公司新悦手工艺设计工作室平台款项已使用完毕。

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
动迁补偿	45,921,272.80		1,275,590.88	44,645,681.92	动迁
合计	45,921,272.80		1,275,590.88	44,645,681.9	/

50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	523,117,764.00						523,117,764.00

其他说明：

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。

有限售条件流通股—国家股 2009 年 2 月 6 日正式上市流通。2009 年 2 月 9 日解禁 13,847,867 股，2010 年 2 月 8 日解禁 13,847,867 股，2011 年 2 月 15 日解禁 52,766,359 股。

2010 年，本公司向控股股东黄浦区国资委非公开发行 58,374,564 股用以购买上海老凤祥有限公司 27.57% 股权及上海工艺工美有限公司 100% 股权。上述非公开发行的股份自发行完成之日起三十六个月内(即 2010 年 9 月 21 日至 2013 年 9 月 20 日期间)不进行转让。经公司实施两次资本公积转增股本后，截至 2013 年 9 月 20 日，黄浦区国资委累计持有的 91,064,320 股有限售条件流通股股份的限售期已满三十六个月，上述有限售条件流通股股份解除限售并上市流通。

截至本年末本公司所有股份已全部上市流通。

2. 本公司的注册资本与上述股本一致，均为 52,311.7764 万元，与本公司营业执照、章程等法律文件相符。股本本期内无增减变化。

51、其他权益工具

□适用 √不适用

52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	423,296,307.00			423,296,307.00
其他资本公积	87,079,477.75			87,079,477.75
合计	510,375,784.75			510,375,784.75

53、库存股

□适用 √不适用

54、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类						

进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损							

益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	180,016,64 8.22	-53,592,99 7.81		-14,148,04 1.19	-40,665,44 6.88	1,220,490 .26	139,351,20 1.34
其中：权益法下在被投资单位以后将重分							

类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	177,137,09 7.77	-56,592,16 4.78		-14,148,04 1.19	-41,921,76 8.82	-522,354. 77	135,215,32 8.95
持有至到期投资重分类为可供出售							

金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	2,879,550.45	2,999,166.97			1,256,321.94	1,742,845.03	4,135,872.39
其他综合收益合计	180,016,648.22	-53,592,997.81		-14,148,041.19	-40,665,446.88	1,220,490.26	139,351,201.34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

55、专项储备

适用 不适用

56、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	292,628,112.66			292,628,112.66
任意盈余公积	42,634,768.16			42,634,768.16
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	335,262,880.82			335,262,880.82

57、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,993,627,367.89	2,402,577,237.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,993,627,367.89	2,402,577,237.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	522,895,480.37	535,640,601.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,516,522,848.26	2,938,217,838.38

调整期初未分配利润明细：

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

58、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,610,958,724.59	16,109,061,179.83	17,473,032,659.41	15,990,427,556.72
其他业务	2,613,266,842.13	2,540,812,736.82	3,526,905,570.82	3,454,869,845.47
合计	20,224,225,566.72	18,649,873,916.65	20,999,938,230.23	19,445,297,402.19

59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	55,267,217.97	63,910,681.41
营业税	1,633,525.20	2,311,516.91
城市维护建设税	21,583,296.61	35,306,720.80
教育费附加	14,810,242.45	19,628,808.78
资源税		
投资性房地产房产税	1,529,240.65	1,421,471.56
投资性房地产土地使用税	74,634.64	74,634.64
合计	94,898,157.52	122,653,834.10

60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售折让	251,766.96	328,748.74
差旅费	3,448,758.13	4,651,660.98
工资及福利费	155,113,613.77	158,006,593.50
折旧费	2,041,736.37	3,163,300.93
办公费	5,938,525.05	6,784,173.04
交际应酬费	1,334,254.51	1,363,450.57
租赁费	83,748,418.22	47,221,537.48
运输费	5,576,083.40	6,138,560.09
广告费	35,402,542.12	22,220,882.31
水电费	3,890,309.16	4,094,367.49
包装物	4,925,495.77	4,086,677.22
装修费	7,245,899.61	3,338,569.80
检测费	4,440,847.50	2,623,620.87
管理费	2,443,961.69	1,124,756.55
销售服务费	4,121,908.64	4,834,266.59
会务费	3,631,208.25	2,638,095.30
促销费	3,645,516.17	4,240,097.09
修理费	1,746,204.40	1,340,007.78
社会保险费	960,625.47	671,321.31
保安报警费	6,555,515.07	5,251,726.37
税金	1,761,905.34	1,919,561.22
提纯工费	6,145,152.28	1,273,895.32
回样费	28,075.60	509,158.45
出口费用	589,788.51	3,219,019.32
打假专项费用	0.00	112,622.21
展览费	2,477,226.55	1,835,023.59
物料消耗	232,912.50	65.48
佣金代理费	2,007,200.16	176,323.46
商检费	1,899,432.67	2,817,455.14
印刷费	323,000.00	771,000.00
门市费用	68,977.55	120,000.38
中介费	0.00	31,928.90

保险费	194,190.13	62,277.49
其他费用	14,517,270.54	16,251,366.29
技术开发	0.00	284,056.60
递延资产摊销	4,281,793.79	4,816,499.28
低值易耗品摊销	1,563,694.77	848,491.11
交易手续费	1,315,521.24	686,818.67
合计	373,869,331.89	319,857,976.92

其他说明：

销售费用 2016 年 1-6 月发生数比去年同期数增加 54,011,354.97 元，增加比例为 16.89%，增加原因为：主要系本公司下属子公司租赁费、广告费、装修费增加所致。

61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	70,031,602.27	52,606,929.97
折旧费	5,997,897.63	7,663,049.23
修理费	2,491,746.70	1,876,103.09
物料消耗	274,716.41	324,204.61
低值易耗品	382,850.36	314,494.97
办公费用	2,989,615.99	2,917,444.23
差旅会务费	3,446,746.80	3,894,006.19
运输费	881,900.15	870,999.54
劳动保护费	250,108.22	717,163.25
上下班交通费	1,351,481.44	1,891,764.35
检验检疫费	215,452.60	176,781.64
职工教育经费	181,778.58	222,266.00
工会经费	1,317,717.60	1,279,649.50
咨询中介费	4,816,895.03	3,997,354.15
诉讼律师费	598,045.40	981,996.22
交际应酬费	837,706.38	1,284,973.34
无形资产摊销	2,098,958.48	1,715,361.09
递延资产摊销	6,675,820.40	10,266,624.96
研究开发费	6,822,005.11	13,239,038.70
商标专利费	606,883.46	19,310.38
税金	4,974,341.75	5,152,143.46
保险费	2,684,569.11	2,104,279.02
排污清洁费	129,603.81	606,485.34
水电费	3,880,366.80	4,163,372.30
董事会费	1,709,130.50	234,100.00
上市公司费用	38,798.30	46,320.00
租赁仓储费	8,465,483.72	4,567,635.14
警卫保安费	1,570,519.78	1,439,832.00
绿化消防费	742,709.48	154,787.23
社会保险费	29,454,860.52	33,165,868.47
审计费	2,568,493.65	993,430.86
聘退工资	7,864,396.03	4,833,272.21
广告费	271,815.43	98,310.50

