

# MINGR 明牌珠宝

浙江明牌珠宝股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	28
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第九节 公司治理.....	49
第十节 内部控制.....	54
第十一节 财务报告.....	56
第十二节 备查文件目录.....	141

## 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）
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

## 重大风险提示

### 一、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为黄金和铂金，原材料成本占总成本的 95% 以上，原材料价格受国内外经济形势、通货膨胀、供求变化以及地缘政治等复杂因素影响，价格变化充满不确定性。原材料价格的大幅波动会对公司的产品销售价格、存货价值、黄金租赁业务损益等产生重大影响，从而影响公司业绩。

### 二、宏观经济波动风险

黄金珠宝消费近年来的快速增长，得益于我国国民经济持续稳定增长，居民收入和消费水平的提高。但由于世界经济面临很多的曲折和不确定性，世界主要经济体尚未好转，在我国经济由高速增长进入中高速增长的“新常态”下，黄金珠宝消费可能会面临宏观经济调整所带来的周期性波动风险，从而对公司的主营业务发展和盈利能力带来不利影响。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

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	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		
注册地址	浙江省绍兴市柯桥区福全工业区		
注册地址的邮政编码	312046		
办公地址	浙江省绍兴市柯桥区福全工业区		
办公地址的邮政编码	312046		
公司网址	www.mingr.com		
电子信箱	info@mingr.com		

### 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2002 年 10 月 15 日	绍兴市工商行政 管理局	330600400004957	330621743481693	74348169-3
报告期末注册	2011 年 07 月 20 日	浙江省工商行政 管理局	330600400004957	330621743481693	74348169-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市本溪路 128 号 9 楼
签字会计师姓名	阎力华、张奇志

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
财通证券股份有限公司	杭州市西湖区嘉华国际商务 中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室	王俊、许金洋	截止公司募投资金使用完毕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

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

	2014 年	2013 年		本年比上年增减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	6,842,111,615.99	8,557,803,840.57	8,557,803,840.57	-20.05%	6,656,002,315.10	6,656,002,315.10
归属于上市公司股东的净利润（元）	199,643,811.36	83,443,387.83	83,443,387.83	139.26%	73,810,578.93	73,810,578.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	159,856,088.12	63,837,906.89	63,837,906.89	150.41%	64,854,407.04	64,854,407.04
经营活动产生的现金流量净额（元）	371,296,051.72	512,899,014.52	853,052,568.20	-56.47%	7,396,236,382.66	7,396,236,382.66
基本每股收益（元/股）	0.38	0.16	0.16	137.50%	0.14	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.16	0.16	137.50%	0.14	0.14
加权平均净资产收益率	6.76%	2.94%	2.94%	3.82%	2.64%	2.64%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年末增减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	5,002,358,965.02	4,863,505,129.07	4,863,505,129.07	2.86%	4,316,434,487.92	4,316,434,487.92
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,044,780,139.57	2,869,106,314.47	2,869,106,314.47	6.12%	2,809,985,776.38	2,809,985,776.38

#### 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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	38,896.96	-21,902.75		
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）	3,132,968.99	7,577,179.48	8,675,458.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,994,909.15		735,000.00	其中-2,305,490.00 元系公司在上海黄金交易所从事黄金延期交易业务(T+D 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投资收益, 498,670.00 元系公司从事黄金延期交易业务 (T+D 业务)空头期末持仓产生的公允价值变动损益, 17,195,724.88 元系公司购买银行理财产品取得的收益, 另 2,606,004.27 元系套期保值无效部分取得的投资收益。
对外委托贷款取得的损益	14,284,794.78			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	962,185.96	308,530.34	-955,521.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,636,541.82	18,276,834.19	3,486,626.05	
减：所得税影响额	13,262,574.42	6,535,160.32	2,985,390.63	
合计	39,787,723.24	19,605,480.94	8,956,171.89	--

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，受我国经济迈入新常态，经济增速换挡和结构调整阵痛叠加影响，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684,211.16万元，同比下降20.05%；但受益于公司存货成本的走低、管理改善，公司经营毛利有所回升，报告期内，公司实现净利润 19,964.38万元，同比增长139.26%。截至2014年12月31日，公司总资产500,235.90万元，同比增加2.86%；归属于上市公司股东的净资产304,478.01万元，同比增长6.12%。

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、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

#### 1、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。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况：

(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98.75%。

(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，并推出了“蓝精灵”、“喆娃娃”、“爱之香颂”、“梦境”系列新品，丰富了产品层次，提升了明牌珠宝的竞争力和影响力。

(4) 新渠道拓展。2014年9月，明牌珠宝入驻京东商城，进一步融入互联网；同时公司在2014年下半年开始推进银行贵金属营销渠道的拓展，与农行、中行等进行了积极沟通，有望在2015年取得实质性进展。

(5) 多品牌扩张尝试。公司于2014年下半年以增资方式（持有51%股权）控股了深圳市卓一珠宝有限公司，拟于2015年推进定位于年轻、创新的珠宝品牌。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

说明

2014年营业收入684211.16万元，同比下降20.05%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
黄金饰品	销售量	克	24,394,024	28,829,086	-15.38%
	生产量	克	19,705,487	21,848,066	-9.81%
	库存量	克	5,631,793	5,215,723	7.98%
铂金饰品	销售量	克	1,155,763	1,428,280	-19.08%
	生产量	克	1,621,259	2,142,161	-24.32%
	库存量	克	636,508	631,890	0.73%
镶嵌饰品	销售量	件	81,106	88,354	-8.20%
	生产量	件	32,435	69,739	-53.49%
	库存量		125,920	131,179	-4.01%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

镶嵌生产量同比下降53.49%，主要是公司拆货数量增加，生产量下降。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	879,683,372.92
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.87%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	山东鲁滨首饰有限公司	228,518,148.02	3.34%
2	北京菜市口百货股份有限公司	212,734,245.83	3.11%

3	北京福都来商贸有限公司	162,458,559.06	2.38%
4	辽宁兴隆黄金屋珠宝首饰有限公司	143,427,819.15	2.10%
5	长沙银楼投资有限公司	132,544,600.86	1.94%
合计	--	879,683,372.92	12.87%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
珠宝行业	主营业务成本	6,248,598,965.06	100.00%	8,082,894,221.10	100.00%	-22.69%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
黄金饰品	主营业务成本	5,744,583,544.70	91.93%	7,460,644,179.26	92.30%	-23.00%
铂金饰品	主营业务成本	302,466,154.69	4.84%	411,249,928.63	5.09%	-26.45%
镶嵌饰品	主营业务成本	168,082,589.49	2.69%	178,111,072.79	2.20%	-5.63%
其他	主营业务成本	33,466,676.18	0.54%	32,889,040.42	0.41%	1.76%

说明

公司珠宝行业属于料重工轻的行业，原料占成本比重较大。其中销售收入占比最大的黄金饰品产品中，原料成本占比较高，基本在95%以上。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	6,969,457,643.83
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	97.16%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	上海黄金交易所	5,436,143,393.81	75.78%
2	中国银行股份有限公司	972,378,936.16	13.56%
3	中国农业银行绍兴城西支行	286,818,658.13	4.00%
4	兴业银行杭州分行	159,782,852.31	2.23%
5	招商银行绍兴分行	114,333,803.42	1.59%
合计	--	6,969,457,643.83	97.16%

#### 4、费用

公司的财务用费用比上年下降40.43%，主要系本公司利息收入增加所致。

#### 5、研发支出

2014年公司研发支出为8,543,231.42元，占公司最近一期经审计净资产的0.28%，占营业收入的0.12%。

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	8,983,264,591.44	10,732,231,883.35	-16.30%
经营活动现金流出小计	8,611,968,539.72	9,879,179,315.15	-12.83%
经营活动产生的现金流量净额	371,296,051.72	853,052,568.20	-56.47%
投资活动现金流入小计	2,930,416,813.19	462,420,401.66	533.71%
投资活动现金流出小计	3,783,141,098.58	1,145,787,033.28	230.18%
投资活动产生的现金流量净额	-852,724,285.39	-683,366,631.62	24.78%
筹资活动现金流入小计	993,391,746.38	400,000,000.00	148.35%
筹资活动现金流出小计	680,301,773.34	967,533,229.99	-29.69%
筹资活动产生的现金流量净额	313,089,973.04	-567,533,229.99	-155.17%
现金及现金等价物净增加额	-174,374,359.83	-397,582,386.29	-56.14%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比下降56.47%，主要系宏观经济不景气，公司给予客户适当延长信用期所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 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	6,840,255,884.30	6,248,598,965.06	8.65%	-20.06%	-22.69%	3.11%
分产品						

黄金饰品	6,143,828,588.36	5,744,583,544.70	6.50%	-20.56%	-23.00%	2.97%
铂金饰品	339,377,834.81	302,466,154.69	10.88%	-24.40%	-26.45%	2.49%
镶嵌饰品	242,356,435.83	168,082,589.49	30.65%	-7.96%	-5.63%	-1.71%
其他	114,693,025.30	33,466,676.18	70.82%	3.93%	1.76%	0.62%
分地区						
内销	6,824,879,204.92	6,249,887,134.98	8.42%	-20.17%	22.62%	2.89%
外销	15,376,679.38	1,288,169.92	91.62%	124.53%	-79.05%	81.40%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,437,755,437.03	28.74%	1,589,144,386.11	32.67%	-3.93%	
应收账款	569,455,821.69	11.38%	491,873,545.48	10.11%	1.27%	
存货	1,815,823,289.91	36.30%	2,137,766,294.80	43.96%	-7.66%	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
长期股权投资	1,467,588.66	0.03%	1,419,173.89	0.03%	0.00%	
固定资产	92,772,860.29	1.85%	92,244,321.78	1.90%	-0.05%	
在建工程	57,301,589.69	1.15%	32,553,946.28	0.67%	0.48%	

##### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款		0.00%				
长期借款	96,800,470.17	1.94%			1.94%	新增中行 100%质押美金贷款

### 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
被套期项目及套期工具		3,707,600.00					778,952,935.14
上述合计	0.00						0.00
金融负债	411,693,480.00	-20,215,677.96					679,690,440.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 五、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，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”“咕娃娃”、“爱之香颂”、“梦境”系列新品，丰富了产品层次，提升了明牌珠宝的竞争力和影响力，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。

### 六、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
130,000.00	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	销售珠宝首饰、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

公司报告期未持有金融企业股权。

## （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 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		否		10,000	2013年10月17日	2014年01月06日		10,000		114.75	114.75
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司		否		10,000	2013年10月18日	2014年01月06日		10,000		113.33	113.33



公司											
厦门国际银行股份有限公司		否		9,900	2013年12月23日	2014年04月22日		9,900		53.63	53.63
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司		否		20,000	2014年02月19日	2014年04月03日		20,000		140	140
中国农业银行股份有限公司绍兴福全支行		否		8,000	2014年03月13日	2014年04月11日		8,000		37.33	37.33
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司		否		8,000	2014年03月11日	2014年04月10日		8,000		31.78	31.78
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司		否		20,000	2014年04月09日	2014年08月29日		20,000		457.56	457.56
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司		否		7,000	2014年04月21日	2014年09月02日		7,000		143.3	143.3
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司		否		10,000	2014年06月19日	2014年09月18日		10,000		145	145
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司		否		20,000	2014年09月12日	2014年12月04日		20,000		267.94	267.94
浙江绍兴瑞丰农村商业银行		否		20,000	2014年09月19日	2014年12月04日		20,000		214.94	214.94

股份有限 公司					日	日					
广发银行 绍兴分行		否		20,000	2014年 10月13 日	2015年 01月13 日		20,000		247.01	
北京银行 绍兴分行		否		10,000	2014年 10月15 日	2015年 01月15 日		10,000		118.46	
北京银行 绍兴分行		否		10,000	2014年 10月16 日	2015年 01月16 日		10,000		118.46	
浙江绍兴 瑞丰农村 商业银行 股份有限 公司		否		20,000	2014年 12月09 日	2015年 04月10 日		20,000		351.39	
广发银行 绍兴分行				20,000	2014年 12月15 日	2015年 04月03 日		20,000		304.6	
合计				222,900	--	--	--	222,900		2,859.48	1,719.56
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										
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
黄金 T+D		否	杠杆型	6,840.88	2014年 01月01 日	2014年 12月31 日	6,840.88		1,440	0.47%	49.87
黄金租赁		否	杠杆型	41,169.35	2014年	2014年	41,169.35		67,969.04	22.29%	-3,605.83

					01月01日	12月31日					
合计	48,010.23	--	--	48,010.23			69,409.04	22.76%	-3,555.96		
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	8.80%	绍兴市柯桥区中国轻纺城两湖开发建设有限公司	城市建设
合计	--	20,000	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2014年02月26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

√ 适用 □ 不适用

#### （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	5,391.38
已累计投入募集资金总额	183,070.1
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										
营销网络建设项目	否	53,055.77	53,055.77		55,374.31	104.37%	2013年07月01日	-1,173.76	否	否
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	5,245.12	33,528.55	98.75%	2014年04月01日	2,606.34	否	否
研发设计中心项目	否	5,246.39	5,246.39	146.26	581.49	11.08%	2015年12月01日	0		
承诺投资项目小计	--	92,307.25	96,293	5,391.38	89,484.35	--	--	1,432.58	--	--
超募资金投向										
补充生产基地建设项目资金缺口		3,985.75			3,985.75	100.00%		0		
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	--	--		--	--
合计	--	185,893	185,893	5,391.38	183,070.1	--	--	1,432.58	--	--
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-1,173.76万元,一方面主要系黄金价格出现波动,报告期黄金价格下行,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;另一方面本期自营店的销售有所下降,其中公司之子公司苏州明牌珠宝销售有限公司由于经营业绩较差,本期已注销。</p> <p>2. 生产基地建设项目在报告期内实现效益为2,606.34元,一方面主要系公司之子公司浙江明牌卡利罗饰品的黄金销售额较上年同期有所减少;另一方面2014年黄金价格走势持续低迷,黄金市场需求疲软。3. 目前公司研发设计中心项目募集资金使用进度仅为11.08%,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,预计其完工时间为2015年12月。</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、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金已于2012年9月21日使用完毕。</p>									

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	1,500,000.00	8,441,734.26	4,469,017.77	66,531,968.40	-1,096,976.72	-1,213,962.85
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	7,286,236.78	6,014,616.75	80,191,718.99	1,582,598.32	1,179,554.21

