



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

Zhejiang Shanxiahua Pearl Group Co., LTD.

浙江省诸暨市山下湖珍珠工业园

2009 年年度报告



二〇一〇年三月



重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

王松涛董事因在外出差，授权委托陈海军董事出席审议本次年报的董事会会议并进行表决。

立信会计师事务所为本公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留的审计报告。

公司负责人陈夏英、主管会计工作负责人陈海军及会计机构负责人陈仲明声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。



目 录

第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节 股本变动及股东情况.....	8
第四节 董事、监事和高级管理人员和员工情况.....	11
第五节 公司治理结构.....	14
第六节 股东大会情况简介.....	19
第七节 董事会报告.....	21
第八节 监事会报告.....	36
第九节 重要事项.....	38
第十节 财务报告.....	47
第十一节 备查文件目录.....	138



第一节 公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：浙江山下湖珍珠集团股份有限公司
公司法定英文名称：ZHEJIANG SHANXIAHU PEARL GROUP CO., LTD
- (二) 公司法定代表人：陈夏英
- (三) 联系人和联系方式
董事会秘书：马三光
联系地址：浙江省诸暨市山下湖珍珠工业园
电话：0575-87160891
传真：0575-87160891
E-mail: shxhzq@shanxiahupearl.cn
证券事务代表：张玉兰
联系地址：浙江省诸暨市山下湖珍珠工业园
电话：0575-87160891
传真：0575-87160891
E-mail: shxhzq@shanxiahupearl.cn
- (四) 公司注册地址：浙江省诸暨市山下湖镇郑家湖村
公司办公地址：浙江省诸暨市山下湖镇珍珠工业园
邮政编码：311804
互联网网址：www.shanxiahupearl.cn或www.shanxiahu.com
电子信箱：shxhzq@shanxiahupearl.cn
- (五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
指定信息披露网址：www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- (六) 股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：山下湖



股票代码：002173

(七) 公司首次注册登记日期：2003年9月30日

最近一次变更注册登记日期：2009年7月6日

注册登记地点：浙江省工商行政管理局

(八) 企业法人营业执照注册号：330000000011986

税务登记号码：330681754917034

组织机构代码证号码：75491703-4

聘请的会计师事务所：立信会计师事务所

会计师事务所地址：浙江省杭州市江干区新塘路元华商务大厦旺座中心A座20-21层





第二节 会计数据和业务数据摘要

一、截至报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：(人民币)元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
营业总收入	284,172,048.96	344,080,499.82	-17.41%	291,982,830.72
利润总额	17,569,181.75	54,463,955.15	-67.74%	53,040,185.47
归属于上市公司股东的净利润	11,784,353.44	37,359,355.37	-68.46%	35,429,057.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,735,568.05	38,037,437.36	-71.78%	33,861,678.38
经营活动产生的现金流量净额	-39,154,998.32	-59,673,140.17	-34.38%	-97,725,114.66
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	773,467,653.33	657,054,398.90	17.72%	601,052,979.63
归属于上市公司股东的所有者权益	366,742,149.53	355,321,366.88	3.21%	319,168,767.59
股本	100,500,000.00	67,000,000.00	50.00%	67,000,000.00

2、主要财务指标

单位：(人民币)元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.12	0.37	-67.57%	0.35
稀释每股收益 (元/股)	0.12	0.37	-67.57%	0.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.11	0.38	-71.05%	0.34
加权平均净资产收益率 (%)	3.26%	11.09%	-7.83%	20.63%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.97%	11.29%	-8.32%	19.72%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.39	-0.89	-56.18%	-1.46
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.65	5.30	-31.13%	4.76

3、非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,757.40
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	1,536,546.59



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	52,514.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-394,374.44
所得税影响额	-154,823.46
少数股东权益影响额	10,679.97
合计	1,048,785.39





第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

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	50,000,000	74.63%			25,000,000		25,000,000	75,000,000	74.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	50,000,000	74.63%			25,000,000		25,000,000	75,000,000	74.63%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	50,000,000	74.63%			25,000,000		25,000,000	75,000,000	74.63%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	17,000,000	25.37%			8,500,000		8,500,000	25,500,000	25.37%
1、人民币普通股	17,000,000	25.37%			8,500,000		8,500,000	25,500,000	25.37%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	67,000,000	100.00%			33,500,000		33,500,000	100,500,000	100.00%

2、限售股份变动情况表

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
陈夏英	31,500,000	0	15,750,000	47,250,000	上市承诺限售 36 个月	2010.09.25
陈海军	10,000,000	0	5,000,000	15,000,000	上市承诺限售 36 个月	2010.09.25
阮光寅	2,500,000	0	1,250,000	3,750,000	上市承诺限售 36 个月	2010.09.25
孙伯仁	2,500,000	0	1,250,000	3,750,000	上市承诺限售 36 个月	2010.09.25
何周法	2,000,000	0	1,000,000	3,000,000	上市承诺限售 36 个月	2010.09.25
楼来锋	1,500,000	0	750,000	2,250,000	上市承诺限售 36 个月	2010.09.25
合计	50,000,000	0	25,000,000	75,000,000	—	—

3、公司股份情况说明

(1) 公司于 2007 年 9 月 5 日经中国证券监督管理委员会证监发行字



[2007]274 号文核准，首次向社会公众发行人民币普通股 1700 万股。经深圳证券交易所《关于浙江山下湖珍珠集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上 [2007] 154 号）同意，公司股票于 2007 年 9 月 25 日在深圳证券交易所上市，股票代码 002173，股票简称“山下湖”。

(2) 公司控股股东及实际控制人陈夏英、公司股东陈海军、阮光寅、孙伯仁、何周法、楼来锋均承诺自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的公司股份，也不由发行人收购该部分股份。上述承诺在报告期内正常履行。

(3) 报告期内，公司 2009 年 5 月 19 号召开的 2008 年年度股东大会决定以 2008 年 12 月 31 日股本 6,700.00 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 3,350.00 万股，并于 2009 年 6 月 2 日实施。转增后，公司总股本增至 10,050.00 万股。

(4) 公司无内部职工股。

二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		11,595			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
陈夏英	境内自然人	47.01%	47,250,000	47,250,000	11,805,000
陈海军	境内自然人	14.93%	15,000,000	15,000,000	0
阮光寅	境内自然人	3.73%	3,750,000	3,750,000	0
孙伯仁	境内自然人	3.73%	3,750,000	3,750,000	0
何周法	境内自然人	2.99%	3,000,000	3,000,000	0
楼来锋	境内自然人	2.24%	2,250,000	2,250,000	0
百瑞信托有限责任公司-百瑞恒益 52 号	境内非国有法人	0.34%	343,492	0	0
郭冬临	境内自然人	0.30%	298,778	0	0
山东省国际信托有限公司-恒鑫一期集合资金信托	境内非国有法人	0.28%	281,697	0	0
魏建犹	境内自然人	0.15%	151,765	0	0
前 10 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数量		股份种类		
百瑞信托有限责任公司-百瑞恒益 52 号	343,492		人民币普通股		
郭冬临	298,778		人民币普通股		
山东省国际信托有限公司-恒鑫一期集合资金信托	281,697		人民币普通股		
魏建犹	151,765		人民币普通股		
徐磊刚	146,000		人民币普通股		
石佩苓	100,000		人民币普通股		
王秀芹	97,400		人民币普通股		



林春成	80,624	人民币普通股
陈雪虹	78,050	人民币普通股
孙伟明	71,900	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司前十名股东中：陈夏英为公司实际控制人，陈海军为实际控制人陈夏英之弟，孙伯仁为实际控制人陈夏英的妹夫，他（她）们之间存在关联关系；其他股东之间未知是否存在关联关系或属于一致行动人。</p> <p>2、公司前十名无限售条件股东中：公司无法判断前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也无法判断他们是否属于一致行动人。</p>	

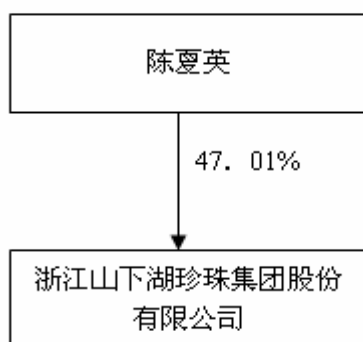
三、控股股东及实际控制人情况介绍

1、控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东及实际控制人：陈夏英

陈夏英，中国国籍，2006 年被中华全国妇女联合会授予“全国三八红旗手”荣誉称号，是第五届、第六届绍兴市政协委员，第十四届、第十五届诸暨市人大代表。曾任浙江山下湖珍珠有限公司董事长，现任浙江山下湖珍珠集团股份有限公司董事长、诸暨英发行珍珠有限公司董事长、浙江英格莱制药有限公司董事长、湖南千足珍珠有限公司董事长、诸暨市千足养殖有限公司董事长、常德有德生物技术有限公司执行董事、浙江珍世堂生物科技有限公司董事长。

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

(一) 基本情况

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	变动原因	报告期内 从公司领 取的报酬 总额(万 元)(税前)	是否在股 东单位或 其他关联 单位领取 薪酬
陈夏英	董事长	女	47	2009-11-27	2012-11-27	31,500,000	47,250,000	资本公积金转增股本	13.20	否
陈海军	董事、总裁、财务总监	男	39	2009-11-27	2012-11-27	10,000,000	15,000,000	资本公积金转增股本	12.00	否
阮光寅	董事、副总裁	男	48	2009-11-27	2012-11-27	2,500,000	3,750,000	资本公积金转增股本	7.92	否
楼来锋	董事、副总裁	男	52	2009-11-27	2012-11-27	1,500,000	2,250,000	资本公积金转增股本	10.80	否
孙伯仁	董事	男	47	2009-11-27	2012-11-27	2,500,000	3,750,000	资本公积金转增股本	7.20	否
王松涛	董事	男	43	2009-11-27	2012-11-27	0	0	未变动	6.60	否
孙凤民	独立董事	男	49	2009-11-27	2012-11-27	0	0	未变动	4.00	否
徐志康	独立董事	男	48	2009-11-27	2012-11-27	0	0	未变动	4.00	否
章程	独立董事	男	57	2009-11-27	2012-11-27	0	0	未变动	4.00	否
楼勇奇	监事会主席	男	40	2009-11-27	2012-11-27	0	0	未变动	7.20	否
李小龙	监事	男	35	2009-11-27	2012-11-27	0	0	未变动	7.20	否
寿田光	监事	男	46	2009-11-27	2012-11-27	0	0	未变动	7.20	否
马三光	董秘、副总裁	男	34	2009-11-27	2012-11-27	0	0	未变动	10.80	否
合计	-	-	-	-	-	48,000,000	72,000,000	-	102.12	-

报告期内，公司第二届董事会、监事会任期届满。公司于2009年11月27日召开的2009年第一次临时股东大会对董事会、监事会进行了换届选举。股东大会选举陈夏英、陈海军、阮光寅、楼来锋、王松涛、孙伯仁、孙凤民、徐志康、章程为第三届董事会董事，选举楼勇奇、李小龙为第三届监事会监事。

2009年11月27日召开的第三届董事会第一次会议，选举陈夏英为公司第三届董事会董事长，聘任陈海军为公司总裁兼财务负责人，聘任阮光寅、楼来锋、马三光为公司副总裁，聘任马三光为公司董事会秘书。

2009年11月27日召开的第三届监事会第一次会议，选举楼勇奇为公司第三届监事会主席。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历情况

1、董事

陈夏英女士：中国国籍，1964年生。2006年被中华全国妇女联合会授予“全国三八红旗手”荣誉称号，是第五届、第六届绍兴市政协委员，第十四届、第十



五届诸暨市人大代表。曾任浙江山下湖珍珠有限公司董事长，现任浙江山下湖珍珠集团股份有限公司董事长、诸暨英发行珍珠有限公司董事长、浙江英格莱制药有限公司董事长、湖南千足珍珠有限公司董事长、诸暨市千足养殖有限公司董事长、常德有德生物技术有限公司执行董事、浙江珍世堂生物科技有限公司董事长。

陈海军先生：中国国籍，1972 年生。中国宝玉石协会副会长、诸暨市珍珠商会会长、诸暨市工商联副会长。曾任浙江山下湖珍珠有限公司总经理。现任浙江山下湖珍珠集团股份有限公司总裁、诸暨英发行珍珠有限公司总经理、浙江英格莱制药有限公司董事、湖南千足珍珠有限公司董事、诸暨市千足养殖有限公司董事、杭州千足信息科技有限公司董事、浙江珍世堂生物科技有限公司董事。

阮光寅先生：中国国籍，1963 年生。曾任浙江山下湖珍珠有限公司销售员、销售部经理、副总经理。现任浙江山下湖珍珠集团股份有限公司副总裁、诸暨英发行珍珠有限公司副总经理、董事，浙江英格莱制药有限公司董事、湖南千足珍珠有限公司董事和诸暨市千足养殖有限公司董事。

楼来锋先生：中国国籍，1959 年生。曾任浙江山下湖珍珠有限公司收购员、收购部经理，副总经理。现任浙江山下湖珍珠集团股份有限公司副总裁、诸暨英发行珍珠有限公司董事和诸暨市千足养殖有限公司监事。

孙伯仁先生：中国国籍，1964 年生。曾任浙江山下湖珍珠有限公司收购员、加工部部长、饰品厂厂长。现任浙江山下湖珍珠集团股份有限公司生产部经理、诸暨英发行珍珠有限公司董事和诸暨市千足养殖有限公司董事。

王松涛先生：中国国籍，1968 年生。曾任浙江山下湖珍珠有限公司收购员，现任浙江山下湖珍珠集团股份有限公司采购部采购员。

孙凤民先生：中国国籍，1960 年出生。大学本科。现任中国珠宝玉石首饰行业协会秘书长，兼任本公司、广东潮宏基实业股份有限公司独立董事。

徐志康先生：中国国籍，1963 年出生。大学本科，高级会计师。现任浙江省注册会计师协会会员管理部主任，兼任本公司、浙江亚太药业股份有限公司独立董事。

章程先生：中国国籍，1954 年出生，清华大学法学院教授、博士生导师、中国民事诉讼法专业委员会副主任、清华大学法学院学术委员会副主任，兼任本公司、浙江国祥制冷工业股份有限公司独立董事。

2、监事

楼勇奇先生：中国国籍，1971 年生，大学本科。曾任浙江诸暨市对外经济贸易公司销售六部经理，浙江山下湖珍珠有限公司销售部经理。现任浙江山下湖珍珠集团股份有限公司销售部经理、杭州千足信息科技有限公司董事。

