

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

2013 年年度报告



二零一四年四月二十五日

重要提示

一、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。

二、公司全体董事出席董事会会议，没有董事、监事、高级管理人员对本年度报告内容的真实性、准确性和完整性存在异议。

三、众华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人胡书刚、主管会计工作负责人黄骅及会计机构负责人（会计主管人员）朱晓雯声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案：以公司 2013 年 12 月 31 日股本总数为基数，向股权登记日在册全体股东每 10 股派发 8.60 元现金红利（含税）。

六、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

| | | |
|------|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义及重大风险提示 | 4 |
| 第二节 | 公司简介 | 4 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 5 |
| 第四节 | 董事会报告 | 6 |
| 第五节 | 重要事项 | 18 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 20 |
| 第七节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况简介 | 23 |
| 第八节 | 公司治理 | 26 |
| 第九节 | 内部控制 | 27 |
| 第十节 | 财务报告 | 27 |
| 第十一节 | 备查文件目录 | 106 |

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在公司 2013 年年度报告中，除非文义载明，下列简称具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------------|---|-----------------------------|
| 本公司/公司/上市公司/老凤祥 | 指 | 老凤祥股份有限公司 |
| 证监会、中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 实际控制人/黄浦区国资委/控股股东 | 指 | 上海市黄浦区国有资产监督管理委员会 |
| 老凤祥有限 | 指 | 上海老凤祥有限公司 |
| 工美有限 | 指 | 上海工艺美术有限公司 |
| 中铅有限 | 指 | 中国第一铅笔有限公司 |
| A 股 | 指 | 人民币普通股 |
| B 股 | 指 | 境内上市外资股 |
| 众华会计 | 指 | 众华会计师事务所 |
| 报告期 | 指 | 2013 年度 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位 |

二、重大风险提示

在本报告“第四节-董事会报告-关于公司未来发展的讨论与分析”中，公司已详细描述了未来可能面对的行业及市场风险、经营风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

| | |
|-----------|---------------------------------|
| 注册地址 | 上海市河南南路 33 号 24 楼 |
| 注册地址的邮政编码 | 200002 |
| 办公地址 | 上海市漕溪路 270 号六楼 |
| 办公地址的邮政编码 | 200235 |
| 公司网址 | http://www.chinafirstpencil.com |
| 电子信箱 | cfp612@126.com |

四、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》《大公报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 上海市漕溪路 270 号 606 室(公司董事会办公室) |

五、公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|-------|--------|-----------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上交所 | 老凤祥 | 600612 | 中国铅笔、第一铅笔 |
| B 股 | 上交所 | 老凤祥 B | 900905 | 中铅 B 股 |

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内未发生注册变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司于 1992 年 5 月 20 日在上海市工商行政管理局注册,相关情况可在上海市工商行政管理局网站(<http://www.sgs.gov.cn>)上查询。

(三) 公司上市以来,主营业务的变化情况

公司上市后的名称为中国第一铅笔股份有限公司,主营业务为生产、销售铅笔、化妆笔、活动铅笔、铅芯、笔类文化用品和笔类化妆用品、笔类产品表面处理材料及包装材料及配套延伸产品;2009 年 7 月 30 日起更名为老凤祥股份有限公司,主要从事生产经营金银制品、珠宝、钻石与相关产品及设备,工艺美术品、旅游工艺品与相关产品及原料,文教用品。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2005 年 8 月 13 日公司控股股东由上海轻工控股(集团)有限公司变更为黄浦区国资委。

七、其他有关资料

| | | |
|-------------------|---------|------------------|
| 公司聘请的会计师事务所名称(境内) | 名称 | 众华会计师事务所 |
| | 办公地址 | 上海延安东路 550 号海洋大厦 |
| | 签字会计师姓名 | 周敏 凌晓静 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

| 主要会计数据 | 2013 年 | 2012 年 | 本期比上年同期增减(%) | 2011 年 |
|------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 营业收入 | 32,984,655,674.48 | 25,553,399,023.52 | 29.08 | 21,126,397,170.06 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 889,854,673.71 | 611,307,662.50 | 45.57 | 522,942,306.62 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 732,045,165.59 | 567,913,910.41 | 28.90 | 511,898,720.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,522,213,496.66 | 750,528,303.92 | 102.82 | -88,256,439.43 |
| | 2013 年末 | 2012 年末 | 本期末比上年同期末增减(%) | 2011 年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 3,333,020,799.74 | 2,761,486,945.94 | 20.70 | 2,168,550,385.59 |
| 总资产 | 9,337,458,956.22 | 8,885,008,472.89 | 5.09 | 7,276,590,004.30 |

(二) 主要财务数据

| 主要财务指标 | 2013 年 | 2012 年 | 本期比上年同期增减(%) | 2011 年 |
|-------------------------|--------|--------|--------------|--------|
| 基本每股收益(元/股) | 1.7011 | 1.1686 | 45.57 | 1.1996 |
| 稀释每股收益(元/股) | 1.7011 | 1.1686 | 45.57 | 1.1996 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 1.3994 | 1.0856 | 28.91 | 1.1743 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 28.71 | 24.58 | 增加 4.13 个百分点 | 28.20 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 23.62 | 22.84 | 增加 0.78 个百分点 | 26.68 |

(三) 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 2013 年金额 | 附注(如适用) | 2012 年金额 | 2011 年金额 |
|-----------|----------------|-------------------------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -25,593,238.02 | 主要是处置下属子公司上海长城笔业有限公司、上海申嘉文教用品 | 812,866.36 | -1,113,986.05 |

| | | | | |
|---|----------------|---|----------------|----------------|
| | | 有限公司的动迁所属固定资产房屋及机器设备损失 2375 万元 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | 1,424,630.64 | | 5,159,935.25 | 1,510,747.00 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 51,118,685.09 | 主要是财政补贴增加 | 24,704,004.76 | 7,646,427.00 |
| 债务重组损益 | | | 2,656,306.42 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | | -2,276,256.14 |
| 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 | 7,817,332.42 | | 5,069,134.49 | -41,086,497.74 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 189,476,122.91 | 主要是嘉定马陆上海长城笔业有限公司、上海申嘉文教用品有限公司、上海铅笔机械制造有限公司动迁补偿收益 1.68 亿元 | 29,676,958.18 | 58,385,426.17 |
| 少数股东权益影响额 | -11,085,283.00 | | -7,666,291.31 | -5,677,055.93 |
| 所得税影响额 | -55,348,741.92 | | -17,019,162.06 | -6,345,217.77 |
| 合计 | 157,809,508.12 | | 43,393,752.09 | 11,043,586.54 |

二、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 44,340,767.35 | 48,268,231.26 | 7,817,332.42 | 8,434,864.00 |
| 可供出售金融资产 | 177,673,423.04 | 173,223,386.90 | -2,488,568.58 | 4,962,572.18 |
| 合计 | 222,014,190.39 | 221,491,618.16 | 5,328,763.84 | 13,397,436.18 |

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，对于老凤祥公司而言是极其不平凡的一年。面对世界经济复苏乏力和国内经济下行压力加大的外部经济环境，特别是受国际金价暴跌 28%，从期初每盎司 1675.76 美元一路下挫至期末 1205.27 美元的影响，国内黄金饰品市场波动大、难掌控的严峻局面，我们始终按照董事会确定的年度预算指标和工作指向，增强自信，保持定力，挖掘潜力，推动创新驱动转型发展，从容应对挑战，奋力攻坚克难，全面实现全年主要经济指标的超预期增长，再次向全体股东交出了一份满意的答卷。报告期内，实现营业收入 329.85 亿元，归属于上市公司股东的净利润达到 8.90 亿元，分别比上年增长 29.08% 和 45.57%。凭借稳健的增速，公司在中国企业 500 强和中国财富 500 强的排名也分别上升至 393 位和 189 位。

——渠道拓展加速推进。截止 2013 年底老凤祥营销网络通道达到 2624 家，同比增加 323 家。其中自营银楼及专柜数量达到 158 家(含自营银楼 85 家)，连锁(加盟)专卖店数量达到 916 家，其它经销网点达到 1550 家，分别比上年增长 8 家、153 家和 162 家。

——品牌联动效果显著。2013 年，公司抓住“老凤祥”165 周年华诞，以“金蛇献瑞、龙凤呈祥”为主题，开展了包括第 22 届老凤祥上海首饰博览会、新年倒计时外滩 4D 灯光秀、第八届“老凤祥杯”上海旅游纪念品设计大赛、老凤祥翠钻珠宝高端鉴赏会、2013 香港珠宝首饰展、老凤祥“名师设计、技师服务、专家咨询”为民服务等系列营销活动，以此全方位促进品牌建设。还全程支持上海

国际电影节，成为国际 A 类电影节战略合作伙伴以及唯一指定珠宝品牌，通过这一被外界公认的传播平台进一步彰显老凤祥民族品牌的新形象和国际影响力。

——投资力度持续增强。2013 年，公司在综合分析“河南合资公司”多年来成功实践的基础上，首先选择消费拉动能力较强的山东济南合资组建了控股型子公司“老凤祥（山东）首饰有限公司”，以期进一步挖掘本地区及周边区域的市场消费潜力，并为今后有序推进“河南模式”在更多地区的推广积累有效经验。根据“走出去”战略，决定通过投资 300 万美元组建老凤祥珠宝（美国）有限公司，从事金银珠宝制品及相关产品的加工、贸易、批发、零售、进出口业务，同时在纽约第五大道开出首家老凤祥直营店，利用这一“窗口效应”展示百年品牌新形象，推动海外市场销售。借助嘉定马陆铅笔生产基地市政动迁，实施铅笔产业第三次战略大调整，一批体现节能环保特点的新技术、新工艺、新设备被广泛应用，为提高产业能级，降本增效，确保铅笔产业在全国同行的领先地位奠定了基础。

——投资者关系管理更加贴近市场。2013 年在监管部门新的监管理念的引导下，公司找准定位、把握方向、拓展渠道、提升空间，有针对性的开展好投资者关系管理工作。一是保障中小投资者的收益权，在公司章程中明确现金分红政策。二是切实维护股东的知情权，在信息披露规则的框架下，利用“上证 e 互动”平台，以及接受电话咨询、互联网问答、现场调研等方式，为广大投资者提供真实、准确、全面的信息。三是主动对接上交所最新启用的“信息直通车”端口，第一时间向投资者传递最新信息。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|---------------|-------------------|-------------------|---------|
| 营业收入 | 32,984,655,674.48 | 25,553,399,023.52 | 29.08 |
| 营业成本 | 30,356,463,746.32 | 23,459,804,940.64 | 29.40 |
| 销售费用 | 576,859,169.12 | 427,961,543.47 | 34.79 |
| 管理费用 | 375,163,945.00 | 322,598,368.42 | 16.29 |
| 财务费用 | 196,967,753.46 | 180,695,482.71 | 9.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,522,213,496.66 | 750,528,303.92 | 102.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -90,138,403.97 | -54,278,367.05 | -66.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -522,073,454.42 | 66,207,281.47 | -888.54 |
| 研发支出 | 32,483,245.99 | 49,520,649.59 | -34.40 |

相关说明：

(1) 营业收入本年发生数比上年发生数增加 7,431,256,650.96 元，增加比例为 29.08%；营业成本本年发生数比上年发生数增加 6,896,658,805.68 元，增加比例为 29.40%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司珠宝首饰收入上升，成本随收入上升而同步上升所致。

(2) 销售费用本年发生数比上年发生数增加 148,897,625.65 元，增加比例为 34.79%，增加原因为：主要系本公司下属子公司老凤祥有限公司工资及附加、广告费、保安报警费、差旅费、租赁费、技术开发费、装修费、办公费、包装费、促销费、交际应酬费上升所致。

(3) 管理费用本年发生数比上年发生数增加 52,565,576.58 元，增加比例为 16.29%，增加原因为：主要系本公司及其下属子公司工资及附加、中介费、租赁费、装修费、技术开发费、检测费、水电费、税金上升所致。

(4) 财务费用本年发生数比上年发生数增加 16,272,270.75 元，增加比例为 9.01%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本年利息支出增加，银行手续费增加所致。

(5) 经营活动产生的现金流量净额本年发生数比上年发生数增加比例为 102.82%，增加原因为：主要系销售商品、提供劳务回笼的货款大于购买商品、提供劳务支付的货款所致。

(6) 投资活动产生的现金流量净额本年发生数比上年发生数减少比例为 66.07%，减少原因为：主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较大所致。

(7) 筹资活动产生的现金流量净额本年发生数比上年发生数减少比例为 888.54%，减少原因为：主要系偿还债务所支付的现金和分配股利、利润或偿付利息支出的现金较大所致。

(8) 研发支出本年发生数比上年发生数减少比例为 34.40%，减少原因为：主要系研发支出比去年同期减少所致。

2、收入情况分析

（1）驱动业务收入变化的因素分析

公司 2013 年度主营业务收入同比增长 27.17%，主要是由于公司主业珠宝首饰业务销售增加所致。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期公司主营业务收入的同比增加，主要是由于珠宝首饰继续加大市场拓展力度，完善品牌管理，推进营销结构的转型，使得珠宝首饰的销售收入比去年同期上升33.16%。其中：黄金饰品销售数量比去年同期上升55.09%，销售的平均单价比去年同期下降12.28%；铂金饰品销售数量比去年同期基本持平，销售的平均单价比去年同期下降4.89%

(3) 新产品及新服务的影响分析

2013年完成各类新产品开发47项，对应产品收入90.12亿元，占主营业务收入279.42亿元的32.25%。

(4) 主要销售客户的情况

单位:元 币种:人民币

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 |
|----------------|------------------|--------------|
| 东莞金叶珠宝有限公司 | 1,885,561,769.23 | 5.72% |
| 重庆金叶珠宝加工销售有限公司 | 1,645,951,017.09 | 4.99% |
| 上海黄金交易所 | 1,415,922,691.00 | 4.29% |
| 陕西群鑫金银珠宝首饰有限公司 | 827,087,357.15 | 2.51% |
| 北京吉瑞阳光首饰有限公司 | 738,018,982.57 | 2.24% |
| 合计 | 6,512,541,817.04 | 19.75% |

3、成本情况分析

(1) 成本分析表

单位:元 币种:人民币

| 分行业情况 | | | | | | |
|-----------|--------|-------------------|--------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) |
| (1) 笔类 | 料、工、费 | 280,825,039.09 | 1.11 | 282,281,463.60 | 1.41 | -0.52 |
| (2) 铅笔机械 | 料、工、费 | 890,647.42 | 0.00 | 2,270,951.67 | 0.01 | -60.78 |
| (3) 化工原料 | 料、工、费 | 17,692,200.37 | 0.07 | 14,981,631.99 | 0.08 | 18.09 |
| (4) 珠宝首饰 | 料、工、费 | 23,577,733,151.99 | 92.96 | 17,564,504,560.25 | 88.04 | 34.24 |
| (5) 黄金交易 | 料、费 | 1,279,409,590.40 | 5.04 | 1,837,407,231.88 | 9.21 | -30.37 |
| (6) 工艺品销售 | 料、工、费 | 148,473,156.01 | 0.59 | 114,183,611.60 | 0.57 | 30.03 |
| (7) 商贸 | 料、工、费 | 57,648,696.88 | 0.23 | 135,555,416.81 | 0.68 | -57.47 |
| 合计 | | 25,362,672,482.16 | 100.00 | 19,951,184,867.80 | 100.00 | 27.12 |
| 分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) |
| (1) 笔类 | 料、工、费 | 280,825,039.09 | 1.11 | 282,281,463.60 | 1.41 | -0.52 |
| (2) 珠宝首饰 | 料、工、费 | 23,577,733,151.99 | 92.96 | 17,564,504,560.25 | 88.04 | 34.24 |
| (3) 黄金交易 | 料、费 | 1,279,409,590.40 | 5.04 | 1,837,407,231.88 | 9.21 | -30.37 |
| (4) 工艺品销售 | 料、工、费 | 148,473,156.01 | 0.59 | 114,183,611.60 | 0.57 | 30.03 |
| (5) 商贸 | 料、工、费 | 57,648,696.88 | 0.23 | 135,555,416.81 | 0.68 | -57.47 |
| (6) 其他 | 料、工、费 | 18,582,847.79 | 0.07 | 17,252,583.66 | 0.09 | 7.71 |
| 合计 | | 25,362,672,482.16 | 100.00 | 19,951,184,867.80 | 100.00 | 27.12 |

(2) 主要供应商情况

单位:元 币种:人民币

| 供应商名称 | 本年采购金额 | 占公司全部采购的比例 (%) |
|----------------|-------------------|----------------|
| 上海黄金交易所 | 26,124,618,978.91 | 77.65 |
| 重庆金叶珠宝加工销售有限公司 | 620,860,469.62 | 1.85 |
| 中国银行 | 592,047,008.54 | 1.76 |
| 深圳市翠绿首饰股份有限公司 | 317,329,300.84 | 0.94 |
| 工商银行 | 308,974,358.98 | 0.92 |
| 合计 | 28,622,190,657.89 | 85.08 |

4、费用情况分析

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) | 变动原因 |
|------|----------------|----------------|----------|--|
| 销售费用 | 576,859,169.12 | 427,961,543.47 | 34.79 | 销售费用本年发生数比上年发生数增加 148,897,625.65 元,增加比例为 34.79%,增加原因为:主要系本公司下属子公司老凤祥有限公司工资及附加、广告费、保安报警费、差旅费、租赁费、技术开发费、装修费、办公费、包装费、促销费、交际应酬费上升所致。 |
| 管理费用 | 375,163,945.00 | 322,598,368.42 | 16.29 | 管理费用本年发生数比上年发生数增加 52,565,576.58 元,增加比例为 16.29%,增加原因为:主要系本公司及其下属子公司工资及附加、中介费、租赁费、装修费、技术开发费、检测费、水电费、税金上升所致。 |
| 财务费用 | 196,967,753.46 | 180,695,482.71 | 9.01 | 财务费用本年发生数比上年发生数增加 16,272,270.75 元,增加比例为 9.01%,增加原因为:主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本年利息支出增加,银行手续费增加所致。 |

5、研发支出分析

单位:元 币种:人民币

| | |
|-------------------|---------------|
| 本期费用化研发支出 | 32,483,245.99 |
| 本期资本化研发支出 | |
| 研发支出合计 | 32,483,245.99 |
| 研发支出总额占净资产比例 (%) | 0.84 |
| 研发支出总额占营业收入比例 (%) | 0.10 |

情况说明:

2013 年完成各类新产品开发 47 项,公司专利申请数达 117 项;2013 年企业授权专利 130 项,目前企业拥有发明专利共计 8 项。

6、现金流量分析

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2013 年 | 2012 年 | 增减比例 (%) | 变动原因 |
|---------------|------------------|----------------|----------|--|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,522,213,496.66 | 750,528,303.92 | 102.82 | 经营活动产生的现金流量净额本年发生数比上年发生数增加比例为 102.82%,增加原因为:主要系销售商品、提供劳务回笼的货款大于购买商品、提供劳务支付的货款所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -90,138,403.97 | -54,278,367.05 | -66.07 | 投资活动产生的现金流量净额本年发生数比上年发生数减少比例为 66.07%,减少原因为:主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较大所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -522,073,454.42 | 66,207,281.47 | -888.54 | 筹资活动产生的现金流量净额本年发生数比上年发生数减少比例为 888.54%,减少原因为:主要系偿还债务所支付的现金和分配股利、利润或偿付利息支出的现金较大所致。 |

7、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司的利润总额包含了 1.44 亿元的马陆铅笔生产基地市政动迁的补偿性收益,但公司利润来源仍主要为珠宝首饰产品的销售。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内,公司按照经营计划,组织实施生产经营活动,超额完成了董事会年初预定的经营目标。

(二) 主营业务分行业、分产品、分地区情况分析

1、分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|------|------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------|-------------------|-------------------|---------|--------|--------|---------|
| (1)笔类 | 391,519,027.58 | 280,825,039.09 | 28.27 | -2.04 | -0.52 | -1.10 |
| (2)物业管理 | 3,873,931.11 | | 100.00 | 2.50 | - | - |
| (3)铅笔机械 | 116,855.28 | 890,647.42 | -662.18 | -95.94 | -60.78 | -683.19 |
| (4)化工原料 | 26,253,764.13 | 17,692,200.37 | 32.61 | 24.58 | 18.09 | 3.70 |
| (5)珠宝首饰 | 25,843,480,233.88 | 23,577,733,151.99 | 8.77 | 33.16 | 34.24 | -0.73 |
| (6)黄金交易 | 1,415,922,691.00 | 1,279,409,590.40 | 9.64 | -21.97 | -30.37 | 10.90 |
| (7)工艺品销售 | 181,664,570.19 | 148,473,156.01 | 18.27 | 9.48 | 30.03 | -12.91 |
| (8)拍卖佣金 | 12,602,651.50 | | 100.00 | -8.73 | - | - |
| (9)商贸 | 66,820,762.97 | 57,648,696.88 | 13.73 | -53.12 | -57.47 | 8.83 |
| 合计 | 27,942,254,487.64 | 25,362,672,482.16 | 9.23 | 27.17 | 27.12 | 0.03 |

主营业务分产品情况

| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
|----------|-------------------|-------------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| (1)笔类 | 391,519,027.58 | 280,825,039.09 | 28.27 | -2.04 | -0.52 | -1.10 |
| (2)珠宝首饰 | 25,843,480,233.88 | 23,577,733,151.99 | 8.77 | 33.16 | 34.24 | -0.73 |
| (3)黄金交易 | 1,415,922,691.00 | 1,279,409,590.40 | 9.64 | -21.97 | -30.37 | 10.90 |
| (4)工艺品销售 | 181,664,570.19 | 148,473,156.01 | 18.27 | 9.48 | 30.03 | -12.91 |
| (5)商贸 | 66,820,762.97 | 57,648,696.88 | 13.73 | -53.12 | -57.47 | 8.83 |
| (6)其他 | 42,847,202.02 | 18,582,847.79 | 56.63 | 3.15 | 7.71 | -1.83 |
| 合计 | 27,942,254,487.64 | 25,362,672,482.16 | 9.23 | 27.17 | 27.12 | 0.03 |

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|------|-------------------|---------------|
| 国内销售 | 27,706,140,538.72 | 28.38 |
| 国外销售 | 236,113,948.92 | -39.63 |
| 合计 | 27,942,254,487.64 | 27.17 |

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 货币资金 | 2,787,571,025.93 | 29.85 | 1,878,385,820.46 | 21.14 | 48.40 |
| 应收票据 | 1,000,000.00 | 0.01 | 180,000.00 | 0.00 | 455.56 |
| 应收账款 | 170,468,801.38 | 1.83 | 260,376,185.18 | 2.93 | -34.53 |
| 其他应收款 | 64,278,586.95 | 0.69 | 157,392,374.33 | 1.77 | -59.16 |
| 存货 | 5,020,328,613.06 | 53.77 | 5,277,262,256.21 | 59.40 | -4.87 |
| 其他流动资产 | 3,263,011.69 | 0.03 | 404,327.74 | 0.00 | 707.02 |
| 固定资产 | 449,562,167.45 | 4.81 | 451,239,894.73 | 5.08 | -0.37 |
| 在建工程 | 31,149,173.01 | 0.33 | 65,283,837.57 | 0.73 | -52.29 |
| 长期待摊费用 | 50,739,740.54 | 0.54 | 30,005,616.44 | 0.34 | 69.10 |
| 递延所得税资产 | 39,325,390.73 | 0.42 | 29,748,552.06 | 0.33 | 32.19 |
| 短期借款 | 2,779,000,000.00 | 29.76 | 2,649,000,000.00 | 29.81 | 4.91 |
| 应付票据 | | - | 3,993,929.77 | 0.04 | -100.00 |
| 应付账款 | 1,687,043,288.18 | 18.07 | 1,481,491,572.73 | 16.67 | 13.87 |
| 预收账款 | 608,713,985.54 | 6.52 | 1,018,900,022.24 | 11.47 | -40.26 |
| 应交税费 | 10,453,873.24 | 0.11 | -163,553,663.78 | -1.84 | 106.39 |
| 应付利息 | 22,920,963.18 | 0.25 | 11,191,885.41 | 0.13 | 104.80 |
| 应付股利 | 2,329,720.04 | 0.02 | 1,727,981.85 | 0.02 | 34.82 |
| 其他应付款 | 208,861,325.75 | 2.24 | 303,327,614.85 | 3.41 | -31.14 |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | 50,000,000.00 | 0.56 | -100.00 |
| 专项应付款 | | - | 242,512,680.00 | 2.73 | -100.00 |
| 其他非流动负债 | 51,023,636.32 | 0.55 | | | 100.00 |
| 资本公积 | 618,095,103.82 | 6.62 | 622,040,797.82 | 7.00 | -0.63 |

变动幅度较大的项目及原因:

(1) 货币资金: 货币资金年末数比年初数增加 909,185,205.47 元, 增加比例为 48.40%, 增加原因为: 主要系本公司、本公司下属子公司上海老凤祥有限公司银行存款增加所致。

(2) 应收票据: 应收票据年末数比年初数增加 820,000.00 元, 增加比例为 455.56%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海中铅文具有限公司应收票据增加所致。

(3) 应收账款: 应收账款年末数比年初数减少 89,907,383.80 元, 减少比例为 34.53%, 减少原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司应收账款减少所致。

(4) 其他应收款: 其他应收款年末数比年初数减少 93,113,787.38 元, 减少比例为 59.16%, 减少原因为: 主要系本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司收到上海市嘉定区土地储备开发中心搬迁补偿款项所致。

(5) 存货: 存货年末数比年初数减少 256,933,643.15 元, 减少比例为 4.87%, 减少原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司及其子公司期末存货储备下降所致。

(6) 其他流动资产: 其他流动资产年末数比年初数增加 2,858,683.95 元, 增加比例为 707.02%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司中国第一铅笔有限公司期末应收出口退税上升所致。

(7) 固定资产: 固定资产原值年末数比年初数减少 34,436,269.30 元, 减少比例为 4.87%, 累计折旧年末数比年初数减少 32,355,747.53 元, 减少比例为 12.79%, 固定资产减值准备年末数比年初数减少 402,794.49 元, 减少比例为 12.68%, 减少原因为: 主要系本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司和上海长城笔业有限公司动迁搬迁处置固定资产所致。

(8) 在建工程: 在建工程年末数比年初数减少 34,134,664.56 元, 减少比例为 52.29%, 减少原因为: 主要系本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司房屋建筑物及设备竣工结转固定资产所致。

(9) 长期待摊费用: 长期待摊费用年末数比年初数增加 20,734,124.10 元, 增加比例为 69.10%, 增加原因为: 本公司下属子公司上海老凤祥有限公司及其子公司装修费增加所致。

(10) 递延所得税资产: 递延所得税资产年末数比年初数增加 9,576,838.67 元, 增加比例为 32.19%, 增加原因为: 本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司和下属孙公司上海三星文教实业有限公司可抵扣亏损增加所致。

(11) 短期借款: 短期借款年末数比年初数增加 130,000,000.00 元, 增加比例为 4.91%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本期借款增加所致。

(12) 应付票据: 应付票据年末数比年初数减少 3,993,929.77 元, 减少比例为 100.00%, 减少原因为: 主要系本公司下属子公司上海长城笔业有限公司、中国第一铅笔有限公司应付票据减少所致。

(13) 应付账款: 应付账款年末数比年初数增加 205,551,715.45 元, 增加比例为 13.87%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末借金余额增加所致。

(14) 预收账款: 预收账款年末数比年初数减少 410,186,036.70 元, 减少比例为 40.26%, 减少原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司和下属孙公司上海老凤祥珠宝首饰有限公司、老凤祥河南首饰有限公司期末预收货款减少所致。

(15) 应交税费: 应交税费年末数比年初数增加 174,007,537.02 元, 增加比例为 106.39%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司和下属孙公司上海老凤祥珠宝首饰有限公司期末应交税费增值税上升, 本期期末留抵税额减少所致。

