

# 浙江明牌珠宝股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 06 月 30 日的公司总股本 240,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股。

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

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	108

## 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	新疆携行股权投资管理有限公司（原绍兴县携行贸易有限公司）
鑫富投资	指	克州鑫富股权投资管理有限公司（原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
经销模式	指	终端零售柜台所售卖货品的所有权归属经销商，公司在将货品批发给经销商时确认收入
专营店	指	按统一的品牌识别形象设立，且公司拥有货品的所有权和零售定价权的店面，可分为专柜和直营店
黄金饰品	指	以黄金为主要原料制作的饰品。目前市场上销售的黄金饰品主要分为足金和 K 金饰品
铂金饰品	指	以铂金为主要原料制作的饰品
镶嵌饰品	指	将钻石或其他宝石镶嵌在已完成的首饰托架上成型的饰品

## 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	浙江省绍兴市柯桥区福全工业区	浙江省绍兴市柯桥区福全工业区
电话	0575-84025665	0575-84025665
传真	0575-84021062	0575-84021062
电子信箱	cgq@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 2013 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 2013 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 2013 年年报。

### 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
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	4,352,579,289.43	5,121,797,766.29	5,121,797,766.29	-15.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	149,635,693.44	31,144,397.47	31,144,397.47	380.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	136,359,793.05	23,013,928.51	23,013,928.51	492.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	608,933,908.72	129,237,868.78	129,237,868.78	371.17%
基本每股收益（元/股）	0.62	0.13	0.13	376.92%
稀释每股收益（元/股）	0.62	0.13	0.13	376.92%
加权平均净资产收益率	5.10%	1.11%	1.11%	3.99%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年同期末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	5,975,985,132.93	4,863,505,129.07	4,863,505,129.07	22.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,994,851,350.87	2,869,106,314.47	2,869,106,314.47	4.38%

#### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

##### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	84,000.00	
对外委托贷款取得的损益	5,292,335.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	162,803.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,162,060.88	
减：所得税影响额	4,425,300.13	
合计	13,275,900.39	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，受我国经济增速换挡期和结构调整阵痛期叠加影响，给黄金珠宝零售市场带来较大压力，而受去年同期消费透支影响，今年上半年特别是二季度黄金珠宝消费乏力，需求下降。报告期内，公司积极拓展市场，加大新品推广，努力降低因市场因素带来的不利影响，实现营业收入435,257.93万元，同比下降15.02%；但受益于公司的套期保值业务及存货成本的走低，公司经营毛利快速回升，报告期内，公司实现净利润14,963.57万元，同比增长380.46%。面对复杂多变的市场环境，公司力求稳健经营，不冒进不退缩，坚持“加速渠道发展、提高经营质量、着力品牌建设、提升市场地位、防范市场风险”的发展策略，积极发展优质加盟商，提升终端管理，加快新品研发推广，推动公司持续发展。

### 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	4,352,579,289.43	5,121,797,766.29	-15.02%	主要系宏观经济不景气销售较上期下降所致。
营业成本	3,959,632,681.58	4,899,390,238.47	-19.18%	主要系公司当期营业收入减少，相应营业成本减少
销售费用	91,538,869.74	99,203,238.20	-7.73%	
管理费用	23,956,758.50	32,295,155.00	-25.82%	
财务费用	12,556,237.19	48,048,585.16	-73.87%	主要系公司本期定期存款金额增加，相应利息收入增加所致。
所得税费用	56,078,284.21	12,633,643.10	343.88%	主要系公司当期利润总额较上期增加所致。
研发投入	3,603,700.68	3,481,836.41	3.50%	

经营活动产生的现金流量净额	608,933,908.72	129,237,868.78	371.17%	主要是存货减少，利润增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-804,736,888.64	-8,541,449.50	-9,321.55%	主要公司增加定期存单金额所致
筹资活动产生的现金流量净额	87,907,662.77	-100,546,339.67	187.43%	主要是增加借款所致
现金及现金等价物净增加额	-112,675,574.03	20,640,796.08	-645.89%	

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

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没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

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。报告期内，营销网络建设推进已超额完成；生产基地建设项目投资完成度已达到93.69%，卡利罗白银制品的生产与推广开始逐步推进。

(2) 优化完善门店管理。公司在推进网点拓展的同时，持续加强门店管理，以信息系统为工具，以产品管理为核心，以服务、营销为抓手，提升门店的竞争力。

(3) 加大产品研发与推广。公司根据市场需求的变化，主动优化调整产品结构，公司加大了对新品类产品如彩宝产品、编织类产品及中高端白银器皿产品的投放，并独家推出了“蓝精灵”系列珠宝饰品，有效提升了明牌珠宝的竞争力。

### 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	4,352,283,127.47	3,961,596,475.58	8.98%	-15.02%	-19.14%	4.64%
分产品						
黄金饰品	3,964,201,420.90	3,690,302,966.24	6.91%	-15.06%	-19.01%	4.54%
铂金饰品	180,255,855.43	157,695,882.52	12.52%	-29.28%	-32.46%	4.13%
镶嵌饰品	138,964,754.71	96,220,181.68	30.76%	14.11%	16.81%	-1.60%
其他	68,861,096.43	15,413,651.14	77.62%	-11.45%	-35.75%	12.36%

分地区						
内销	4,337,509,397.49	3,958,344,511.66	8.70%	-15.30%	-19.20%	4.41%
外销	14,773,729.98	1,288,169.92	91.28%	4,059.19%	294.74%	83.15%

#### 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。上半年公司加大了互联网及移动互联网的营销力度，以拉近与年轻时尚消费群体的距离。公司坚持质量、新品优胜战略，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，并根据市场需求的变化，主动优化调整产品结构，针对2014年上半年市场的变化，公司加大了对新品类产品如彩宝产品、编织类产品及中高端白银器皿产品的投放，并独家推出了“蓝精灵”系列珠宝饰品，有效提升了明牌珠宝的竞争力，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

√ 适用 □ 不适用

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	0.00%
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，生产	26.00%

**(2) 持有金融企业股权情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

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
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司福全支行	非关联	否	高净值客户专项14027期	20,000	2013年10月16日	2014年01月06日		20,000			228.06
厦门国际银行厦门嘉禾支行	非关联	否	步步为赢131604期	9,900	2013年12月23日	2014年01月23日		9,900			53.63
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司福全支行	非关联	否	高净值客户专项13027期	20,000	2014年02月19日	2014年04月03日		20,000			140
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司福全支行	非关联	否	高净值客户专项14024期	8,000	2014年03月10日	2014年04月10日		8,000			31.78
中国农业银行绍兴	非关联	否	“汇利丰”2014	8,000	2014年03月12日	2014年04月11日		8,000			37.33

福会支行			年第 900 期		日	日					
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司福全支行	非关联	否	高净值客户专项 14035 期	20,000	2014 年 04 月 08 日	2014 年 08 月 25 日				425.33	
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司福全支行	非关联	否	高净值客户专项 14042 期	7,000	2014 年 04 月 21 日	2014 年 09 月 02 日				143.31	
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司福全支行	非关联	否	高净值客户专项 14058 期	10,000	2014 年 06 月 19 日	2014 年 09 月 18 日				293.22	
合计				102,900	--	--	--	65,900		861.86	490.8
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										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）											
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

## （2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

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	6,840.88	2014 年 01 月 01 日	2014 年 06 月 30 日	6,840.88		1,818	0.61%	-153.74

股份制银行	非关联	否	黄金租赁	41,169.35	2014年 01月01 日	2014年 06月30 日	41,169.35		65,914.45	22.01%	-3,853.52
合计				48,010.23	--	--	48,010.23		67,732.45	22.62%	-4,007.26
衍生品投资资金来源				自有资金							
涉诉情况（如适用）				无							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）											
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）											

### （3）委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
绍兴县中心城建设投资开发有限公司	否	20,000	8.92%	交通银行股份有限公司绍兴中国轻纺城分行	城市建设
合计	--	20,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）		无			
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）		无			
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）		2014年02月26日			
		2014年02月27日			
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

## 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

单位：万元

募集资金总额	185,893
报告期投入募集资金总额	3,428.87
已累计投入募集资金总额	181,107.59
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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		55,374.31	104.37%	2013年04月01日	-1,739.25	否	否
2.生产基地建设项目(含超募资金3,985.75万元)	否	34,005.09	37,990.84	3,324.57	31,608	93.69%	2014年04月01日	1,744.78	否	否
3.研发设计中心项目	否	5,246.39	5,246.39	104.3	539.53	10.28%	2014年04月01日		否	否
承诺投资项目小计	--	92,307.25	96,293	3,428.87	87,521.84	--	--	5.53	--	--
超募资金投向										
1.补充生产基地建设项目资金缺口	否	3,985.75			3,985.75	100.00%			否	否
归还银行贷款(如有)	--	79,600	79,600		79,600	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	10,000	10,000		10,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	93,585.75	89,600		93,585.75	--	--	0	--	--
合计	--	185,893	185,893	3,428.87	181,107.59	--	--	5.53	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1.营销网络建设项目实现效益为-1,739.25万元，一方面主要系黄金价格出现震荡波动，报告期黄金价格震荡下行，当零售价格按市场价为基础的定价方式下，利润空间较小甚至出现亏损；另一方面2014年1-6月份的自营店的销售有所下降。</p> <p>2.目前公司研发设计中心项目募集资金使用进度仅为10.28%，主要是由于施工工期延长及市场环境的影响，研发设计中心项目中的绍兴研发设计中心及深圳设计工作室实施进度较预计缓慢，公司将根据项目实施的实际情况，在履行相关决策审批程序后适时投入或调整该项目的后续投资。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途	适用									

及使用进展情况	超募资金已于 2012 年 9 月 21 日使用完毕。
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 2013 年 10 月 25 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过的《关于变更研发设计中心项目部分实施地点的议案》,“研发设计中心项目”中的上海设计工作室实施地点由上海变更为北京。相关事项刊登于 2013 年 10 月 28 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 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 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
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	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