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	60,234.59	-742,319.48	4,905,811.14	-572,934.35	-576,757.65
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	500,000.00	395,090.64	-9,078,458.78	13,058,974.58	-1,739,248.77	-1,694,503.28
长沙明牌珠宝销售有限公司	子公司	商业	金银珠宝首饰销售等	500,000.00	793,346.51	-3,931,549.73	14,405,448.63	-863,412.43	-863,412.43
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	10,145,382.86	8,334,152.45	154,515,889.79	2,502,632.91	1,711,419.75
上海明牌钻石有限公司	子公司	商业	金银珠宝首饰销售等	2,000,000.00	22,388,734.66	3,970,408.54	64,461,313.54	-8,255,553.10	768,079.32
浙江明牌卡利罗饰品有限公司	子公司	制造业	黄铂金、银饰品加工等	400,471,400.00	402,608,790.51	392,729,717.50	73,560,453.32	-6,284,444.50	-6,130,086.52
深圳明牌珠宝有限公司	子公司	制造业	珠宝首饰生产与销售、贸易	64,615,900.00	191,055,504.02	81,871,120.96	87,459,886.73	31,409,577.66	26,242,656.13
明牌珠宝(香港)有限公司	子公司	商业	钻石、珠宝首饰销售等	10,000,000.00	191,055,504.02	81,871,120.96	87,459,886.73	31,409,577.66	26,242,656.13
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	323,106.55	-106,635.44	9,772,759.31	-821,975.99	-821,975.99
深圳市卓一珠宝有限公司	子公司	商业	金银珠宝首饰销售等	9,990,200.00	9,046,530.83	9,062,689.03	0.00	-473,977.57	-473,977.57
杭州明牌珠宝销售有限公司	子公司	商业	黄铂金、银饰品加工等	5,000,000.00	3,814,416.54	262,884.64	15,371,856.31	-2,319,146.94	-2,334,518.81

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司的目的	报告期内取得和处置子公司的方式	对整体生产和业绩的影响
深圳卓一珠宝有限公司	增加公司产品，提高产品设计能力	非同一控制下合并	-473,977.57

苏州明牌珠宝销售有限公司	亏损注销	注销	-2,956,749.85
--------------	------	----	---------------

## 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。

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

### 1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

目前，我国经济发展已进入新常态，经济增速放缓，传统零售市场受压明显，黄金珠宝市场也面临着压力。另一方面，随着收入水平的提高，互联网的普及，社交媒体的兴盛，年轻一代消费者正成为消费新生力量，珠宝融入互联网、创新与个性正成为行业趋势。

传统珠宝行业市场竞争格局已经成形，珠宝消费市场形成了以卡地亚为代表的国外高端奢侈品牌占领高端市场、以周大福为代表的香港品牌和以老凤祥为代表的国内知名品牌同台竞争主流消费市场。目前，香港和国内各大品牌加快纷纷加大了渠道拓展的步伐，渠道下沉至三、四线。并在品牌传播上明显发力，营销及促销手段更加多样化。同时，电商格局雏形已成。随着珠宝消费多元化、企业资本社会化、珠宝产业国际化的到来，品牌和渠道将成为珠宝首饰企业与竞争对手拉开差距的关键，行业将进入真正的整合期。

### 2、公司未来发展战略及2015年度经营计划

#### （1）发展战略

“打造世界一流的珠宝公司”是公司的愿景，公司以“为中国首饰享誉全球持续精进，使民族品牌位居国际领导地位！”为公司使命，以“诚信 责任 创新 专注 亲切”为公司核心价值观。公司将立足珠宝首饰业，注重品牌营销战略和产品设计开发，充分发挥公司在品牌、资金、网络、服务、团队上的优势，大力提升公司明牌珠宝的品牌形象和市场份额，并积极整合行业资源，推进多品牌、多渠道策略，力争通过5到8年时间，成为国际一流的珠宝企业。

#### （2）2015年的经营计划

2015年，预计国内经济形势并不乐观，公司将立足现有形势，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，稳步推进2015年的经营。

公司重点做好以下几方面工作：

① 强化品牌。公司将进一步强化“明”牌的品牌形象，推进品牌形象代言人工作，突出品牌个性和价值，结

合多层次、多维度的营销体系，尤其要加强在网络营销上的推广，提升“明”牌在市场上良好形象。

②渠道拓展。公司将进一步推进“专营+加盟”的渠道拓展模式，在提升网点数量的同时，提高其质量。同时加大银行贵金属营销渠道和电商渠道的拓展。

③加强终端管控，提升门店运营质量。公司将依托在信息系统建设上优势，加强对零售终端的管理，推进零售终端货品的模块化管理，实现全品类单件管理和结算，降低终端存货，提升运营质量。

④开启多品牌策略。公司将通过控股子公司推出年轻时尚的创新珠宝品牌TROii，与明牌珠宝形成良好互补，延伸客户群体，满足年轻消费者的需求，拓宽公司发展空间。

⑤持续加强产品管理与研发。质量是品牌的基石，是我们日常管理工作的重点。一方面，随着自营产能的提升增加自产产品比重，另一方面持续加强对外协产品的质量管理，通过外协厂家严格认证、内外检测结合、质量一票否决等方式来确保公司产品品质。同时公司将持续提升产品研发，按计划在细分市场推出一系列新品、授权产品，逐步建立起在相应细分市场的产品优势。

⑥融入互联网。公司将积极利用互联网平台，整合优势资源，加大公司与互联网的融合力度，推进公司转型。

### 3、发展规划资金来源及使用计划

随着募集资金的逐步投入和公司债券的成功发行，公司各项的资金投入得到了保障，目前公司资金状况良好。并通过加强资金管理，优化资金运作，严格执行募集资金管理办法，以提高资金使用效率，控制资金使用风险，保障资金投资回报。

### 4、风险分析及应对措施

2015年我国经济进入中高速增长和转型升级的“新常态”，宏观经济增长放缓将给公司经营造成一定的风险。公司对内将积极完善治理结构，不断提升管理水平，有效强化风险管控；对外充分发挥品牌和渠道优势，拓展销售规模、提升经营业绩，确保经营目标的实现。公司多品牌策略开启及多渠道的拓展，有可能会对公司管理能力、人力资源提出较大挑战，需要公司以开放、创新的心态积极进行自我变革以适应市场和业务的变化。

## 九、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

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年制定的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企



业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》。

本次会计政策变更业经公司第二届第二十四次董事会审议通过。

## 2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2013年12月31日资产负债表项目		
外币报表折算差额	389,039.08	对境外经营的财务报表进行折算时，由外币报表折算差额转至其他综合收益项目列报
其他综合收益	-389,039.08	

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司在编制2013年度合并财务报表时，将子公司深圳明牌珠宝有限公司因进口加工贸易而开具远期信用证或远期国际商业票据形成的负债在短期借款核算，并将该业务涉及的现金流在现金流量表“取得借款收到的现金”及“偿还债务支付的现金”项目反映，不符合业务实质及企业会计准则的规定。

经公司第二届第十九次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

## 2. 受影响的2013年度财务报表项目和金额

受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
短期借款	-340,153,553.68
应付票据	340,153,553.68
收到其他与经营活动有关的现金	340,153,553.68
取得借款收到的现金	-640,189,898.20
偿还债务支付的现金	-300,036,344.52

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本公司于2014年11月21日增资取得深圳卓一珠宝有限公司51.1%的股权，拥有该公司的表决权；子公司苏州明牌珠宝销售有限公司于2014年12月清算注销，故至2014年12月起不再将其纳入公司财务合并报表范围。

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司利润分配政策制订和修改由公司董事会向公司股东大会提出，公司董事会在利润分配政策论证过程中，需与独立董事充分讨论，在考虑对股东持续、稳定、科学的回报基础上，形成利润分配政策。有关调整利润分配政策的议案，由独立董事发表意见，经公司董事会审议后提交公司股东大会批准，并经出席

股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过。《公司章程》明确规定公司应每年原则上进行一次利润分配。公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期分红并提交公司股东大会批准。在公司盈利且现金能满足持续经营和长期发展的情况下，公司应保持权益分派政策的连续性与稳定性，原则上每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，近三年公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配的利润的30%。

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

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、经2013年3月21日董事会二届八次会议及2013年4月13日2012年度股东大会审议通过，以公司2012年12月31日的总股本240,000,000股为基数，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，剩余未分配利润543,190,653.74元滚存至下一年度。2013年6月6日，公司完成2012年度权益分派。

2、经2014年3月26日董事会二届十五次会议及2014年4月18日2013年度股东大会审议通过，以公司2013年12月31日的总股本240,000,000股为基数，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，剩余未分配利润601,594,532.73元滚存至下一年度。2014年5月7日，公司完成2013年度权益分派。

3、经2014年8月1日董事会二届十九次会议及2014年8月18日2014年第一次临时股东大会审议通过，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变更为528,000,000股，本次分配不送红股、不进行现金分红。2014年8月28日，公司完成2014年半年度权益分派。

4、经2015年4月21日董事会二届二十四次会议审议通过，以公司2014年12月31日的总股本528,000,000股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利1.00元(含税)，共计派发现金股利52,800,000.00元，剩余未分配利润707,120,021.94元滚存至下一年度。该项利润分配方案还需要提交公司股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	52,800,000.00	199,643,811.36	26.45%		
2013年	24,000,000.00	83,443,387.83	28.76%		
2012年	24,000,000.00	73,810,578.93	32.52%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及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)	1.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	528,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	52,800,000.00
可分配利润 (元)	759,920,021.94
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

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 年度实现净利润 175,917,210.23 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 2014 年度公司已分配利润 24,000,000.00 元以及提取 2014 年度法定盈余公积金 17,591,721.02 元后,2014 年末母公司实际可供股东分配的利润为 759,920,021.94 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,拟以公司 2014 年 12 月 31 日的总股本 528,000,000 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 52,800,000.00 元(含税),剩余未分配利润 707,120,021.94 元滚存至下一年度。

#### 十五、社会责任情况

适用  不适用

#### 十六、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
2014 年 08 月 04 日	公司	实地调研	机构	上海泽熙	公司二季报情况,下半年经营策略等
2014 年 12 月 30 日	公司	实地调研	个人	陈妙法	公司市值管理,经营措施

## 第五节 重要事项

### 一、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。

### 二、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。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 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。

### 五、重大关联交易

#### 1、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)	占同类交易金额的	关联交易结算方式	可获得的同类交易	披露日期	披露索引

						元)	比例		市价		
北京菜市口百货股份有限公司	控股股东子公司之参股公司	销售、加工商品	黄铂金、镶嵌饰品	协议价		21,273.42	3.11%				
浙江明牌实业股份有限公司	控股股东之子公司	销售、加工商品	银制品			12.26	0.00%				
日月城置业有限公司	控股股东之子公司	销售、加工商品	银制品			8	0.00%				
临沂日月置业有限公司	控股股东之子公司	销售、加工商品	黄金饰品			4.01					
南京明奥珠宝有限公司	参股公司	加工	黄金饰品加工	协议价		2.04					
合计				--	--	21,299.73	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				北京菜市口百货股份有限公司是北京地区知名黄金珠宝销售企业，公司充分利用关联方的优势，进行正常的商品销售，在较大程度上支持了公司生产经营和持续发展。							
关联交易对上市公司独立性的影响				无							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				关联交易占同类交易金额比例较小，不存在依赖关系。							
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 年度预计和北京菜市口百货股份有限公司销售、加工金额是 3.5 亿，报告期内实际履行 2.13 亿元。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				该日常的关联交易符合公开、公平、公正的原则，不会损害到公司和广大股东的利益，也不会对公司的独立性有任何的影响。公司的主要业务不会因此类交易而对关联方产生依赖或被控制。							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他关联交易

适用  不适用

##### 1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 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	2,600,000.00	2,600,000.00
上海明牌投资有限公司	上海明牌首饰有限公司	房屋	3,500,000.00	3,500,000.00
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	700,000.00	700,000.00
	绍兴明牌珠宝销售有限公司	房屋	2,200,000.00	2,200,000.00
本公司	浙江日月首饰集团有限公司	房屋	60,000.00	60,000.00

##### 2. 关联担保情况

(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、兴业银行股份有限公司绍兴支行、招商银行股份有限公司绍兴分行租借黄金实物提供担保，详见本财务报表附注十三（三）“其他重要事项-其他”之所述。在该担保项下，截至2014年12月31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1,743千克尚未归还，其到期日为2015年1月8日至2015年8月6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624千克尚未归还，其到期日为2015年3月25日至2015年6月16日；公司向兴业银行股份有限公司绍兴支行租借入黄金实物675千克尚未归还，其到期日为2015年3月5日至2015年4月17日；公司向招商银行股份有限公司绍兴分行租借入黄金实物250千克尚未归还，其到期日为2015年3月25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. 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，本期公司应向武汉明牌实业投资有限公司支付劳务派遣费用4,906,217.96元，已支付3,334,227.84元，尚余1,571,990.12元列报于其他应付款项目。

(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。本期武汉明牌首饰有

限公司应向武汉明牌实业投资有限公司支付劳务派遣费用244,898.61元，前期尚未支付378,014.92元，期末未付款622,913.53元列报于其他应付款项目。

## 六、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

为提升自有闲置资金使用效率，浙江明牌珠宝股份有限公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于对外提供委托贷款的议案》。公司委托交通银行股份有限公司绍兴中国轻纺城支行向绍兴县中心城建设投资开发有限公司贷款20,000万元人民币，贷款期限为2014年2月28日至2014年12月29日，贷款年利率8.92%（含委托贷款手续费年费率0.12%），利息及手续费按月结算。绍兴县中国轻纺城两湖开发建设有限公司为本次委托贷款提供连带责任担保。该笔委托贷款已经按期收回。

## 七、承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内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

承诺事由	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	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



		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	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作承诺	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	公司控股股东浙江日月首饰集团有限公司的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、新疆携行股权投资管理有限公司计划2014年4月30日至2014年10月29日（6个月内）期间减持公司股份合计不超过4,200万股，即不超过公司总股本的17.50%（若计划减持期间有送股、资本公积金转增股本等股份变动事项，则做相应处理）	2014年04月30日	2014年4月30日至2014年10月29日	报告期内，上述承诺事项得到严格执行
	浙江日月首饰集团有限公司	控股股东日月集团承诺在公司股东大会开会审议2014年中期利润分配预案时投赞成票。 2014年8月18日	2014年08月18日	2014年8月18日	报告期内，上述承诺事项得到严格执行
	虞阿五;虞兔良;尹阿庚;尹尚良	董事虞兔良、虞阿五、尹尚良、尹阿庚承诺在公司董事会开会审议2014年中期利润分配预案时投赞成票。	2014年08月01日	2014年8月1日	报告期内，上述承诺事项得到严格执行
承诺是否及时履行	是				

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	88
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	阎力华、张奇志

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、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、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十一、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十二、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]308号文核准，2012年3月22日，浙江明牌珠宝股份有限公司2012年公司债券（以下简称“12明牌债”）成功发行。“12明牌债”发行总额10亿元，其中网上发行0.1亿元、网下发行9.9亿，发行价格为每张100元，评级为AA级，为5年期固定利率债券（附第三年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权），票面利率7.20%。经深圳证券交易所深证上[2012]94号文同意，“12明牌债”于2012年4月26日起在深交所挂牌交易，上市代码为“112069”。2014年3月24日，公司完成“12明牌债”2014年付息，共支付利息7,200万元。