(16) 应付利息: 应付利息年末数比年初数增加 11,729,077.77 元, 增加比例为 104.80%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末应计借款利息、借金租息增加所致。

(17) 应付股利: 应付股利年末数比年初数增加 601,738.19 元, 增加比例为 34.82%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末应付股利增加所致。

(18) 其他应付款: 其他应付款年末数比年初数减少 94,466,289.10 元, 减少比例为 31.14%, 减少原因为: 主要系下属子公司上海工艺美术有限公司本期归还保证金所致。

(19) 一年内到期的非流动负债: 一年内到期的非流动负债年末数比年初数减少 50,000,000.00 元, 减少比例为 100.00%, 减少原因为: 主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本期归还一年内到期的长期借款所致。

(20) 专项应付款: 专项应付款年末数比年初数减少 242,512,680.00 元, 减少比例为 100.00%, 减少原因为: 主要系下属子公司上海申嘉文教用品有限公司和上海工艺美术有限公司本期结转专项应付款所致。

(21) 其他非流动负债: 其他非流动负债年末数比年初数增加 51,023,636.32 元, 增加比例为 100.00%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司期末动迁递延收益增加所致。

(22) 资本公积年末数比年初数减少 3,945,694.00 元, 减少比例为 0.63%, 减少原因为: 主要系本期可供出售金融资产公允价值变动所致。

2、公允价值计量资产相关情况说明

详见本报告“第三节-会计数据和财务指标摘要-三、采用公允价值计量的项目”。

3、主要资产计量属性变动情况

报告期内, 公司主要资产计量属性未发生变动。

(四) 核心竞争力分析

1、品牌优势: 老凤祥品牌创始于 1848 年, 从清朝道光年间延续至今已 165 年, 悠久的品牌历史, 形成了独特的文化内涵及丰富的行业经验, 倡导创新和拓展精神。老凤祥品牌的知名度、美誉度、忠诚度逐年稳步上升, 处于同行业的领先地位, 是中华老字号中罕见的保持连续高速增长的著名品牌

作为中华老字号、中国驰名商标的老凤祥, 已连续数届荣登“中国 500 最具价值品牌”、“亚洲品牌 500 强”; 曾作为中国内地唯一的珠宝首饰品牌, 入围“全球珠宝 100 强”; 据世界品牌实验室数据评估, 2013 年, 老凤祥品牌价值已从 2012 年的 75.65 亿大幅提升至 116.72 亿元。

2、规模优势: 老凤祥集“研发、设计、生产和销售”于一体, 拥有多家专业厂、子公司、研究所、典当行、拍卖行、博物馆以及遍及全国的 2600 多个老凤祥银楼及销售网点等; 此外, 老凤祥还有效利用金交所、钻交所等首饰原料要素市场的重要交易平台, 从源头采购到设计、生产、销售, 企业都有着丰富的经验和成熟的体系, 形成了较为齐全的首饰规模制造能力和产品系列, 能够分享全产业链所有环节的利润。

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

3、人才优势: 老凤祥在行业内拥有雄厚的人力资源优势。中国工艺美术大师、上海工艺美术大师、高级工艺美术师、高级技工等高技能人才拥有量在全国同行业领先; 老凤祥各类梯队建设和不同的激励机制, 保证了企业在设计、生产、营销和管理方面的关键人才的稳定, 首饰产品的获奖数和专利数行业领先。

4、营销网络优势: 本着“立足上海、覆盖全国、面向世界”的营销网络建设方向, 老凤祥加快了上海市内自营银楼布局、加速了全国营销网络建设, 并逐渐向国外拓展, 形成立体化的营销网络。截止 2013 年底, 在全国老凤祥银楼网点数量达到了 2624 家, 其中: 老凤祥自营银楼网点 158 家、老凤祥银楼专卖店 916 家, 其它经销网点达到 1550 家。老凤祥的营销网络已覆盖除港、澳、台以外国内 31 个省、市、自治区, 销售覆盖率达全国的 90%以上, 市场占有率为 11.03%。目前, 老凤祥的品牌拓展已跨出国门, 海外首家老凤祥银楼澳洲悉尼特许专卖店、老凤祥珠宝(香港)有限公司都已正式运营, 老凤祥在美国的拓展计划也已启动。公司将依托这些平台, 加速对外拓展的步伐。

附: 2013 年度公司、品牌及产品所获荣誉:

| 公司/品牌/产品 | 奖项 | 期限 | 颁奖者 |
|----------|--|-------------------|------------------------------------|
| 本公司 | 2013 上海企业 100 强 30 位 2013 上海制造业企业 50 强 13 位 | 2013 年 8 月颁发 | 上海市企业联合会 上海市企业家协会 上海市经济团体联合会 |
| 老凤祥有限 | 全国珠宝饰品诚信经营服务十佳单位 | 2013 年 1 月颁发 | 中国保护消费者基金会 |
| | 最具影响力的上海轻工品牌 | 2013 年 4 月颁发 | 上海市经济团体联合会 |
| | 杰出贡献奖 | 2013 年 5 月 23 日颁发 | 上海国际首饰时尚节组委会 |
| | 第十届中国财经风云榜最具信赖产品黄金公司 | 2013 年 5 月颁发 | 财富风云榜 |
| | 上海市文明单位(2011-2012 年度) | 2013 年 4 月颁发 | 上海市人民政府 |
| | 中国 500 最具价值品牌证书 | 2013 年 6 月 25 日颁发 | 世界品牌实验室 |

| | | | |
|------|--------------------------------|---------------|---------------------|
| 中华牌 | 第三届上海轻工新品名品展示展销会最受消费者欢迎的上海轻工品牌 | 2013 年 4 月颁发 | 上海市经济团体联合会、上海市轻工业协会 |
| 中铅有限 | 上海市文明单位 (2011-2012 年度) | 2013 年 4 月颁发 | 上海市人民政府 |
| | 2013 年度“上海轻工行业先进职工之家”称号 | 2013 年 12 月颁发 | 上海市轻工业工会联合会 |

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位:元 币种:人民币

| 序号 | 被投资单位名称 | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 增减率 (%) | 在被投资单位持股比例 (%) |
|----|------------------|--------------|-----------|--------------|---------|----------------|
| 1 | 上海五角场黄金珠宝城管理有限公司 | 250,000.00 | | 250,000.00 | | 8.33 |
| 2 | 上海钻石交易所 | 1,958,852.00 | | 1,958,852.00 | | 5.00 |
| 3 | 上海钻石行业协会 | 3,000.00 | | 3,000.00 | | 8.34 |
| 4 | 上海黄金交易所会员资格 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | - |
| 5 | 上海宝鼎投资股份有限公司 | 57,508.00 | | 57,508.00 | | <5 |
| 6 | 申银万国证券股份有限公司 | 1,942,492.00 | | 1,942,492.00 | | <5 |
| 7 | 上海旅游纪念品产业发展中心 | 30,000.00 | | 30,000.00 | | 30.00 |
| 8 | 苏州万川旅业有限公司 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | 2.90 |
| 9 | 上海制笔零件一厂月浦分厂 | 253,189.44 | 36,754.01 | 289,943.45 | 14.52 | 50.00 |
| 合计 | | 7,995,041.44 | 36,754.01 | 8,031,795.45 | 0.46 | |

(1) 证券投资情况

| 序号 | 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资金额 (元) | 持有数量 (股) | 期末账面价值 (元) | 占期末证券总投资比例 (%) | 报告期损益 (元) |
|--------------|------|--------|------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| 1 | 股票 | 600824 | 益民集团 | 28,401,262.46 | 5,281,000 | 29,309,550.00 | 60.72 | 2,635,147.39 |
| 2 | 股票 | 600616 | 金枫酒业 | 350,214.94 | 600,000 | 5,166,000.00 | 10.70 | 60,000.00 |
| 3 | 股票 | 000887 | 中鼎股份 | 4,021,699.96 | 501,660 | 4,038,363.00 | 8.37 | 1,533,490.95 |
| 4 | 股票 | 600648 | 外高桥 | 5,415,304.05 | 100,049 | 3,224,579.27 | 6.68 | -2,190,724.78 |
| 5 | 基金 | 162501 | 德顺稳健 | 1,558,630.15 | 2,564,084.65 | 2,574,340.99 | 5.33 | 399,997.21 |
| 6 | 股票 | 600895 | 张江高科 | 4,875,722.17 | 300,000 | 2,253,000.00 | 4.67 | -979,736.64 |
| 7 | 股票 | 600663 | 陆家嘴 | 2,686,426.47 | 100,200 | 1,702,398.00 | 3.53 | -984,028.47 |
| 期末持有的其他证券投资 | | | | | / | | | - |
| 报告期已出售证券投资损益 | | | | / | / | / | / | 6,227,267.51 |
| 合计 | | | | 47,309,260.20 | / | 48,268,231.26 | 100.00 | 6,701,413.17 |

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位:元 币种:人民币

| 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 | 占该公司股权比例 (%) | 期末账面价值 | 报告期损益 | 报告期所有者权益变动 | 会计核算科目 | 股份来源 |
|--------|------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------|------|
| 600837 | 海通证券 | 10,000,000.00 | <5 | 104,094,282.56 | 1,103,472.96 | 7,379,475.42 | 可供出售金融资产 | 法人股 |
| 601328 | 交通银行 | 24,458,863.00 | <5 | 61,737,323.52 | 3,858,582.72 | -13,263,878.10 | | |
| 600830 | 香溢融通 | 419,991.00 | <5 | 3,104,887.50 | | 949,162.50 | | |
| 600637 | 百视通 | 270,400.00 | <5 | 4,286,893.32 | | 2,446,671.60 | | |
| 合计 | | 35,149,254.00 | / | 173,223,386.90 | 4,962,055.68 | -2,488,568.58 | / | / |

(3) 持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称 | 最初投资金额 (元) | 持有数量 (股) | 占该公司股权比例 (%) | 期末账面价值 (元) | 报告期损益 (元) | 报告期所有者权益变动 (元) | 会计核算科目 | 股份来源 |
|-----------|------------|-----------|--------------|--------------|-----------|----------------|--------|------|
| 申银万国证券股份有 | 1,942,492 | 1,942,492 | <5 | 1,942,492.00 | 161,942. | 161,942.6 | 长期股权 | 法人股 |

| | | | | | | | | |
|------------------|------------------|-----------|----|--------------|----------------|----------------|----|---|
| 限公司 | .00 | | | | 60 | 0 | 投资 | |
| 上海宝鼎投资股份有 限公司 | 57,508.00 | 57,508 | <5 | 57,508.00 | 8,626.20 | 8,626.20 | | |
| 合计 | 2,000,000 .00 | 2,000,000 | / | 2,000,000.00 | 170,568. 80 | 170,568.8 0 | / | / |

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

| 股份名称 | 期初股份数量 (股) | 报告期买入股 份数量(股) | 使用的资金数量 (元) | 报告期卖出股 份数量(股) | 期末股份数量 (股) | 产生的投资收益 (元) |
|------|---------------|------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
| 中鼎股份 | 268,700.00 | 372,960.00 | 1,275,126.73 | 140,000.00 | 501,660.00 | 44,592.00 |
| 益民集团 | 1,306,005.00 | 4,027,281.00 | 21,245,545.13 | 52,286.00 | 5,281,000.00 | 84,890.33 |
| 外高桥 | 0.00 | 100,049.00 | 5,415,304.05 | 0.00 | 100,049.00 | 0.00 |
| 陆家嘴 | 0.00 | 100,200.00 | 2,686,426.47 | 0.00 | 100,200.00 | 0.00 |
| 张江高科 | 0.00 | 500,000.00 | 4,875,722.17 | 200,000.00 | 300,000.00 | 0.00 |
| 上海梅林 | 3,260,000.00 | 1,031,335.00 | 4,360,610.01 | 4,291,335.00 | 0.00 | 4,979,206.89 |
| 江淮动力 | 0.00 | 648,800.00 | 3,088,398.11 | 648,800.00 | 0.00 | 35,477.29 |
| 罗顿发展 | 155,000.00 | 0.00 | 0.00 | 155,000.00 | 0.00 | 255,509.52 |
| 内蒙君正 | 0.00 | 550,000.00 | 5,854,597.37 | 550,000.00 | 0.00 | 2,265,105.78 |
| 哈飞股份 | 31,251.00 | 0.00 | 0.00 | 31,251.00 | 0.00 | 39,947.61 |
| 添富均横 | 154,075.55 | 0.00 | 0.00 | 154,075.55 | 0.00 | -53,864.81 |
| 景顺长城 | 226,050.09 | 0.00 | 0.00 | 226,050.09 | 0.00 | -63,893.63 |
| 中煤能源 | 6,000.00 | | | 6,000.00 | 0.00 | -69,924.29 |
| 新世界 | 760,765.00 | | | 760,765.00 | 0.00 | 57,752.39 |
| 大商股份 | | 50,000.00 | 1,800,669.99 | 50,000.00 | | -368,275.24 |
| 中金岭南 | | 150,000.00 | 1,771,549.52 | 150,000.00 | | -849,774.00 |
| 合计 | 6,167,846.64 | 7,530,625.00 | 52,373,949.55 | 7,415,562.64 | 6,282,909.00 | 6,356,749.84 |

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0.00 元。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

不适用

(2) 委托贷款情况

不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

不适用

3、募集资金使用情况

不适用

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 本公司下属三级子公司上海老凤祥银楼有限公司本期新纳入合并范围的四级子公司

单位：万元 币种：人民币

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|---------------|-------|-------|
| 老凤祥（山东）首饰有限公司 | 3538 | 1038 |

(2) 公司控股的二级子公司经营业绩情况

单位：万元 币种：人民币

| 二级子公司名称 | 业务性质 | 注册 资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业 收入 增减 率% | 利润 总额 | 利润 总额 增减 率% |
|--------------|------|----------|--------|--------|--------|----------------------|----------|----------------------|
| 上海申嘉文教用品有限公司 | 制造业 | 355 | 16,398 | 8,863 | 4,592 | 2 | 8,324 | 16,643 |
| 上海长城笔业有限公司 | 制造业 | 1,488 | 5,671 | 4,311 | 12,352 | -16 | 3,101 | 1,462 |
| 上海铅笔机械制造有限公司 | 制造业 | 174 | 636 | 400 | 193 | -71 | 77 | 513 |
| 上海古雷马化轻有限公司 | 制造业 | 1,000 | 2,288 | 1,512 | 4,675 | 13 | 325 | 51 |
| 中国第一铅笔有限公司 | 制造业 | 4,274 | 60,659 | 16,131 | 37,185 | -2 | 11,334 | 46 |
| 上海中铅贸易有限公司 | 制造业 | 50 | 1,825 | 112 | 379 | 9 | 74 | 1,511 |
| 上海中铅制笔零件有限公司 | 制造业 | 200 | 370 | 224 | 1,226 | 8 | 8 | 66 |

| | | | | | | | | |
|--------------|-----|--------|---------|---------|-----------|-----|---------|-------|
| 上海依贝德实业公司 | 制造业 | 243 | 29 | -897 | 0 | 0 | 4 | 3,667 |
| 上海益凯物业有限公司 | 服务业 | 250 | 295 | 265 | 30 | 18 | 12 | 669 |
| 中国第一铅笔方正有限公司 | 制造业 | 1,000 | 3,811 | 1,659 | 6,120 | -10 | 106 | -82 |
| 中国第一铅笔桦甸有限公司 | 制造业 | 2,000 | 4,338 | 2,979 | 4,782 | -9 | 988 | 47 |
| 上海畅灵进出口有限公司 | 商贸 | 500 | 524 | 518 | 47 | -57 | 12 | 78 |
| 上海中铅文具有限公司 | 商贸 | 100 | 8,007 | 861 | 22,947 | 9 | 803 | -8 |
| 上海老凤祥有限公司 | 制造业 | 20,492 | 710,109 | 187,322 | 3,264,516 | 31 | 128,348 | 29 |
| 上海工艺美术有限公司 | 商贸 | 10,000 | 71,299 | 47,008 | 87,505 | 8 | 8,434 | 36 |

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

单位:万元 币种:人民币

| 三级子公司名称 | 业务性质 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业收入增减率% | 利润总额 | 利润总额增减率% |
|-----------------|------|-------|--------|--------|-----------|----------|--------|----------|
| 上海老凤祥银楼有限公司 | 商业 | 3,000 | 76,267 | 25,348 | 1,675,741 | 833 | 22,101 | 193 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 制造业 | 1,615 | 57,742 | 11,286 | 230,481 | 7 | 5,427 | -23 |
| 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 制造业 | 3,500 | 51,657 | 12,209 | 83,028 | 49 | 6,669 | 78 |
| 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 制造业 | 1,500 | 49,382 | 10,755 | 623,620 | 33 | 5,828 | -4 |
| 上海老凤祥翡翠珠宝有限公司 | 制造业 | 3,000 | 36,086 | 10,186 | 23,754 | 28 | 7,345 | 49 |
| 老凤祥河南首饰有限公司 | 商业 | 1,500 | 6,528 | 5,020 | 245,526 | 40 | 3,658 | 53 |
| 上海老凤祥典当有限公司 | 典当业 | 5,000 | 5,913 | 5,756 | 4,980 | -20 | 484 | 27 |
| 上海工美拍卖有限公司 | 拍卖业 | 1,000 | 5,207 | 2,143 | 1,260 | -9 | 333 | -29 |

5、非募集资金项目情况

不适用

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、公司所处行业高速发展

老凤祥核心业务是金银珠宝首饰，中国的金银珠宝首饰市场正处于高速发展期。

据国家统计局发布的数据显示，2013 年中国社会消费品零售总额 234380 亿元，扣除价格因素实际增长 11.5%；限额以上企业（单位）消费品零售额 118885 亿元，增长 11.6%。同期金银珠宝销售额为 2959 亿元，同比增长 25.8%。商务部监测的 3000 家重点零售企业数据显示，金银珠宝销售增长 22.3%，显著高于其他社会消费品的增长额，也明显高于同行业在 2012 年的增长率。据中国宝玉石协会综合调查统计：中国黄金消费量连年增长，于 2013 年已超过印度，黄金消费量大于 1200 吨，同比增长超过 20%，成为全球最大黄金消费国；首饰用铂金消费大约 50 吨，白银首饰及器皿需求 1500 吨左右；上海钻石交易所钻石交易额达到 43.27 亿美元，其中成品钻石一般贸易进口 17.05 亿美元，同比增长 7.8%，终端市场钻石镶嵌类产品销售总额在 300 亿元左右；我国珍珠年产量约 800 吨，依然占据全球总产量的 90%以上。

2014 年，黄金珠宝行业竞争会加剧，强者恒强，整个行业发展的态势仍将持续。

2、金价波幅渐趋激烈

我国有重储蓄、轻消费的传统观念。但随着整个社会“藏金于民”观念的普及，给整个黄金珠宝市场带来积极影响。2013 年，受多重国际因素影响，金价波幅巨大，从 1 月最高 1695.7 美元一盎司，到 6 月最低的 1180 美元一盎司，高低相差近三分之一，引发媒体所称的“中国大妈抢金潮”，一度造成黄金饰品销量猛增而零售价大幅下降局面。这在一定程度上也给企业增强风险意识、控制成本、抢占先机提出了更高要求。

3、社会经济强力支撑产业的发展

党的十八大提出“要加快建立扩大消费需求长效机制，释放居民消费潜力，扩大国内市场规模。”2014 年，中国经济政策的基调是稳中求进、改革创新。

多数机构和专家预测，我国经济将保持 7.5%左右的增长速度；城镇化的推进带来巨大的想象空间和商机；单独二胎政策的正式实施对行业构成实质利好；全国每年大约有 1000 万对新人结婚，其中用于购买珠宝首饰的平均花费超过 5000 元；……这些，都将是我国珠宝产业持续稳定增长的重要支撑

4、低层次的价格竞争趋势不变

珠宝首饰应该是一个珠宝文化的产业，是一个发现美、创造美、传播美的行业，是一个理应包含设计、工艺、文化等高附加值的行业。但从整个行业来看，较多的存在产品同质化与大打价格战的现象，不利于整个行业健康、理性地提升品牌、工艺、文化、创意和产品价值。

(二) 公司发展战略

公司将继续以创新、务实的经营理念，引导核心主业做优、做强、做大，以追求股东利益最大化，作为公司发展的主旋律。突出珠宝首饰核心主业，积极带动工艺美术产业协调发展，实现文教产业稳定发展。强化“立足上海、覆盖全国、走向世界”和“引领国内市场为主、重点突破国际市场”的企业发展战略。进而实现老凤祥品牌由国内品牌向国际品牌的转型、由传统经典品牌向现代时尚品牌发展。

(三) 经营计划

2014 年，公司要善于防微虑远，趋利避害，牢牢把握发展的主动权；善于集思广益，大胆突破，捕捉市场动态的细微变化；善于凝心聚力，善始善成，提质增效，充分发挥老凤祥黄金珠宝首饰这一核心产业的引擎作用，在发展的各个领域加快转方式调结构促升级，最大限度提升“老凤祥”品牌溢价的综合效应，在高起点上走出老凤祥崭新的发展之路。力争实现营业收入不低于 350 亿元，三项费用占营业收入的比例不超过 4%。

据此，2014 年公司重点做好以下工作。

一是依托品牌推进市场化建设。公司仍要把专卖店的扩张放到首要位置上，更大范围地运用、配置各种资源和市场，分区域推进老凤祥专卖店在全国一、二、三、四线城市的均衡布局，做大销售规模。全年专卖店新增数量不少于 120 家，提前实现“十二五”规划提出的 1000 家目标。要在确保年内老凤祥纽约自营店开张的同时，加紧澳门多点设店的前期选址等筹建工作，争取公司海外拓展战略在“十二五”期间迈出坚实的一步。跟进互联网时代消费者购物方式的变化，积极探索电子商务与现代物流相结合的新型营销模式，拓展营销市场的新空间。

二是把握时机打造新的增长极。公司要从完善老凤祥产业链架构，强化产品集约化经营的程度，创建老凤祥珠宝首饰（东莞）有限公司，开辟完全由自己掌控的又一黄金饰品生产加工基地，集聚优势资源，快速提高老凤祥产品创新研发、自营生产和自我盈利能力，提升老凤祥的核心竞争力。抓紧“河南模式”在成熟区域的推广，加紧筹建老凤祥银楼北京前门（店）有限公司、老凤祥银楼余姚旗舰店有限公司等一批新的合资公司，以此扩大老凤祥自营销售比重，改善毛利率水平。

三是依靠人才增强创新能力。公司要依靠人才队伍，聚焦技术创新和产品创新两大重点谋划发展举措。技术创新方面着力于整合技术管理和产品设计资源，统筹协调公司产品创新设计、产品质量管理和标准化管理工作，推广先进制造工艺在生产和设计环节的运用。产品创新方面着力于牢牢盯住“新四类”产品市场，设计出既能体现时尚潮流，又能满足不同层次消费偏好的各类新款式，赢得更多的市场消费群体，尽最大努力调整好“新四类”与“老四类”的产品结构，拉升“新四类”销售比重，减缓对黄金饰品的依赖，提高产品综合毛利率，增强抗风险能力。

四是顺应改革激发发展活力。上海深化国资改革“二十条”开启了新一轮的国资国企改革。2014 年，公司作为区属层面的国资控股企业，要在上级的统一部署下，不失时机地把这项政策性很强的改革工作贯彻好落实好。重点在分类监管、股权激励、市场化购并重组、规范法人治理结构等四个方面，把握大势，顺应改革，履程序，分步推进相关领域的改革，并及时向市场发布信息。通过凝聚改革正能量，推进市场经营、品牌经营、资本经营相结合的三位一体运行，推动上市公司不断迈上新台阶，回应广大投资者的关切和期待。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

不适用

(五) 可能面对的风险

1、行业竞争风险

面对日益显露的国内市场空间，国际及香港地区珠宝品牌纷纷通过授权代理、采用更灵活的竞争策略在中国大陆设立生产基地以抢占市场份额，目前我国珠宝首饰行业进入门槛的降低为进军内地珠宝市场的国内外商家提供了便利。各路潜在竞争者蜂拥而上，直接进入珠宝行业竞争。这为公司进一步拓展市场份额、提高市场竞争地位带来一定的压力和风险。

2、市场经营风险

公司在发展连锁专卖店经营的过程中，如何进一步规范公司专卖店销售行为，如何提升管理的能力，配备一整套行之有效的品牌管理、信息化管理系统等方面存在一定的提升空间。

3、存货管理风险

珠宝行业的存货主要为黄金、钻石、翡翠等原材料，以及镶嵌首饰、贵金属首饰等库存商品。黄金原材料及自营店铺货导致库存商品数量增加，导致公司需储备较多的黄金原材料，这将不利于公司的经营业绩，也带来存货管理上的风险。

4、防范风险应对措施

公司要着眼于风险控制管理，树立底线思维和担当意识，坚持问题导向和难点突破，落实主体责任，持续深化公司治理，提升价值创造能力，防范和规避可能影响公司健康运行的各类经营风险，从严管理夯实企业根基。

三、众华会计师事务所为公司年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告

报告期内，公司没有会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正事项。

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

《公司章程》中规定了公司现金分红政策，主要内容为：第一、公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理投资回报，以可持续发展和维护股东权益为宗旨，保持利润分配政策的连续性与稳定性。公司分红回报规划应当着眼于公司的长远和可持续发展，综合考虑公司经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素。第二、公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提条件下，公司将积极采取现金方式分配股利，经公司董事会提议，股东大会批准，公司每年分配的现金红利不少于当年归属于上市公司股东净利润的百分之三十(包括中期现金分红)。第三、公司每年利润分配预案由公司管理层、董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会批准。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。第四、公司不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事、监事会发表意见后提交股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过。第五、公司对留存的未分配利润使用计划作出调整时，应重新报经董事会、股东大会批准，并在相关提案中详细论证和说明调整的原因。第六、公司独立董事应对利润分配预案发表独立意见并公开披露。第七、向境内上市外资股股东支付股利，以人民币计价及公告，并以外币支付。

根据2013年盈利状况，公司将每股派发人民币0.86元现金红利。现金分红的数额占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率为50.56%。

(二) 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的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

| 分红年度 | 每 10 股送红股数 (股) | 每 10 股派息数 (元) (含税) | 每 10 股转增数 (股) | 现金分红的数额 (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 (%) |
|--------|----------------|--------------------|---------------|--------------|------------------------|----------------------------|
| 2013 年 | 0 | 8.60 | 0 | 449881277.04 | 889854673.71 | 50.56 |
| 2012 年 | 0 | 6.00 | 0 | 313870658.40 | 611307662.50 | 51.34 |
| 2011 年 | 0 | 1.00 | 2 | 43593147.00 | 522942306.62 | 8.34 |

公司 2013 年度利润分配或资本公积金转增股本预案：

1、拟以 2013 年 12 月 31 日总股本 523117764 股为基数，向全体股东每 10 股派发红利 8.60 元 (含税)，总金额为 449881277.04 元 (B 股红利按 2013 年度股东大会召开日中国人民银行公布的美元兑换人民币中间价折算)。派发后公司未分配利润余额为 96070950.71 元，结转下一年度。

2、2013 年度不进行资本公积金转增股本。

3、公司独立董事游隆基、张其秀对 2013 年度利润分配预案发表如下独立意见：公司 2013 年度利润分配预案的决策程序、利润分配的形式和比例符合有关法律法规和《公司章程》的规定；公司 2013 年度利润分配预案充分考虑了公司盈利情况、现金流状态及资金需求等各种因素，不存在损害中小股东利益的情形，符合公司经营现状，有利于公司的持续、稳定、健康发展；同意 2013 年度利润分配预案，并同意将其提交股东大会审议。

五、社会责任工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司重视履行社会责任，规范运作，合法经营，足额缴纳各项税费。力争为股东创造价值的同时，顺应国家和社会的全面发展需要，充分兼顾经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展的相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

