

MINGR 明牌珠宝

浙江明牌珠宝股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人虞兔良、主管会计工作负责人孙芳琴及会计机构负责人(会计主管人员)章荣泉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2013 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第八节 财务报告.....	28
第九节 备查文件目录.....	56

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、明牌珠宝	指	浙江明牌珠宝股份有限公司
公司控股股东、日月集团	指	浙江日月首饰集团有限公司
实际控制人	指	虞阿五、虞兔良父子
永盛国际	指	永盛国际投资集团有限公司
日月控股	指	日月控股有限公司
携行贸易	指	绍兴县携行贸易有限公司
鑫富投资	指	绍兴县鑫富投资有限公司
黄金租赁业务	指	向银行借入黄金原材料组织生产，当租借到期后，通过向上海黄金交易所购入等质等量的黄金实物归还银行，同时按照一定的租借利率支付租息
黄金 T+D 延期交易业务	指	上海黄金交易所的延期交易品种，以保证金交易方式进行交易，客户可以选择合约交易日当天交割，也可以延期交割，同时引入延期补偿费机制来平抑供求矛盾的一种现货交易模式

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	明牌珠宝	股票代码	002574
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江明牌珠宝股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	明牌珠宝		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Ming Jewelry Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Ming Jewelry		
公司的法定代表人	虞兔良		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹国其	陈凯
联系地址	浙江省绍兴县福全工业区	浙江省绍兴县福全工业区
电话	0575-84025665	0575-84025665
传真	0575-84021062	0575-84021062
电子信箱	cgg@mingr.com	ck@mingr.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	5,121,797,766.29	3,766,061,338.53	36%
归属于上市公司股东的净利润(元)	32,034,173.29	46,596,143.59	-31.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	19,030,315.32	41,823,220.19	-54.5%
经营活动产生的现金流量净额(元)	129,501,680.09	644,462,773.83	-79.91%
基本每股收益(元/股)	0.13	0.19	-31.58%
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.19	-31.58%
加权平均净资产收益率(%)	1.13%	1.65%	-0.52%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	4,145,198,874.44	4,316,434,487.92	-3.97%
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,817,843,635.10	2,809,985,776.38	0.28%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	32,034,173.29	46,596,143.59	2,817,843,635.10	2,809,985,776.38
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	32,034,173.29	46,596,143.59	2,817,843,635.10	2,809,985,776.38

按境外会计准则调整的项目及金额

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	599.50	
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）	6,420,041.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,212.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,953,048.22	
减：所得税影响额	4,334,619.32	
合计	13,003,857.97	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，国内外经济形势并不明朗，但受国内消费升级、金价下行及由此引发的黄金消费热潮等影响，我国黄金珠宝首饰消费市场整体表现良好。报告期内，公司主营业务保持快速增长，实现营业收入512,179.78万元，同比增长36%；但受制于金价持续下行等不利因素影响，公司赢利出现下滑，实现净利润3203.42万元，同比下降31.25%。面对复杂多变的市场环境，公司力求稳健经营，坚持“加速渠道发展、提高经营质量、着力品牌建设、巩固市场地位”的发展策略，积极拓展自营渠道，发展优质加盟商，提升终端管理，加快产品研发推广，为公司后续发展打下良好基础。

二、主营业务分析

概述：报告期内，公司主要从事中高档珠宝首饰产品的设计、研发、生产及销售，核心业务是对“明”牌珠宝品牌的连锁经营管理。公司主营业务未发生重大变化。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	5,121,797,766.29	3,766,061,338.53	36%	公司当期销售规模进一步扩大、产品销量增加所致。
营业成本	4,899,390,237.90	3,564,492,814.78	37.45%	公司当期销售规模进一步扩大、产品销量增加所致。
销售费用	97,958,894.44	68,109,256.35	43.83%	主要系公司新设子公司，销售规模扩大所致。
管理费用	32,502,400.12	27,094,693.19	19.96%	
财务费用	48,073,162.91	22,389,202.34	114.72%	主要系公司发行债券产生利息所致。
所得税费用	12,866,414.01	17,546,652.02	-26.67%	
研发投入	3,481,836.41	3,376,489.92	3.12%	
经营活动产生的现金流量净额	129,501,680.09	644,462,773.83	-79.91%	公司销售、备货和收款不在同一会计期内，同时购买银行理财产品所致。
投资活动产生的现金流量净额	-7,939,184.06	-13,289,950.14	40.26%	主要系黄金延期交收交易业务投资盈利所致。

筹资活动产生的现金流量净额	-100,546,339.67	410,997,176.64	-124.46%	主要系上年发行公司债所致。
现金及现金等价物净增加额	21,443,856.99	1,042,074,317.80	-97.94%	主要系上年发行公司债所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

报告期内，公司持续推进募投项目建设：

- （1）营销网络建设。报告期内，公司积极拓展营销网络布点工作，新增自营网点28家。公司上市以来已累计开设自营门店173家，完成率为93.5%，投资完成率达 91.33%。营销网点的增加，对提升公司品牌、推动销售增长起到了积极作用。
- （2）生产基地建设。公司根据行业发展趋势，结合公司实际情况，于2012年对生产基地建设项目进行了部分变更，深圳黄金饰品加工项目已于2012年底提前完成，湖塘生产基地项目推进顺利，上半年已完成一期基建，下半年白银制品可以投产。
- （3）研发设计中心。根据公司募投项目变更的要求，研发设计中心将随湖塘生产基地的建设推进而同步实施。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司经营策略和计划的推进工作如下：

- （1）募投项目建设推进。营销网络建设推进整体进展顺利；生产基地及研发中心根据募投变更要求，在报告期内持续推进。
- （2）完善自营门店管理体系。公司在推进网点拓展的同时，持续加强门店管理，逐步建立并完善了以自营门店管理提升为目标的管理架构，增强门店的竞争力。
- （3）优化产品结构。公司根据市场需求的变化，主动优化调整产品结构，针对性地增加了对黄金饰品的研发与推广，如“花田喜事”、新一代“咕娃娃”系列产品，有效提升了公司黄金饰品的竞争力。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
珠宝行业	5,121,401,153.29	4,899,390,237.90	4.33%	36%	37.45%	-1.01%
分产品						
黄金饰品	4,666,865,961.43	4,556,596,134.42	2.36%	44.87%	46.26%	-0.93%
铂金饰品	254,869,836.84	230,486,604.86	9.57%	-24.03%	-29.16%	6.55%
镶嵌饰品	145,471,070.67	97,157,111.99	33.21%	-12.03%	-9.9%	-1.58%
其他	54,194,284.35	15,150,386.63	72.04%	24.71%	-4.28%	8.47%
分地区						
内销	5,121,045,946.62	4,899,063,903.89	4.33%	29.24%	30.31%	-1.01%
外销	355,206.67	326,334.01	8.13%	100%	100%	

四、核心竞争力分析

报告期内，公司持续推进自身核心竞争力的提升。公司拥有富于竞争力的品牌、优良的产品品质、广泛的营销网络、持续改进的管理体系，这些是构成公司持续快速发展的核心竞争力。

公司致力于将明牌珠宝打造成为国内领先的时尚优质珠宝品牌，紧紧围绕“明”牌珠宝的定位、价值、文化与个性，通过产品设计、店面形象、广告投放和各类营销活动，向消费者传递清晰的品牌印象。公司坚持质量优胜战略，从产品研发设计、生产制造工艺等多个层面加强品质管控，确保优良品质，从而赢得渠道商和消费者的充分认可。借助于近千家自营门店、加盟店、经销网点，明牌珠宝具备了良好的市场基础，公司立足江浙，覆盖全国主要市场，渠道与品牌相得益彰。利用信息化系统，公司正积极构建以终端管理为核心的现代管理体系，立足终端、面向市场、快速响应，有效提升了公司的运营效率，增强了持续发展能力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
1,300,000.00	1,300,000.00	0%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
南京明奥珠宝有限公司	销售珠宝饰品、金银饰品、铂金饰品， 珠宝饰品、金银饰品、铂金饰品加工、 生产	26%

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
浙江绍兴瑞丰银行福全支行	非关联	否	“致富理财”乐享1320期	10,000	2013年06月08日	2013年08月20日		0		94.29	0
广大发银行股份有限公司绍兴支行	非关联	否	益满钵盈	5,000	2013年06月27日	2013年08月01日		0		30.38	0

合计	15,000	--	--	--	0		124.67	0
委托理财资金来源	自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额	0							

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
上海黄金交易所	非关联	否	T+D 业务	0	2013 年 01 月 01 日	2013 年 06 月 30 日	1,401.96	0	173.65	0.06%	790.28
股份制银行	非关联	否	黄金租赁		2013 年 01 月 01 日	2013 年 06 月 30 日	31,234.97	0	18,493.1	6.56%	8,891.67
合计				0	--	--	32,636.93		18,666.75	6.62%	9,681.95
衍生品投资资金来源	自有资金										

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	185,893
报告期投入募集资金总额	21,076.8
已累计投入募集资金总额	155,272.6
累计变更用途的募集资金总额	3,985.75
累计变更用途的募集资金总额比例(%)	2.14%
募集资金总体使用情况说明	
公司于 2011 年 4 月 22 日首次公开发行人民币普通股 6,000 万股，募集资金净额为人民币 185,893.00 万元，截至报告期末，公司累计投入募集资金为 155,272.6 万元，其中，募投项目直接投入 61,686.85 万元，用募集资金置换先期投入 2,275.65 万元，使用超募资金 79,600.00 万元归还银行贷款及 10,000.00 万元补充流动资金，募集资金结余 32,953.24 万元（含利息收入为 2311.50 万元）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.营销网络建设项目	否	53,055.77	53,055.77	17,554.32	48,458.35	91.33%	2013年04月01日	-1,209.69	否	否
2.生产基地建设项目(含超募资金3,985.75万元)	是	34,005.09	37,990.84	3,522.48	13,228.5	34.82%	2014年04月01日		否	否
3.研发设计中心项目	否	5,246.39	5,246.39	0	0		2014年04月01日		否	否
承诺投资项目小计	--	92,307.25	96,293	21,076.8	61,686.85	--	--	-1,209.69	--	--
超募资金投向										
1.补充生产基地建设项目资金缺口	是	3,985.75	0	0	3,985.75	100%			否	
归还银行贷款(如有)	--	79,600	79,600		79,600	100%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	10,000	10,000		10,000	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	93,585.75	89,600		93,585.75	--	--		--	--
合计	--	185,893	185,893	21,076.8	155,272.6	--	--	-1,209.69	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	目前公司营销网络建设项目募集资金使用进度为91.33%，主要原因是当前全球经济形势不确定性因素增多，上半年的国际金价出现了前所未有的震荡。在这样的不利经济形势下，营销网络的扩建短期内并不能取得良好的经营效益，且可能加剧投资风险。针对金价的不稳定性，公司主动控制该项目的投资进度，临时调整自营店开设日期以降低经营风险，保障投资者利益，因此营销网络建设项目未能达到计划进度。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 根据2012年8月31日公司第二届董事会第四次会议以及2012年9月19日公司2012年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更部分募投项目实施方式和实施地点的议案》，“生产基地建设项目”实施地点由浙江省绍兴县柯桥镇变更为浙江省绍兴县湖塘街道和深圳市罗湖区中深石化大厦；“研发设计中心项目”实施地点由浙江省绍兴县柯桥镇变更为浙江省绍兴县湖塘街道。相关事项刊登于2012年9月20日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的公司公告。									