技术服务费	1,302,470.83	297,751.88
装修费	1,447,455.94	1,406,066.18
外劳力管理费	2,183,255.25	3,268,515.70
其他	7,335,597.32	8,747,396.68
合计	188,893,797.23	177,539,082.38

其他说明：

管理费用 2016 年 1-6 月发生数比去年同期数增加 11,354,714.85 元，增加比例为 6.40%，增加原因为：主要系本公司及其下属子公司工资及福利费、仓储租赁费增加所致。

62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,954,109.40	98,464,948.72
减：利息收入	-18,426,257.79	-24,078,993.61
加：汇兑损失	-2,621,674.69	-106,308.53
手续费等其他	9,541,828.74	8,167,426.99
合计	66,448,005.66	82,447,073.57

其他说明：

财务费用 2016 年 1-6 月发生数比去年同期数减少 15,999,067.91 元，减少比例为 19.41%，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利息支出减少所致。

63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,000,790.60	14,875,188.04
二、存货跌价损失	-30,683.58	-1,339,435.77
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		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		-647.04
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	1,970,107.02	13,535,105.23

其他说明：

资产减值损失 2016 年 1-6 月发生数比上年发生数减少 11,564,998.21 元，减少比例为 85.44%，减少原因为：主要系本公司下属子公司坏账准备计提额减少所致。

64、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-28,880,539.22	31,647,363.72
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-28,880,539.22	31,647,363.72

其他说明：

公允价值变动收益2016年1-6月发生数比上年发生数减少60,527,902.94元,减少比例为191.26%,减少原因为：主要系本公司及下属子公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动减少所致。

65、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	890,573.56	453,494.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-6,990,540.24	17,289,185.27
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		4,340,905.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益	32,735,692.83	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	26,635,726.15	22,083,584.83

66、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,893.30	8,434,344.26	18,893.30
其中：固定资产处置利得	18,893.30	8,434,344.26	18,893.30
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	53,844,401.76	3,633,606.50	53,844,401.76
赔偿利得		1,018,980.00	
税收返还	18,545,756.24	15,948,627.32	18,545,756.24
其他	2,432,100.51	1,492,944.73	2,432,100.51
合计	74,841,151.81	30,528,502.81	74,841,151.81

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
安置残疾人就业奖励	17,170.65		与收益相关
文化、品牌建设发展扶持资金	52,065,100.00	3,402,150.00	与收益相关
社保就业补贴	184,485.18	61,189.00	与收益相关
专利资助费	267.5	267.5	与收益相关
职业培训财政补贴	1,077,378.43		与收益相关
重点技术改造项目	500,000.00	130,000.00	与收益相关
优秀企业奖励		40,000.00	与收益相关
合计	53,844,401.76	3,633,606.50	/

其他说明：

营业外收入 2016 年 1-6 月发生数比上年发生数增加 44,312,649.00 元，增加比例为 145.15%，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以及孙公司上海老凤祥银楼有限公司本期文化、品牌建设发展扶持资金收入增加所致。

67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	417,826.38	97,387.03	417,826.38
其中：固定资产处置	417,826.38	97,387.03	417,826.38

损失			
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠	633,500.00	2,100,000.00	633,500.00
赔偿支出	1,200,000.00		1,200,000.00
动迁补偿款			
罚款及滞纳金	105,094.11	39,542.73	105,094.11
非常损失			
其他	13,000.60	95,648.25	13,000.60
合计	2,369,421.09	2,332,578.01	2,369,421.09

68、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	246,705,425.96	223,036,772.15
递延所得税费用	-5,647,593.97	7,159,433.16
合计	241,057,831.99	230,196,205.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	918,499,168.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	300,092,957.93
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-59,035,125.94
所得税费用	241,057,831.99

69、其他综合收益

详见附注

70、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	1,757,200.00	42,292,310.78
政府补助	27,027,823.33	28,836,472.30
保证金	31,894,733.02	2,248,000.00
利息收入	16,535,659.53	22,474,810.59
出租固定资产收入	15,748,740.35	4,665,286.00
加盟费收入	42,783,627.15	36,624,559.02
咨询服务收入	3,869.81	
服务费收入	0	14,735.00
补偿收入	24,945.00	15,821,922.00
展览服务费		800,000.00
违约收入	11,000.00	1,003,460.00
收到拍卖款	1,602,877.20	24,193,684.66
其他	14,121,562.57	17,445,439.75
合计	151,512,037.96	196,420,680.10

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	83,583,437.54	50,493,127.94
广告促销费	36,269,820.09	10,998,529.05
水电费	8,655,205.38	6,373,140.94
办公费	7,349,859.11	7,817,250.36
出口费用	2,790.79	3,234,621.30
交际应酬费	2,084,811.50	2,563,221.21
包装费	5,351,677.17	4,076,472.62
差旅费	6,212,322.55	6,610,600.31
运输费	1,938,314.28	3,761,991.07
保险费	2,260,748.87	4,710,209.60
促销服务费	237,309.65	1,452,466.05
保安报警费	7,970,847.14	7,234,384.53
会务费	4,338,626.02	4,172,277.16
修理费	3,170,144.99	3,109,666.74
检测费	7,284,144.67	5,882,625.00
中介费	6,714,606.78	4,210,757.20
交通费	861,582.80	2,349,279.10
交易手续费	4,415,161.16	2,293,092.27
低值易耗品	783,359.44	1,056,968.79
支付押金	955,195.68	23,325,370.78
支付典当款	4,774,717.23	5,886,562.70
罚款	1,282,079.97	6,613.15
捐赠支出	633,500.00	2,100,000.00
其他	42,224,125.33	14,717,661.08

归还资金拆借	15,030.20	32,580,597.86
佣金代理费	98,684.50	1,677,970.53
管理费	20,597,191.98	10,066,162.35
支付拍卖款	1,000,000.00	15,857,050.63
软件维护费	405,840.46	
加工费	14,287,988.47	848,718.03
研究开发费	2,373,996.32	1,535,126.62
退还保证金		852,500.00
归还暂借款		6,493,000.00
合计	278,133,120.07	248,348,014.97

(3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
减资款		350,000.00
合计		350,000.00

71、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	677,441,336.41	690,338,423.88
加：资产减值准备	1,970,107.02	13,535,105.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,073,024.38	19,383,321.91
无形资产摊销	2,098,598.16	1,211,253.93
长期待摊费用摊销	16,998,971.46	19,795,713.90
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）	134,702.22	-8,405,987.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	394,519.18	-187.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	28,880,539.22	-31,647,363.72
财务费用（收益以“-”号填列）	63,359,371.12	77,703,003.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,635,726.15	-22,083,584.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-466,586.59	-1,416,969.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,207,331.04	9,255,293.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-215,946,337.55	728,943,181.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-122,151,839.26	-333,764,537.58
经营性应付项目的增加（减少以	-1,300,787,632.53	-395,188,722.96

“—”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-873,844,283.95	767,657,943.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,011,355,082.87	5,260,312,786.35
减: 现金的期初余额	4,728,123,356.75	4,632,247,308.97
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-716,768,273.88	628,065,477.38

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,011,355,082.87	4,728,123,356.75
其中: 库存现金	3,757,220.76	3,269,947.46
可随时用于支付的银行存款	3,821,100,340.03	4,534,140,039.12
可随时用于支付的其他货币资金	186,497,522.08	190,713,370.17
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	4,011,355,082.87	4,728,123,356.75
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