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

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	150 万	8,791,123.98	5,060,897.52	38,807,816.03	-566,788.84	-622,083.10
上海明牌首饰有限公司	子公司	商业	金银珠宝首饰销售等	200 万	7,776,512.46	6,200,504.30	43,800,531.71	1,838,515.75	1,365,441.76
长沙明牌	子公司	商业	金银珠宝	50 万	298,469.75	-3,434,150.	7,390,085.2	-366,013.	-366,013.36

珠宝销售有限公司			首饰销售等			66	4	36	
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	50 万	849,946.65	-748,353.27	4,667,749.79	-578,123.69	-582,791.44
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	50 万	266,438.76	-8,195,638.82	6,945,716.84	-855,683.32	-811,683.32
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	200 万	11,139,386.83	8,409,346.00	83,065,724.82	2,405,225.63	1,786,613.30
上海明牌钻石有限公司	子公司	商业	金银珠宝首饰销售等	200 万	16,943,409.46	3,511,816.25	36,171,561.51	-4,778,138.65	309,487.03
明牌珠宝(香港)有限公司	子公司	商业	钻石珠宝首饰销售等	2000 万	15,169,375.77	12,209,768.87	40,076,746.59	1,223,858.86	1,039,180.61
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	500 万	2,834,162.56	1,626,979.34	8,623,982.15	-961,800.12	-970,424.11
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	800 万	1,804,024.91	-2,994,505.12	10,963,817.09	-2,523,168.13	-2,528,650.04
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	150 万	790,931.91	258,422.07	5,388,729.95	-456,918.48	-456,918.48
浙江明牌卡利罗饰品有限公司	子公司	制造	黄铂金、银饰品加工等	40,047.14 万	413,388,217.15	392,980,619.69	54,107,401.65	-5,774,795.37	-5,879,184.33
深圳明牌珠宝有限公司	子公司	制造	黄铂金、银饰品加工等	6,461.59 万	1,333,550,761.99	77,871,683.46	69,038,808.87	29,363,473.26	22,243,218.63

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	148.08%	至	187.25%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	19,000	至	22,000
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	7,658.83		
业绩变动的原因说明	公司开展套期保值业务，确保了经营毛利水平的稳定；另外，上半年金价窄幅震荡有利于公司存货成本的降低，公司经营毛利水平较去年同期有所提升。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、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

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，浙江明牌珠宝股份有限公司母公司2013年度实现净利润91,559,865.55元，加上以前年度留存的未分配利润567,190,653.74元，扣除根据公司2012年度股东大会决议在2013年内公司已分配利润24,000,000.00元以及提取2013年度法定盈余公积金9,155,986.56元后，2013年末母公司实际可供股东分配的利润为625,594,532.73元。根据公司目前的财务、经营状况以及公司的长期发展需要，以公司2013年12月31日的总股本240,000,000股为基数，以上述可供分配的利润向全体股东每10股派发现金股利1.00元(含税)，共计派发现金股利24,000,000.00元(含税)，剩余未分配利润601,594,532.73元滚存至下一年度。2013年度，公司不以资本公积金转增股本。上述2013年度利润及资本公积金转增股本方案已经公司第二届董事会第十五次会议及2013年度股东大会审议通过。2014年5月7日，公司完成2013年年度权益分派。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	12
分配预案的股本基数（股）	240,000,000
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	732,651,055.08
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，浙江明牌珠宝股份有限公司母公司 2014 年中期实现净利润 131,056,522.35 元，加上以前年度留存的未分配利润 625,594,532.73 元，扣除根据公司 2013 年度股东大会决议在 2014 年公司已分配利润 24,000,000.00 元后，2014 年中期末母公司实际可供股东分配的利润为 732,651,055.08 元。公司拟以截至 2014 年 6 月 30 日公司股份总数 240,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，合计转增 288,000,000 股，本次转增完成后公司总股本将变更为 528,000,000 股；本次分配不送红股、不进行现金分红。</p>	

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

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
2014 年 04 月 30 日	公司	实地调研	机构	国信证券	公司网络拓展；公司发展规划
2014 年 06 月 11 日	公司	实地调研	机构	中金公司、天弘基金	公司债业务

## 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，制定了《对外提供财务资助管理制度》、《商品套期保值业务内控管理制度》。公司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、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

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	股东子公司之参股公司	销售货物, 提供劳务	黄铂金、镶嵌饰品	协议价		12,888.83	2.96%				
南京明奥珠宝有限公司	参股公司	销售货物, 提供劳务	黄金饰品加工	协议价		2.04					
合计				--	--	12,890.87	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况(如有)				2014 年度预计与北京菜市口百货股份有限公司销售、加工金额为 3.5 亿元, 报告期实现销售 1.3 亿元。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无							

### 八、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

**3、其他重大合同**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4、其他重大交易**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

**九、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**

√ 适用 □ 不适用

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。该承诺已经履行完毕。
	虞阿五、	避免同业竞争承诺（1）实际控制人	2010年06月10	长期有效	报告期内，上述

	虞兔良	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。	日		承诺事项得到严格执行。
	虞阿五、虞兔良	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	长期有效	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	控股股东	在公司股东大会开会审议 2014 年中	2014 年 06 月 22	审议 2014 年中	待股东大会召

作承诺	日月集团	期利润分配及资本公积金转增股本 预案时投赞成票	日	期利润分配预 案的股东大会 召开时	开时履行
	董事虞兔 良、虞阿 五、尹尚 良、尹阿庚	在公司董事会开会审议 2014 年中期 利润分配及资本公积金转增预案时 投赞成票	2014 年 06 月 22 日	审议 2014 年中 期利润分配预 案的董事会召 开时	严格履行。该承 诺已经履行完 毕。
承诺是否及时履行	是				

## 十、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

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬 （万元）	48

半年度财务报告的审计是否较 2013 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	165,379,856	68.91%				-165,379,856	-165,379,856	0	0.00%
3、其他内资持股	95,354,821	39.73%				-95,354,821	-95,354,821	0	0.00%
其中：境内法人持股	95,354,821	39.73%				-95,354,821	-95,354,821	0	0.00%
4、外资持股	70,025,035	29.18%				-70,025,035	-70,025,035	0	0.00%
其中：境外法人持股	70,025,035	29.18%				-70,025,035	-70,025,035	0	0.00%
二、无限售条件股份	74,620,144	31.09%				165,379,856	165,379,856	240,000,000	100.00%
1、人民币普通股	74,620,144	31.09%				165,379,856	165,379,856	240,000,000	100.00%
三、股份总数	240,000,000	100.00%						240,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]485号文核准，公司采用网下向询价对象配售(以下简称“网下配售”)与网上资金申购定价发行(以下简称“网上发行”)相结合的方式，于2011年4月14日向社会公开发行人民币普通股(A股)6,000万股。经深圳证券交易所深证上[2011]122号文同意，公司股票于2011年4月22日起在深圳证券交易所上市交易。根据公司股东首次公开发行股票并上市前的股份锁定承诺，公司股东日月集团、永盛国际、日月控股、携行贸易、鑫富投资合计持有的165,379,856股首发前限售股票于2014年4月22日起解禁上市流通（其中日月集团持有的3,260,484股首发前限售股票处于司法冻结状态，待解除冻结后方可上市流通）。

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

公司控股股东日月集团持有公司的68,124,733股限售股于2014年4月15日解除司法冻结，占公司总股本的28.39%。截至2014年6月30日，日月集团共持有公司股票合计71,896,736股，占公司总股本的29.96%，冻结股份数为3,772,003股，占公司总股本的1.57%，该部分公司股票处于司法冻结状态，待解除冻结后方可上市流通。

日月集团持有的公司3,772,003股股份被浙江省杭州市中级人民法院冻结，冻结期限为2013年10月23日至2015年10月22日，待日月集团代雄峰控股集团偿还借款本金及利息后予以解冻。

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

报告期末普通股股东总数		20,248		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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			71,896,736	冻结	3,772,003
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		
新疆携行股权投资管理有限公司	境内非国有法人	2.89%	6,944,715			6,944,715		
克州鑫富股权投资管理有限公司	境内非国有法人	2.36%	5,674,966			5,674,966		
山东省国际信托公司-三能 1 号证券投资集合资金信托计划	其他	1.82%	4,364,188			4,364,188		
华润深国投信托有限公司-泽熙 6 期单一资金信托计划	其他	1.42%	3,411,573	5,710		3,411,573		
华润深国投信托有限公司-龙信	其他	1.15%	2,761,352			2,761,352		

基金通 1 号集合 资金信托								
华润深国投信托 有限公司一泽熙 4 期集合资金信 托计划	其他	0.48%	1,147,945			1,147,945		
忻共荣	境内自然人	0.42%	1,004,426	1,004,426		1,004,426		
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、新疆携行股权投资管理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。克州鑫富股权投资管理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					
浙江日月首饰集团有限公司	71,896,736	人民币普通股	71,896,736					
永盛国际投资集团有限公司	70,025,035	人民币普通股	70,025,035					
日月控股有限公司	11,349,923	人民币普通股	11,349,923					
新疆携行股权投资管理有限公司	6,944,715	人民币普通股	6,944,715					
克州鑫富股权投资管理有限公司	5,674,966	人民币普通股	5,674,966					
山东省国际信托公司-三能 1 号证 券投资集合资金信托计划	4,364,188	人民币普通股	4,364,188					
华润深国投信托有限公司一泽熙 6 期单一资金信托计划	3,411,573	人民币普通股	3,411,573					
华润深国投信托有限公司-龙信基 金通 1 号集合资金信托	2,761,352	人民币普通股	2,761,352					
华润深国投信托有限公司一泽熙 4 期集合资金信托计划	1,147,945	人民币普通股	1,147,945					
忻共荣	1,004,426	人民币普通股	1,004,426					
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、新疆携行股权投资管理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。克州鑫富股权投资管理有限公司为受实际控制人近亲属控制企业。公司未知其他前 10 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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 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 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 08 月 01 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2014）5917 号