李小龙先生：中国国籍，1976 年生，博士学历。曾任新疆昌吉州天龙矿业有限公司职工医院药剂师，2004 年 9 月进入浙江山下湖珍珠集团股份有限公司，任研究所所长。主要成果包括：国家农业科技成果转化资金项目“淡水珍珠防腐蚀抗老化技术的研究与应用”、省级重点科技项目“纳米无机技术应用于高稳定彩色珍珠的开发研究”等。2006 年获浙江省科技进步二等奖。

寿田光先生：中国国籍，1965 年生，大专学历，中级职称。曾先后在诸暨长运公司、浙江电视台广告部工作，2004 年进入浙江山下湖珍珠集团股份有限公司，任公司工会主席、行政管理办公室主任。



3、高级管理人员

陈海军先生，总裁兼财务总监。（简历见前述董事介绍）

阮光寅先生：副总裁。（简历见前述董事介绍）

楼来锋先生：副总裁。（简历见前述董事介绍）

马三光先生：董事会秘书兼副总裁。中国国籍，1978年生，中共党员，EMBA在读。先后任华立集团有限公司董事会办公室项目经理、海南恒泰芒果产业股份有限公司董事会秘书、浙江华立科技股份有限公司董事会秘书兼投资部经理、浙江三鸥机械股份有限公司董事会秘书兼副总经理，本公司董事长助理。

（三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、本公司董事、监事按照股东大会批准的薪酬标准领取报酬，高级管理人员按照董事会批准的公司薪酬福利制度领取报酬。

2、报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况，见本章“公司董事、监事和高级管理人员基本情况”。

二、公司员工情况

截止 2009 年 12 月 31 日，公司员工总数为 603 人，其构成如下：

（一）员工专业结构

类别	人数	占员工总数比例(%)
生产人员	421	69.82
销售服务人员	103	17.08
技术人员	37	6.14
经营管理人员	42	6.97

（二）员工受教育程度

学历	人数	占员工总数比例(%)
博士、硕士研究生	6	1.00
本科	61	10.12
大专	72	11.94
中专	41	6.80
中专以下	423	70.15

（三）员工年龄分布

年龄分布	人数	占员工总数比例(%)
25岁及以下	289	47.93
26-35岁	180	29.85
36-45岁	85	14.10



46 岁及以上	49	8.13
---------	----	------





第五节 公司治理结构

一、公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，继续不断完善公司的法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作。

报告期内，根据《公司法》、《证券法》及中国证监会有关文件的规定，结合公司实际情况，新制订了《对外捐赠制度》和《董事、监事津贴制度》；修订了公司《章程》，进一步健全了公司内部管理机制，保证公司健康发展。

目前，公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合，并能够按照相关规定履行上市公司义务。

1、关于股东和股东大会

报告期内，公司共召开了两次股东大会。公司严格按照《上市公司股东大会规则》、公司《章程》等规定，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，为确保股东特别是中小股东能充分行使其权利，公司 2008 年年度股东大会、2009 年第一次临时股东大会均采用现场与网络投票相结合的方式举行。今后，为确保股东特别是中小股东行使权利，公司将尽量采用现场与网络投票相结合的方式举行股东大会。

2、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、公司《章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司设独立董事三名，占全体董事的三分之一，公司董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求；公司严格按照公司《章程》和《公司董事会议事规则》的规定召集、召开董事会会议；全体董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司董事会议事规则》和《公司独立董事工作制度》等要求开展工作，忠实、诚信、勤勉地履行职责，维护公司和股东的利益。公司董事会下设立各专门委员会各尽其责，为董事会的决策提供了科学专业的意见。

3、关于监事和监事会

公司监事会严格按照公司《章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、关于绩效评价与激励约束机制

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

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公



司持续、稳定、健康发展。

7、关于信息披露与透明度

根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》的要求，制定了《信息披露事务管理制度》，并严格按照制度和要求运作，指定公司董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作。公司指定《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和“巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)”为公司指定信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平的获得公司相关信息。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

1、报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、公司《章程》及其他有关法律法规制度的规定和要求，诚实守信，发挥各自的专业特长、技能和经验，积极履行职责，审慎决策，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

2、报告期内，公司董事长陈夏英女士在履行职责时，严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及公司《章程》的规定，行使董事长职权。在召集、主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东大会和董事会的各项决议；保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报所有董事。同时，督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

3、报告期内，公司独立董事本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入公司现场调查，了解生产经营状况、内部控制的建设及董事会决议执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，为公司未来经营和发展提出合理化的意见和建议。报告期内，独立董事在公司对外担保、募集资金使用情况等事项上发表了独立意见，没有独立董事对公司本年度董事会各项议案及公司其它事项提出异议。

4、公司董事出席董事会的情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈夏英	董事长	7	5	2	0	0	否
陈海军	董事、总裁、财务总监	7	5	2	0	0	否
阮光寅	董事、副总裁	7	4	3	0	0	否
楼来锋	董事、副总裁	7	5	2	0	0	否
孙伯仁	董事	7	5	2	0	0	否
王松涛	董事	7	4	2	1	0	否
孙凤民	独立董事	7	2	5	0	0	否
徐志康	独立董事	7	4	3	0	0	否
章程	独立董事	7	1	6	0	0	否



三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司《章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具备完整的经营有关的业务体系及独立面向市场的能力。

1、机构设置方面：公司已严格按照《公司法》和《上市公司治理准则》的要求建立健全法人治理结构，董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会，公司管理层根据公司业务发展的需要设置独立的内部管理部门，不存在与控股股东及其下属企业共用管理机构、混合经营、合署办公之情形，也不存在股东单位直接干预公司生产经营的情形。

2、人员安排方面：公司与控股股东在劳动、人事、工资等方面完全分开，公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、公司《章程》规定的程序推选和任免。公司高级管理人员未在股东单位担任除董事、监事以外的其他职务，也未在股东单位领薪。

3、业务方面：公司控股股东及其下属企业与本公司不存在同业竞争，本公司拥有独立的产供销及研发体系，独立开展各项生产经营活动。

4、资产方面：公司拥有独立完整的生产经营系统，与经营有关的设备、设施等相关资产，专利或专有技术由公司拥有，不存在控股股东及其下属企业占有公司资金、资产和其它资源的情况，也不存在以资产和信誉为控股股东及其下属企业提供担保的情况。

5、财务方面：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，不存在控股股东与实际控制人干预公司资金使用的情况。公司在银行开设了独立的基本账户，在税务部门办理了独立的税务登记手续，并独立申报纳税。

四、公司内控制度的建立健全情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规文件，结合公司实际和自身特点，制定了内部控制体系和工作规程，有效降低了公司经营和管理风险，确保了公司研发、生产、质量、销售等业务活动的正常运转。经过上市以来的不断完善，目前公司的内部控制具备了完整性、合理性和有效性。

1、公司董事会对内部控制的自我评价

董事会审计委员会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司通过不断的建立、健全和完善各项内部控制，现行的内部控制制度基本完整、合理、有效；各项制度均得到了充分有效的实施，能够基本适应公司现行管理的要求和发展的需要，在公司经营管理各个环节、关联交易、对外担保、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。公司内部控制制度是有效的。

随着国家法律法规体系的逐步完善，内、外部环境的变化和公司持续快速发



展的需要,公司的内控制度还需进一步健全和完善,并在实际中得以有效的执行和实施。

《公司内部控制自我评价报告》的具体内容刊登在 2010 年 4 月 2 日的巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

2、立信会计师事务所有限公司出具的内部控制鉴证报告

立信会计师事务所有限公司对我公司内部控制的完整性、合理性及有效性进行了核查,并出具了《内部控制鉴证报告》,认为:

公司按照财政部颁发的《内部会计控制规范—基本规范(试行)》标准于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与会计报表相关的有效的内部控制。

立信会计师事务所有限公司《内部控制鉴证报告》刊登在 2010 年 4 月 2 日巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

3、公司监事会、独立董事对内部控制的自我评价

(1) 公司认真贯彻财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合下发的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的文件精神,遵循内部控制的基本原则,结合自身的实际情况,建立健全了切合公司实际、贯穿公司各环节的内部控制制度,保证了公司日常经营业务活动的正常运转,确保了公司资产安全,有效规避风险,保证公司健康发展。

(2) 公司内部控制组织机构完整、运转有效,确保了公司实施内部控制所进行的各种活动的执行,起了良好的监督作用。

(3) 2009 年,公司未发生违犯财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司相关内部控制制度的情形。

综上所述,监事会认为:公司已建立了较为完善的内部控制体系,并能得到有效的执行。公司现有的内部控制制度符合国家法律、法规的要求。《公司内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制的实际情况。

独立董事认为:公司已经建立起较为健全和完善的内部控制体系,各项内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件要求,并且能够得到有效执行,保证了公司的规范运作。《公司内部控制的自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

公司监事会、独立董事关于《公司内部控制自我评价报告》的意见的具体内容刊登在 2010 年 4 月 2 日的巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

五、公司对高级管理人员的考评和激励机制和相关奖励制度建立及实施情况

公司建立了公正、透明的高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制,公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。公司董事会薪酬与考核委员会定期对高级管理人员进行业绩考核,经过综合考评,公司高管人员均认真地履行了工作职责,工作业绩良好,较好地完成了本年度所确定的各项经营管理目标,推动公司取得了良好的经营业绩。

六、公司内部审计制度的建立和执行情况



内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	持续督导期届满。
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>公司审计委员会本年度的主要工作内容与工作成效：</p> <p>1、按照《董事会审计委员会年报工作规程》，做好 2009 年年报审计的相关工作，对财务报表出具审核意见，对审计机构的审计工作进行总体评价，并建议续聘，提交董事会审议。</p> <p>2、审计委员会审核内审部出具的报告期内发生的对外担保、募集资金存放与使用情况、关联方资金往来、业绩快报审核意见、内部控制自我评价报告等报告。</p> <p>内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效：</p> <p>1、向审计委员会提交 2010 年度内部审计工作计划和 2009 年度内部审计工作报告。</p> <p>2、向审计委员会提交公司对外担保、募集资金的存放与使用情况、关联方资金往来、业绩快报等审核报告。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

七、公司治理专项活动情况

报告期内，公司积极组织开展公司治理专项活动，一方面不断加大公司董事、监事、高级管理人员及员工培训学习的力度，另一方面持续加强公司内部控制执行力和监督检查力度，持续规范运作，强化跟踪落实，确保公司各项制度得到有效执行。



第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了两次股东大会：2008 年年度股东大会、2009 年第一次临时股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及公司《章程》等法律、法规和规范性文件的规定。

一、2008 年年度股东大会

2009 年 5 月 19 日，在公司会议室召开 2008 年年度股东大会，会议采取现场投票和网络投票相结合的方式。出席本次会议的股东（股东代理人）共 33 名，代表有表决权股份 48347750 股，占公司总股本的 72.16%。其中：出席现场投票的股东（股东代理人）6 名，代表有表决权股份 48000100 股，占公司总股本的 71.64%；通过网络投票的股东 27 名，代表有表决权股份 347650 股，占公司总股本的 0.52%。会议由公司董事长陈夏英女士主持，大会以记名投票表决方式，逐项审议并通过了以下议案：

- 1、《公司董事会 2008 年工作报告》
- 2、《公司监事会 2008 年工作报告》
- 3、《公司 2008 年财务决算报告》
- 4、《公司 2008 年利润分配预案》
- 5、《公司 2008 年年度报告》
- 6、《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》
- 7、《续聘立信会计师事务所为公司 2009 年审计机构的议案》
- 8、公司《章程》（修订稿）

参加现场会议股东听取了公司独立董事的《2008 年独立董事述职报告》。

2008 年年度股东大会决议公告刊登在 2009 年 5 月 20 日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

二、2009 年第一次临时股东大会

2009 年 11 月 27 日，在公司会议室召开 2009 年第一次临时股东大会，会议采取现场投票和网络投票相结合的方式。出席本次会议的股东（股东代理人）共 7 名，代表有表决权股份 68252200 股，占公司总股本的 67.9126%。其中：出席现场投票的股东 6 名，代表有表决权股份 68250200 股，占公司总股本的 67.9106%；通过网络投票的股东 1 名，代表有表决权股份 2000 股，占公司总股本的 0.0020%。会议由公司董事长陈夏英女士主持，大会以记名投票表决方式，逐项审议并通过了以下议案：

- 1、《关于变更部分募集资金投资项目的议案》
- 2、《董事、监事津贴制度》
- 3、《关于董事会换届选举的议案》
 - (1) 选举陈夏英女士为公司第三届董事会董事



- (2) 选举陈海军先生为公司第三届董事会董事
- (3) 选举阮光寅先生为公司第三届董事会董事
- (4) 选举楼来锋先生为公司第三届董事会董事
- (5) 选举孙伯仁先生为公司第三届董事会董事
- (6) 选举王松涛先生为公司第三届董事会董事
- (7) 选举孙凤民先生为公司第三届董事会独立董事
- (8) 选举章程先生为公司第三届董事会独立董事
- (9) 选举徐志康先生为公司第三届董事会独立董事

4、《关于监事会换届选举的议案》

- (1) 选举楼勇奇先生为公司第三届监事会监事
- (2) 选举李小龙先生为公司第三届监事会监事

2009年第一次临时股东大会决议公告刊登在2009年11月28日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。





第七节 董事会工作报告

一、中国淡水珍珠产业 2009 年发展情况综述

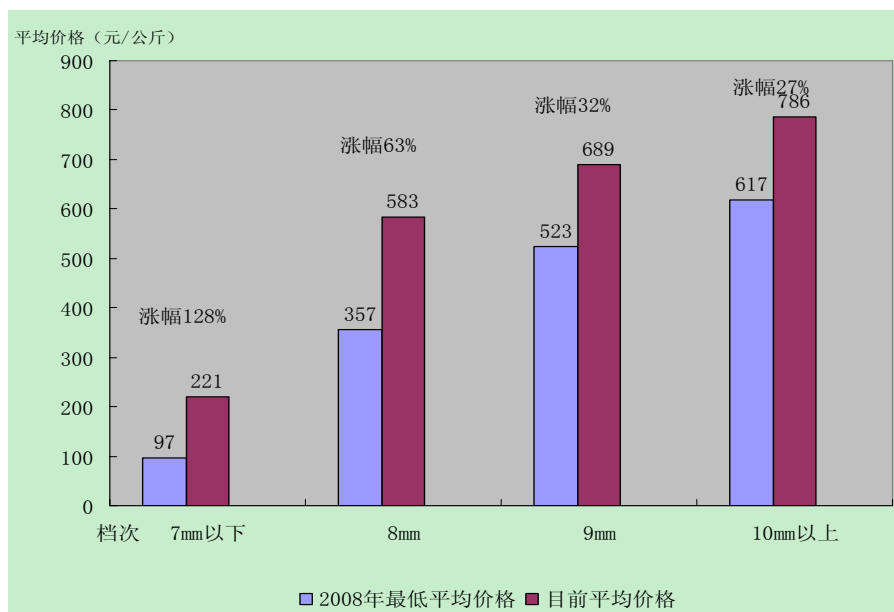
2009 年，是中国淡水珍珠产业在经历了全球经济危机严重冲击后触底企稳的一年。

（一）珍珠养殖业的发展情况

2008 年下半年，由于受到了全球经济危机的影响，我国淡水珍珠养殖业受到了严重冲击。我国淡水珍珠养殖业具有区域分布广，行业集中度低，以农户养殖为主，养殖方式粗放，养殖水平较低等特征；同时，淡水珍珠养殖业的生产周期普遍较长（一般长达 4-5 年）。因此，在经济危机中广大养殖户由于无法预知本次危机的影响程度和持续时间，为快速回笼资金而纷纷恐慌性抛售珍珠统货，导致珍珠统货价格在 2008 年年底出现了暴跌，其中中低档珍珠统货价格跌幅最大。