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
	以前年度发生 根据 2012 年 8 月 31 日公司第二届董事会第四次会议以及 2012 年 9 月 19 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更部分募投项目实施方式和实施地点的议案》,“生产基地建设项目”实施内容由原生产黄金、铂金、镶嵌饰品调整为生产黄金、镶嵌饰品和白银制品,项目总投资额由 34,005.09 万元调整为 41,262.34 万元(含项目实施主体由本公司变更为全资子公司浙江明牌卡利罗饰品有限公司和深圳明牌珠宝有限公司)。相关事项刊登于 2012 年 9 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的公司公告。
	不适用
	不适用
	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	均存放于募集资金监管账户,继续用于募集资金项目的实施。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
生产基地建设项目	生产基地建设项目	37,990.84	3,522.48	13,228.5	34.82%	2014 年 04 月 01 日	0	否	否
合计	--	37,990.84	3,522.48	13,228.5	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			无						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			无						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司总共实施 3 个募集资金项目，营销网络建设项目、生产基地建设项目、研发设计中心项目。目前公司营销网络建设项目募集资金使用进度为 91.33%，生产基地建设项目募集资金使用进度为 34.82%。	2013 年 08 月 23 日	披露于巨潮资讯网 的公司 2013-025 号公告

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
武汉明牌首饰有限公司	子公司	商业	金银珠宝首饰销售等	1,500,000.00	10,156,485.27	6,181,496.25	60,900,939.62	1,616,105.58	1,616,105.58
上海明牌首饰有限公司	子公司	商业	金银珠宝首饰销售等	2,000,000.00	7,067,480.23	3,901,041.77	44,776,467.20	1,791,410.83	1,791,706.74
长沙明牌珠宝销售公司	子公司	商业	金银珠宝首饰销售等	500,000.00	846,497.52	-2,814,677.84	15,652,112.65	51,719.01	51,719.01
青岛明牌盛商贸有限公司	子公司	商业	金银珠宝首饰销售等	500,000.00	5,743,486.42	296,625.69	8,094,390.01	-116,779.96	-123,027.61
绍兴明牌珠宝销售有限公司	子公司	商业	金银珠宝首饰销售等	2,000,000.00	11,182,348.50	9,065,346.34	120,307,402.60	1,465,805.92	1,192,492.71
上海明牌钻石有限公司	子公司	商业	钻石的销售，从事货物与技术的进出口业务	2,000,000.00	18,964,200.66	3,787,776.16	25,169,138.93	-2,721,599.06	1,514,755.79
明牌珠宝(香港)有限公司	子公司	商业	钻石贸易以及其他珠宝首饰相关商品贸易	20,000,000.00 (316 万美元)	21,314,480.01	9,923,565.31	32,454,864.53	270,928.61	229,153.58
杭州明牌珠宝销售有限公司	子公司	商业	金银珠宝首饰销售等	5,000,000.00	9,310,016.14	3,541,900.41	13,608,336.54	-922,601.07	-936,211.42
苏州明牌珠宝销售有限公司	子公司	商业	金银珠宝首饰销售等	8,000,000.00	5,649,673.51	1,480,955.62	14,316,517.53	-2,016,406.73	-2,018,840.71

公司									
浙江明牌卡利罗饰品有限公司	子公司	制造业	金银珠宝首饰销售生产、批发、销售	400,471,400.00	415,518,490.10	397,634,752.80	0.00	-2,734,709.01	-2,715,989.51
深圳明牌珠宝有限公司	子公司	制造业	金银珠宝首饰销售生产、批发、销售	64,615,900.00	133,568,051.90	64,782,386.26	18,078,454.73	393,268.94	117,826.93
镇江明牌珠宝首饰有限公司	子公司	商业	金银珠宝首饰销售等	1,500,000.00	1,434,215.10	1,351,331.86	3,517,300.86	-148,668.14	-148,668.14
上海杨浦明牌商贸有限公司	子公司	商业	金银珠宝首饰销售等	5,000,000	962,378.87	-6,461,581.96	8,337,678.82	-592,330.87	-592,330.87
南京明奥珠宝有限公司	参股公司	商业	金银珠宝首饰销售等		5,122,164.60	5,068,416.74	10,988,089.76	42,393.37	42,393.37

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-10%	至	20%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,028.69	至	6,704.92
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,587.43		
业绩变动的原因说明	公司经营逐步改善，销售增长，赢利水平有所回升。		

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2013 年 4 月 13 日召开的 2012 年度股东大会审议通过本公司 2012 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 240,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII 以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 0.90 元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每 10 股派 0.95 元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）

2012 年度权益分派已经于 2013 年 6 月 6 日实施完毕。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年01月10日	公司	实地调研	机构	中国国际金融有限公司	金价波动对公司的影响
2013年01月17日	公司	实地调研	机构	银河证券	公司的业务发展方向
2013年05月02日	公司	实地调研	机构	联想投资	公司业务发展方向、面临的困难及对策
2013年05月03日	公司	实地调研	机构	方正证券	黄金价格下跌对公司影响、品牌战略的推进策略

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》和其他有关法律法规的规定，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，积极加强信息披露工作和投资者关系管理工作，充分维护广大投资者的利益，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会均依法履行职责，公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况符合中国证监会、深交所有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的文件和限期整改的要求，亦不存在尚未解决的治理问题。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

无

2、出售资产情况

无

3、企业合并情况

本财务报表附注的期初数指2013年1月1日财务报表数，期末数指2013年6月30日财务报表数，本期指2013年1月1日—2013年6月30日，上年同期指2012年1月1日—2012年6月30日。母公司同。

五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
北京菜市口百货股份有限公司	股东之子公司之参股公司	销售货物	黄铂金、镶嵌饰品	协议价		19,799.16	3.87%			2013年08月21日	
合计				--	--	19,799.16	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

无

3、共同对外投资的重大关联交易

无

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、其他重大关联交易

无

六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 租赁情况

租赁情况说明

(1) 本公司之子公司武汉明牌首饰有限公司与武汉明牌实业投资有限公司签订《房屋租赁合同》，武汉明牌实业投资有限公司将位于武汉市江汉区中山大道561号的房产一楼出租给子公司武汉明牌首饰有限公司作为办公及商业经营使用，租期为20年，即自2010年1月1日起至2029年12月31日止，双方协商确定年租金为260万元，本期租金130万元。

(2) 本公司之子公司上海明牌首饰有限公司与上海明牌投资有限公司签订《房屋租赁合同》，上海明牌投资有限公司将位于上海市黄浦区南京东路388号的房产一层、地下一层及四楼402室出租给子公司上海

明牌首饰有限公司作为办公及商业经营使用，租期为20年，即自2010年1月1日起至2029年12月31日止，双方协商确定年租金为350万元，本期租金175万元。

(3) 本公司之子公司长沙明牌珠宝销售有限公司与浙江明牌实业股份有限公司签订《房屋租赁合同》，浙江明牌实业股份有限公司将位于长沙市黄兴南路456号一楼的物业部分出租给子公司长沙明牌珠宝销售有限公司作为办公及商业经营使用，租期为20年，即自2010年1月1日起至2029年12月31日止，双方协商确定年租金为70万元，本期租金为35万元。

(4) 本公司之子公司绍兴明牌珠宝销售有限公司与浙江明牌实业股份有限公司签订《房屋租赁合同》，浙江明牌实业股份有限公司将位于绍兴市解放北路391号的房屋一层和三层出租给本公司作为办公及商业经营使用，租期为20年，即自2011年7月31日起至2029年12月31日止，双方协商确定年租金为220万元，本期租金为110万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

七、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	日月集团、永盛国际、日月控股、携行贸易、鑫富投资	本公司的控股股东日月集团和其他股东永盛国际、日月控股、携行贸易、鑫富投资分别出具承诺函，承诺自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有公司股份，也不由股份公司回购其持有的公司股份。	2010年06月10日	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内	报告期内，上述承诺事项得到严格执行
	虞阿五、虞兔良	公司实际控制人之一虞阿五承诺：自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有的日月集团、永盛国际、日月控股的股权，也不由日月集团、永盛国际、日月控股回购该部分股权。公司实际控制人之一虞兔良承诺：自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人持有的日月集团、永盛国际、日月控股、携行贸易的股权，也不由日月集团、永盛国际、日月控股、携行贸易回购该部分股权。	2010年06月10日	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内	报告期内，上述承诺事项得到严格执行

	虞阿五、虞兔良	避免同业竞争承诺 (1) 实际控制人有关避免同业竞争的承诺本次发行前, 本公司的实际控制人虞阿五、虞兔良父子分别做出了《关于避免同业竞争的承诺函》, 有关承诺如下: ①明牌实业不增加对北京菜百的持股比例, 本人不参与北京菜百的实际经营, 本人和明牌实业也不委派他人参与北京菜百的实际经营; ②本人将不会参与任何与股份公司相同或相似的业务, 将不会进行其他可能对股份公司构成直接或间接竞争的任何业务或活动; ③本人将不以任何形式, 也不设立任何独资或拥有控制权的企业或组织直接或间接从事与股份公司相同或相似的经营业务; ④本人将不为自己或者他人谋取属于股份公司的商业机会, 将不会自营或者为他人经营与股份公司同类的业务。	2010年06月10日	实际控制公司期间	报告期内, 上述承诺事项得到严格执行
	日月集团	控股股东有关避免同业竞争的承诺本次发行前, 本公司的控股股东日月集团做出了《关于避免同业竞争的声明和承诺》, 有关承诺如下: ①本公司及本公司之全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司将不会参与任何与股份公司目前或未来从事的业务相同或相似的业务, 不会进行其他可能对股份公司构成直接或间接竞争的任何业务或活动; ②若本公司及本公司之全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司的经营活动在将来与股份公司发生同业竞争或与股份公司利益发生冲突, 本公司将促使将该公司的股权、资产或业务向股份公司或第三方出售; ③在本公司及本公司之全资子公司、控股子公司或拥有实际控制权的其他公司与股份公司均需扩展经营业务而可能发生同业竞争时, 股份公司享有优先选择权; ④本公司保证不利用控股股东的地位损害股份公司及其他小股东的合法权益, 也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。	2010年06月10日	控股公司期间	报告期内, 上述承诺事项得到严格执行
其他对公司中小股东所作承诺	日月集团、永盛国际、日月控股、携行贸易、鑫富投资	在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份, 并严格遵守有关规定, 不进行内幕交易、敏感期买卖股份、短线交易, 增持期间及法定期限内不超计划增持。	2012年07月12日	2012.7.12-2013.4.11	报告期内, 上述承诺事项得到严格执行。本承诺事项已经履

					行完毕
承诺是否及时履行	是				

八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	165,891,375	69.12%				-511,519	-511,519	165,379,856	68.91%
3、其他内资持股	95,866,340	39.94%				-511,519	-511,519	95,354,821	39.73%
其中：境内法人持股	95,866,340	39.94%				-511,519	-511,519	95,354,821	39.73%
4、外资持股	70,025,035	29.18%						70,025,035	29.18%
其中：境外法人持股	70,025,035	29.18%						70,025,035	29.18%
二、无限售条件股份	74,108,625	30.88%				511,519	511,519	74,620,144	31.09%
1、人民币普通股	74,108,625	30.88%				511,519	511,519	74,620,144	31.09%
三、股份总数	240,000,000	100%						240,000,000	100%