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 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	2,775,176,022.62	1,589,144,386.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	722,603,099.43	491,873,545.48
预付款项	88,248,839.05	78,175,734.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	20,461,901.73	2,157,212.22
应收股利		
其他应收款	3,834,967.85	17,554,031.55

买入返售金融资产		
存货	904,314,020.39	2,137,766,294.80
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,257,942,541.18	361,287,456.33
流动资产合计	5,772,581,392.25	4,677,958,661.40
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	1,445,934.12	1,419,173.89
投资性房地产		
固定资产	91,088,701.83	92,244,321.78
在建工程	51,268,682.38	32,553,946.28
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	56,123,803.00	56,920,958.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,476,619.35	2,408,067.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	203,403,740.68	185,546,467.67
资产总计	5,975,985,132.93	4,863,505,129.07
流动负债：		
短期借款	94,018,089.28	
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		411,693,480.00
应付票据	973,371,411.72	340,153,553.68
应付账款	42,507,262.12	44,256,434.17

预收款项	6,746,490.75	84,517,570.64
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,265,592.75	19,319,490.01
应交税费	86,421,126.63	34,462,831.66
应付利息	27,460,762.56	56,817,302.89
应付股利		
其他应付款	9,860,876.15	7,914,567.66
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	641,546,550.00	
流动负债合计	1,892,198,161.96	999,135,230.71
非流动负债：		
长期借款	97,335,174.51	
应付债券	991,600,445.59	990,224,596.39
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		5,038,987.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,088,935,620.10	995,263,583.89
负债合计	2,981,133,782.06	1,994,398,814.60
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	1,938,742,319.67	1,938,742,319.67
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	78,843,836.98	78,843,836.98
一般风险准备		
未分配利润	737,544,890.34	611,909,196.90
外币报表折算差额	-279,696.12	-389,039.08

归属于母公司所有者权益合计	2,994,851,350.87	2,869,106,314.47
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,994,851,350.87	2,869,106,314.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,975,985,132.93	4,863,505,129.07

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	1,424,801,084.04	992,055,077.97
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	727,051,057.06	493,577,003.48
预付款项	82,338,813.50	71,425,451.03
应收利息	6,977,394.33	2,157,212.22
应收股利		
其他应收款	89,577,362.67	160,104,327.05
存货	867,957,714.08	2,050,647,876.90
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,241,313,851.68	337,661,624.56
流动资产合计	4,440,017,277.36	4,107,628,573.21
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	499,533,234.12	499,506,473.89
投资性房地产		
固定资产	24,273,944.00	25,778,417.48
在建工程	16,631,173.81	
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	20,232,268.50	20,657,490.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,188,342.87	2,434,659.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	563,858,963.30	548,377,041.39
资产总计	5,003,876,240.66	4,656,005,614.60
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		411,693,480.00
应付票据		
应付账款	243,846,278.21	159,791,411.77
预收款项	17,556,063.19	92,508,525.63
应付职工薪酬	8,590,204.22	17,889,548.00
应交税费	75,700,637.38	29,085,718.49
应付利息	27,460,762.56	56,817,302.89
应付股利		
其他应付款	7,445,168.43	9,882,435.20
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	641,546,550.00	
流动负债合计	1,022,145,663.99	777,668,421.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	991,600,445.59	990,224,596.39
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		5,038,987.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	991,600,445.59	995,263,583.89
负债合计	2,013,746,109.58	1,772,932,005.87

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	78,843,836.98	78,843,836.98
一般风险准备		
未分配利润	732,651,055.08	625,594,532.73
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,990,130,131.08	2,883,073,608.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,003,876,240.66	4,656,005,614.60

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	4,352,579,289.43	5,121,797,766.29
其中：营业收入	4,352,579,289.43	5,121,797,766.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,117,977,355.22	5,175,923,696.64
其中：营业成本	3,959,632,681.58	4,899,390,238.47
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	25,979,481.44	18,999,208.47
销售费用	91,538,869.74	99,203,238.20

管理费用	23,956,758.50	32,295,155.00
财务费用	12,556,237.19	48,048,585.16
资产减值损失	4,313,326.77	77,987,271.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-29,412,783.58	46,878,562.91
投资收益（损失以“－”号填列）	-432,438.98	49,955,663.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,760.23	14,718.88
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	204,756,711.65	42,708,295.89
加：营业外收入	5,484,289.95	6,478,974.15
减：营业外支出	4,527,023.95	5,409,229.47
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	205,713,977.65	43,778,040.57
减：所得税费用	56,078,284.21	12,633,643.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	149,635,693.44	31,144,397.47
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	149,635,693.44	31,144,397.47
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.62	0.13
（二）稀释每股收益	0.62	0.13
七、其他综合收益	109,342.96	-176,314.06
八、综合收益总额	149,745,036.40	30,968,083.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	149,745,036.40	30,968,083.41
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	4,290,724,003.44	5,068,178,775.82
减：营业成本	3,948,262,454.83	4,891,597,193.80
营业税金及附加	16,107,614.10	5,245,816.10
销售费用	67,208,800.00	75,512,176.83
管理费用	15,083,394.58	21,660,460.11
财务费用	28,027,052.89	47,473,588.15
资产减值损失	3,798,847.22	76,926,561.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-29,412,783.58	46,878,562.91
投资收益（损失以“－”号填列）	-432,438.98	48,408,490.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,760.23	14,718.88
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	182,390,617.26	45,050,032.89
加：营业外收入	235,595.00	2,222,323.39
减：营业外支出	4,291,052.72	5,163,072.13
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	178,335,159.54	42,109,284.15
减：所得税费用	47,278,637.19	11,306,762.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	131,056,522.35	30,802,521.67
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.55	0.13
（二）稀释每股收益	0.55	0.13
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	131,056,522.35	30,802,521.67

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	4,758,243,051.28	5,907,044,449.66
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	5,204,694.95	6,420,041.74
收到其他与经营活动有关的现金	816,355,395.70	40,550,764.86
经营活动现金流入小计	5,579,803,141.93	5,954,015,256.26
购买商品、接受劳务支付的现金	3,716,414,477.37	5,359,548,898.00
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	80,352,898.63	45,257,019.92
支付的各项税费	203,888,256.15	101,303,322.84
支付其他与经营活动有关的现金	970,213,601.06	318,668,146.72
经营活动现金流出小计	4,970,869,233.21	5,824,777,387.48
经营活动产生的现金流量净额	608,933,908.72	129,237,868.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	659,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	8,663,760.34	
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	370,100,396.63	8,450,890.00
投资活动现金流入小计	1,037,764,156.97	8,479,690.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,695,555.61	17,021,139.50
投资支付的现金	930,000,000.00	
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	892,805,490.00	
投资活动现金流出小计	1,842,501,045.61	17,021,139.50
投资活动产生的现金流量净额	-804,736,888.64	-8,541,449.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	542,345,910.47	400,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	542,345,910.47	400,000,000.00
偿还债务支付的现金	349,860,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,578,247.70	100,546,339.67
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	454,438,247.70	500,546,339.67
筹资活动产生的现金流量净额	87,907,662.77	-100,546,339.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,780,256.88	490,716.47
五、现金及现金等价物净增加额	-112,675,574.03	20,640,796.08
加：期初现金及现金等价物余额	709,392,737.44	1,106,975,123.73
六、期末现金及现金等价物余额	596,717,163.41	1,127,615,919.81

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	4,695,643,012.96	5,841,809,683.33
收到的税费返还		2,183,686.89
收到其他与经营活动有关的现金	971,976,252.38	20,685,665.65
经营活动现金流入小计	5,667,619,265.34	5,864,679,035.87
购买商品、接受劳务支付的现金	3,672,820,423.09	5,329,565,275.48
支付给职工以及为职工支付的现金	65,345,088.62	33,640,005.12
支付的各项税费	183,695,276.90	79,538,047.23
支付其他与经营活动有关的现金	960,840,972.93	284,426,784.93
经营活动现金流出小计	4,882,701,761.54	5,727,170,112.76
经营活动产生的现金流量净额	784,917,503.80	137,508,923.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	659,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	8,663,760.34	
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	366,480,165.09	8,450,890.00
投资活动现金流入小计	1,034,143,925.43	8,479,690.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,456,620.92	924,233.05
投资支付的现金	930,000,000.00	1,500,000.00
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	892,805,490.00	
投资活动现金流出小计	1,834,262,110.92	2,424,233.05
投资活动产生的现金流量净额	-800,118,185.49	6,055,456.95
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	300,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,658,375.00	100,546,339.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	403,658,375.00	500,546,339.67
筹资活动产生的现金流量净额	-103,658,375.00	-100,546,339.67
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	-118,859,056.69	43,018,040.39
加：期初现金及现金等价物余额	563,349,265.21	769,309,764.47
六、期末现金及现金等价物余额	444,490,208.52	812,327,804.86

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			78,843,836.98		611,909,196.90	-389,039.08		2,869,106,314.47
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	1,938,742,319.67			78,843,836.98		611,909,196.90	-389,039.08		2,869,106,314.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							125,635,693.44	109,342.96		125,745,036.40

(一) 净利润							149,635,693.44			149,635,693.44
(二) 其他综合收益								109,342.96		109,342.96
上述(一)和(二)小计							149,635,693.44	109,342.96		149,745,036.40
(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			78,843,836.98		737,544,890.34	-279,696.12		2,994,851,350.87

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)	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		

	股本)								
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：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）						7,144,397.47	-176,314.06		6,968,083.41
（一）净利润						31,144,397.47			31,144,397.47
（二）其他综合收益							-176,314.06		-176,314.06
上述（一）和（二）小计						31,144,397.47	-176,314.06		30,968,083.41
（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		568,766,193.10	-242,503.40	2,816,953,859.79

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	240,000,000.00	1,938,635,239.02			78,843,836.98		625,594,532.73	2,883,073,608.73
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	1,938,635,239.02			78,843,836.98		625,594,532.73	2,883,073,608.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							107,056,522.35	107,056,522.35
（一）净利润							131,056,522.35	131,056,522.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							131,056,522.35	131,056,522.35
（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							-24,000,000.00	-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	1,938,635,239.02			78,843,836.98		732,651,055.08	2,990,130,131.08