## 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		
3、其他内资持股	95,354,821	39.73%				-95,354,821	-95,354,821		
其中：境内法人持股	95,354,821	39.73%				-95,354,821	-95,354,821		
4、外资持股	70,025,035	29.18%				-70,025,035	-70,025,035		
其中：境外法人持股	70,025,035	29.18%				-70,025,035	-70,025,035		
二、无限售条件股份	74,620,144	31.09%			288,000,000	165,379,856	453,379,856	528,000,000	100.00%
1、人民币普通股	74,620,144	31.09%			288,000,000	165,379,856	453,379,856	528,000,000	100.00%
三、股份总数	240,000,000	100.00%			288,000,000		288,000,000	528,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2014年4月22日，本公司控股股东浙江日月首饰集团有限公司和其他股东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（原绍兴县携行贸易有限公司）、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）持有的公司股票解除限售，本次解除限售的股份为165,379,856股，占公司总股本的68.91%。

2、经公司2014年8月1日董事会二届十九次会议及2014年8月18日2014年第一次临时股东大会审议通过，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变更为528,000,000股。2014年8月28日，公司完成2014年半年度权益分派。

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

股份变动后，2013年基本每股收益调整为0.16元，2014年基本每股收益为0.38元，2013年每股净资产调整后5.43元，2014年为5.78元，同比增长6.44%。

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
“12 明牌债”	2012 年 03 月 22 日	100 元/张	10,000,000	2012 年 04 月 26 日	10,000,000	2017 年 03 月 22 日
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]308号文核准，2012年3月22日，浙江明牌珠宝股份有限公司2012年公司债券（以下简称“12明牌债”）成功发行。“12明牌债”发行总额10亿元，其中网上发行0.1亿元、网下发行9.9亿，发行价格为每张100元，评级为AA级，为5年期固定利率债券（附第三年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权），票面利率7.20%。经深圳证券交易所深证上[2012]94号文同意，“12明牌债”于2012年4月26日起在深交所挂牌交易，上市代码为“112069”。

### 2、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

经公司2014年8月1日董事会二届十九次会议及2014年8月18日2014年第一次临时股东大会审议通过，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，2014年8月28日公司完成2014年半年度权益分派，转增完成后公司总股本变更为528,000,000股。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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		50,557	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数		46,993	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%	158,172,819	86276083		158,172,819		
永盛国际投资集团有限公司	境外法人	21.80%	115,103,281	45078246		115,103,281		
吴恒华	境内自然人	0.32%	1,689,286	1,689,286		1,689,286		
全国社保基金四零七组合	其他	0.23%	1,233,239	1160039		1,233,239		
王蕴	境内自然人	0.21%	1,090,038	1,090,038		1,090,038		
张玉堂	境内自然人	0.20%	1,062,761	1,062,761		1,062,761		
宫传廷	境内自然人	0.18%	937,400	937,400		937,400		
倪建珊	境内自然人	0.16%	870,438	471926		870,438		
陈亚德	境内自然人	0.15%	805,980	805,980		805,980		
厦门国际信托有限公司—厦门信托聚富银河新型结构化证券投资集合资金信托计划	其他	0.13%	694,000	261463		694,000		
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为实际控制人虞阿五、虞兔良控制的一致行动人。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	158,172,819		人民币普通股	158,172,819				
永盛国际投资集团有限公司	115,103,281		人民币普通股	115,103,281				
吴恒华	1,689,286		人民币普通股	1,689,286				
全国社保基金四零七组合	1,233,239		人民币普通股	1,233,239				
王蕴	1,090,038		人民币普通股	1,090,038				
张玉堂	1,062,761		人民币普通股	1,062,761				

宫传廷	937,400	人民币普通股	937,400
倪建珊	870,438	人民币普通股	870,438
陈亚德	805,980	人民币普通股	805,980
厦门国际信托有限公司—厦门信托聚富银河新型结构化证券投资集合资金信托计划	694,000	人民币普通股	694,000
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	浙江日月首饰集团有限公司、永盛国际投资集团有限公司为实际控制人虞阿五、虞兔良控制的一致行动人。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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东王蕴、宫传廷、张玉堂通过融资融券分别增持公司股份 1,090,038 股、937,400 股、880,043 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
浙江日月首饰集团有限公司	虞阿五	1995 年 12 月 25 日	14606170-3	7000 万元	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（除贵金属）；货物进出口（法律、行政法规禁止的除外）；企业管理咨询。
未来发展战略	公司未来将继续专注于珠宝、矿业、新材料等产业的拓展。				
经营成果、财务状况、现金流等	2014 年公司经营整体较为健康。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

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。

### 3、公司实际控制人情况

自然人

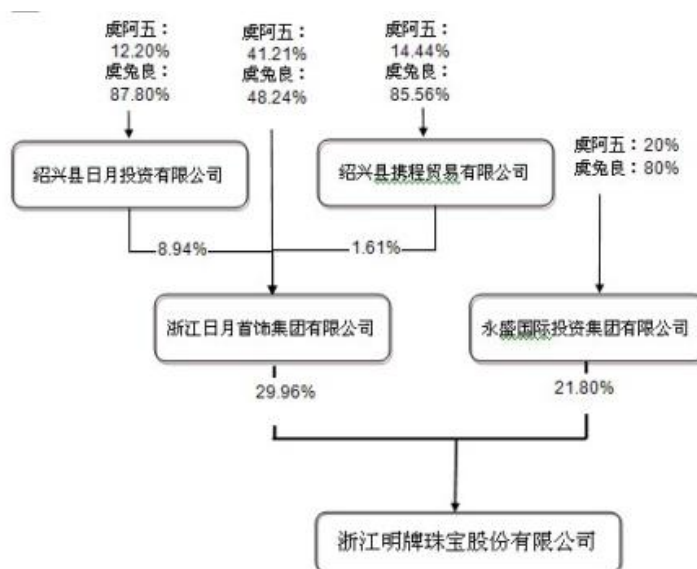
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
虞阿五	中国	否
虞兔良	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	(1) 虞阿五先生：1995 年至今任浙江日月首饰集团有限公司董事长；2007 年 12 月至 2009 年 11 月，任本公司董事长；2009 年 11 月至 2012 年 4 月，任本公司董事；2012 年 5 月至今，任本公司副董事长。(2) 虞兔良先生：1995 年至 2010 年 2 月，任浙江日月首饰集团有限公司副董事长兼总经理，2010 年 3 月至今任浙江日月首饰集团有限公司副董事长；1999 年至 2010 年 5 月，任浙江明牌实业股份有限公司董事长兼总经理；2007 年 12 月至 2009 年 11 月，任本公司副董事长兼总经理；2009 年 11 月至今，任本公司董事长兼总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
永盛国际投资集团有限公 司	虞兔良	2002 年 07 月 12 日	32926331-000-07	10,000 港元	纺织与贸易

**四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况**

□ 适用 √ 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
虞兔良	董事长	现任	男	53	2012年05月13日	2015年05月11日				
虞阿五	副董事长	现任	男	75	2012年05月13日	2015年05月11日				
尹阿庚	董事	现任	男	54	2012年05月12日	2015年05月11日				
尹尚良	董事	现任	男	54	2012年05月12日	2015年05月11日				
孙凤民	独立董事	现任	男	56	2012年05月12日	2015年05月11日				
周虹	独立董事	现任	女	54	2012年05月12日	2015年05月11日				
徐小舸	独立董事	现任	女	45	2012年05月12日	2015年05月11日				
虞初良	监事会主席	现任	男	46	2012年05月13日	2015年05月11日				
李云夫	监事	现任	男	42	2012年05月12日	2015年05月11日				
叶炜国	职工代表监事	现任	男	44	2012年05月12日	2015年05月11日				
曹国其	董事会秘书	现任	男	38	2012年05月13日	2015年05月11日				
虞兔良	总经理	现任	男	53	2012年05月13日	2015年05月12日				
尹阿庚	副总经理	现任	男	54	2013年03月21日	2016年03月20日				
尹尚良	副总经理	现任	男	54	2013年03月21日	2016年03月20日				
许关兴	副总经理	现任	男	60	2013年03月21日	2016年03月20日				

曹国其	副总经理	现任	男	38	2012年05月13日	2015年05月12日				
孙芳琴	财务总监	现任	女	36	2013年03月21日	2016年03月20日				
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

虞兔良先生：1995年至2010年2月，任日月集团副董事长兼总经理，2010年3月至今，任日月集团副董事长；1999年至2010年5月，任浙江明牌实业股份有限公司董事长兼总经理；2007年12月至2009年11月，任本公司副董事长兼总经理；2009年11月至今，任本公司董事长兼总经理。

虞阿五先生：1995年至今任日月集团董事长；2010年5月至今，任浙江明牌实业股份有限公司董事长兼总经理；2007年12月至2009年11月，任本公司董事长；2009年11月至2012年5月，任本公司董事；2012年5月至今，任本公司副董事长。

尹阿庚先生：2002年至2009年11月，任本公司销售部经理；2007年12月至今，任本公司董事；2009年11月至今，任本公司副总经理，主要分管销售业务。

尹尚良先生：2002年至2009年11月，任本公司生产技术部副总经理；2002年至今，任本公司董事；2009年11月至今，任本公司副总经理，主要分管产品的设计与研发。

孙凤民先生：2000年至今，历任中宝协副会长、秘书长等职；2003年至今，任国土资源部珠宝玉石首饰管理中心副主任；2009年至今，任《芭莎珠宝》杂志社社长；2007年9月至2012年12月，担任千足珍珠集团股份有限公司独立董事；2010年1月至2012年8月，担任广东潮宏基实业股份有限公司独立董事；2009年11月至今，任本公司独立董事。

周虹女士：2001年至今，在浙江大学城市学院任教；2003至2008年，担任宁波华翔电子股份有限公司独立董事；2007年12月至2011年2月，担任苏州天马精细化学品股份有限公司独立董事；2010年5月至2013年5月，任兰州民百（集团）股份有限公司独立董事；2009年11月至今，任本公司独立董事。

徐小舸女士：2005年至2010年，任中国建银投资有限责任公司计划财务部高级副经理；2010年至今，任中投租赁有限责任公司副总经理；2009年至2012年12月，任京能置业股份有限公司独立董事；2011年至今，任哈尔滨誉衡药业股份有限公司独立董事；2011年6月至今，任天壕节能科技股份有限公司独立董事；2009年11月至今，任本公司独立董事。

虞初良先生：1998年至2002年，任日月集团钻石采购部副经理；2002年至今，任本公司钻石辅料采购部经理；2010年10月至今，任本公司监事会主席。

李云夫先生：2002年至今，任本公司模具车间主任；2010年10月至今，任本公司监事。

叶炜国先生：2008至2009年，任本公司镶嵌车间主任；2010年至今，任本公司运营中心副总监；2010年10月至今，任本公司职工代表监事。

许关兴先生：2007年至2009年11月，任本公司生产技术部总经理；2009年11月至今，任本公司副总经理，主要分管生产和产

品的质量检验。

曹国其先生：1999年至2009年4月，任日月集团办公室主任；2002年至今，任本公司办公室主任；2009年11月至今，任本公司董事会秘书；2012年5月至今，任本公司副总经理，分管行政。

孙芳琴女士：2006年至2008年8月，任浙江精功机电汽车集团有限公司财务部副经理；2008年8月至2009年11月，任精功集团有限公司财务部副经理、投资管理部副经理；2009年11月至今，任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
虞兔良	浙江日月首饰集团有限公司	副董事长	1995年12月25日		否
虞兔良	永盛国际投资集团有限公司	董事	2004年12月15日		否
虞阿五	浙江日月首饰集团有限公司	董事长	1995年12月25日		是
虞阿五	浙江日月首饰集团有限公司	总经理	2010年02月01日		是
虞阿五	永盛国际投资集团有限公司	董事	2004年12月15日		否
虞阿五	日月控股有限公司	执行董事兼经理	2006年09月01日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
虞兔良	浙江华越芯装电子股份有限公司	董事长			否
虞兔良	浙江明牌实业股份有限公司	董事			否
虞兔良	浙江日月房地产开发有限公司	董事			否
虞兔良	绍兴日月潭房地产开发有限公司	董事			否
虞兔良	湖州日月置业有限公司	董事			否
虞兔良	连云港市日月房地产开发有限公司	董事			否
虞兔良	临沂日月置业有限公司	董事			否
虞兔良	盘锦日月兴隆房地产开发有限公司	董事			否
虞兔良	上海明牌投资有限公司	董事			否
虞兔良	武汉明牌实业投资有限公司	董事			否
虞兔良	云南宝霸矿业开发有限公司	董事			否

虞兔良	北京中金国科文化发展有限公司	董事			否
虞兔良	上海重阳资产管理有限公司	董事			否
虞兔良	吉林日月能源开发有限公司	董事			否
虞阿五	浙江明牌实业股份有限公司	董事长兼总经理			否
虞阿五	绍兴县日月投资有限公司	执行董事			否
虞阿五	绍兴县携程贸易有限公司	执行董事兼经理			否
虞阿五	上海明牌投资有限公司	董事长兼总经理			否
虞阿五	上海明牌首饰有限公司	执行董事			否
虞阿五	武汉明牌实业投资有限公司	董事长兼总经理			否
虞阿五	浙江日月房地产开发有限公司	董事长兼总经理			否
虞阿五	浙江涌森置业有限公司	董事长兼总经理			否
虞阿五	绍兴日月城置业有限公司	执行董事			否
虞阿五	绍兴日月潭房地产开发有限公司	董事长			否
虞阿五	临沂日月置业有限公司	董事长			否
虞阿五	滨州日月置业有限公司	董事长			否
虞阿五	湖州日月置业有限公司	副董事长			否
虞阿五	连云港市日月房地产开发有限公司	董事长			否
虞阿五	盘锦日月兴隆房地产开发有限公司	董事			否
虞阿五	陕西日月投资开发有限公司	董事长			否
虞阿五	浙江华越芯装电子股份有限公司	董事			否
虞阿五	上海重阳资产管理有限公司	董事			否
虞阿五	北京菜市口百货股份有限公司	董事			否
虞阿五	宁波携行贸易有限公司	执行董事			否
虞阿五	绍兴县福全担保有限公司	董事			否
虞阿五	绍兴县日月小额贷款有限公司	董事长			否
虞阿五	绍兴日月新材料有限公司	董事长			否
虞阿五	浙江明澜物业有限公司	董事长			否
虞阿五	浙江日月园林景观有限公司	董事长			否
尹阿庚	湖州日月置业有限公司	董事			否
尹阿庚	金华明牌物业管理有限公司	董事			否