股份变动的理由

适用 不适用

2012年7月12日至2012年10月12日，公司控股股东浙江日月首饰集团有限公司通过股票二级市场累积增持公司股份511,519股，占公司总股本的0.21%。增持完成后，浙江日月首饰集团有限公司及其一致行动人永盛国际投资集团有限公司、日月控股有限公司、绍兴县携行贸易有限公司、绍兴县鑫富投资有限公司承诺在增持完成后6个月内（截止到2013年4月11日）不减持其持有的公司股份。目前该部分股份已经流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	22,762
持股 5%以上的股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江日月首饰集团有限公司	境内非国有法人	29.96%	71,896,736		71,385,217	511,519	冻结	3,700,000
永盛国际投资集团有限公司	境外法人	29.18%	70,025,035		70,025,035			
日月控股有限公司	境内非国有法人	4.73%	11,349,923		11,349,923			
绍兴县携行贸易有限公司	境内非国有法人	2.89%	6,944,715		6,944,715			
绍兴县鑫富投资有限公司	境内非国有法人	2.36%	5,674,966		5,674,966			
濮文	境内自然人	1.4%	3,367,560			3,367,560		
阮铁军	境内自然人	1.06%	2,548,783	827745		2,548,783		
林星兰	境内自然人	0.39%	945,757			945,757		
绍兴县博时投资有限公司	境内非国有法人	0.39%	924,966			924,966		
绍兴县永丰商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.33%	799,976			799,976		
上述股东关联关系或一致行动的说明	浙江日月首饰集团有限公司、永盛国际投资集团有限公司、日月控股有限公司、绍兴县携行贸易有限公司均为实际控制人虞阿五、虞兔良控制的一致行动人。绍兴县鑫富投资有限公司为受实际控制人近亲属控制企业。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
濮文	3,367,560	人民币普通股	3,367,560					
阮铁军	2,548,783	人民币普通股	2,548,783					
林星兰	945,757	人民币普通股	945,757					
绍兴县博时投资有限公司	924,966	人民币普通股	924,966					
绍兴县永丰商务咨询有限公司	799,976	人民币普通股	799,976					
周建勤	780,165	人民币普通股	780,165					
楼柯英	681,871	人民币普通股	681,871					
叶玉莲	516,246	人民币普通股	516,246					
浙江日月首饰集团有限公司	511,519	人民币普通股	511,519					
倪建珊	398,512	人民币普通股	398,512					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，浙江日月首饰集团有限公司、永盛国际投资集团有限公司、日月控股有限公司、绍兴县携行贸易有限公司均为实际控制人虞阿五、虞兔良控制的一致行动人。绍兴县鑫富投资有限公司为受实际控制人近亲属控制企业。公司前 10 名无限售流通股股东中，浙江日月首饰集团有限公司与其他 9 名无限售流通股股东不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他前 9 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
--	--

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
尹阿庚	副总经理	聘任	2013 年 03 月 21 日	原先任期满，重新聘任
尹尚良	副总经理	聘任	2013 年 03 月 21 日	原先任期满，重新聘任
许关兴	副总经理	聘任	2013 年 03 月 21 日	原先任期满，重新聘任
孙芳琴	财务总监	聘任	2013 年 03 月 21 日	原先任期满，重新聘任

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江明牌珠宝股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,171,666,073.40	1,164,644,440.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	670,171,511.86	627,732,094.33
预付款项	38,528,804.09	46,215,700.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	804,652.78	949,360.98
应收股利		
其他应收款	64,341,519.94	4,295,739.40
买入返售金融资产		
存货	1,839,538,850.02	2,262,462,204.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	170,793,692.63	48,505,736.55
流动资产合计	3,955,845,104.72	4,154,805,276.29

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,326,806.66	1,312,087.78
投资性房地产		
固定资产	74,238,929.13	31,251,008.22
在建工程	38,511,108.78	69,221,370.55
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	56,773,954.44	57,469,258.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,502,970.71	2,375,486.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	189,353,769.72	161,629,211.63
资产总计	4,145,198,874.44	4,316,434,487.92
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债	184,931,040.00	312,349,680.00
应付票据		
应付账款	51,121,484.33	48,061,259.41
预收款项	15,749,965.50	46,999,238.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,227,679.69	16,830,955.55
应交税费	22,432,784.76	23,606,498.53

应付利息	29,039,710.46	59,557,953.04
应付股利	6,652,378.32	
其他应付款	7,197,247.51	9,404,027.18
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	324,352,290.57	516,809,612.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	988,848,747.19	987,472,898.00
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	14,154,201.58	2,166,200.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,003,002,948.77	989,639,098.85
负债合计	1,327,355,239.34	1,506,448,711.54
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	1,938,742,319.67	1,938,742,319.67
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	69,687,850.42	69,687,850.42
一般风险准备		
未分配利润	569,655,968.92	561,621,795.63
外币报表折算差额	-242,503.91	-66,189.34
归属于母公司所有者权益合计	2,817,843,635.10	2,809,985,776.38
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,817,843,635.10	2,809,985,776.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,145,198,874.44	4,316,434,487.92

法定代表人：虞兔良

主管会计工作负责人：孙芳琴

会计机构负责人：章荣泉

2、母公司资产负债表

编制单位：浙江明牌珠宝股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	855,574,897.54	826,979,080.90
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	684,592,430.60	644,382,729.82
预付款项	36,455,037.82	33,775,224.04
应收利息	804,652.78	949,360.98
应收股利		
其他应收款	82,254,554.72	19,580,231.66
存货	1,769,368,472.43	2,206,384,543.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	151,233,042.94	39,783,046.88
流动资产合计	3,580,283,088.83	3,771,834,218.07
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	499,414,106.66	497,899,387.78
投资性房地产		
固定资产	27,853,975.32	29,700,263.79
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	20,138,553.94	20,461,924.72
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	18,558,398.31	2,828,514.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	565,965,034.23	550,890,090.71
资产总计	4,146,248,123.06	4,322,724,308.78
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	184,931,040.00	312,349,680.00
应付票据		
应付账款	48,596,987.26	46,990,924.90
预收款项	20,133,901.84	52,971,595.09
应付职工薪酬	6,603,829.69	16,204,796.00
应交税费	19,082,009.46	21,092,754.65
应付利息	29,039,710.46	59,557,953.04
应付股利	6,652,378.32	
其他应付款	6,377,103.73	8,403,763.07
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	321,416,960.76	517,571,466.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	988,848,747.19	987,472,898.00
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	14,154,201.58	2,166,200.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,003,002,948.77	989,639,098.85
负债合计	1,324,419,909.53	1,507,210,565.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	1,938,635,239.02	1,938,635,239.02
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	69,687,850.42	69,687,850.42
一般风险准备		
未分配利润	573,505,124.09	567,190,653.74
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,821,828,213.53	2,815,513,743.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,146,248,123.06	4,322,724,308.78

法定代表人：虞兔良

主管会计工作负责人：孙芳琴

会计机构负责人：章荣泉

3、合并利润表

编制单位：浙江明牌珠宝股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5,121,797,766.29	3,766,061,338.53
其中：营业收入	5,121,797,766.29	3,766,061,338.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,174,903,427.36	3,697,175,368.05
其中：营业成本	4,899,390,237.90	3,564,492,814.78
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	19,076,037.08	12,595,788.90
销售费用	97,958,894.44	68,109,256.35
管理费用	32,502,400.12	27,094,693.19
财务费用	48,073,162.91	22,389,202.34
资产减值损失	77,902,694.91	2,493,612.49
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	46,878,562.91	-17,553,241.09

投资收益（损失以“-”号填列）	49,955,663.33	14,126,238.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,718.88	3,565.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,728,565.17	65,458,967.95
加：营业外收入	6,478,974.19	3,443,561.09
减：营业外支出	5,306,952.06	4,759,733.43
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,900,587.30	64,142,795.61
减：所得税费用	12,866,414.01	17,546,652.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,034,173.29	46,596,143.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	32,034,173.29	46,596,143.59
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.19
（二）稀释每股收益	0.13	0.19
七、其他综合收益	-176,314.57	-4,297.44
八、综合收益总额	31,857,858.72	46,591,846.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,857,858.72	46,591,846.15
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：虞兔良

主管会计工作负责人：孙芳琴

会计机构负责人：章荣泉

4、母公司利润表

编制单位：浙江明牌珠宝股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	5,068,178,775.82	3,719,556,733.33
减：营业成本	4,891,597,193.80	3,551,583,164.82

营业税金及附加	5,245,816.10	3,734,009.34
销售费用	75,512,176.83	54,612,489.44
管理费用	20,636,843.72	21,924,935.20
财务费用	47,498,227.21	21,311,175.42
资产减值损失	76,926,561.51	2,442,889.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	46,878,562.91	-17,553,241.09
投资收益（损失以“－”号填列）	48,408,490.66	14,126,238.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,565.57
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	46,049,010.22	60,521,067.26
加：营业外收入	2,222,323.39	3,442,055.09
减：营业外支出	5,163,072.13	4,669,076.89
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,108,261.48	59,294,045.46
减：所得税费用	12,793,791.13	16,416,861.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,314,470.35	42,877,184.18
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.18
（二）稀释每股收益	0.13	0.18
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	30,314,470.35	42,877,184.18

法定代表人：虞兔良

主管会计工作负责人：孙芳琴

会计机构负责人：章荣泉

5、合并现金流量表

编制单位：浙江明牌珠宝股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,908,102,161.39	4,143,960,830.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	6,420,041.74	1,986,055.09
收到其他与经营活动有关的现金	20,862,365.72	14,706,541.78
经营活动现金流入小计	5,935,384,568.85	4,160,653,427.64
购买商品、接受劳务支付的现金	5,356,569,771.90	3,342,053,003.79
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	45,703,506.77	43,356,941.71
支付的各项税费	100,112,035.44	62,776,872.90
支付其他与经营活动有关的现金	303,497,574.65	68,003,835.41
经营活动现金流出小计	5,805,882,888.76	3,516,190,653.81
经营活动产生的现金流量净额	129,501,680.09	644,462,773.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,800.00	
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	8,450,890.00	367,620.00
投资活动现金流入小计	8,479,690.00	367,620.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,418,874.06	12,657,570.14

投资支付的现金		1,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,418,874.06	13,657,570.14
投资活动产生的现金流量净额	-7,939,184.06	-13,289,950.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	400,000,000.00	522,000,000.00
发行债券收到的现金		985,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	1,509,520,000.00
偿还债务支付的现金	400,000,000.00	1,023,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,546,339.67	74,572,823.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	500,546,339.67	1,098,522,823.36
筹资活动产生的现金流量净额	-100,546,339.67	410,997,176.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	427,700.63	-95,682.53
五、现金及现金等价物净增加额	21,443,856.99	1,042,074,317.80
加：期初现金及现金等价物余额	1,106,975,123.73	698,401,565.55
六、期末现金及现金等价物余额	1,128,418,980.72	1,740,475,883.35