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			69,687,850.42		567,190,653.74	2,815,513,743.18
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	1,938,635,239.02			69,687,850.42		567,190,653.74	2,815,513,743.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,802,521.67	6,802,521.67
（一）净利润							30,802,521.67	30,802,521.67
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							30,802,521.67	30,802,521.67
（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	-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	1,938,635,239.02			69,687,850.42		573,993,175.41	2,822,316,264.85

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），均为无限售条件的流通A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。

## 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

### (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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，

但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，以及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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，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，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，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；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；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。

### (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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

#### （7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

#### （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	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）	1.00%	1.00%
6 个月-1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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、铂金采用月末一次加权平均法，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：

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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。(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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

无

### （3）各类固定资产的折旧方法

项 目	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	10	10	9
运输工具	5	10	18
办公及其他设备	5	10	18

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-35	10.00%	2.57-3
机器设备	10	10.00%	9
电子设备	5	10.00%	18
运输设备	5	10.00%	18

#### (4) 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。

#### (5) 其他说明

### 14、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。2. 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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 暂停资本化期间

### (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

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

### (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合理地摊销，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	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5-10

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

### (4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，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；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。

### (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

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。

## （6）内部研究开发项目支出的核算

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。

## 17、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。

### （4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

## 18、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) 会计政策

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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、套期会计

### (1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

### (2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确

认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

### 3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

4. 本公司为规避所持有黄金原材料公允价值变动风险(即被套期风险)，公司对专营黄金产品进行套期保值，通过卖出AU(T+D)、向银行租借黄金或者期货卖空交易，以达到规避由于黄金价格大幅下跌造成的专营黄金产品可变现净现值低于库存成本的情况。

## 22、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### (一) 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。

### (二) 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。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 23、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

公司在编制2013年合并资产负债表过程中，将子公司深圳明牌珠宝有限公司因加工贸易而开具远期信用证及远期票据形成的负债在“短期借款”列示，这不符合业务实质及企业会计准则的规定，本期将其追溯调整至“应付票据”项目中。

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

√ 是 □ 否

**追溯重述法**

前期差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	累积影响金额
公司在编制2013年合并资产负债表过程中，将子公司深圳明牌珠宝有限公司因加工贸易而开具远期信用证及远期票据形成的负债在“短期借款”列示，这不符合业务实质及企业会计准则的规定，本期将其追溯调整至“应付票据”项目中。	本项差错经公司 届 次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	短期借款	-340,153,553.68
		应付票据	340,153,553.68

详细说明

单位：元

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否

**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%、16.5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

**2、其他说明**

- 1、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%。
- 2、公司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。

3、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。

4、子公司明牌珠宝（香港）有限公司系于香港登记注册的境外企业，根据香港当地政策按16.5%的税率计缴利得税。

## 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	150 万	金银珠宝首饰销售等			100.00 %	100.00 %	是			
上海明牌首饰有限公司	全资子公司	上海	商业	200 万	金银珠宝首饰销售等			100.00 %	100.00 %	是			
长沙明牌珠宝销售有限公司	全资子公司	长沙	商业	50 万	金银珠宝首饰销售等			100.00 %	100.00 %	是			
青岛明	全资子	青岛	商业	50 万	金银珠			100.00	100.00	是			

牌盛商贸有限公司	公司				宝首饰销售等			%	%				
上海杨浦明牌商贸有限公司	全资子公司	上海	商业	50 万	金银珠宝首饰销售等			100.00%	100.00%	是			
绍兴明牌珠宝销售有限公司	全资子公司	绍兴	商业	200 万	金银珠宝首饰销售等			100.00%	100.00%	是			
上海明牌钻石有限公司	全资子公司	上海	商业	200 万	钻石珠宝首饰			100.00%	100.00%	是			
明牌珠宝(香港)有限公司	全资子公司	香港	商业	2000 万	金银珠宝首饰销售等			100.00%	100.00%	是			
杭州明牌珠宝销售有限公司	全资子公司	杭州	商业	500 万	金银珠宝首饰销售等			100.00%	100.00%	是			
苏州明牌珠宝销售有限公司	全资子公司	苏州	商业	800 万	金银珠宝首饰销售等			100.00%	100.00%	是			
镇江明牌珠宝首饰有限公司	全资子公司	镇江	商业	150 万	金银珠宝首饰销售等			100.00%	100.00%	是			
浙江明牌卡利罗饰品有限公司	全资子公司	绍兴	制造	40047.14 万	黄铂金、银饰品加工等			100.00%	100.00%	是			
深圳明牌珠宝有限公司	全资子公司	深圳	制造	6461.59 万	黄铂金、银饰品加工等			100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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 所有者 权益中 所享有 份额后 的



## 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	2,157,212.22	23,868,286.25	7,100,396.63	18,925,101.84
委托贷款利息		5,292,335.91	3,755,536.02	1,536,799.89
合计	2,157,212.22	29,468,641.70	11,163,952.19	20,461,901.73

## 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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	732,732,737.67	99.66%	10,129,638.24	1.38%	498,071,555.85	99.50%	6,198,010.37	1.24%
组合小计	732,732,737.67	99.66%	10,129,638.24	1.38%	498,071,555.85	99.50%	6,198,010.37	1.24%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,526,951.14	0.34%	2,526,951.14	100.00%	2,526,951.14	0.50%	2,526,951.14	100.00%
合计	735,259,688.81	--	12,656,589.38	--	500,598,506.99	--	8,724,961.51	--

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	比例	账面余额		坏账准备	比例
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								

其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	697,498,441.04	95.19%	6,974,984.43	474,694,958.79	95.31%	4,746,949.56
6 个月-1 年	27,438,793.59	3.75%	1,371,939.68	21,495,057.38	4.31%	1,074,752.87
1 年以内小计	724,937,234.63	98.94%	8,346,924.11	496,190,016.17	99.62%	5,821,702.43
1 至 2 年	7,050,124.62	0.96%	1,410,024.92	1,881,539.68	0.38%	376,307.94
2 至 3 年	745,378.42	0.10%	372,689.21			
合计	732,732,737.67	--	10,129,638.24	498,071,555.85	--	6,198,010.37

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	100.00%	已胜诉，预计无法执行
苏州市金福祥珠宝首饰有限公司	560,029.22	560,029.22	100.00%	已胜诉，预计无法执行
合计	2,526,951.14	2,526,951.14	--	--

## (2) 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
凤台县城关镇千之祥珠宝首饰店	非关联方	36,730,910.37	6 个月以内	5.00%
潘集区袁庄万香福饰品店	非关联方	36,730,020.48	6 个月以内	5.00%
麻城市融辉明牌首饰珠宝城	非关联方	24,693,404.81	6 个月以内	3.36%
山西明泽珠宝有限公司	非关联方	24,054,083.69	6 个月以内	3.27%
北京福都来商贸有限公司	非关联方	18,742,214.99	6 个月以内	2.55%
合计	--	140,950,634.34	--	19.18%

## (3) 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
临沂日月置业有限公司	股东之子公司	46,974.90	0.01%
日月城置业有限公司	股东之子公司	28,304.00	
北京菜市口百货股份有限公司	股东子公司之参股公司	6,265,786.44	0.85%
合计	--	6,341,065.34	0.86%

## 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	6,997,361.81	100.00%	3,162,393.96	45.19%	20,334,726.61	100.00%	2,780,695.06	13.67%
组合小计	6,997,361.81	100.00%	3,162,393.96	45.19%	20,334,726.61	100.00%	2,780,695.06	13.67%
合计	6,997,361.81	--	3,162,393.96	--	20,334,726.61	--	2,780,695.06	--

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	比例	账面余额		坏账准备	比例
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：								
6 个月以内	173,179.11	2.48%	1,731.79		14,312,848.91	70.39%	143,128.49	
6 个月-1 年	830,805.00	11.87%	41,540.25		172,780.00	0.85%	8,639.00	

1 年以内小计	1,003,984.11	14.35%	43,272.04	14,485,628.91	71.24%	151,767.49
1 至 2 年	2,963,876.50	42.36%	592,775.30	3,715,400.16	18.27%	743,080.03
2 至 3 年	1,006,309.16	14.38%	503,154.58	495,700.00	2.44%	247,850.00
3 年以上	2,023,192.04	28.91%	2,023,192.04	1,637,997.54	8.05%	1,637,997.54
合计	6,997,361.81	--	3,162,393.96	20,334,726.61	--	2,780,695.06

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
绍兴县湖塘街道		1,800,000.00	1-2 年	25.72%
上海黄金交易所		1,035,000.04	3 年以上	14.79%
宁波城市广场开发经营有限公司		858,451.00	2-3 年	12.27%
绍兴县财政局非税收入待清算专户		400,000.00	6 个月-1 年	5.72%
绍兴电力局		287,200.00	1-2 年：10000；3 年以上：277200	4.10%
合计	--	4,380,651.04	--	62.60%

## (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
浙江日月首饰集团有限公司	股东	30,000.00	0.43%
合计	--	30,000.00	0.43%

## 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	88,175,775.05	99.92%	78,102,670.91	99.91%
3 年以上	73,064.00	0.08%	73,064.00	0.09%
合计	88,248,839.05	--	78,175,734.91	--

预付款项账龄的说明

## (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
上海黄金交易所	非关联方	84,624,646.94	1 年以内	预付税款，尚未取得发票
绍兴市越城孙海芳越国文化博物馆	非关联方	900,000.00	1 年以内	预付家具款，合同尚未履行完毕
杭州市下城区商业贸易有限公司	非关联方	555,000.00	1 年以内	预付房租，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	531,840.04	1 年以内	预付油款，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	预付房租，合同尚未履行完毕
合计	--	87,011,486.98	--	--