本报告期公司不披露社会责任报告。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|--|--|
| <p>2013年7月20日公司就《人民网》等相关媒体报道老凤祥及其他公司品牌的上海金店涉金价操纵遭发改委调查一事，发布《关于对有关媒体报道的说明公告》。</p> <p>2013年8月12日，公司下属孙公司上海老凤祥银楼有限公司接到上海市物价局下发的《行政处罚决定书》（第2520130012号）。该《行政处罚决定书》认为：上海老凤祥银楼有限公司违反了《中华人民共和国反垄断法》第十三条的有关规定以及《反价格垄断规定》第七条的有关规定。为此，根据《中华人民共和国反垄断法》第四十六条第一款及第四十九条的规定，考虑到上海老凤祥银楼有限公司已于调查前主动停止该行为，且能够配合调查，积极整改等行动，以及该行为性质和程度等因素，决定对上海老凤祥银楼有限公司从轻处罚，处以二〇一二年度相关销售额百分之一的罚款三百二十三万二千九百元。上海老凤祥银楼有限公司接受上海市物价局的行政处罚决定，不申请行政复议或提起行政诉讼》。</p> | <p>详见公司于2013年7月20日和2013年8月13日刊登在《上海证券报》、《大公报》和上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）上的相关公告（临2013-010和临2013-012）。</p> |

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

不适用

三、破产重整相关事项

报告期内公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

不适用

五、公司股权激励情况及其影响

不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

不适用

(二) 关联债权债务往来

不适用

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、报告期内公司无托管、承包事项。

2、报告期内公司租赁情况说明

单位：元 币种：人民币

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 本公司为出租方 | | |
| 各类经营租赁租出资产情况 | | |
| 经营租赁租出资产类别 | 期末账面价值 | 年初账面价值 |
| 房屋建筑物 | 262,664,970.25 | 269,926,955.59 |
| 本公司为承租方 | | |
| 本公司将支付的不可撤销经营租赁的最低付款额总额为 500,476,067.19 元，其中资产负债表日后连续三个会计年度每年将支付的不可撤销经营租赁的最低付款额为： | | |
| 剩余租赁期 | | 最低租赁付款额 |
| 1 年以内(含 1 年) | | 78,805,429.28 |
| 1 年以上 2 年以内(含 2 年) | | 72,571,107.43 |
| 2 年以上 3 年以内(含 3 年) | | 63,869,210.85 |
| 3 年以上 | | 285,230,319.63 |

| | | |
|----|--|----------------|
| 合计 | | 500,476,067.19 |
|----|--|----------------|

(二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------|------|------|---------------|-------|-------|------|-----------|--------|------------|---------|----------|------|
| 担保方 | 担保与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| -- | -- | -- | 0 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | 0 | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | 0 | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | | | | 248,250.00 | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | | | | 248,250.00 | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | | | | 248,250.00 | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | | | | 74.48 | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | | | | 242,850.00 | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | 81,599.00 | | | |
| | | | | | | | | | | 2013年度 | | 2012年度 | |
| 报告期内担保产生的预计负债发生额 | | | | | | | | | | 0 | | 0 | |
| 报告期末担保产生的预计负债余额 | | | | | | | | | | 0 | | 0 | |

(三) 其他重大合同

报告期内公司无其他重大合同。

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

与重大资产重组相关的承诺(承诺的详细内容请参见2012年4月26日披露的公司2011年年度报告[十、重要事项-(七) 承诺事项履行情况]：

第一、黄浦区国资委关于本次交易所涉权属瑕疵和特殊类型房地产的承诺

黄浦区国资委对本次公司2010年重大资产重组（以下简称“本次交易”）交易标的资产所涉的权属瑕疵、特殊类型的房地产作出相关承诺，包括对1处权属存在瑕疵的房地产（北京西路311号）及三类特殊类型的房地产（划拨用地江川东路783号，空转用地漕溪路260号、广东路434号底层前间、广东路438号底层前间、福佑路239号102、105、402及4楼屋顶、上南路3300号、侯家路26号、漕溪路258弄26号，承租公有非住房南京东路432-438号底前部房屋、金陵东路327号底层房屋、南京东路353号底层、第三层、第八层部分房屋、番禺路801弄13号102-104底层房屋、豫园老路14号底层、二层阁楼房屋、南京东路432-438号房屋、江西中路105号房屋、河南中路279号底部房屋）未设置承诺期限，无限期地保证该等房地产在未能保持现状而给本公司带来损失时履行现金补偿义务。同时，黄浦区国资委作了未设置期限的兜底承诺，无限期地保证因本次交易标的资产所涉的权属瑕疵、特殊类型房地产而给本公司带来的一切损失履行现金补偿义务。

截至2013年底，上述承诺仍在有效期内，且黄浦区国资委未发生违背承诺的情形。

同时经自查，公司和相关方不存在不符合中国证监会发布的《上市公司监管指引第4号--上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》要求的承诺和超期未履行的承诺事项。

(二) 涉及的盈利预测完成情况

不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

| | |
|-------------|---|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
|-------------|---|

| | | |
|--------------|----------|----|
| | 现聘任 | |
| 境内会计师事务所名称 | 众华会计师事务所 | |
| 境内会计师事务所报酬 | 155 | |
| 境内会计师事务所审计年限 | 22 | |
| 内部控制审计会计师事务所 | 名称 | 报酬 |
| | 众华会计师事务所 | 35 |

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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项说明

重大动迁事项：

2012 年 9 月 25 日，本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司（含上海长城笔业有限公司和上海铅笔机械制造有限公司，以下简称“申嘉公司”）与上海市嘉定区土地储备开发中心（以下简称“嘉定土地中心”）签订《动迁补偿协议书》，就位于嘉定区沪宜公路 2768 号、众芳村 57 宗和 36 宗土地、厂房、配套设施及设备实施动迁，并对相关补偿安置事宜达成协议。根据协议，双方确认此次动迁补偿总费用为人民币 240,012,680.00 元。2012 年 9 月 27 日，本公司召开董事会第七届董事会第七次（临时）会议，审议通过《关于本公司控股子公司上海申嘉文教用品有限公司签订动迁补偿协议书的议案》，并于 2012 年 9 月 28 日披露董事会决议公告。2012 年度，嘉定土地中心向申嘉公司支付部分动迁补偿费用，计人民币 100,000,000.00 元。

2013 年嘉定土地中心又向申嘉公司支付部分动迁补偿费用 94,007,608.00 元，剩余动迁补偿费用 46,005,072.00 元于 2014 年 1 月 14 日支付完毕。2013 年 12 月，嘉定土地中心和申嘉公司确认相关资产移交完毕。

2013 年度，公司因动迁获得的补偿性收益，反映在报告期的利润总额为 1.44 亿元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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 | 91,064,320 | 17.41 | | | | -91,064,320 | -91,064,320 | | 0 |
| 1、国家持股 | 91,064,320 | 17.41 | | | | -91,064,320 | -91,064,320 | | 0 |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | 432,053,444 | 82.59 | | | | +91,064,320 | +91,064,320 | 523,117,764 | 100 |
| 1、人民币普通股 | 226,045,310 | 43.21 | | | | +91,064,320 | +91,064,320 | 317,109,630 | 60.62 |

| | | | | | | | | | |
|------------|-------------|-------|--|--|--|---|---|-------------|-------|
| 2、境内上市的外资股 | 206,008,134 | 39.38 | | | | | | 206,008,134 | 39.38 |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 523,117,764 | 100 | | | | 0 | 0 | 523,117,764 | 100 |

2、股份变动情况说明

2013年9月13日，公司刊登《非公开发行限售股上市流通公告》。截至2013年9月20日，黄浦区国资委持有的91,064,320股有限售条件流通股股份的已满三十六个月限售期，根据相关规定，这部分限售股已于2013年9月23日获准上市流通。至此，公司发行的股票全部为流通股，总计523,117,764股。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

(二) 限售股份变动情况

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|--------|------------|------------|----------|--------|-----------|------------|
| 黄浦区国资委 | 91,064,320 | 91,064,320 | | 0 | 非公开发行认购承诺 | 2013年9月23日 |
| 合计 | 91,064,320 | 91,064,320 | | 0 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

不适用

(三) 现存的内部职工股情况

报告期内公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

| | |
|-------------------------|-------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 37824 |
| 年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户) | 37595 |

(二) 前十名股东持股情况

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
|--|--------------|----------|-----------|----------|-------------|------------|
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 上海市黄浦区国有资产监督管理委员会 | 国家 | 42.09 | 220171793 | 0 | | 无 |
| GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED | 未知 | 4.10 | 21437468 | -830317 | | 未知 |
| Golden China Master Fund | 未知 | 2.88 | 15048135 | +3722090 | | 未知 |
| SHENYIN WANGUO NOMINEES (H. K.) LTD. | 未知 | 1.50 | 7834501 | -160051 | | 未知 |
| 招商证券香港有限公司 | 未知 | 1.22 | 6404514 | +260997 | | 未知 |
| GREENWOODS CHINA ALPHA MASTER FUND | 未知 | 1.18 | 6172423 | 0 | | 未知 |
| 交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF) | 未知 | 1.16 | 6076258 | +1926904 | | 未知 |
| 中国银行股份有限公司-嘉实研究精选股票型证券投资基金 | 未知 | 1.01 | 5302963 | +2213685 | | 未知 |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC | 未知 | 0.99 | 5201574 | +55999 | | 未知 |
| 中国工商银行-南方绩优成长股票型证券投资基金 | 未知 | 0.74 | 3871749 | +493260 | | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | | 股份种类及数量 | | | |

| | | | |
|--|---|---------|-----------|
| 上海市黄浦区国有资产监督管理委员会 | 220171793 | 人民币普通股 | 220171793 |
| GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED | 21437468 | 境内上市外资股 | 21437468 |
| Golden China Master Fund | 15048135 | 境内上市外资股 | 15048135 |
| SHENYIN WANGUO NOMINEES (H. K.) LTD. | 7834501 | 境内上市外资股 | 7834501 |
| 招商证券香港有限公司 | 6404514 | 境内上市外资股 | 6404514 |
| GREENWOODS CHINA ALPHA MASTER FUND | 6172423 | 境内上市外资股 | 6172423 |
| 交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF) | 6076258 | 人民币普通股 | 6076258 |
| 中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型证券投资基金 | 5302963 | 人民币普通股 | 5302963 |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC | 5201574 | 境内上市外资股 | 5201574 |
| 中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金 | 3871749 | 人民币普通股 | 3871749 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>(1) 公司控股股东与流通股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>(2) 公司未知上述前十名无限售条件股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

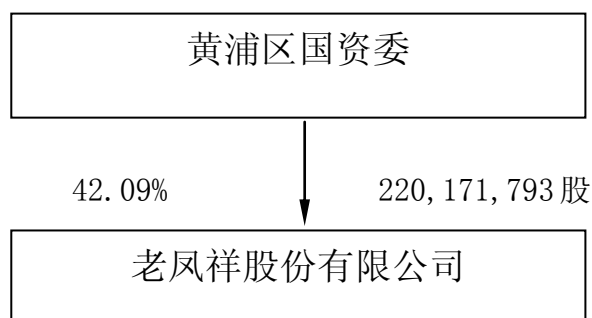
控股股东黄浦区国资委是上海市黄浦区政府的专门机构，负责执行国家和上海市有关国有（集体）资产管理的方针、政策和法律、法规，并结合区的实际情况，研究制定具体的实施意见；负责区属国有资产的基础管理；依法负责产权交易的管理、监督和协调；持有本区上市公司国有股股权，并负责上市公司国有股股权的管理，包括国有股权的设置、增资配股、资产置换、国有股减持等审核工作。负责国有资产的运营、重组、国有股权的转让和红利收益的收缴；国有不良不实资产的核销；国有企业的改革、改制方案的审定等。

公司实际控制人为黄浦区国资委。

(二) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东未发生变更。

(三) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前) | 报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元) |
|-----|----------------|----|----|-----------|-----------|-------|-------|------------|--------|--------------------------|-----------------------|
| 胡书刚 | 董事长 | 男 | 59 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 12963 | 12963 | | | 91.2979 | 0.0000 |
| 石力华 | 副董事长兼总经理 | 男 | 57 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 10783 | 10783 | | | 91.2979 | 0.0000 |
| 汤意平 | 副董事长 | 男 | 57 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 0 | 0 | | | 93.9779 | 0.0000 |
| 黄骅 | 董事兼副总经理、财务总监 | 男 | 44 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 0 | 0 | | | 83.7049 | 0.0000 |
| 游隆基 | 独立董事 | 男 | 61 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 0 | 0 | | | 3.0000 | 0.0000 |
| 张其秀 | 独立董事 | 女 | 59 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 0 | 0 | | | 3.0000 | 0.0000 |
| 史亮 | 副监事长 | 男 | 52 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 0 | 0 | | | 139.6000 | 0.0000 |
| 区宁仪 | 监事 | 女 | 52 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 0 | 0 | | | 0.0000 | -- |
| 朱巍 | 监事 | 男 | 42 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 0 | 0 | | | 15.9979 | 0.0000 |
| 李继国 | 职工监事 | 男 | 51 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 7492 | 7492 | | | 18.2500 | 0.0000 |
| 曹东明 | 职工监事 | 男 | 47 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 0 | 0 | | | 26.2500 | 0.0000 |
| 辛志宏 | 副总经理 | 男 | 59 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 0 | 0 | | | 174.6000 | 0.0000 |
| 李刚昶 | 副总经理 | 男 | 55 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 0 | 0 | | | 174.6000 | 0.0000 |
| 张盛康 | 副总经理 | 男 | 62 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 0 | 0 | | | 168.9600 | 0.0000 |
| 王永忠 | 副总经理 | 男 | 42 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 0 | 0 | | | 79.8218 | 0.0000 |
| 周富良 | 董事会秘书兼董事会办公室主任 | 男 | 54 | 2011年6月7日 | 2014年6月6日 | 0 | 0 | | | 49.0780 | 0.0000 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 31238 | 31238 | -- | -- | 1213.4363 | 0.0000 |

(二) 公司董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

- 1、胡书刚：最近 5 年一直担任公司董事长，现兼任控股子公司上海老凤祥有限公司董事长。
- 2、石力华：最近 5 年一直担任公司副董事长兼总经理，现兼任控股子公司上海老凤祥有限公司总经理。
- 3、汤意平：最近 5 年一直担任公司董事，2010 年 10 月 11 日起任公司副董事长。并担任公司党委书记。现兼任全资子公司上海工艺美术有限公司董事长。
- 4、黄骅：最近 5 年一直担任公司副总经理、财务总监、董事。现兼任全资子公司中国第一铅笔有限公司总经理，兼任全资子公司中国第一铅笔有限公司、中国第一铅笔桦甸有限公司、上海中铅文具有限公司执行董事。
- 5、游隆基：2008 年 5 月 27 日起担任公司独立董事，现就职于上海包装造纸(集团)有限公司。曾任上海轻工控股(集团)公司经济运行部经理。
- 6、张其秀：2008 年 5 月 27 日起担任公司独立董事，现为同济大学教授。曾任上海建材学院讲师。
- 7、史亮：2010 年 10 月 27 日起任公司监事。并担任公司党委副书记、纪委书记。2011 年 6 月 7 日起担任公司副监事长。
- 8、区宁仪：2010 年 10 月 27 日起任公司监事。并一直担任黄浦区国资委预算管理科科长。
- 9、朱巍：2011 年 6 月 7 日起担任公司第七届监事会监事。现任全资子公司中国第一铅笔有限公司财务部副部长。
- 10、李继国：最近 5 年一直担任公司监事，2011 年 6 月 7 日起担任公司第七届监事会职工监事。现任公司规划发展部副部长。

11、曹东明：2011年6月7日起担任公司第七届监事会职工监事。现任公司审计监察部部长。

12、辛志宏：2010年10月11日起担任公司副总经理。最近5年一直担任控股子公司上海老凤祥有限公司董事、常务副总经理。

13、李刚昶：2010年10月11日起担任公司副总经理。最近5年一直担任控股子公司上海老凤祥有限公司董事、副总经理。现兼任全资子公司上海工艺美术有限公司总经理。

14、张盛康：2010年10月11日起担任公司副总经理。最近5年中曾在黄浦区国资委全资企业上海工艺美术有限公司担任总经理、法定代表人。现兼任控股子公司上海老凤祥有限公司副总经理。

15、王永忠：自2008年5月27日起担任公司副总经理。现兼任全资子公司中国第一铅笔有限公司副总经理，兼任全资子公司中国第一铅笔方正有限公司、上海益凯物业有限公司董事长、全资子公司上海长城笔业有限公司、上海铅笔机械制造有限公司执行董事、控股子公司上海古雷马化轻有限公司董事长。

16、周富良：最近5年一直担任公司董事会秘书。现兼任公司董事会办公室主任。

(三)董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一)在股东单位任职情况

| 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 |
|--------|--------|------------|--------|--------|
| 区宁仪 | 黄浦区国资委 | 预算管理科科长 | -- | -- |

(二)在其他单位任职情况

| 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 |
|--------|----------------|------------|--------|--------|
| 张其秀 | 同济大学经济与管理学院 | 会计系硕士生导师 | -- | -- |
| 游隆基 | 上海包装造纸(集团)有限公司 | -- | -- | -- |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

| | |
|-----------------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 根据公司内部薪酬制度，按本人职务确定，并结合其年终经营目标达标情况，经董事会核准后发放。独立董事报酬执行股东大会决议。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 根据岗位和考核目标完成情况确定。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况 | 1213.4363万元 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 1213.4363万元 |

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内无董事、监事、高级管理人员变动情况。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内核心技术团队和关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员无变动情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一)员工情况

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 21 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 2163 |
| 在职员工的数量合计 | 2184 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 632 |
| 销售人员 | 923 |
| 技术人员 | 183 |
| 财务人员 | 86 |
| 行政人员 | 360 |
| 合计 | 2184 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 研究生及本科 | 285 |
| 大专 | 541 |
| 中专及高中 | 1209 |

| | |
|----|------|
| 合计 | 2035 |
|----|------|

(二) 薪酬政策

公司实行岗位绩效工资制，根据岗位价值、技能和业绩进行薪酬分配，形成吸引人才和留住人才的机制，以推进公司总体发展战略的实现。按照国家政策和公司规定，员工享受“五险一金”、带薪休假、带薪培训等待遇。

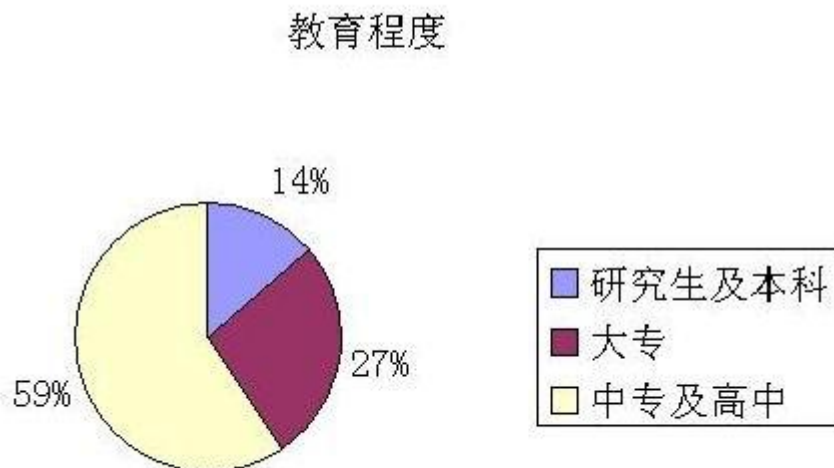
(三) 培训计划

公司将根据发展需要，采取内部培训与外部培训相结合的方式开展员工培训，内部培训主要侧重于一线操作员工，提升员工的岗位技能水平；外部培训主要侧重于管理、技术等岗位人员，以提升业务能力，促进公司管理水平和研发能力的不断提升。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

单位：元 币种：人民币

| | |
|-------------|----------|
| 劳务外包的工时总数 | 1807758 |
| 劳务外包支付的报酬总额 | 51271915 |

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的运行规范、有效，维护了投资者和公司的利益。公司的治理状况基本符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

根据监管部门的要求，对照相关指引，公司制订了《内幕信息知情人和外部信息使用人管理制度》。公司在产生内幕信息时及时对知情人进行告知并登记，防止内幕信息提前泄露。

二、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|-------------|-----------------|--|---------------------|----------------|-----------------|
| 2012 年度股东大会 | 2013 年 6 月 25 日 | (1)《公司 2012 年年度报告正文及摘要》；(2)《公司 2012 年度董事会工作报告》；(3)《公司 2012 年度财务决算报告和 2013 年度财务预算报告》；(4)《公司 2012 年度利润分配预案》；(5)《关于继续聘请上海众华沪银会计师事务所为公司 2013 年度财务审计机构的议案》；(6)关于 2013 年度公司为控股子公司融资提供一揽子担保的议案》；(7)《关于修改公司章程部分条款的议案》；(8)《公司独立董事 2012 年度述职报告》；(9)《关于继续聘请上海众华沪银会计师事务所为公司 2013 年度内控审计机构的议案》；(10)《公司 2012 年度监事会工作报告》。 | 会议审议的 10 项议案全部获得通过。 | www.sse.com.cn | 2013 年 6 月 27 日 |

三、董事履行职责情况

(一)董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 胡书刚 | 否 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 石力华 | 否 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 黄 骅 | 否 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 汤意平 | 否 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 张其秀 | 是 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 游隆基 | 是 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 0 |

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 3 |
| 其中：现场会议次数 | 3 |
| 通讯方式召开会议次数 | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

(二)独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内公司董事会下设专门委员会充分履行了职责。其中，审计委员会对年报编制工作进行了全程监督并提出专业性意见，薪酬与考核委员会对公司高管薪酬发放进行了审核，战略委员会对公司投资项目进行预审并发表建设性意见。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议，同意公司内部控制自我评价报告。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司目前对高管人员的考评主要是根据其业务实绩和工作表现进行绩效评价，主要流程包括自我述职、薪酬与考核委员会审核、董事会批准等。公司今后将根据经营发展情况进一步完善高管激励机制。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

参照五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及 18 项配套指引要求，2012 年公司及其主要子公司内控制度已基本建立，2013 年我们根据内控制度的执行和企业实际情况，对部分内控制度进行了修订和完善。同时，2013 年新增五户内控推广企业也分别按照实际情况及要求完成了内控制度初稿。对已实施内控体系建设的 15 户企业进行了内控测试检查和督促整改。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

公司 2013 年度内部控制自我评价报告于 2014 年 4 月 25 日刊登在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的众华会计师事务所对公司 2013 年财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

内部控制审计报告于 2014 年 4 月 25 日刊登在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据公司董事会审议批准的《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司加大对年报信息披露责任人的问责力度，以提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内无重大会计差错更正情况、无重大遗漏信息补充情况、无业绩预告修正情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经上海众华沪银会计师事务所注册会计师周敏、凌晓静审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告

众会字(2014)第 1071 号

老凤祥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的老凤祥股份有限公司(以下简称老凤祥股份)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是老凤祥股份管理层的责任，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，老凤祥股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了老凤祥股份 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

众华会计师事务所

中国注册会计师

周敏

中国注册会计师

凌晓静

中国，上海

二〇一四年四月二十三日

二、财务报表

合并及公司资产负债表 2013 年 12 月 31 日

编制单位：老凤祥股份有限公司

金额单位为人民币元

| 资 产 | 附注 | 2013 年 12 月 31 日 合并 | 2012 年 12 月 31 日 合并 | 2013 年 12 月 31 日 公司 | 2012 年 12 月 31 日 公司 |
|---------------|------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| 货币资金 | 6.1 | 2,787,571,025.93 | 1,878,385,820.46 | 485,082,930.50 | 346,522,352.16 |
| 交易性金融资产 | 6.2 | 48,268,231.26 | 44,340,767.35 | 5,166,000.00 | 5,310,000.00 |
| 应收票据 | 6.3 | 1,000,000.00 | 180,000.00 | | |
| 应收账款 | 6.4 | 170,468,801.38 | 260,376,185.18 | 285,000.00 | |
| 预付款项 | 6.6 | 92,987,677.58 | 98,249,634.46 | 24,833.35 | 91,591.54 |
| 应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 其他应收款 | 6.5 | 64,278,586.95 | 157,392,374.33 | 300,896,985.89 | 295,159,931.18 |
| 存货 | 6.7 | 5,020,328,613.06 | 5,277,262,256.21 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 6.8 | 3,263,011.69 | 404,327.74 | | |
| 流动资产合计 | | 8,188,165,947.85 | 7,716,591,365.73 | 791,455,749.74 | 647,083,874.88 |
| 非流动资产 | | | | | |
| 可供出售金融资产 | 6.9 | 173,223,386.90 | 177,673,423.04 | 165,831,606.08 | 173,677,476.32 |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | 6.11 | 6,031,795.45 | 5,995,041.44 | 1,068,921,556.60 | 1,068,921,556.60 |

| | | | | | |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 投资性房地产 | 6.12 | 262,664,970.25 | 269,926,955.59 | 116,369,138.76 | 120,250,634.52 |
| 固定资产 | 6.13 | 449,562,167.45 | 451,239,894.73 | 52,373,530.12 | 53,777,127.12 |
| 在建工程 | 6.14 | 31,149,173.01 | 65,283,837.57 | | 1,324,070.04 |
| 工程物资 | | | | | |
| 固定资产清理 | | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 6.15 | 136,596,384.04 | 138,543,786.29 | | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 6.16 | 50,739,740.54 | 30,005,616.44 | 767,603.33 | |
| 递延所得税资产 | 6.17 | 39,325,390.73 | 29,748,552.06 | 7,489,747.34 | 8,142,666.67 |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,149,293,008.37 | 1,168,417,107.16 | 1,411,753,182.23 | 1,426,093,531.27 |
| | | | | | |
| 资产总计 | | 9,337,458,956.22 | 8,885,008,472.89 | 2,203,208,931.97 | 2,073,177,406.15 |

法定代表人：胡书刚

主管会计工作负责人：黄骅

会计机构负责人：朱晓雯

合并及公司资产负债表(续)
2013年12月31日

编制单位：老凤祥股份有限公司

金额单位为人民币元

| 负债及股东权益 | 附注 | 2013年12月31日 合并 | 2012年12月31日 合并 | 2013年12月31日 公司 | 2012年12月31日 公司 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 流动负债 | | | | | |
| 短期借款 | 6.19 | 2,779,000,000.00 | 2,649,000,000.00 | | |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 6.20 | | 3,993,929.77 | | |
| 应付账款 | 6.21 | 1,687,043,288.18 | 1,481,491,572.73 | 1,191,116.31 | 2,342,521.31 |
| 预收款项 | 6.22 | 608,713,985.54 | 1,018,900,022.24 | 732,929.61 | 743,845.36 |
| 应付职工薪酬 | 6.23 | 479,384.61 | 482,746.16 | | |
| 应交税费 | 6.24 | 10,453,873.24 | -163,553,663.78 | 4,447,863.69 | 4,435,186.32 |
| 应付利息 | 6.25 | 22,920,963.18 | 11,191,885.41 | | |
| 应付股利 | 6.26 | 2,329,720.04 | 1,727,981.85 | 21,480.16 | 21,480.16 |
| 其他应付款 | 6.27 | 208,861,325.75 | 303,327,614.85 | 34,184,510.49 | 7,570,014.74 |
| 一年内到期的非流动负债 | 6.28 | | 50,000,000.00 | | |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | | 5,319,802,540.54 | 5,356,562,089.23 | 40,577,900.26 | 15,113,047.89 |
| 非流动负债 | | | | | |
| 长期借款 | 6.29 | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 专项应付款 | 6.30 | | 242,512,680.00 | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延所得税负债 | 6.17 | 98,228,409.94 | 108,867,787.99 | 34,047,132.04 | 36,044,599.60 |
| 其他非流动负债 | | 51,023,636.32 | | | |
| 非流动负债合计 | | 149,252,046.26 | 351,380,467.99 | 34,047,132.04 | 36,044,599.60 |

| | | | | | |
|--------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 负债合计 | | 5,469,054,586.80 | 5,707,942,557.22 | 74,625,032.30 | 51,157,647.49 |
| 股东权益 | | | | | |
| 股本 | 6.31 | 523,117,764.00 | 523,117,764.00 | 523,117,764.00 | 523,117,764.00 |
| 资本公积 | 6.32 | 618,095,103.82 | 622,040,797.82 | 876,987,404.58 | 882,871,807.26 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 6.33 | 231,495,809.24 | 188,863,889.03 | 182,526,503.34 | 139,894,583.13 |
| 未分配利润 | 6.34 | 1,960,830,609.07 | 1,427,478,513.97 | 545,952,227.75 | 476,135,604.27 |
| 外币报表折算差额 | | -518,486.39 | -14,018.88 | | |
| 归属于公司股本权益合计 | | 3,333,020,799.74 | 2,761,486,945.94 | 2,128,583,899.67 | 2,022,019,758.66 |
| 少数股东权益 | | 535,383,569.68 | 415,578,969.73 | | |
| 股东权益合计 | | 3,868,404,369.42 | 3,177,065,915.67 | 2,128,583,899.67 | 2,022,019,758.66 |
| 负债及股东权益总计 | | 9,337,458,956.22 | 8,885,008,472.89 | 2,203,208,931.97 | 2,073,177,406.15 |