72、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,300,000.00	出具保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	1,300,000.00	/

73、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,570,792.76	6.6312	43,572,240.95
欧元			
港币	40,888,207.40	0.8617	35,233,368.32
加拿大元	1,852,094.97	5.1222	9,486,800.86
人民币			
应收账款			
其中：美元	4,081,653.11	6.6312	27,066,258.10
欧元			
港币	6,877,614.51	0.8617	5,926,440.42
加拿大元			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
其他应收款			
港元	25,700,033.07	0.8617	22,145,718.50
加拿大元	252,541.03	5.1222	1,293,565.66
应付账款			
美元	1,456,341.27	6.6312	9,657,290.23
港元	36,115,376.15	0.8617	31,120,619.63
加拿大元	3,042,599.49	5.1222	15,584,803.11
短期借款			

美元	4,900,000.00	6.6312	32,492,880.00
港元	30,212,213.42	0.8617	26,033,864.30
加拿大元			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
老凤祥珠宝（香港）有限公司	中国香港	港币	主营经营地适用货币
老凤祥珠宝美国有限公司	美国纽约	美元	主营经营地适用货币
老凤祥珠宝加拿大有限公司	加拿大温哥华	加元	主营经营地适用货币

74、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司下属二级子公司上海依贝德实业公司投资的三级子公司上海中铅月浦制笔零件有限公司已于 2016 年 3 月纳入合并报表范围（原长期股权投资做权益法，现为成本法计算），注册资本 90 万元。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

1). 本公司企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海申嘉文教用品有限公司	中国上海	中国上海	制造业	100.00%	-	设立或投资
上海长城笔业有限公司	中国上海	中国上海	制造业	100.00%	-	设立或投资
上海铅笔机械制造有限公司	中国上海	中国上海	制造业	100.00%	-	设立或投资
上海古雷马化轻有限公司	中国上海	中国上海	制造业	70.00%	-	设立或投资
中国第一铅笔有限公司	中国上海	中国上海	制造业	100.00%	-	设立或投资
上海中铅贸易有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00%	-	设立或投资
上海中铅制笔零件有限公司	中国上海	中国上海	制造业	100.00%	-	设立或投资
上海依贝德实业公司	中国上海	中国上海	制造业	100.00%	-	设立或投资
上海益凯物业有限公司	中国上海	中国上海	服务业	100.00%	-	设立或投资
中国第一铅笔方正有限公司	中国方正	中国方正	制造业	100.00%	-	设立或投资
中国第一铅笔桦甸有限公司	中国桦甸	中国桦甸	制造业	100.00%	-	设立或投资
上海畅灵进出口有限公司	中国上海	中国上海	商业	96.77%	-	设立或投资
上海中铅文具有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00%	-	设立或投资
上海老凤	中国上海	中国上海	制造业	57.51%	20.50%	同一控制下

祥有限公司						合并
上海工艺美术有限公司	中国上海	中国上海	制造业	100.00%	-	同一控制下合并

2). 本公司下属二级子公司中国第一铅笔有限公司企业集团的构成

三级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				中铅有限直接	老凤祥股份间接	
中国第一铅笔泗洪有限公司	中国泗洪	中国泗洪	制造业	100.00%	-	设立或投资
中国第一铅笔泗洪木业有限公司	中国泗洪	中国泗洪	制造业	100.00%	-	设立或投资
上海三星文教实业有限公司	中国上海	中国上海	制造业	100.00%	-	同一控制下合并

3). 本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司企业集团的构成

三级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				老凤祥有限直接	老凤祥股份间接	
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	中国上海	中国上海	制造业	89.24%	8.95%	设立或投资
上海老凤祥首饰研究所有限公司	中国上海	中国上海	制造业	89.85%	8.79%	设立或投资
上海老凤祥银楼有限公司	中国上海	中国上海	商业	80.00%	20.00%	设立或投资
上海老凤祥国际贸易有限公司	中国上海	中国上海	商业	51.00%	49.00%	设立或投资
上海老凤祥典当有限公司	中国上海	中国上海	典当业	-	100.00%	设立或投资
昆山上海老凤祥银楼有限公司	中国昆山	中国昆山	商业	53.00%	-	设立或投资
老凤祥河南首饰有限公司	中国河南	中国河南	商业	51.00%	-	设立或投资
余姚上海老凤祥银楼有限公司	中国余姚	中国余姚	商业	51.00%	49.00%	设立或投资
上海老凤祥虹口银楼有限公司	中国上海	中国上海	商业	80.00%	20.00%	设立或投资
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	中国上海	中国上海	制造业	50.00%	43.33%	设立或投资
无锡市老凤祥首饰有限公司	中国无锡	中国无锡	商业	51.00%	-	设立或投资
上海老凤祥眼镜有限公司	中国上海	中国上海	商业	52.00%	-	设立或投资
老凤祥珠宝(香港)有限公司	中国香港	中国香港	制造业	58.50%	-	设立或投资
上海老凤祥莫迪卡礼品有限公司	中国上海	中国上海	制造业	70.00%	-	设立或投资
老凤祥珠宝美国有限公司	美国纽约	美国纽约	商业	45.00%	55.00%	设立或投资
老凤祥东莞珠宝首饰有限公司	中国东莞	中国东莞	制造业	51.00%	-	设立或投资
老凤祥珠宝加拿大有限公司	加拿大温哥华	加拿大温哥华	商业	70.00%	-	设立或投资
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	中国上海	中国上海	制造业	48.08%	42.21%	非同一控制下合并
上海老凤祥旅游产品有限公司	中国上海	中国上海	制造业	90.64%	4.68%	非同一控制下合并
上海钻交所龙华加工区有限公司	中国上海	中国上海	制造业	100.00%	-	非同一控制下合并
老凤祥(重庆)首饰有限公司	中国重庆	中国重庆	商业	51.00%	-	设立或投资

4). 本公司下属二级子公司上海工艺美术有限公司企业集团的构成

三级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				工美直接	老凤祥股份间接	
上海老凤祥玉石象牙雕刻有限公司	中国上海	中国上海	制造业	100.00%	-	设立或投资
上海工美宝玉石质量监督检测站有限公司	中国上海	中国上海	服务业	51.00%	-	设立或投资
上海老凤祥型材礼品配套有限公司	中国上海	中国上海	制造业	90.00%	-	设立或投资
上海西泠印社有限公司	中国上海	中国上海	制造业	45.00%	-	设立或投资
上海工艺美术品服务部有限公司	中国上海	中国上海	商业	35.00%	20.00%	设立或投资
上海城工艺品有限公司	中国上海	中国上海	商业	40.00%	-	设立或投资
上海工美拍卖有限公司	中国上海	中国上海	服务业	40.00%	15.00%	设立或投资
上海老凤祥珐琅艺术有限公司	中国上海	中国上海	制造业	55.00%	-	设立或投资
上海老凤祥金镶玉饰品有限公司	中国上海	中国上海	制造业	55.00%	-	设立或投资

5). 本公司下属二级子公司上海依贝德实业公司企业集团的构成

三级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				依贝德实业公司直接	老凤祥股份间接	
上海中铅月浦制笔零件有限公司	中国上海	中国上海	制造业	100.00%	-	其他