尹尚良	浙江明牌卡罗饰品有限公司	总经理			否
孙凤民	《芭莎珠宝》杂志社	社长			是
孙凤民	国土资源部珠宝玉石首饰管理中心	副主任			是
孙凤民	中国珠宝玉石首饰行业协会	副会长兼秘书长			是
孙凤民	《中国宝石》杂志社	主编			是
周虹	浙江大学城市学院	金融系主任			是
徐小舸	中投租赁有限责任公司	副总经理			是
徐小舸	哈尔滨誉衡药业股份有限公司	独立董事			是
徐小舸	天壕节能科技股份有限公司	独立董事			是
曹国其	连云港市日月房地产开发有限公司	董事			否
曹国其	云南宝霸矿业开发有限公司	董事			否
曹国其	漠河砂宝斯矿业有限公司	董事			否
曹国其	北京中金国科文化发展有限公司	董事			否

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。在公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。

独立董事津贴均按具体任职时间及规定发放。公司负责董事、监事、高级管理人员为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
虞兔良	董事长、总经理	男	53	现任	38.12		38.12
虞阿五	副董事长	男	75	现任		70.68	70.68
尹阿庚	董事、副总经理	男	54	现任	54.71		54.71
尹尚良	董事、副总经理	男	54	现任	42.34		42.34
孙凤民	独立董事	男	56	现任	5		5
周虹	独立董事	女	54	现任	5		5
徐小舸	独立董事	女	45	现任	5		5

虞初良	监事会主席	男	46	现任	14.36		14.36
李云夫	监事	男	44	现任	7.79		7.79
叶炜国	职工代表监事	男	42	现任	18.48		18.48
许关兴	副总经理	男	60	现任	42.54		42.54
曹国其	董事会秘书、 副总经理	男	38	现任	18.68		18.68
孙芳琴	财务总监	女	36	现任	20.23		20.23
合计	--	--	--	--	272.25	70.68	342.93

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司没有核心技术团队或关键技术人员发生变动。

#### 五、公司员工情况

##### （一）员工人数及构成

截至2014年12月31日，公司在职员工总数为1141人，需公司承担费用的离退休职工11人。

##### 1、专业构成

专业类别	人数（人）	占职工总人数比例
生产人员	499	43.73%
销售人员	265	23.23%
技术人员	91	7.98%
财务人员	41	3.59%
行政、运营人员	245	21.47%
<b>合计</b>	<b>1141</b>	<b>100%</b>

##### 2、教育程度

学历程度	人数（人）	占职工总人数比例
大专以上	223	19.54%
中专	394	34.53%
其他	524	45.93%
<b>合计</b>	<b>1141</b>	<b>100%</b>

##### （二）员工薪酬政策

公司实行积极的薪酬考核政策，把发挥员工的能动性和创造性作为重要出发点，根据岗位性质、工作内容制定相应考核政策，严格量化考核指标，客观、公正地考评员工的工作业绩。公司设有薪资管理委员会，专门定期分析和调整员工薪酬考核制度，确保薪酬政策的准确、及时和有效。

### （三）员工培训计划

公司一直十分注重对员工的知识学习和技能提升，特别是对零售终端人员及关键岗位人员的培训。通过制定系列化、针对性的内外培训课程，促使各个岗位人员的能力得到再提高，以满足公司长远战略发展的人才需求。2015年，公司重点做好营业员销售技巧及专业知识培训、销售管理人员培训、一线员工专业技能及企业文化培训。



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。2014年，公司制定了《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》，修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》等治理文件。

截至报告期末，公司整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内公司共召开4次股东大会，按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的程序召集、召开，以确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利，切实发挥了股东的作用，并请律师出席见证。

#### 2、关于公司与控股股东的关系

公司控股股东、实际控制人虞阿五、虞兔良先生按照公司章程相关规定依法行使控股股东的权利，未有干预公司决策和生产经营等事项发生。公司拥有独立的业务和经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求；董事会下设战略、薪酬、审计、提名四个专门委员会，其中薪酬委员会、审计委员会、提名委员会中独立董事占总人数的2/3，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士；全体董事严格按照《公司法》和公司《章程》、《董事会议事规则》的规定，规范董事会的召集、召开和表决；认真出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权，建立了《监事会议事规则》；公司监事会由3名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护公司和全体股东的利益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 6、关于信息披露与透明度

董事会秘书作为信息披露工作的第一责任人，根据监管部门的规范进行投资者来访咨询的接待工作，指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)作为公司指定信息披露媒体。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司注重与投资者沟通交流，制定了《投资者关系管理制度》，还通过深圳证券交易所互动平台和接待来访等方式加强与投资者的沟通和交流。

#### 7、关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法利益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现消费者、供应商、股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推进公司持续、健康地发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司严格按照《内幕信息知情人登记制度》的规定，做好内幕信息知情人信息登记，定期对内幕信息知情人进行教育培训，严格约束其行为，防范泄露内幕信息及利用内幕信息交易等行为。报告期内公司未发现内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况。报告期内，公司及相关人员均无因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 18 日	《关于公司 2013 年度董事会工作报告的议案》	通过	2014 年 04 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF</a>
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 18 日	《关于公司 2013 年度监事会工作报告的议案》	通过	2014 年 04 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF</a>
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 18 日	《关于公司 2013 年度财务决算报告的议案》	通过	2014 年 04 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF</a>
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 18 日	《关于公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》	通过	2014 年 04 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF</a>
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 18 日	《关于公司 2013 年年度报告及年度报告摘要的议案》	通过	2014 年 04 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF</a>
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 18 日	《关于公司 2013 年度募集资金存放和使用情况的专项报告的议案》	通过	2014 年 04 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF</a>
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 18 日	《关于公司 2014 年度预计日常关联交易情况的议案》	通过	2014 年 04 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF</a>

					F
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 18 日	《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度审计机构的议案》	通过	2014 年 04 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-19/63869087.PDF</a>

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 08 月 18 日	《关于公司 2014 年中期利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》	通过	2014 年 08 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-19/1200136516.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-19/1200136516.PDF</a>
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 08 月 18 日	《关于修改<公司章程>的议案》	通过	2014 年 08 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-19/1200136516.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-19/1200136516.PDF</a>
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 08 月 18 日	《关于修改<股东大会议事规则>的议案》	通过	2014 年 08 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-19/1200136516.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-19/1200136516.PDF</a>
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 09 日	《关于修改公司经营范围及<公司章程>的议案》	通过	2014 年 09 月 10 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-09-10/1200219997.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-09-10/1200219997.PDF</a>
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 12 月 29 日	《关于调整公司使用自有资金进行投资理财额度的议案》	通过	2014 年 12 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-12-30/1200503851.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-12-30/1200503851.PDF</a>

## 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议

孙凤民	10	2	8	0	0	否
周虹	10	2	8	0	0	否
徐小舸	10	2	8	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						4

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事孙凤民先生、周虹女士和徐小舸女士，严格按照有关法律、法规及公司《章程》的规定履行职责，按时亲自以现场或通讯方式参加了全部董事会会议，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。同时各位独立董事还深入公司现场调查，了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、公司董事会审计委员会在公司年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表基本能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场前，与天健会计师事务所进行了充分沟通，审计委员会与会计师事务所共同协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排。要求会计师事务所关注公司收入确认的发生、完整性、准确性及截止性，货币资金内部控制、公司黄金租赁业务及T+D业务财务核算的规范性以及公司存货的价值及委托加工核算的规范性、公司套期保值业务会计政策核算的规范性、境外票据贴现的合规性等重点问题。

按照监管机构关于2014年报审计工作的要求，公司董事会审计委员会在年报审计过程中加强了与公司年审注册会计师之间关于审计工作的沟通。

2、董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露薪酬发表审核意见如下：

2014年公司在董事会的领导下，各位董事、监事、高级管理人员密切配合，带领全体员工共同努力，克服各种不利因素，实现了公司经营的正常发展。2014年度所披露的董事和高管薪酬是经相关程序严格审议后通过的，决策程序符合法律法规的规定，披露的薪酬信息是真实和合理的。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、机构、业务、财务等方面与现有股东完全分开，具备独立自主的经营能力。

1、资产独立：公司拥有独立完整的经营设备、配套设施及房屋、土地等经营性资产。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形，财务人员、技术人员、销售人员均不在股东单位及其控制的企业兼职和领取报酬，高级管理人员除在相关企业担任非管理性职务（董事、监事）外，未有其他任何兼职及在相关企业领取报酬的情形。

3、机构独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所和生产经营机构，公司已根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作；公司各职能部门在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

4、业务独立：公司独立规范运营，控股股东浙江日月首饰集团有限公司和其他股东不存在同业竞争。为避免可能出现的同业竞争，控股股东浙江日月首饰集团有限公司已向本公司出具了《关于避免同业竞争的声明和承诺》，有效维护了本公司的业务独立。

5、财务独立：公司建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，建立了相应的内部控制制度，并独立作出财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。不存在控股股东干预公司资金使用的情形，也不存在控股股东占用公司资金、资源及干预公司资金使用的情况。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

公司控股股东浙江日月首饰集团有限公司通过控股子公司浙江明牌实业股份有限公司间接持有北京菜市口百货股份有限公司（以下称“北京菜百”）18%股权，北京菜百有销售贵金属饰品业务，公司与北京菜百构成同业竞争。公司实际控制人、控股股东对该同业竞争事项已经做了书面承诺。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公正、合理、有效的董事、监事和高级管理人员绩效考核评价体系，将公司年度经营目标分解落实，明确责任，量化考核，根据高级管理人员的绩效进行考核及实施对应的奖惩。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

报告期内，公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律、法规和规章制度的要求，及公司自身经营特点与所处环境，不断完善公司治理，健全内部控制体系，保障了上市公司内部控制管理的有效执行，确保了公司的稳定经营。

（一）内部控制制度的建立和执行情况公司已经建立起的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。但由于内部控制固有的局限性、内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现偏差，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供合保障。

（二）对内部控制的评价及审核意见

#### 1、董事会对公司内部控制的自我评价

董事会认为：公司已建立了较为健全的内部控制制度体系并得到有效实施，基本能够适应公司发展和管理的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将进一步建立、健全内控体系，并及时针对存在的问题进行整改，以适应公司不断发展的需要。

#### 2、公司监事会的审核意见

监事会认为：公司组织完善、制度健全，内部控制制度具有完整性、合理性和有效性。截至2013年底公司在日常生产经营和重点控制活动已建立了一系列健全的、合理的内部控制制度，并得到了有效遵循和实施。这些内控制度保证了公司的生产经营管理的正常进行，对经营风险可以起到有效的控制作用，并形成了完整有效的制度体系。公司内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司各项内部控制制度建立和实施的实际情况。

#### 3、独立董事关于公司内部控制自我评价报告的独立意见

独立董事认为：经了解、核查，公司已经基本建立了能覆盖管理及生产经营各环节的内部控制制度，并能得到有效执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及执行情况。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司已建立了较为健全的内部控制制度体系并得到有效实施，基本能够适应公司发展和管理的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将进一步建立、健全内控体系，并及时针对存在的问题进行整改，以适应公司不断发展的需要。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司编制财务报告，以真实的交易和事项以及完整、准确的账簿记录等资料为依据，按照有关法律法规、国家统一的会计制度规定的编制基础、编制依据、编制原则和方法进行。在编制年度财务报告前，按照《企业财务会计报告条例》的有关规定，全面清查资产、核实债务，并将清查、核实结果及其处理

方法，以确保财务报告的真实可靠和资产的安全完整。经过审计的财务报告由公司法定代表人、财务负责人及会计机构负责人签名盖章。

#### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 23 日
内部控制评价报告全文披露索引	浙江明牌珠宝股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告

#### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
公司按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	浙江明牌珠宝股份有限公司内部控制审计报告

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

#### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司制订了专门的《年报信息披露重大差错责任追究管理办法》，对年报信息披露重大差错的认定和相关人员的责任追究，进行了详细、严格的规定。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错的情形。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 21 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（2015）3688 号
注册会计师姓名	阎力华、张奇志

审计报告正文

浙江明牌珠宝股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江明牌珠宝股份有限公司（以下简称明牌珠宝公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是明牌珠宝公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，明牌珠宝公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明牌珠宝公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,437,755,437.03	1,589,144,386.11
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	569,455,821.69	491,873,545.48
预付款项	121,836,637.09	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	6,525,453.24	2,157,212.22
应收股利		
其他应收款	3,374,987.56	17,554,031.55
买入返售金融资产		
存货	1,815,823,289.91	2,137,766,294.80
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	831,499,806.42	361,287,456.33
流动资产合计	4,786,271,432.94	4,677,958,661.40
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	1,467,588.66	1,419,173.89
投资性房地产		

固定资产	92,772,860.29	92,244,321.78
在建工程	57,301,589.69	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	55,335,167.84	56,920,958.36
开发支出		
商誉	5,116,963.37	
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,093,362.23	2,408,067.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	216,087,532.08	185,546,467.67
资产总计	5,002,358,965.02	4,863,505,129.07
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		
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
衍生金融负债		
应付票据		340,153,553.68
应付账款	56,310,252.52	44,256,434.17
预收款项	16,432,778.67	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	20,952,040.68	19,319,490.01
应交税费	22,278,544.18	34,462,831.66
应付利息	58,988,171.52	56,817,302.89
应付股利		
其他应付款	8,718,177.98	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	679,690,440.00	
流动负债合计	863,370,405.55	999,135,230.71
非流动负债：		
长期借款	96,800,470.17	
应付债券	992,976,294.79	990,224,596.39
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		5,038,987.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,089,776,764.96	995,263,583.89
负债合计	1,953,147,170.51	1,994,398,814.60
所有者权益：		
股本	528,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,650,742,319.67	1,938,742,319.67
减：库存股		
其他综合收益	-359,025.34	-389,039.08
专项储备		
盈余公积	96,435,558.00	78,843,836.98
一般风险准备		
未分配利润	769,961,287.24	611,909,196.90
归属于母公司所有者权益合计	3,044,780,139.57	2,869,106,314.47
少数股东权益	4,431,654.94	

所有者权益合计	3,049,211,794.51	2,869,106,314.47
负债和所有者权益总计	5,002,358,965.02	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,156,146,241.83	992,055,077.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	575,491,645.40	493,577,003.48
预付款项	121,007,924.51	71,425,451.03
应收利息	3,184,175.56	2,157,212.22
应收股利		
其他应收款	1,730,528.90	160,104,327.05
存货	1,772,594,040.68	2,050,647,876.90
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	815,045,662.96	337,661,624.56
流动资产合计	4,445,200,219.84	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	501,545,088.66	499,506,473.89
投资性房地产		
固定资产	23,809,371.70	25,778,417.48
在建工程	20,665,358.07	
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	19,815,566.34	20,657,490.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,802,786.69	2,434,659.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	569,638,171.46	548,377,041.39
资产总计	5,014,838,391.30	4,656,005,614.60
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		411,693,480.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	124,114,741.91	159,791,411.77
预收款项	17,760,387.44	92,508,525.63
应付职工薪酬	18,560,538.00	17,889,548.00
应交税费	13,948,365.24	29,085,718.49
应付利息	58,988,171.52	56,817,302.89
应付股利		
其他应付款	73,808,633.44	9,882,435.20
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	679,690,440.00	
流动负债合计	986,871,277.55	777,668,421.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	992,976,294.79	990,224,596.39
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		5,038,987.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	992,976,294.79	995,263,583.89
负债合计	1,979,847,572.34	1,772,932,005.87
所有者权益：		
股本	528,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,650,635,239.02	1,938,635,239.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	96,435,558.00	78,843,836.98
未分配利润	759,920,021.94	625,594,532.73
所有者权益合计	3,034,990,818.96	2,883,073,608.73
负债和所有者权益总计	5,014,838,391.30	4,656,005,614.60