法定代表人：胡书刚

主管会计工作负责人：黄骅

会计机构负责人：朱晓雯

合并及公司利润表 2013 年 1-12 月

编制单位：老凤祥股份有限公司

金额单位为人民币元

| 项 目 | 附注 | 2013 年度 合并 | 2012 年度 合并 | 2013 年度 公司 | 2012 年度 公司 |
|--------------------|------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 6.35 | 32,984,655,674.48 | 25,553,399,023.52 | 16,685,329.90 | 16,186,501.26 |
| 减： 营业成本 | 6.35 | 30,356,463,746.32 | 23,459,804,940.64 | 5,134,213.26 | 5,064,378.38 |
| 营业税金及附加 | 6.36 | 221,293,399.35 | 157,542,433.81 | 2,976,974.29 | 2,944,684.29 |
| 销售费用 | 6.37 | 576,859,169.12 | 427,961,543.47 | | |
| 管理费用 | 6.38 | 375,163,945.00 | 322,598,368.42 | 17,478,956.36 | 13,826,736.88 |
| 财务费用 | 6.39 | 196,967,753.46 | 180,695,482.71 | -6,287,236.16 | -4,508,884.29 |
| 资产减值损失 | 6.42 | 8,517,193.92 | 11,238,239.19 | -6,055,378.80 | 702,895.57 |
| 加： 公允价值变动收益 | 6.40 | 1,880,234.16 | 10,645,628.78 | -144,000.00 | -312,000.00 |
| 投资收益 | 6.41 | 13,124,504.83 | 113,524.82 | 424,514,662.47 | 308,369,376.12 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | |
| 二、营业利润 | | 1,264,395,206.30 | 1,004,317,168.88 | 427,808,463.42 | 306,214,066.55 |
| 加： 营业外收入 | 6.43 | 267,023,414.90 | 66,387,274.75 | 127,658.00 | |
| 减： 营业外支出 | 6.44 | 54,164,074.28 | 4,135,329.30 | 1,000,000.00 | 135,028.96 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | | | |
| 三、利润总额 | | 1,477,254,546.92 | 1,066,569,114.33 | 426,936,121.42 | 306,079,037.59 |
| 减： 所得税费用 | 6.45 | 347,109,956.85 | 272,792,682.84 | 616,919.33 | 6,115,145.68 |
| 四、净利润 | | 1,130,144,590.07 | 793,776,431.49 | 426,319,202.09 | 299,963,891.91 |
| 归属于公司股东的净利润 | | 889,854,673.71 | 611,307,662.50 | 426,319,202.09 | 299,963,891.91 |

| | | | | | |
|---------------------------|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 少数股东损益 | | 240,289,916.36 | 182,468,768.99 | | |
| 五、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润) | | | | | |
| 基本每股收益 | 6.46 | 1.7011 | 1.1686 | | |
| 稀释每股收益 | 6.46 | 1.7011 | 1.1686 | | |
| 六、其他综合收益 | 6.47 | -4,056,115.37 | 25,247,444.54 | -5,884,402.68 | 25,133,357.70 |
| 七、综合收益总额 | | 1,126,088,474.70 | 819,023,876.03 | 420,434,799.41 | 325,097,249.61 |
| 归属于公司所有者的综合收益总额 | | 885,404,512.20 | 636,529,707.35 | 420,434,799.41 | 325,097,249.61 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 240,683,962.50 | 182,494,168.68 | | |

法定代表人：胡书刚

主管会计工作负责人：黄骅

会计机构负责人：朱晓雯

合并及公司现金流量表 2013 年 1-12 月

编制单位：老凤祥股份有限公司

金额单位为人民币元

| 项 目 | 附注 | 2013 年度 合并 | 2012 年度 合并 | 2013 年度 公司 | 2012 年度 公司 |
|---------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 41,651,772,599.00 | 30,664,364,409.06 | | 115,128.00 |
| 收到的税费返还 | | 50,541,610.78 | 65,732,354.67 | 127,658.00 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6.48.1 | 283,485,857.54 | 252,469,746.93 | 91,070,687.83 | 174,967,216.56 |
| 经营活动现金流入小计 | | 41,985,800,067.32 | 30,982,566,510.66 | 91,198,345.83 | 175,082,344.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 38,405,381,831.76 | 28,701,667,634.27 | | 12,524.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 540,535,427.65 | 449,442,187.07 | 50,207,947.62 | 45,814,341.29 |
| 支付的各项税费 | | 854,920,322.04 | 694,807,177.83 | 3,552,024.98 | 18,672,651.20 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6.48.2 | 662,748,989.21 | 386,121,207.57 | 7,765,110.30 | 5,173,640.45 |
| 经营活动现金流出小计 | | 40,463,586,570.66 | 30,232,038,206.74 | 61,525,082.90 | 69,673,156.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6.49.1 | 1,522,213,496.66 | 750,528,303.92 | 29,673,262.93 | 105,409,187.62 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 32,275,959.94 | 33,931,411.46 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 14,574,157.74 | 4,051,781.94 | 424,514,662.47 | 308,369,376.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 420,023.50 | 2,340,194.59 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 6.49.2 | | 884,987.65 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 3,665,150.88 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 47,270,141.18 | 44,873,526.52 | 424,514,662.47 | 308,369,376.12 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 101,490,298.74 | 65,829,121.36 | 1,512,419.13 | 554,774.44 |
| 投资支付的现金 | | 35,918,246.41 | 33,322,772.21 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 6.49.2 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| 投资活动现金流出小计 | | 137,408,545.15 | 99,151,893.57 | 1,512,419.13 | 554,774.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -90,138,403.97 | -54,278,367.05 | 423,002,243.34 | 307,814,601.68 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 13,200,000.00 | 3,240,000.00 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 13,200,000.00 | 3,240,000.00 | | |
| 取得借款收到的现金 | | 4,796,000,000.00 | 3,182,000,000.00 | 200,000,000.00 | |
| 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 | | 4,809,200,000.00 | 3,185,240,000.00 | 200,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,716,000,000.00 | 2,799,577,952.27 | 200,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 615,273,454.42 | 318,954,766.26 | 314,910,658.40 | 46,020,784.74 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 128,628,917.07 | 109,095,046.93 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 500,000.00 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,331,273,454.42 | 3,119,032,718.53 | 514,910,658.40 | 176,020,784.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -522,073,454.42 | 66,207,281.47 | -314,910,658.40 | -176,020,784.74 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -816,432.80 | -177,981.65 | 795,730.47 | -135,654.29 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 6.49.1 | 909,185,205.47 | 762,279,236.69 | 138,560,578.34 | 237,067,350.27 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 1,878,385,820.46 | 1,116,106,583.77 | 346,522,352.16 | 109,455,001.89 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 6.49.3 | 2,787,571,025.93 | 1,878,385,820.46 | 485,082,930.50 | 346,522,352.16 |

法定代表人：胡书刚

主管会计工作负责人：黄骅

会计机构负责人：朱晓雯

合并及公司股东权益变动表
2013 年 1-12 月

编制单位: 老凤祥股份有限公司

金额单位为人民币元

| 项目 | 附注 | 本金额 | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | | | |
|--------------------|----|----------------|----------------|-------|------|----------------|------------------|------------|----------------|------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|----------------|--------|----------------|------------------|--|
| | | 归属于公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | 归属于公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | | |
| | | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | 外币报表折算差额 | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | | | 未分配利润 | 外币报表折算差额 | |
| 上年年末余额 | | 523,117,764.00 | 622,040,797.82 | | | 188,863,889.03 | 1,427,478,513.97 | -14,018.88 | 415,578,969.73 | 3,177,065,915.67 | 435,931,470.00 | 683,991,028.09 | | | 158,867,499.84 | 889,760,387.66 | | 335,402,426.52 | 2,503,952,812.11 | |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|------|----------------|----------------|--|----------------|------------------|-------------|----------------|------------------|----------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|------------------|----------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 本年初余额 | | 523,117,764.00 | 622,040,797.82 | | 188,863,889.03 | 1,427,478,513.97 | -14,018.88 | 415,578,969.73 | 3,177,065,915.67 | 435,931,470.00 | 683,991,028.09 | | 158,867,499.84 | 889,760,387.66 | | 335,402,426.52 | 2,503,952,812.11 | |
| 本年增减变动额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 净利润 | | | | | | 889,854,673.71 | | 240,289,916.36 | 1,130,144,590.07 | | | | | 611,307,662.50 | | 182,468,768.99 | 793,776,431.49 | |
| (二) 其他综合收益 | 6.47 | | -3,945,694.00 | | | | -504,467.51 | 394,046.14 | -4,056,115.37 | | 25,236,063.73 | | | | | -14,018.88 | 25,399.69 | 25,247,444.54 |
| 上述(一)和(二)小计 | | | -3,945,694.00 | | | 889,854,673.71 | -504,467.51 | 240,683,962.50 | 1,126,088,474.70 | | 25,236,063.73 | | | 611,307,662.50 | | -14,018.88 | 182,494,168.68 | 819,023,876.03 |
| (三) 所有者投入 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|--|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|--|--|--|--|---------------|----------------|--|--|-----------------|-----------------|
| 和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | 13,200,000.00 | 13,200,000.00 | | | | | | | | | 9,772,550.00 | 9,772,550.00 |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | 42,631,920.21 | -42,631,920.21 | | | | | | | 29,996,389.19 | -29,996,389.19 | | | | |
| 2.对股东的 | | | | | | | -313,870,658.40 | -134,079,362.55 | -447,950,020.95 | | | | | | -43,593,147.00 | | | -112,090,175.47 | -155,683,322.47 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | 87,186,294.00 | -87,186,294.00 | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|--|----------------|----------------|--|----------------|------------------|-------------|----------------|------------------|----------------|----------------|--|----------------|------------------|-----------|----------------|------------------|--|--|--|
| 弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 本年年末余额 | | 523,117,764.00 | 618,095,103.82 | | 231,495,809.24 | 1,960,830,609.07 | -518,486.39 | 535,383,569.68 | 3,868,404,369.42 | 523,117,764.00 | 622,040,797.82 | | 188,863,889.03 | 1,427,478,513.97 | -14,018.8 | 415,578,969.73 | 3,177,065,915.67 | | | |

法定代表人：胡书刚

主管会计工作负责人：黄骅

会计机构负责人：朱晓雯

合并及公司股东权益变动表(续)
2013 年 1-12 月

编制单位:老凤祥股份有限公司

金额单位为人民币元

| 项目 | 附注 | 本年金额 | | | | | | 上年金额 | | | | | | | |
|-----------------|----|----------------|----------------|-------|------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|----------------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 上年年末余额 | | 523,117,764.00 | 882,871,807.26 | | | 139,894,583.13 | 476,135,604.27 | 2,022,019,758.66 | 435,931,470.00 | 944,924,743.56 | | | 109,898,193.94 | 249,761,248.55 | 1,740,515,656.05 |
| 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 本年初余额 | | 523,117,764.00 | 882,871,807.26 | | | 139,894,583.13 | 476,135,604.27 | 2,022,019,758.66 | 435,931,470.00 | 944,924,743.56 | | | 109,898,193.94 | 249,761,248.55 | 1,740,515,656.05 |
| 本年增减变动额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一)净利润 | | | | | | | 426,319,202.09 | 426,319,202.09 | | | | | 299,963,891.91 | 299,963,891.91 | |
| (二)其他综合收益 | | | -5,884,402.68 | | | | | -5,884,402.68 | | 25,133,357.70 | | | | 25,133,357.70 | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | -5,884,402.68 | | | | 426,319,202.09 | 420,434,799.41 | | 25,133,357.70 | | | 299,963,891.91 | 325,097,249.61 | |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | 42,631,920.21 | -42,631,920.21 | | | | | | 29,996,389.19 | -29,996,389.19 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------|
| 2.对股东的分配 | | | | | | -313,870,658.40 | -313,870,658.40 | | | | | | | -43,593,147.00 | -43,593,147.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | 87,186,294.00 | -87,186,294.00 | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 本年年末余额 | | 523,117,764.00 | 876,987,404.58 | | 182,526,503.34 | 545,952,227.75 | 2,128,583,899.67 | 523,117,764.00 | 882,871,807.26 | | | 139,894,583.13 | 476,135,604.27 | 2,022,019,758.66 | |

法定代表人：胡书刚

主管会计工作负责人：黄骅

会计机构负责人：朱晓雯

老凤祥股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

老凤祥股份有限公司(以下简称“本公司”)原名中国第一铅笔股份有限公司,为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年经上海市人民政府经济委员会沪经企(1992)277 号文和上海市外国投资工作委员会沪外资委批字(92)第 493 号文批准设立。2009 年 7 月 30 日更名为老凤祥股份有限公司,并取得由上海市工商行政管理局颁发的市局 310000400026404 号《企业法人营业执照》。

截至 2013 年 12 月 31 日止,本公司注册资本为人民币 52,311.7764 万元,累计发行股本总数为 52,311.7764 万股。

本公司注册地址为上海市河南南路 33 号 24 楼。本公司经营范围为生产经营金银制品、珠宝、钻石与相关产品及设备,工艺美术品(文物法规定的除外)、旅游工艺品与相关产品及原料,文教用品与相关原料及设备;从事上述商品的批发、零售、佣金代理(拍卖除外)及进出口业务;物业管理;典当、拍卖(仅限已批准的子公司经营);以独资、合资、合作经营形式投资兴办鼓励类、允许类企业(涉及行政许可的,凭许可证经营)。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

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

2.2 遵循企业会计准则的声明

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

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

3.3.3 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3.3.4 处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

3.3.5 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股

权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.3.6 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述 3.3.4 和 3.3.5 的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

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

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- (2) 应收款项

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

- (3) 可供出售金融资产

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

(4) 持有至到期投资

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

3.7.3 金融资产的计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.7.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.7.5 金融负债的计量

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在

活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.7.7 金融资产减值

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

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

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

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 将单项金额达到或超过应收款项总额的 15% 的应收款项视为单项金额重大的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备 |

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项：

| | |
|---------------------|---------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合 | 以应收款项的性质为信用风险特征划分组合 |

| | |
|---------------------|--------------|
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5% | 5% |
| 1—2 年 | 10% | 10% |

| | | |
|-------|------|------|
| 2—3 年 | 50% | 50% |
| 3 年以上 | 100% | 100% |

3.8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

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

3.9.2 发出存货的计价方法

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

3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.9.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.10 长期股权投资

3.10.1 投资成本的确定

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

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

3.10.2 后续计量及损益确认方法

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

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

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

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

3.11 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

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

3.12.3 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 10-50 年 | 5% | 1.9%至 9.5% |
| 机器设备 | 5-10 年 | 10% | 9%至 18% |
| 运输工具 | 5-10 年 | 10% | 9%至 18% |
| 办公设备 | 5-10 年 | 10% | 9%至 18% |

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

3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

3.13 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.14 借款费用

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

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.15 无形资产

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

土地使用权按使用年限 40-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 15 年平均摊销。

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

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

3.16 研究与开发

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

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

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.17 商誉

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

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

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

3.18 长期待摊费用

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

3.19 预计负债

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

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

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

3.20 股份支付及权益工具

3.20.1 股份支付的种类

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

3.20.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3.21 资产减值

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

的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.22 资产组

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

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

3.23 职工薪酬

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

3.24 收入确认

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

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

3.24.1 销售商品

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

3.24.2 提供劳务

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

3.24.3 让渡资产使用权

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

3.25 借款

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

3.26 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.28 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁

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

3.29 主要会计估计和财务报表编制方法

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

经营租赁 - 本公司作为出租人

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

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

递延所得税资产

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

4 税项

4.1 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 17%、6%、4%及3% |
| 消费税 | 应纳税销售额 | 5%及10% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税 | 1%、5%及7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%及16.5% |

4.2 其他说明

4.2.1 根据“财税[2011]117号”文，自2012年1月1日至2015年12月31日，对年应纳税所得额低于6万元（含6万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属部分二级子公司执行上述税率。

4.2.2 按《香港法例》第112章，《税务条例》第14条，本公司下属三级子公司老凤祥珠宝（香港）有限公司利得税税率为16.5%。

5 企业合并及合并财务报表（金额单位为人民币万元）

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

5.1.1.1 本公司通过设立或投资等方式取得的二级子公司

| 序号 | 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 本公司期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|----|--------------|-------|--------|------|----------|-----------------------|------------|---------------------|
| 1 | 上海申嘉文教用品有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 355.00 | 文教用品，铅笔及配套零件的制造、销售 | 337.25 | 无 |
| 2 | 上海长城笔业有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 1,488.00 | 生产各类铅笔及铅笔配件，销售自产产品 | 1,488.00 | 无 |
| 3 | 上海铅笔机械制造有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 173.80 | 生产笔类机械及零配件，销售自产产品 | 275.49 | 无 |
| 4 | 上海古雷马化轻有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 1,000.00 | 生产销售铅笔用涂料、胶粘剂、油墨、油漆 | 700.00 | 无 |
| 5 | 中国第一铅笔有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 4,274.00 | 生产销售各种笔及其配套文教用品 | 6,006.85 | 无 |
| 6 | 上海中铅贸易有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 50.00 | 文化、保健用品，化妆品等销售 | 50.00 | 无 |
| 7 | 上海中铅制笔零件有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 200.00 | 笔及零配件、医食用瓶盖、文具机械制造 | 180.00 | 无 |
| 8 | 上海依贝德实业公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 243.00 | 生产笔及零件原料，建筑材料，铝氧化加工等 | 341.28 | 无 |
| 9 | 上海益凯物业有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 服务业 | 250.00 | 物业管理，房地产咨询、中介、商务服务 | 250.00 | 无 |
| 10 | 中国第一铅笔方正有限公司 | 有限公司 | 中国黑龙江省 | 制造业 | 1,000.00 | 生产销售木制产品及文教办公用品 | 1,000.00 | 无 |
| 11 | 中国第一铅笔桦甸有限公司 | 有限公司 | 中国吉林省 | 制造业 | 2,000.00 | 生产销售各类铅笔、铅笔配件及文教办公用品 | 2,000.00 | 无 |
| 12 | 上海畅灵进出口有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 商贸 | 500.00 | 文教用品，办公设备、耗材，体育用品等产品 | 450.00 | 无 |
| 13 | 上海中铅文具有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 商贸 | 100.00 | 文教用品、办公用品、笔类制品原辅料及零部件 | 100.00 | 无 |

| 序号 | 子公司名称 | 本公司持股比例(%) | 本公司表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----|--------------|------------|-------------|--------|--------|----------------------|--|
| 1 | 上海申嘉文教用品有限公司 | 95% | 100% | 是 | 17.75 | - | - |
| 2 | 上海长城笔业有限公司 | 100% | 100% | 是 | - | - | - |
| 3 | 上海铅笔机械制造有限公司 | 100% | 100% | 是 | - | - | - |
| 4 | 上海古雷马化轻有限公司 | 70% | 70% | 是 | 453.47 | - | - |
| 5 | 中国第一铅笔有限公司 | 100% | 100% | 是 | - | - | - |
| 6 | 上海中铅贸易有限公司 | 100% | 100% | 是 | - | - | - |
| 7 | 上海中铅制笔零件有限公司 | 90% | 90% | 是 | 22.37 | - | - |
| 8 | 上海依贝德实业公司 | 100% | 100% | 是 | - | - | - |
| 9 | 上海益凯物业有限公司 | 80% | 100% | 是 | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|--------------|------|------|---|-------|---|---|
| 10 | 中国第一铅笔方正有限公司 | 95% | 100% | 是 | - | - | - |
| 11 | 中国第一铅笔桦甸有限公司 | 100% | 100% | 是 | - | - | - |
| 12 | 上海畅灵进出口有限公司 | 90% | 90% | 是 | 51.81 | - | - |
| 13 | 上海中铅文具有限公司 | 100% | 100% | 是 | - | - | - |

5.1.1.2 本公司下属二级子公司中国第一铅笔有限公司通过设立或投资等方式取得的三级子公司

| 序号 | 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 本公司期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|----|----------------|-------|------|------|----------|-----------------------|------------|---------------------|
| 1 | 中国第一铅笔泗洪有限公司 | 有限公司 | 中国江苏 | 制造业 | 2,000.00 | 生产、销售铅笔及其他文化用品 | 2,000.00 | 无 |
| 2 | 中国第一铅笔泗洪木业有限公司 | 有限公司 | 中国江苏 | 制造业 | 1,500.00 | 生产、销售杨木软化板、铅笔白杆及其他木制品 | 765.00 | 无 |

| 序号 | 子公司名称 | 中铅有限公司持股比例(%) | 本公司表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----|----------------|---------------|-------------|--------|--------|----------------------|--|
| 1 | 中国第一铅笔泗洪有限公司 | 100.00% | 100.00% | 是 | - | - | - |
| 2 | 中国第一铅笔泗洪木业有限公司 | 51.00% | 51.00% | 是 | 295.32 | - | - |

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

| 序号 | 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 本公司期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|----|----------------|-------|------|------|----------|--|------------|---------------------|
| 1 | 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 1,500.00 | 生产经营金银制品,从事贵金属代理交易业务 | 1,472.89 | 无 |
| 2 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 1,615.00 | 生产经营金银制品,从事贵金属代理交易业务 | 1,593.05 | 无 |
| 3 | 上海老凤祥银楼有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 商业 | 3,000.00 | 零售、批发、加工各类金银制品 | 3,000.00 | 无 |
| 4 | 上海老凤祥国际贸易有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 商业 | 300.00 | 自营和代理进出口业务 | 300.00 | 无 |
| 5 | 上海老凤祥典当有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 典当业 | 3,375.00 | 动产、财产权利质押;房地产抵押等典当业务 | 3,375.00 | 无 |
| 6 | 昆山上海老凤祥银楼有限公司 | 有限公司 | 中国昆山 | 商业 | 200.00 | 金银制品等零售、维修、调换业务 | 106.00 | 无 |
| 7 | 老凤祥河南首饰有限公司 | 有限公司 | 中国洛阳 | 商业 | 1,500.00 | 黄金、铂金制品,珠宝,钻石,银制品,工艺品 | 765.00 | 无 |
| 8 | 余姚上海老凤祥银楼有限公司 | 有限公司 | 中国余姚 | 商业 | 150.00 | 金银制品的零售、来料加工 | 150.00 | 无 |
| 9 | 上海老凤祥虹口银楼有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | 金银饰品零售、修理、以旧换新业务 | 100.00 | 无 |
| 10 | 上海老凤祥翡翠珠宝有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 3,000.00 | 金银制品等、翡翠珠宝、工艺美术品及相关产品、设备的销售和生,从事技术和货物的进出口业务 | 2,800.00 | 无 |
| 11 | 无锡市老凤祥首饰有限公司 | 有限公司 | 中国无锡 | 商业 | 500.00 | 金银制品等零售、维修、调换业务 | 255.00 | 无 |
| 12 | 上海老凤祥眼镜有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 商业 | 300.00 | 眼镜、金银制品及金银制品镶嵌珠宝镜架批发、零售以及眼镜、钟表相关产品业务,验光配镜,兼营礼品类、贸易服务 | 156.00 | 无 |

| 序号 | 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 本公司期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|----|-------|-------|-----|------|------|------|------------|---------------------|
|----|-------|-------|-----|------|------|------|------------|---------------------|

| | | | | | | | | |
|----|----------------|------|------|-----|------------|--|-----------|---|
| 13 | 老凤祥珠宝（香港）有限公司 | 有限公司 | 中国香港 | 制造业 | HK\$3,000 | 加工生产经营金银珠宝制品及相关产品，以及商业，贸易服务，从事珠宝加工贸易及珠宝首饰原材料的进出口业务 | HK\$2,700 | 无 |
| 14 | 上海老凤祥莫迪卡礼品有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 商业 | 1,366.6667 | 设计与外滩牛相关的工艺品、礼品，进行上述产品的批发、零售和佣金代理（拍卖除外） | 956.6667 | 无 |

| 序号 | 子公司名称 | 老凤祥有限公司持股比例(%) | 本公司表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----|----------------|----------------|-------------|--------|----------|----------------------|--|
| 1 | 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 89.24% | 98.19% | 是 | 245.80 | - | - |
| 2 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 89.85% | 98.64% | 是 | 196.11 | - | - |
| 3 | 上海老凤祥银楼有限公司 | 80.00% | 100.00% | 是 | - | - | - |
| 4 | 上海老凤祥国际贸易有限公司 | 51.00% | 100.00% | 是 | - | - | - |
| 5 | 上海老凤祥典当有限公司 | - | 100.00% | 是 | - | - | - |
| 6 | 昆山上海老凤祥银楼有限公司 | 53.00% | 53.00% | 是 | 171.82 | - | - |
| 7 | 老凤祥河南首饰有限公司 | 51.00% | 51.00% | 是 | 2,459.72 | - | - |
| 8 | 余姚上海老凤祥银楼有限公司 | 51.00% | 100.00% | 是 | - | - | - |
| 9 | 上海老凤祥虹口银楼有限公司 | 80.00% | 100.00% | 是 | - | - | - |
| 10 | 上海老凤祥翡翠珠宝有限公司 | 50.00% | 93.33% | 是 | 679.41 | - | - |
| 11 | 无锡市老凤祥首饰有限公司 | 51.00% | 51.00% | 是 | 442.49 | - | - |
| 12 | 上海老凤祥眼镜有限公司 | 52.00% | 52.00% | 是 | 172.54 | - | - |
| 13 | 老凤祥珠宝（香港）有限公司 | 90.00% | 90.00% | 是 | 288.03 | - | - |
| 14 | 上海老凤祥莫迪卡礼品有限公司 | 70.00% | 70.00% | 是 | 377.54 | - | - |