随着我国政府一系列刺激经济发展的重大举措接连出台，在 2009 年第一季度，淡水珍珠养殖业的恐慌性气氛逐渐消除，珍珠统货的价格触底并逐步企稳。2009 年第二季度以来，在经济危机致使部分实力弱小养殖户放弃继续养殖珍珠和地方政府环保政策限制甚至禁止珍珠养殖等因素的共同作用下，行业内对珍珠产量减少导致价格上涨的心理预期愈来愈强，珍珠统货的价格开始触底反弹并逐波上扬。2009 年，在珍珠养殖业逐步企稳并开始出现回暖的过程中，珍珠统货价格开始理性回归并出现了普遍上涨，其中尤以中低档珍珠统货价格的反弹幅度最大。

中国珠宝玉石首饰行业协会网站所刊登的数据显示：与 2008 年珍珠统货暴跌时的最低价格相比，2009 年末，7mm 以下珍珠统货价格上涨了 127%，8mm 珍珠统货价格上涨了 63%，9mm 珍珠统货价格上涨了 32%，10mm 以上珍珠统货价格上涨了 27%。详见下图：



(数据来源: www.jewellery.org.cn, 2009 年 11 月 24 日, 《诸暨山下湖珍珠危机与转机同现》)

但是, 在经济危机的影响下, 2008 年下半年珍珠养殖户普遍出现了资金紧张, 导致部分养殖户缺少足够资金去维持养殖场的继续投入; 同时, 对经济危机的恐慌性心理也致使养殖户对养殖业务疏于管理。在这些因素的共同作用下, 2009 年珍珠统货的整体质量水平与往年相比出现了不同程度的下降, 这在一定程度上将会导致我国淡水珍珠产业在国际竞争中继续延续质量水平差、产品档次低、议价能力弱的特征, 以价格竞争为主的低层次市场发展和竞争格局仍将持续一段时期。

(二) 珍珠加工业的发展情况

长期以来, 我国淡水珍珠加工企业的业务模式都是以珍珠加工业务为主, 大部分的珍珠产成品都是直接批发给香港地区的珠宝商。香港珠宝商通过其自身的营销渠道将一部分珍珠产品转卖给欧美等发达国家和地区的珠宝企业, 另一部分珍珠产品则以香港珠宝商的自主品牌(如“周大福”等)直接销售给消费者。在这一过程中, 国内淡水珍珠加工企业由于缺少品牌价值历史积累环节, 品牌知名度较低, 导致产品附加值不高; 加之国内淡水珍珠加工行业的集中度较低, 大部分加工企业尚无能力对珍珠资源形成垄断优势, 批发环节的议价能力较弱, 因此, 现阶段我国淡水加工企业赚取利润的来源以加工费为主。

同时, 我国淡水珍珠产业通过几十年的积累, 当前已经在淡水珍珠领域占据了绝对的资源垄断优势地位, 中国淡水珍珠产量占全球淡水珍珠产量的比例达到 95% 以上, 因此, 国际珠宝商只能向中国的珍珠加工企业采购淡水珍珠。

基于上述行业背景, 虽然全球经济危机对我国淡水珍珠产业带来了严重冲击, 但是珍珠加工企业产品批发价格并未出现类似珍珠统货价格的巨幅波动, 珍珠产品的批发价格在 2008 年珍珠统货价格暴跌时跌幅相对较少; 同时, 在 2009



年淡水珍珠行业触底企稳，珍珠统货价格出现理性回归而大幅上涨的情况下，2009 年珍珠产品批发价格的上涨力度也相对较弱。

根据海关的统计数据显示，其他已加工养殖珍珠（产品编码：71012290，我国出口珍珠产品的主要类别，2008 年占珍珠出口总金额的比例为 92.74%，2009 年占珍珠出口总金额的比例为 91.90%）产品出口价格的波动情况如下：

1、以经济危机冲击前 2008 年上半年珍珠产品的出口均价 463.57 美元/公斤（第一季度出口均价为 472.66 美元/公斤，第二季度出口均价为 456.71 美元/公斤）为参照标准：2008 年第三季度的出口均价为 379.80 美元/公斤，较上半年均价下跌 18.07%；2008 年第四季度的出口均价为 317.48 美元/公斤，较上半年均价下跌 31.52%；2008 年下半年出口均价为 352.49 美元/公斤，较上半年均价下跌 23.96%。

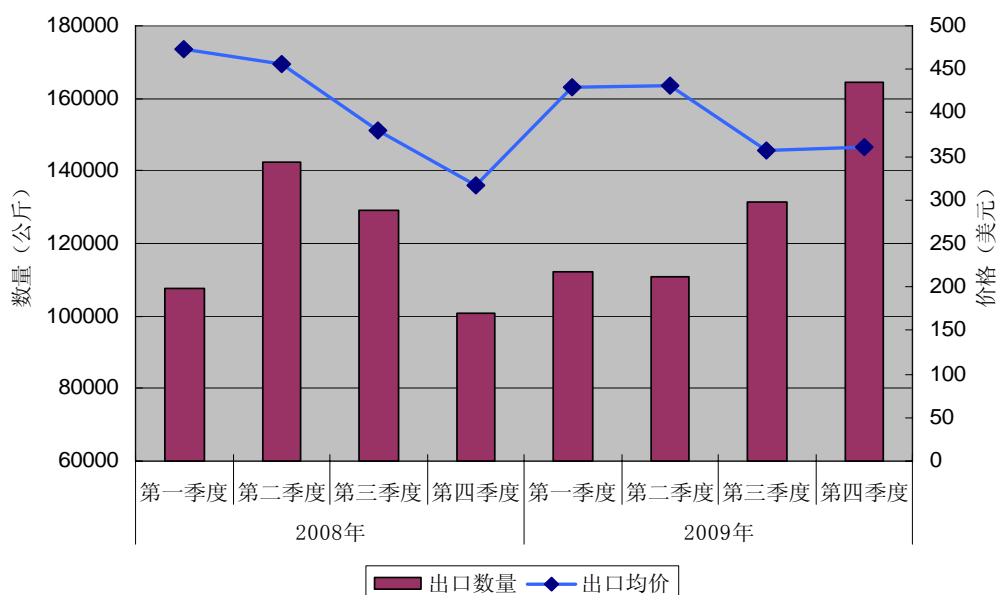
2008 年全年出口金额为 196854899 美元，出口数量为 479774 公斤，出口均价为 410.31 美元/公斤。

2、以经济危机冲击后 2008 年第四季度珍珠产品出口均价 317.48 美元/公斤为参照标准：2009 年第一季度的出口均价为 429.68 美元/公斤，出口均价同比下降了 9.09%，但较 2008 年第四季度出口均价上涨 35.34%；2009 年第二季度的出口均价为 430.87 美元/公斤，出口均价同比下降了 5.66%，但较 2008 年第四季度出口均价上涨 35.72%；2009 年第三季度的出口均价为 356.45 美元/公斤，出口均价同比下降了 6.15%，但较 2008 年第四季度出口均价上涨 12.27%；2009 年第四季度的出口均价为 359.98 美元/公斤，较 2008 年第四季度出口均价上涨 13.39%。

2009 年全年出口金额为 202123363 美元，出口数量为 519191 公斤，出口均价为 389.30 美元/公斤，出口均价较上年出口均价同比下滑 5.12%。

以上珍珠产品出口波动情况详见下图：

出口情况波动图





(数据来源: 海关统计数据)

(三) 其他

2008 年年底到 2009 年年初, 在珍珠统货价格出现非理性下跌的过程中, 我国部分大型珍珠加工企业挺身而出, 筹措资金收购珍珠养殖户恐慌性抛售的珍珠统货。此举的意义, 不仅在于抓住历史机遇进行抄底, 在低成本囤积原材料的同时有效摊薄存货成本, 从而有效增强珍珠加工企业在度过经济危机后的市场竞争实力; 对于我国整个淡水珍珠产业而言, 大型珍珠加工企业在统货价格出现暴跌时期积极入市进行收购, 充分表明了其对淡水珍珠产业未来发展的坚定信心, 在一定程度上改善了珍珠养殖户的资金紧张状况, 缓解了行业内的恐慌性气氛, 避免了整个行业生态环境的进一步恶化, 有利于维持行业的稳定发展。

若在此期间大型珍珠加工企业采取袖手旁观的态度, 纵容珍珠统货价格持续下跌, 虽然从短期利益的角度来看, 珍珠加工企业在暴跌之后能够以极低的成本收购到大量的珍珠统货, 但是统货价格暴跌对珍珠养殖户造成伤害的程度将是难以估量的。由于珍珠养殖的生产周期较长 (一般需要 4-5 年), 若大量珍珠养殖户由于价格暴跌导致出现巨额亏损, 其在危机结束后恐将无力或不愿意继续养殖珍珠, 在这种情况下, 珍珠加工企业将会在相当长的一段时期内面临无珠可收或统货价格飙涨的局面。这种情况的出现, 势必将会致使珍珠养殖户和珍珠加工企业先后遭受沉重打击, 将会对中国淡水珍珠产业的长远发展造成实质性伤害。

二、公司 2009 年经营情况

(一) 经营情况综述

2009 年, 在全球经济危机中, 公司以稳健发展为主要经营方针, 谨慎开展各项业务。公司主营中高档珍珠产品, 在淡水珍珠行业逐步企稳回暖的过程中, 中高档珍珠产品价格回升的速度相对较慢。公司针对这一情况并结合对珍珠产品价格在未来一段时期的走势分析, 主动对营销策略进行调整, 不以盲目扩大销售收入为目的, 避免在中高档珍珠产品领域进行恶性价格竞争。虽然这种主动性调整导致公司高档珍珠产品的销售收入发生了较大幅度的下滑, 对公司 2009 年的营业收入产生了一定程度的负面影响, 但从长远来看, 将有助于提高公司中高档珍珠产品今后的盈利能力。

在保持主营业务稳健经营的同时, 公司针对原募集资金投资项目经济环境发生重大变化的实际情况, 通过充分调研和认真分析, 决定终止珍珠粉中药饮片及胶囊生产建设项目和营销网络建设项目的实施, 将募集资金用途变更为淡水珍珠湖北养殖基地项目。通过新募集资金投资项目的实施, 公司养殖资产的规模得到了进一步扩大, 促进了公司产业链向上游珍珠养殖业的战略性延伸, 培育和提升了公司的核心竞争力, 有效增强了公司区别于其他大型珍珠加工企业的竞争实力。

2009 年是公司培育的新产品“珍世堂”牌养生饮料和“芙动力”牌系列化妆品开始投放市场的第一年, 由于公司缺乏在快速消费品领域的业务经验和市场积累, 各项工作均处于探索阶段, 因此公司在新产品的市场开拓方面相对谨慎, 新产品的业务发展尚未取得明显成效。



2009 年，由于受经济危机导致珍珠产品价格下跌以及公司主动调整营销策略的影响，公司实现销售收入 28,417.20 万元，与上年同期相比减少了 17.41%；由于受珍珠产品销售收入减少、毛利率水平下滑、高档珍珠产品销售收入比重下降以及公司新产品市场开拓费用增加等因素的影响，实现归属于母公司所有者的净利润为 1,178.44 万元，与上年同期相比减少了 68.46%。2009 年期末总资产为 77,346.77 万元，归属于母公司所有者的权益为 36,674.21 万元，资产负债率为 47.78%。

截至报告期末，公司无对控股子公司以外的担保事项。

（二）主要经营数据情况

1、主要产品、原材料等价格变动情况

1.1 原材料价格变动情况

公司的原材料以中高档珍珠统货为主，与 2008 年末、2009 年初统货暴跌后的价格水平相比，2009 年全年中高档珍珠统货的收购价格平均出现 30% 以上的上涨，不过全年公司珍珠统货的采购均价与 2008 年全年相比仍下降了约 31% 左右。但是如前文所述，由于 2009 年珍珠统货的整体质量水平与 2008 年相比出现了不同程度的下降，因此在原材料质量水平发生变化的情况下，2008 年、2009 年珍珠统货采购价格之间的可比性不强，但能够在一定程度上反映出整个珍珠行业的信心情况和未来发展趋势。

1.2 产品价格变动情况

2009 年，受全球经济危机和人民币兑美元汇率升值等因素的影响，市场对公司高档珍珠产品的需求下降，导致公司高档珍珠产品的价格水平出现较大幅度的下跌，公司珍珠产品出口均价的下滑幅度约 40% 左右。

由于公司主要产品价格的下滑幅度高于原材料价格的下滑幅度，因此导致公司主营业务的毛利率水平出现下滑。

2、毛利率变动情况

时 间	2009 年	2008 年	2007 年
销售毛利率	23.63%	30.05%	30.48%

公司 2009 年主营业务毛利率为 23.63%，与 2008 年相比毛利率下滑了 6.42 个百分点。

3、主营业务按行业、产品和地区分布情况

3.1 主营业务分行业情况

单位：万元

分行业或分产品	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 (%)
珍珠行业	28,267.08	21,587.10	23.63%	-17.56%	-10.00%	-6.42%
主营业务分产品情况						
珍珠	26,056.12	20,128.62	22.75%	-17.84%	-9.30%	-7.25%
饰品	1,711.61	1,102.71	35.57%	18.68%	16.34%	1.29%
保健品	499.35	355.76	28.76%	-5.43%	7.03%	-8.30%



农产品（珍珠蚌）	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%
----------	------	------	-------	----------	----------

3.2 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
内销	7,601.81	-6.98%
外销	20,665.26	-20.87%

4、主要供应商、客户情况

4.1 主要供应商情况：

公司2009年向前5名供应商的采购金额占年度采购总金额的比例为18.28%，与2008年（15.85%）相比未发生重大变化。公司在原材料采购过程中不存在过度依赖单一供应商的风险，公司与前五名供应商之间也不存在关联关系。

4.2 主要客户情况：

公司2009年向前5名客户销售金额占年度销售总金额的比例为25.72%，与2008年（25.31%）未发生重大变化，公司在产品销售过程中不存在过度依赖单一客户的风险。