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	6,842,111,615.99	8,557,803,840.57
其中：营业收入	6,842,111,615.99	8,557,803,840.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,578,463,099.22	8,572,250,325.85
其中：营业成本	6,249,833,492.58	8,083,074,795.45
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	38,626,534.25	40,581,115.41
销售费用	189,034,887.74	214,271,267.40
管理费用	52,602,618.92	61,204,678.39
财务费用	41,191,264.53	69,141,580.55
资产减值损失	7,174,301.20	103,976,888.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-19,717,007.96	10,582,534.54
投资收益（损失以“－”号填列）	13,380,806.66	115,819,061.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	48,414.77	107,086.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	257,312,315.47	111,955,110.45
加：营业外收入	13,887,485.70	16,218,036.40
其中：非流动资产处置利得	55,420.01	599.50
减：营业外支出	7,516,743.17	9,149,859.16
其中：非流动资产处置损失	16,523.05	22,502.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	263,683,058.00	119,023,287.69
减：所得税费用	64,271,021.67	35,579,899.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	199,412,036.33	83,443,387.83
归属于母公司所有者的净利润	199,643,811.36	83,443,387.83
少数股东损益	-231,775.03	
六、其他综合收益的税后净额	30,013.74	-322,849.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	30,013.74	-322,849.47
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他	30,013.74	-322,849.47

综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	30,013.74	-322,849.47
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	199,442,050.07	83,120,538.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	199,673,825.10	83,120,538.36
归属于少数股东的综合收益总额	-231,775.03	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.38	0.16
（二）稀释每股收益	0.38	0.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	6,739,242,986.32	8,453,039,083.91
减：营业成本	6,221,662,190.01	8,059,410,791.77
营业税金及附加	21,678,897.30	17,162,365.25
销售费用	145,385,556.71	164,154,953.00
管理费用	35,020,240.68	40,641,807.35
财务费用	60,089,493.56	74,054,176.25
资产减值损失	1,459,399.77	94,563,926.04
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-19,717,007.96	10,582,534.54



投资收益（损失以“－”号填列）	1,958,201.73	114,271,888.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	48,414.77	107,086.11
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	236,188,402.06	127,905,487.31
加：营业外收入	4,270,052.80	5,659,236.55
其中：非流动资产处置利得	52,920.00	599.50
减：营业外支出	7,143,382.59	8,622,773.13
其中：非流动资产处置损失		22,502.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	233,315,072.27	124,941,950.73
减：所得税费用	57,397,862.04	33,382,085.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	175,917,210.23	91,559,865.55
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	175,917,210.23	91,559,865.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,751,624,598.48	10,224,399,270.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	11,949,360.44	13,259,231.39
收到其他与经营活动有关的现金	1,219,690,632.52	494,573,381.94
经营活动现金流入小计	8,983,264,591.44	10,732,231,883.35
购买商品、接受劳务支付的现金	6,590,900,224.84	9,250,628,039.76
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	152,696,569.74	77,219,454.30
支付的各项税费	347,582,378.94	243,282,438.07
支付其他与经营活动有关的现金	1,520,789,366.20	308,049,383.02
经营活动现金流出小计	8,611,968,539.72	9,879,179,315.15

经营活动产生的现金流量净额	371,296,051.72	853,052,568.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,629,000,000.00	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金	32,261,826.50	3,724,221.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,291,594.37	32,050.00
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	1,267,863,392.32	8,664,130.00
投资活动现金流入小计	2,930,416,813.19	462,420,401.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,335,608.58	33,787,033.28
投资支付的现金	2,130,000,000.00	749,000,000.00
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	1,624,805,490.00	363,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,783,141,098.58	1,145,787,033.28
投资活动产生的现金流量净额	-852,724,285.39	-683,366,631.62
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	451,045,835.91	
筹资活动现金流入小计	993,391,746.38	400,000,000.00
偿还债务支付的现金	444,955,367.16	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,346,406.18	116,487,394.08
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	105,000,000.00	451,045,835.91
筹资活动现金流出小计	680,301,773.34	967,533,229.99
筹资活动产生的现金流量净额	313,089,973.04	-567,533,229.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-6,036,099.20	264,907.12

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-174,374,359.83	-397,582,386.29
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	535,018,377.61	709,392,737.44

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,692,015,831.60	10,042,179,038.55
收到的税费返还	2,657,607.19	5,095,572.25
收到其他与经营活动有关的现金	1,735,281,204.40	328,589,261.57
经营活动现金流入小计	9,429,954,643.19	10,375,863,872.37
购买商品、接受劳务支付的现金	6,665,620,282.56	8,965,594,174.36
支付给职工以及为职工支付的现金	123,981,388.15	53,714,283.41
支付的各项税费	315,183,044.05	206,111,827.90
支付其他与经营活动有关的现金	1,569,313,913.66	583,653,203.78
经营活动现金流出小计	8,674,098,628.42	9,809,073,489.45
经营活动产生的现金流量净额	755,856,014.77	566,790,382.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,629,000,000.00	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金	32,261,826.50	3,724,221.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,731,594.37	32,050.00
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	1,267,863,392.32	8,664,130.00
投资活动现金流入小计	2,947,856,813.19	462,420,401.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,761,894.02	5,183,889.76
投资支付的现金	2,130,000,000.00	750,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,990,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金	1,574,805,490.00	363,000,000.00

投资活动现金流出小计	3,732,557,584.02	1,118,683,889.76
投资活动产生的现金流量净额	-784,700,770.83	-656,263,488.10
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	126,095,326.74	116,487,394.08
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	426,095,326.74	516,487,394.08
筹资活动产生的现金流量净额	-126,095,326.74	-116,487,394.08
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	-154,940,082.80	-205,960,499.26
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	408,409,182.41	563,349,265.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	240,000,000.00				1,938,742,319.67		-389,039.08		78,843,836.98		611,909,196.90		2,869,106,314.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控													

制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00			1,938,742,319.67		-389,039.08	78,843,836.98		611,909,196.90		2,869,106,314.47	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	288,000,000.00			-288,000,000.00		30,013.74	17,591,721.02		158,052,090.34	4,431,654.94	180,105,480.04	
(一)综合收益总额						30,013.74			199,643,811.36	-231,775.03	199,442,050.07	
(二)所有者投入和减少资本										4,663,429.97	4,663,429.97	
1. 股东投入的普通股										4,663,429.97	4,663,429.97	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配							17,591,721.02		-41,591,721.02		-24,000,000.00	
1. 提取盈余公积							17,591,721.02		-17,591,721.02			
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												
(四)所有者权益内部结转	288,000,000.00			-288,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	288,000,000.00			-288,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	528,000,000.				1,650,742,319.67		-359,025.34		96,435,558.00		769,961,287.24	4,431,654.94	3,049,211,794.51

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	240,000,000.00				1,938,742,319.67		-66,189.34		69,687,850.42		561,621,795.63		2,809,985,776.38	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	240,000,000.00				1,938,742,319.67		-66,189.34		69,687,850.42		561,621,795.63		2,809,985,776.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-322,849.74		9,155,986.56		50,287,401.27		59,120,538.09	
(一) 综合收益总额							-322,849.74				83,443,387.83		83,120,538.09	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具														

持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								9,155,986.56		-33,155,986.56		-24,000,000.00	
1. 提取盈余公积								9,155,986.56		-9,155,986.56			
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													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	240,000.00				1,938,742,319.67		-389,039.08	78,843,836.98		611,909,196.90		2,869,106,314.47	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								



一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）	288,000,000.00				-288,000,000.00				17,591,721.02	134,325,489.21	151,917,210.23
（一）综合收益总额										175,917,210.23	175,917,210.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									17,591,721.02	-41,591,721.02	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积									17,591,721.02	-17,591,721.02	
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	288,000,000.00				-288,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	288,000,000.00				-288,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补											

亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	528,000,000.00				1,650,635,239.02				96,435,558.00	759,920,021.94	3,034,990,818.96

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）									9,155,986.56	58,403,878.99	67,559,865.55
（一）综合收益总额										91,559,865.55	91,559,865.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配									9,155,986.56	-33,155,986.56	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积									9,155,986.56	-9,155,986.56	
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	240,000,000.00				1,938,635,239.02				78,843,836.98	625,594,532.73	2,883,073,608.73

### 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，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有注册号为330600400004957的营业执照，注册资本52,800万元，股份总数52,800万股（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：黄金饰品、铂金饰品、钻石、珠宝饰品、银饰品、贵金属工艺礼品（文物法规定的除外）、旅游工艺品及相关产品的生产、加工、销售；经营进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品：黄金饰品、铂金饰品和钻石镶嵌类饰品。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测

等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(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) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

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，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%
3—4年	100.00%	100.00%
4—5年	100.00%	100.00%
5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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	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。

**12、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**

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**

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



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

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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 13、长期股权投资

#### 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

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

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

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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	10.00%	2.57-3
机器设备	年限平均法	10	10.00%	9
运输工具	年限平均法	5	10.00%	18
办公及其他设备	年限平均法	5	10.00%	18

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 16、在建工程

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。

## 17、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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 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，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年
软件	5-10年

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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，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；d.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；e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 20、长期待摊费用

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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) 提供劳务

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。

#### (3) 让渡资产使用权

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。

### 2. 收入确认的具体方法

公司的主要销售模式分为经销和专营。经销模式下，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。专营模式下，终端零售柜台所售卖货品的所有权归属本公司，终端顾客购买货品后，由商场代为收取货款并定期与公司核对账目，公司依据协议约定扣除商场应得收入后，将剩余货款确认为销售收入。

## 23、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的

适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年制定的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》。

本次会计政策变更业经公司第二届第二十四次董事会审议通过。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年制定的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于

2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》。

本次会计政策变更业经公司第二届第二十四次董事会审议通过。

????响?报?项?	影响金额	备注
2013年12月31日资产负债表项目		
外币报表折算差额	389,039.08	对境外经营的财务报表进行折算时，由外币报表折算差额转至其他综合收益项目列报
其他综合收益	-389,039.08	

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 28、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
明牌珠宝(香港)有限公司	16.5%

### 2、税收优惠

### 3、其他

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。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,540,290.74	1,704,841.96
银行存款	1,202,841,665.83	1,068,091,206.56
其他货币资金	233,373,480.46	519,348,337.59
合计	1,437,755,437.03	1,589,144,386.11

其他说明

项目	期末数	期初数
租借黄金实物保证金	64,529,929.82	57,576,254.36
存入黄金交易所即期保证金	12,636,421.04	2,596,688.92
黄金延期交收(T+D)合约保证金	1,207,129.60	8,129,558.40
信用证保证金		451,045,835.91
用于筹资而质押的定期存单	105,000,000.00	
初始目的为投资的定期存款	732,000,000.00	363,000,000.00
小计	915,373,480.46	882,348,337.59

## 2、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额



## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	582,131,542.85	99.69%	12,675,721.16	2.18%	569,455,821.69	498,071,555.85	99.50%	6,198,010.37	1.24%	491,873,545.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,830,434.89	0.31%	1,830,434.89	100.00%		2,526,951.14	0.50%	2,526,951.14	100.00%	
合计	583,961,977.74	100.00%	14,506,156.05	2.48%	569,455,821.69	500,598,506.99	100.00%	8,724,961.51	1.74%	491,873,545.48

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	479,694,458.55	4,796,944.58	1.00%
6 个月-1 年	85,286,168.62	4,264,308.43	5.00%
1 年以内小计	564,980,627.17	9,061,253.01	

1 至 2 年	16,536,632.31	3,307,326.46	20.00%
2 至 3 年	614,283.37	307,141.69	50.00%
合计	582,131,542.85	12,675,721.16	

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,781,194.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 696,516.25 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额			收回方式
石家庄市宝轮商贸有限公司	696,516.25			现金收回
合计	696,516.25			--
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	1,270,405.67	1,270,405.67	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
小 计	1,830,434.89	1,830,434.89	100.00	

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
凤台县城关镇千之祥珠宝首饰店	28,515,056.80	4.88	630,577.19
潘集区袁庄万香福饰品店	28,161,397.01	4.82	1,000,153.66
河南华洛芙珠宝贸易有限公司	22,037,946.11	3.78	220,379.46
长沙银楼投资有限公司	15,766,162.66	2.70	157,661.63
郑州银申商贸有限公司	14,962,145.30	2.56	748,107.27
小 计	109,442,707.88	18.74	2,756,879.21

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	121,594,907.55	99.80%	78,102,670.91	99.91%
1 至 2 年	168,665.54	0.14%		
3 年以上	73,064.00	0.06%	73,064.00	0.09%
合计	121,836,637.09	--	78,175,734.91	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海黄金交易所	119,478,709.07	98.06
绍兴市越城孙海芳越过文化博物馆	900,000.00	0.74
杭州下城区商业贸易有限公司	576,668.00	0.47
中国石油化工股份有限公司浙江绍兴石油分公司	479,923.66	0.39
金川集团股份有限公司	150,000.00	0.12
小 计	121,585,300.73	99.78

其他说明：

## 6、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,525,453.24	2,157,212.22
合计	6,525,453.24	2,157,212.22

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,314,509.05	100.00%	3,939,521.49	53.86%	3,374,987.56	20,334,726.61	100.00%	2,780,695.06	13.67%	17,554,031.55
合计	7,314,509.05	100.00%	3,939,521.49	53.86%	3,374,987.56	20,334,726.61	100.00%	2,780,695.06	13.67%	17,554,031.55

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	615,526.35	6,155.27	1.00%
6 个月-1 年	123,400.00	6,170.00	5.00%
1 年以内小计	738,926.35	12,325.27	
1 至 2 年	1,173,970.50	234,794.10	20.00%
2 至 3 年	3,418,420.16	1,709,210.08	50.00%
3 年以上	1,983,192.04	1,983,192.04	100.00%
合计	7,314,509.05	3,939,521.49	53.86%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,158,826.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,140,512.66	19,072,831.43

会员资格费	1,035,000.04	1,035,000.04
其他	138,996.35	226,895.14
合计	7,314,509.05	20,334,726.61