法定代表人：虞兔良

主管会计工作负责人：孙芳琴

会计机构负责人：章荣泉

6、母公司现金流量表

编制单位：浙江明牌珠宝股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	5,841,809,683.33	4,105,072,798.31
收到的税费返还	2,183,686.89	1,986,055.09
收到其他与经营活动有关的现金	20,685,665.65	14,637,382.86
经营活动现金流入小计	5,864,679,035.87	4,121,696,236.26
购买商品、接受劳务支付的现金	5,329,565,275.48	3,331,558,146.24
支付给职工以及为职工支付的现金	33,640,005.12	35,426,481.67
支付的各项税费	79,538,047.23	46,710,584.39
支付其他与经营活动有关的现金	284,426,784.93	55,905,976.44
经营活动现金流出小计	5,727,170,112.76	3,469,601,188.74
经营活动产生的现金流量净额	137,508,923.11	652,095,047.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,800.00	
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	8,450,890.00	367,620.00
投资活动现金流入小计	8,479,690.00	367,620.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	924,233.05	12,600,651.51
投资支付的现金	1,500,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,424,233.05	20,600,651.51
投资活动产生的现金流量净额	6,055,456.95	-20,233,031.51
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	400,000,000.00	522,000,000.00
发行债券收到的现金		985,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	1,507,520,000.00
偿还债务支付的现金	400,000,000.00	1,023,950,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,546,339.67	74,572,823.36
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	500,546,339.67	1,098,522,823.36
筹资活动产生的现金流量净额	-100,546,339.67	408,997,176.64
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	43,018,040.39	1,040,859,192.65
加：期初现金及现金等价物余额	769,309,764.47	686,866,886.89
六、期末现金及现金等价物余额	812,327,804.86	1,727,726,079.54

法定代表人：虞兔良

主管会计工作负责人：孙芳琴

会计机构负责人：章荣泉

7、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江明牌珠宝股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	240,000,000.00	1,938,742,319.67			69,687,850.42		561,621,795.63	-66,189.34		2,809,985,776.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	240,000,000.00	1,938,742,319.67			69,687,850.42		561,621,795.63	-66,189.34		2,809,985,776.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							8,034,13.29	-176,314.57		7,857,858.72
(一) 净利润							32,034,173.29			32,034,173.29
(二) 其他综合收益								-176,314.57		-176,314.57
上述(一)和(二)小计							32,034,173.29	-176,314.57		31,857,858.72

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-24,000,000.00			-24,000,000.00
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							-24,000,000.00			-24,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	240,000,000.00	1,938,742,319.67			69,687,850.42		569,655,968.92	-242,503.91		2,817,843,635.10

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	240,000,000.00	1,938,742,319.67			61,992,103.17		555,506,963.95			2,796,241,386.79
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	240,000,000.00	1,938,742,319.67			61,992,103.17	555,506,963.95			2,796,241,386.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-13,403,856.41	-4,297.44		-13,408,153.85
（一）净利润						46,596,143.59			46,596,143.59
（二）其他综合收益							-4,297.44		-4,297.44
上述（一）和（二）小计						46,596,143.59	-4,297.44		46,591,846.15
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-60,000,000.00			-60,000,000.00
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						-60,000,000.00			-60,000,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	240,000,000.00	1,938,742,319.67			61,992,103.17	542,103,107.54	-4,297.44		2,782,833,232.94

法定代表人：虞兔良

主管会计工作负责人：孙芳琴

会计机构负责人：章荣泉

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江明牌珠宝股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	240,000,00 0.00	1,938,635, 239.02			69,687,850 .42		567,190,65 3.74	2,815,513, 743.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	240,000,00 0.00	1,938,635, 239.02			69,687,850 .42		567,190,65 3.74	2,815,513, 743.18
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							6,314,470. 35	6,314,470. 35
（一）净利润							30,314,470 .35	30,314,470 .35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							30,314,470 .35	30,314,470 .35
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-24,000,00 0.00	-24,000,00 0.00
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							-24,000,00 0.00	-24,000,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	240,000,000.00	1,938,635,239.02			69,687,850.42		573,505,124.09	2,821,828,213.53

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	240,000,000.00	1,938,635,239.02			61,992,103.17		557,928,928.54	2,798,556,270.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	240,000,000.00	1,938,635,239.02			61,992,103.17		557,928,928.54	2,798,556,270.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-17,122,815.82	-17,122,815.82
(一) 净利润							42,877,184.18	42,877,184.18
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							42,877,184.18	42,877,184.18
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-60,000,000.00	-60,000,000.00
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							-60,000,000.00	-60,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	240,000,000.00	1,938,635,239.02			61,992,103.17		540,806,112.72	2,781,433,454.91

法定代表人：虞兔良

主管会计工作负责人：孙芳琴

会计机构负责人：章荣泉

三、公司基本情况

浙江明牌珠宝股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省对外贸易经济合作厅浙外经贸资函（2009）207号文批准，由浙江日月首饰集团有限公司、永盛国际投资集团有限公司（香港）、日月控股有限公司等9家公司发起设立，于2009年5月27日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为330600400004957的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本24,000万元，股份总数24,000万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通A股16,537.99万股；无限售条件的流通A股7,462.01万股。公司股票已于2011年4月22日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属金银珠宝首饰行业。经营范围：生产、加工：黄金饰品、铂金饰品、钻石、珠宝饰品、银饰品；销售生产产品。主营产品：黄金饰品、铂金饰品和钻石镶嵌类饰品。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性

项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

金融资产和金融负债类

（1）金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（3）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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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之和。

(4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债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，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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(%)
6 个月以内 (含 6 个月, 以下同)	1%	1%
6 个月-1 年	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

11、存货**(1) 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法:

发出存货中黄金、铂金饰品、镶嵌饰品中的黄金、铂金采用加权平均法, 镶嵌饰品中的钻石采用个别计价法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-35	10%	2.57-3
机器设备	5-10	10%	9-18
运输设备	5	10%	18
办公设备及其他	5-10	10%	9-18

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

指企业固定资产的新建、改建、扩建，或技术改造、设备更新和大修理工程等尚未完工的工程支出。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	
软件	5-10 年	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的计提

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：A 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；B 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；C 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：1)首先，公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。2)其次，公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：a.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；b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c.无形资产产生经济利益的方式；d.有足够的技术、服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；e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

19、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债是指根据应税暂时性差异计算的未来期间应付所得税的金额。

21、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%
消费税	应纳税销售额(量)	5%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、其他说明

子公司上海明牌钻石有限公司享受进口成品钻石增值税即征即退优惠政策，退税率为13%；本公司系外商投资企业，根据国务院国发〔2010〕35号文件的相关规定，公司自2010年12月1日起按应缴流转税税额的5%计缴城市维护建设税；合并范围内其余公司均按应缴流转税税额的7%计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

武汉明牌首饰有限公司	全资子公司	武汉	商业	1500000	金银珠宝首饰销售等	1,500,000.00		100%	100%	是			
上海明牌首饰有限公司	全资子公司	上海	商业	2000000	金银珠宝首饰销售等	2,000,000.00		100%	100%	是			
长沙明牌珠宝销售有限公司	全资子公司	长沙	商业	500000	金银珠宝首饰销售等	500,000.00		100%	100%	是			
青岛明牌盛商贸有限公司	全资子公司	青岛	商业	500000	金银珠宝首饰销售等	500,000.00		100%	100%	是			
上海杨浦明牌商贸有限公司	全资子公司	上海	商业	500000	金银珠宝首饰销售等	500,000.00		100%	100%	是			
绍兴明牌珠宝销售有限公司	全资子公司	绍兴	商业	2000000	金银珠宝首饰销售等	2,000,000.00		100%	100%	是			
上海明牌钻石有限公司	全资子公司	上海	商业	2000000	钻石销售等	2,000,000.00		100%	100%	是			
明牌珠宝(香港)有限公司	全资子公司	香港	商业	20000000	钻石、珠宝首饰销售等	10,000,000.00		100%	100%	是			
杭州明牌珠宝销售有限公司	全资子公司	杭州	商业	5000000	金银珠宝首饰销售等	5,000,000.00		100%	100%	是			
苏州明牌珠宝销售有限公司	全资子公司	苏州	商业	8000000	金银珠宝首饰销售等	8,000,000.00		100%	100%	是			
浙江明牌卡罗罗饰品有限公司	全资子公司	绍兴	制造	400471400	黄铂金饰品加工等	400,471,400.00		100%	100%	是			
深圳明牌珠宝有限公司	全资子公司	深圳	制造	64615900	金银珠宝首饰生产与销售	64,615,900.00		100%	100%	是			
镇江明牌珠宝首饰有限公司	全资子公司	镇江	商业	1500000	金银珠宝首饰销售等	1,500,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

本期公司出资设立镇江明牌珠宝首饰有限公司，于2013年4月7日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为321100000115339的《企业法人营业执照》。该公司注册资本150万元，公司出资150万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期公司出资设立镇江明牌珠宝首饰有限公司，于2013年4月7日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为321100000115339的《企业法人营业执照》。该公司注册资本150万元，公司出资150万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

子公司咸阳明牌首饰有限公司已于2013年4月清算注销，故自2013年4月起不再将其纳入合并财务报表范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 0 家，原因为

本期公司出资设立镇江明牌珠宝首饰有限公司，于2013年4月7日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为321100000115339的《企业法人营业执照》。该公司注册资本150万元，公司出资150万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

子公司咸阳明牌首饰有限公司已于2013年4月清算注销，故自2013年4月起不再将其纳入合并财务报表范围。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
镇江明牌珠宝首饰有限公司	1,351,331.86	-148,668.14

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
咸阳明牌首饰有限公司	-1,047,172.67	

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营实体	折算币种	折算项目	折算汇率
明牌珠宝(香港)有限公司	港币：人民币	资产负债类项目	0.79655
		实收资本	0.81630
		利润表项目	0.80440
		现金流量表项目	0.80440

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,078,782.69	--	--	1,194,456.07
人民币	--	--	1,078,782.69	--	--	1,194,456.07
银行存款：	--	--	1,126,789,371.20	--	--	1,105,086,285.73
人民币	--	--	1,120,624,403.20	--	--	1,100,839,022.58
港元	7,739,586.97	0.79655	6,164,968.00	5,238,038.05	0.81085	4,247,263.15
其他货币资金：	--	--	43,797,919.51	--	--	58,363,698.36
人民币	--	--	43,797,919.51	--	--	58,363,698.36
合计	--	--	1,171,666,073.40	--	--	1,164,644,440.16

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

项目	期末数	期初数
租借黄金实物保证金	42,937,922.28	55,747,969.63
存入黄金交易所即期保证金	550,826.83	694,381.93
黄金延期交收(T+D)合约保证金	309,170.40	1,921,346.80
合计	43,797,919.51	58,363,698.36

2、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	949,360.98	1,719,218.58	1,863,926.78	804,652.78
合计	949,360.98	1,719,218.58	1,863,926.78	804,652.78

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	677,887,382.26	99.71%	7,715,870.40	1.14%	635,314,965.96	99.69%	7,582,871.63	1.19%
组合小计	677,887,382.26	99.71%	7,715,870.40	1.14%	635,314,965.96	99.69%	7,582,871.63	1.19%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,966,921.92	0.29%	1,966,921.92	100%	1,966,921.92	0.31%	1,966,921.92	100%
合计	679,854,304.18	--	9,682,792.32	--	637,281,887.88	--	9,549,793.55	--