6). 本公司下属三级子公司上海老凤祥珠宝首饰有限公司企业集团的构成

四级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				珠宝直接	老凤祥股份间接	

宁波海曙老凤祥饰品有限公司	中国宁波	中国宁波	商业	90.00%	10.00%	设立或投资
上海普陀老凤祥珠宝首饰有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00%	-	设立或投资
上海嘉定老凤祥珠宝首饰有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00%	-	设立或投资
厦门老凤祥珠宝首饰有限公司	中国厦门	中国厦门	商业	100.00%	-	设立或投资

7). 本公司下属三级子公司上海老凤祥首饰研究所有限企业集团的构成

四级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				研究所直接	老凤祥股份间接	
诸暨老凤祥银楼有限公司	中国诸暨	中国诸暨	商业	100.00%	-	设立或投资
老凤祥首饰(武汉)有限公司	中国武汉	中国武汉	商业	100.00%	-	设立或投资
上海老凤祥首饰银楼有限公司	中国上海	中国上海	商业	100.00%	-	设立或投资
老凤祥银楼(苏州)有限公司	中国苏州	中国苏州	商业	45.00%	40.00%	设立或投资

8). 本公司下属三级子公司上海老凤祥银楼有限公司企业集团的构成

四级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				银楼直接	老凤祥股份间接	
上海老凤祥南汇银楼有限公司	中国上海	中国上海	商业	55.00%	45.00%	设立或投资
上海老凤祥奉贤银楼有限公司	中国上海	中国上海	商业	55.00%	45.00%	设立或投资
上海老凤祥淮海银楼有限公司	中国上海	中国上海	商业	51.00%	49.00%	设立或投资
老凤祥(山东)首饰有限公司	中国山东	中国山东	商业	55.00%	-	设立或投资

9). 本公司下属三级子公司余姚上海老凤祥银楼有限公司企业集团的构成

四级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				余姚直接	老凤祥股份间接	
余姚老凤祥银楼有限公司	中国余姚	中国余姚	商业	55.00%	-	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

因子公司之间存在交叉投资, 本公司的表决权比例大于直接持股比例。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

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。

(2). 重要的非全资子公司

(2). 1. 重要的非全资二级子公司

单位: 元 币种: 人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海古雷马化轻有限公司	30.00%	406,473.52		5,068,801.70
上海畅灵进出口有限公司	3.23%	5,272.26		160,458.25
上海老凤祥有限公司	21.99%	132,809,461.46	284,318,666.31	583,805,910.00

2. 重要的非全资三级子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	1.81%	277,353.33	839,468.59	2,605,838.32
上海老凤祥首饰研究所有限有限公司	1.36%	434,361.13	905,864.51	2,292,125.93

上海老凤祥钻石加工中心有限公司	9.71%	33,134,950.93		127,216,344.20
上海老凤祥旅游产品有限公司	4.68%	418,251.51		1,895,702.37
昆山上海老凤祥银楼有限公司	47.00%	-41,713.57		1,304,975.09
老凤祥河南首饰有限公司	49.00%	8,321,806.90	10,299,654.46	27,576,433.44
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	6.67%	968,463.88		7,322,843.50
无锡市老凤祥首饰有限公司	49.00%	591,435.92	503,806.17	4,342,796.70
上海老凤祥眼镜有限公司	48.00%	735,907.20	597,731.96	2,424,833.17
老凤祥珠宝（香港）有限公司	41.50%	-12,736,443.46		47,316,831.51
上海老凤祥莫迪卡礼品有限公司	30.00%	-101,130.87		3,387,459.62
老凤祥东莞珠宝首饰有限公司	49.00%	5,999,442.67	8,274,858.86	23,190,754.66
老凤祥珠宝加拿大有限公司	30.00%	-789,843.74		-1,617,308.61
老凤祥（重庆）首饰有限公司	49.00%	1,529,421.44		13,779,421.44
上海工美宝玉石质量监督检测站有限公司	49.00%	499,591.17		2,738,668.42
上海老凤祥型材礼品配套有限公司	10.00%	165,292.35		3,514,079.14
上海西泠印社有限公司	55.00%	429,240.55	863,153.40	2,571,125.44
上海工艺美术品服务部有限公司	45.00%	83,194.63		1,276,340.38
上海城工艺品有限公司	60.00%	963,814.57		12,878,293.50
上海工美拍卖有限公司	45.00%	-10,407.86		4,224,141.87
上海老凤祥珐琅艺术有限公司	45.00%	1,757,672.49	1,586,494.80	4,662,125.81
上海老凤祥金镶玉饰品有限公司	45.00%	1,150,203.32		7,869,394.01

3. 重要的非全资四级子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
老凤祥银楼（苏州）有限公司	15.00%	-969,390.57		2,223,605.87

老凤祥（山东）首饰有限公司	45.00%	4,482,382.83	7,295,506.77	20,221,885.96
余姚老凤祥银楼有限公司	45.00%	-83,673.64		692,111.65

(1). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海古雷马化轻有限公司	23,659,860.52	6,723,520.13	30,383,380.65	13,487,374.98		13,487,374.98	15,346,854.66	7,142,940.21	22,489,794.87	6,948,700.93	-	6,948,700.93
上海畅灵进出口有限公司	5,049,941.71	205,000.00	5,050,146.71	23,382,030.44		23,382,030.44	4,848,114.80	205,000.00	4,848,319.80	43,800.13	-	43,800.13
上海老凤祥有限公司	8,074,419,631.20	307,601,504.20	8,382,021,135.40	5,395,171,425.76	3,276,731.61	5,398,448,157.37	8,732,510,026.98	319,490,945.23	9,052,000,972.21	5,787,104,838.50	3,959,071.14	5,791,063,909.64
上海老凤祥	594,231,094.50	21,794,874.89	616,025,969.39	472,057,001.55		472,057,001.55	529,167,691.82	23,147,194.24	552,314,886.06	377,289,826.25	-	377,289,826.25

珠宝首饰有限公司												
上海老凤祥首饰研究所有限公司	671,209,216.64	33,288,344.29	704,497,560.93	527,805,668.31		527,805,668.31	613,584,711.54	33,807,469.38	647,392,180.92	436,030,922.11	-	436,030,922.11
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	576,455,335.46	10,118,650.57	586,573,986.03	333,984,957.74		333,984,957.74	515,256,220.37	10,629,264.13	525,885,484.50	328,946,233.04	-	328,946,233.04
上海老凤祥旅游产品有限公司	47,237,891.31	3,155,287.56	50,393,178.87	9,250,754.98	635,963.03	9,886,718.01	34,917,042.91	4,732,861.67	39,649,904.58	5,865,158.12	1,030,793.21	6,895,951.33

昆山上海老凤祥银楼有限公司	16,587,558.69	81,433.84	16,668,992.53	13,892,449.79		13,892,449.79	17,536,825.41	211,285.25	17,748,110.66	14,882,815.64	-	14,882,815.64
老凤祥河南首饰有限公司	100,182,826.47	542,042.09	100,724,868.56	44,446,432.94		44,446,432.94	132,091,347.02	610,027.07	132,701,374.09	72,386,514.88	-	72,386,514.88
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	532,609,967.71	340,037.72	532,950,005.43	423,137,096.69	25,150.05	423,162,246.74	492,956,778.52	350,841.38	493,307,619.90	398,014,409.49	25,150.05	398,039,559.54
无锡市老凤祥首饰有限公司	14,939,940.72	186,772.49	15,126,713.21	6,263,862.81		6,263,862.81	16,687,536.45	227,774.60	16,915,311.05	8,231,296.88	-	8,231,296.88
上	8,590	33,8	8,624	3,572		3,572	8,349	55,6	8,404	3,640	-	3,640