5、非经常性损益情况

公司2009年非经常性损益情况详见本报告第二节相关内容。

6、主要费用情况

公司最近三年主要费用情况如下：

单位：元

费用项目	2009年	2008年	2007年
销售费用	11,100,244.97	5,105,344.78	4,104,762.44
管理费用	19,745,880.94	18,264,264.91	15,455,222.31
财务费用	16,182,979.63	18,212,011.61	16,212,272.29
所得税费用	4,895,997.30	11,551,120.70	13,065,194.63
合计	51,925,102.84	53,132,742.00	48837451.67

2009年，公司销售费用比上年同期增长了117.42%，主要原因是报告期内公司新产品“珍世堂”养生饮料和“芙动力”牌系列化妆品开始投放市场，导致市场营销费用大幅度增加；所得税费用大幅减少，主要是因为报告期内公司利润总额减少所致。

7、现金流状况分析

公司最近两年现金流状况如下：

单位：元

项 目	2009年度	2008年度	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	-39,154,998.32	-59,673,140.17	-34.38%
经营活动现金流入量	272,753,964.57	310,939,337.54	-12.28%
经营活动现金流出量	311,908,962.89	370,612,477.71	-15.84%



二、投资活动产生的现金流量净额	-12,376,962.55	-12,718,668.49	-2.69%
投资活动现金流入量	1,213,514.13	94,670.00	1181.84%
投资活动现金流出量	13,590,476.68	12,813,338.49	6.07%
三、筹资活动产生的现金流量净额	75,934,891.65	9,946,406.37	663.44%
筹资活动现金流入量	535,761,107.02	493,482,049.91	8.57%
筹资活动现金流出量	459,826,215.37	483,535,643.54	-4.90%
四、现金及现金等价物净增加额	24,402,930.78	-62,445,402.29	-139.08%
现金流入总计	809,728,585.72	804,516,057.45	0.65%
现金流出总计	785,325,654.94	866,961,459.74	-9.42%

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-3915万元，与上年同期相比出现了较好的改善。这主要是由于报告期内公司加大了应收账款的催收力度，同时合理控制收购珍珠统货规模。若剔除2009年末公司变更募集资金投资项目收购珍珠蚌导致经营活动现金流出增加5756.25万元的因素，则公司2009年经营活动产生的现金流量净额实际应为正数。

报告期内，公司投资活动现金流入量同比变化幅度达到1181.84%，主要是因为报告期内公司收到浙江诸暨农村合作银行53.30万元的现金分红，以及出售基金收回本金及收益合计66.25万元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比变化幅度达到663.44%，主要是因为公司贷款规模增加所致。

报告期内现金及现金等价物净增加额同比变化幅度达到-139.08%，主要是因为经营活动产生的现金流量净额显著改善以及贷款规模增加导致筹资活动产生的现金流量净额大幅增加所致。

8、报告期内公司主要资产变动情况

报告期内，公司的货币资金、应收账款、存货、在建工程、预收账款、支付职工薪酬、应缴税费、应付利息、一年内到期的非流动负债、未分配利润与报告期初相比发生的较大变动，主要情况如下：

单位：元

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上年金额）	变动比率	变动原因
货币资金	63,791,879.88	39,388,949.10	61.95%	主要系筹资活动产生的现金增加所致。
预付款项	39,786,717.00	59,598,575.38	-33.24%	主要系受金融危机影响，2008年末珍珠价格较低时，公司支付的购货定金增加所致。
其他应收款	4,355,198.24	3,055,085.31	42.56%	主要系应收出口退税款增加所致
存货	470,219,513.13	385,613,009.53	21.94%	存货增加84,606,503.60元，占期末资产总额的10.94%，主要系公司本期收购湖北淡水珍珠养殖基地项目，使得消耗性生物资产增加所致。
无形资产	26,095,468.01	18,705,979.44	39.50%	主要系子公司新购置土地使用权所致。
长期待摊费用	1,475,149.62	530,258.49	178.19%	主要系支付的塘租增加所致。



递延所得税资产	2,386,323.06	1,538,716.68	55.09%	主要系集团内部未实现内部交易损益形成的暂时性差异增加所致。
短期借款	306,567,838.70	214,850,948.63	42.69%	主要系公司为采购珍珠增加资金储备,增加借款所致。
应付账款	40,373,901.92	25,379,797.66	59.08%	主要系本期采购增加所致。
预收款项	2,839,363.25	14,251,713.45	-80.08%	主要系金融危机导致客户需求减少所致。
应交税费	5,284,648.20	1,654,424.99	219.43%	主要系从子公司采购珍珠蚌抵消进项税所致。
应付利息	430,347.10	658,484.17	-34.65%	主要系本期借款利率下降所致。
其他应付款	2,131,322.82	1,586,241.99	34.36%	主要系期末暂收款增加所致。
销售费用	11,100,244.97	5,105,344.78	117.42%	主要系子公司的广告费支出增加所致。
资产减值损失	1,429,881.23	3,003,623.39	-52.39%	主要系应收款项收回,相应的坏账准备转销所致。
投资收益	585,514.13		不适用	主要系本期的收到股息收入所致。
营业外收入	1,541,858.97	691,785.19	122.88%	主要系本期收到的政府补助款增加所致。
营业外支出	401,444.22	1,487,717.65	-73.02%	主要系本期捐赠支出减少所致。
所得税费用	4,895,997.30	11,551,120.70	-57.61%	主要系本期利润下降导致应纳税所得额减少所致。

9、经营环境分析

当前,全球经济危机尚未完全结束,虽然前一阶段各国政府所采取的强有力的经济刺激措施已经显现出了一定的作用,但是社会各界对全球经济是否会“二次触底”的问题依然争论不休。就我国淡水珍珠行业而言,虽然已经度过了最艰难的时刻,然而在外需尚未显现出复苏迹象之前,整个行业的发展前景仍难以准确预计。同时,2010年我国人民币汇率面临着较大的升值压力,若人民币汇率重启升势,则会给珍珠产品的出口重新带来沉重压力。

10、困难与优势分析

淡水珍珠行业是我国少数几个在全球范围内具有绝对垄断资源优势地位的行业之一,但是,由于我国珍珠养殖业和加工业的行业集中度过低,缺乏规模经济,难以形成垄断优势,导致形成了长期以价格竞争为主的市场竞争格局。中国生产了占全球产量95%以上的淡水珍珠,然而中国淡水珍珠的产值仅占全球珍珠产值的不足5%。

我国淡水珍珠行业这种“大而散”的局面,除非由政府机构出面进行调控,或者通过雄厚的资本实力对整个行业进行整合,否则在短期内难以得到有效改观。

11、行业比较分析

公司通过募集资金投资项目的实施,实现了产业链向珍珠行业上游的延伸,养殖珍珠蚌的规模已经达到1000万只左右。与同行业其他珍珠加工企业相比,公司拥有的养殖资产将是公司在未来几年获得长足发展的支撑和保障。

12、主要子公司或参股公司的经营情况及业绩情况

单位:元

公司名称	持股比例及是否列入合并报	2009年净利润	2008年净利润	同比变动比例%	对合并净利润的影响比例%



	表				
诸暨英发行珍珠有限公司	75%; 是	7,271,415.84	24,135,121.56	-69.87%	46.28%
浙江英格莱制药有限公司	75%; 是	-1,992,112.84	-762,352.50	161.31%	-12.68%
湖南千足珍珠有限公司	75%; 是	-1,360,408.16	47,903.36	-2939.90%	-8.66%
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	100%; 是	4,878,294.92	3,469,234.22	40.62%	41.40%
常德有德生物技术有限公司	100%; 是	-266,699.51	-23,367.02	1041.35%	-2.26%
杭州千足信息科技有限公司	100%; 是	-598,344.21	-232,921.01	156.89%	-5.08%
浙江珍世堂生物科技有限公司	100%; 是	-5,763,890.96	-2,976.72	193532.29%	-48.91%

13、研发情况

公司最近三年产品技术的研发情况如下：

	2007 年	2008 年	2009 年
研发支出总额	1184.34 万元	1162.91 万元	930.50 万元
占当年的营业收入比重	4.06%	3.37%	3.27%
新产品、新技术	银色系淡水珍珠加工技术的开发与应用	蚌肉多糖的推广应用研究	淡水珍珠蚌的综合利用开发
	从蚌肉中提取胶原蛋白	养生饮的研究开发	淡水珍珠生态养殖研究与示范基地建设
	微孔溶蚀理论在珍珠增光中的应用	保健食品珍珠维健的研究开发	淡水珍珠高亮泽防腐抗氧化技术研究与产业化
	氧化还原双重交替珍珠漂白技术的开发	保健食品珍珠祛斑美容片的研究开发	淡水珍珠系列化妆品的研究开发
	固液双相漂白技术的开发	蚌肉多糖系列化妆品的研究开发	珍珠蚌肉多糖的推广应用研究
	南瓜多糖的提取工艺研究	高稳定彩色珍珠的研究开发	珍珠产品的精深加工及医药保健产品的研制开发
	蚌肉多糖产品的研究开发		纳米无机技术应用于高稳定彩色珍珠的研究开发
	珍珠增光工艺改进		三角帆蚌的三倍体繁育技术研究产业化
	珍珠蚌标本制作		蚌肉多糖的结构分析研究
	育珠蚌塘底质改良研究		
	池塘水益生菌调控藻类试验		
	珍珠褪色工艺研究		



	南瓜膳食纤维的提取		
--	-----------	--	--

截止 2009 年 12 月 31 日，公司已申请和获得授权的专利情况如下：

序号	名称	类型	证书号	有效期	备注
1	一种制备珍珠纳米材料的方法	发明专利	ZL03128878.2	20 年	04 年 11 月已授权
2	水溶性珍珠液的制备方法	发明专利	ZL03153810.X	20 年	06 年 10 月已授权
3	一种珍珠的抗侵蚀处理工艺	发明专利	ZL200510049717.6	20 年	07 年 11 月已授权
4	一种高亮度珍珠及其制备方法	发明专利	ZL200510049713.8	20 年	08 年 1 月已授权
5	使用该产品的外观设计的产品名称：吊坠（圆珠）	外观设计专利	ZL200530106450.0	20 年	06 年 6 月已授权
6	使用该产品的外观设计的产品名称：吊坠（扁珠）	外观设计专利	ZL200530106449.8	20 年	06 年 6 月已授权
7	使用该产品的外观设计的产品名称：胸花（扁珠）	外观设计专利	ZL200530106448.3	20 年	06 年 11 月已授权
8	领带夹（圆珠）	发明专利	ZL200530106502.4	20 年	08 年 4 月已授权
9	一种纳米级珍珠霜	发明专利	200410053795.9		已获批、待证书
10	含有纳米级珍珠粉的口服液	发明专利	200410053797.8		已获批、待证书
11	一种纳米珍珠喷雾剂及其制备方法	发明专利	200410053796.3		复审中
12	一种含有珍珠的组合物及其应用	发明专利	200510049708.7		实审中
13	一种珍珠清咽含片	发明专利	200510049709.1		实审中
14	一种珍珠美容组合物	发明专利	200510049706.8		实审中
15	一种珍珠美容片	发明专利	200510049707.2		实审中
16	一种珍珠奶咀嚼片	发明专利	200510049712.3		复审中
17	一种含有珍珠和维生素的口服制剂	发明专利	200510049711.9		已获批、待证书
18	一种珍珠的增白处理工艺	发明专利	200610155642.4		实审中
19	一种珍珠的染色方法	发明专利	200610155547.4		实审中
20	一种黑色系淡水珍珠的加工工艺	发明专利	200610155553.X		已获批、待证书
21	一种调味蚌肉食品加工工艺	发明专利	200610155555.9		实审中



22	一种葡萄糖酸钙镁的制备方法	发明专利	200610155546.X		实审中
23	一种冠背蚌的培育方法	发明专利	200610155552.5		实审中
24	一种氮磷钾复合肥	发明专利	200610155554.4		实审中
25	温室养殖池	发明专利	200610155560.X		实审中
26	一种马氏珠母贝的淡化养殖方法	发明专利	200610155548.9		实审中
27	一种中药解酒组合物及中药解酒饮料	发明专利	200810162351.7		公布及实审中
28	一种蚌肉多糖的提取方法	发明专利	200810162630.3		公布及实审中
29	一种南瓜豆奶	发明专利	200810162350.2		公布中
30	一种珍珠退色处理方法	发明专利	200810163034.7		公布及实审中
31	一种淡水珍珠的养殖方法	发明专利	200810163033.2		公布中
32	一种珍珠粉的高效液相指纹图谱鉴定方法	发明专利	200910154416.8		受理中
33	易拉罐<珍世堂>	发明专利	200930308269.6		受理中

三、对公司未来发展的展望

在当前的宏观经济背景和行业发展形势下，公司通过近两年的潜心积累，现已在存货储备和核心养殖资源培育方面取得了长足的进展。若全球经济开始全面回暖，外部市场需求重新复苏，公司的竞争实力将会在今后的市场开拓中得到充分体现，为全体股东创造良好的投资回报。

四、报告期内的投资情况

(一) 募集资金的使用情况

1、报告期内公司募集资金的使用情况如下：

单位：万元

募集资金总额		17,419.62		本年度投入募集资金总额		160.14						
变更用途的募集资金总额		6,129.00		已累计投入募集资金总额		17,483.71						
变更用途的募集资金总额比例		35.18%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
淡水育珠蚌繁育养殖基地项目	否	6,700.00	6,700.00	6,521.00	0.00	6,700.00	179.00	102.74%	2008年03月31日	487.83	是	否
珍珠粉中药饮片及胶囊生产建设项目	是	4,579.00	750.00	750.00	0.00	750.00	0.00	100.00%	2009年12月31日	0.00	否	是