5.1.1.4 本公司下属二级子公司上海工艺美术有限公司通过设立或投资等方式取得的三级子公司

| 序号 | 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 本公司期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|----|--------------------|-------|------|------|----------|---|------------|---------------------|
| 1 | 上海老凤祥玉石象牙雕刻有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 1,790.00 | 玉雕，牙雕，红木座子，装潢盒子，钻粉工具，金银饰品，石雕，工艺品，礼品，办公用品，雕刻，工艺品切割造型等生产、销售 | 1,794.85 | 无 |
| 2 | 上海工美宝玉石质量监督检测站有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 服务业 | 50.00 | 宝玉石鉴别、鉴定，宝玉石检测仪器及工具等服务、零售、批发 | 25.50 | 无 |
| 3 | 上海老凤祥型材礼品配套有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 200.00 | 贵金属型材、工艺美术品及包装配套产品的生产、加工和销售，黄金饰品的生产、加工和交易 | 1,368.90 | 无 |
| 4 | 上海西泠印社有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 91.37 | 制造加印泥、朱印油；销售文化用品、文房四宝、工艺品、礼品、印章、印泥等 | 74.70 | 无 |
| 5 | 上海工艺美术品服务部有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 商业 | 300.00 | 工艺美术品，旅游纪念品，字画，服装鞋帽，皮革制品，玩具，文教用品，钟表，小家电金银饰品，珠宝玉器等的销售 | 274.05 | 无 |
| 6 | 上海城工艺品有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | 工艺美术品，旅游纪念品，字画，服装鞋帽，皮革制品，玩具，文教用品，钟表，小家电金银饰品，珠宝玉器等的销售 | 153.64 | 无 |

| | | | | | | | | |
|---|---------------|------|------|-----|----------|--|--------|---|
| 7 | 上海工美拍卖有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 服务业 | 1,000.00 | 生产资料、生活资料、文物、收藏品、珠宝首饰、房地产的拍卖业务 | 590.14 | 无 |
| 8 | 上海老凤祥珐琅艺术有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 400.00 | 文化艺术交流与策划、创意服务、艺术品、工艺美术品、黄金饰品、金属材料、木材、塑料、珠宝、玉石、字画（除文物）、包装材料的制造销售 | 220.00 | 无 |

| 序号 | 子公司名称 | 工美公司持股比例(%) | 本公司表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----|--------------------|-------------|-------------|--------|----------|----------------------|--|
| 1 | 上海老凤祥玉石象牙雕刻有限公司 | 100.00% | 100.00% | 是 | - | - | - |
| 2 | 上海工美宝玉石质量监督检测站有限公司 | 51.00% | 51.00% | 是 | 155.57 | - | - |
| 3 | 上海老凤祥型材礼品配套有限公司 | 90.00% | 90.00% | 是 | 299.09 | - | - |
| 4 | 上海西泠印社有限公司 | 45.00% | 45.00% | 是 | 219.35 | - | - |
| 5 | 上海工艺美术品服务部有限公司 | 35.00% | 55.00% | 是 | 311.73 | - | - |
| 6 | 上海城工艺品有限公司 | 40.00% | 40.00% | 是 | 1,237.62 | - | - |
| 7 | 上海工美拍卖有限公司 | 40.00% | 55.00% | 是 | 973.39 | - | - |
| 8 | 上海老凤祥珐琅艺术有限公司 | 55.00% | 55.00% | 是 | 117.56 | - | - |

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

5.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

5.1.2.1 本公司无非同一控制下企业合并取得的二级子公司

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

| 序号 | 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 本公司期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|----|-----------------|-------|------|------|----------|--|------------|---------------------|
| 1 | 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 3,500.00 | 各类天然钻石等饰品的加工、销售、鉴定检测 | 4,256.28 | 无 |
| 2 | 上海老凤祥旅游产品有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 1,103.35 | 生产销售旅游产品，金银制品，珠宝等 | 1,051.68 | 无 |
| 3 | 上海钻交所龙华加工区有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 51.00 | 天然钻石、铂金饰品、珠宝玉器的生产、加工，工艺美术品（除金）的销售，房屋租赁，物业管理，停车收费 | 209.12 | 无 |

| 序号 | 子公司名称 | 老凤祥有限公司持股比例(%) | 本公司表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----|-----------------|----------------|-------------|--------|----------|----------------------|--|
| 1 | 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 48.08% | 90.29% | 是 | 1,185.53 | - | - |

| | | | | | | | |
|---|----------------|---------|---------|---|--------|---|---|
| 2 | 上海老凤祥旅游产品有限公司 | 90.64% | 95.32% | 是 | 132.08 | - | - |
| 3 | 上海钻交所龙华加工区有限公司 | 100.00% | 100.00% | 是 | - | - | - |

5.1.3 同一控制下企业合并取得的子公司

5.1.3.1 本公司同一控制下企业合并取得的二级子公司

| 序号 | 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 本公司期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|----|------------|-------|------|------|-----------|----------------------------------|------------|---------------------|
| 1 | 上海老凤祥有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 20,491.50 | 生产经营金银制品,从事贵金属代理交易等业务 | 59,654.83 | 无 |
| 2 | 上海工艺美术有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 商贸 | 10,000.00 | 自营和代理各类商品及技术的进出口业务,销售工艺美术品,黄金饰品等 | 38,014.37 | 无 |

| 序号 | 子公司名称 | 本公司持股比例(%) | 本公司表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----|------------|------------|-------------|--------|-----------|----------------------|--|
| 1 | 上海老凤祥有限公司 | 57.51% | 78.01% | 是 | 41,192.19 | - | - |
| 2 | 上海工艺美术有限公司 | 100.00% | 100.00% | 是 | - | - | - |

5.1.3.2 本公司下属二级子公司中国第一铅笔有限公司同一控制下企业合并取得的三级子公司

| 序号 | 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 本公司期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|----|--------------|-------|------|------|--------|---|------------|---------------------|
| 1 | 上海三星文教实业有限公司 | 有限公司 | 中国上海 | 制造业 | 500.00 | 生产销售各种笔及其配套文教用品,工艺品、木制品、木材的加工,货物和技术的进出口业务 | 1,839.96 | 无 |

| 序号 | 子公司名称 | 中铅有限公司持股比例(%) | 本公司表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----|--------------|---------------|-------------|--------|--------|----------------------|--|
| 1 | 上海三星文教实业有限公司 | 100.00% | 100.00% | 是 | - | - | - |

5.2 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

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

5.3 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

| 项 目 | 2013 年 12 月 31 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|---------|------------------|------------------|---------|------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金 | | | | | | |
| 人民币 | | | 2,206,295.65 | | | 1,443,163.55 |
| 美元 | | | - | | | - |
| 港币 | 74,990.70 | 0.78623 | 59,043.96 | 47,399.59 | 0.81085 | 38,433.96 |
| 小计 | | | 2,265,339.61 | | | 1,481,597.51 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | | | 2,507,216,547.04 | | | 1,838,169,395.08 |
| 美元 | 1,789,170.38 | 6.0969 | 10,908,392.88 | 830,959.88 | 6.2855 | 5,222,998.39 |
| 港币 | 23,868,603.98 | 0.78623 | 18,766,829.17 | 1,139,176.32 | 0.81085 | 923,701.12 |
| 小计 | | | 2,536,891,769.09 | | | 1,844,316,094.59 |
| 其他货币资金 | | | 248,413,917.23 | | | 32,588,128.36 |
| 合计 | | | 2,787,571,025.93 | | | 1,878,385,820.46 |

6.1.1 用于担保的资产

| 项 目 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 定期存单 | 11,000,000.00 | 9,000,000.00 |

于 2013 年 12 月 31 日，本公司下属三级子公司上海老凤祥钻石加工有限公司以 1,100 万元的定期存单（2012 年 12 月 31 日：900 万元）质押给银行作为取得 1,100 万元银行短期借款的担保。

6.1.2 货币资金年末数比年初数增加 909,185,205.47 元，增加比例为 48.40%，增加原因为：主要系本公司、本公司下属子公司上海老凤祥有限公司银行存款增加所致。

6.2 交易性金融资产

| 项 目 | 2013 年 12 月 31 日 公允价值 | 2012 年 12 月 31 日 公允价值 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 交易性债券投资 | - | - |
| 交易性权益工具投资 | 45,693,890.27 | 41,917,074.82 |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - |
| 基金 | 2,574,340.99 | 2,423,692.53 |
| 其他 | - | - |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 48,268,231.26 | 44,340,767.35 |
|----|---------------|---------------|

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

6.2.2 管理层认为上述金融资产投资变现不存在重大限制。

6.3 应收票据

6.3.1 应收票据分类

| 种类 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 银行承兑汇票 | 1,000,000.00 | 180,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 180,000.00 |

6.3.2 应收票据年末数比年初数增加 820,000.00 元，增加比例为 455.56%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海中铅文具有限公司应收票据增加所致。

6.4 应收账款

6.4.1 应收账款按种类分析如下：

| 种类 | 2013 年 12 月 31 日 | | | | 2012 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------------|------------------|---------|---------------|---------|------------------|---------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 202,173,315.6 | 95.29% | 31,704,514.2 | 15.68% | 306,370,622.1 | 96.84% | 50,994,437.0 | 16.64% |
| 风险较小无需计提坏账准备的应收账款 | 0 | - | 2 | - | 8 | - | 0 | - |
| 组合小计 | 202,173,315.6 | 95.29% | 31,704,514.2 | - | 306,370,622.1 | 96.84% | 50,994,437.0 | - |
| | 0 | - | 2 | - | 8 | - | 0 | - |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 10,000,000.00 | 4.71% | 10,000,000.00 | 100.00% | 10,000,000.00 | 3.16% | 5,000,000.00 | 50.00% |
| 合计 | 212,173,315.6 | 100.00% | 41,704,514.2 | - | 316,370,622.1 | 100.00% | 55,994,437.0 | - |
| | 0 | - | 2 | - | 8 | - | 0 | - |

6.4.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2013 年 12 月 31 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|--------|--------------|------------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 150,427,684.14 | 74.41% | 7,521,384.20 | 250,899,979.03 | 81.89% | 12,544,998.96 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|---------|--------------|--------------|---------|--------------|
| | | | | 16,776,387.9 | | |
| 1~2 年 | 24,456,679.05 | 12.10% | 2,445,667.90 | 2 | 5.48% | 1,677,638.80 |
| 2~3 年 | 11,102,980.61 | 5.49% | 5,551,490.32 | 3,844,912.00 | 1.25% | 1,922,456.01 |
| | | | 16,185,971.8 | 34,849,343.2 | | 34,849,343.2 |
| 3 年以上 | 16,185,971.80 | 8.00% | 0 | 3 | 11.38% | 3 |
| | 202,173,315.60 | | 31,704,514.2 | 306,370,622. | | 50,994,437.0 |
| 合计 | | 100.00% | 2 | 18 | 100.00% | 0 |

6.4.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------------|--------------|--------------|------|----------------------------------|
| 上海中璞企业发展有限公司 | 10,000,000.0 | 10,000,000.0 | 100% | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |
| | 0 | 0 | | |

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

6.4.4 本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否关联交易产生 |
|--------------|--------|---------------|------|----------|
| 上海三星文教实业有限公司 | 货款 | 19,275,985.38 | 无法收回 | 否 |

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

6.4.6 应收账款余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额比例 (%) |
|--------------|--------|---------------|---------------------------|---------------|
| 上海中华铅笔联销公司 | 关联方 | 28,463,927.99 | 1 年以内、 1-2 年、 2-3 年 | 13.42% |
| 赵思千 | 客户 | 15,791,500.00 | 1 年以内 | 7.44% |
| 上海中璞企业发展有限公司 | 客户 | 10,000,000.00 | 1-2 年 | 4.71% |
| 宋广宏 | 客户 | 6,740,000.00 | 1 年以内 | 3.18% |
| 翟冬球 | 客户 | 6,250,000.00 | 1 年以内 | 2.95% |
| 合计 | | 67,245,427.99 | | 31.70% |

6.4.7 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------|--------|---------------|----------------|
| 上海中华铅笔联销公司 | 关联方 | 28,463,927.99 | 13.42% |

6.4.8 应收账款年末数比年初数减少 89,907,383.80 元，减少比例为 34.53%，减少原因为：主要系本公

司下属子公司上海老凤祥有限公司应收账款减少所致。

6.5 其他应收款

6.5.1 其他应收款按种类分析如下：

| 种类 | 2013 年 12 月 31 日 | | | | 2012 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------------|------------------|---------|---------------|--------|------------------|---------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 28,285,891.76 | 38.07% | 10,012,376.81 | 35.40% | 26,919,225.22 | 16.13% | 3,539,530.89 | 35.44% |
| 风险较小无需计提坏账准备的其他应收款 | 46,005,072.00 | 61.93% | - | - | 140,012,680.00 | 83.87% | - | - |
| 组合小计 | 74,290,963.76 | 100.00% | 10,012,376.81 | - | 166,931,905.22 | 100.00% | 3,539,530.89 | - |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 74,290,963.76 | 100.00% | 10,012,376.81 | - | 166,931,905.22 | 100.00% | 3,539,530.89 | - |

6.5.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

6.5.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2013 年 12 月 31 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|---------|---------------|------------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 12,407,146.96 | 43.86% | 620,357.35 | 15,341,574.19 | 56.99% | 767,078.72 |
| 1~2 年 | 6,467,904.08 | 22.87% | 646,790.41 | 1,800,376.66 | 6.69% | 180,037.67 |
| 2~3 年 | 1,331,223.38 | 4.71% | 665,611.71 | 2,369,719.75 | 8.80% | 1,184,859.88 |
| 3 年以上 | 8,079,617.34 | 28.56% | 8,079,617.34 | 7,407,554.62 | 27.52% | 7,407,554.62 |
| 合计 | 28,285,891.76 | 100.00% | 10,012,376.81 | 26,919,225.22 | 100.00% | 9,539,530.89 |

6.5.2.2 组合中，风险较小无需计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 |
|----------------|---------------|------|
| 上海市嘉定区土地储备开发中心 | 46,005,072.00 | - |

本公司下属二级子公司上海申嘉文教用品有限公司期末应收上海市嘉定区土地储备开发中心为动迁补偿款，公司判断不存在坏账风险，故未计提坏账准备。动迁事项描述详见附注 11.3。

6.5.3 本报告期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否关联交易产生 |
|--------------|-----------|------------|------|----------|
| 上海三星文教实业有限公司 | 代垫款、货款、押金 | 479,313.36 | 无法收回 | 否 |

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

6.5.5 其他应收款余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额比例 (%) |
|---------------------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 上海市嘉定区土地储备开发中心 | 第三方 | 46,005,072.00 | 1-2 年 | 61.93% |
| 揭阳市吉祥珠宝首饰有限公司 | 第三方 | 2,358,690.00 | 1-2 年 | 3.17% |
| 上海工艺美术有限公司人员集中管理办公室 | 第三方 | 1,483,036.46 | 1 年以内 | 2.00% |
| 上海三菱电梯国际贸易 | 第三方 | 1,448,045.40 | 3 年以上 | 1.95% |
| TSW 33 Realty Corporation | 第三方 | 1,219,380.00 | 1 年以内 | 1.64% |
| 合计 | | 52,514,223.86 | | 70.69% |

6.5.6 本报告期末其他应收款中无应收政府补助情况

6.5.7 其他应收款年末数比年初数减少 93,113,787.38 元，减少比例为 59.16%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司收到上海市嘉定区土地储备开发中心搬迁补偿款项所致。

6.6 预付账款

6.6.1 预付账款按账龄列示

| 账龄 | 2013 年 12 月 31 日 | | 2012 年 12 月 31 日 | |
|-------|------------------|---------|------------------|---------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 84,873,252.74 | 91.27% | 92,592,541.56 | 94.24% |
| 1~2 年 | 6,236,764.22 | 6.71% | 4,298,747.78 | 4.38% |
| 2~3 年 | 578,426.41 | 0.62% | 308,571.83 | 0.31% |
| 3 年以上 | 1,299,234.21 | 1.40% | 1,049,773.29 | 1.07% |
| 合计 | 92,987,677.58 | 100.00% | 98,249,634.46 | 100.00% |

6.6.2 预付账款余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|-----------------------|--------|---------------|-------|--------|
| 揭阳市老洪祥珠宝玉器有限公司 | 供应商 | 33,475,438.85 | 1 年以内 | 尚未收到货物 |
| 浙江中富建筑集团股份有限公司 | 供应商 | 7,410,000.00 | 1 年以内 | 预付工程款 |
| Jean And Alex Jewelry | 供应商 | 5,179,290.13 | 1 年以内 | 尚未收到货物 |
| 舟山泰莱珠宝有限公司 | 供应商 | 3,570,000.00 | 1 年以内 | 尚未收到货物 |
| 谢定伟 | 拍卖方 | 3,564,760.00 | 1 年以内 | 预付拍品款 |
| 合计 | | 53,199,488.98 | | |

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

6.7 存货

6.7.1 存货分类

| 项 目 | 2013 年 12 月 31 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 405,789,329.94 | 2,382,094.67 | 403,407,235.27 | 1,234,155,504.14 | 2,581,745.45 | 1,231,573,758.69 |
| 物资采购 | 7,164,969.83 | - | 7,164,969.83 | 68,991,825.69 | - | 68,991,825.69 |
| 在产品 | 241,565,000.81 | 3,687,531.87 | 237,877,468.94 | 232,963,393.01 | 2,323,518.27 | 230,639,874.74 |
| 库存商品 | 2,311,128,678.53 | 2,524,579.74 | 2,308,604,098.79 | 3,792,791,399.50 | 3,616,799.31 | 3,789,174,600.19 |
| 周转材料 | 76,348.27 | - | 76,348.27 | 212,887.02 | - | 212,887.02 |
| 包装物 | 162,559.72 | - | 162,559.72 | 155,415.61 | - | 155,415.61 |
| 低值易耗品 | 271,729.83 | - | 271,729.83 | 376,475.62 | - | 376,475.62 |
| 在途物资 | 213,832.47 | - | 213,832.47 | - | - | - |
| 委托加工物资 | 2,062,647,053.61 | 96,683.67 | 2,062,550,369.94 | -43,765,897.68 | 96,683.67 | -43,862,581.35 |
| 合计 | 5,029,019,503.01 | 8,690,889.95 | 5,020,328,613.06 | 5,285,881,002.91 | 8,618,746.70 | 5,277,262,256.21 |

6.7.2 存货跌价准备

| 种类 | 年初账面余额 | 本年计提额 | 本年减少额 | | 年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 2,581,745.45 | 504,904.89 | - | 704,555.67 | 2,382,094.67 |
| 在产品 | 2,323,518.27 | 1,383,249.13 | - | 19,235.53 | 3,687,531.87 |
| 库存商品 | 3,616,799.31 | 493,211.28 | - | 1,585,430.85 | 2,524,579.74 |
| 委托加工物资 | 96,683.67 | - | - | - | 96,683.67 |
| 合计 | 8,618,746.70 | 2,381,365.30 | - | 2,309,222.05 | 8,690,889.95 |

6.7.3 存货跌价准备情况

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回、转销存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|--------|--------------------------|------------------|--------------------|
| 原材料 | 估计售价减去账面成本及估计的销售费用以及相关税费 | 原材料出售 | - |
| 在产品 | 估计售价减去账面成本及估计的销售费用以及相关税费 | 在产品投入生产使用或出售 | - |
| 库存商品 | 估计售价减去账面成本及估计的销售费用以及相关税费 | 库存商品出售 | - |
| 委托加工物资 | 估计售价减去账面成本及估计的销售费用以及相关税费 | - | - |

6.7.4 存货年末数比年初数减少 256,933,643.15 元，减少比例为 4.87%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司及其子公司期末存货储备下降所致。

6.8 其他流动资产

| 项 目 | 内容或性质 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|--------|-------|--------------|-------------|
| 应收出口退税 | 出口退税 | 3,263,011.69 | 404,327.74 |

其他流动资产年末数比年初数增加 2,858,683.95 元, 增加比例为 707.02%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司中国第一铅笔有限公司期末应收出口退税上升所致。

6.9 可供出售金融资产

6.9.1 可供出售金融资产情况

| 项 目 | 2013年12月31日 公允价值 | 2012年12月31日 公允价值 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 可供出售债券 | - | - |
| 可供出售权益工具 | 173,223,386.90 | 177,673,423.04 |
| 其他 | - | - |
| 合计 | 173,223,386.90 | 177,673,423.04 |

6.9.2 可供出售金融资产明细

| 可供出售金融资产分类 | 权益工具的成本/ 债务工具的摊余成本 | 公允价值 | 累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额 | 已计提减值金 额 |
|------------|-----------------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 可供出售权益工具 | 35,149,254.00 | 173,223,386.90 | 138,074,132.90 | - |
| 可供出售债务工具 | - | - | - | - |
| 合计 | 35,149,254.00 | 173,223,386.90 | 138,074,132.90 | - |

6.10 对联营企业投资 (金额单位为人民币万元)

| 被投资单位名称 | 本企业持股 比例 (%) | 本企业在被投 资单位表决权 比例 (%) | 期末资产 总额 | 期末负债 总额 | 期末净资产总 额 | 本期营业 收入总额 | 本期 净利润 |
|------------------|-----------------|----------------------------|------------|------------|-------------|--------------|-----------|
| 联营企业 | | | | | | | |
| 上海制笔零件 一厂月浦分厂 | 50.00% | 50.00% | 372.06 | 314.07 | 57.99 | 333.65 | 7.35 |

6.11 长期股权投资

6.11.1 长期股权投资情况表

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 在被投资单 位持股比例 (%) | 在被投资单 位表决权比 例 (%) | 在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明 |
|------------------|------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------|
| 上海五角场黄金珠宝城管理有限公司 | 成本法 | 8.33% | 8.33% | - |
| 上海钻石交易所 | 成本法 | 5.00% | 5.00% | - |
| 上海钻石行业协会 | 成本法 | 8.34% | 8.34% | - |
| 上海黄金交易所会员资格 | 成本法 | - | - | - |
| 上海宝鼎投资股份有限公司 | 成本法 | <5% | <5% | - |
| 申银万国证券股份有限公司 | 成本法 | <5% | <5% | - |
| 上海旅游纪念品产业发展中心 | 成本法 | 30.00% | 30.00% | - |
| 苏州万川旅业有限公司 | 成本法 | 2.90% | 2.90% | - |
| 上海制笔零件一厂月浦分厂 | 权益法 | 50.00% | 50.00% | - |

| 被投资单位名称 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本年计提 减值准备 | 本期 现金红利 |
|------------------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 上海五角场黄金珠宝城管理有限公司 | 250,000.00 | 250,000.00 | - | 250,000.00 | - | - | 49,980.00 |
| 上海钻石交易所 | 1,958,852.00 | 1,958,852.00 | - | 1,958,852.00 | - | - | 1,350,000.00 |
| 上海钻石行业协会 | 3,000.00 | 3,000.00 | - | 3,000.00 | - | - | - |
| 上海黄金交易所会员资格 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | - | 1,500,000.00 | - | - | - |
| 上海宝鼎投资股份有限公司 | 57,508.00 | 57,508.00 | - | 57,508.00 | - | - | 8,626.20 |
| 申银万国证券股份有限公司 | 1,942,492.00 | 1,942,492.00 | - | 1,942,492.00 | - | - | 161,942.60 |
| 上海旅游纪念品产业发展中心 | 30,000.00 | 30,000.00 | - | 30,000.00 | - | - | - |
| 苏州万川旅业有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | - | - |
| 上海制笔零件一厂月浦分厂 | 604,663.10 | 253,189.44 | 36,754.01 | 289,943.45 | - | - | - |
| 合计 | 8,346,515.10 | 7,995,041.44 | 36,754.01 | 8,031,795.45 | 2,000,000.00 | - | 1,570,548.80 |

6.12 投资性房地产

6.12.1 按成本计量的投资性房地产

| 项目 | 2012年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2013年12月31日 |
|--------------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 338,293,369.79 | 3,263,907.09 | - | 341,557,276.88 |
| 1. 房屋、建筑物 | 338,293,369.79 | 3,263,907.09 | - | 341,557,276.88 |
| 2. 土地使用权 | - | - | - | - |
| 二、累计折旧和累计摊销 | 65,375,652.67 | 10,525,892.43 | - | 75,901,545.10 |
| 合计 | 272,917,717.12 | 2,738,014.66 | - | 265,655,731.78 |
| 1. 房屋、建筑物 | 65,375,652.67 | 10,525,892.43 | - | 75,901,545.10 |
| 2. 土地使用权 | - | - | - | - |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 207,542,064.45 | 2,212,122.23 | - | 205,743,186.68 |
| 1. 房屋、建筑物 | 207,542,064.45 | 2,212,122.23 | - | 205,743,186.68 |
| 2. 土地使用权 | - | - | - | - |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | 2,990,761.53 | - | - | 2,990,761.53 |
| 1. 房屋、建筑物 | 2,990,761.53 | - | - | 2,990,761.53 |
| 2. 土地使用权 | - | - | - | - |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 204,551,302.92 | 2,212,122.23 | - | 202,752,425.15 |
| 1. 房屋、建筑物 | 204,551,302.92 | 2,212,122.23 | - | 202,752,425.15 |
| 2. 土地使用权 | - | - | - | - |

本期折旧和摊销额：10,525,892.43 元；

投资性房地产本年未计提减值准备。

2013 年度，本公司将净值为 3,143,177.84 元(原价：3,458,000.00 元)的房屋改为出租，于改变用途之日起，自固定资产转换为投资性房地产核算。

6.13 固定资产

6.13.1 固定资产情况

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 707,416,778.99 | 57,017,539.62 | 91,672,815.64 | 672,761,502.97 |
| 其中：房屋建筑物 | 507,340,656.55 | 35,421,785.24 | 53,471,985.82 | 489,290,455.97 |
| 机器设备 | 152,409,169.75 | 15,250,175.86 | 34,682,164.88 | 132,977,180.73 |
| 运输工具 | 14,636,641.35 | 1,675,462.75 | 1,086,483.60 | 15,225,620.50 |
| 办公设备 | 33,030,311.34 | 4,670,115.77 | 2,432,181.34 | 35,268,245.77 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 二、累计折旧合计 | 252,999,232.78 | - | 25,459,398.23 | 220,424,478.53 |
| 其中：房屋建筑物 | 108,566,878.18 | - | 16,067,432.00 | 98,559,096.01 |
| 机器设备 | 115,271,858.88 | - | 4,577,546.57 | 90,956,286.78 |
| 运输工具 | 8,418,692.30 | - | 1,493,754.86 | 9,005,805.92 |
| 办公设备 | 20,741,803.42 | - | 3,320,664.80 | 21,903,289.82 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 454,417,546.21 | 31,558,141.39 | 33,638,663.16 | 452,337,024.44 |
| 其中：房屋建筑物 | 398,773,778.37 | 19,354,353.24 | 27,396,771.65 | 390,731,359.96 |
| 机器设备 | 37,137,310.87 | 10,672,629.29 | 5,789,046.21 | 42,020,893.95 |
| 运输工具 | 6,217,949.05 | 181,707.89 | 179,842.36 | 6,219,814.58 |
| 办公设备 | 12,288,507.92 | 1,349,450.97 | 273,002.94 | 13,364,955.95 |
| 四、减值准备合计 | 3,177,651.48 | 197,606.74 | 600,401.23 | 2,774,856.99 |
| 其中：房屋建筑物 | 9,075.38 | - | 9,075.38 | - |
| 机器设备 | 1,155,119.19 | 197,606.74 | 542,359.81 | 810,366.12 |
| 运输工具 | - | - | - | - |
| 办公设备 | 2,013,456.91 | - | 48,966.04 | 1,964,490.87 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 451,239,894.73 | 31,360,534.65 | 33,038,261.93 | 449,562,167.45 |
| 其中：房屋建筑物 | 398,764,702.99 | 19,354,353.24 | 27,387,696.27 | 390,731,359.96 |
| 机器设备 | 35,982,191.68 | 10,475,022.55 | 5,246,686.40 | 41,210,527.83 |
| 运输工具 | 6,217,949.05 | 181,707.89 | 179,842.36 | 6,219,814.58 |
| 办公设备 | 10,275,051.01 | 1,349,450.97 | 224,036.90 | 11,400,465.08 |

本年折旧额：25,459,398.23 元；

本年由在建工程转入固定资产原价为：52,723,943.02 元。

6.13.2 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|----------------|----------------|-------------------|
| 方正建筑附属构筑物 | 权证权利人与实际拥有人不一致 | - |
| 东高路房产、徐家汇路车位 | 权证权利人与实际拥有人不一致 | 2014 年 12 月 31 日前 |
| 桦甸浴室、锯断车间、机修车间 | 尚未办理 | - |
| 桦甸建筑附属构筑物 | 尚未办理 | - |
| 北京西路 311 号 | 该房产列入动迁范围，无法办理 | 黄国资承诺解决 |
| 泗洪白杆、白板仓库 | 尚未办理 | 2014 年 12 月 31 日前 |
| 泗洪建筑附属构筑物 | 尚未办理 | - |