海 老 凤 祥 眼 镜 有 限 公 司	, 697. 43	86.0 8	, 583. 51	, 847. 74		, 847. 74	, 204. 07	02.8 2	, 806. 89	, 936. 20		, 936. 20
老 凤 祥 珠 宝 (香 港) 有 限 公 司	210, 2 64, 67 0.64	22, 8 56, 9 04.1 0	233, 1 21, 57 4.74	118, 6 18, 88 6.12	486 , 22 7.1 5	119, 1 05, 11 3.27	209, 3 87, 47 7.53	20, 0 96, 2 09.6 2	229, 4 83, 68 7.15	87, 84 6, 615 .39	472 , 72 9.9 3	88, 31 9, 345 .32
上 海 老 凤 祥 莫 迪 卡 礼 品 有 限 公 司	7, 861 , 468. 41	3, 43 5, 20 9.02	11, 29 6, 677 .43	5, 145 .35		5, 145 .35	8, 329 , 759. 11	3, 57 6, 26 9.56	11, 90 6, 028 .67	277, 3 93.70	-	277, 3 93.70
老 凤 祥 东 莞 珠 宝 首 饰 有 限 公 司	135, 6 65, 73 1.55	12, 3 54, 6 93.6 9	148, 0 20, 42 5.24	100, 6 92, 35 4.50		100, 6 92, 35 4.50	102, 2 72, 59 3.59	12, 9 91, 4 94.1 9	115, 2 64, 08 7.78	63, 29 2, 310 .53	-	63, 29 2, 310 .53

老凤祥珠宝加拿大有限公司	28,237,530.50	7,571,481.97	35,809,012.47	41,200,041.16		41,200,041.16	23,227,458.67	6,758,411.39	29,985,870.06	32,398,567.00	-	32,398,567.00
老凤祥(重庆)首饰有限公司	36,128,795.82	270,231.03	36,399,026.85	8,277,758.60		8,277,758.60						
上海工美宝玉石质量监督检测站有限公司	5,060,552.32	727,076.04	5,787,628.36	198,509.13		198,509.13	4,187,867.16	569,287.15	4,757,154.31	187,608.88	-	187,608.88
上海老凤祥型材	35,716,210.43	380,541.23	36,096,751.66	955,960.25		955,960.25	36,747,443.92	430,434.44	37,177,878.36	3,690,010.47	-	3,690,010.47

礼品配有限公司												
上海西泠印社有限公司	8,145,475.01	184,378.31	8,329,853.32	3,655,079.80		3,655,079.80	8,331,824.00	209,031.51	8,540,855.51	3,077,149.54	-	3,077,149.54
上海工艺美术品服务部有限公司	22,504,238.13	2,657,039.94	25,161,278.07	18,779,576.17		18,779,576.17	14,682,800.19	2,694,270.43	17,377,070.62	11,411,341.86	-	11,411,341.86
上海城工艺品有限公司	23,435,305.38	20,667.32	23,455,972.70	1,992,150.20		1,992,150.20	22,968,846.02	15,784.76	22,984,630.78	3,127,165.90	-	3,127,165.90
上海工美拍卖有限公司	30,176,725.00	1,768,812.85	31,945,537.85	3,784,592.05		3,784,592.05	29,822,470.90	1,810,480.64	31,632,951.54	3,402,619.99	-	3,402,619.99

司												
上海老凤祥珐琅艺术有限公司	16,137,577.06	215,407.32	16,352,984.38	5,992,704.80		5,992,704.80	10,604,529.11	241,148.23	10,845,677.34	865,792.62	-	865,792.62
上海老凤祥金镶玉饰品有限公司	24,132,571.67	4,962,866.45	29,095,438.12	11,607,895.87		11,607,895.87	18,039,114.99	5,142,622.55	23,181,737.54	8,250,202.67	-	8,250,202.67
老凤祥银楼（苏州）有限公司	28,746,298.57	2,303,469.64	31,049,768.21	17,105,237.20		17,105,237.20	30,108,460.05	3,055,127.67	33,163,587.72	18,339,548.59	-	18,339,548.59
老凤祥（山东）首饰	75,534,160.34	1,242,118.48	76,776,278.82	31,838,754.45		31,838,754.45	105,810,508.97	1,625,662.79	107,436,171.76	56,247,260.86	-	56,247,260.86

有限公司												
余姚老凤祥银楼有限公司	12,101,085.90	557,692.38	12,658,778.28	11,120,752.38		11,120,752.38	11,029,476.09	820,208.75	11,849,684.84	10,125,717.52	-	10,125,717.52

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海古雷马化轻有限公司	25,403,488.12	1,354,911.73	1,354,911.73	-1,860,922.96	26,227,061.07	1,136,459.20	1,136,459.20	748,736.97
上海畅灵进出口有限公司	1,303,666.91	163,227.81	163,227.81	90,535.67	387,035.40	22,834.57	22,834.57	36,943.18
上海	19,975,713,825.57	645,784,913.14	646,549,880.19	-819,534,385.26	13,567,503,019.62	400,032,793.35	403,446,078.22	510,717,698.07

老凤祥有限公司								
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	3,172,795,572.01	15,323,388.28	15,323,388.28	-57,949,127.71	4,096,078,880.01	24,796,358.83	24,796,358.83	32,281,811.95
上海老凤祥首饰研究所有限公司	1,015,097,335.35	31,938,318.20	31,938,318.20	5,420,267.12	1,132,262,818.55	34,741,243.99	34,741,243.99	43,297,102.22
上海老凤祥钻石加工中	633,927,617.70	63,819,242.93	63,819,242.93	54,842,253.43	660,585,493.93	63,733,157.42	63,733,157.42	85,231,649.00

心有限公司								
上海老凤祥旅游产品有限公司	37,152,366.02	8,936,998.15	7,752,507.61	16,066,467.82	34,088,257.91	7,155,180.77	10,611,952.13	11,207,786.74
昆山上海老凤祥银楼有限公司	14,315,744.37	-88,752.28	-88,752.28	1,473,406.75	22,109,789.94	-328,289.66	-328,289.66	-1,362.09
老凤祥河南首饰有限公司	1,245,083,913.54	16,983,279.39	16,983,279.39	8,444,574.82	1,371,225,521.62	15,912,895.78	15,912,895.78	19,058,080.97
上海	124,638,476.64	14,519,698.33	14,519,698.33	39,296,949.93	137,250,207.64	18,157,357.03	18,157,357.03	22,855,929.10

老凤祥翡翠珠宝有限公司								
无锡市老凤祥首饰有限公司	24,144,485.21	1,207,012.08	1,207,012.08	-2,637,528.11	36,882,468.79	742,086.90	742,086.90	1,646,349.84
上海老凤祥眼镜有限公司	7,687,175.94	1,533,139.99	1,533,139.99	2,525,275.85	6,955,279.97	1,420,522.31	1,420,522.31	946,340.35
老凤祥珠宝(香港)有限公司	74,404,630.0900	-30,690,225.21	-27,147,880.36	-4,464,737.18	12,254,903.74	-6,583,468.10	-7,173,611.02	-12,994,143.84