预付款项主要单位的说明

## 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	133,341,112.38	1,249,888.00	132,091,224.38	258,497,762.88	11,877,964.60	246,619,798.28
在产品	130,197,665.93		130,197,665.93	122,790,002.76		122,790,002.76
库存商品	636,907,272.70		636,907,272.70	1,733,661,495.00		1,733,661,495.00
委托加工物资	5,117,857.38		5,117,857.38	34,660,147.73		34,660,147.73
包装物				34,851.03		34,851.03
合计	905,563,908.39	1,249,888.00	904,314,020.39	2,149,644,259.40	11,877,964.60	2,137,766,294.80

## (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	11,877,964.60			10,628,076.60	1,249,888.00
合计	11,877,964.60			10,628,076.60	1,249,888.00

## (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		

存货的说明

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品[注 1]	370,000,000.00	299,000,000.00
预缴企业所得税	367,319.32	333,431.23
待抵扣增值税	16,261,370.18	61,954,025.10
委托贷款[注 2]	200,000,000.00	
被套期项目及套期工具[注 3]	671,313,851.68	
合计	1,257,942,541.18	361,287,456.33

其他流动资产说明

[注1]: 公司向浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司福全支行认购“高净值客户专项14035期理财产品”保本保证收益型理财产品2亿元, 预期年化收益率5.8%, 理财产品到期日为2014年8月29日; 公司向浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司福全支行认购高净值客户专项14042期理财产品”保本保证收益型理财产品7千万元, 预期年化收益率5.5%, 理财产品到期日为2014年9月2日; 公司向浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司福全支行认购“高净值客户专项14058期理财产品”保本保证收益型理财产品1亿元, 预期年化收益率5.8%, 理财产品到期日为2014年9月18日。

[注2]: 本期公司委托交通银行股份有限公司绍兴中国轻纺城分行向绍兴县中心城建设投资开发有限公司贷款2亿元人民币, 贷款期限从2014年2月28日至2014年12月29日, 贷款年利率8.92%。该委托贷款受交通银行股份有限公司绍兴中国轻纺城支行与绍兴县中国轻纺城两湖开发建设有限公司签订的编号为0001123《最高额保证合同》担保。公司本期已确认上述委托贷款收益5,292,335.91元。

[注3]: 公司于2014年4月8日召开第二届董事会第十六次会议, 审议通过了《关于公司开展套期保值业务的议案》。自董事会审议通过之日起至2014年12月31日, 公司通过卖出AU(T+D)、向银行租入黄金或者期货卖空交易对专营黄金产品进行套期保值, 以达到规避由于黄金价格大幅下跌造成的专营黄金产品可变现净值低于库存成本的情况。被套期项目期末余额为688,602,341.68, 系使用套期工具对其价格波动风险进

行对冲的库存商品的公允价值。套期工具期末余额为-17,288,490.00，系用于套期保值的租入黄金、T+D业务期末持仓公允价值变动形成。

## 8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
南京明奥珠宝有限公司	26.00%	26.00%	9,847,291.16	4,286,006.08	5,561,285.08	56,146,994.66	102,923.96

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 9、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	1,419,173.89	26,760.23	1,445,934.12	26.00%	26.00%				
合计	--	1,300,000.00	1,419,173.89	26,760.23	1,445,934.12	--	--	--			

## 10、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：	138,946,421.52	4,157,970.69		143,104,392.21

其中：房屋及建筑物	27,951,741.74		2,750,794.71		30,702,536.45
机器设备	100,097,190.91		618,717.00		100,715,907.99
运输工具	4,314,551.33		347,317.31		4,661,868.64
办公及其他设备	6,582,937.54		441,141.59		7,024,079.13
--	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：	46,702,099.74		5,313,590.64		52,015,690.38
其中：房屋及建筑物	4,410,192.62		410,599.52		4,820,792.14
机器设备	36,450,465.41		4,227,693.93		40,678,159.34
运输工具	3,346,600.51		178,352.50		3,524,953.01
办公及其他设备	2,494,841.20		496,944.69		2,991,785.89
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	92,244,321.78		--		91,088,701.83
其中：房屋及建筑物	23,541,549.12		--		25,881,744.31
机器设备	63,646,725.50		--		60,037,748.65
运输工具	967,950.82		--		1,136,915.63
办公及其他设备	4,088,096.34		--		4,032,293.24
办公及其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	92,244,321.78		--		91,088,701.83
其中：房屋及建筑物	23,541,549.12		--		25,881,744.31
机器设备	63,646,725.50		--		60,037,748.65
运输工具	967,950.82		--		1,136,915.63
办公及其他设备	4,088,096.34		--		4,032,293.24

本期折旧额 5,313,590.64 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,750,794.71 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
卡利罗厂区 1 号车间	尚未完成工程决算	2014 年

固定资产说明

## 11、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 3 号车间	5,169,011.57		5,169,011.57	5,169,011.57		5,169,011.57
卡利罗厂区 5 号车间	5,034,653.11		5,034,653.11	5,034,653.11		5,034,653.11
卡利罗厂区住宿楼	7,233,893.20		7,233,893.20	4,518,336.20		4,518,336.20
待安装设备	1,341,527.40		1,341,527.40	1,341,527.40		1,341,527.40
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	7,390,905.29		7,390,905.29	10,110,000.00		10,110,000.00
零星工程	539,947.00		539,947.00	539,947.00		539,947.00
卡利罗厂区场外工程	2,087,100.00		2,087,100.00			
柯桥办公楼	16,631,173.81		16,631,173.81			
合计	51,268,682.38		51,268,682.38	32,553,946.28		32,553,946.28

## (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 1 号车间			31,700.00	31,700.00							募集资金	
卡利罗厂区 3 号车间		5,169,011.57									募集资金	5,169,011.57
卡利罗厂区 5 号车间		5,034,653.11									募集资金	5,034,653.11
卡利罗厂区住宿楼		4,518,336.20	2,715,557.00								募集资金	7,233,893.20
待安装设备		1,341,527.40									募集资金	1,341,527.40
卡利罗厂区塘渣工程款	5,840,471.00	5,840,471.00				100.00%					募集资金	5,840,471.00
卡利罗厂区土地配套	10,110,000.00	10,110,000.00		2,719,094.71		100.00%					募集资金	7,390,905.29

费												
零星工程		539,947.00									募集资金	539,947.00
卡利罗厂区场外工程	4,500,000.00		2,087,100.00			46.38%					募集资金	2,087,100.00
柯桥办公楼	27,230,930.00		16,631,173.81			61.07%					自有资金	16,631,173.81
合计	47,681,401.00	32,553,946.28	21,465,530.81	2,750,794.71		--	--			--	--	51,268,682.38

在建工程项目变动情况的说明

## 12、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	60,973,461.47	-11,183.69		60,962,277.78
土地使用权	58,424,023.00			58,424,023.00
软件	2,549,438.47	-11,183.69		2,538,254.78
二、累计摊销合计	4,052,503.11		-785,971.67	4,838,474.78
土地使用权	2,944,329.81		-616,094.60	3,560,424.41
软件	1,108,173.30		-169,877.07	1,278,050.37
三、无形资产账面净值合计	56,920,958.36	-11,183.69	785,971.67	56,123,803.00
土地使用权	55,479,693.19		616,094.60	54,863,598.59
软件	1,441,265.17	-11,183.69	169,877.07	1,260,204.41
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	56,920,958.36	-11,183.69	785,971.67	56,123,803.00
土地使用权	55,479,693.19		616,094.60	54,863,598.59
软件	1,441,265.17	-11,183.69	169,877.07	1,260,204.41

本期摊销额 785,971.67 元。

## 13、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	3,476,619.35	2,160,312.36
T+D 业务期末持仓公允价值变动损益		247,755.00
小计	3,476,619.35	2,408,067.36
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		5,038,987.50
小计		5,038,987.50

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

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		20,155,950.00
小计		20,155,950.00
可抵扣差异项目		
资产减值准备	13,906,477.38	8,641,249.44
T+D 业务期末持仓公允价值变动产生账税差异		991,020.00
小计	13,906,477.38	9,632,269.44

## (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	3,476,619.35		2,408,067.36	
递延所得税负债			5,038,987.50	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

#### 14、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	
一、坏账准备	11,505,656.57	4,313,326.77			15,818,983.34
二、存货跌价准备	11,877,964.60			10,628,076.60	1,249,888.00
合计	23,383,621.17	4,313,326.77		10,628,076.60	17,068,871.34

资产减值明细情况的说明

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	94,018,089.28	
合计	94,018,089.28	

短期借款分类的说明

#### 16、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		411,693,480.00
合计		411,693,480.00

交易性金融负债的说明

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	973,371,411.72	340,153,553.68
合计	973,371,411.72	340,153,553.68

下一会计期间将到期的金额元。

### 应付票据的说明

该项目系公司之子公司深圳明牌珠宝有限公司因进口加工贸易而形成的已承诺兑付的远期信用证及远期国际商业票据。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	34,753,639.35	39,640,357.62
工程设备款	7,753,622.77	4,616,076.55
合计	42,507,262.12	44,256,434.17

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

应付FRATELLI CALEGARO S.R.L公司2,781,707.77元，账龄为2-3年，属于合同履行正常周期。

## 19、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	6,746,490.75	84,517,570.64
合计	6,746,490.75	84,517,570.64

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末，无账龄超过1年的大额预收款项。

## 20、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	19,224,641.41	35,839,773.97	44,808,666.63	10,255,748.75
二、职工福利费		714,431.74	714,431.74	
三、社会保险费	74,870.60	4,418,231.55	4,493,102.15	
四、住房公积金		702,829.00	702,829.00	
六、其他	19,978.00	32,317,513.57	32,327,647.57	9,844.00
工会经费	14,478.00	2,247.67	12,381.67	4,344.00
职工教育经费	5,500.00	22,481.40	22,481.40	5,500.00
劳务费		32,292,784.50	32,292,784.50	
合计	19,319,490.01	73,992,779.83	83,046,677.09	10,265,592.75