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
绍兴县湖塘街道	工程保证金	1,800,000.00	2-3 年	24.61%	900,000.00
上海黄金交易所	会员资格费	1,035,000.04	3 年以上	14.15%	1,035,000.04
宁波城市广场开发经营有限公司	租赁保证金	858,451.00	2-3 年	11.74%	429,225.50
绍兴县公用市政管理处	履约保证金	400,000.00	1-2 年	5.47%	80,000.00
杭州下城区商业贸易有限公司	租赁保证金	300,000.00	2-3 年	4.10%	150,000.00
合计	--	4,393,451.04	--		2,594,225.54

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	209,559,168.80	1,484,168.23	208,075,000.57	258,497,762.88	11,877,964.60	246,619,798.28
在产品	73,091,484.59		73,091,484.59	122,790,002.76		122,790,002.76
库存商品	743,448,442.62		743,448,442.62	1,733,661,495.00		1,733,661,495.00
被套期项目及套期工具	778,952,935.14		778,952,935.14			
委托加工物资	12,206,894.11		12,206,894.11	34,660,147.73		34,660,147.73
包装物	48,532.88		48,532.88	34,851.03		34,851.03
合计	1,817,307,458.14	1,484,168.23	1,815,823,289.91	2,149,644,259.40	11,877,964.60	2,137,766,294.80

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,877,964.60	234,280.23		10,628,076.60		1,484,168.23
合计	11,877,964.60	234,280.23		10,628,076.60		1,484,168.23
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		本期转销存货跌价准备的原因	
原材料	存货成本高于可变现净值				本期已销售	

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	800,000,000.00	299,000,000.00
待抵扣增值税进项税	31,302,811.70	61,954,025.10
预缴企业所得税	196,994.72	333,431.23
合计	831,499,806.42	361,287,456.33

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南京明奥 珠宝有限 公司	1,419,173 .89			48,414.77						1,467,588 .66	
小计	1,419,173 .89			48,414.77						1,467,588 .66	
合计	1,419,173 .89			48,414.77						1,467,588 .66	

其他说明

## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	27,951,741.74	100,097,190.91		4,314,551.33	6,582,937.54	138,946,421.52
2.本期增加金额	5,905,803.14	3,120,452.49		1,061,559.31	1,126,971.85	11,214,786.79
(1) 购置		2,124,725.99		1,061,559.31	1,126,971.85	4,313,257.15
(2) 在建工程转入	4,438,642.13	995,726.50				5,434,368.63
(3) 企业合并增加						
(4) 暂估金额调整	1,467,161.01					1,467,161.01
3.本期减少金额				402,492.00	132,639.62	535,131.62
(1) 处置或报废				402,492.00	132,639.62	535,131.62
4.期末余额	33,857,544.88	103,217,643.40		4,973,618.64	7,577,269.77	149,626,076.69
二、累计折旧						
1.期初余额	4,410,192.62	36,450,465.41		3,346,600.51	2,494,841.20	46,702,099.74
2.本期增加金额	886,224.15	7,954,091.83		361,393.76	1,357,829.26	10,559,539.00
(1) 计提	886,224.15	7,954,091.83		361,393.76	1,357,829.26	10,559,539.00
3.本期减少金额				365,412.00	43,010.34	408,422.34
(1) 处置或报废				365,412.00	43,010.34	408,422.34
4.期末余额	5,296,416.77	44,404,557.24		3,342,582.27	3,809,660.12	56,853,216.40
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						

四、账面价值						
1.期末账面价值	28,561,128.11	58,813,086.16		1,631,036.37	3,767,609.65	92,772,860.29
2.期初账面价值	23,541,549.12	63,646,725.50		967,950.82	4,088,096.34	92,244,321.78

### (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
卡利罗厂区 1 号车间	21,757,797.54	尚未完成竣工验收决算
小 计	21,757,797.54	

其他说明

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卡利罗厂区 3 号车间	6,091,392.57		6,091,392.57	5,169,011.57		5,169,011.57
卡利罗厂区 5 号车间	6,375,306.42		6,375,306.42	5,034,653.11		5,034,653.11
卡利罗厂区住宿楼	9,863,203.22		9,863,203.22	4,518,336.20		4,518,336.20
待安装设备	69,026.55		69,026.55	1,341,527.40		1,341,527.40
卡利罗厂区塘渣工程款	4,269,670.43		4,269,670.43	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	404,316.14		404,316.14	539,947.00		539,947.00
卡利罗厂区场外工程	2,172,411.00		2,172,411.00			
柯桥办公楼	20,665,358.07		20,665,358.07			



合计	57,301,589.69		57,301,589.69	32,553,946.28		32,553,946.28
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
卡利罗厂区3号车间	8,000,000.00	5,169,011.57	922,381.00			6,091,392.57	76.14%	80				募股资金
卡利罗厂区5号车间	8,000,000.00	5,034,653.11	1,340,653.31			6,375,306.42	79.69%	80				募股资金
卡利罗厂区住宿楼	12,500,000.00	4,518,336.20	5,344,867.02			9,863,203.22						募股资金
待安装设备		1,341,527.40		995,726.50	276,774.35	69,026.55						募股资金
卡利罗厂区塘渣工程款	5,840,000.00	5,840,471.00		1,570,800.57		4,269,670.43	100.00%	100.00				募股资金
卡利罗厂区土地配套费	10,110,000.00	10,110,000.00		2,719,094.71		7,390,905.29	100.00%	100.00				募股资金
零星工程		539,947.00	13,115.99	148,746.85		404,316.14						募股资金
卡利罗厂区场外工程	4,500,000.00		2,172,411.00			2,172,411.00	48.28%	50.00				募股资金
柯桥办公楼	30,760,000.00		20,665,358.07			20,665,358.07	67.18%	68.00				募股资金
												其他
合计	79,710,000.00	32,553,946.28	30,458,786.39	5,434,368.63	276,774.35	57,301,589.69	--	--				--

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	58,424,023.00			2,549,438.47	60,973,461.47
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				11,183.69	11,183.69
(1) 处置				11,183.69	
暂估调整					11,183.69
4.期末余额	58,424,023.00			2,538,254.78	60,962,277.78
二、累计摊销					
1.期初余额	2,944,329.81			1,108,173.30	4,052,503.11
2.本期增加金额	1,232,189.20			342,417.63	1,574,606.83
(1) 计提	1,232,189.20			342,417.63	1,574,606.83
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,176,519.01			1,450,590.93	5,627,109.94
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	54,247,503.99			1,087,663.85	55,335,167.84
2.期初账面价值	55,479,693.19			1,441,265.17	56,920,958.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市卓一珠宝 有限公司		5,116,963.37				5,116,963.37
合计		5,116,963.37				5,116,963.37

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,881,098.90	3,970,274.73	8,641,249.44	2,160,312.36
T+D 业务期末持仓公允 价值变动损益	492,350.00	123,087.50	991,020.00	247,755.00
合计	16,373,448.90	4,093,362.23	9,632,269.44	2,408,067.36

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
黄金租赁期末公允价值 变动损益			20,155,950.00	5,038,987.50
合计			20,155,950.00	5,038,987.50

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,093,362.23		2,408,067.36
递延所得税负债				5,038,987.50

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,048,746.87	14,742,371.73
可抵扣亏损	35,175,742.10	20,077,078.68
合计	39,224,488.97	34,819,450.41

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	3,354,150.92	3,354,150.92	
2016 年	2,914,709.83	2,914,709.83	
2017 年	5,401,148.83	5,401,148.83	
2018 年	8,407,069.10	8,407,069.10	
2019 年	15,098,663.42		
合计	35,175,742.10	20,077,078.68	--

其他说明：

## 16、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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

其他说明：

## 17、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		340,153,553.68
合计		340,153,553.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	49,947,619.19	39,640,357.62
工程设备款	6,362,633.33	4,616,076.55
合计	56,310,252.52	44,256,434.17

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末，无账龄超过1年的大额应付账款。

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	16,432,778.67	84,517,570.64
合计	16,432,778.67	84,517,570.64

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末，无账龄超过1年的大额预收款项

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,259,089.91	148,878,194.47	147,213,521.54	20,923,762.84
二、离职后福利-设定提存计划	60,400.10	5,185,512.28	5,217,634.54	28,277.84
合计	19,319,490.01	154,063,706.75	152,431,156.08	20,952,040.68

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,224,641.41	66,969,561.09	65,306,108.35	20,888,094.15
2、职工福利费		3,591,579.92	3,591,579.92	
3、社会保险费	14,470.50	2,624,357.24	2,623,137.05	15,690.69
其中：医疗保险费	12,499.90	2,065,028.93	2,064,402.46	13,126.37
工伤保险费	985.30	379,943.56	379,696.59	1,232.27
生育保险费	985.30	179,384.75	179,038.00	1,332.05
4、住房公积金		1,607,503.40	1,607,503.40	
5、工会经费和职工教育经费	19,978.00	40,130.40	40,130.40	19,978.00
残保金		525,294.00	525,294.00	
劳务费		73,519,768.42	73,519,768.42	
合计	19,259,089.91	148,878,194.47	147,213,521.54	20,923,762.84

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	56,000.10	4,635,052.65	4,666,083.36	24,969.39
2、失业保险费	4,400.00	550,459.63	551,551.18	3,308.45
合计	60,400.10	5,185,512.28	5,217,634.54	28,277.84

其他说明：

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	586,721.88	1,451,851.94
消费税	977,439.88	1,575,163.44
营业税	212,495.57	206,029.90
企业所得税	17,190,096.37	21,643,302.97
个人所得税	505,095.79	297,474.47
城市维护建设税	171,027.46	5,401,812.54
教育费附加	105,620.01	1,024,494.19
地方教育附加	63,377.47	710,774.88
城镇土地使用税	1,475,230.00	757,820.00
房产税	333,259.66	193,206.37
印花税	96,210.80	582,368.91
地方水利建设基金	410,487.52	461,108.59
堤防工程修建维护管理费	47,054.75	62,915.27
价格调节基金	99,971.32	87,850.01
河道管理费	4,455.70	6,658.18
合计	22,278,544.18	34,462,831.66

其他说明：

**23、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	54,000,000.00	54,000,000.00
应付黄金租赁利息	4,988,171.52	2,817,302.89

合计	58,988,171.52	56,817,302.89
----	---------------	---------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## 24、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,144,036.50	4,042,184.03
房租及水电费	433,333.40	433,334.00
应付暂收款	1,119,220.07	900,863.29
劳务费垫付款	2,194,903.65	2,372,254.12
其他	826,684.36	165,932.22
合计	8,718,177.98	7,914,567.66

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末，无账龄超过1年的大额其他应付款项。

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
黄金租赁（套期工具）	679,690,440.00	
合计	679,690,440.00	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：



## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	96,800,470.17	
合计	96,800,470.17	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 27、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
12 明牌债	992,976,294.79	990,224,596.39
合计	992,976,294.79	990,224,596.39

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
12 明牌债		2012 年 03 月 26 日	2017 年 03 月 26 日	1,000,000,000.00	990,224,596.39		72,000,000.00	2,751,698.40			992,976,294.79
合计	--	--	--	1,000,000,000.00	990,224,596.39		72,000,000.00	2,751,698.40			992,976,294.79

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00			288,000,000.00		288,000,000.00	528,000,000.00

其他说明：

根据公司2014年8月18日召开的2014年第一次临时股东大会决议，公司以2014年6月30日总股本24,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增12股的比例转增股本，合计转增股本28,800万股。公司

此次股本变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2014年9月19日出具《验资报告》（天健验（2014）196号）。公司已于2014年10月8日完成资本公积金转增股本的工商变更登记手续，并领取了变更后的营业执照。

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,938,742,319.67		288,000,000.00	1,650,742,319.67
合计	1,938,742,319.67		288,000,000.00	1,650,742,319.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-389,039.08	30,013.74			30,013.74		-359,025.34
外币财务报表折算差额	-389,039.08	30,013.74			30,013.74		-359,025.34
其他综合收益合计	-389,039.08	30,013.74			30,013.74		-359,025.34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,843,836.98	17,591,721.02		96,435,558.00
合计	78,843,836.98	17,591,721.02		96,435,558.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按照2014年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积17,591,721.02元。

## 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	611,909,196.90	561,621,795.63
调整后期初未分配利润	611,909,196.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	199,643,811.36	83,443,387.83
减：提取法定盈余公积	17,591,721.02	9,155,986.56
应付普通股股利	24,000,000.00	24,000,000.00
期末未分配利润	769,961,287.24	611,909,196.90

调整期初未分配利润明细：

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

## 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,840,255,884.30	6,248,598,965.06	8,556,505,826.18	8,082,894,221.10
其他业务	1,855,731.69	1,234,527.52	1,298,014.39	180,574.35
合计	6,842,111,615.99	6,249,833,492.58	8,557,803,840.57	8,083,074,795.45

## 34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	14,350,912.58	20,379,380.40
营业税	859,109.49	600,351.36
城市维护建设税	11,912,807.85	10,088,906.68
教育费附加	6,881,909.18	5,655,925.33
地方教育附加	4,554,772.99	3,781,312.11
其他	67,022.16	75,239.53
合计	38,626,534.25	40,581,115.41

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	73,519,768.42	82,865,873.81
专柜费	42,536,211.81	49,597,522.73
广告费	10,668,843.65	13,107,442.48
营销人员工资	19,860,435.38	21,245,580.73
房租费	21,763,653.46	23,552,002.52
差旅费	6,128,777.61	6,784,198.24
检测费	3,335,259.61	4,122,318.37
业务招待费	1,431,689.82	3,380,412.15
其他	9,790,247.98	9,615,916.37
合计	189,034,887.74	214,271,267.40

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	16,837,716.50	16,519,680.64
社会保险费	6,761,307.43	5,041,269.83
业务招待费	1,612,077.19	4,012,600.38
中介费用	2,341,972.02	2,825,755.87
税金	3,961,070.37	4,516,037.07
差旅费	2,788,931.79	5,181,371.36
技术开发费	6,374,103.44	5,788,568.18
通信费用	2,232,337.70	2,286,962.39
财产保险费	1,619,853.34	2,293,152.50
办公费	1,084,724.07	954,574.21
住房公积金	1,607,503.40	1,122,354.00
摊销费	1,574,606.83	1,973,197.31
其他	3,806,414.84	8,689,154.65
合计	52,602,618.92	61,204,678.39

其他说明：

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	111,268,973.21	92,498,442.32
减：利息收入	77,486,047.07	24,845,370.99
金融机构手续费	4,705,689.47	1,825,856.79
汇兑损益	2,702,648.92	-337,347.57
合计	41,191,264.53	69,141,580.55

其他说明：

### 38、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	6,940,020.97	296,176.57
二、存货跌价损失	234,280.23	103,680,712.08
合计	7,174,301.20	103,976,888.65