限公司									
上海老凤祥莫迪卡礼品有限公司	311,625.1 400	-337,10 2.8900	-337,10 2.8900	-372,821 .97	2,928,992 .74	234,641 .04	234,641 .04	5,149.1 0	
老凤祥东莞珠宝首饰有限公司	56,536.93 3.81	12,243, 760.56	12,243, 760.56	20,402,7 26.38	35,544,00 8.57	5,770,2 39.80	5,770,2 39.80	13,459, 061.08	
老凤祥珠宝加拿大有限公司	1,155,460 .97	-2,632, 812.46	-2,978, 331.75	-2,269,1 05.91					
老凤	168,472,3 18.77	3,121,2 68.25	3,121,2 68.25	-16,410, 711.10					

祥 (重 庆) 首 饰 有 限 公 司								
上 海 工 美 宝 玉 石 质 量 监 督 检 测 站 有 限 公 司	1,890,488 .66	1,019,5 73.80	1,019,5 73.80	864,865. 49	2,018,949 .52	1,024,8 06.56	1,024,8 06.56	1,087,2 84.25
上 海 老 凤 祥 型 材 礼 品 配 有 限 公 司	179,420,7 82.70	1,652,9 23.52	1,652,9 23.52	711,837. 49	155,385,8 37.08	1,698,5 89.13	1,698,5 89.13	8,756,0 46.75
上	4,656,653	780,437	780,437	936,025.	4,704,261	911,221	911,221	888,313

海西泠印社有限公司	.83	.36	.36	55	.46	.63	.63	.07
上海工艺美术品服务部有限公司	35,468,810.10	415,973.14	415,973.14	5,148,048.20	27,498,415.09	-567.43	-567.43	16,954,421.54
上海城工艺品有限公司	6,085,618.20	1,606,357.62	1,606,357.62	-3,430,189.61	8,286,113.64	2,981,800.88	2,981,800.88	-14,842,431.94
上海工美拍卖有限公司	2,537,905.50	-69,385.75	-69,385.75	-64,868.70	4,258,185.50	123,608.96	123,608.96	7,568,148.33
上	12,188,15	3,905,9	3,905,9	8,070,48	9,721,293	5,224,7	5,224,7	6,779,6

海老凤祥珐琅艺术有限公司	2.40	38.86	38.86	2.76	.08	09.92	09.92	12.87
上海老凤祥金镶玉饰品有限公司	16,807,204.45	2,556,007.38	2,556,007.38	6,366,371.51				
老凤祥银楼（苏州）有限公司	32,741,765.33	-879,508.12	-879,508.12	-1,697,741.91	38,908,448.56	-1,515,614.96	-1,515,614.96	-1,586,603.54
老凤祥（山	1,023,226,367.45	9,960,850.73	9,960,850.73	30,030,958.19	1,060,038,897.10	12,172,625.85	12,172,625.85	13,904,553.32

东) 首饰有限公司								
余姚老凤祥银楼有限公司	6,312,299.05	-185,941.42	-185,941.42	-185,941.42	6,321,304.80	-693,293.12	-693,293.12	-181,786.66

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	0.00	316,468.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0.00	8,002.44

—其他综合收益		
—综合收益总额	0.00	8,002.44

4、重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司董事会已授权本公司经营层根据年度经营计划及资金需求制定融资及担保额度并履行相应的决策程序，公司审计委员会定期会对公司财务风险进行监察。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

2. 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司对市场风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

本集团承受外汇风险主要与所持有美元银行存款、应收账款和应付账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元银行存款、应收账款和应付账款于本集团总资产所占比例较小，本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

本公司持有的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和部分可供出售金融资产在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已责成公司内部规划及资产管理部密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司以外币进行计价的金融工具折算成人民币余额如下：

项目	期初余额	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	期末余额
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）	3,779,513.78	-969,226.78	-	-	2,904,224.74
2. 衍生金融资产	-	-	-	-	-
3. 贷款和应收款	29,171,032.92	-	-	3,269,538.63	58,505,510.65
4. 可供出售金融资产	-	-	-	-	-
5. 持有至到期投资	-	-	-	-	-
金融资产小计	32,950,546.70	-969,226.78	-	3,269,538.63	61,409,735.39
金融负债	72,305,129.76	-	-	-	58,526,744.30

8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的借款利率情况：于2016年6月30日，本公司的浮动利率借款合同金额为20,000万元，其余均为固定利率借款。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司的主业珠宝首饰里贵金属价格是以市场价格定价，销售价格受制于市场的反应，因此采购和销售受到此等价格波动的影响。

本公司持有的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和部分可供出售金融资产在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。

权益项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	111,593,522.27	-	34,319,903.34	77,273,618.93
以公允价值计量的可供出售金融资产	275,168,407.68	-	68,880,492.54	206,287,915.14

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	77,273,618.93			77,273,618.93
1. 交易性金融资产	77,273,618.93			77,273,618.93
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	73,662,870.96			73,662,870.96
(3) 衍生金融资产				
(4) 基金	3,610,747.97			3,610,747.97
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	206,287,915.14			206,287,915.14
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	206,287,915.14			206,287,915.14
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	283,561,534.07			283,561,534.07
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海市黄浦区国有资产监督管理委员会	上海市延安东路 300 号			42.09	42.09

本企业最终控制方是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 42.09%。最终控制方不对外提供财务报表。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海中华铅笔联销公司	母公司的控股子公司

其他说明

上海中华铅笔联销公司已于 2016 年注销。

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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
上海老凤祥有限公司及老凤祥珠宝(香港)有限公司	1,000,000,000.00	-	2018-04-02	否
上海老凤祥有限公司	100,000,000.00	-	2018-02-26	否
上海老凤祥有限公司	157,500,000.00	-	2018-02-03	否
上海老凤祥银楼有限公司	27,000,000.00	2015-11-12	2018-11-11	否
上海老凤祥有限公司	83,000,000.00	2015-06-12	2018-06-10	否

上海老凤祥有限公司	17,000,000.00	2015-08-12	2018-08-11	否
上海老凤祥有限公司	350,000,000.00	-	2018-12-07	否
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	180,000,000.00	-	2018-09-28	否
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	210,000,000.00	-	2018-12-09	否
上海老凤祥首饰研究所有限公司	79,000,000.00	-	2018-08-14	否
上海老凤祥首饰研究所有限公司	71,000,000.00	-	2018-08-06	否
上海老凤祥首饰研究所有限公司	30,000,000.00	-	2018-08-11	否
上海老凤祥首饰研究所有限公司	34,000,000.00	2015-09-10	2018-09-09	否
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2015-08-14	2018-08-11	否
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2015-08-28	2018-08-25	否
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2015-09-29	2018-09-24	否
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2015-10-23	2018-10-20	否
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2015-10-30	2018-10-27	否
上海老凤祥首饰研究所有限公司	15,000,000.00	2015-11-06	2018-11-03	否
上海老凤祥银楼有限公司	30,000,000.00	2015-11-20	2018-11-17	否
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	40,000,000.00	-	2018-11-16	否
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	40,000,000.00	-	2018-08-13	否
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	110,000,000.00	-	2018-01-07	否
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	30,000,000.00	-	2018-12-07	否
老凤祥珠宝(香港)有限公司	USD 5,000,000.00	-	2018-03-03	否
老凤祥珠宝美国有限公司	USD 5,000,000.00	2015-11-25	2016-11-09	否
上海老凤祥有限公司	150,000,000.00	-	2018-02-05	否
上海老凤祥首饰银楼有限公司	10,000,000.00	2015-07-03	2018-06-30	否
上海老凤祥首饰银楼有限公司	20,000,000.00	2015-07-22	2018-07-21	否