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 9,844.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	31,977,388.44	1,451,851.94
消费税	986,378.40	1,575,163.44
营业税	521,283.02	206,029.90
企业所得税	42,699,544.03	21,643,302.97
个人所得税	1,477,922.78	297,474.47
城市维护建设税	3,516,159.49	5,401,812.54
教育费附加	2,077,922.21	1,024,494.19
地方教育附加	1,412,510.98	710,774.88
城镇土地使用税	737,995.00	757,820.00
房产税	160,691.57	193,206.37
印花税	123,388.20	582,368.91
地方水利建设基金	617,479.78	461,108.59
堤防工程修建维护管理费	21,897.78	62,915.27
价格调节基金	87,850.01	87,850.01

河道管理费	2,714.94	6,658.18
合计	86,421,126.63	34,462,831.66

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 22、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
应付黄金租赁利息	9,460,762.56	2,817,302.89
合计	27,460,762.56	56,817,302.89

应付利息说明

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
履约保证金	4,328,931.96	4,042,184.03
房租及水电费	1,533,333.00	433,334.00
应付暂收款	445,932.71	900,863.29
劳务费垫付款	3,227,529.60	2,372,254.12
其他	325,148.88	165,932.22
合计	9,860,876.15	7,914,567.66

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

### (3) 金额较大的其他应付款说明内容

无

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
黄金租赁	641,546,550.00	

合计	641,546,550.00
----	----------------

## 其他流动负债说明

基于业务实质，公司向中国银行、农业银行、招商银行租借黄金实物，公司在上年同期及本期1-3月份将其公允价值变动计入当期损益；本期4-6月对租借入黄金实行套期保值会计，将期末尚未归还的租借入黄金成本计入其他流动负债，将其公允价值变动计入套期工具。

## 25、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	97,335,174.51	
合计	97,335,174.51	

## 长期借款分类的说明

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行绍兴市分行	2014年03月12日	2016年03月12日	美元	3.20%	15,819,655.20	97,335,174.51		
合计	--	--	--	--	--	97,335,174.51	--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

## 26、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16日	5年		54,000,000.00	36,000,000.00	72,000,000.00	18,000,000.00	991,600,445.59

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

## 27、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

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 28、专项储备

专项储备情况说明

## 29、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

资本公积说明

## 30、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	78,843,836.98			78,843,836.98
合计	78,843,836.98			78,843,836.98

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 31、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	611,909,196.90	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,635,693.44	--
转作股本的普通股股利	24,000,000.00	
期末未分配利润	737,544,890.34	--

调整年初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 32、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	4,352,283,127.47	5,121,401,153.29
其他业务收入	296,161.96	396,613.00
营业成本	3,959,632,681.58	4,899,390,238.47

### (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	4,352,283,127.47	3,959,632,681.58	5,121,401,153.29	4,899,390,238.47
合计	4,352,283,127.47	3,959,632,681.58	5,121,401,153.29	4,899,390,238.47

### (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	3,964,201,420.90	3,690,302,966.24	4,666,990,025.14	4,556,505,695.40
铂金饰品	180,255,855.43	157,695,882.52	254,869,836.84	233,494,424.39
镶嵌饰品	138,964,754.71	96,220,181.68	121,777,704.40	82,374,069.34
其他	68,861,096.43	15,413,651.14	77,763,586.91	27,016,049.34
合计	4,352,283,127.47	3,959,632,681.58	5,121,401,153.29	4,899,390,238.47

### (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

外销	14,773,729.98	1,288,169.92	355,206.67	326,334.01
内销	4,337,509,397.49	3,958,344,511.66	5,121,045,946.62	4,899,063,904.46
合计	4,352,283,127.47	3,959,632,681.58	5,121,401,153.29	4,899,390,238.47

### (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（山东鲁滨首饰有限公司）[注]	143,418,524.02	3.30%
北京菜市口百货股份有限公司	128,888,272.22	2.96%
北京福都来商贸有限公司	100,277,915.48	2.30%
长沙银楼投资有限公司	94,645,251.75	2.17%
金鹰国际商贸集团(中国)有限公司及其附属公司	90,006,718.96	2.07%
合计	557,236,682.43	12.80%

营业收入的说明

### 33、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	8,387,256.53	11,531,699.43	
营业税	452,898.90	445,158.63	
城市维护建设税	8,684,264.28	3,686,762.70	
教育费附加	5,048,060.97	1,974,088.91	
地方教育费附加	3,365,373.96	1,309,558.61	
其他	41,626.80	51,940.19	
合计	25,979,481.44	18,999,208.47	--

营业税金及附加的说明

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	32,292,784.50	37,142,594.67
专柜费	20,076,636.67	20,199,954.96

广告费	5,959,729.01	7,419,068.99
营销人员工资	10,757,622.20	10,350,686.48
房租费	12,726,453.18	12,119,228.45
差旅费	3,178,241.21	3,554,303.80
检测费	1,861,167.86	2,480,936.62
水电费	360,829.77	606,300.26
业务招待费	873,333.87	1,595,876.29
会务费	173,836.00	235,552.00
其他	3,278,235.47	3,498,735.68
合计	91,538,869.74	99,203,238.20

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	8,093,735.56	7,174,353.60
社会保险费	3,927,688.49	3,002,892.68
业务招待费	895,815.40	2,508,406.42
中介费用	1,177,449.81	2,563,677.41
税金	2,249,889.48	3,769,334.80
差旅费	1,344,847.25	2,916,455.23
技术开发费	432,157.05	1,591,085.48
通信费用	1,124,100.00	1,150,200.00
财产保险费	499,267.04	1,042,841.50
办公费	705,667.14	668,298.32
住房公积金	702,829.00	598,067.00
摊销费	785,971.67	1,184,303.78
其他	2,017,340.61	4,125,238.78
合计	23,956,758.50	32,295,155.00

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,597,556.57	54,031,685.54
利息收入	-45,498,872.81	6,740,559.81

金融机构手续费	3,499,446.91	1,353,560.71
汇兑损益	1,958,106.52	-596,101.28
合计	12,556,237.19	48,048,585.16

### 37、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
交易性金融资产	-30,180,893.58	47,426,622.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-30,180,893.58	47,426,622.91
其他	768,110.00	-548,060.00
合计	-29,412,783.58	46,878,562.91

公允价值变动收益的说明

### 38、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	26,760.23	14,718.88
其他	-459,199.21	49,940,944.45
合计	-432,438.98	49,955,663.33

#### (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	26,760.23	14,718.88	净损益变动
合计	26,760.23	14,718.88	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

### 39、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	4,313,326.77	1,131,380.82
二、存货跌价损失		76,855,890.52

合计	4,313,326.77	77,987,271.34
----	--------------	---------------

#### 40、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	
其中：固定资产处置利得		599.50	
政府补助	5,288,694.95	6,420,041.74	84,000.00
无法支付款项	45,595.00		45,595.00
其他	150,000.00	58,332.91	150,000.00
合计	5,484,289.95	6,478,974.15	279,595.00

营业外收入说明

##### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
增值税退税	5,204,694.95	4,236,354.85	与收益相关	否
退地方水利建设基金		2,183,686.89	与收益相关	否
其他奖励资金	84,000.00		与收益相关	是
合计	5,288,694.95	6,420,041.74	--	--

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%。

#### 41、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
地方水利建设基金	4,494,232.68	5,296,806.53	
其他	32,791.27	112,422.94	32,791.27
合计	4,527,023.95	5,409,229.47	32,791.27

营业外支出说明

## 42、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	62,185,823.70	16,800,866.30
递延所得税调整	-6,107,539.49	-4,167,223.20
合计	56,078,284.21	12,633,643.10

## 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	149,635,693.44
非经常性损益	B	13,275,900.39
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	136,359,793.05
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	$M=A/L$	0.62
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.57

## 44、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	109,342.96	-176,314.06
小计	109,342.96	-176,314.06
合计	109,342.96	-176,314.06

其他综合收益说明

## 45、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	21,630,586.56
政府补助	40,000.00
保证金	406,000.00
往来款	139,500,000.00
已承诺兑付的远期信用证及远期国际商业票据	654,548,725.77
其他	230,083.37
合计	816,355,395.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (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	35,548,765.20
管理费用	11,794,653.43
财务费用	3,499,446.91
往来款	139,496,022.32
预付房租款	1,765,126.80
保证金	747,343,147.78
黄金租赁保证金净额	30,295,949.96
其他	470,488.66
合计	970,213,601.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
初始目的为投资的定期存款	363,000,000.00
收到的定期存款利息	7,100,396.63
合计	370,100,396.63

收到的其他与投资活动有关的现金说明

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
初始目的为投资的定期存款	890,500,000.00
支付黄金延期交易(T+D)业务投资亏损款	2,305,490.00
合计	892,805,490.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

### 46、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	149,635,693.44	31,144,397.47
加：资产减值准备	4,313,326.77	77,987,271.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,313,590.64	3,582,142.68
无形资产摊销	785,971.67	695,303.78
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）	29,412,783.58	-46,878,562.91
财务费用（收益以“-”号填列）	45,861,387.92	53,436,170.27
投资损失（收益以“-”号填列）	432,438.98	-49,955,663.33

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,068,551.99	-16,155,223.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,038,987.50	11,988,000.73
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,233,452,274.41	346,044,268.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-705,599,069.34	-224,221,323.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-148,566,949.86	-58,428,312.82
经营活动产生的现金流量净额	608,933,908.72	129,237,868.78
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	596,717,163.41	1,127,615,919.81
减：现金的期初余额	709,392,737.44	1,106,975,123.73
现金及现金等价物净增加额	-112,675,574.03	20,640,796.08

## （2）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	596,717,163.41	709,392,737.44
其中：库存现金	1,839,255.18	1,704,841.96
可随时用于支付的银行存款	572,712,819.46	705,091,206.56
可随时用于支付的其他货币资金	22,165,088.77	2,596,688.92
三、期末现金及现金等价物余额	596,717,163.41	709,392,737.44