营销网络建设项目	是	2,500.00	200.00	200.00	160.14	200.00	0.00	100.00%	2009年12月31日	-109.81	否	是
淡水珍珠湖北养殖基地项目(变更后项目)	否	0.00	6,300.00	6,129.00	6,193.09	6,193.09	64.09	101.05%	2010年12月31日	0.00	否	否
合计	-	13,779.00	13,950.00	13,600.00	6,353.23	13,843.09	243.09	-	-	378.02	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、根据招股说明书中披露的信息，淡水育珠蚌繁育养殖基地项目计划总投资金额为 6,700.00 万元，其中固定资产投资 233.00 万元（包括新增设备及安装费 100.00 万元），其他费用 5,867.00 万元（其中收购固定资产和生物资产 5,861.00 万元），流动资金 560.00 万元，预备费 40.00 万元。截止 2009 年 12 月 31 日，淡水育珠蚌繁育养殖基地项目已投资完毕。实际投资总额为 6,700.00 万元。</p> <p>2、根据招股说明中披露的信息，珍珠粉中药饮片及胶囊生产线建设项目计划总投资金额为 4,579.00 万元，截止 2009 年 12 月 31 日，实际已投入募集资金 750.00 万元。本项目投资进度缓慢的主要原因是：公司在募集资金到位前使用自有资金对原有的珍珠粉生产设施进行了部分改造和扩充，2008 年以来，由于受到宏观经济环境发生重大变化的影响，珍珠粉产品的市场需求并未出现明显的增长，因此改造后公司现有珍珠粉产品生产线的生产能力能够基本满足市场的需求，在此情况下，公司终止珍珠粉中药饮片及胶囊生产建设项目的继续实施，并变更本项目尚未使用的其余 3,829.00 万元募集资金的用途。该变更事项已经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>3、根据招股说明中披露的信息，国内营销网络建设项目计划总投资金额为 2,500.00 万元，截止 2009 年 12 月 31 日，营销网络建设项目实际已投入募集资金 200.00 万元。在 2008 年全球经济危机对我国经济环境产生严重冲击的情况下，我国珍珠消费潮流的兴起进程被进一步延迟，国内居民对珍珠产品的消费需求在短期内难以迅速释放，在目前的情况下，公司如果继续按照原募集资金使用计划将募集资金投入本项目的实施，通过专卖店形式进行营销网络建设将很难达到预期的经济效益。在此情况下，公司终止国内营销网络建设项目的继续实施，并变更本项目尚未使用的其余 2,300.00 万元募集资金的用途。该变更事项已经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>报告期内，公司珍珠粉中药饮片及胶囊生产建设项目和营销网络建设项目的可行性发生了重大变化。</p> <p>1、珍珠粉中药饮片及胶囊生产建设项目可行性发生重大变化原因：2008 年以来，由于受到宏观经济环境发生重大变化的影响，珍珠粉产品的市场需求并未出现明显的增长，因此改造后公司现有珍珠粉产品生产线的生产能力能够基本满足市场的需求，在此情况下，公司终止珍珠粉中药饮片及胶囊生产建设项目的继续实施，并变更本项目尚未使用的其余 3,829.00 万元募集资金的用途。</p> <p>2、营销网络建设项目可行性发生重大变化原因：在 2008 年全球经济危机对我国经济环境产生严重冲击的情况下，我国珍珠消费潮流的兴起进程被进一步延迟，国内居民对珍珠产品的消费需求在短期内难以迅速释放，在目前的情况下，公司如果继续按照原募集资金使用计划将募集资金投入本项目的实施，通过专卖店形式进行营销网络建设将很难达到预期的经济效益。在此情况下，公司终止国内营销网络建设项目的继续实施，并变更本项目尚未使用的其余 2,300.00 万元募集资金的用途。</p>											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司无超募资金。											
募集资金投资项目实施地点变更情况	实施地点未变更。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	实施方式未调整。											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本期未发生投资项目置换情况。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，在保证募集资金项目建设资金需求的前提下，2008 年 11 月 17 日召开的公司 2008 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，批准公司使用 5,000.00 万元闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。根据公司的使用计划，公司于 2009 年 5 月 15 日将用于补充流动资金的 5,000.00 万元资金全部归还到募集资金专用账户。</p> <p>2009 年 5 月 19 日召开的公司 2008 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，批准公司使用 5,000.00 万元闲置募集资金补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，根据公司的使用计划，公司于 2009 年 11 月 16 日将用于补充流动资金的 5,000.00 万元资金全部归还到募集资金专用账户。截止 2009 年 12 月 31 日，公司不存在使用闲置募集资金补充流动资金的情况。</p>											



项目实施出现募集资金结余的金额及原因	公司募集资金已使用完毕，不存在有募集资金结余情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司已披露了募集资金使用的相关信息，不存在募集资金管理违规的情形。

2、报告期内公司变更募集资金用途情况如下：

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
淡水珍珠湖北养殖基地项目	珍珠粉中药饮片及胶囊生产建设项目	3,829.00	3,829.00	3,829.00	3,829.00	100.00%	2010年12月31日	0.00	否	否
淡水珍珠湖北养殖基地项目	营销网络建设项目	2,300.00	2,300.00	2,300.00	2,300.00	100.00%	2010年12月31日	0.00	否	否
合计	-	6,129.00	6,129.00	6,129.00	6,129.00	-	-	0.00	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、变更募集资金投资项目的理由</p> <p>(1) 变更珍珠粉中药饮片及胶囊生产建设项目原因：2008年以来，由于受到宏观经济环境发生重大变化的影响，珍珠粉产品的市场需求并未出现明显的增长，因此改造后公司现有珍珠粉产品生产线的生产能力能够基本满足市场的需求，在此情况下，公司终止珍珠粉中药饮片及胶囊生产建设项目的继续实施，并变更本项目尚未使用的其余3,829.00万元募集资金的用途。</p> <p>(2) 变更营销网络建设项目原因：在2008年全球经济危机对我国经济环境产生严重冲击的情况下，我国珍珠消费潮流的兴起进程被进一步延迟，国内居民对珍珠产品的消费需求在短期内难以迅速释放，在目前的情况下，公司如果继续按照原募集资金使用计划将募集资金投入本项目的实施，通过专卖店形式进行营销网络建设将很难达到预期的经济效益。在此情况下，公司终止国内营销网络建设项目的继续实施，并变更本项目尚未使用的其余2,300.00万元募集资金的用途。</p> <p>2、变更募集资金项目的决策程序</p> <p>(1) 2009年10月17日，公司召开的二届董事会第十九次会议审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目的议案》和《关于变更部分募集资金投资项目的草案》，公告内容详见2009年10月20日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。</p> <p>(2) 2009年11月11日，公司召开的二届董事会第二十次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，公告内容详见2009年11月12日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。</p> <p>(3) 2009年11月27日，公司召开的2009年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，公告内容详见2009年11月28日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。</p>									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司变更募集资金投资项目时，未披露预计效益。本期收购的珍珠蚌尚未成熟，本期无效益产生。									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	变更后项目可行性未发生重大变化。									

(二) 非募集资金的重大投资情况



报告期内公司无非募集资金重大投资情况。

五、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了七次董事会

1、公司于 2009 年 1 月 5 日以现场和通讯表决相结合的方式召开了第二届董事会第十六次会议，本次会议决议公告刊登在 2009 年 1 月 7 日《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、公司于 2009 年 2 月 25 日以通讯表决方式召开了二届董事会 2009 年第一次临时会议，本次会议决议公告刊登在 2009 年 2 月 26 日《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

3、公司于 2009 年 4 月 23 日在公司会议室召开了第二届董事会第十七次会议，本次会议决议公告见 2009 年 4 月 25 日《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

4、公司于 2009 年 8 月 6 日以现场和通讯表决相结合的方式召开了第二届董事会第十八次会议，本次会议决议公告刊登在 2009 年 8 月 8 日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

5、公司于 2009 年 10 月 17 日以现场和通讯表决相结合的方式召开了第二届董事会第十九次会议，本次会议决议公告刊登在 2009 年 10 月 20 日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

6、公司于 2009 年 11 月 11 日以通讯表决方式召开了第二届董事会第二十次会议，本次会议决议公告见 2009 年 11 月 12 日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

7、公司于 2009 年 11 月 27 日以现场和通讯表决相结合的方式召开了第三届董事会第一次会议，本次会议决议公告刊登在 2009 年 11 月 28 日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了两次股东大会：2008 年年度股东大会、2009 年第一次临时股东大会。公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

1、公司 2008 年度股东大会审议通过了《公司 2008 年利润分配方案》。股东大会同意公司进行资本公积金转增股本，转增方案为：以公司 2008 年年底的总股本 6700 万股为基数，每 10 股转增 5 股。该方案在报告期内执行完毕。

2、公司 2008 年年度股东大会审议通过了公司《章程》（修订稿）、《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，董事会按照上述股东大会决议方案严格执行。

3、公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了公司《董事、监事津贴制度》、《董事会换届选举的议案》、《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，董事会



按照上述股东大会决议方案严格执行。

（三）董事会下设战略委员会的履职情况

2009 年 11 月 27 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了陈夏英、孙伯仁、孙凤民担任战略委员会委员，并选举了陈夏英担任主任委员。

（四）董事会下设审计委员会的履职情况

1、审计委员会日常工作情况

2009 年，审计委员会共召开了五次会议，选举徐志康先生、阮光寅先生、章程先生为审计委员会委员，并选举独立董事徐志康先生担任审计委员会主任委员；审议关于募集资金存放与使用；定期审议公司及下属子公司内部管理和财务状况等的内部审计报告。

2、审计委员会年报工作情况

审计委员会在 2009 年年报审计过程中，通过邮件和电话方式与立信会计师事务所及时沟通，督促会计师认真、及时完成审计工作。审计委员会对审计后出具的初步审计意见的相关财务会计报表进行了审阅，认为在所有重大方面真实、完整地反映了公司 2009 年度资产、负债、权益和经营状况。审计结束后，公司审计委员会又与负责审计的会计机构进行了面对面的沟通。

3、审计委员会关于会计师事务所从事 2009 年度公司审计工作的总结报告及下年度聘请会计师事务所的意见：立信会计师事务所对本公司 2009 年度财务报表的审计工作，内容主要是对截止 2009 年 12 月 31 日的年度财务报表进行审计并发表审计意见，对募集资金的使用情况进行专项审核并发表鉴定报告，对公司控股股东及其关联方占用资金情况进行专项说明，对公司内部控制有效性出具了鉴证报告。

审计过程中，审计小组与公司董事、独立董事和高管层进行了必要的沟通。审计小组认真、独立完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，向审计委员会提交了标准无保留意见的审计报告。

在本次审计工作中，立信会计师事务所及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则。审计小组组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和职业资格，能够胜任本次审计工作。审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。事务所对财务报表发表的标准无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的，经审计后的公司年度报告及其审计报告公允的反映了公司资产、负债、权益和经营状况。

审计委员会建议公司继续聘任立信会计师事务所为公司 2010 年度财务会计审计机构。

审计结束后，公司审计委员会总结了 2009 年报审计工作，同意提请公司第三届董事会第二次会议审议《关于续聘立信会计师事务所为公司 2010 年审计机构的议案》。



（五）董事会下设提名委员会的履职情况

2009 年 11 月 27 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了楼来锋、徐志康、章程担任提名委员会委员，并选举了楼来锋担任主任委员。

（六）董事会下设薪酬与考核委员会的履职情况

2009 年 11 月 27 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了陈海军、徐志康、章程担任薪酬与考核委员会委员，并选举了陈海军担任主任委员。

2009 年，委员们审阅了公司考核和工资、奖励、福利发放情况，委员会认为公司的薪酬制度和考核奖励办法，能够在体现公司员工利益和公司整体发展相协调的基础上进行，基本符合按劳取酬和岗位绩效的原则。

委员会审查了年度报告中公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，认为与实际发放情况一致，薪酬标准均按相应的股东大会决议或董事会决议执行。

薪酬与考核委员会建议公司管理层进一步设计评估岗位职责、改革人力资源管理、完善薪酬制度，以便更好的调动公司全体员工的积极性，提高工作绩效，体现薪酬奖励与绩效挂钩原则。

六、2009 年利润分配预案或资本公积金转增股本预案

2009 年，公司实现营业收入 284,172,048.96 元，实现归属于母公司所有者的净利润 11,784,353.44 元。按母公司 2009 年度公司净利润的 10% 提取法定盈余公积。截至 2009 年年末，公司未分配利润余额为 60,270,443.44 元。

鉴于公司 2009 年经营活动产生的现金流量净额仍然为负，且公司目前仍处于快速发展阶段，对流动资金的需求较高，因此董事会建议公司 2009 年利润不分配，未分配利润全部用于补充公司流动资金。同时，也不进行资本公积金转增股本。

公司前三年现金分红情况如下：

单位：（人民币）元

	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
2008 年	0.00	37,359,355.37	0.00%
2007 年	0.00	35,429,057.46	0.00%
2006 年	0.00	26,221,277.33	0.00%



第八节 监事会报告

一、报告期内监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开五次会议，会议情况如下：

（一）2009年4月23日，公司第二届监事会第八次会议在公司会议室召开，会议应出席监事3人，实际出席监事3人。会议由公司监事会召集人楼勇奇先生主持，与会监事一致审议通过了如下决议：

- 1、《监事会2008年工作报告》
- 2、《公司2008年年度报告》正文及摘要
- 3、《公司2008年度内部控制自我评价报告》
- 4、《公司2009年第一季度报告》
- 5、《公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

（二）2009年8月6日，公司第二届监事会第九次会议在公司会议室召开，会议应出席监事3人，实际出席监事3人。会议由公司监事会召集人楼勇奇先生主持，与会监事一致审议通过了如下决议：

- 1、《2009年半年度报告》正文及摘要。

（三）2009年10月17日，公司第二届监事会第十次会议在公司会议室召开，会议应出席监事3人，实际出席监事3人。会议由公司监事会召集人楼勇奇先生主持，与会监事一致审议通过了如下决议：

- 1、《2009年第三季度报告》。

（四）2009年11月11日，公司第二届监事会第十一次会议在公司会议室召开，会议应出席监事3人，实际出席监事3人。会议由公司监事会召集人楼勇奇先生主持，与会监事一致审议通过了如下决议：

- 1、《关于变更部分募集资金投资项目的议案》
- 2、《关于提名公司第三届监事会监事候选人的议案》

会议决定提名楼勇奇先生、李小龙先生为第三届监事会监事候选人。

（五）2009年11月27日，公司第三届监事会第一次会议在公司会议室召开，会议应出席监事3人，实际出席监事3人。会议由公司监事楼勇奇先生主持，与会监事一致审议通过了如下决议：

- 1、《关于选举公司第三届监事会主席的议案》
- 会议选举楼勇奇先生为公司第三届监事会主席。

二、监事会对2009年度有关事项的独立意见



（一）监事会对公司依法运作情况

报告期内，监事会依法列席了公司董事会和股东大会，对公司的决策程序和公司董事、高级管理人员履行职务情况进行了严格的监督。监事会认为：公司能够依照国家有关法律法规、公司《章程》以及股东大会、董事会的决议和授权运作，法人治理结构比较合理规范；内部控制制度基本健全；公司重大决策科学合理，决策程序合法；公司董事、高级管理人员执行职务时能够勤勉尽责，没有发现违反法律法规、公司《章程》或损害公司利益和股东合法权益的行为。

（二）监事会检查公司财务的情况

监事会对 2009 年公司的财务状况、财务管理等进行了认真的监督、检查。监事会认为：公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好，没有发生公司资产被非法侵占和资金流失的情况。