应收账款种类的说明

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6个月以内	663,671,731.11	97.62%	6,636,717.31	615,769,516.17	96.92%	6,157,695.16
6个月-1年	11,759,847.62	1.73%	587,992.38	17,065,250.90	2.69%	853,262.54
1年以内小计	675,431,578.73	99.64%	7,224,709.69	632,834,767.07	99.61%	7,010,957.70
1至2年	2,455,803.53	0.36%	491,160.71	2,227,285.08	0.35%	445,457.02
2至3年				252,913.81	0.04%	126,456.91
合计	677,887,382.26	--	7,715,870.40	635,314,965.96	--	7,582,871.63

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

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
--------	------	------	---------	------

石家庄市宝轮商贸有限公司	1,966,921.92	1,966,921.92	100%	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	1,966,921.92	1,966,921.92	--	--

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东中金嘉禾珠宝有限公司	非关联方	27,779,480.98	6 个月以内	4.09%
潍城区新东方珠宝城	非关联方	17,013,494.42	6 个月以内	2.5%
北京福都来商贸有限公司	非关联方	15,754,899.88	6 个月以内	2.32%
封丘县黄金珠宝城	非关联方	11,228,976.17	6 个月以内	1.65%
合肥市包河区隆福瑞服饰经营部(合肥市包河区福麒饰品经营部、合肥庐阳区中投饰品经销部) (注：王林为实际控制人)	非关联方	10,926,879.79	6 个月以内	1.61%
合计	--	82,703,731.24	--	12.17%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京菜市口百货股份有限公司	股东之子公司之参股公司	6,268,934.24	0.09%
合计	--	6,268,934.24	0.09%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	66,937,812.01	100%	2,596,292.07	2.47%	5,978,250.85	100%	1,682,511.45	28.14%
组合小计	66,937,812.01	100%	2,596,292.07	2.47%	5,978,250.85	100%	1,682,511.45	28.14%
合计	66,937,812.01	--	2,596,292.07	--	5,978,250.85	--	1,682,511.45	--

其他应收款种类的说明

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

组合中，采用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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
6个月以内	61,058,314.31	91.22%	610,583.14	2,910,046.15	48.68%	29,100.45
6个月-1年	2,834,191.00	4.23%	141,709.56	922,809.16	15.43%	46,140.46
1年以内小计	63,892,505.31	95.45%	752,292.70	3,832,855.31	64.11%	75,240.91
1至2年	1,278,509.16	1.91%	255,701.83	497,500.00	8.32%	99,500.00
2至3年	357,000.00	0.53%	178,500.00	280,250.00	4.69%	140,125.00
3年以上	1,409,797.54	2.11%	1,409,797.54	1,367,645.54	22.88%	1,367,645.54
合计	66,937,812.01	--	2,596,292.07	5,978,250.85	--	1,682,511.45

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他	零星款项	2013年05月15日	25.00	零星款项核销	否
合计	--	--	25.00	--	--

其他应收款核销说明：

零星款项

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
深圳海关	60,802,285.00	保证金	90.83%
合计	60,802,285.00	--	90.83%

说明：

深圳海关保证金系公司开展进料加工业务所支付的保证金。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳海关	非关联方	60,802,285.00	6个月以内	90.83%
绍兴县湖塘街道	非关联方	1,800,000.00	6个月-1年	2.69%
上海黄金交易所	非关联方	1,035,000.04	3年以上	1.55%
宁波城市广场开发经营	非关联方	858,451.00	1-2年	1.28%

有限公司				
杭州下城区商业贸易有限公司	非关联方	300,000.00	6个月-1年	0.45%
合计	--	64,795,736.04	--	96.8%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	38,528,804.09	100%	45,877,056.73	99.27%
1至2年			265,579.76	0.57%
3年以上			73,064.00	0.16%
合计	38,528,804.09	--	46,215,700.49	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位名称	与本公司关系		账龄	未结算原因
上海黄金交易所	非关联方	35,150,403.87	1年以内	预付税款，尚未取得发票
杭州优时软件有限公司	非关联方	700,000.01	1年以内	合同尚未履行完毕
中国石油化工股份有限公司浙江绍兴石油分公司	非关联方	507,198.04	1年以内	合同尚未履行完毕
杭州下城区商业贸易有限公司	非关联方	533,332.00	1年以内	合同尚未履行完毕
颜美芬、左文规夫妇	非关联方	400,000.00	1年以内	合同尚未履行完毕
合计	--	37,290,933.92	--	--

预付款项主要单位的说明：

上海黄金交易所为公司黄金和铂金原料采购的核心平台；杭州下城区商业贸易公司、颜美芬、左文规夫妇为公司下属子公司营业场所的出租人。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	197,460,964.72	8,205,910.35	189,255,054.37	161,478,648.60		161,478,648.60
在产品	97,856,920.83		97,856,920.83	135,356,617.34		135,356,617.34
库存商品	1,569,212,473.92	56,213,324.14	1,512,999,149.78	1,934,102,964.35		1,934,102,964.35
委托加工物资	39,427,725.04		39,427,725.04	31,409,692.06		31,409,692.06
包装物				114,282.03		114,282.03
合计	1,903,958,084.51	64,419,234.49	1,839,538,850.02	2,262,462,204.38		2,262,462,204.38

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		8,205,910.35			8,205,910.35
库存商品		68,649,980.17		12,436,656.03	56,213,324.14
合计		76,855,890.52		12,436,656.03	64,419,234.49

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	存货成本高于可变现净值		
库存商品	存货成本高于可变现净值		

存货的说明：

公司存货主要以库存商品为主，报告期末，原先计提的存货跌价准备因以前减记存货价值的影响因素已经消失而转回。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣增值税	19,031,301.53	47,036,360.98
预缴个人所得税	1,233,042.94	1,466,682.33
预缴地方教育附加		2,693.24
预缴企业所得税	529,348.16	
银行理财产品	150,000,000.00	
合计	170,793,692.63	48,505,736.55

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
南京明奥珠宝有限公司	权益法	1,300,000.00	1,312,087.78	14,718.88	1,326,806.66	26%	26%				
合计	--	1,300,000.00	1,312,087.78	14,718.88	1,326,806.66	--	--	--			

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	69,849,777.10	46,597,701.54	356,133.90	116,091,344.74
其中：房屋及建筑物	12,099,747.34			12,099,747.34

机器设备	48,830,849.97	44,713,116.68			93,543,966.65
运输工具	4,538,265.73	58,290.60		282,005.00	4,314,551.33
办公设备及其他	4,380,914.06	1,826,294.26		74,128.90	6,133,079.42
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	38,598,768.88	3,577,873.67		324,226.94	41,852,415.61
其中：房屋及建筑物	4,146,130.40	132,033.36			4,278,163.76
机器设备	29,473,614.12	2,798,817.35			32,272,431.47
运输工具	3,033,013.52	311,760.95		253,804.50	3,090,969.97
办公设备及其他	1,946,010.84	335,262.01		70,422.44	2,210,850.41
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	31,251,008.22	--			74,238,929.13
其中：房屋及建筑物	7,953,616.94	--			7,821,583.58
机器设备	19,357,235.85	--			61,271,535.18
运输工具	1,505,252.21	--			1,223,581.36
办公设备及其他	2,434,903.22	--			3,922,229.01
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
办公设备及其他	0.00	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	31,251,008.22	--			74,238,929.13
其中：房屋及建筑物	7,953,616.94	--			7,821,583.58
机器设备	19,357,235.85	--			61,271,535.18
运输工具	1,505,252.21	--			1,223,581.36
办公设备及其他	2,434,903.22	--			3,922,229.01

本期折旧额 3,577,873.67 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 45,322,345.80 元。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卡利罗厂区 1 号车间	14,579,243.43		14,579,243.43	6,000,000.00		6,000,000.00
卡利罗厂区 3、5 号车间	4,433,294.50		4,433,294.50			

卡利罗厂区住宿楼	542,162.47		542,162.47			
待安装设备	196,581.20		196,581.20	42,937,116.65		42,937,116.65
卡利罗厂区塘渣工程款	5,840,471.00		5,840,471.00	5,840,471.00		5,840,471.00
卡利罗厂区土地配套费	10,110,000.00		10,110,000.00	10,110,000.00		10,110,000.00
卡利罗厂区预付工程款				3,317,048.60		3,317,048.60
零星工程	2,809,356.18		2,809,356.18	1,016,734.30		1,016,734.30
合计	38,511,108.78		38,511,108.78	69,221,370.55		69,221,370.55

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	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	期末数
卡利罗厂区1号车间	16,209,900.00	6,000,000.00	8,579,243.43			89.94%	89.94%				募集资金	14,579,243.43
卡利罗厂区3、5号车间	16,674,700.00		4,433,294.50			26.59%	26.59%				募集资金	4,433,294.50
卡利罗厂区住宿楼	15,409,375.00		542,162.47			3.52%	3.52%				募集资金	542,162.47
待安装设备		42,937,116.65	2,581,810.35	45,322,345.80							募集资金	196,581.20
卡利罗厂区塘渣工程款	5,840,471.00	5,840,471.00				100%	100%				募集资金	5,840,471.00
卡利罗厂区土地配套费	10,110,000.00	10,110,000.00				100%	100%				募集资金	10,110,000.00
卡利罗厂区预付工程款		3,317,048.60			3,317,048.60						募集资金	
零星工程		1,016,734.30	2,268,134.18		475,512.30						募集资金	2,809,356.18

合计	64,244,446.00	69,221,370.55	18,404,644.93	45,322,345.80	3,792,560.90	--	--			--	--	38,511,108.78
----	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	----	----	--	--	----	----	---------------

在建工程项目变动情况的说明

新项目的增加是子公司卡利罗机器设备、建筑物、基础设施等工程。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
	0.00	0.00	0.00	0.00	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	60,037,564.02			60,037,564.02
优时软件	1,315,000.00			1,315,000.00
土地使用权	58,424,023.00			58,424,023.00
天网及微软软件	298,541.02			298,541.02
二、累计摊销合计	2,568,305.80	695,303.78		3,263,609.58
优时软件	719,458.91	58,000.08		777,458.99
土地使用权	1,712,140.61	616,094.60		2,328,235.21
天网及微软软件	136,706.28	21,209.10		157,915.38
三、无形资产账面净值合计	57,469,258.22	-695,303.78		56,773,954.44
优时软件	595,541.09	-58,000.08		537,541.01
土地使用权	56,711,882.39	-616,094.60		56,095,787.79
天网及微软软件	161,834.74	-21,209.10		140,625.64
优时软件				
土地使用权				
天网及微软软件				
无形资产账面价值合计	57,469,258.22	-695,303.78		56,773,954.44
优时软件	595,541.09	-58,000.08		537,541.01
土地使用权	56,711,882.39	-616,094.60		56,095,787.79
天网及微软软件	161,834.74	-21,209.10		140,625.64

本期摊销额 695,303.78 元。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	18,502,970.71	2,375,486.86
小计	18,502,970.71	2,375,486.86
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	14,154,201.58	2,166,200.85
小计	14,154,201.58	2,166,200.85

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
交易性金融负债-期末持仓公允价值变动产生账税差异	56,068,746.33	8,642,123.42
T+D 业务期末持仓公允价值变动产生账税差异	548,060.00	22,680.00
小计	56,616,806.33	8,664,803.42
可抵扣差异项目		
资产减值准备产生账税差异	74,011,882.86	9,501,947.46
小计	74,011,882.86	9,501,947.46