其他说明：

### 39、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
衍生交易性金融负债	-20,215,677.96	11,573,554.54
T+D 业务产生的公允价值变动收益	498,670.00	-991,020.00
合计	-19,717,007.96	10,582,534.54

其他说明：

### 40、投资收益

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	48,414.77	107,086.11
银行理财产品收益	17,195,724.88	3,724,221.66
衍生交易性金融负债产生的投资收益	-18,448,642.04	103,323,623.42

委托贷款投资收益	14,284,794.78	
套期保值无效部分取得的投资收益	2,606,004.27	
其他	-2,305,490.00	8,664,130.00
合计	13,380,806.66	115,819,061.19

其他说明：

#### 41、营业外收入

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	55,420.01	599.50	
其中：固定资产处置利得	55,420.01	599.50	55,420.01
政府补助	12,424,722.24	15,740,838.62	3,132,968.99
无法支付款项	1,256,925.61	457,857.43	1,256,925.61
其他	150,417.84	18,740.85	150,417.84
合计	13,887,485.70	16,218,036.40	4,595,732.45

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	9,291,753.25	8,163,659.14	与收益相关
退地方水利建设基金	2,001,383.00	4,438,985.21	与收益相关
土地使用税、房产税退税	656,224.19	656,587.04	与收益相关
财政专项奖励资金	278,200.00	2,376,400.00	与收益相关
其他奖励资金	197,161.80	105,207.23	与收益相关
合计	12,424,722.24	15,740,838.62	--

其他说明：

#### 42、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
非流动资产处置损失合计	16,523.05	22,502.25	
其中：固定资产处置损失	16,523.05	22,502.25	16,523.05
地方水利建设基金	7,055,062.63	8,959,288.97	
违约金支出	400,000.00		400,000.00

其他	45,157.49	168,067.94	45,157.49
合计	7,516,743.17	9,149,859.16	461,680.54

其他说明：

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,995,304.04	32,739,693.71
递延所得税费用	-6,724,282.37	2,840,206.15
合计	64,271,021.67	35,579,899.86

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	263,683,058.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,920,764.50
子公司适用不同税率的影响	-201,059.50
调整以前期间所得税的影响	-2,782,642.51
非应税收入的影响	-2,867,754.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	704,799.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,909,836.38
研发费加计扣除的影响	-412,921.36
所得税费用	64,271,021.67

其他说明

#### 44、其他综合收益

详见附注本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。。

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	58,754,413.73	23,637,519.75
与收益相关的政府补助	475,361.80	2,481,607.23
保证金	414,700.08	82,561,890.00
往来款	100,000,000.00	45,000,000.00
进口加工贸易结算资金净额	1,058,255,422.51	340,153,553.68
其他	1,790,734.40	738,811.28
合计	1,219,690,632.52	494,573,381.94

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	本期发生额	上期发生额
销售费用	66,509,559.58	152,314,192.44
管理费用	17,283,864.49	22,308,570.17
财务费用	4,705,689.47	1,825,856.79
往来款	100,000,000.00	45,000,000.00
预付房租款	576,668.00	2,275,000.00
保证金	1,321,890,912.13	81,534,930.00
黄金租赁保证金净额	6,953,675.46	1,828,284.73
其他	2,868,997.07	962,548.89
合计	1,520,789,366.20	308,049,383.02

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	本期发生额	上期发生额
初始目的为投资的定期存款	1,253,500,000.00	
收到的定期存款利息	14,363,392.32	
收到黄金延期交收交易业务投资盈利款		8,664,130.00
合计	1,267,863,392.32	8,664,130.00

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	本期发生额	上期发生额
初始目的为投资的定期存款	1,622,500,000.00	363,000,000.00
支付黄金延期交收交易业务投资亏损款	2,305,490.00	
合计	1,624,805,490.00	363,000,000.00

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	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	451,045,835.91	
合计	451,045,835.91	

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	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		451,045,835.91
用于筹资而质押的定期存单	105,000,000.00	
合计	105,000,000.00	451,045,835.91

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	199,412,036.33	83,443,387.83
加：资产减值准备	7,174,301.20	103,976,888.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,559,539.00	8,602,042.24
无形资产摊销	1,574,606.83	1,484,197.31

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）	-38,896.96	21,902.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	19,717,007.96	-10,582,534.54
财务费用（收益以“-”号填列）	102,343,847.56	92,161,094.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,380,806.66	-115,819,061.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,685,294.87	-32,580.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,038,987.50	2,872,786.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	321,708,724.66	21,015,197.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-448,334,854.02	297,622,569.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	177,284,828.19	368,286,677.26
经营活动产生的现金流量净额	371,296,051.72	853,052,568.20
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	535,018,377.61	709,392,737.44
减：现金等价物的期初余额	709,392,737.44	1,106,975,123.73
现金及现金等价物净增加额	-174,374,359.83	-397,582,386.29

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,990,200.00
其中：	--
深圳卓一珠宝有限公司	9,990,200.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,990,200.00
其中：	--
深圳卓一珠宝有限公司	9,990,200.00
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	535,018,377.61	
其中: 库存现金	1,540,290.74	1,704,841.96
可随时用于支付的银行存款	470,841,665.83	705,091,206.56
可随时用于支付的其他货币资金	62,636,421.04	2,596,688.92
二、现金等价物		709,392,737.44
三、期末现金及现金等价物余额	535,018,377.61	709,392,737.44

其他说明:

#### 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	902,737,059.42	各项保证金及已计提利息并计划持有至到期的定期存款
合计	902,737,059.42	--

其他说明:

#### 48、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	18,714.24
其中: 美元	2,689.65	6.1190	16,457.97
港币	2,860.02	0.7889	2,256.27
应收账款	--	--	199,020.72
其中: 美元	32,525.04	6.1190	199,020.72
应付账款			25,568,686.23

其中：美元	3,774,821.65	6.1190	23,098,133.68
欧元	331,368.71	7.4556	2,470,552.55
其中：美元	15,819,655.20	6.1190	96,800,470.17

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

#### 49、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

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，通过黄金延期交收交易业务(T+D业务)、金融系统内黄金租赁业务或者期货卖空交易(即套期工具)，以达到规避由于黄金价格大幅下跌造成的专营黄金产品跌价风险。该项套期为公允价值套期，指定该套期关系的会计期间为2014年4月8日至2014年12月31日。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳卓一珠宝有限公司	2014年11月21日	9,990,200.00	51.10%	增资	2014年11月21日	办妥增资手续		-473,977.57

其他说明：

根据公司与高从兵、苏洁锋、刘振兴签订的《“TROII”系列产品投资、合作协议》，深圳卓一珠宝有限公司申请增加注册资本104.50万元，由公司以999.02万元认缴，占深圳卓一珠宝有限公司注册资本的51.10%。截至2014年12月31日，深圳卓一珠宝有限公司实收资本为104.50万元。

#### (2) 合并成本及商誉

项目	深圳卓一珠宝有限公司
合并成本	
现金	9,990,200.00

合并成本合计	9,990,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,873,236.63
商誉	5,116,963.37

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

2014年11月公司取得深圳卓一珠宝有限公司51.10%股权，合并成本9,990,200.00元与按股权比例享有的该公司购买日归属于母公司可辨认净资产公允价值份额4,873,236.63元之间的差额5,116,963.37元确认为商誉。

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	深圳卓一珠宝有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	9,563,666.60	9,563,666.60
负债	27,000.00	27,000.00
净资产	9,536,666.60	9,536,666.60
减：少数股东权益	4,663,429.97	
取得的净资产	4,873,236.63	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

深圳卓一珠宝有限公司购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值与其账面价值一致。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 3、其他原因的合并范围变动

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

#### 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
苏州明牌珠宝销售有限公司	注销	2014年12月	-3,422,604.93	-2,956,749.85

### 4、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江明牌卡利罗饰品有限公司	绍兴	绍兴	制造业	100.00%		设立
武汉明牌首饰有限公司	武汉	武汉	商业	100.00%		设立
上海明牌首饰有限公司	上海	上海	商业	100.00%		设立
绍兴明牌珠宝销售有限公司	绍兴	绍兴	商业	100.00%		设立
长沙明牌珠宝销售公司	长沙	长沙	商业	100.00%		设立
上海杨浦明牌商贸有限公司	上海	上海	商业	100.00%		设立
青岛明牌盛商贸有限公司	青岛	青岛	商业	100.00%		设立
上海明牌钻石有限公司	上海	上海	商业	100.00%		设立
明牌珠宝(香港)有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立
杭州明牌珠宝销售有限公司	杭州	杭州	商业	100.00%		设立

深圳明牌珠宝有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
镇江明牌珠宝首饰有限公司	镇江	镇江	商业	100.00%		设立
深圳市卓一珠宝有限公司	深圳	深圳	商业	51.10%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京明奥珠宝有限公司	南京	南京	商业	26.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	5,777,470.00	5,595,601.49
非流动资产	12,703.99	8,352.68
资产合计	5,790,173.99	5,603,954.17
流动负债	145,602.24	145,593.07
非流动负债		
负债合计	145,602.24	145,593.07
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	5,644,571.75	5,458,361.10
按持股比例计算的净资产份额	1,467,588.66	1,419,173.89
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,467,588.66	1,419,173.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	99,853,794.72	81,740,432.07
净利润	186,210.65	411,869.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	186,210.65	411,869.65
本期收到的来自联营企业的股利		

其他说明



## (3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## 3、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

## 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2014年12月31日，本公司应收账款的18.74%(2013年12月31日：14.43%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用金融系统内的黄金租赁、公司债券、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	96,800,470.17	100,655,280.00	3,235,286.83	97,419,993.17	
应付账款	56,310,252.52	56,310,252.52	56,310,252.52		
应付利息	58,988,171.52	58,988,171.52	58,988,171.52		
其他应付款	8,718,177.98	8,718,177.98	8,718,177.98		
黄金租赁	679,690,440.00	686,576,811.89	686,576,811.89		
应付债券	992,976,294.79	1,162,000,000.00	72,000,000.00	1,090,000,000.00	
小 计	1,893,483,806.98	2,073,248,693.91	885,828,700.74	1,187,419,993.17	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

应付票据	340,153,553.68	340,153,553.68	340,153,553.68	
应付账款	44,256,434.17	44,256,434.17	44,256,434.17	
应付利息	56,817,302.89	56,817,302.89	56,817,302.89	
其他应付款	7,914,567.66	7,914,567.66	7,914,567.66	
黄金租赁	411,693,480.00	419,717,530.32	419,717,530.32	
应付债券	990,224,596.39	1,234,000,000.00	72,000,000.00	1,162,000,000.00
小计	1,851,059,934.79	2,102,859,388.72	940,859,388.72	1,162,000,000.00

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2014年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币96,800,470.17元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	676,059,040.00			676,059,040.00
被套期项目	775,245,335.14			775,245,335.14
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债为黄金租赁形成的负债，公司划分第一层

级公允价值计量系基于报告期末的黄金现货合约价格。

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江日月首饰集团有限公司	绍兴	实业投资等	7,000 万元	29.96%	29.96%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是本公司最终控制方是虞阿五、虞兔良父子。。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注其他主体中的权益之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

本公司的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江明牌实业股份有限公司	控股股东之子公司
武汉明牌实业投资有限公司	控股股东之子公司
上海明牌投资有限公司	控股股东之子公司
北京菜市口百货股份有限公司	控股股东子公司之参股公司
临沂日月置业有限公司	控股股东之子公司
日月城置业有限公司	控股股东之子公司

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京菜市口百货股份有限公司	黄铂金、镶嵌饰品	212,734,245.83	272,907,171.97
浙江明牌实业股份有限公司	银制品	122,602.35	
日月城置业有限公司	银制品	80,043.38	
临沂日月置业有限公司	黄金饰品	40,149.49	
南京明奥珠宝有限公司	黄金饰品加工	20,423.08	754,757.97

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价	本期确认的托管
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-----------	---------

称	称	型		价依据	费/出包费
---	---	---	--	-----	-------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉明牌实业投资有限公司	房屋	2,600,000.00	2,600,000.00
上海明牌投资有限公司	房屋	3,500,000.00	3,500,000.00
浙江明牌实业股份有限公司	房屋	700,000.00	700,000.00
浙江明牌实业股份有限公司	房屋	2,200,000.00	2,200,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江明牌珠宝股份有限公司	房屋	60,000.00	60,000.00

关联租赁情况说明

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
武汉明牌实业投资有限公司	武汉明牌首饰有限公司	房屋	2,600,000.00	2,600,000.00
上海明牌投资有限公司	上海明牌首饰有限公司	房屋	3,500,000.00	3,500,000.00
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	700,000.00	700,000.00
	绍兴明牌珠宝销售有限公司	房屋	2,200,000.00	2,200,000.00
本公司	浙江日月首饰集团有限公司	房屋	60,000.00	60,000.00

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

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、兴业银行股份有限公司绍兴支行、招商银行股份有限公司绍兴分行租借黄金实物提供担保，详见本财务报表附注十三（三）“其他重要事项-其他”之所述。在该担保项下，截至2014年12月31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1,743千克尚未归还，其到期日为2015年1月8

日至2015年8月6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624千克尚未归还，其到期日为2015年3月25日至2015年6月16日；公司向兴业银行股份有限公司绍兴支行租借入黄金实物675千克尚未归还，其到期日为2015年3月5日至2015年4月17日；公司向招商银行股份有限公司绍兴分行租借入黄金实物250千克尚未归还，其到期日为2015年3月25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. 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，本期公司应向武汉明牌实业投资有限公司支付劳务派遣费用4,906,217.96元，已支付3,334,227.84元，尚余1,571,990.12元列报于其他应付款项目。

(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。本期武汉明牌首饰有限公司应向武汉明牌实业投资有限公司支付劳务派遣费用244,898.61元，前期尚未支付378,014.92元，期末未付款622,913.53元列报于其他应付款项目。

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,722,400.00	2,556,200.00

#### (6) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	北京菜市口百货股份有限公司	11,366,726.16	53,121,726.16
其他应付款	武汉明牌实业投资有限公司	2,628,237.05	2,805,588.12

## 7、其他

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 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。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12月31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认缴。