（三）监事会对 2009 年度内部控制自我评价报告的意见

《公司内部控制自我评价报告》比较客观、全面地反映了公司内部控制的真实情况。公司监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制体系，并能得到有效的执行。公司现有的内部控制制度符合国家法律、法规的要求。《公司内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制的实际情况。

（四）监事会对募集资金投资项目的意见

监事会对公司募集资金使用情况进行检查后认为，第一，公司运用部分闲置募集资金补充公司流动资金，符合公司募集资金投资项目建设实施的实际情况，有助于提高募集资金使用效率、降低公司财务费用，有利于维护公司和全体股东的利益；第二，公司变更部分募集资金投资项目有利于公司逐步控制上游珍珠养殖核心资源，有利于控制和降低公司的原材料采购成本，并在一定程度上满足公司对高品质珍珠原材料的需求，有效提升公司主营业务的核心竞争力和盈利水平，符合公司持续发展的需要。

报告期内，公司募集资金的使用情况及相关审议程序符合法律法规和公司《章程》的规定。

（五）监事会对收购、出售资产情况的意见

报告期内公司无收购、出售资产行为。

（六）监事会对公司关联交易情况的意见

报告期内，公司未发生重大关联交易行为。如发生关联交易，公司将均遵循市场原则进行，保证客观、公正、公平进行交易。公司不存在内幕交易，也未损害公司及股东的利益。

（七）监事会对会计师事务所出具审计报告的意见

立信会计师事务所有限公司为本公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留



意见的审计报告。公司监事会认为：该审计意见和对公司有关事项做出的评价是客观公正的。





第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产、重整事项

报告期内公司无破产、重整事项。

三、持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权

公司于2008年4月18日召开的二届董事会临时会议决定出资认购浙江诸暨农村合作银行330万股股份，每股的认购价格为1.05元；除此之外，公司未持有其他上市公司股权、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

四、收购、出售资产，企业合并事项

报告期内，公司除实施变更募集资金投资项目涉及收购珍珠蚌资产之外，无其他收购、出售资产事项，无企业合并事项。

五、股权激励计划

报告期内，公司无股权激励计划。

六、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

七、托管、承包、租赁事项

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项。

八、重大担保



单位：(人民币) 万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计		0.00				
报告期末担保余额合计（A）		0.00				
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计		6,400.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）		6,400.00				
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）		6,400.00				
担保总额占公司净资产的比例		17.45%				
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0.00				
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）		0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）		0.00				
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		截止 2009 年 12 月 31 日，公司为控股子公司诸暨英发行珍珠有限公司提供担保 6400 万元，属连带责任担保。除此之外，无对非关联方担保情况。				

独立董事对公司报告期内发生的对外担保事项出具了独立意见，独立意见如下：

（一）2009 年，公司对外担保具体情况如下：

1、公司于 2009 年 1 月 5 日召开的二届董事会第十六次会议同意公司为控股子公司诸暨英发行珍珠有限公司向华夏银行杭州分行取得借款 1,900 万元提供担保，保证方式为连带责任担保，有效期为 1 年。

2、公司于 2009 年 2 月 25 日召开的二届董事会 2009 年第一次临时会议同意公司为控股子公司诸暨英发行珍珠有限公司向中国农业发展银行诸暨支行取得 3,000 万元的借款提供担保，保证方式为连带责任担保，有效期为 1 年。

3、公司于 2009 年 4 月 23 日召开的二届董事会第十七次会议同意公司为控股子公司诸暨英发行珍珠有限公司向中国银行店口支行取得 1,500 万元的借款提供担保。保证方式为连带责任担保，有效期为 1 年。

除以上担保事项外，公司 2009 年无其他担保事项。公司无担保债务逾期情况。

（二）2009 年末，公司对外担保余额（不含为合并报表范围内的子公司提供的担保）为 0，占 2009 年末公司经审计净资产的比例为 0%。

（三）2009 年末，公司对外担保余额（含为合并报表范围内的子公司提供的担保）为 6400 万元，占 2009 年末公司经审计净资产的比例为 17.45%。



(四) 公司的上述担保事项符合法律法规和公司《章程》的规定,履行了必要的审议程序。

(五) 公司已经建立了完善的对外担保风险控制制度。

(六) 公司已经充分揭示了对外担保存在的风险。

(八) 没有迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

独立董事认为:截止 2009 年 12 月 31 日,公司没有发生违规对外担保情况,也不存在以前年度发生并累计至 2009 年 12 月 31 日的违规对外担保情况,公司能够严格控制对外担保风险,公司所有对外担保事项均已履行了必要的审议程序。

九、委托理财

报告期内公司无委托理财事项。

十、股东承诺事项

公司控股股东及实际控制人陈夏英、公司股东陈海军、阮光寅、孙伯仁、何周法、楼来锋均承诺自本公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的公司股份,也不由发行人收购该部分股份。

为避免今后与实际控制人、主要股东及其控股企业出现同业竞争,维护公司利益、保证公司长期稳定的发展,本公司实际控制人陈夏英、主要股东陈海军于 2007 年 3 月 3 日出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺: 1、除投资公司之外,本人未经营与公司相同或相近的业务,也不为他人经营与公司相同或相近的业务。2、在本人持有公司股份期间以及在转让所持股份之日起一年内将不从事与公司所从事业务相同或相近的业务,不损害公司的利益,也不在该公司谋取不正当的利益。

上述承诺在报告期内正常履行。

十一、公司聘任、解聘会计师事务所情况及支付报酬情况

报告期内,公司支付了立信会计师事务所 2008 年度审计费用 50 万元。本公司 2008 年度股东大会审议通过续聘立信会计师事务所为公司 2009 年度财务审计机构。该所已连续 7 年为公司提供审计服务,2009 年签字会计师已由沈建林、沈利刚轮换为朱伟、洪全付。

十二、报告期内,控股股东及其关联方非经营性资金占用及偿还情况

1、报告期内,公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。

2、独立董事关于公司关联方非经营性资金占用情况的独立意见

公司独立董事徐志康先生、孙凤民先生、章程先生对公司关联方资金占用情况的独立意见:

经审计,2009 年度,公司大股东及其附属企业非经营性占用公司(含子公司)



资金发生额为 0.00 元；截止 2009 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 0.00 元。

独立董事认为：截止 2009 年 12 月 31 日，公司没有发生违规对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至 2009 年 12 月 31 日的违规对外担保情况，公司能够严格控制对外担保风险，公司所有对外担保事项均已履行了必要的审议程序；截止 2009 年 12 月 31 日，公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况；也不存在以前年度发生并累计至 2009 年 12 月 31 日的控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

会计师事务所对公司关联方资金占用情况的专项审核报告如下：

关于对浙江山下湖珍珠集团股份有限公司 关联方资金往来的审核报告

信会师报字（2010）第 10940 号

浙江山下湖珍珠集团股份有限公司董事会：

我们审计了贵公司 2009 年度财务报表并出具了信会师报字（2010）第 10939 号《审计报告》，在此基础上我们对贵公司披露的关联方资金往来进行了审核。

贵公司的责任是真实、完整向监管部门报送关联方资金往来情况与提供原始合同或协议等资料或副本、会计凭证与账簿记录等我们认为必要的资料。我们的责任是对贵公司是否按照中国证券监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会联合颁发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定披露了关联方资金往来情况进行专项审核，并发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对贵公司自行清查与向监管部门报送关联方资金往来情况是否不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取有关关联方资金往来情况披露的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错误导致的自行清查后向监管部门报送关联方资金往来情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与向监管部门报送关联方资金往来情况相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制有效性发表意见。

我们对贵公司与关联方资金往来情况实施了相关调查，查阅了有关资料、会计凭证、核对账簿记录等我们认为必要的审核程序。



现将审核情况说明如下：

一、2009 年度，大股东及其附属企业非经营性占用公司(含子公司)资金发生额为 0.00 元；截止 2009 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 0.00 元。

二、2009 年度，大股东及其附属企业与公司(含子公司)经营性资金往来发生额为 0.00 元；截止 2009 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 0.00 元。

三、截止 2009 年 12 月 31 日，公司与子公司（含子公司的附属企业）之间往来的非经营性资金往来余额（未扣除已计提的坏账准备）为 361.60 万元；详见附件一。

四、2009 年度，其他关联方与公司(含子公司)非经营性资金往来发生额为 0.00 元；截止 2009 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 0.00 元。

立信会计师事务所有限公司



中国注册会计师：朱伟

中国注册会计师：洪全付

中国·上海

二〇一〇年三月三十一日



附件一：

浙江山下湖珍珠集团股份有限公司 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算会计科目	2009 年期初占用资金余额	2009 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2009 年度占用资金的利息 (如有)	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
前大股东及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
总计										
其他关联资金往来	资金往来名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算会计科目	2009 年期初往来资金余额	2009 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2009 年度往来资金的利息 (如有)	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	山下湖珍珠 (香港) 有限公司	大股东控制企业	应收账款	30.54			30.54		货款	经营性占用
上市公司子公司及附属	浙江珍世堂生物科技有限公司	子公司	其他应收款		555.86		495.65	60.21	往来款	非经营性占用
	湖南千足珍珠有限公司	子公司	其他应收款		301.39			301.39	往来款	非经营性占用
关联自然人	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
其他关联人及附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
总计				30.54	857.25	-	526.19	361.60		

法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：陈海军

会计机构负责人：陈仲明



十三、公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人受处罚及整改情况

报告期内公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、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。

十四、其他重要事项

报告期内公司信息披露索引

披露日期	公告编号	主要内容	披露媒体
2009-01-07	临 2009-01	二届董事会第十六次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
	临 2009-02	关联交易公告	《证券时报》、巨潮资讯网
	临 2009-03	对外担保公告	《证券时报》、巨潮资讯网
		独立董事关于公司为控股子公司提供担保的独立意见	巨潮资讯网
		独立董事关于关联交易的独立意见	
		光大证券关于公司为控股子公司提供担保的核查意见	
	光大证券关于关联交易的保荐意见		
2009-01-20	临 2009-04	控股股东部分股权质押公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2009-02-21	临 2009-05	2008 年度业绩快报	《证券时报》、巨潮资讯网
2009-02-26		独立董事关于公司为控股子公司提供担保的独立意见	巨潮资讯网
		光大证券关于为英发行提供担保的核查意见	
	临 2009-06	二届董事会临时会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
临 2009-07	对外担保公告		
2009-04-14	临 2009-08	第一季度业绩预告	《证券时报》、巨潮资讯网
2009-04-25		2008 年度报告	
		2008 年度报告摘要	
		2009 年第一季度报告全文	
		独立董事对内部控制自我评价报告的独立意见	
		独立董事对公司 2008 年度对外担保情况的独立意见	
		独立董事对闲置募集资金补充流动资金的独立意见	
		独立董事关于公司为英发行 1500 万借款提供担保的独立意见	
		独立董事关于控股股东及其关联方资金占用情况的独立意见	
		独立董事利润分配的独立意见	
		独立董事述职报告（孙凤民、徐志康、章程）	
		光大证券对募集资金暂时补充流动资金的保荐意见	
		光大证券对公司 2008 年度内部控制自我评价报告的核查意见	
		光大证券关于公司为英发行 1500 万元银行借款提供担保的保荐意见	
临 2009-09		二届董事会第十七次会议决议公告	



	临 2009-10	关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案	《证券时报》、巨潮资讯网
	临 2009-11	对外担保公告	
	临-2009-12	关于召开 2008 年年度股东大会的通知	
	临 2009-13	二届监事会第八次会议决议公告	
	临 2009-14	公司募集资金 2008 年度使用情况的专项报告	
	临 2009-15	2008 年度网上业绩说明会通知	
		公司 2008 年度报告之审计报告	
		公司 2008 年度募集资金使用情况审核报告	
		公司 2008 年度社会责任报告	
		公司 2008 年度内部控制自我评价报告	
		公司关联方资金往来 2008 年审核报告	
		公司《章程》09 年 4 月修订稿	
		公司对外捐赠制度	
2009-05-16	临 2009-16	归还募集资金公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、巨潮资讯网
		锦天城关于公司 2008 年度股东大会法律意见书	巨潮资讯网
2009-05-20	临 2009-17	2008 年年度股东大会决议	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、巨潮资讯网
2009-05-22	临 2009-18	权益分派公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、巨潮资讯网
		独立董事对公司与关联方资金往来的独立意见	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、巨潮资讯网
		独立董事关于对外担保事项的独立意见	
2009-08-08		山下湖 2009 年半年度报告全文	
		山下湖 2009 年半年度报告摘要	
		山下湖 2009 年上半年财务报告	
	临 2009-19	二届董事会第十八次会议决议公告	
	临 2009-20	二届监事会第九次会议决议公告	
2009-10-20	临 2009-21	二届董事会第十九次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、巨潮资讯网
		三季度报告全文	
		董事、监事津贴制度	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、巨潮资讯网
		独立董事关于变更募集资金投资项目的独立意见	
		独立董事关于第三届董事会董事候选人的独立意见	
		独立董事候选人声明（孙凤民）	
		独立董事候选人声明（徐志康）	
		独立董事候选人声明（章程）	
		独立董事提名人声明	
		光大证券关于变更部分募集资金投资项目的保荐意见	
		拟收购实物资产项目资产评估报告书	
	临 2009-22	山下湖二届董事会第二十次会议决议公告	
	临 2009-23	山下湖二届监事会第十一次会议决议公告	
	临 2009-24	山下湖关于变更部分募集资金投资项目的议案	
	临 2009-25	山下湖 2009 年第一次临时股东大会会议通知	
2009-11-17	临 2009-26	归还募集资金公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、巨潮资讯网



			《证券日报》、巨潮资讯网
2009-11-24	临 2009-27	山下湖 2009 年第一次临时股东大会提示性公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、巨潮资讯网
2009-11-28		独立董事关于聘任高管的独立意见	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、巨潮资讯网
	临 2009-28	山下湖 2009 年第一次临时股东大会决议公告	
	临 2009-29	山下湖三届董事会第一次会议决议公告	
	临 2009-30	山下湖三届监事会第一次会议决议公告	
		山下湖 2009 年第一次临时股东大会法律意见书	





第十节 财务报告

审计报告

信会师报字（2010）第 10939 号

浙江山下湖珍珠集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江山下湖珍珠集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年度的利润表和合并利润表、2009 年度的现金流量表和合并现金流量表、2009 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。



立信会计师事务所有限公司 中国注册会计师：朱伟

中国注册会计师：洪全付

中国·上海

二〇一〇年三月三十一日



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

资产负债表

2009 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		37,417,939.60	16,665,601.30
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		82,458,417.45	60,840,820.16
预付款项	(一)	39,674,004.90	48,942,724.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款		7,131,700.44	1,327,047.21
存货	(二)	328,574,583.38	250,213,496.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		495,256,645.77	377,989,689.73
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		140,846,860.06	130,846,860.06
投资性房地产	(三)	4,440,812.39	4,679,304.83
固定资产		15,268,474.66	16,824,755.94
在建工程		3,775,920.00	3,275,920.00
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		12,983,248.10	13,394,279.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		812,333.51	452,720.86
递延所得税资产		929,575.42	780,704.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		179,057,224.14	170,254,545.09
资产总计		674,313,869.91	548,244,234.82