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	18,502,970.71		2,375,486.86	
递延所得税负债	14,154,201.58		2,166,200.85	

13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
二、存货跌价准备		76,855,890.52		12,436,656.03	64,419,234.49
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
合计		76,855,890.52		12,436,656.03	64,419,234.49

资产减值明细情况的说明：

存货跌价准备中黄金62774093.54元、铂金1645140.95元。

14、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	184,931,040.00	312,349,680.00
合计	184,931,040.00	312,349,680.00

15、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	51,086,658.33	38,348,624.46
工程设备款	34,826.00	9,712,634.95
合计	51,121,484.33	48,061,259.41

16、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收销售款	15,749,965.50	46,999,238.98
合计	15,749,965.50	46,999,238.98

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,751,247.59	30,338,677.41	39,862,245.31	7,227,679.69
二、职工福利费		1,812,120.33	1,812,120.33	
三、社会保险费	78,967.96	3,713,426.07	3,792,394.03	
四、住房公积金		660,569.00	660,569.00	
六、其他	740.00	81,674.31	82,414.31	
合计	16,830,955.55	36,606,467.12	46,209,742.98	7,227,679.69

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	5,120,447.80	6,130,063.29
消费税	1,626,931.34	1,184,382.51
营业税	25,813.75	33,504.35
企业所得税	11,604,661.37	14,531,256.39
个人所得税	53,916.11	71,243.49
城市维护建设税	1,429,960.79	179,073.49
印花税	126,180.07	121,626.73
地方教育附加	562,296.06	91,846.67
水利建设专项资金	627,053.96	442,851.14
教育费附加	828,651.68	80,409.98
堤防工程修建维护管理费	14,329.61	9,854.08
价格调节基金	84,046.49	117,043.37
城镇土地使用税	259,355.00	482,666.00
河道管理费	3,802.21	
房产税	65,338.52	130,677.04
合计	22,432,784.76	23,606,498.53

19、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

企业债券利息	18,000,000.00	54,000,000.00
应付黄金租借利息	11,039,710.46	5,557,953.04
合计	29,039,710.46	59,557,953.04

20、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
永盛国际投资集团有限公司	6,652,378.32		
合计	6,652,378.32		--

21、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
保证金	2,901,560.00	5,766,429.42
房租及水电费	687,960.20	
应付暂收款	1,123,501.01	982,548.65
劳务费垫付款	2,210,049.60	2,092,774.53
其他	274,176.70	562,274.58
合计	7,197,247.51	9,404,027.18

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
武汉明牌实业投资有限公司	2,213,864.03	2,526,107.53
浙江日月首饰集团有限公司		109,732.56
浙江明牌实业股份有限公司	450,500.00	
合计	2,664,364.03	2,635,840.09

22、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

12 明牌债	2012 年 03 月 26 日	5 年	1,000,000,000.00	36,000,000.00	72,000,000.00	36,000,000.00	987,472,898.00
--------	------------------	-----	------------------	---------------	---------------	---------------	----------------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

根据公司第一届董事会第二十三次会议和 2011 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江明牌珠宝股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可〔2012〕308 号）核准，本公司向社会公开发行面值不超过人民币 10 亿元的公司债券，扣除发行费用 14,480,000.00 元，募集资金净额为人民币 985,520,000.00 元。本期债券为 5 年期固定利率债券（附第 3 年末公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权），债券票面利率为 7.20%。

公司此次债券发行业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2012 年 3 月 28 日出具《验证报告》（天健验〔2012〕82 号）。

23、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

24、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,938,742,319.67			1,938,742,319.67
合计	1,938,742,319.67			1,938,742,319.67

25、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	69,687,850.42			69,687,850.42
合计	69,687,850.42			69,687,850.42

26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	561,621,795.63	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,034,173.29	--

应付普通股股利	24,000,000.00	
期末未分配利润	569,655,968.92	--

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,121,401,153.29	3,765,713,508.53
其他业务收入	396,613.00	347,830.00
营业成本	4,899,390,237.90	3,564,492,814.78

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珠宝	5,121,401,153.29	4,899,390,237.90	3,765,713,508.53	3,564,492,814.78
合计	5,121,401,153.29	4,899,390,237.90	3,765,713,508.53	3,564,492,814.78

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金饰品	4,666,865,961.43	4,556,596,134.42	3,221,387,283.47	3,115,448,376.43
铂金饰品	254,869,836.84	230,486,604.86	335,504,706.64	325,384,578.65
镶嵌饰品	145,471,070.67	97,157,111.99	165,366,737.46	107,832,847.83
其他	54,194,284.35	15,150,386.63	43,454,780.96	15,827,011.87
合计	5,121,401,153.29	4,899,390,237.90	3,765,713,508.53	3,564,492,814.78

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	5,121,045,946.62	4,899,063,903.89	3,765,713,508.53	3,564,492,814.78

外销	355,206.67	326,334.01	0.00	0.00
合计	5,121,401,153.29	4,899,390,237.90	3,765,713,508.53	3,564,492,814.78

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东中金嘉禾珠宝有限公司	198,240,127.96	3.87%
北京菜市口百货股份有限公司	197,991,585.04	3.87%
北京福都来商贸有限公司	106,512,278.68	2.08%
湖南中金珠宝有限公司	99,655,040.88	1.95%
沈阳铁西百货大楼有限公司	75,276,728.12	1.47%
合计	677,675,760.68	13.24%

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	11,804,257.94	7,467,624.57	应纳税销售额 (量)5%
营业税	194,308.50	228,617.05	应纳税营业额 5%
城市维护建设税	3,686,762.70	2,507,796.09	应缴流转税税额 7%、5%
教育费附加	3,338,767.75	2,249,356.21	应缴流转税税额 2%、3%
其他	51,940.19	142,394.98	应缴流转税税额 1%、2%
合计	19,076,037.08	12,595,788.90	--

营业税金及附加的说明：

城市维护建设税：母公司5%、子公司7%；

教育费附加：3%；

地方教育附加：2%；

其他（河道管理费）：子公司上海明牌首饰有限公司、上海杨浦明牌商贸有限公司和上海明牌钻石有限公司按应缴流转税税额的1%计缴，子公司武汉明牌首饰有限公司按应缴流转税税额的2%计缴。

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	36,475,165.07	23,479,730.39
专柜费	19,432,406.92	16,000,106.38
广告费	6,784,529.32	6,217,228.66

营销人员工资	11,131,862.37	7,847,077.67
房租费	11,555,784.32	6,710,419.85
差旅费	3,554,303.80	2,126,864.28
检测费	2,480,936.62	1,774,717.33
水电费	606,300.26	306,705.19
其他	5,937,605.76	3,646,406.60
合计	97,958,894.44	68,109,256.35

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	6,935,911.99	6,754,460.43
社会保险费	3,784,102.98	4,907,825.91
业务招待费	2,509,234.92	1,384,247.34
中介费用	1,329,947.73	303,994.10
税金	2,745,718.41	3,607,280.22
差旅费	2,697,303.24	1,146,751.45
技术开发费	2,406,256.98	905,782.88
通信费用	1,150,200.00	1,316,400.00
财产保险费	1,036,658.14	744,429.16
办公费	677,438.32	589,900.68
住房公积金	660,569.00	508,365.00
摊销费	1,184,303.78	325,612.78
房租费	1,139,396.68	1,616,173.32
职工教育经费	1,263,545.28	405,466.90
其他	2,981,812.67	2,578,003.02
合计	32,502,400.12	27,094,693.19

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,056,324.60	34,513,136.82
减：利息收入	-6,732,388.28	-13,340,839.85
金融机构手续费	1,333,183.92	1,138,718.84

汇兑损益	-596,093.94	78,186.53
其他	12,136.61	
合计	48,073,162.91	22,389,202.34

32、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	47,426,622.91	-16,949,470.09
T+D 业务期末持仓盈亏	-548,060.00	-603,771.00
合计	46,878,562.91	-17,553,241.09

33、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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	14,718.88	3,565.57
其他	49,940,944.45	14,122,672.99
合计	49,955,663.33	14,126,238.56

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南京明奥珠宝有限公司	14,718.88	3,565.57	净损益变动
合计	14,718.88	3,565.57	--

投资收益的说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

投资收益其他系衍生交易性金融负债产生的投资收益和公司在上海黄金交易所从事黄金延期交收交易业务，在T+D日中的D日进行合约平仓而非实物交割部分产生的损益。

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,046,804.39	2,493,612.49
二、存货跌价损失	76,855,890.52	

合计	77,902,694.91	2,493,612.49
----	---------------	--------------

35、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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	599.50		599.50
其中：固定资产处置利得	599.50		599.50
政府补助	6,420,041.74	3,442,055.09	6,420,041.74
其他	58,332.95	1,506.00	58,332.95
合计	6,478,974.19	3,443,561.09	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
退水利建设专项资金	2,183,686.89	1,986,055.09	浙江省地方税务局《关于进一步加强水利建设专项资金减免管理有关问题的通知》(浙地税发(2007)63号)
增值税退税	4,236,354.85		子公司上海明牌钻石有限公司享受进口成品钻石增值税即征即退优惠政策，退税率为13%。
2011年度科技奖励		700,000.00	据中共绍兴县福全镇委员会文件(福党(2011)35号)，公司获得2011年科技奖励70万。
改制上市奖励		756,000.00	根据中共绍兴县福全镇委员会文件(福党(2011)35号)，公司2011年成功在深交所上市，获得福全镇财政局拨付的上市奖励款。
合计	6,420,041.74	3,442,055.09	--

36、营业外支出

单位：元

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
----	-------	-------	---------------

对外捐赠		500,000.00	
水利建设专项资金	5,213,406.94	3,814,598.23	
其他	93,545.12	445,135.20	
合计	5,306,952.06	4,759,733.43	

37、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,005,897.13	15,594,822.78
递延所得税调整	-4,139,483.12	1,951,829.24
合计	12,866,414.01	17,546,652.02

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,034,173.29
非经常性损益	B	13,003,857.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,030,315.32
期初股份总数	D	240,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	240,000,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

39、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-176,314.57	-4,297.44
小计	-176,314.57	-4,297.44
合计	-176,314.57	-4,297.44

40、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
利息收入	6,732,388.28
保证金	821,441.00
往来款	250,000.00
黄金租赁保证金净额	12,810,047.35
其他	248,489.09
合计	20,862,365.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	72,074,388.15
管理费用	16,208,748.19
财务费用	1,345,320.53
银行理财产品	150,000,000.00
预付房租款	1,940,000.00
保证金	60,922,285.00
其他	1,006,832.78
合计	303,497,574.65

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到黄金延期交收交易业务投资盈利款	8,450,890.00
合计	8,450,890.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	32,034,173.29	46,596,143.59
加：资产减值准备	77,902,694.91	2,493,612.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,577,873.68	2,621,729.52
无形资产摊销	695,303.78	323,370.78
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）	-599.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-46,878,562.91	17,553,241.09
财务费用（收益以“-”号填列）	53,628,623.97	34,513,136.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,955,663.33	-14,126,238.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,127,483.85	2,633,496.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,988,000.73	-5,242,381.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	346,067,463.84	748,592,161.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-203,250,353.17	-116,478,467.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-80,179,791.35	-75,017,030.47
经营活动产生的现金流量净额	129,501,680.09	644,462,773.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,128,418,980.72	1,740,475,883.35
减：现金的期初余额	1,106,975,123.73	698,401,565.55
现金及现金等价物净增加额	21,443,856.99	1,042,074,317.80