上海老凤祥首饰银楼有限公司	19,000,000.00	2015-02-02	2018-01-15	否
上海老凤祥首饰银楼有限公司	22,000,000.00	2015-03-16	2018-03-15	否
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	30,000,000.00	2015-11-26	2018-11-25	否
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	15,000,000.00	2015-11-12	2018-11-07	否

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

5、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海中华铅笔联销公司	22,229,092.83	22,229,092.83	22,229,092.83	22,229,092.83
其他应收款	上海中华铅笔联销公司	2,023.47	2,023.47	2,023.47	2,023.47

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司以 130 万元的定期存单质押给银行作为对老凤祥珠宝美国有限公司出具保函的保证金，担保金额最高为 200 万美元。

除上述事项外，截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他需要披露的承诺事项。

2、或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2012 年起，因原告未提出复审，延续美国商务部公布的 2008 年度中国输美铅笔反倾销案复审，最后终裁本公司执行的单独税率为 1%。

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。

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

(1) 截至 2016 年 6 月 30 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：			
上海老凤祥银楼有限公司	27,000,000.00	2016-11-11	连带责任
上海老凤祥有限公司	83,000,000.00	2017-06-9	连带责任
上海老凤祥有限公司	17,000,000.00	2016-08-11	连带责任
上海老凤祥有限公司	350,000,000.00	2016-12-08	最高额保证
上海老凤祥有限公司	400,000,000.00	2016-12-24	最高额保证

(2) 截至 2016 年 6 月 30 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：			
上海老凤祥首饰研究所有限公司	9,351,720.00	2017-03-22	最高额保证
上海老凤祥首饰研究所有限公司	8,903,400.00	2017-06-13	最高额保证
上海老凤祥首饰研究所有限公司	7,771,500.00	2016-08-15	最高额保证
上海老凤祥首饰研究所有限公司	5,716,620.00	2017-06-19	最高额保证
上海老凤祥首饰研究所有限公司	34,000,000.00	2016-09-09	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2016-08-12	最高额保证
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2017-01-25	最高额保证
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2016-08-12	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2016-08-26	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2016-09-29	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2016-10-21	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	10,000,000.00	2016-10-28	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	15,000,000.00	2016-11-04	连带责任
上海老凤祥首饰研究所有限公司	31,000,000.00	2017-03-09	最高额保证
上海老凤祥首饰研究所有限公司	17,000,000.00	2017-05-06	最高额保证

上海老凤祥首饰研究所有限公司	23,000,000.00	2016-08-07	最高额保证
上海老凤祥银楼有限公司	30,000,000.00	2016-11-18	连带责任
上海老凤祥银楼有限公司	19,000,000.00	2016-12-27	最高额保证
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	10,000,000.00	2017-03-03	最高额保证
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	8,000,000.00	2017-04-05	最高额保证
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	10,000,000.00	2017-03-07	最高额保证
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	10,000,000.00	2017-06-05	最高额保证
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	10,000,000.00	2017-06-23	最高额保证
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	10,000,000.00	2016-08-14	最高额保证
上海老凤祥钻石加工中心有限公司	10,000,000.00	2016-11-17	最高额保证
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	60,000,000.00	2017-01-12	最高额保证
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	30,000,000.00	2016-12-08	最高额保证
老凤祥珠宝美国有限公司	USD 4,900,000.00	2016-11-09	最高额保证

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日止, 本公司下属二级子公司上海工艺美术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:			
上海老凤祥有限公司	50,000,000.00	2017-03-02	连带责任
上海老凤祥有限公司	150,000,000.00	2017-03-25	最高额保证
上海老凤祥有限公司	200,000,000.00	2017-01-07	最高额保证
上海老凤祥有限公司	100,000,000.00	2017-02-19	最高额保证
上海老凤祥有限公司	150,000,000.00	2016-12-24	最高额保证
上海老凤祥有限公司	150,000,000.00	2016-11-09	最高额保证
上海老凤祥有限公司	140,880,000.00	2017-01-06	最高额保证
上海老凤祥有限公司	140,880,000.00	2017-01-06	最高额保证

(4) 截至 2016 年 6 月 30 日止, 本公司下属三级子公司上海老凤祥首饰研究所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:			
上海老凤祥首饰银楼有限公司	10,000,000.00	2016-07-01	连带责任
上海老凤祥首饰银楼有限公司	20,000,000.00	2016-07-22	连带责任
上海老凤祥首饰银楼有限公司	19,000,000.00	2017-01-22	连带责任
上海老凤祥首饰银楼有限公司	22,000,000.00	2017-03-15	连带责任

(5) 截至 2016 年 6 月 30 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:			
上海老凤祥翡翠珠宝有限公司	30,000,000.00	2016-11-26	连带责任
无锡市老凤祥首饰有限公司	5,000,000.00	2017-4-26	最高额保证

(6) 截至 2016 年 6 月 30 日止, 本公司下属三级子公司上海老凤祥国际贸易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

对本公司的

公司名称	担保金额	债务到期日	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	15,000,000.00	2016-11-8	连带责任

(7) 截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司及本公司下属二级子公司上海工艺美术有限公司共同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	100,000,000.00	2017-02-19	最高额保证
上海老凤祥有限公司	150,000,000.00	2017-03-25	最高额保证
老凤祥珠宝（香港）有限公司	HKD19,400,000.00	2016-08-21	最高额保证
老凤祥珠宝（香港）有限公司	HKD 2,739,413.39	2016-07-29	最高额保证
老凤祥珠宝（香港）有限公司	HKD 5,408,476.65	2016-07-18	最高额保证
老凤祥珠宝（香港）有限公司	HKD 2,664,323.37	2016-07-06	最高额保证
老凤祥珠宝（香港）有限公司	HKD 4,029,414.92	2016-07-06	最高额保证

截至 2016 年 6 月 30 日止，上海老凤祥有限公司在汇丰银行（中国）有限公司上海分行人民币贷款 100,000,000.00 元，债务到期日为 2016 年 8 月 30 日。老凤祥珠宝（香港）有限公司在汇丰银行美元贷款 2,500,000.00 美元，债务到期日为 2016 年 8 月 21 日。

上述贷款系由汇丰银行（中国）有限公司上海分行对上海老凤祥有限公司的人民币循环贷款授信额度及黄金贷款限额共计 200,000,000.00 元，对人民币透支授信额度 50,000,000.00 元，对融资性备用信用证授信额度最高不超过 5,000,000.00 美元。同时由本公司提供公司担保 50,000,000.00 元，上海工艺美术有限公司提供公司担保 50,000,000.00 元。