企业法定代表人: 陈夏英

主管会计工作负责人: 陈海军

会计机构负责人: 陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

资产负债表（续）

2009 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		229,463,012.00	168,558,458.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		21,605,805.79	18,688,480.21
预收款项		2,682,979.94	7,524,067.96
应付职工薪酬		1,406,237.46	1,179,491.13
应交税费		-2,625,114.62	-1,785,178.68
应付利息		325,529.15	561,500.33
应付股利			
其他应付款		126,122,283.87	71,450,469.62
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		378,980,733.59	266,177,288.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		76,372.40	85,918.99
非流动负债合计		76,372.40	85,918.99
负债合计		379,057,105.99	266,263,207.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,500,000.00	67,000,000.00
资本公积		127,155,282.20	160,655,282.20
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		7,331,038.28	6,003,464.61
一般风险准备			
未分配利润		60,270,443.44	48,322,280.45
所有者权益（或股东权益）合计		295,256,763.92	281,981,027.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		674,313,869.91	548,244,234.82

企业法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：陈海军

会计机构负责人：陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

合并资产负债表

2009年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	63,791,879.88	39,388,949.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	105,669,789.05	87,402,159.94
预付款项	(四)	39,786,717.00	59,598,575.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	4,355,198.24	3,055,085.31
买入返售金融资产			
存货	(五)	470,219,513.13	385,613,009.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		683,823,097.30	575,057,779.26
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)	3,465,000.00	3,465,000.00
投资性房地产	(七)	4,440,812.39	4,679,304.83
固定资产	(八)	39,875,695.81	41,872,535.96
在建工程	(九)	11,906,107.14	11,204,824.24
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	(十)	26,095,468.01	18,705,979.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	1,475,149.62	530,258.49
递延所得税资产	(十二)	2,386,323.06	1,538,716.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		89,644,556.03	81,996,619.64
资产总计		773,467,653.33	657,054,398.90

企业法定代表人: 陈夏英

主管会计工作负责人: 陈海军

会计机构负责人: 陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

合并资产负债表（续）

2009 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	306,567,838.70	214,850,948.63
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十五）	44,297,751.92	25,379,797.66
预收款项	（十六）	2,839,363.25	14,251,713.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	7,952,394.53	7,008,868.28
应交税费	（十八）	5,284,648.20	1,654,424.99
应付利息	（十九）	430,347.10	658,484.17
应付股利			
其他应付款	（二十）	2,131,322.82	1,586,241.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		369,503,666.52	265,390,479.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	（二十一）	76,372.40	85,918.99
非流动负债合计		76,372.40	85,918.99
负债合计		369,580,038.92	265,476,398.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十二）	100,500,000.00	67,000,000.00
资本公积	（二十三）	127,242,707.91	160,742,707.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十四）	11,420,933.75	10,093,360.08
一般风险准备			
未分配利润	（二十五）	127,578,507.87	117,485,298.89
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		366,742,149.53	355,321,366.88
少数股东权益		37,145,464.88	36,256,633.86



所有者权益（或股东权益）合计		403,887,614.41	391,578,000.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		773,467,653.33	657,054,398.90

企业法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：陈海军

会计机构负责人：陈仲明

资产减值准备明细表

编制单位：浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,110,023.99	1,429,881.21	0.00	0.00	9,539,905.20
二、存货跌价准备					
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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
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	8,110,023.99	1,429,881.21	0.00	0.00	9,539,905.20



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司
利润表
2009 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	219,512,704.97	239,956,825.69
减：营业成本	(四)	171,572,481.29	184,386,895.52
营业税金及附加		3,497,698.32	3,168,902.13
销售费用		5,113,067.69	4,140,743.75
管理费用		12,581,642.77	12,842,071.59
财务费用		11,996,854.38	13,135,636.02
资产减值损失		992,473.92	1,691,284.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	585,514.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,344,000.73	20,591,291.73
加：营业外收入		1,448,913.45	676,734.83
减：营业外支出		299,245.70	1,304,956.83
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,493,668.48	19,963,069.73
减：所得税费用		2,217,931.82	3,374,835.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,275,736.66	16,588,234.57
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.17
（二）稀释每股收益		0.13	0.17
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		13,275,736.66	16,588,234.57

企业法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：陈海军

会计机构负责人：陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

合并利润表

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		284,172,048.96	344,080,499.82
其中：营业收入	(二十六)	284,172,048.96	344,080,499.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		268,328,796.09	288,820,612.21
其中：营业成本	(二十六)	216,079,208.47	240,679,898.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十七)	3,790,600.85	3,555,468.92
销售费用		11,100,244.97	5,105,344.78
管理费用		19,745,880.94	18,264,264.91
财务费用	(二十八)	16,182,979.63	18,212,011.61
资产减值损失	(二十九)	1,429,881.23	3,003,623.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十)	585,514.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,428,767.00	55,259,887.61
加：营业外收入	(三十一)	1,541,858.97	691,785.19
减：营业外支出	(三十二)	401,444.22	1,487,717.65
其中：非流动资产处置损失		2,519.00	320.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,569,181.75	54,463,955.15
减：所得税费用	(三十三)	4,895,997.30	11,551,120.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,673,184.45	42,912,834.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		11,784,353.44	37,359,355.37
少数股东损益		888,831.01	5,553,479.08
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十四)	0.12	0.37
（二）稀释每股收益	(三十四)	0.12	0.37
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		12,673,184.45	42,912,834.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,784,353.44	37,359,355.37
归属于少数股东的综合收益总额		888,831.01	5,553,479.08

企业法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：陈海军

会计机构负责人：陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

现金流量表

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	201,171,978.36	210,148,868.83
收到的税费返还	3,104,234.99	8,027,009.85
收到其他与经营活动有关的现金	380,957,859.24	222,200,877.21
经营活动现金流入小计	585,234,072.59	440,376,755.89
购买商品、接受劳务支付的现金	243,548,869.40	240,644,089.30
支付给职工以及为职工支付的现金	9,288,715.11	10,422,522.13
支付的各项税费	7,078,488.81	8,022,058.21
支付其他与经营活动有关的现金	336,801,310.44	229,685,909.24
经营活动现金流出小计	596,717,383.76	488,774,578.88
经营活动产生的现金流量净额	-11,483,311.17	-48,397,822.99
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	610,000.00	
取得投资收益所收到的现金	585,514.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		94,670.00
投资活动现金流入小计	1,203,514.13	94,670.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,117,574.12	4,132,502.60
投资支付的现金	10,610,000.00	3,465,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,727,574.12	9,597,502.60
投资活动产生的现金流量净额	-16,524,059.99	-9,502,832.60
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	376,861,140.00	359,243,475.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	376,861,140.00	359,243,475.00
偿还债务支付的现金	315,956,586.00	331,655,137.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,144,844.54	13,024,748.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	328,101,430.54	344,679,885.17
筹资活动产生的现金流量净额	48,759,709.46	14,563,589.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	20,752,338.30	-43,337,065.76
加: 年初现金及现金等价物余额	16,665,601.30	60,002,667.06
六、期末现金及现金等价物余额	37,417,939.60	16,665,601.30

企业法定代表人: 陈夏英

主管会计工作负责人: 陈海军

会计机构负责人: 陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

合并现金流量表

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		263,692,240.80	298,173,326.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,121,332.45	9,287,787.26
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	3,940,391.32	3,478,224.03
经营活动现金流入小计		272,753,964.57	310,939,337.54
购买商品、接受劳务支付的现金		263,388,460.12	324,437,829.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,656,557.04	18,238,618.16
支付的各项税费		13,506,199.19	16,206,911.50
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	17,357,746.54	11,729,118.19
经营活动现金流出小计		311,908,962.89	370,612,477.71
经营活动产生的现金流量净额		-39,154,998.32	-59,673,140.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		610,000.00	
取得投资收益所收到的现金		585,514.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			94,670.00
投资活动现金流入小计		1,213,514.13	94,670.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,980,476.68	9,348,338.49
投资支付的现金		610,000.00	3,465,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,590,476.68	12,813,338.49
投资活动产生的现金流量净额		-12,376,962.55	-12,718,668.49
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			



取得借款收到的现金		535,761,107.02	493,482,049.91
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		535,761,107.02	493,482,049.91
偿还债务支付的现金		444,044,216.95	465,552,714.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,781,998.42	17,982,929.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		459,826,215.37	483,535,643.54
筹资活动产生的现金流量净额		75,934,891.65	9,946,406.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		24,402,930.78	-62,445,402.29
加：年初现金及现金等价物余额		39,388,949.10	101,834,351.39
六、期末现金及现金等价物余额		63,791,879.88	39,388,949.10

企业法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：陈海军

会计机构负责人：陈仲明

现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,673,184.45	42,912,834.45
加：资产减值准备	1,429,881.23	3,003,623.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,458,069.87	4,130,960.30
无形资产摊销	1,134,361.43	1,049,127.28
长期待摊费用摊销	574,377.12	251,354.27
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)	1,757.40	320.25
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,813,809.35	18,249,509.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-585,514.13	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-847,606.38	-179,902.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-84,606,503.60	-62,315,970.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,341,281.63	-50,477,739.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,467,449.90	-16,297,256.94
其 他	-9,546.59	
经营活动产生的现金流量净额	-39,154,998.32	-59,673,140.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		



3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	63,791,879.88	39,388,949.10
减：现金的年初余额	39,388,949.10	101,834,351.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,402,930.78	-62,445,402.29

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	63,791,879.88	39,388,949.10
其中：库存现金	235,648.72	191,212.63
可随时用于支付的银行存款	63,556,231.16	39,197,736.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	63,791,879.88	39,388,949.10

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司所有者权益变动表

2009年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	67,000,000.00	160,655,282.20			6,003,464.61		48,322,280.45	281,981,027.26
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	67,000,000.00	160,655,282.20			6,003,464.61		48,322,280.45	281,981,027.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,500,000.00	-33,500,000.00			1,327,573.67		11,948,162.99	13,275,736.66
(一) 净利润							13,275,736.66	13,275,736.66
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							13,275,736.66	13,275,736.66
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,327,573.67		-1,327,573.67	
1. 提取盈余公积					1,327,573.67		-1,327,573.67	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	33,500,000.00	-33,500,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,500,000.00	-33,500,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	100,500,000.00	127,155,282.20			7,331,038.28		60,270,443.44	295,256,763.92

企业法定代表人: 陈夏英

主管会计工作负责人: 陈海军

会计机构负责人: 陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司所有者权益变动表（续）

2009 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	67,000,000.00	160,655,282.20			4,344,641.15		33,392,869.34	265,392,792.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	67,000,000.00	160,655,282.20			4,344,641.15		33,392,869.34	265,392,792.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,658,823.46		14,929,411.11	16,588,234.57
（一）净利润							16,588,234.57	16,588,234.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							16,588,234.57	16,588,234.57
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,658,823.46		-1,658,823.46	
1. 提取盈余公积					1,658,823.46		-1,658,823.46	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	67,000,000.00	160,655,282.20			6,003,464.61		48,322,280.45	281,981,027.26

企业法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：陈海军

会计机构负责人：陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司合并所有者权益变动表

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	67,000,000.00	160,742,707.91			10,093,360.08		117,485,298.89		36,256,633.86	391,578,000.74
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	67,000,000.00	160,742,707.91			10,093,360.08		117,485,298.89		36,256,633.86	391,578,000.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,500,000.00	-33,500,000.00			1,327,573.67		10,093,208.98		888,831.02	12,309,613.67
(一) 净利润							11,784,353.44		888,831.02	12,673,184.46
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							11,784,353.44		888,831.02	12,673,184.46
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					1,327,573.67		-1,691,144.46			-363,570.79
1. 提取盈余公积					1,327,573.67		-1,327,573.67			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他							-363,570.79			-363,570.79
(五) 所有者权益内部结转	33,500,000.00	-33,500,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,500,000.00	-33,500,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	100,500,000.00	127,242,707.91			11,420,933.75		127,578,507.87		37,145,464.88	403,887,614.41

企业法定代表人: 陈夏英

主管会计工作负责人: 陈海军

会计机构负责人: 陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司合并所有者权益变动表（续）

2009 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	67,000,000.00	160,742,707.91			8,434,536.62		82,991,523.06		30,703,154.77	349,871,922.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	67,000,000.00	160,742,707.91			8,434,536.62		82,991,523.06		30,703,154.77	349,871,922.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,658,823.46		34,493,775.83		5,553,479.09	41,706,078.38
（一）净利润							37,359,355.37		5,553,479.09	42,912,834.46
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							37,359,355.37		5,553,479.09	42,912,834.46
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,658,823.46		-2,865,579.54			-1,206,756.08
1. 提取盈余公积					1,658,823.46		-1,658,823.46			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他							-1,206,756.08			-1,206,756.08
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	67,000,000.00	160,742,707.91			10,093,360.08		117,485,298.89		36,256,633.86	391,578,000.74