现金流量表补充资料的说明

## 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
虞阿五	实际控制人						20.94%	20.94%		
虞兔良	实际控制人						44.84%	44.84%		

本企业的母公司情况的说明

截至2014年6月30日，虞阿五、虞兔良分别持有公司股东永盛国际投资集团有限公司(香港)20%和80%的股权，分别持有股东浙江日月首饰集团有限公司41.21%和48.24%的股权，分别持有股东日月控股有限公司

司50%和50%的股权；虞兔良持有股东绍兴县携行贸易有限公司66.17%的股权；绍兴县携行贸易有限公司持有股东浙江日月首饰集团有限公司1.61%的股权，而虞阿五、虞兔良分别持有绍兴县携行贸易有限公司14.44%和85.56%的股权；绍兴县日月投资有限公司持有股东浙江日月首饰集团有限公司8.94%的股权，而虞阿五、虞兔良分别持有绍兴县日月投资有限公司12.20%和87.80%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	有限责任公司	武汉	虞豪华	商业	150 万	100.00%	100.00%	66950498-0
上海明牌首饰有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	虞阿五	商业	200 万	100.00%	100.00%	66937366-9
长沙明牌珠宝销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙	虞彩娟	商业	50 万	100.00%	100.00%	69858018-1
青岛明牌盛商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛	虞彩娟	商业	50 万	100.00%	100.00%	55082270-3
上海杨浦明牌商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	虞彩娟	商业	50 万	100.00%	100.00%	55006518-3
绍兴明牌珠宝销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	绍兴	童凤英	商业	200 万	100.00%	100.00%	57533370-3
明牌珠宝(香港)有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	虞兔良	商业	2000 万	100.00%	100.00%	1694215
苏州明牌珠宝销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	苏州	童凤英	商业	800 万	100.00%	100.00%	05024307-8
杭州明牌珠宝销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	杭州	童凤英	商业	500 万	100.00%	100.00%	59955150-2
镇江明牌珠宝首饰有限公司	控股子公司	有限责任公司	镇江	史关尧	商业	150 万	100.00%	100.00%	06459487-2
浙江明牌卡	控股子公司	有限责任公	绍兴	虞彩娟	制造	40,047.14	100.00%	100.00%	05421086-3

利罗饰品有限公司		司				万			
深圳明牌珠宝有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	谢伟峰	制造	6,461.59 万	100.00%	100.00%	05615550-3
上海明牌钻石有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	虞彩娟	商业	200 万	100.00%	100.00%	58868524-9

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
南京明奥珠宝有限公司	有限责任公司	南京市	史关尧	商业	500 万元	26.00%	26.00%	联营企业	58045570-5

### 4、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	股东子公司之参股公司	10154282-9
临沂日月置业有限公司	股东之子公司	66441782-9
日月城置业有限公司	股东之子公司	55404768-7

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。

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方	本期发生额	上期发生额
-----	--------	---------	-------	-------

		式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
--	--	--------	----	------------	----	------------

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	128,888,272.22	2.96%	197,991,585.04	3.87%
南京明奥珠宝有限公司	黄金饰品加工	协议价	20,423.08		729,181.04	0.01%
浙江明牌实业股份有限公司	银制品	协议价	32,451.28			
临沂日月置业有限公司	黄金饰品加工	协议价	40,149.49			
日月城置业有限公司	银制品	协议价	80,043.38			

**(2) 关联租赁情况**

公司出租情况表

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	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
浙江明牌珠宝股份有限公司	浙江日月首饰集团有限公司	房屋租赁办公	2013年01月01日	2014年12月31日	合同价	30,000.00

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	办公及商业经营使用	2010年01月01日	2029年12月31日	合同价	1,300,000.00
上海明牌投资有限公司	上海明牌首饰有限公司	办公及商业经营使用	2010年01月01日	2029年12月31日	合同价	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	办公及商业经营使用	2010年01月01日	2029年12月31日	合同价	350,000.00
浙江明牌实业股	绍兴明牌珠宝销	办公及商业经营	2013年01月01日	2014年12月31日	合同价	1,100,000.00

份有限公司	售有限公司	使用	日	日		
-------	-------	----	---	---	--	--

关联租赁情况说明

**(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				否

关联担保情况说明

(1) 浙江日月首饰集团有限公司为公司向中国银行股份有限公司浙江省分行、中国农业银行股份有限公司绍兴城西支行租借黄金实物提供担保，具体情况如本财务报表附注十（五）“其他重要事项-其他”之所述。在该担保项下，截至2014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2,328千克尚未归还，其到期日为2014年7月1日至2015年3月26日；公司向中国农业银行股份有限公司绍兴城西支行租借入黄金实物618千克尚未归还，其到期日为2014年9月25日至2014年12月4日。

(2) 2012年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。

**(4) 其他关联交易****垫付劳务费用**

(1) 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4月1日起至 2016 年 3 月 31 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2,386,833.50元。

(2) 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《劳务派遣协议》，武汉明牌实业投资有限公司按照规定向武汉明牌首饰有限公司中山大洋店派遣劳务人员，派遣期为2年，即自2012年7月9日至2014年7月8日。本期武汉明牌实业投资有限公司垫付劳务派遣费用142,681.18元。

**6、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	6,265,786.44	62,657.86		
	临沂日月置业有限公司	46,974.90	469.75		

	日月城置业有限公司	28,304.00	283.04		
其他应收款	浙江日月首饰集团有限公司	30,000.00	300.00		

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
预收账款	北京菜市口百货股份有限公司		53,121,726.16
其他应付款	武汉明牌实业投资有限公司	3,660,862.60	2,805,588.12
	浙江明牌实业股份有限公司	1,100,000.00	

## 九、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

无

## 十、承诺事项

### 1、前期承诺履行情况

#### (一) 尚未完全履行的投资

根据公司2011年10月21日第一届董事会第二十一次会议，公司拟在香港特别行政区出资2,000万元人民币全资设立明牌珠宝（香港）有限公司（拟定名称，具体以香港公司注册处核定的名称为准）。拟设立公司经营范围：钻石贸易以及其他珠宝首饰相关商品贸易。公司该项投资已获取浙江省发展和改革委员会《关于浙江明牌珠宝股份有限公司在香港投资设立钻石及珠宝首饰等营销项目核准的批复》（浙发改外资〔2011〕1508号），同时已获取中华人民共和国商务部于2011年11月23日颁发的《企业境外投资证书》（商境外投资证第3300201100414号）。2011年12月28日，公司已获得香港特别行政区公司注册处颁发的《公司注册证书》（编号：1694215）。截至2014年6月30日，公司已缴付出资人民币1,000万元，尚有1,000万元出资金额未兑付。

#### (二) 已签订的正在履行的租赁合同

本公司之子公司杭州明牌珠宝销售有限公司与杭州市下城区商业贸易有限公司签订《房屋租赁合同》，租入位于延安路555、557、557-1号（南4、5、6）三间商铺用于经营活动，租赁期限为19年零3个月，即自2012年6月1日起至2021年8月31日止，租金总额3,303.00万元。截至2014年6月30日，杭州明牌珠宝销售有限公司累计应支付杭州市下城区商业贸易有限公司房租费512.5万元及押金30万元，实际已支付房租费568.00万元及押金30万元。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

根据公司2014年8月1日第二届董事会第十九次会议决议：拟以公司2014年6月30日的总股本240,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增12股，合计转增 288,000,000 股。本次转增完成后公司总股本将变更为 528,000,000 股；本次分配不送红股、不进行现金分红。上述利润分配议案尚需公司股东大会审议批准。

## 十二、其他重要事项

### 1、企业合并

无

### 2、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					
其他					671,313,851.68
套期项目及套期工具					671,313,851.68
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	671,313,851.68
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### 3、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	22,036,828.55			128,318.98	58,211,990.20
金融资产小计	22,036,828.55				58,211,990.20
金融负债	100,162,205.78	0.00	0.00	0.00	705,633,602.56

## 4、其他

## 十三、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	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	737,277,477.41	99.66%	10,226,420.35	1.39%	499,797,668.99	99.50%	6,220,665.51	1.24%
组合小计	737,277,477.41	99.66%	10,226,420.35	1.39%	499,797,668.99	99.50%	6,220,665.51	1.24%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,526,951.14	0.34%	2,526,951.14	100.00%	2,526,951.14	0.50%	2,526,951.14	100.00%
合计	739,804,428.55	--	12,753,371.49	--	502,324,620.13	--	8,747,616.65	--

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	700,759,812.55	95.04%	7,007,598.13	476,286,222.26	95.29%	4,762,862.22
6 个月-1 年	28,722,161.82	3.90%	1,436,108.09	21,629,907.05	4.33%	1,081,495.35
1 年以内小计	729,481,974.37	98.94%	8,443,706.22	497,916,129.31	99.62%	5,844,357.57
1 至 2 年	7,050,124.62	0.96%	1,410,024.92	1,881,539.68	0.38%	376,307.94
2 至 3 年	745,378.42	0.10%	372,689.21			

合计	737,277,477.41	--	10,226,420.35	499,797,668.99	--	6,220,665.51
----	----------------	----	---------------	----------------	----	--------------

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	100.00%	已胜诉，预计无法执行
苏州市金福祥珠宝首饰有限公司	560,029.22	560,029.22	100.00%	已胜诉，预计无法执行
合计	2,526,951.14	2,526,951.14	--	--

## (2) 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
凤台县城关镇千之祥珠宝首饰店	非关联方	36,730,910.37	6个月以内	4.96%
潘集区袁庄万香福饰品店	非关联方	36,730,020.48	6个月以内	4.96%
麻城市融辉明牌首饰珠宝城	非关联方	24,693,404.81	6个月以内	3.34%
山西明泽珠宝有限公司	非关联方	24,054,083.69	6个月以内	3.25%
北京福都来商贸有限公司	非关联方	18,742,214.99	6个月以内	2.53%
合计	--	140,950,634.34	--	19.04%

## (3) 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
上海杨浦明牌商贸有限公司	子公司	8,285,401.78	1.12%
北京菜市口百货股份有限公司	股东子公司之参股公司	6,265,786.44	0.85%
苏州明牌珠宝销售有限公司	子公司	4,479,943.91	0.61%