6.13.3 固定资产原值年末数比年初数减少 34,436,269.30 元，减少比例为 4.87%，累计折旧年末数比年初数减少 32,355,747.53 元，减少比例为 12.79%，固定资产减值准备年末数比年初数减少 402,794.49 元，减少比例为 12.68%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司和上海长城笔业有限公司动迁搬迁处置固定资产所致。

6.14 在建工程

6.14.1 在建工程情况

| 项 目 | 2013 年 12 月 31 日 | | | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 装修工程 | 6,714,299.13 | - | 6,714,299.13 | 12,213,644.17 | - | 12,213,644.17 |
| 待安装设备 | 2,550,284.30 | - | 2,550,284.30 | 10,062,939.10 | - | 10,062,939.10 |
| 房产 | 21,884,589.58 | - | 21,884,589.58 | 43,007,254.30 | - | 43,007,254.30 |
| 合计 | 31,149,173.01 | - | 31,149,173.01 | 65,283,837.57 | - | 65,283,837.57 |

6.14.2 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 年初余额 | 本年增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 年末余额 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 装修工程 | 12,213,644.17 | 36,924,533.18 | - | 42,423,878.22 | 6,714,299.13 |
| 待安装设备 | 10,062,939.10 | 11,625,801.74 | 17,302,157.78 | 1,819,575.76 | 2,567,007.30 |
| 房产 | 43,007,254.30 | 20,295,077.58 | 35,421,785.24 | 6,012,680.06 | 21,867,866.58 |
| 合计 | 65,283,837.57 | 68,845,412.50 | 52,723,943.02 | 50,256,134.04 | 31,149,173.01 |

6.14.3 重大在建工程的工程进度情况

| 项目名称 | 工程进度 | 所属公司 |
|------|--|--------------|
| 新浜项目 | 部分项目已于 2013 年结转， 其余项目预计于 2014 年竣工验收 | 上海申嘉文教用品有限公司 |
| 泗洪项目 | 预计于 2014 年竣工验收 | 中国第一铅笔泗洪有限公司 |

本期由在建工程转入固定资产（含转入投资性房地产）金额为 52,723,943.02 元。

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

6.14.5 在建工程年末数比年初数减少 34,134,664.56 元，减少比例为 52.29%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司房屋建筑物及设备竣工结转固定资产所致。

6.15 无形资产

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 163,688,622.49 | 4,249,989.20 | 1,171,569.50 | 166,767,042.19 |
| 土地使用权 | 144,374,275.55 | 4,168,586.24 | 1,171,569.50 | 147,371,292.29 |
| 非专利技术 | 2,720,000.00 | - | - | 2,720,000.00 |
| 软件 | 2,104,346.94 | 81,402.96 | - | 2,185,749.90 |
| 租赁权 | 10,390,000.00 | - | - | 10,390,000.00 |
| 著作权 | 4,100,000.00 | - | - | 4,100,000.00 |
| 二、累计摊销合计 | 25,144,836.20 | 6,197,391.45 | 1,171,569.50 | 30,170,658.15 |
| 土地使用权 | 14,030,430.81 | 3,161,719.61 | 1,171,569.50 | 16,020,580.92 |
| 非专利技术 | 2,538,666.48 | 181,333.52 | - | 2,720,000.00 |
| 软件 | 803,163.15 | 438,723.60 | - | 1,241,886.75 |
| 租赁权 | 7,772,575.76 | 2,040,757.58 | - | 9,813,333.34 |
| 著作权 | - | 374,857.14 | - | 374,857.14 |
| 三、无形资产账面净值合 | 138,543,786.29 | -1,947,402.25 | - | 136,596,384.04 |

| | | | | |
|--------------|----------------|---------------|---|----------------|
| 计 | | | | |
| 土地使用权 | 130,343,844.74 | 1,006,866.63 | - | 131,350,711.37 |
| 非专利技术 | 181,333.52 | -181,333.52 | - | - |
| 软件 | 1,301,183.79 | -357,320.64 | - | 943,863.15 |
| 租赁权 | 2,617,424.24 | -2,040,757.58 | - | 576,666.66 |
| 著作权 | 4,100,000.00 | -374,857.14 | - | 3,725,142.86 |
| 四、减值准备合计 | - | - | - | - |
| 土地使用权 | - | - | - | - |
| 非专利技术 | - | - | - | - |
| 软件 | - | - | - | - |
| 租赁权 | - | - | - | - |
| 著作权 | - | - | - | - |
| 五、无形资产账面价值合计 | 138,543,786.29 | -1,947,402.25 | - | 136,596,384.04 |
| 土地使用权 | 130,343,844.74 | 1,006,866.63 | - | 131,350,711.37 |
| 非专利技术 | 181,333.52 | -181,333.52 | - | - |
| 软件 | 1,301,183.79 | -357,320.64 | - | 943,863.15 |
| 租赁权 | 2,617,424.24 | -2,040,757.58 | - | 576,666.66 |
| 著作权 | 4,100,000.00 | -374,857.14 | - | 3,725,142.86 |

本年摊销额：6,197,391.45 元。

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

6.16 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他减少 | 年末余额 | 其他减少的原因 |
|-----|---------------|---------------|---------------|------|---------------|---------|
| 装修费 | 28,559,778.94 | 45,580,203.78 | 24,534,129.68 | - | 49,605,853.04 | - |
| 租金 | 1,445,837.50 | - | 311,950.00 | - | 1,133,887.50 | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 30,005,616.44 | 45,580,203.78 | 24,846,079.68 | - | 50,739,740.54 | |

长期待摊费用年末数比年初数增加 20,734,124.10 元，增加比例为 69.10%，增加原因为：本公司下属子公司上海老凤祥有限公司及其子公司装修费增加所致。

6.17 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

6.17.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 27,914,296.56 | 24,506,868.78 |
| 公允价值变动 | 592,356.01 | 794,030.26 |
| 开办费 | - | - |
| 可抵扣亏损 | 10,577,382.68 | 4,097,810.81 |
| 装修费摊销 | 66,389.63 | 97,845.37 |
| 无形资产摊销 | 20,782.06 | 24,245.73 |

| | | |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 其他 | 154,183.79 | 227,751.11 |
| 小计 | <u>39,325,390.73</u> | <u>29,748,552.06</u> |
| 递延所得税负债 | | |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 1,759,780.73 | 1,491,396.43 |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 34,518,533.23 | 35,631,042.26 |
| 评估增值 | 61,950,095.98 | 71,745,349.30 |
| 小计 | <u>98,228,409.94</u> | <u>108,867,787.99</u> |

6.17.2 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 5,602,578.15 | 25,354,370.59 |
| 可抵扣亏损 | 96,916,330.46 | 87,009,936.59 |
| 合计 | <u>102,518,908.61</u> | <u>112,364,307.18</u> |

6.17.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 | 备注 |
|------|----------------------|----------------------|----|
| 2013 | - | 7,680,639.76 | |
| 2014 | 58,766,447.30 | 58,766,447.30 | |
| 2015 | 4,663,329.45 | 4,663,329.45 | |
| 2016 | 11,844,668.09 | 11,844,668.09 | |
| 2017 | 17,835,084.11 | 4,054,851.99 | |
| 2018 | 3,806,801.51 | - | |
| 合计 | <u>96,916,330.46</u> | <u>87,009,936.59</u> | |

6.17.4 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异: | |
| 资产减值准备 | 111,910,312.92 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 2,369,424.03 |
| 开办费 | - |
| 可抵扣亏损 | 42,309,530.69 |
| 装修费摊销 | 265,558.51 |
| 无形资产摊销 | 83,128.22 |
| 其他 | 616,735.16 |
| 小计 | <u>157,554,689.53</u> |
| 应纳税暂时性差异: | |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 7,039,122.89 |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 138,074,132.90 |
| 评估增值 | 247,800,383.92 |
| 小计 | <u>392,913,639.71</u> |

6.17.5 递延所得税资产年末数比年初数增加 9,576,838.67 元,增加比例为 32.19%,增加原因为:本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司和下属孙公司上海三星文教实业有限公司可抵扣亏损增加所致。

6.18 资产减值准备

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 本期计提额 | 本年减少 | | | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|--------------|------|---------------|---------------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | 合计 | |
| 一、坏账准备 | 65,533,967.89 | 5,938,221.88 | - | 19,755,298.74 | 19,755,298.74 | 51,716,891.03 |
| 二、存货跌价准备 | 8,618,746.70 | 2,381,365.30 | - | 2,309,222.05 | 2,309,222.05 | 8,690,889.95 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 四、持有至到期投资减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 五、长期股权投资减值准备 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 2,000,000.00 |
| 六、投资性房地产减值准备 | 2,990,761.53 | - | - | - | - | 2,990,761.53 |
| 七、固定资产减值准备 | 3,177,651.48 | 197,606.74 | - | 600,401.23 | 600,401.23 | 2,774,856.99 |
| 八、工程物资减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 九、在建工程减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 十、生产性生物资产减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 其中:成熟生产性生物资产减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 十一、油气资产减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 十二、无形资产减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 十三、商誉减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 十四、其他 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 82,321,127.60 | 8,517,193.92 | - | 22,664,922.02 | 22,664,922.02 | 68,173,399.50 |

6.19 短期借款

6.19.1 短期借款分类

| 借款类别 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 11,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 抵押借款 | - | - |
| 保证借款 | 15,000,000.00 | 19,000,000.00 |
| 信用借款 | 2,483,000,000.00 | 2,601,000,000.00 |
| 保理借款 | 270,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 商业承兑汇票贴现 | - | - |
| 合计 | 2,779,000,000.00 | 2,649,000,000.00 |

6.19.2 本公司年末短期借款中质押借款 1,100 万元由本公司下属三级子公司上海老凤祥钻石加工有限公司所持有的 1,100 万元定期存单提供质押。

保证借款 1,000 万元由中国投资担保有限公司上海分公司提供 85%的保证,同时由本公司下属二级子公司上海工艺美术有限公司提供 15%的保证;500 万元由自然人水汀和本公司下属三级子公司上海老凤祥银楼有限公司共同提供保证。

保理借款 20,000 万元为本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司将对本公司下属三级子公司上海老凤祥银楼有限公司的应收账款附追索权转让给银行取得的借款；6,000 万元为本公司下属三级子公司上海老凤祥首饰研究所有限公司将对本公司下属四级子公司上海老凤祥首饰银楼有限公司的应收账款附追索权转让给银行取得的借款；1,000 万元为本公司下属三级子公司上海老凤祥翡翠珠宝有限公司将对本公司下属三级子公司上海老凤祥银楼有限公司的应收账款附追索权转让给银行取得的借款。

6.19.3 本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司期末有一笔已到期的短期借款获展期的，为汇丰银行借款，展期条件无。该笔借款于 2013 年 8 月 2 日获得展期，新的贷款到期日为 2014 年 1 月 29 日。

6.19.4 短期借款年末数比年初数增加 130,000,000.00 元，增加比例为 4.91%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本期借款增加所致。

6.20 应付票据

| 种类 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | - | - |
| 商业承兑汇票 | - | 3,993,929.77 |
| 合计 | - | 3,993,929.77 |

6.20.1 下一会计期间将到期的金额： 0 元。

6.20.2 应付票据年末数比年初数减少 3,993,929.77 元，减少比例为 100.00%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海长城笔业有限公司、中国第一铅笔有限公司应付票据减少所致。

6.21 应付账款

6.21.1

| | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--|------------------|------------------|
| | 1,687,043,288.18 | 1,481,491,572.73 |

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

6.21.3 应付账款年末数比年初数增加 205,551,715.45 元，增加比例为 13.87%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末借金余额增加所致。

6.22 预收账款

6.22.1

| 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|
| 608,713,985.54 | 1,018,900,022.24 |

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

6.22.3 预收账款年末数比年初数减少 410,186,036.70 元,减少比例为 40.26%,减少原因:主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司和下属孙公司上海老凤祥珠宝首饰有限公司、老凤祥河南首饰有限公司期末预收货款减少所致。

6.23 应付职工薪酬

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 184,493.54 | 446,337,502.83 | 446,374,342.39 | 147,653.98 |
| 二、职工福利费 | - | 10,068,363.36 | 10,068,363.36 | - |
| 三、社会保险费 | 76,530.57 | 67,590,557.94 | 67,563,424.14 | 103,664.37 |
| 其中: 1. 医疗保险费 | 18,500.01 | 20,927,993.21 | 20,921,528.98 | 24,964.24 |
| 2. 基本养老保险费 | 51,630.10 | 40,845,296.55 | 40,827,814.93 | 69,111.72 |
| 3. 年金缴费 | - | - | - | - |
| 4. 失业保险费 | 2,750.29 | 3,230,847.55 | 3,228,948.04 | 4,649.80 |
| 5. 工伤保险费 | 1,687.33 | 1,129,614.54 | 1,129,072.34 | 2,229.53 |
| 6. 生育保险费 | 1,962.84 | 1,456,806.09 | 1,456,059.85 | 2,709.08 |
| 四、住房公积金 | 60,253.60 | 12,053,304.53 | 12,048,107.53 | 65,450.60 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 158,568.45 | 6,482,706.48 | 6,481,559.27 | 159,715.66 |
| 六、非货币福利 | - | - | - | - |
| 七、辞退福利 | - | 23,000.00 | 23,000.00 | - |
| 八、其他 | 2,900.00 | 1,036,532.48 | 1,036,532.48 | 2,900.00 |
| 其中: 以现金结算的股份支付 | - | - | - | - |
| 合 计 | 482,746.16 | 543,591,967.62 | 543,595,329.17 | 479,384.61 |

6.24 应交税费

| 税种 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 增值税 | -194,854,524.58 | -290,825,511.09 |
| 消费税 | 10,797,261.43 | 8,312,763.12 |
| 营业税 | 3,532,088.31 | 3,888,048.58 |
| 城建税 | 1,389,564.85 | 964,239.84 |
| 企业所得税 | 180,301,754.45 | 107,508,908.00 |
| 个人所得税 | 6,760,079.19 | 4,478,260.20 |
| 教育费附加 | 1,043,955.52 | 929,992.27 |
| 河道费 | 162,716.68 | 160,074.39 |

| | | |
|--------|----------------------|------------------------|
| 房产税 | 954,873.24 | 820,844.09 |
| 土地使用税 | 50,000.00 | 101,361.70 |
| 其他地方基金 | 316,104.15 | 107,355.12 |
| 合计 | <u>10,453,873.24</u> | <u>-163,553,663.78</u> |

应交税费年末数比年初数增加 174,007,537.02 元，增加比例为 106.39%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司和下属孙公司上海老凤祥珠宝首饰有限公司期末应交税费增值税上升，本期期末留抵税额减少所致。

6.25 应付利息

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 借款预提利息 | 12,907,985.53 | 6,176,382.77 |
| 黄金租赁业务预提租息 | 10,012,977.65 | 5,015,502.64 |
| | <u>22,920,963.18</u> | <u>11,191,885.41</u> |

应付利息年末数比年初数增加 11,729,077.77 元，增加比例为 104.80%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末应计借款利息、借金租息增加所致。

6.26 应付股利

| 投资者名称或类别 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 上海宝山区淞南工业公司 | 23,828.53 | 22,282.22 |
| 职工持股会 | 2,069,646.64 | 1,466,080.87 |
| 自然人 | 236,244.87 | 239,618.76 |
| 合计 | <u>2,329,720.04</u> | <u>1,727,981.85</u> |

应付股利年末数比年初数增加 601,738.19 元，增加比例为 34.82%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末应付股利增加所致。

6.27 其他应付款

6.27.1

| | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | <u>208,861,325.75</u> | <u>303,327,614.85</u> |

6.27.2 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况。

| 单位名称 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 上海市黄浦区国有资产监督管理委员会 | - | 32,150,000.00 |

6.27.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 对方名称 | 金额 | 未偿还原因 |
|---------------|---------------|-------|
| 上海庆城房地产开发有限公司 | 32,013,474.00 | 动迁保证金 |

6.27.4 金额较大的其他应付款

| 对方名称 | 金额 | 未偿还原因 |
|---------------|---------------|-------|
| 上海庆城房地产开发有限公司 | 32,013,474.00 | 动迁保证金 |

6.27.5 其他应付款年末数比年初数减少 94,466,289.10 元，减少比例为 31.14%，减少原因为：主要系下属子公司上海工艺美术有限公司本期归还保证金所致。

6.28 一年内到期的非流动负债

6.28.1

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | - | 50,000,000.00 |

6.28.2 一年内到期的长期借款

6.28.2.1 一年内到期的长期借款

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | - | - |
| 抵押借款 | - | - |
| 保证借款 | - | - |
| 信用借款 | - | 50,000,000.00 |
| 合计 | - | 50,000,000.00 |

6.28.2.2 金额前五名的一年内到期的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|-----|---------|------------------|------------------|
| 中国民生银行上海分行 | 2010 年 1 月 5 日 | 2013 年 1 月 4 日 | RMB | 按基准利率浮动 | - | 40,000,000.00 |
| 中国民生银行上海分行 | 2010 年 2 月 26 日 | 2013 年 1 月 14 日 | RMB | 按基准利率浮动 | - | 10,000,000.00 |

6.28.3 一年内到期的非流动负债年末数比年初数减少 50,000,000.00 元，减少比例为 100.00%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本期归还一年内到期的长期借款所致。

6.29 专项应付款

| 拨款项目名称 | 2012 年 12 月 31 日 | 本期新增 | 本期结转 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
|--------|------------------|------|------|------------------|

| | | | | |
|--------------|----------------|---|----------------|---|
| 新浜动迁款 | 240,012,680.00 | - | 240,012,680.00 | - |
| 上海工艺美术设计服务平台 | 2,500,000.00 | - | 2,500,000.00 | - |
| | 242,512,680.00 | - | 242,512,680.00 | - |

专项应付款年末数比年初数减少 242,512,680.00 元，减少比例为 100.00%，减少原因为：主要系下属子公司上海申嘉文教用品有限公司和上海工艺美术有限公司本期结转专项应付款所致。

6.30 其他非流动负债

6.30.1 其他非流动负债

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 递延收益 | 51,023,636.32 | - |

6.30.2 其他非流动负债年末数比年初数增加 51,023,636.32 元，增加比例为 100.00%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司期末动迁递延收益增加所致。

6.31 股本

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 比例% | 本年变动增(+) 减(-) | 2013 年 12 月 31 日 | 比例% |
|--------------|------------------|---------|------------------|------------------|---------|
| 1. 有限售条件股份 | | | | | |
| (1) 国家持股 | 91,064,320.00 | 17.41% | -91,064,320.00 | - | - |
| (2) 国有法人持股 | - | - | - | - | - |
| (3) 其他内资持股 | - | - | - | - | - |
| 其中： | | | | | |
| 境内非国有法人持股 | - | - | - | - | - |
| 境内自然人持股 | - | - | - | - | - |
| (4) 外资持股 | - | - | - | - | - |
| 其中： | | | | | |
| 境外法人持股 | - | - | - | - | - |
| 境外自然人持股 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份合计 | 91,064,320.00 | 17.41% | -91,064,320.00 | - | - |
| 2. 无限售条件股份 | | | | | |
| (1) 人民币普通股 | 226,045,310.00 | 43.21% | 91,064,320.00 | 317,109,630.00 | 60.62% |
| (2) 境内上市的外资股 | 206,008,134.00 | 39.38% | - | 206,008,134.00 | 39.38% |
| (3) 境外上市的外资股 | - | - | - | - | - |
| (4) 其他 | - | - | - | - | - |
| 无限售条件股份合计 | 432,053,444.00 | 82.59% | 91,064,320.00 | 523,117,764.00 | 100.00% |
| 3. 股份总数 | 523,117,764.00 | 100.00% | - | 523,117,764.00 | 100.00% |

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

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

有限售条件流通股—国家股 2009 年 2 月 6 日正式上市流通。2009 年 2 月 9 日解禁 13,847,867 股，2010 年 2 月 8 日解禁 13,847,867 股，2011 年 2 月 15 日解禁 52,766,359 股。截至本年末上述股份已全部上市流通。

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

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

6.32 资本公积

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------|--------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 423,296,307.00 | - | - | 423,296,307.00 |
| 其他资本公积 | 198,744,490.82 | - | 3,945,694.00 | 194,798,796.82 |
| 合计 | 622,040,797.82 | - | 3,945,694.00 | 618,095,103.82 |

资本公积年末数比年初数减少 3,945,694.00 元，减少比例为 0.63%，减少原因为：主要系本期可供出售金融资产公允价值变动所致。

6.33 盈余公积

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 146,229,120.87 | 42,631,920.21 | - | 188,861,041.08 |
| 任意盈余公积 | 42,634,768.16 | - | - | 42,634,768.16 |
| 储备基金 | - | - | - | - |
| 企业发展基金 | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 合计 | 188,863,889.03 | 42,631,920.21 | - | 231,495,809.24 |

6.34 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|---------------------|------------------|---------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 1,427,478,513.97 | |
| 调整 年初未分配利润（调增+，调减-） | - | |
| 调整后 年初未分配利润 | 1,427,478,513.97 | |
| 加：本年归属于公司所有者的净利润 | 889,854,673.71 | |

| | | |
|------------|-------------------------|-----|
| 减：提取法定盈余公积 | 42,631,920.21 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | - | |
| 应付普通股股利 | 313,870,658.40 | |
| 转作股本的普通股股利 | - | |
| 年末未分配利润 | <u>1,960,830,609.07</u> | |

6.35 营业收入及营业成本

6.35.1 营业收入

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 27,942,254,487.64 | 21,972,002,193.73 |
| 其他业务收入 | 5,042,401,186.84 | 3,581,396,829.79 |
| 营业成本 | 30,356,463,746.32 | 23,459,804,940.64 |

6.35.2 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 2013 年度 | | 2012 年度 | |
|-----------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| (1) 笔类 | 391,519,027.58 | 280,825,039.09 | 399,681,981.42 | 282,281,463.60 |
| (2) 物业管理 | 3,873,931.11 | - | 3,779,368.96 | - |
| (3) 铅笔机械 | 116,855.28 | 890,647.42 | 2,874,815.90 | 2,270,951.67 |
| (4) 化工原料 | 26,253,764.13 | 17,692,200.37 | 21,073,912.24 | 14,981,631.99 |
| (5) 珠宝首饰 | 25,843,480,233.8 | 23,577,733,151. | 19,407,757,064.6 | 17,564,504,560.2 |
| | 8 | 99 | 3 | 5 |
| (6) 黄金交易 | 1,415,922,691.00 | 1,279,409,590.4 | 1,814,559,995.00 | 1,837,407,231.88 |
| | | 0 | | |
| (7) 工艺品销售 | 181,664,570.19 | 148,473,156.01 | 165,926,891.12 | 114,183,611.60 |
| (8) 拍卖佣金 | 12,602,651.50 | - | 13,808,829.00 | - |
| (9) 商贸 | 66,820,762.97 | 57,648,696.88 | 142,539,335.46 | 135,555,416.81 |
| 合计 | <u>27,942,254,487.6</u> | <u>25,362,672,482.</u> | <u>21,972,002,193.7</u> | <u>19,951,184,867.8</u> |
| | 4 | 16 | 3 | 0 |

6.35.3 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2013 年度 | | 2012 年度 | |
|------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内销售 | 27,706,140,538.7 | 25,160,859,953. | 21,580,862,216.5 | 19,605,464,786.0 |
| | 2 | 98 | 5 | 2 |
| 国外销售 | 236,113,948.92 | 201,812,528.18 | 391,139,977.18 | 345,720,081.78 |
| 合计 | <u>27,942,254,487.6</u> | <u>25,362,672,482.</u> | <u>21,972,002,193.7</u> | <u>19,951,184,867.8</u> |
| | 4 | 16 | 3 | 0 |

6.35.4 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 |
|----------------|------------------|--------------|
| 东莞金叶珠宝有限公司 | 1,885,561,769.23 | 5.72% |
| 重庆金叶珠宝加工销售有限公司 | 1,645,951,017.09 | 4.99% |
| 上海黄金交易所 | 1,415,922,691.00 | 4.29% |

| | | |
|----------------|------------------|--------|
| 陕西群鑫金银珠宝首饰有限公司 | 827,087,357.15 | 2.51% |
| 北京吉瑞阳光首饰有限公司 | 738,018,982.57 | 2.24% |
| 合计 | 6,512,541,817.04 | 19.75% |

6.35.5 营业收入本年发生数比上年发生数增加 7,431,256,650.96 元，增加比例为 29.08%；营业成本本年发生数比上年发生数增加 6,896,658,805.68 元，增加比例为 29.40%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司珠宝首饰收入上升，成本随收入上升而同步上升所致。

6.36 营业税金及附加

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 | 计缴标准 |
|-------------|----------------|----------------|----------|
| 营业税 | 6,299,015.04 | 8,012,061.24 | 5% |
| 城建税 | 33,355,736.10 | 21,643,386.78 | 1%、5%、7% |
| 消费税 | 155,214,933.23 | 109,816,853.16 | 5%及 10% |
| 教育费附加 | 24,611,080.99 | 16,233,728.31 | 5% |
| 投资性房地产房产税 | 1,786,952.71 | 1,810,723.04 | 12% |
| 投资性房地产土地使用税 | 25,681.28 | 25,681.28 | 按土地级别 |
| 合计 | 221,293,399.35 | 157,542,433.81 | |

营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 63,750,965.54 元，增加比例为 40.47%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本期珠宝首饰收入增加引起消费税增加所致。

6.37 销售费用

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 办公费 | 17,870,742.74 | 13,207,086.36 |
| 包装物 | 10,879,844.13 | 7,767,921.03 |
| 保安报警费 | 11,172,216.91 | 9,410,339.55 |
| 保险费 | 16,624.95 | 203,905.37 |
| 差旅费 | 12,192,797.35 | 6,746,144.10 |
| 出口费用 | 5,974,676.43 | 8,548,942.13 |
| 促销费 | 8,361,436.01 | 3,913,328.29 |
| 打假专项费用 | 151,342.50 | 106,982.25 |
| 工资及福利费 | 233,579,766.91 | 180,676,646.98 |
| 广告费 | 103,315,975.84 | 57,064,728.42 |
| 低值易耗品摊销 | 1,859,931.34 | 2,202,030.12 |
| 会务费 | 5,275,253.45 | 5,052,997.90 |
| 检测费 | 2,533,379.35 | 3,718,983.40 |
| 交际应酬费 | 10,215,497.43 | 5,996,075.06 |
| 其他 | 2,137,673.23 | 2,347,634.68 |
| 商检费 | 4,507.00 | 10,767.00 |
| 社会保险费 | 3,331,164.09 | 3,334,839.88 |
| 交易手续费 | 594,206.73 | 494,422.82 |
| 水电费 | 8,819,845.59 | 8,636,117.69 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 税金 | 2,746,139.09 | 1,673,272.76 |
| 提纯工费 | 3,644,658.37 | 1,899,412.85 |
| 销售服务费 | 2,042,123.35 | 1,321,040.80 |
| 销售佣金 | 5,333,536.43 | 2,395,556.56 |
| 销售折让 | 489,700.22 | 716,453.64 |
| 修理费 | 3,356,547.31 | 2,476,600.36 |
| 印刷费 | 2,041,980.05 | 1,724,628.53 |
| 运输费 | 6,843,010.45 | 6,996,309.44 |
| 展览费 | 6,513,347.68 | 4,766,086.86 |
| 折旧费 | 3,523,123.74 | 3,718,749.39 |
| 中介费 | 50,339.65 | 95,758.72 |
| 装修费 | 24,244,120.71 | 13,349,783.82 |
| 租赁费 | 65,618,662.12 | 58,113,607.76 |
| 技术开发费 | 12,124,997.97 | 9,274,388.95 |
| 合计 | 576,859,169.12 | 427,961,543.47 |