#### 2. 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12月31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683.33万元及押金30万元，实际已支付房租费741万元及押金30万元。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司在编制 2013 年度合并财务报表时,将子公司深圳明牌珠宝有限公司因进口加工贸易而开具远期信用证或远期国际商业票据形成的负债在短期借款核算,并将该业务涉及的现金流在现金流量表“取得借款收到的现金”及“偿还债务支付的现金”项目反映,不符合业务实质及企业会计准则的规定。	经公司第二届第十九次董事会审议通过,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
公司在编制 2013 年度合并财务报表时,将子公司深圳明牌珠宝有限公司因进口加工贸易而开具远期信用证或远期国际商业票据形成的负债在短期借款核算,并将该业务涉及的现金流在现金流量表“取得借款收到的现金”及“偿还债务支付的现金”项目反映,不符合业务实质及企业会计准则的规定。	经公司第二届第十九次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应付票据	340,153,553.68
公司在编制 2013 年度合并财务报表时,将子公司深圳明牌珠宝有限公司因进口加工贸易而开具远期信用证或远期国际商业票据形成的负债在短期借款核算,并将该业务涉及的现金流在现金流量表“取得借款收到的现金”及“偿还债务支付的现金”项目反映,不符合业务实质及企业会计准则的规定	经公司第二届第十九次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	收到其他与经营活动有关的现金	340,153,553.68
公司在编制 2013 年度合并财务报表时,将子公司深圳明牌珠宝有限公司因进口加工贸易而开具远期信用证或远期国际商业票据形成的负债在短期借款核算,并将该业务涉及的现金流在现金流量表“取得借款收到的现金”及“偿还债务支付的现金”项目反映,不符合业务实质及企业会计准则的规定	经公司第二届第十九次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	取得借款收到的现金	-640,189,898.20



公司在编制 2013 年度合并财务报表时,将子公司深圳明牌珠宝有限公司因进口加工贸易而开具远期信用证或远期国际商业票据形成的负债在短期借款核算,并将该业务涉及的现金流在现金流量表“取得借款收到的现金”及“偿还债务支付的现金”项目反映,不符合业务实质及企业会计准则的规定	经公司第二届第十九次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	偿还债务支付的现金	-300,036,344.52
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------	-----------	-----------------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以产品分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按产品类别进行划分。

### (2) 报告分部的财务信息

产品名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黄金饰品	6,143,828,588.36	5,744,583,544.70	7,733,939,600.63	7,460,644,179.26
铂金饰品	339,377,834.81	302,466,154.69	448,898,094.61	411,249,928.63
镶嵌饰品	242,356,435.83	168,082,589.49	263,310,502.29	178,111,072.79
其他	114,693,025.30	33,466,676.18	110,357,628.65	32,889,040.42
合计	6,840,255,884.30	6,248,598,965.06	8,556,505,826.18	8,082,894,221.10

## 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（若公司提出租赁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。公司归还黄金时，可以使用与原租赁黄金不同品种的金交所标准黄金。

(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。

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《黄金租赁合同》，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，并乘以租赁手续费率计算租赁手续费。租赁手续费按天计算，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农业银行黄金账户，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，乘以补偿金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。

3. 本公司与招商银行股份有限公司绍兴分行（以下简称招商银行）签订《黄金租赁协议》，向招商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金交所的会员服务系统进行划转。

(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手续费。租赁手续费按天计算，采用实际天数/360的方式，在租赁业务到期日一次性支付。

(3) 租赁期满时，公司向招商银行在金交所账户过户同品质同重量同货物属性的标准黄金，合同履行完毕。

(4) 公司要求提前归还实物黄金时，应提前向招商银行提出书面申请，经招商银行同意后，方能办理还金手续。除非招商银行同意，否则自提前还金日至原租赁到期日之间剩余期限的租赁费用不能减免。

(5) 租赁到期时，若公司未按合同约定期限归还黄金并支付租赁费用，自该日起公司归还实物黄金的权利自动取消（但招商银行仍同意公司归还实物黄金的除外）。招商银行有权将在金交所另行购买同等数量、品质的相应黄金，而支付的价款和各类费用连同公司应交未交的所有租赁费用作为公司所欠本金，向公司进行追讨，并有权计收违约金。

4. 本公司与兴业银行股份有限公司杭州分行（以下简称兴业银行）签订《黄金借款合同》，向兴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金交所的会员服务系统进行划转，双方通过交易所服务系统发起租借申报。

(2) 租赁结算价由计费定盘价乘以租借重量乘以租借年费率再乘以实际租借天数/360来确定，租借年费率为3.8%。以每月18日为租借费结算日，公司应在租借费结算日次日向兴业银行支付当期的租借费。

(3) 租借期满时，公司应通过金交所会员服务系统将相同数量和品种的黄金货权转移到兴业银行黄金账户内，完成还金手续。

(4) 公司要求提前归还实物黄金时，应提前7个工作日向兴业银行提出书面申请，经兴业银行同意后，公司按实际租借天数向兴业银行支付租借费，同时，根据剩余租借天数向兴业银行支付提前还金补偿费，提前还金补偿费的费率为租借年费率的60%。

(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。兴业银行有权立即采取包括和收公司保证金、直接从公司在兴业银行开立的任何账户上扣收资金、向法院提起诉讼、处置公司抵质押物等在内的资产保全措施。

基于业务实质以及上述交易合同条款，公司向中国银行、农业银行、招商银行、兴业银行租借黄金实物，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；根据公司2014年4月8日第二届第十九次董事会决议，自董事会审议通过之日起至2014年12月31日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的初始成本计入其他流动负债，将其公允价值变动计入套期工具。

截至2014年12月31日，公司向中国银行租借入黄金实物1,743千克尚未到期，公司尚未归还，租借入初始成本价为359,634,280.00元，期末按照市场公允价值计量金额为357,873,510.00元，公允价值变动金额为-1,760,770.00元；公司向农业银行租借入黄金实物624千克尚未到期，公司尚未归还，租借入初始成本价为126,576,000.00元，期末按照市场公允价值计量金额为128,219,280.00元，公允价值变动金额为1,643,280.00元；公司向招商银行租借入黄金实物250千克尚未到期，公司尚未归还，租借入初始成本价为51,815,000.00元，期末按照市场公允价值计量金额为51,407,500.00元，公允价值变动金额为-407,500.00元；公司向兴业银行租借入黄金实物675千克尚未到期，公司尚未归还，租借入初始成本价为141,665,160.00元，期末按照市场公允价值计量金额为138,558,750.00元，公允价值变动金额为-3,106,410.00元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	588,380,007.28	99.69%	12,888,361.88	2.19%	575,491,645.40	499,797,668.99	99.50%	6,220,665.51	1.24%	493,577,003.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,830,434.89	0.31%	1,830,434.89	100.00%		2,526,951.14	0.50%	2,526,951.14	100.00%	

合计	590,210,442.17	100.00%	14,718,796.77	2.49%	575,491,645.40	502,324,620.13	100.00%	8,747,616.65	1.74%	493,577,003.48
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	482,189,021.14	4,821,890.21	1.00%
6 个月-1 年	89,040,070.46	4,452,003.52	5.00%
1 年以内小计	571,229,091.60	9,273,893.73	
1 至 2 年	16,536,632.31	3,307,326.46	20.00%
2 至 3 年	614,283.37	307,141.69	50.00%
合计	588,380,007.28	12,888,361.88	2.19%

确定该组合依据的说明：

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：

#### 4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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	1,270,405.67	1,270,405.67	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
小 计	1,830,434.89	1,830,434.89	100.00	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,971,180.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 696,516.25 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
石家庄市宝轮商贸有限公司	696,516.25	现金收回
合计	696,516.25	--

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
凤台县城关镇千之祥珠宝首饰店	28,515,056.80	4.83	630,577.19
潘集区袁庄万香福饰品店	28,161,397.01	4.77	1,000,153.66
河南华洛美珠宝贸易有限公司	22,037,946.11	3.73	220,379.46
长沙银楼投资有限公司	15,766,162.66	2.67	157,661.63
郑州银申商贸有限公司	14,962,145.30	2.54	748,107.27
小 计	109,442,707.88	18.54	2,756,879.21

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,267,221.54	100.00%	2,536,692.64	59.45%	1,730,528.90	167,152,800.04	100.00%	7,048,472.99	4.22%	160,104,327.05
合计	4,267,221.54	100.00%	2,536,692.64	59.45%	1,730,528.90	167,152,800.04	100.00%	7,048,472.99	4.22%	160,104,327.05

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	254,300.00	2,543.00	1.00%
6 个月-1 年	101,000.00	5,050.00	5.00%
1 年以内小计	355,300.00	7,593.00	
1 至 2 年	1,114,870.50	222,974.10	20.00%
2 至 3 年	981,851.00	490,925.50	50.00%
3 年以上	1,815,200.04	1,815,200.04	100.00%
合计	4,267,221.54	2,536,692.64	59.45%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
石家庄市宝轮商贸有限公司	696,516.25	现金收回
合计	696,516.25	--

本期计提坏账准备-4,511,780.35元，不存在收回或转回坏账准备的情况。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		145,080,200.00
押金保证金	3,122,221.50	20,927,600.00
会员资格费	1,035,000.04	1,035,000.04
其他	110,000.00	110,000.00
合计	4,267,221.54	167,152,800.04

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海黄金交易所	会员资格费	1,035,000.04	3 年以上	24.25%	1,035,000.04
宁波城市广场开发经营有限公司	租赁保证金	858,451.00	2-3 年	20.12%	429,225.50
绍兴县公用市政管理处	履约保证金	400,000.00	1-2 年	9.37%	80,000.00
绍兴电力局	押金	287,200.00	1-2 年 10,000.00 元、 3 年以上 277,200.00 元	6.73%	279,200.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	备付金	110,000.00	1-2 年	2.58%	55,000.00
合计	--	2,690,651.04	--	63.05%	1,878,425.54

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,077,500.00		500,077,500.00	498,087,300.00		498,087,300.00
对联营、合营企业投资	1,467,588.66		1,467,588.66	1,419,173.89		1,419,173.89
合计	501,545,088.66		501,545,088.66	499,506,473.89		499,506,473.89

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉明牌首饰有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
上海明牌首饰有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
长沙明牌珠宝销售公司	500,000.00			500,000.00		
青岛明牌盛商贸有限公司	500,000.00			500,000.00		
绍兴明牌珠宝销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海明牌钻石有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
明牌珠宝(香港)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州明牌珠宝销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
苏州明牌珠宝销售有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
浙江明牌卡利罗饰品有限公司	400,471,400.00			400,471,400.00		
深圳明牌珠宝有限公司	64,615,900.00			64,615,900.00		
镇江明牌珠宝首饰有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
深圳市卓一珠宝有限公司		9,990,200.00		9,990,200.00		
合计	498,087,300.00	9,990,200.00	8,000,000.00	500,077,500.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备		



				资损益			或利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
南京明奥 珠宝有限 公司	1,419,173 .89			48,414.77						1,467,588 .66
小计	1,419,173 .89			48,414.77						1,467,588 .66
合计	1,419,173 .89									1,467,588 .66

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,739,070,241.96	6,221,662,190.01	8,452,289,172.92	8,059,230,217.42
其他业务	172,744.36		749,910.99	180,574.35
合计	6,739,242,986.32	6,221,662,190.01	8,453,039,083.91	8,059,410,791.77

其他说明：

## 5、投资收益

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	48,414.77	107,086.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,422,604.93	-1,547,172.67
银行理财产品收益	17,195,724.88	3,724,221.66
衍生交易性金融负债产生的投资收益	-18,448,642.04	103,323,623.42
委托贷款投资收益	14,284,794.78	
套期保值无效部分取得的投资收益	2,606,004.27	
其他	-2,305,490.00	8,664,130.00
合计	1,958,201.73	114,271,888.52

## 6、其他

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	38,896.96	
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）	3,132,968.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,994,909.15	其中-2,305,490.00 元系公司在上海黄金交易所从事黄金延期交收交易业务(T+D 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投资收益，498,670.00 元系公司从事黄金延期交收交易业务(T+D 业务)空头期末持仓产生的公允价值变动损益，17,195,724.88 元系公司购买银行理财产品取得的收益，另 2,606,004.27 元系套期保值无效部分取得的投资收益。
对外委托贷款取得的损益	14,284,794.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	962,185.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,636,541.82	
减：所得税影响额	13,262,574.42	
合计	39,787,723.24	--

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、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.76%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.41%	0.30	0.30

### 3、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

适用  不适用

#### (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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,164,644,440.16	1,589,144,386.11	1,437,755,437.03
应收账款	627,732,094.33	491,873,545.48	569,455,821.69
预付款项	46,215,700.49	78,175,734.91	121,836,637.09
应收利息	949,360.98	2,157,212.22	6,525,453.24
其他应收款	4,295,739.40	17,554,031.55	3,374,987.56
存货	2,262,462,204.38	2,137,766,294.80	1,815,823,289.91
其他流动资产	48,505,736.55	361,287,456.33	831,499,806.42
流动资产合计	4,154,805,276.29	4,677,958,661.40	4,786,271,432.94
非流动资产：			
长期股权投资	1,312,087.78	1,419,173.89	1,467,588.66
固定资产	31,251,008.22	92,244,321.78	92,772,860.29
在建工程	69,221,370.55	32,553,946.28	57,301,589.69
无形资产	57,469,258.22	56,920,958.36	55,335,167.84
商誉			5,116,963.37
递延所得税资产	2,375,486.86	2,408,067.36	4,093,362.23
非流动资产合计	161,629,211.63	185,546,467.67	216,087,532.08
资产总计	4,316,434,487.92	4,863,505,129.07	5,002,358,965.02

流动负债：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	312,349,680.00	411,693,480.00	
应付票据		340,153,553.68	
应付账款	48,061,259.41	44,256,434.17	56,310,252.52
预收款项	46,999,238.98	84,517,570.64	16,432,778.67
应付职工薪酬	16,830,955.55	19,319,490.01	20,952,040.68
应交税费	23,606,498.53	34,462,831.66	22,278,544.18
应付利息	59,557,953.04	56,817,302.89	58,988,171.52
其他应付款	9,404,027.18	7,914,567.66	8,718,177.98
其他流动负债			679,690,440.00
流动负债合计	516,809,612.69	999,135,230.71	863,370,405.55
非流动负债：			
长期借款			96,800,470.17
应付债券	987,472,898.00	990,224,596.39	992,976,294.79
递延所得税负债	2,166,200.85	5,038,987.50	
非流动负债合计	989,639,098.85	995,263,583.89	1,089,776,764.96
负债合计	1,506,448,711.54	1,994,398,814.60	1,953,147,170.51
所有者权益：			
股本	240,000,000.00	240,000,000.00	528,000,000.00
资本公积	1,938,742,319.67	1,938,742,319.67	1,650,742,319.67
其他综合收益	-66,189.34	-389,039.08	-359,025.34
盈余公积	69,687,850.42	78,843,836.98	96,435,558.00
未分配利润		611,909,196.90	769,961,287.24
归属于母公司所有者权益合计	2,809,985,776.38	2,869,106,314.47	3,044,780,139.57
少数股东权益			4,431,654.94
所有者权益合计	2,809,985,776.38	2,869,106,314.47	3,049,211,794.51
负债和所有者权益总计	4,316,434,487.92	4,863,505,129.07	5,002,358,965.02

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人虞兔良签名的2014年度报告文本。
- 二、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、张奇志签名并盖章的公司2014年度审计报告原件。
- 三、 以上备查文件备置地点：公司证券事务部。