长沙明牌珠宝销售有限公司	子公司		3,424,468.16	0.46%
青岛明牌盛商贸易有限公司	子公司		1,567,647.04	0.21%
杭州明牌珠宝销售有限公司	子公司		990,214.17	0.13%
镇江明牌珠宝首饰有限公司	子公司		469,019.40	0.06%
合计	--		25,482,480.90	3.44%

## 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	96,418,928.04	100.00%	6,841,565.37	7.10%	167,152,800.04	100.00%	7,048,472.99	4.22%
组合小计	96,418,928.04	100.00%	6,841,565.37	7.10%	167,152,800.04	100.00%	7,048,472.99	4.22%
合计	96,418,928.04	--	6,841,565.37	--	167,152,800.04	--	7,048,472.99	--

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	74,313,578.00	77.07%	743,135.78	145,709,155.00	87.17%	1,457,091.55
6 个月-1 年	661,705.00	0.69%	33,085.25	147,080.00	0.09%	7,354.00
1 年以内小计	74,975,283.00	77.76%	776,221.03	145,856,235.00	87.26%	1,464,445.55
1 至 2 年	18,613,594.00	19.31%	3,722,718.80	19,330,859.50	11.56%	3,866,171.90
2 至 3 年	974,851.00	1.01%	487,425.50	495,700.00	0.30%	247,850.00
3 年以上	1,855,200.04	1.92%	1,855,200.04	1,470,005.54	0.88%	1,470,005.54

合计	96,418,928.04	--	6,841,565.37	167,152,800.04	--	7,048,472.99
----	---------------	----	--------------	----------------	----	--------------

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	关联方	74,236,328.00	6个月以内	76.99%
浙江明牌卡利罗饰品有限公司	关联方	18,063,428.50	1-2年	18.73%
上海黄金交易所	非关联方	1,035,000.04	3年以上	1.07%
宁波城市广场开发经营有限公司	非关联方	858,451.00	2-3年	0.89%
绍兴县财政局非税收入待清算专户	非关联方	400,000.00	6个月-1年	0.41%
合计	--	94,593,207.54	--	98.09%

## (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	74,236,328.00	76.99%
浙江明牌卡利罗饰品有限公司	子公司	18,063,428.50	18.73%
浙江日月首饰集团有限公司	股东	30,000.00	0.03%
合计	--	92,329,756.50	95.75%

## 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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

								表决权比例不一致的说明			
南京明奥珠宝有限公司	权益法	1,300,000.00	1,419,173.89	26,760.23	1,445,934.12	26.00%	26.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
长沙明牌珠宝销售公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00%	100.00%				
青岛明牌盛商贸易有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
明牌珠宝(香港)有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
浙江明牌卡利罗饰品有限公司	成本法	400,471,400.00	400,471,400.00		400,471,400.00	100.00%	100.00%				
深圳明牌珠宝有限公司	成本法	64,615,900.00	64,615,900.00		64,615,900.00	100.00%	100.00%				

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	100.00%	100.00%				
合计	--	499,387,3 00.00	499,506,4 73.89	26,760.23	499,533,2 34.12	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 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	4,290,661,259.08	5,068,078,775.82
其他业务收入	62,744.36	100,000.00
合计	4,290,724,003.44	5,068,178,775.82
营业成本	3,948,262,454.83	4,891,597,193.80

##### (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	4,290,661,259.08	3,948,262,454.83	5,068,078,775.82	4,891,597,193.80
合计	4,290,661,259.08	3,948,262,454.83	5,068,078,775.82	4,891,597,193.80

##### (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	3,924,266,400.21	3,670,029,804.50	4,639,142,525.61	4,556,242,250.77
铂金饰品	196,488,994.50	177,067,779.71	250,794,072.89	230,486,604.86
镶嵌类饰品	129,273,871.30	91,767,315.53	138,238,152.43	95,515,032.71
其他	40,631,993.07	9,397,555.09	39,904,024.89	9,353,305.46
合计	4,290,661,259.08	3,948,262,454.83	5,068,078,775.82	4,891,597,193.80

**(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	4,290,661,259.08	3,948,262,454.83	5,068,078,775.82	4,891,597,193.80
合计	4,290,661,259.08	3,948,262,454.83	5,068,078,775.82	4,891,597,193.80

**(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（山东鲁滨首饰有限公司）	143,418,524.02	3.34%
北京菜市口百货股份有限公司	128,888,272.22	3.00%
北京福都来商贸有限公司	100,277,915.48	2.34%
长沙银楼投资有限公司	94,645,251.75	2.21%
金鹰国际商贸集团(中国)有限公司及其附属公司	90,006,718.96	2.10%
合计	557,236,682.43	12.99%

营业收入的说明

**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	26,760.23	14,718.88
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,547,172.67
其他	-459,199.21	49,940,944.45
合计	-432,438.98	48,408,490.66

**(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	26,760.23	14,718.88	净损益变动
合计	26,760.23	14,718.88	--

投资收益的说明

**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	131,056,522.35	30,802,521.67
加：资产减值准备	3,798,847.22	76,926,561.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,348,746.11	2,673,315.32
无形资产摊销	414,038.67	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）	29,412,783.58	-46,878,562.91
财务费用（收益以“－”号填列）	45,481,915.85	54,031,685.54
投资损失（收益以“－”号填列）	432,438.98	-48,408,490.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-753,683.71	-15,729,883.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,038,987.50	11,988,000.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,182,690,162.82	360,160,180.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-645,459,229.55	-241,812,719.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	40,533,948.98	-46,566,456.93
经营活动产生的现金流量净额	784,917,503.80	137,508,923.11
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	444,490,208.52	812,327,804.86
减：现金的期初余额	563,349,265.21	769,309,764.47
现金及现金等价物净增加额	-118,859,056.69	43,018,040.39

**十四、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
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）	84,000.00	
对外委托贷款取得的损益	5,292,335.91	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	162,803.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,162,060.88	
减：所得税影响额	4,425,300.13	
合计	13,275,900.39	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
其他奖励资金	84,000.00	

## 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	149,635,693.44	31,144,397.47	2,994,851,350.87	2,869,106,314.47
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	149,635,693.44	31,144,397.47	2,994,851,350.87	2,869,106,314.47
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 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	5.10%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.64%	0.570	0.570

## 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
货币资金	2,775,176,022.62	1,589,144,386.11	74.63%	主要系子公司深圳明牌珠宝有限公司货币资金增加所致。
应收账款	722,603,099.43	491,873,545.48	46.91%	主要系公司为拓展业务以及宏观经济的不景气，给予部分客户赊销信用期限适当延长所致。
应收利息	20,461,901.73	2,157,212.22	848.53%	主要系公司本期定期存款金额增加，应计提的利息也随之增加所致。
其他应收款	3,834,967.85	17,554,031.55	-78.15%	主要系子公司深圳明牌珠宝有限公司收回来料加工风险保证金所致。
存货	904,314,020.39	2,137,766,294.80	-57.70%	主要系宏观经济不景气，公司当期销售订单减少，相应库存商品与原材料也随之减少所致
其他流动资产	1,260,463,883.78	361,287,456.33	248.18%	主要系公司本期利用闲置资金购买银行理财产品、对外提供委托贷款和企业采用套期保值会计处理，新增被套期项目及套期工具所致。
在建工程	51,268,682.38	32,553,946.28	57.49%	主要系公司本期新建柯桥办公楼所致。
递延所得税资产	3,476,619.35	2,408,067.36	44.37%	主要系公司本期坏账准备引起的可抵扣暂时性差异增加所致。
交易性金融负债		411,693,480.00	-100.00%	主要系公司开展套期保值业务，对于套期有效部分在其他流动负债列报所致。
应付票据	973,371,411.72	340,153,553.68	186.16%	主要系子公司深圳明牌珠宝有限公司办理进口保付业务增加，相应取得银行融资增加所致。
预收款项	6,746,490.75	84,517,570.64	-92.02%	主要受宏观经济影响，客户提前备货减少预付款项所致。
应付职工薪酬	10,265,592.75	19,319,490.01	-46.86%	主要系公司按月计提年终奖，期初数包含全年年终奖奖金所致。
应交税费	86,421,126.63	34,462,831.66	150.77%	主要系企业应交所得税、增值税增加较大所致。
应付利息	27,460,762.56	56,817,302.89	-51.67%	主要系期初数包含上年4-12月应付债券利息而本期仅包含4-6月利息所致。
其他流动负债	641,546,550.00			系本期新增套期保值会计处理，将套期工具原值转入所致。
递延所得税负债		5,038,987.50	-100.00%	主要系租借黄金实物公允价值变动产生账项差异引起的应纳税暂时性差异减少所致。
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	4,352,579,289.43	5,121,797,766.29	-15.02%	主要系宏观经济不景气销售较上期下降所致。
营业成本	3,959,632,681.58	4,899,390,238.47	-19.18%	主要系公司当期营业收入减少，相应营业成本减少所致
营业税金及附加	25,979,481.44	18,999,208.47	36.74%	主要系公司本期缴纳流转税较上年同期增加，相应营业税金及附加增加所致。
财务费用	12,556,237.19	48,048,585.16	-73.87%	主要系公司本期定期存款金额增加，相应利息收入增加所致。

资产减值损失	4,313,326.77	77,987,271.34	-94.47%	主要系上年同期计提存货跌价准备较大所致。
公允价值变动收益	-29,412,783.58	46,878,562.91	-162.74%	主要系公司本期开展套期保值业务，本期间金价较上期上升所致。
投资收益	-432,438.98	49,883,758.94	-100.87%	主要系公司租借黄金实物，归还时黄金价格较借入时上涨幅度较大,相应产生的投资收益减少所致。
所得税费用	56,078,284.21	12,629,963.38	344.01%	主要系公司当期利润总额较上期增加所致。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的2014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、载有天健会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师闫力华、姜忠签名并盖章的公司2014年半年度审计报告原件。
- 四、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。