销售费用本年发生数比上年发生数增加 148,897,625.65 元, 增加比例为 34.79%, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司老凤祥有限公司工资及附加、广告费、保安报警费、差旅费、租赁费、技术开发费、装修费、办公费、包装费、促销费、交际应酬费上升所致。

6.38 管理费用

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 办公费 | 8,842,207.80 | 9,748,300.78 |
| 保险费 | 3,563,760.82 | 3,026,874.31 |
| 差旅费 | 8,742,844.24 | 6,792,286.81 |
| 低值易耗品 | 1,531,635.14 | 1,153,306.00 |
| 工会经费 | 4,564,400.47 | 3,704,996.76 |
| 工资及福利费 | 120,614,281.99 | 114,731,803.27 |
| 广告费 | 1,919,262.07 | 4,063,235.05 |
| 会务费 | 4,563,419.94 | 5,106,979.81 |
| 检测费 | 3,396,251.98 | 61,711.14 |
| 技术开发费 | 32,483,245.99 | 23,293,201.57 |
| 检验检疫费 | 330,850.28 | 244,865.42 |
| 交际应酬费 | 4,694,650.56 | 4,784,160.35 |
| 交易手续费 | 100,580.00 | 242,535.18 |
| 教育经费 | 1,650,924.21 | 814,848.75 |
| 警卫保安费 | 2,975,309.47 | 2,505,625.87 |
| 劳防费 | 4,536,047.77 | 2,973,636.50 |
| 绿化费 | 844,370.89 | 479,270.29 |
| 排污、清洁费 | 519,356.28 | 669,109.94 |
| 其他 | 3,454,397.31 | 3,683,719.94 |
| 无形资产摊销 | 6,188,032.59 | 5,803,118.72 |
| 装修费 | 10,384,261.40 | 2,781,741.71 |
| 商标专利费 | 106,248.31 | 171,110.15 |
| 上市公司费用 | 820,531.26 | 447,134.08 |
| 上下班交通费 | 5,101,666.56 | 2,506,989.37 |
| 社会保险费 | 69,715,005.38 | 59,781,784.74 |

| | | |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 中介费 | 9,342,032.06 | 8,254,778.92 |
| 水电费 | 5,871,120.13 | 4,298,585.27 |
| 税金 | 12,043,778.81 | 8,696,883.69 |
| 退休聘用工资 | 7,354,947.84 | 4,753,553.78 |
| 外劳力管理费 | 453,313.70 | 1,548,950.74 |
| 物料消耗 | 1,636,578.71 | 1,974,016.30 |
| 修理费 | 3,478,454.46 | 2,843,106.39 |
| 运输费 | 4,321,792.17 | 4,030,837.98 |
| 折旧费 | 16,613,454.43 | 16,693,851.60 |
| 租赁费 | 11,939,544.10 | 9,931,457.24 |
| 存货报损 | 465,385.88 | - |
| 合计 | <u>375,163,945.00</u> | <u>322,598,368.42</u> |

管理费用本年发生数比上年发生数增加 52,565,576.58 元，增加比例为 16.29%，增加原因为：主要系本公司及其下属子公司工资及附加、中介费、租赁费、装修费、技术开发费、检测费、水电费、税金上升所致。

6.39 财务费用

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 179,097,868.33 | 161,936,246.92 |
| 减：利息收入 | 23,687,044.33 | 12,806,428.20 |
| 利息净支出/（净收入） | 155,410,824.00 | 149,129,818.72 |
| 加：汇兑净损失/（净收益） | 168,297.81 | 1,036,316.98 |
| 手续费及其他 | 41,388,631.65 | 30,529,347.01 |
| 合计 | <u>196,967,753.46</u> | <u>180,695,482.71</u> |

财务费用本年发生数比上年发生数增加 16,272,270.75 元，增加比例为 9.01%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本年利息支出增加，银行手续费增加所致。

6.40 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|----------------------|---------------------|----------------------|
| 交易性金融资产 | 1,880,234.16 | 10,645,628.78 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | - | - |
| 交易性金融负债 | - | - |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 合计 | <u>1,880,234.16</u> | <u>10,645,628.78</u> |

公允价值变动收益本年发生数比上年发生数减少 8,765,394.62 元，减少比例为 82.34%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海工艺美术有限公司持有的金融资产本期市价变动下降所致。

6.41 投资收益

6.41.1 投资收益明细情况

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,570,548.80 | 58,606.20 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 36,754.01 | 1,431,644.31 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 758,125.52 |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 617,531.58 | 325,738.95 |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | - | - |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 4,962,572.18 | 3,115,904.13 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 5,937,098.26 | -5,576,494.29 |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | - | - |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 合计 | 13,124,504.83 | 113,524.82 |

6.41.2 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 2013 年度 | 2012 年度 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|--------------|-----------|--------------|
| 上海五角场黄金珠宝城管理有限公司 | 49,980.00 | 49,980.00 | 分利变动 |
| 上海钻石交易所 | 1,350,000.00 | - | 分利变动 |
| 申银万国证券股份有限公司 | 161,942.60 | - | 分利变动 |
| 上海宝鼎投资股份有限公司 | 8,626.20 | 8,626.20 | 分利变动 |
| 合计 | 1,570,548.80 | 58,606.20 | |

6.41.3 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 2013 年度 | 2012 年度 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|-----------|--------------|--------------|
| 上海凤祥酒店管理有限公司 | - | -51,256.32 | 对方公司关闭 |
| 上海钻交所龙华加工区有限公司 | - | 1,481,436.63 | 对方公司变更为子公司 |
| 上海制笔零件一厂月浦分厂 | 36,754.01 | 1,464.00 | 对方公司净利润增减 |
| 合计 | 36,754.01 | 1,431,644.31 | |

6.41.4 投资收益本年发生数比上年发生数增加 13,010,980.01 元, 增加比例为 114.61 倍, 增加原因为: 主要系本公司下属子公司上海工艺美术有限公司本期处置交易性金融资产取得的投资收益增加所致。

6.42 资产减值损失

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 5,938,221.88 | 9,023,701.54 |
| 二、存货跌价损失 | 2,381,365.30 | 2,214,537.65 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | - | - |
| 四、持有至到期投资减值损失 | - | - |

| | | |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 五、长期股权投资减值损失 | - | - |
| 六、投资性房地产减值损失 | - | - |
| 七、固定资产减值损失 | 197,606.74 | - |
| 八、工程物资减值损失 | - | - |
| 九、在建工程减值损失 | - | - |
| 十、生产性生物资产减值损失 | - | - |
| 十一、油气资产减值损失 | - | - |
| 十二、无形资产减值损失 | - | - |
| 十三、商誉减值损失 | - | - |
| 十四、其他 | - | - |
| 合计 | <u>8,517,193.92</u> | <u>11,238,239.19</u> |

6.43 营业外收入

6.43.1

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 769,628.29 | 292,206.04 | 769,628.29 |
| 其中：固定资产处理利得 | 769,628.29 | 292,206.04 | 769,628.29 |
| 财政补贴 | 47,551,825.09 | 24,704,004.76 | 47,551,825.09 |
| 赔偿利得 | 2,522,793.03 | 2,296,679.25 | 2,522,793.03 |
| 税收返还 | 26,662,379.93 | 27,269,931.60 | 26,662,379.93 |
| 补偿款 | 189,012,539.51 | 9,023,495.83 | 189,012,539.51 |
| 债务重组利得 | - | 2,656,306.42 | - |
| 其他 | 504,249.05 | 144,650.85 | 504,249.05 |
| 合计 | <u>267,023,414.90</u> | <u>66,387,274.75</u> | <u>267,023,414.90</u> |

6.43.2 政府补助明细

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 | 与资产相关/收益相关 | 说明 |
|------|----------------------|----------------------|------------|--------|
| 税收返还 | 1,424,630.64 | 5,159,935.25 | 与收益相关 | 非经常性损益 |
| 财政补贴 | 47,551,825.09 | 24,704,004.76 | 与收益相关 | 非经常性损益 |
| 财政贴息 | 3,566,860.00 | 5,190,204.72 | 与收益相关 | 非经常性损益 |
| 合计 | <u>52,543,315.73</u> | <u>35,054,144.73</u> | | |

6.43.3 营业外收入本年发生数比上年发生数增加 200,636,140.15 元，增加比例为 302.22%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司、上海长城笔业有限公司、上海铅笔机械制造有限公司本期结转动迁补偿款所致。

6.44 营业外支出

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|---------|---------|---------------|
|----|---------|---------|---------------|

| | | | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 26,362,866.31 | 237,465.20 | 26,362,866.31 |
| 其中：固定资产处置损失 | 26,362,866.31 | 237,465.20 | 26,362,866.31 |
| 对外捐赠 | 2,653,000.00 | 766,500.00 | 2,653,000.00 |
| 赔偿支出 | 26,028.00 | 2,163,447.99 | 26,028.00 |
| 动迁补偿款 | 20,752,174.82 | - | 20,752,174.82 |
| 罚款及滞纳金 | 3,837,648.89 | 64,549.28 | 3,837,648.89 |
| 其他 | 532,356.26 | 903,366.83 | 532,356.26 |
| 合计 | 54,164,074.28 | 4,135,329.30 | 54,164,074.28 |

营业外支出本年发生数比上年发生数增加 50,028,744.98 元，增加比例为 12.10 倍，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海长城笔业有限公司本期搬迁，固定资产处置损失、动迁支出增加所致。

6.45 所得税费用

| 项 目 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 356,419,422.10 | 277,902,346.30 |
| 递延所得税调整 | -9,309,465.25 | -5,109,663.46 |
| 合 计 | 347,109,956.85 | 272,792,682.84 |

所得税费用本年数比上年数增加 74,317,274.01 元，增加比例为 27.24%，增加原因为：主要系本公司本期利润上升，应纳所得税额上升所致。

6.46 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.46.1 2013 年度每股收益

| 报告期利润 | 每股收益 | |
|-------------------------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.7011 | 1.7011 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.3994 | 1.3994 |

6.46.2 2012 年度每股收益

| 报告期利润 | 每股收益 | |
|-------------------------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.1686 | 1.1686 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.0856 | 1.0856 |

6.46.3 上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=P0÷S

$$S= S0+S1+Si \times Mi \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

6.47 其他综合收益

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额 | -4,450,036.14 | 33,689,882.52 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | -1,112,509.03 | 8,422,470.63 |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | - | - |
| 小计 | -3,337,527.11 | 25,267,411.89 |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | - | - |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | - | - |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | - | - |
| 小计 | - | - |
| 3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额 | - | - |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | - | - |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | - | - |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额 | - | - |
| 小计 | - | - |
| 4. 外币财务报表折算差额 | -718,588.26 | -19,967.35 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | - | - |
| 小计 | -718,588.26 | -19,967.35 |
| 5. 其他 | - | - |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | - | - |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | - | - |
| 小计 | - | - |
| 合计 | -4,056,115.37 | 25,247,444.54 |

6.48 现金流量表项目注释

6.48.1 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

| | | |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 资金拆借款 | 2,700,000.00 | 2,000,000.00 |
| 政府补助 | 41,367,123.40 | 26,212,313.00 |
| 保证金 | 11,614,870.00 | 5,428,757.90 |
| 利息收入 | 20,913,860.33 | 12,613,770.56 |
| 出租固定资产收入 | 47,707,281.08 | 44,687,664.75 |
| 加盟费收入 | 26,689,407.10 | 23,810,200.00 |
| 补偿收入 | 94,007,608.00 | 109,000,000.00 |
| 发展专项资金 | 24,000,000.00 | - |
| 展览服务费 | 2,347,853.00 | 948,108.40 |
| 违约收入 | 2,260,000.00 | 1,730,000.00 |
| 拍卖款 | - | 16,166,970.00 |
| 财政贴息 | 3,566,860.00 | 5,190,204.72 |
| 其他 | 6,310,994.63 | 4,681,757.60 |
| 合计 | <u>283,485,857.54</u> | <u>252,469,746.93</u> |

6.48.2 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 租赁费 | 77,558,206.22 | 68,045,065.00 |
| 广告促销费 | 105,235,237.91 | 61,072,018.05 |
| 水电费 | 26,184,192.10 | 25,102,097.67 |
| 办公费 | 28,754,930.59 | 24,680,015.67 |
| 出口费用 | 5,974,676.43 | 8,907,464.73 |
| 交际应酬费 | 14,910,147.99 | 10,836,180.83 |
| 包装费 | 10,879,844.13 | 7,767,921.03 |
| 差旅费 | 20,935,641.59 | 13,538,430.91 |
| 运输费 | 13,553,816.27 | 11,662,608.44 |
| 保险费 | 3,580,385.77 | 3,230,779.68 |
| 研究开发费 | 44,608,243.96 | 31,318,852.57 |
| 促销服务费 | 20,565,665.04 | 11,899,931.35 |
| 保安报警费 | 14,147,526.38 | 11,915,965.42 |
| 会务费 | 9,838,673.39 | 10,159,977.71 |
| 修理费 | 6,835,001.77 | 5,319,706.75 |
| 检测费 | 6,765,001.61 | 3,963,848.82 |
| 中介费 | 9,392,371.71 | 8,350,537.64 |
| 交通费 | 5,101,666.56 | 2,506,989.37 |
| 交易手续费 | 41,813,686.30 | 30,950,681.66 |
| 低值易耗品 | 3,391,566.48 | 3,355,336.12 |
| 支付押金 | 2,700,068.18 | 598,276.00 |
| 支付典当款 | 5,024,056.00 | 3,945,430.00 |
| 归还黄浦区国有资产管理委员会 | 32,150,000.00 | - |
| 退还保证金 | 100,000,000.00 | - |
| 罚款 | 3,814,198.13 | 64,549.28 |
| 捐赠支出 | 2,653,000.00 | 766,500.00 |
| 动迁补偿款支出 | 20,752,174.82 | - |
| 归还暂借款 | 2,000,000.00 | 5,400,000.00 |
| 销售佣金 | 5,333,536.43 | 2,395,556.56 |
| 其他 | 18,295,473.45 | 18,366,486.31 |
| 合计 | <u>662,748,989.21</u> | <u>386,121,207.57</u> |

6.49 现金流量表补充资料

6.49.1 现金流量表补充资料

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 1,130,144,590.07 | 793,776,431.49 |
| 加: 资产减值准备 | 8,517,193.92 | 11,238,239.19 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 35,985,290.66 | 34,878,537.12 |
| 无形资产摊销 | 6,197,391.45 | 5,803,118.72 |
| 长期待摊费用摊销 | 24,846,079.68 | 14,325,556.72 |
| 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) | -188,842.06 | -157,880.70 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 25,782,080.08 | 103,139.86 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -1,880,234.16 | -10,645,628.78 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 180,101,476.26 | 167,049,756.53 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -13,124,504.83 | -113,524.82 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -9,576,838.67 | -5,181,180.18 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -3,587,407.44 | -5,069,538.93 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 254,552,277.85 | -782,762,904.00 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 149,759,835.44 | 33,356,028.77 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -265,314,891.59 | 493,928,152.93 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,522,213,496.66 | 750,528,303.92 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的年末余额 | 2,787,571,025.93 | 1,878,385,820.46 |
| 减: 现金的年初余额 | 1,878,385,820.46 | 1,116,106,583.77 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | - | - |
| 减: 现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 909,185,205.47 | 762,279,236.69 |

6.49.2 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|----------------------------|---------|---------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息 | | |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格 | - | - |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | - | - |
| 减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | - | - |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - |
| 4. 取得子公司的净资产 | - | - |
| 流动资产 | - | - |
| 非流动资产 | - | - |

| | | |
|----------------------------|---|------------|
| 流动负债 | - | - |
| 非流动负债 | - | - |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格 | - | - |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | - | 884,987.65 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | - | - |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | 884,987.65 |
| 4. 处置子公司的净资产 | - | - |
| 流动资产 | - | - |
| 非流动资产 | - | - |
| 流动负债 | - | - |
| 非流动负债 | - | - |

6.49.3 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 2,265,339.61 | 1,481,597.51 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,536,891,769.09 | 1,844,316,094.59 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 248,413,917.23 | 32,588,128.36 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,787,571,025.93 | 1,878,385,820.46 |

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

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

| 公司名称 | 注册资本 | 公司对本企业的持股比例 (%) | 公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-------------------|------|-----------------|------------------|----------|--------|
| 上海市黄浦区国有资产监督管理委员会 | - | 42.09% | 42.09% | - | - |

本公司的最终控制方为上海市黄浦区国有资产监督管理委员会，其对本公司的持股比例和表决权比例均为 42.09%。最终控制方不对外提供财务报表。

7.2 本公司的子公司情况（金额单位为人民币万元）

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|--------------|-------|------|------|------|------|
| 上海申嘉文教用品有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 中国上海 | 秦伟民 | 制造业 |
| 上海长城笔业有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 中国上海 | 王永忠 | 制造业 |
| 上海铅笔机械制造有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 中国上海 | 王永忠 | 制造业 |
| 上海古雷马化轻有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 中国上海 | 王永忠 | 制造业 |
| 中国第一铅笔有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 中国上海 | 黄骅 | 制造业 |
| 上海中铅贸易有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 中国上海 | 黄骅 | 制造业 |
| 上海中铅制笔零件有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 中国上海 | 黄明旭 | 制造业 |
| 上海依贝德实业公司 | 全资子公司 | 国有企业 | 中国上海 | 任安春 | 制造业 |
| 上海益凯物业有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 中国上海 | 王永忠 | 服务业 |

| | | | | | |
|--------------|-------|------|--------|-----|-----|
| 中国第一铅笔方正有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 中国黑龙江省 | 王永忠 | 制造业 |
| 中国第一铅笔桦甸有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 中国吉林省 | 黄骅 | 制造业 |
| 上海畅灵进出口有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 中国上海 | 黄骅 | 商贸 |
| 上海老凤祥有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 中国上海 | 胡书刚 | 制造业 |
| 上海中铅文具有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 中国上海 | 黄骅 | 商贸 |
| 上海工艺美术有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 中国上海 | 李刚昶 | 商贸 |

| 子公司全称 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 | 组织机构代码 |
|--------------|----------|--------|--------|------------|
| 上海申嘉文教用品有限公司 | 355 | 95% | 100% | 63044346-3 |
| 上海长城笔业有限公司 | 1,488 | 100% | 100% | 60722371-0 |
| 上海铅笔机械制造有限公司 | 173.8 | 100% | 100% | 60740390-6 |
| 上海古雷马化轻有限公司 | 1,000 | 70% | 70% | 60726150-6 |
| 中国第一铅笔有限公司 | 4,274 | 100% | 100% | 60725962-5 |
| 上海中铅贸易有限公司 | 50 | 100% | 100% | 63074010-X |
| 上海中铅制笔零件有限公司 | 200 | 90% | 90% | 63186161-6 |
| 上海依贝德实业公司 | 243 | 100% | 100% | 13313437-9 |
| 上海益凯物业有限公司 | 250 | 80% | 100% | 60735704-9 |
| 中国第一铅笔方正有限公司 | 1,000 | 95% | 100% | 70291347-X |
| 中国第一铅笔桦甸有限公司 | 2,000 | 100% | 100% | 66429318-4 |
| 上海畅灵进出口有限公司 | 500 | 90% | 90% | 66248467-3 |
| 上海老凤祥有限公司 | 20,491.5 | 57.51% | 78.01% | 13372369-1 |
| 上海中铅文具有限公司 | 100 | 100% | 100% | 67786173-4 |
| 上海工艺美术有限公司 | 10,000 | 100% | 100% | 13235415-0 |

7.3 本公司的合营和联营企业情况（金额单位为人民币万元）

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|--------------|-------------|--------------------|-------|------|------------|
| 联营企业 | | | | | |
| 上海制笔零件一厂月浦分厂 | 国有与集体联营企业 | 中国上海 | 许坚 | 制造业 | 114 |
| 被投资单位名称 | 本企业持股比例 (%) | 本企业在被投资单位表决权比例 (%) | 本年净利润 | 关联关系 | 组织机构代码 |
| 联营企业 | | | | | |
| 上海制笔零件一厂月浦分厂 | 50.00% | 50.00% | 7.35 | 联营企业 | 13342015-6 |

7.4 本公司的其他关联方情况

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

7.5 关联交易情况

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

7.5.2 采购商品/接受劳务情况表（金额单位为人民币万元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------------|--------|---------------|-------|----------------|--------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 上海中华铅笔联销公司 | 采购商品 | 按市场定价 | 20.12 | 0.06% | 132.27 | 0.59% |

7.5.3 出售商品/提供劳务情况表（金额单位为人民币万元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|----------------|--------|---------------|-------|---------------|----------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） |
| 上海中华铅笔 联销公司 | 出售商品 | 按市场定价 | - | - | 1,541.44 | 3.39% |

7.5.4 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 老凤祥股份有限公司 | 上海老凤祥有限公司 | 800,000,000.00 | - | 2016-12-12 | 否 |
| 上海工艺美术有限公司 | 上海老凤祥有限公司 | 350,000,000.00 | - | 2016-12-17 | 否 |
| 老凤祥股份有限公司 | 上海老凤祥有限公司 | 83,000,000.00 | 2013-06-20 | 2016-06-20 | 否 |
| 老凤祥股份有限公司 | 上海老凤祥有限公司 | 17,000,000.00 | 2013-08-02 | 2016-08-02 | 否 |
| 老凤祥股份有限公司 | 上海老凤祥有限公司 | 50,000,000.00 | 2013-08-05 | 2016-08-05 | 否 |
| 老凤祥股份有限公司 | 上海老凤祥有限公司 | 100,000,000.00 | 2013-11-28 | 2016-05-27 | 否 |
| 老凤祥股份有限公司 | 上海老凤祥有限公司 | 36,000,000.00 | 2013-04-07 | 2016-04-04 | 否 |
| 老凤祥股份有限公司 | 上海老凤祥有限公司 | 20,000,000.00 | 2013-12-10 | 2016-12-09 | 否 |
| 老凤祥股份有限公司 | 上海老凤祥有限公司 | 50,000,000.00 | 2013-12-30 | 2016-12-29 | 否 |
| 老凤祥股份有限公司 | 上海老凤祥银楼有限公司 | 27,000,000.00 | 2013-11-11 | 2016-11-11 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 30,000,000.00 | - | 2016-12-25 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 30,000,000.00 | 2013-01-16 | 2016-01-10 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-09-22 | 2016-09-22 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-01-04 | 2016-01-03 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 20,000,000.00 | 2013-01-07 | 2016-01-06 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 30,000,000.00 | 2013-01-14 | 2016-01-13 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 30,000,000.00 | 2013-03-25 | 2016-03-24 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 28,000,000.00 | - | 2016-08-29 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 30,000,000.00 | - | 2015-09-16 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 34,000,000.00 | 2013-09-25 | 2016-09-12 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-08-13 | 2016-08-12 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-08-12 | 2016-08-12 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-08-26 | 2016-08-26 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-09-27 | 2016-09-26 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-10-21 | 2016-10-21 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-10-28 | 2016-10-28 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 15,000,000.00 | 2013-11-04 | 2016-11-04 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 20,000,000.00 | 2013-03-19 | 2016-03-19 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 11,000,000.00 | 2013-03-26 | 2016-03-26 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 23,000,000.00 | 2013-08-07 | 2016-08-07 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥银楼有限公司 | 30,000,000.00 | 2013-11-18 | 2016-11-18 | 否 |

| | | | 起始日 | 到期日 | 经履行完毕 |
|----------------|-----------------|----------------|------------|------------|-------|
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-03-04 | 2016-03-03 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 8,000,000.00 | 2013-03-29 | 2016-03-28 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-11-18 | 2016-11-17 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-03-01 | 2016-03-01 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-08-09 | 2016-08-09 | 否 |
| 上海老凤祥有限公司 | 上海老凤祥翡翠珠宝有限公司 | 30,000,000.00 | 2013-12-09 | 2016-12-08 | 否 |
| 上海工艺美术有限公司 | 上海老凤祥有限公司 | 50,000,000.00 | 2013-08-02 | 2014-12-31 | 否 |
| 上海工艺美术有限公司 | 上海老凤祥有限公司 | 1,500,000.00 | 2013-12-18 | 2016-11-21 | 否 |
| 上海工艺美术有限公司 | 上海老凤祥有限公司 | 150,000,000.00 | 2013-09-22 | 2016-03-21 | 否 |
| 上海工艺美术有限公司 | 上海老凤祥有限公司 | 0 | 2013-11-08 | 2016-05-07 | 否 |
| 上海工艺美术有限公司 | 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 25,000,000.00 | 2013-11-29 | 2016-11-29 | 否 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 上海老凤祥首饰银楼有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-06-07 | 2016-06-07 | 否 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 上海老凤祥首饰银楼有限公司 | 20,000,000.00 | 2013-07-18 | 2016-07-18 | 否 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 上海老凤祥首饰银楼有限公司 | 19,000,000.00 | 2013-03-05 | 2016-01-28 | 否 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 老凤祥首饰(武汉)有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-03-29 | 2016-03-25 | 否 |
| 上海老凤祥银楼有限公司 | 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-06-24 | 2016-06-24 | 否 |
| 上海老凤祥银楼有限公司 | 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-06-28 | 2016-06-28 | 否 |
| 上海老凤祥银楼有限公司 | 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-04-01 | 2016-04-01 | 否 |
| 上海老凤祥银楼有限公司 | 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 15,000,000.00 | 2013-04-15 | 2016-04-15 | 否 |
| 上海老凤祥银楼有限公司 | 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-06-25 | 2016-06-24 | 否 |
| 上海老凤祥银楼有限公司 | 上海老凤祥翡翠珠宝有限公司 | 50,000,000.00 | 2013-02-22 | 2016-02-21 | 否 |
| 上海老凤祥银楼有限公司 | 上海老凤祥翡翠珠宝有限公司 | 30,000,000.00 | 2013-06-28 | 2016-06-28 | 否 |
| 上海老凤祥银楼有限公司 | 无锡市老凤祥首饰有限公司 | 5,000,000.00 | 2013-12-31 | 2016-12-29 | 否 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|-----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 上海老凤祥国际贸易有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-09-17 | 2016-09-17 | 否 |
| 上海老凤祥国际贸易有限公司 | 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2013-12-17 | 2016-12-16 | 否 |
| 上海老凤祥国际贸易有限公司 | 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 15,000,000.00 | 2013-11-04 | 2016-11-03 | 否 |

7.5.5 关键管理人员薪酬

2013 年度本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为 1,213.44 万元（2012 年度为 1,040.00 万元）。2013 年度本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和总会计师等共 16 人（2012 年度为 16 人），其中在本公司领取报酬的为 15 人（2012 年度为 15 人）。

7.6 关联方应收应付款项（金额单位为人民币万元）

7.6.1 上市公司应收关联方款项

2013 年 12 月 31 日

2012 年 12 月 31 日

| 项目名称 | 关联方 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
|------|------------|-------|------|-------|------|
| 应收账款 | 上海中华铅笔联销公司 | 2,846 | 669 | 2,809 | 190 |

7.6.2 上市公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------|-------------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 其他应付款 | 上海市黄浦区国有资产监督管理委员会 | - | 3,215 |

8 或有事项

8.1 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

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

该税率实际由美国进口商承担,对本公司并无直接财务影响。

8.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

8.2.1 截至2013年12月31日止,本公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

| 公司名称 | 担保金额 | 债务到期日 | 对本公司的财务影响 |
|-------------|----------------|------------|-----------|
| 被担保单位关联方: | | | |
| 上海老凤祥有限公司 | 400,000,000.00 | 2014-12-12 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥有限公司 | 350,000,000.00 | 2014-12-17 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥有限公司 | 83,000,000.00 | 2014-06-19 | 连带责任 |
| 上海老凤祥有限公司 | 17,000,000.00 | 2014-08-01 | 连带责任 |
| 上海老凤祥有限公司 | 50,000,000.00 | 2014-08-05 | 连带责任 |
| 上海老凤祥有限公司 | 100,000,000.00 | 2014-05-27 | 连带责任 |
| 上海老凤祥有限公司 | 36,000,000.00 | 2014-04-04 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥有限公司 | 20,000,000.00 | 2014-12-09 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥有限公司 | 50,000,000.00 | 2014-12-29 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥银楼有限公司 | 27,000,000.00 | 2014-11-10 | 连带责任 |