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,128,418,980.72	1,106,975,123.73
其中：库存现金	1,078,782.69	1,987,398.96
可随时用于支付的银行存款	1,126,789,371.20	1,687,533,025.37
可随时用于支付的其他货币资金	550,826.83	50,955,459.02
三、期末现金及现金等价物余额	1,128,418,980.72	1,106,975,123.73

现金流量表补充资料的说明：

期末其他货币资金余额中含租借黄金实物保证金42,937,922.28元以及T+D保证金309,170.40元，共计43,247,092.68元，因其使用权限受到限制，不作为可随时用于支付的其他货币资金，所以不属于现金及现金等价物。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
浙江日月首饰集团有限公司	控股股东	有限公司	浙江绍兴	虞阿五		70,000,000.00			虞阿五、虞兔良先生	14606170-3

本企业的母公司情况的说明：

日月集团成立于1995年12月25日，注册资本人民币7,000.00万元，法定代表人虞阿五，住所为绍兴县福全镇，经营范围为实业投资；批发、零售：纺织品及原料、服装、家用电器、办公用品、机械设备、电子产品、日用百货；建材（除危险化学品外）；金属材料（除贵稀金属）；货物进出口（法律、行政法规禁止的除外）；企业管理咨询。

虞阿五、虞兔良分别持41.21%和48.24%的股权。虞阿五、虞兔良为父子关系，故本公司受虞阿五、虞兔良父子控制。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
武汉明牌首饰有限公司	控股子公司	全资子公司	武汉		商业	150万			66950498-0
上海明牌首	控股子公司	全资子公司	上海		商业	200万			66937366-9

饰有限公司									
长沙明牌珠宝销售有限公司	控股子公司	全资子公司	长沙		商业	50 万			69858018-1
青岛明牌盛商贸有限公司	控股子公司	全资子公司	青岛		商业	50 万			55082270-3
上海杨浦明牌商贸有限公司	控股子公司	全资子公司	上海		商业	50 万			55006518-3
绍兴明牌珠宝销售有限公司	控股子公司	全资子公司	绍兴		商业	200 万			57533370-3
上海明牌钻石有限公司	控股子公司	全资子公司	上海		商业	200 万			58868524-9
明牌珠宝(香港)有限公司	控股子公司	全资子公司	香港		商业	2000 万			1694215
杭州明牌珠宝销售有限公司	控股子公司	全资子公司	杭州		商业	500 万			59955150-2
苏州明牌珠宝销售有限公司	控股子公司	全资子公司	苏州		商业	800 万			05024307-8
浙江明牌卡利罗饰品有限公司	控股子公司	全资子公司	绍兴		制造	40,047.14 万			05421086-3
深圳明牌珠宝有限公司	控股子公司	全资子公司	深圳		制造	6,461.59 万			05615550-3
镇江明牌珠宝首饰有限公司	控股子公司	全资子公司	镇江		商业	150 万			06459487-2

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
浙江日月首饰集团有限公司	股东	14606170-3
永盛国际投资集团有限公司(香港)	股东	[注]
浙江明牌实业股份有限公司	股东之子公司	71761381-6

武汉明牌实业投资有限公司	股东之子公司	66950498-0
上海明牌投资有限公司	股东之子公司	13451182-6
北京菜市口百货股份有限公司	股东之子公司之参股公司	10154282-9
浙江日月房地产开发有限公司	股东之子公司	71099678-9

本企业的其他关联方情况的说明：

永盛国际投资集团有限公司(香港)注册证书为NO.0806039，商业登记证：32926331-000-07-09-7。

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京菜市口百货股份有限公司	黄铂金、镶嵌饰品	协议价	197,991,585.04	3.87%	253,332,575.98	3.81%

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
武汉明牌实业投资有限公司	武汉明牌首饰有限公司	房屋租赁办公及商业经营	2010年01月01日	2029年12月31日	市场公允价	1,300,000.00
上海明牌投资有限公司	上海明牌首饰有限公司	房屋租赁办公及商业经营	2010年01月01日	2029年12月31日	市场公允价	1,750,000.00
浙江明牌实业股份有限公司	长沙明牌珠宝销售有限公司	房屋租赁办公及商业经营	2010年01月01日	2029年12月31日	市场公允价	350,000.00
浙江明牌实业股份有限公司	绍兴明牌珠宝销售有限公司	房屋租赁办公及商业经营	2011年07月01日	2015年12月31日	市场公允价	1,100,000.00

(3) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行

					完毕
浙江日月首饰集团有限公司	浙江明牌珠宝股份有限公司	1,000,000,000.00	2012年03月26日	2017年03月25日	否
上海明牌投资有限公司	上海杨浦明牌商贸有限公司	1,631,667.00	2011年07月29日	2012年07月28日	否

关联担保情况说明：

(1) 本期公司向社会公开发行面值 10 亿元的公司债券，债券期限五年，票面利率为 7.20%。浙江日月首饰集团有限公司为本次发行的公司债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保，担保范围为本次债券本金及利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他应支付的费用。

(2) 上海明牌投资有限公司为子公司上海杨浦明牌商贸有限公司与上海五角场黄金珠宝城实业发展有限公司签订的长期《房屋租赁合同》提供履约担保。

(4) 其他关联交易

本公司与武汉明牌实业投资有限公司签订《劳务派遣协议》，武汉明牌实业投资有限公司按照规定向公司派遣劳务人员，派遣期为 5 年，即自 2011 年 3 月 1 日起至 2016 年 2 月 28 日止，本期武汉明牌实业投资有限公司替公司垫付劳务派遣费用 1,687,781.69 元。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京菜市口百货股份有限公司	6,268,934.24	62,689.34		

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	北京菜市口百货股份有限公司		30,782,976.16
其他应付款	浙江明牌实业股份有限公司	450,500.00	
其他应付款	浙江日月首饰集团有限公司		109,732.56
其他应付款	武汉明牌实业投资有限公司	1,904,448.69	2,526,107.53

九、承诺事项

1、重大承诺事项

公司投资设立明牌珠宝（香港）有限公司，该公司注册资本人民币 2000 万元（316 万美元），公司认缴

的出资额为人民币2000万元。

2、前期承诺履行情况

截至2013年6月30日，公司已缴付出资人民币1000万元，尚有1000万元出资金额未兑付。

十、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
衍生金融负债	312,349,680.00	-127,418,640.00			184,931,040.00
上述合计	312,349,680.00	-127,418,640.00			184,931,040.00
金融负债	312,349,680.00	-127,418,640.00			184,931,040.00

2、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	25,106,216.91				6,164,968.00
金融资产小计	25,106,216.91				6,164,968.00
金融负债	43,076,975.20				11,349,547.34

3、其他

1. 本公司与中国银行股份有限公司浙江省分行（以下简称中国银行）签订《黄金租赁交易合同》，向中国银行借入黄金实物用于生产、销售，到期后以黄金实物归还。合同中的主要相关条款如下：

(1) 实物黄金的交割通过上海黄金交易所（以下简称金交所）的会员服务系统进行划转，双方必须按时向金交所提出租借申报。

(2) 租赁结算价以交易当时金交所该租赁品种的即时价格为参考，以中国银行最终报价为准（若公司提出租借申请时金交所尚未开盘，则以当日凌晨夜市收盘价作为参考）。以租赁结算价计算出租赁计费本金，并乘以租赁费率计算租赁费。租赁费按天计算，采用实际天数/365的方式，在租赁到期日一次性支付。

(3) 公司应在租赁到期当日一次性归还全部租赁黄金，并与中国银行在金交所会员服务系统进行相应货权转移操作。如果公司在金交所会员服务系统通过买入货权账户租赁黄金，则在归还时应优先通过买入货权账户归还黄金，所归还的黄金必须是金交所指定冶炼厂生产并被金交所接受，能在交易所交易的标准

黄金，并且与所租赁黄金的品种、型号相符。

(4) 租赁到期，公司没有按时足额归还租赁黄金或未按合同约定将租赁费支付给中国银行，视同公司违约。对于公司应还未还的黄金，公司在此授权中国银行代理公司在金交所购买等量黄金用于归还中国银行，因购买黄金所支出的任何款项和费用，均由公司承担，若中国银行垫付的，公司应就垫付费用及其利息全额偿还中国银行。公司同意，仅需事先或事后通知，中国银行有权从公司开立在中国银行浙江分行及其分支机构的任一账户（包括但不限于保证金账户）上主动扣除购买黄金的所有款项和费用以及公司应付未付的任何租赁费。

(5) 租赁未到期，未经中国银行同意不得提前归还租赁黄金，否则视同公司违约，中国银行有权对公司提前归还的部分按照提前归还部分的租赁计费本金的0.1%收取违约金；如经中国银行同意提前归还，中国银行上浮租赁费率，公司须按上浮的租赁费率支付租赁期间的租赁利息。

2. 本公司与中国农业银行股份有限公司绍兴城西支行（以下简称农业银行）签订《黄金租赁协议》，向农业银行借入黄金实物用于生产、销售，到期后以黄金实物归还。合同中的主要相关条款如下：

(1) 实物黄金的交割通过上海黄金交易所（以下简称金交所）的会员服务系统进行划转。非因农业银行原因导致未能实现货权转移的，农业银行不承担责任。

(2) 租赁结算价由双方议定为准。以租赁结算价计算出租赁计费本金，并乘以租赁费率计算租赁费。租赁费按天计算，采用实际天数/365的方式，在租赁业务到期日一次性支付。

(3) 公司应于黄金租赁交易到期日的15时前，通过金交所会员服务系统将相同数量和品种的黄金转移至出租人黄金账户，合同履行完毕。

(4) 公司要求提前归还实物黄金时，农业银行有权向公司收取补偿金，以黄金租赁费及提前归还天数/365，乘以补偿率计算应收取的补偿金。

(5) 租赁到期时，若公司未按合同约定期限归还黄金或支付租赁息费，视同公司违约。农业银行有权向公司收取违约金，直至租赁黄金及租赁息费清偿为止。

基于业务实质以及上述交易合同条款，公司向中国银行股份有限公司浙江省分行、招商银行股份有限公司绍兴分行、中国农业银行股份有限公司绍兴城西支行租借黄金实物，形成直接指定为以公允价值计量的衍生金融负债，其公允价值变动计入当期损益。

截至2013年6月30日，公司向中国银行股份有限公司浙江省分行租借入黄金实物891千克尚未到期，公司尚未归还，期末按照市场公允价值计量金额为184,931,040.00元

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								

账龄分析法组合	692,439,867.45	99.72%	7,847,436.85	1.13%	651,916,257.02	99.5%	7,796,231.59	1.2%
组合小计	692,439,867.45	99.72%	7,847,436.85	1.13%	651,916,257.02	99.5%	7,796,231.59	1.2%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,966,921.92	0.28%	1,966,921.92	100%	3,280,530.50	0.5%	3,017,826.11	91.99%
合计	694,406,789.37	--	9,814,358.77	--	655,196,787.52	--	10,814,057.70	--