(8) 截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司及本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司共同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	13,400,000.00	2017-03-16	最高额保证
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	13,300,000.00	2017-03-24	最高额保证
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	13,200,000.00	2017-03-30	最高额保证
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	13,200,000.00	2017-03-31	最高额保证
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	13,200,000.00	2017-04-07	最高额保证
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	13,495,000.00	2017-06-13	最高额保证
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	30,000,000.00	2017-03-09	最高额保证
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	80,000,000.00	2017-03-02	最高额保证

(9) 截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司及上海工艺美术有限公司共同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	30,000,000.00	2017-01-04	最高额保证
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	30,000,000.00	2016-08-27	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。

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司按行业分类确定报告分部，分为铅笔业务、金银珠宝首饰业、工艺品业、其他四个报告分部。

本公司按经营区域确定报告分部，分为国内及国外两个报告分部。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	铅笔	金银珠宝首饰	工艺品	其他	分部间抵销	合计
营	307,832,	19,975,713	368,704,	25,590,299	453,615,693.75	20,224,225,566.7

业收入	175.00	, 825.57	960.20	.70		2
其中： 对外交易收入	201,149,881.80	19,688,951,287.59	317,376,401.03	16,747,996.30		20,224,225,566.72
分部间交易收入	106,682,293.20	286,762,537.98	51,328,559.17	8,842,303.40	453,615,693.75	-
营业成本	247,391,684.87	18,509,752,600.87	324,208,392.60	19,636,932.06	451,115,693.75	18,649,873,916.65
销售费用	11,576,482.04	357,377,731.32	6,817,413.82	597,704.71	2,500,000.00	373,869,331.89
营业利润	326,510,067.10	801,328,652.05	-1,841,590.13	1,907,292.76	281,876,984.10	846,027,437.68
资产总额	3,609,579,106.22	8,382,021,135.40	825,626,232.69	32,879,117.18	1,790,588,048.64	11,059,517,542.85
负债总额	636,876,234.87	5,398,448,157.37	141,770,601.03	13,837,167.41	971,954,523.16	5,218,977,637.52
折旧和摊销费用	13,385,991.56	19,968,506.02	3,223,611.23	592,485.19	-	37,170,594.00
资产减值	-2,116,344.35	4,524,070.57	1,409,170.10	594,892.91	2,441,682.21	1,970,107.02

损失						
----	--	--	--	--	--	--

项目	国内销售	国外销售	合计
主营业务收入	17,359,900,555.02	251,058,169.57	17,610,958,724.59
主营业务成本	15,901,276,714.34	207,784,465.49	16,109,061,179.83

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,392,126.85	100.00	830,276.85	8.84	8,561,850.00	7,590,626.85	100.00	399,126.85	5.26	7,191,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	9,392,126.85	/	830,276.85	/	8,561,850.00	7,590,626.85	/	399,126.85	/	7,191,500.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	2,550,000.00	127,500.00	5%
1 年以内小计	2,550,000.00	127,500.00	5%
1 至 2 年	6,821,500.00	682,150.00	10%
2 至 3 年			50%
3 年以上	20,626.85	20,626.85	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,392,126.85	830,276.85	

确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 431,150.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
翌成创意资产运营管理（上海） 股份有限公司	8,639,500.00	91.99%	747,400.00
上海舒韵休闲有限公司	712,000.00	7.58%	61,250.00
上海捷森竖琴文化发展有限公司	20,000.00	0.21%	1,000.00
深圳美景金属制品有限公司	7,450.00	0.08%	7,450.00
上海甲鹏礼品有限公司	5,241.60	0.06%	5,241.60

合计

9,384,191.60	99.92%	822,341.60
--------------	--------	------------

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	270,637,557.49	92.40	13,531,877.87	5.00	257,105,679.62	270,637,557.49	92.56	13,531,877.87	5.00	257,105,679.62

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,269,523.50	7.60	6,520,756.11	29.28	15,748,767.39	21,758,286.39	7.44	6,495,194.25	29.85	15,263,092.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	292,907,080.99	/	20,052,633.98	/	272,854,447.01	292,395,843.88	/	20,027,072.12	/	272,368,771.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额
------------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国第一铅笔有限公司	270,637,557.49	13,531,877.87	5%	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, 计提坏账准备
合计	270,637,557.49	13,531,877.87	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	16,577,649.89	828,882.50	5%
1 年以内小计	16,577,649.89	828,882.50	5%
1 至 2 年			10%
2 至 3 年			50%
3 年以上	5,691,873.61	5,691,873.61	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	22,269,523.50	6,520,756.11	

确定该组合依据的说明:

除已单独计提减值准备的其他应收款外, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 25,561.86 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司运营资金	289,589,911.88	289,589,911.88
定金	1,663,325.40	1,663,325.40
押金	780,909.88	780,909.88
其他	767,247.43	256,010.32
专项应收款	105,686.40	105,686.40
合计	292,907,080.99	292,395,843.88

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国第一铅笔有限公司	子公司运营资金	270,637,557.49	1年以内	92.40	13,531,877.87
上海老凤祥珠宝首饰有限公司	子公司运营资金	14,238,665.25	1年以内	4.86	711,933.26
上海依贝德实业公司	子公司运营资金	2,885,941.61	3年以上	0.99	2,885,941.61
上海老凤祥有限公司	子公司运营资金	1,827,747.53	1年以内	0.62	91,387.38
上海三菱电梯国际贸易有限公司	预付款	1,448,045.40	3年以上	0.49	1,448,045.40
合计	/	291,037,957.28	/	99.36	18,669,185.52

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,066,921,556.60		1,066,921,556.60	1,066,921,556.60		1,066,921,556.60
对联营、合营企业投资						
合计	1,066,921,556.60		1,066,921,556.60	1,066,921,556.60		1,066,921,556.60

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海申嘉文教用品有限公司	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		
上海铅笔机械制造有限公司	2,754,893.41			2,754,893.41		
上海古雷马化轻有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
中国第一铅笔有限公司	60,068,462.51			60,068,462.51		
上海中铅贸易有限公司	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		
上海依贝德实业公司	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		
中国第一铅笔方正有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
中国第一铅笔桦甸有限公司	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		
上海老凤祥有限公司	555,811,657.46			555,811,657.46		
上海中铅文具有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海工艺美术有限公司	380,143,750.27			380,143,750.27		
合计	1,066,921,556.60			1,066,921,556.60		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	13,495,647.49	3,339,185.44	12,540,431.10	3,320,451.22

合计	13,495,647.49	3,339,185.44	12,540,431.10	3,320,451.22
----	---------------	--------------	---------------	--------------

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	6,579,277.14
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	162,000.00	84,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		5,802,067.64
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,340,905.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益	32,735,692.83	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	232,897,692.83	16,806,250.34

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-394,232.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	19,066,023.74	
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）	53,324,243.56	
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	-2,244,813.07	
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外收入和支出	475,695.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-17,576,581.19	
少数股东权益影响额	-11,043,783.87	
合计	41,606,552.59	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.93	0.9996	0.9996
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.06	0.9200	0.9200

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有董事长亲笔签名的2016年半年度报告全文；
	二、载有公司负责人石力华、主管会计工作的负责人黄骅、会计机构负责人朱晓雯签名并加盖公章的公司2016年半年度财务会计报表；
	三、报告期内公开披露过的公司定期报告及临时公告正本。

董事长：石力华

董事会批准报送日期：2016年8月26日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容