8.2.2 截至2013年12月31日止,本公司下属二级子公司上海老凤祥有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

| 公司名称 | 担保金额 | 债务到期日 | 对本公司的财务影响 |
|---------------|---------------|------------|-----------|
| 被担保单位关联方: | | | |
| 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 30,000,000.00 | 2014-12-25 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 30,000,000.00 | 2014-01-09 | 连带责任 |
| 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-09-22 | 最高额保证 |

| | | | |
|-----------------|---------------|------------|-------|
| 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-01-03 | 连带责任 |
| 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 20,000,000.00 | 2014-01-06 | 连带责任 |
| 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 30,000,000.00 | 2014-01-13 | 连带责任 |
| 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 30,000,000.00 | 2014-03-24 | 连带责任 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 28,000,000.00 | 2014-08-29 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 30,000,000.00 | 2013-09-16 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 34,000,000.00 | 2014-09-11 | 连带责任 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-08-12 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-08-12 | 连带责任 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-08-26 | 连带责任 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-09-26 | 连带责任 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-10-21 | 连带责任 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-10-28 | 连带责任 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 15,000,000.00 | 2014-11-04 | 连带责任 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 20,000,000.00 | 2014-03-19 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 11,000,000.00 | 2014-03-26 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 23,000,000.00 | 2014-08-07 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥银楼有限公司 | 30,000,000.00 | 2014-11-18 | 连带责任 |
| 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-03-03 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 8,000,000.00 | 2014-03-28 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-11-17 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-03-01 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-08-09 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥翡翠珠宝有限公司 | 30,000,000.00 | 2014-12-08 | 最高额保证 |

8.2.3 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司下属二级子公司上海工艺美术有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

| 公司名称 | 担保金额 | 债务到期日 | 对本公司的财务影响 |
|----------------|----------------|--------------------------|-----------|
| 被担保单位关联方： | | | |
| 上海老凤祥有限公司 | 400,000,000.00 | 2014-12-12 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥有限公司 | 50,000,000.00 | 2014-01-29 2014-02-07 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥有限公司 | 1,500,000.00 | 2014-11-21 | 连带责任 |
| 上海老凤祥有限公司 | 150,000,000.00 | 2014-03-21 2014-05-07 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥首饰研究所有限公司 | 25,000,000.00 | 2014-11-29 | 连带责任 |

8.2.4 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司下属三级子公司上海老凤祥首饰研究所有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

| 公司名称 | 担保金额 | 债务到期日 | 对本公司的财务影响 |
|---------------|---------------|------------|-----------|
| 被担保单位关联方： | | | |
| 上海老凤祥首饰银楼有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-06-07 | 连带责任 |

| | | | |
|---------------|---------------|------------|-------|
| 上海老凤祥首饰银楼有限公司 | 20,000,000.00 | 2014-07-18 | 连带责任 |
| 上海老凤祥首饰银楼有限公司 | 19,000,000.00 | 2014-01-27 | 连带责任 |
| 老凤祥首饰（武汉）有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-03-25 | 最高额保证 |

8.2.5 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司下属三级子公司上海老凤祥银楼有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

| 公司名称 | 担保金额 | 债务到期日 | 对本公司的财务影响 |
|-----------------|---------------|------------|-----------|
| 被担保单位关联方： | | | |
| 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-06-24 | 连带责任 |
| 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-06-28 | 连带责任 |
| 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-04-01 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 15,000,000.00 | 2014-04-15 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-06-24 | 连带责任 |
| 上海老凤祥翡翠珠宝有限公司 | 50,000,000.00 | 2014-02-21 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥翡翠珠宝有限公司 | 30,000,000.00 | 2014-06-28 | 连带责任 |
| 无锡市老凤祥首饰有限公司 | 5,000,000.00 | 2014-12-29 | 最高额保证 |

8.2.6 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司下属三级子公司上海老凤祥钻石加工中心有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

| 公司名称 | 担保金额 | 债务到期日 | 对本公司的财务影响 |
|---------------|---------------|------------|-----------|
| 被担保单位关联方： | | | |
| 上海老凤祥国际贸易有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-09-17 | 连带责任 |

8.2.7 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司下属三级子公司上海老凤祥国际贸易有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

| 公司名称 | 担保金额 | 债务到期日 | 对本公司的财务影响 |
|-----------------|---------------|------------|-----------|
| 被担保单位关联方： | | | |
| 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2014-12-16 | 最高额保证 |
| 上海老凤祥钻石加工中心有限公司 | 15,000,000.00 | 2014-11-03 | 连带责任 |

除上述事项外，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大的或有事项。

9 承诺事项

9.1 质押资产情况

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司下属三级子公司上海老凤祥钻石加工有限公司以 1,100 万元的定期存单质押给银行作为取得 1,100 万元银行借款的担保。

除上述事项外，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大的承诺事项。

10 资产负债表日后事项

10.1 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利

2014 年 4 月 23 日本公司第七届第十四次董事会通过了 2013 年度利润分配的预案，决定以 2013 年 12 月 31 日股本为基数，向全体股东每 10 股派发红利 8.60 元(含税)。

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

11 其他重要事项

11.1 租赁

11.1.1 本公司为出租方

各类经营租赁租出资产情况

| 经营租赁租出资产类别 | 期末账面价值 | 年初账面价值 |
|------------|----------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 262,664,970.25 | 269,926,955.59 |

11.1.2 本公司为承租方

本公司将支付的不可撤销经营租赁的最低付款额总额为 500,476,067.19 元，其中资产负债表日后连续三个会计年度每年将支付的不可撤销经营租赁的最低付款额为：

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|--------------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 78,805,429.28 |
| 1 年以上 2 年以内(含 2 年) | 72,571,107.43 |
| 2 年以上 3 年以内(含 3 年) | 63,869,210.85 |
| 3 年以上 | 285,230,319.63 |
| 合 计 | 500,476,067.19 |

11.2 以公允价值计量的资产和负债

| 项目 | 年初余额 | 本年公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本年计提的减值 | 年末余额 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------|---------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产) | 44,340,767.35 | 1,880,234.16 | - | - | 48,268,231.26 |
| 2. 衍生金融资产 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------------|----------------|---|----------------|
| 3. 可供出售金融资产 | 177,673,423.04 | - | 136,495,195.43 | - | 173,223,386.90 |
| 金融资产小计 | 222,014,190.39 | 1,880,234.16 | 136,495,195.43 | - | 221,491,618.16 |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - |
| 上述合计 | 222,014,190.39 | 1,880,234.16 | 136,495,195.43 | - | 221,491,618.16 |

11.3 重大动迁事项

2012年9月25日，本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司（上海长城笔业有限公司、上海铅笔机械制造有限公司）与上海市嘉定区土地储备开发中心签订《动迁补偿协议书》，就位于嘉定区沪宜公路2768号、众芳村57宗和36宗土地、厂房、配套设施及设备实施动迁，并对相关补偿安置事宜达成协议。根据协议，双方确认此次动迁补偿总费用为人民币240,012,680.00元。本年度上述公司已动迁完毕。截至2013年12月31日止，嘉定土地中心已累计向申嘉公司支付动迁补偿费用，计人民币194,007,608.00元，剩余46,005,072.00元已于2014年1月14日收到。

12 公司财务报表主要项目附注

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下：

| 种类 | 2013年12月31日 | | | | 2012年12月31日 | | | |
|------------------------|-------------|---------|-----------|--------|-------------|---------|-----------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 320,626.85 | 100.00% | 35,626.85 | 11.11% | 20,626.85 | 100.00% | 20,626.85 | 100.00% |
| 风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 组合小计 | 320,626.85 | 100.00% | 35,626.85 | - | 20,626.85 | 100.00% | 20,626.85 | - |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 320,626.85 | 100.00% | 35,626.85 | - | 20,626.85 | 100.00% | 20,626.85 | - |

12.1.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2013年12月31日 | | | 2012年12月31日 | | |
|------|-------------|--------|-----------|-------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 300,000.00 | 93.57% | 15,000.00 | - | - | |
| 1~2年 | - | - | - | - | - | |
| 2~3年 | - | - | - | - | - | |
| 3年以上 | 20,626.85 | 6.43% | 20,626.85 | 20,626.85 | 100.00% | |

| | | | | | | |
|----|------------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 合计 | 320,626.85 | 100.00% | 35,626.85 | 20,626.85 | 100.00% | 20,626.85 |
|----|------------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|

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

12.1.4 应收账款余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额比例（%） |
|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 上海奥施嘉贸易有限公司 | 客户 | 300,000.00 | 1 年以内 | 93.57% |
| 深圳美景金属制品有限公司 | 客户 | 7,450.00 | 3 年以上 | 2.32% |
| 上海甲鹏礼品有限公司 | 客户 | 5,241.60 | 3 年以上 | 1.63% |
| 无锡安迪文体礼品有限公司 | 客户 | 4,577.44 | 3 年以上 | 1.43% |
| 浙江鄞县红慧文具用品厂 | 客户 | 1,860.32 | 3 年以上 | 0.58% |
| 合计 | | 319,129.36 | | 99.53% |

12.1.5 应收账款年末数比年初数增加 285,000.00 元，增加比例为 100.00%，增加原因为：期末应收账款增加所致。

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下：

| 种类 | 2013 年 12 月 31 日 | | | | 2012 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------------|------------------|---------|---------------|--------|------------------|---------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 300,637,557.49 | 93.19% | 15,031,877.87 | 5.00% | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 21,981,857.62 | 6.81% | 6,690,551.35 | 30.44% | 322,952,739.20 | 100.00% | 27,792,808.02 | 8.61% |
| 风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 组合小计 | 21,981,857.62 | 6.81% | 6,690,551.35 | - | 322,952,739.20 | 100.00% | 27,792,808.02 | - |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 322,619,415.11 | 100.00% | 21,722,429.22 | - | 322,952,739.20 | 100.00% | 27,792,808.02 | - |

12.2.2 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|------------|----------------|---------------|------|----------------------------------|
| 中国第一铅笔有限公司 | 300,637,557.49 | 15,031,877.87 | 5% | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

12.2.3 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--|------------------|------------------|
|--|------------------|------------------|

| 账龄 | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
|-------|---------------|---------|--------------|----------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 16,066,412.78 | 73.09% | 803,320.64 | 192,842,016.90 | 59.71% | 9,642,100.85 |
| 1~2 年 | - | - | - | 124,251,705.72 | 38.47% | 12,425,170.57 |
| 2~3 年 | 56,428.26 | 0.26% | 28,214.13 | 266,959.97 | 0.08% | 133,479.99 |
| 3 年以上 | 5,859,016.58 | 26.65% | 5,859,016.58 | 5,592,056.61 | 1.74% | 5,592,056.61 |
| 合计 | 21,981,857.62 | 100.00% | 6,690,551.35 | 322,952,739.20 | 100.00% | 27,792,808.02 |

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

12.2.5 其他应收款余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额比例 (%) |
|---------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 中国第一铅笔有限公司 | 子公司 | 300,637,557.49 | 1 年以内 | 93.19% |
| 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 三级子公司 | 14,238,665.25 | 1 年以内 | 4.41% |
| 上海依贝德实业公司 | 子公司 | 2,885,941.61 | 3 年以上 | 0.89% |
| 上海老凤祥有限公司 | 子公司 | 1,827,747.53 | 1 年以内 | 0.57% |
| 上海三菱电梯国际贸易 | 第三方 | 1,448,045.40 | 3 年以上 | 0.45% |
| 合计 | | 321,037,957.28 | | 99.51% |

12.2.6 其他应收关联方款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|----------------|-----------------|
| 中国第一铅笔有限公司 | 子公司 | 300,637,557.49 | 93.19% |
| 上海老凤祥珠宝首饰有限公司 | 三级子公司 | 14,238,665.25 | 4.41% |
| 上海依贝德实业公司 | 子公司 | 2,885,941.61 | 0.89% |
| 上海老凤祥有限公司 | 子公司 | 1,827,747.53 | 0.57% |
| 上海工艺美术有限公司 | 子公司 | 52,428.26 | 0.02% |
| 合计 | | 319,642,340.14 | 99.08% |

12.2.7 其他应收款年末数比年初数增加 5,737,054.71 元，增加比例为 1.94%，增加原因为：主要系期末计提坏账准备减少所致。

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 |
|--------------|------|----------------|-----------------|------------------------|
| 上海申嘉文教用品有限公司 | 成本法 | 95% | 100% | 少数股东放弃权益 |
| 上海长城笔业有限公司 | 成本法 | 100% | 100% | |

| | | | | |
|--------------|-----|--------|--------|-------|
| 上海铅笔机械制造有限公司 | 成本法 | 100% | 100% | |
| 上海古雷马化轻有限公司 | 成本法 | 70% | 70% | |
| 中国第一铅笔有限公司 | 成本法 | 100% | 100% | |
| 上海中铅贸易有限公司 | 成本法 | 100% | 100% | |
| 上海中铅制笔零件有限公司 | 成本法 | 90% | 90% | |
| 上海依贝德实业公司 | 成本法 | 100% | 100% | |
| 上海益凯物业有限公司 | 成本法 | 80% | 100% | 子公司持股 |
| 中国第一铅笔方正有限公司 | 成本法 | 95% | 100% | 子公司持股 |
| 中国第一铅笔桦甸有限公司 | 成本法 | 100% | 100% | |
| 上海畅灵进出口有限公司 | 成本法 | 90% | 90% | |
| 上海老凤祥有限公司 | 成本法 | 57.51% | 78.01% | 子公司持股 |
| 上海中铅文具有限公司 | 成本法 | 100% | 100% | |
| 上海工艺美术有限公司 | 成本法 | 100% | 100% | |
| 上海宝鼎投资股份有限公司 | 成本法 | <5% | <5% | |
| 申银万国证券股份有限公司 | 成本法 | <5% | <5% | |

| 被投资单位名称 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本年计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|------------------|------------------|------|------------------|------|----------|----------------|
| 上海申嘉文教用品有限公司 | 3,550,000.00 | 3,550,000.00 | - | 3,550,000.00 | - | - | - |
| 上海长城笔业有限公司 | 14,880,000.00 | 14,880,000.00 | - | 14,880,000.00 | - | - | 1,400,761.02 |
| 上海铅笔机械制造有限公司 | 2,754,893.41 | 2,754,893.41 | - | 2,754,893.41 | - | - | - |
| 上海古雷马化轻有限公司 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | - | 7,000,000.00 | - | - | 1,023,904.65 |
| 中国第一铅笔有限公司 | 60,068,462.51 | 60,068,462.51 | - | 60,068,462.51 | - | - | 75,788,327.60 |
| 上海中铅贸易有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | - | 500,000.00 | - | - | - |
| 上海中铅制笔零件有限公司 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | - | 1,800,000.00 | - | - | 13,916.81 |
| 上海依贝德实业公司 | 3,412,792.95 | 3,412,792.95 | - | 3,412,792.95 | - | - | - |
| 上海益凯物业有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 | - | - | 1,407.63 |
| 中国第一铅笔方正有限公司 | 9,500,000.00 | 9,500,000.00 | - | 9,500,000.00 | - | - | 4,110,682.66 |
| 中国第一铅笔桦甸有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | - | - | 4,527,733.27 |
| 上海畅灵进出口有限公司 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | - | 4,500,000.00 | - | - | - |
| 上海老凤祥有限公司 | 555,811,657.46 | 555,811,657.46 | - | 555,811,657.46 | - | - | 294,211,766.90 |
| 上海中铅文具有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | - | - | 5,878,175.65 |
| 上海工艺美术有限公司 | 380,143,750.27 | 380,143,750.27 | - | 380,143,750.27 | - | - | 32,365,361.80 |
| 上海宝鼎投资股份有限公司 | 57,508.00 | 57,508.00 | - | 57,508.00 | - | - | 8,626.20 |
| 申银万国证券股份有限公司 | 1,942,492.00 | 1,942,492.00 | - | 1,942,492.00 | - | - | 161,942.60 |
| 合计 | 1,068,921,556.60 | 1,068,921,556.60 | - | 1,068,921,556.60 | - | - | 419,492,606.79 |

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | - | 93,758.00 |
| 其他业务收入 | 16,685,329.90 | 16,092,743.26 |
| 营业成本 | 5,134,213.26 | 5,064,378.38 |

12.4.2 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 2013 年度 | | 2012 年度 | |
|----------|---------|------|-----------|-----------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| (1) 笔类 | - | - | 93,758.00 | 93,758.00 |
| (2) 物业管理 | - | - | - | - |
| (3) 铅笔机械 | - | - | - | - |

| | | | | |
|-----------|---|---|-----------|-----------|
| (4) 化工原料 | - | - | - | - |
| (5) 珠宝首饰 | - | - | - | - |
| (6) 黄金交易 | - | - | - | - |
| (7) 工艺品销售 | - | - | - | - |
| (8) 拍卖佣金 | - | - | - | - |
| (9) 商贸 | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | 93,758.00 | 93,758.00 |

12.4.3 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2013 年度 | | 2012 年度 | |
|------|---------|------|-----------|-----------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内销售 | - | - | 93,758.00 | 93,758.00 |
| 国外销售 | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | 93,758.00 | 93,758.00 |

12.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 |
|----------------|--------------|--------------|
| 上海老凤祥银楼有限公司 | 5,000,000.00 | 29.97% |
| 上海舒韵商务咨询有限公司 | 1,584,000.00 | 9.49% |
| 上海联琮物业管理有限责任公司 | 1,127,500.00 | 6.76% |
| 上海斯弥沙服饰有限公司 | 1,018,087.00 | 6.10% |
| 上海奥施嘉贸易有限公司 | 800,000.00 | 4.79% |
| 合计 | 9,529,587.00 | 57.11% |

12.5 投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 419,492,606.79 | 305,322,292.12 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | - | - |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 4,962,055.68 | 2,987,084.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | - | - |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 合计 | 424,514,662.47 | 308,369,376.12 |

12.5.2 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 2013 年度 | 2012 年度 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 上海长城笔业有限公司 | 1,400,761.02 | 643,952.08 | 分利增加 |

| | | | |
|--------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 上海古雷马化轻有限公司 | 1,023,904.65 | 279,938.07 | 分利增加 |
| 中国第一铅笔有限公司 | 75,788,327.60 | 44,788,749.53 | 分利增加 |
| 上海中铅制笔零件有限公司 | 13,916.81 | 200,539.98 | 分利减少 |
| 上海益凯物业有限公司 | 1,407.63 | 9,554.99 | 分利减少 |
| 中国第一铅笔方正有限公司 | 4,110,682.66 | 2,075,215.37 | 分利增加 |
| 中国第一铅笔桦甸有限公司 | 4,527,733.27 | 16,943,558.01 | 分利减少 |
| 上海畅灵进出口有限公司 | - | 309,824.53 | 分利减少 |
| 上海老凤祥有限公司 | 294,211,766.90 | 230,807,803.61 | 分利增加 |
| 上海中铅文具有限公司 | 5,878,175.65 | 73,606.87 | 分利增加 |
| 上海工艺美术有限公司 | 32,365,361.80 | 9,180,922.88 | 分利增加 |
| 上海宝鼎投资股份有限公司 | 8,626.20 | 8,626.20 | - |
| 申银万国证券股份有限公司 | 161,942.60 | - | 分利增加 |
| 合计 | <u>419,492,606.79</u> | <u>305,322,292.12</u> | |

12.5.3 投资收益本年发生数比上年发生数增加 116,145,286.35 元，增加比例为 37.66%，增加原因为：主要系本公司取得的子公司分利增加所致。

12.6 现金流量表补充资料

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 426,319,202.09 | 299,963,891.91 |
| 加：资产减值准备 | -6,055,378.80 | 702,895.57 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,818,771.93 | 6,290,520.79 |
| 无形资产摊销 | - | - |
| 长期待摊费用摊销 | 383,801.67 | - |
| 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） | - | 7,028.96 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 144,000.00 | 312,000.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 244,269.53 | 2,380,236.00 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -424,514,662.47 | -308,369,376.12 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 652,919.33 | -544,284.25 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -36,000.00 | -78,000.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | - | 93,758.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 100,082.28 | 112,715,859.77 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 26,616,257.37 | -8,065,343.01 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>29,673,262.93</u> | <u>105,409,187.62</u> |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 485,082,930.50 | 346,522,352.16 |
| 减：现金的年初余额 | 346,522,352.16 | 109,455,001.89 |
| 加：现金等价物的年末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | - |

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 138,560,578.34 | 237,067,350.27 |
|--------------|----------------|----------------|

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2013 年度 | 说明 |
|---|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -25,593,238.02 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | 1,424,630.64 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 51,118,685.09 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | |
| 非货币性资产交换损益 | - | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | |
| 债务重组损益 | - | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 7,817,332.42 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 189,476,122.91 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 所得税影响额 | -55,348,741.92 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -11,085,283.00 | |
| 合计 | 157,809,508.12 | |

13.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期净利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|----------------|------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 28.71% | 1.7011 | 1.7011 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 | 23.62% | 1.3994 | 1.3994 |

普通股股东的净利润

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

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

本报告期发生同一控制下企业合并，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

13.3 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

13.3.1 货币资金年末数比年初数增加 909,185,205.47 元，增加比例为 48.40%，增加原因为：主要系本公司、本公司下属子公司上海老凤祥有限公司银行存款增加所致。

13.3.2 应收票据年末数比年初数增加 820,000.00 元，增加比例为 455.56%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海中铅文具有限公司应收票据增加所致。

13.3.3 应收账款年末数比年初数减少 89,907,383.80 元，减少比例为 34.53%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司应收账款减少所致。

13.3.4 其他应收款年末数比年初数减少 93,113,787.38 元，减少比例为 59.16%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司收到上海市嘉定区土地储备开发中心搬迁补偿款项所致。

13.3.5 存货年末数比年初数减少 256,933,643.15 元，减少比例为 4.87%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司及其子公司期末存货储备下降所致。

13.3.6 其他流动资产年末数比年初数增加 2,858,683.95 元，增加比例为 707.02%，增加原因为：主要系本公司下属子公司中国第一铅笔有限公司期末应收出口退税上升所致。

13.3.7 固定资产原值年末数比年初数减少 34,436,269.30 元，减少比例为 4.87%，累计折旧年末数比年初数减少 32,355,747.53 元，减少比例为 12.79%，固定资产减值准备年末数比年初数减少 402,794.49 元，减少比例为 12.68%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司和上海长城笔业有限公司动迁搬迁处置固定资产所致。

13.3.8 在建工程年末数比年初数减少 34,134,664.56 元，减少比例为 52.29%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司房屋建筑物及设备竣工结转固定资产所致。

13.3.9 长期待摊费用年末数比年初数增加 20,734,124.10 元，增加比例为 69.10%，增加原因为：本公司下属子公司上海老凤祥有限公司及其子公司装修费增加所致。

13.3.10 递延所得税资产年末数比年初数增加 9,576,838.67 元，增加比例为 32.19%，增加原因为：

本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司和下属孙公司上海三星文教实业有限公司可抵扣亏损增加所致。

13.3.11 短期借款年末数比年初数增加 130,000,000.00 元，增加比例为 4.91%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本期借款增加所致。

13.3.12 应付票据年末数比年初数减少 3,993,929.77 元，减少比例为 100.00%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海长城笔业有限公司、中国第一铅笔有限公司应付票据减少所致。

13.3.13 应付账款年末数比年初数增加 205,551,715.45 元，增加比例为 13.87%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末借金余额增加所致。

13.3.14 预收账款年末数比年初数减少 410,186,036.70 元，减少比例为 40.26%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司和下属孙公司上海老凤祥珠宝首饰有限公司、老凤祥河南首饰有限公司期末预收货款减少所致。

13.3.15 应交税费年末数比年初数增加 174,007,537.02 元，增加比例为 106.39%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司和下属孙公司上海老凤祥珠宝首饰有限公司期末应交税费增值税上升，本期期末留抵税额减少所致。

13.3.16 应付利息年末数比年初数增加 11,729,077.77 元，增加比例为 104.80%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末应计借款利息、借金租息增加所致。

13.3.17 应付股利年末数比年初数增加 601,738.19 元，增加比例为 34.82%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司期末应付股利增加所致。

13.3.18 其他应付款年末数比年初数减少 94,466,289.10 元，减少比例为 31.14%，减少原因为：主要系下属子公司上海工艺美术有限公司本期归还保证金所致。

13.3.19 一年内到期的非流动负债年末数比年初数减少 50,000,000.00 元，减少比例为 100.00%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本期归还一年内到期的长期借款所致。

13.3.20 专项应付款年末数比年初数减少 242,512,680.00 元，减少比例为 100.00%，减少原因为：主要系下属子公司上海申嘉文教用品有限公司和上海工艺美术有限公司本期结转专项应付款所致。

13.3.21 其他非流动负债年末数比年初数增加 51,023,636.32 元，增加比例为 100.00%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司期末动迁递延收益增加所致。

13.3.22 资本公积年末数比年初数减少 3,945,694.00 元，减少比例为 0.63%，减少原因为：主要系本期可供出售金融资产公允价值变动所致。

13.3.23 营业收入本年发生数比上年发生数增加 7,431,256,650.96 元，增加比例为 29.08%；营业成本本年发生数比上年发生数增加 6,896,658,805.68 元，增加比例为 29.40%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司珠宝首饰收入上升，成本随收入上升而同步上升所致。

13.3.24 营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 63,750,965.54 元，增加比例为 40.47%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本期珠宝首饰收入增加引起消费税增加所致。

13.3.25 销售费用本年发生数比上年发生数增加 148,897,625.65 元，增加比例为 34.79%，增加原

因为：主要系本公司下属子公司老凤祥有限公司工资及附加、广告费、保安报警费、差旅费、租赁费、技术开发费、装修费、办公费、包装费、促销费、交际应酬费上升所致。

13.3.26 管理费用本年发生数比上年发生数增加 52,565,576.58 元，增加比例为 16.29%，增加原因为：主要系本公司及其下属子公司工资及附加、中介费、租赁费、装修费、技术开发费、检测费、水电费、税金上升所致。

13.3.27 财务费用本年发生数比上年发生数增加 16,272,270.75 元，增加比例为 9.01%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海老凤祥有限公司本年利息支出增加，银行手续费增加所致。

13.3.28 公允价值变动收益本年发生数比上年发生数减少 8,765,394.62 元，减少比例为 82.34%，减少原因为：主要系本公司下属子公司上海工艺美术有限公司持有的金融资产本期市价变动下降所致。

13.3.29 投资收益本年发生数比上年发生数增加 13,010,980.01 元，增加比例为 114.61 倍，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海工艺美术有限公司本期处置交易性金融资产取得的投资收益增加所致。

13.3.30 营业外收入本年发生数比上年发生数增加 200,636,140.15 元，增加比例为 302.22%，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海申嘉文教用品有限公司、上海长城笔业有限公司、上海铅笔机械制造有限公司本期结转动迁补偿款所致。

13.3.31 营业外支出本年发生数比上年发生数增加 50,028,744.98 元，增加比例为 12.10 倍，增加原因为：主要系本公司下属子公司上海长城笔业有限公司本期搬迁，固定资产处置损失、动迁支出增加所致。

13.3.32 所得税费用本年数比上年数增加 74,317,274.01 元，增加比例为 27.24%，增加原因为：主要系本公司本期利润上升，应纳所得税额上升所致。

第十一节 备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的 2013 年年度报告正本。
- 2、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 4、报告期内在中国证监会指定《上海证券报》上公开披露过的公司公告的正本。
- 5、公司章程。

董事长：胡书刚

老凤祥股份有限公司

董事会批准报送日期：2014 年 4 月 23 日

披露日期：2014 年 4 月 25 日