应收账款种类的说明

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，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	678,573,176.30	97.72%	6,785,731.76	631,187,130.99	96.82%	6,311,871.31
6 个月-1 年	11,410,887.62	1.64%	570,544.38	18,248,927.14	2.8%	912,446.35
1 年以内小计	689,984,063.92	99.65%	7,356,276.14	649,436,058.13	99.62%	7,224,317.66
1 至 2 年	2,455,803.53	0.36%	491,160.71	2,227,285.08	0.34%	445,457.02
2 至 3 年				252,913.81	0.04%	126,456.91
合计	692,439,867.45	--	7,847,436.85	651,916,257.02	--	7,796,231.59

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

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石家庄市宝轮商贸有限公司	1,966,921.92	1,966,921.92	100%	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差

				额计提坏账准备
合计	1,966,921.92	1,966,921.92	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
石家庄市宝轮商贸有限公司	1,966,921.92	1,966,921.92	100%	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	1,966,921.92	1,966,921.92	--	--

单位：元

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东中金嘉禾珠宝有限公司	非关联方	27,779,480.98	6个月以内	4%
谯城区新东方珠宝城	非关联方	17,013,494.42	6个月以内	2.45%
北京福都来商贸有限公司	非关联方	15,754,899.88	6个月以内	2.27%
封丘县黄金珠宝城	非关联方	11,228,976.17	6个月以内	1.62%
合肥市包河区隆福瑞服饰经营部(合肥市包河区福麒饰品经营部、合肥庐阳区中投饰品经销部)[王林实际控制人]	非关联方	10,926,879.79	6个月以内	1.57%
合计	--	82,703,731.24	--	11.91%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京菜市口百货股份有限公司	股东之子公司之参股公司	6,268,934.24	0.94%
长沙明牌珠宝销售有限公司	子公司	2,665,175.77	0.38%

青岛明牌盛商贸有限公司	子公司		5,436,412.36	0.78%
杭州明牌珠宝销售有限公司	子公司		5,021,359.92	0.72%
苏州明牌珠宝销售有限公司	子公司		3,469,268.32	0.5%
上海杨浦明牌商贸有限公司	子公司		6,334,849.67	0.91%
合计	--		29,196,000.28	4.23%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	85,568,578.02	100%	3,314,023.30	3.87%	21,323,885.04	100%	1,743,653.38	8.18%
组合小计	85,568,578.02	100%	3,314,023.30	3.87%	21,323,885.04	100%	1,743,653.38	8.18%
合计	85,568,578.02	--	3,314,023.30	--	21,323,885.04	--	1,743,653.38	--

其他应收款种类的说明：

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

组合中，采用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

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	64,248,212.98	75.08%	642,482.13	18,458,028.50	86.56%	184,580.29		
6 个月-1 年	18,474,508.50	21.59%	923,725.43	891,351.00	4.18%	44,567.55		
1 至 2 年	1,247,051.00	1.46%	249,410.20	497,500.00	2.33%	99,500.00		
2 至 3 年	200,800.00	0.23%	100,400.00	124,000.00	0.58%	62,000.00		
3 年以上	1,398,005.54	1.64%	1,398,005.54	1,353,005.54	6.35%	1,353,005.54		
合计	85,568,578.02	--	3,314,023.30	21,323,885.04	--	1,743,653.38		

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳明牌珠宝有限公司	子公司	64,000,000.00	6个月以内	74.79%
浙江明牌卡利罗饰品有限公司	子公司	18,208,311.48	[注][6个月以内 144,882.98元，6个月-1 年 18,063,428.50元。]	21.28%
上海黄金交易所	非关联方	1,035,000.04	3年以上	1.21%
宁波城市广场开发经营有限公司	非关联方	858,451.00	1-2年	1%
绍兴电力局	非关联方	277,200.00	1-2年	0.32%
合计	--	84,378,962.52	--	98.6%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
深圳明牌珠宝有限公司	子公司	64,000,000.00	74.79%
浙江明牌卡利罗饰品有限公司	子公司	18,208,311.48	21.28%
合计	--	82,208,311.48	96.07%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

南京明奥 珠宝有限 公司	权益法	1,300,000 .00	1,312,087 .78	14,718.88	1,326,806 .66	26%	26%				
武汉明牌 首饰有限 公司	成本法	1,500,000 .00	1,500,000 .00		1,500,000 .00	100%	100%				
上海明牌 首饰有限 公司	成本法	2,000,000 .00	2,000,000 .00		2,000,000 .00	100%	100%				
长沙明牌 珠宝销售 公司	成本法	500,000.0 0	500,000.0 0		500,000.0 0	100%	100%				
青岛明牌 盛商贸有 限公司	成本法	500,000.0 0	500,000.0 0		500,000.0 0	100%	100%				
绍兴明牌 珠宝销售 有限公司	成本法	2,000,000 .00	2,000,000 .00		2,000,000 .00	100%	100%				
上海明牌 钻石有限 公司	成本法	2,000,000 .00	2,000,000 .00		2,000,000 .00	100%	100%				
明牌珠宝 (香港)有 限公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100%	100%				
杭州明牌 珠宝销售 有限公司	成本法	5,000,000 .00	5,000,000 .00		5,000,000 .00	100%	100%				
苏州明牌 珠宝销售 有限公司	成本法	8,000,000 .00	8,000,000 .00		8,000,000 .00	100%	100%				
浙江明牌 卡利罗饰 品有限公 司	成本法	400,471,4 00.00	400,471,4 00.00		400,471,4 00.00	100%	100%				
深圳明牌 珠宝有限 公司	成本法	64,615,90 0.00	64,615,90 0.00		64,615,90 0.00	100%	100%				
镇江明牌 珠宝首饰 有限公司	成本法	1,500,000 .00		1,500,000 .00	1,500,000 .00	100%	100%				

合计	--	499,387,300.00	497,899,387.78	1,514,718.88	499,414,106.66	--	--	--			
----	----	----------------	----------------	--------------	----------------	----	----	----	--	--	--

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,068,078,775.82	3,719,406,733.33
其他业务收入	100,000.00	150,000.00
合计	5,068,178,775.82	3,719,556,733.33
营业成本	4,891,597,193.80	3,551,583,164.82

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珠宝行业	5,068,078,775.82	4,891,597,193.80	3,719,406,733.33	3,551,583,164.82
合计	5,068,078,775.82	4,891,597,193.80	3,719,406,733.33	3,551,583,164.82

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金饰品	4,639,142,525.61	4,556,242,250.77	3,205,948,709.16	3,115,233,586.82
铂金饰品	250,794,072.89	230,486,604.86	330,501,456.00	325,342,046.89
镶嵌类饰品	138,238,152.43	95,515,032.71	149,661,767.25	100,514,804.49
其他	39,904,024.89	9,353,305.46	33,294,800.92	10,492,726.62
合计	5,068,078,775.82	4,891,597,193.80	3,719,406,733.33	3,551,583,164.82

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

内销	5,068,078,775.82	4,891,597,193.80	3,719,406,733.33	3,551,583,164.82
合计	5,068,078,775.82	4,891,597,193.80	3,719,406,733.33	3,551,583,164.82

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东中金嘉禾珠宝有限公司	198,240,127.96	3.91%
北京菜市口百货股份有限公司	197,991,585.04	3.91%
北京福都来商贸有限公司	106,512,278.68	2.1%
绍兴明牌珠宝销售有限公司	102,939,546.40	2.03%
湖南中金珠宝有限公司	99,655,040.88	1.97%
合计	705,338,578.96	13.92%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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	14,718.88	3,565.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,547,172.67	
其他	49,940,944.45	14,122,672.99
合计	48,408,490.66	14,126,238.56

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南京明奥珠宝有限公司	14,718.88	3,565.57	净损益变动
合计	14,718.88	3,565.57	--

投资收益的说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	30,314,470.35	42,877,184.18
加: 资产减值准备	76,926,561.51	2,442,889.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,673,315.32	2,618,991.93
无形资产摊销	323,370.78	323,370.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-599.50	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-46,878,562.91	17,553,241.09
财务费用(收益以“一”号填列)	54,056,324.60	34,513,136.82
投资损失(收益以“一”号填列)	-48,408,490.66	-14,126,238.56
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-15,729,883.89	2,632,662.59
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	11,988,000.73	-5,242,381.43
存货的减少(增加以“一”号填列)	360,160,180.84	749,858,565.93
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-203,017,572.72	-111,363,477.26
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-84,898,191.34	-69,992,897.87
经营活动产生的现金流量净额	137,508,923.11	652,095,047.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	812,327,804.86	1,727,726,079.54
减: 现金的期初余额	-769,309,764.47	686,866,886.89
现金及现金等价物净增加额	43,018,040.39	1,040,859,192.65

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	599.50	
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)	6,420,041.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,212.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,953,048.22	
减: 所得税影响额	4,334,619.32	
合计	13,003,857.97	--

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

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	32,034,173.29	46,596,143.59	2,817,843,635.10	2,809,985,776.38
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	32,034,173.29	46,596,143.59	2,817,843,635.10	2,809,985,776.38
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.13%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.08	0.08

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	64,341,519.94	4,295,739.40	1397.80%	主要系公司本期支付海关保证金所致。
其他流动资产	170,793,692.63	48,505,736.55	252.11%	主要系公司本期购买银行理财产品所致。
固定资产	74,238,929.13	31,251,008.22	137.56%	主要系相关在建工程达到预定可使用状态转入固定资产所致。
在建工程	38,511,108.78	69,221,370.55	-44.37%	主要系相关在建工程达到预定可使用状态转

				入固定资产所致。
递延所得税资产	18,502,970.71	2,375,486.86	678.91%	主要系公司本期计提存货跌价准备，相应可抵扣暂时性差异增加所致。
交易性金融负债	184,931,040.00	312,349,680.00	-40.79%	主要系公司租借黄金实物，期末尚未归还的租入黄金的下降幅度较上年末波动较大所致。
预收账款	15,749,965.50	46,999,238.98	-66.49%	主要受宏观经济影响，客户提前备货减少所致。
应付职工薪酬	7,227,679.69	16,830,955.55	-57.06%	主要系期初数包含全年年终奖奖金所致。
应付利息	29,039,710.46	59,557,953.04	-51.24%	主要系期初数包含全年应付债券利息所致。
递延所得税负债	14,154,201.58	2,166,200.85	553.41%	主要系公司本期交易性金融负债引起的应纳税差异增加所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	5,121,797,766.29	3,766,061,338.53	36.00%	公司当期销售规模进一步扩大、产品销量增加所致。
营业成本	4,899,390,237.90	3,564,492,814.78	37.45%	公司当期销售规模进一步扩大、产品销量增加所致。
营业税金及附加	19,076,037.08	12,595,788.90	51.45%	主要系公司销售规模扩大所致。
销售费用	97,958,894.44	68,109,256.35	43.83%	主要系公司新设子公司，销售规模扩大所致。
财务费用	48,073,162.91	22,389,202.34	114.72%	主要系公司发行债券产生利息所致。
资产减值损失	77,902,694.91	2,493,612.49	3024.09%	主要系公司本期计提存货跌价准备所致。
公允价值变动损益	46,878,562.91	-17,553,241.09	367.06%	主要系公司租借黄金实物，期末尚未归还的租入黄金的下降幅度较上年末波动较大所致。
投资收益	49,955,663.33	14,126,238.56	253.64%	主要系公司租借黄金实物，归还时金价较借入时下降幅度较大所致。

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的2013年半年度报告原件
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 三、报告期内在巨潮资讯网和《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

浙江明牌珠宝股份有限公司董事会

2013年8月23日