企业法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：陈海军

会计机构负责人：陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

二〇〇九年度财务报表附注

一、 公司基本情况

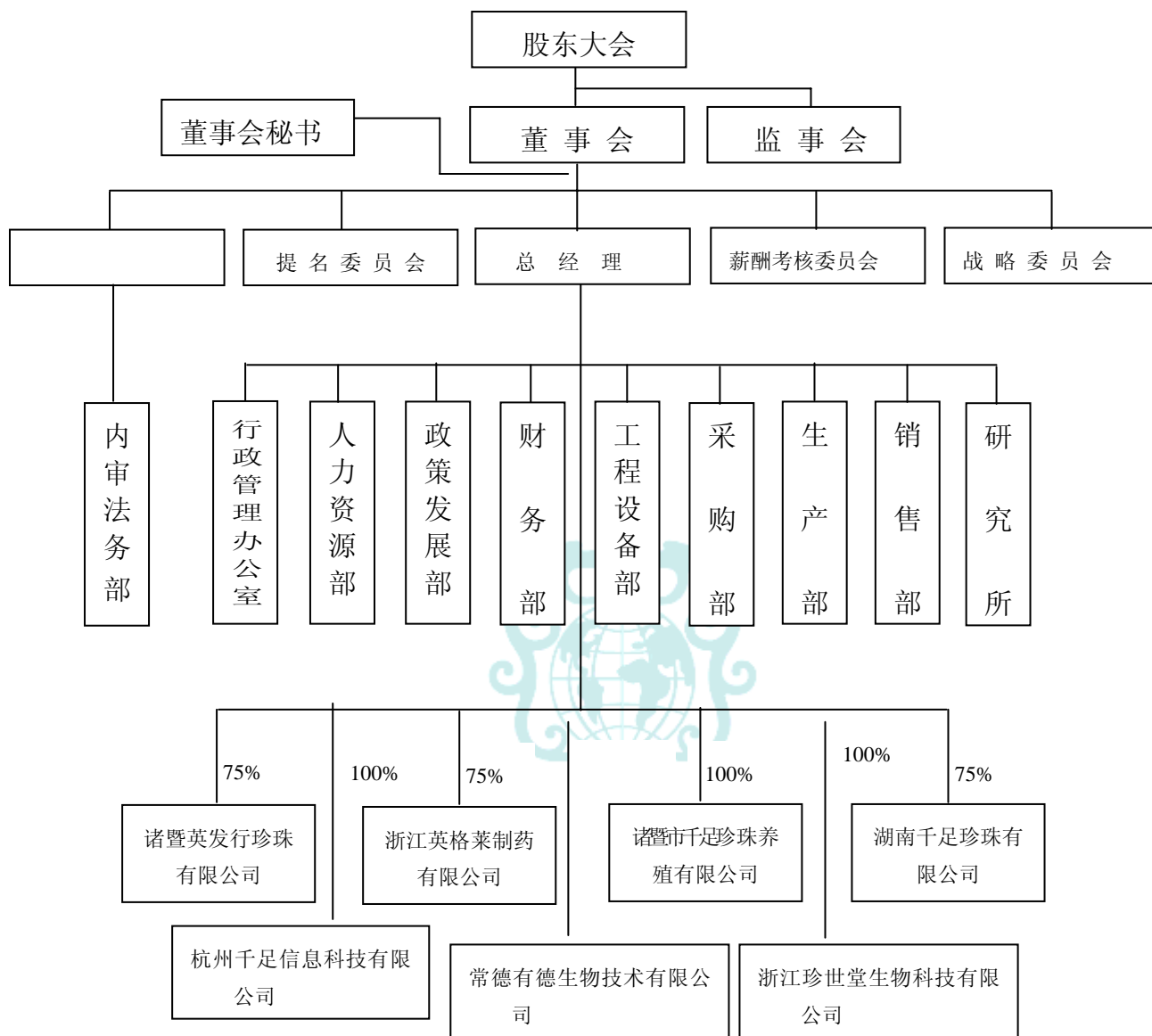
浙江山下湖珍珠集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名浙江千足珍珠股份有限公司，系由陈夏英、陈海军、阮光寅、孙伯仁、何周法、楼来锋等六位自然人共同出资组建的股份有限公司，于 2003 年 9 月 30 日在浙江省工商行政管理局注册，取得浙 3300001010103 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 5,000 万元。2004 年 7 月 5 日，本公司正式更名为浙江山下湖珍珠集团股份有限公司。2007 年 9 月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]274 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,700 万股，并于 2007 年 9 月在深圳证券交易所上市。公司于 2007 年 11 月 9 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续，取得注册号为 330000000011986 的企业法人营业执照。所属行业为珍珠行业类。

根据公司 2009 年 5 月 19 号召开的 2008 年年度股东大会决议，公司以 2008 年 12 月 31 日股本 6,700.00 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 3,350.00 万股，并于 2009 年度实施。转增后，公司注册资本增至人民币 10,050.00 万元。公司于 2009 年 7 月 6 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 10,050.00 万股，公司注册资本为 10,050.00 万元，经营范围为：淡水珍珠的养殖与加工，主要产品为珍珠。公司注册地：浙江省诸暨市山下湖镇郑家湖村，总部办公地：浙江省诸暨市山下湖镇珍珠工业园，公司的基本组织架构为：



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司组织结构图



二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础



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及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确



认的资产), 其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量; 公允价值能够可靠计量的无形资产, 单独确认为无形资产并按公允价值计量; 取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按照公允价值计量; 取得的被购买方或有负债, 其公允价值能可靠计量的, 单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额, 若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的, 该余额冲减本公司的所有者权益; 若公司章程或协议规定由少数股东承担的, 该余额冲减少数股东权益。

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 本公司处置子公司, 则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算



1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。



(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；



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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。



(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准:

单项金额重大的具体标准为: 应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按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, 计入当期损益。

2、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据:

账龄在 3 年以上且金额不属于重大的应收款项, 或属于特定对象的应收款项等等。

根据信用风险特征组合确定的计提方法:

应收账款余额百分比法计提的比例: 100%; 其他应收款余额百分比法计提的比例: 100%。

3、 账龄分析法

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	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法



存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份



额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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。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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

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。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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。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差额，不调整长期股



权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。



(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	3-5	4.85-4.75
机器设备	5-10	3-5	19.40-9.50
电子设备及其他	5	3-5	19.40-19.00
运输设备	5	3-5	19.40-19.00
固定资产装修	5-10		20.00-10.00



3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工



决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。



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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）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。

(十七) 生物资产

1、 本公司的生物资产为珍珠蚌资产，根据持有目的及经济利益实现方式，将其划分为消耗性生物资产。

2、 生物资产按成本进行初始计量。

3、 消耗性生物资产在收获前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，收获后发生的后续支出，计入当期损益。

4、 消耗性生物资产在收获时按单位库存成本结转成本。



5、每年度终了，对消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
-----	--------	-----



土地使用权	50 年	取得土地时的剩余可使用年限
-------	------	---------------

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；



(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。



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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十一) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

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，取得时确认为递延收益，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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。



2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更



本报告期主要会计估计未变更。

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供劳务过程中形成的增值额	17、13
消费税	应税消费品销售额	10
营业税	应纳税营业额	5
企业所得税	应纳税所得额	12.5、15、25

注：收购珍珠原料、下层珠销售收入增值税率适用 13%，深加工珍珠销售收入增值税率适用 17%，自营外销出口销售收入按照“免、抵、退”办法核算。

(二) 税收优惠及批文

1、 增值税

子公司诸暨市千足珍珠养殖有限公司：根据 2008 年 1 月 16 日诸暨市国税局减免税或先征后退资格申请认定书，公司销售农产品享受免征增值税税收优惠政策。

2、 企业所得税

(1) 母公司：根据 2008 年 10 月 13 日浙江省科学技术厅、浙江省财政局、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局“浙科发高[2008]250 号”的文件，公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年。2008 年度为认定的第一年，2009 年度企业所得税减按 15% 计征。



(2) 子公司浙江英格莱制药有限公司：系由浙江省人民政府于 2005 年 3 月批准设立的中外合资经营企业，公司从 2006 年起享受“两免三减半”的优惠政策，2009 年度减按 12.5% 计征。

(3) 子公司一湖南千足珍珠有限公司：系由湖南省人民政府批准设立的中外合资经营企业。公司从获利年度起享受“两免三减半”的优惠政策。经湖南省常德市武陵区国家税务总局武国税减免字（2007）第 117 号减、免税批准通知书，公司获利年度从 2007 年度起开始计算，公司 2009 年度减按 12.5% 计征。

(4) 子公司诸暨市千足珍珠养殖有限公司：根据诸暨市国家税务局 2008 年 1 月 21 日诸国税政[2008]10 号文件《诸暨市国家税务局关于诸暨市千足珍珠养殖有限公司减免企业所得税的通知》的批复，公司从事珍珠养殖取得的所得减按 12.5% 征收企业所得税。





四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江英格莱制药有限公司	控股子公司	诸暨市	保健品制造	254 万美元	西药原料、西药制剂、保健食品、化妆品、中药材、中药饮片、医用材料、药用辅料的生产销售及技术咨询服务	1,477.87		75	75	是	403.75		
湖南千足珍珠有限公司	控股子公司	常德市	珍珠产品加工	1,000	珍珠养殖、加工及产品销售、珍珠的研发、技术培训及咨询服务	750.00		75	75	是	201.72		
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	全资子公司	诸暨市	珍珠养殖业	7,700	珍珠养殖、珍珠饰品加工及销售	7,700.00		100	100	是			



子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
常德有德生物技术有限公司	全资子公司	常德市	生物技术开发	800	蛋白质、多糖的提取与制备；蚌肉产品加工销售；生物技术开发、咨询服务	800.00		100	100	是			
杭州千足信息科技有限公司	全资子公司	杭州市	技术开发	100	技术开发、技术服务；计算机软硬件、硬件、网络设备，计算机系统集成；销售：计算机产品、网络产品、计算机数码产品	100.00		100	100	是			
浙江珍世堂生物科技有限公司	全资子公司	诸暨市	生物技术开发	500	生物技术的研发、开发、咨询；食品经营：定型包装食品（不含冷冻和冷藏食品）	500.00		100	100	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

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



													额后的余额
诸暨英发行珍珠有限公司	控股子公司	诸暨市	珍珠产品加工	130 万美元	珍珠养殖、销售； 珍珠工艺品加工、销售及技术咨询服务	2,410.31		75	75	是	3,109.07		





- 3、 无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。
- (二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。
- (三) 合并范围未发生变更。
- (四) 无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。
- (五) 本期未发生同一控制下企业合并。
- (六) 本期未发生非同一控制下企业合并。
- (七) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。
- (八) 本期未发生反向购买。
- (九) 本期未发生吸收合并。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	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			205,648.72			191,212.63
小 计			205,648.72			191,212.63
银行存款						
人民币			47,686,295.07			39,148,474.29
港 币	11,030,582.43	0.88048	9,712,207.22	7,119.75	0.88189	6,278.83
美 元	899,030.38	6.8282	6,138,759.24	6,289.08	6.8346	42,983.35
欧 元	4,998.38	9.7971	48,969.63			
小 计			63,586,231.16			39,197,736.47



合 计			63,791,879.88				39,388,949.10
-----	--	--	---------------	--	--	--	---------------

期末货币资金余额中无受限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的应收账款	26,689,346.49	23.75	1,334,467.32	5	18,307,356.34	19.55	1,330,125.77	5、20
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	85,707,691.66	76.25	5,392,781.78	5、20、50、100	75,349,779.07	80.45	4,924,849.70	5、20、50、100
合 计	112,397,038.15	100.00	6,727,249.10		93,657,135.41	100.00	6,254,975.47	

应收账款种类的说明：

(1) 单项金额重大的应收账款：余额前五名的应收账款；

(2) 单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：指账龄三年以上的应收账款（扣除已包括在范围“（1）”的明细）；

(3) 其他不重大应收账款：除已包括在范围“（1）、（2）”以外的明细。

(一)

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
第一名	6,639,518.59	331,975.93	5	根据其相同账龄组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定计提坏账准备的比例。
第二名	6,198,043.20	309,902.16	5	
第三名	5,397,800.39	269,890.02	5	
第四名	4,254,522.62	212,726.13	5	
第五名	4,199,461.69	209,973.08	5	
合 计	26,689,346.49	1,334,467.32		



- 3、 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。
- 4、 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。
- 5、 本报告期无实际核销的应收账款情况。
- 6、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、 应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	6,639,518.59	1 年以内	5.91
第二名	非关联方	6,198,043.20	1 年以内	5.51
第三名	非关联方	5,397,800.39	1 年以内	4.80
第四名	非关联方	4,254,522.62	1 年以内	3.79
第五名	非关联方	4,199,461.69	1 年以内	3.74

- 8、 无应收关联方账款情况。
- 9、 无终止确认的应收款项情况。
- 10、 无以应收款项为标的进行证券化的应收账款。
- 11、 应收账款质押情况详见本附注八。

11、 外币余额情况

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美 元	368,971.04	6.8282	2,519,408.06	135,136.01	6.8346	923,600.57
港 币	81,917,196.65	0.88048	72,126,453.31	66,312,549.92	0.88189	58,480,374.65
合 计			74,645,861.37			59,403,975.22

(三) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)



单项金额重大的其他应收款	6,794,831.83	94.80	2,781,854.58	0、5、20、100	1,775,003.80	36.15	700,000.00	0、100
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	373,022.51	5.20	30,801.52	5、20	3,135,130.03	63.85	1,155,048.52	5、20、50
合计	7,167,854.34	100.00	2,812,656.10		4,910,133.83	100.00	1,855,048.52	

其他应收款种类的说明：

(1) 单项金额重大的其他应收款：余额前五名的其他应收款；

(2) 单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：指账龄三年以上的其他应收款（扣除已包括在范围“（1）”的明细）；

(3) 其他不重大其他应收款：除已包括在范围“（1）、（2）”以外的明细。

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
第一名	3,366,604.70			系应收出口退税款，经单独测试后，未发现其存在明显减值迹象，不予计提坏账准备。
第二名	2,032,045.50	2,032,045.50	100	
第三名	700,000.00	700,000.00	100	根据其相同账龄组合的实际损失率为基础，
第四名	596,181.63	29,809.08	5	结合现时情况确定计提坏账准备的比例。
第五名	100,000.00	20,000.00	20	
合计	6,794,831.83	2,781,854.58		

注：2005 年 12 月 31 日，本公司借款给浙江誉球织染股份有限公司（以下简称“誉球织染公司”）人民币 70 万元，原定于 2006 年 1 月 31 日前归还，利率 7.905%，并由该公司法定代表人林海潮提供保证担保；由于到期未还，本公司于 2006 年 3 月 24 日向诸暨市人民法院提起诉讼，请求法院判决誉球织染公司归还本息共计人民币 715,862.70 元；2006 年 6 月 7 日，经浙江省诸暨市人民法院《民事调解书》调解：



誉球织染公司于 2006 年 7 月 10 日前还清本公司欠款本息合计人民币 715,862.70 元。截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司尚未收到誉球织染公司还款, 故本公司对该应收款项按全额计提坏账准备。

- 3、 本报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。
- 4、 本报告期无实际核销的其他应收款。
- 5、 期末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。

6、 其他应收款金额前五名情况

债务人排名	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	3,366,604.70	1 年以内	46.97	应收出口退税
第二名	非关联方	2,032,045.50	3 年以上	28.35	应退土地款
第三名	非关联方	700,000.00	3 年以上	9.77	暂借款
第四名	非关联方	596,181.63	1 年以内	8.32	暂借款
第五名	非关联方	100,000.00	1-2 年	1.40	保证金

- 7、 无应收关联方账款情况。
- 8、 无终止确认的其他应收款项情况。
- 9、 无以其他应收款项为标的进行证券化的其他应收款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	37,710,444.40	94.78	53,415,228.68	89.63
1 至 2 年	2,048,922.60	5.15	5,982,946.70	10.04



2 至 3 年	27,350.00	0.07	200,400.00	0.33
合 计	39,786,717.00	100.00	59,598,575.38	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

债务人排名	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	5,862,210.00	1 年以内	尚未交货
第二名	非关联方	3,161,038.00	1 年以内	尚未交货
第三名	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	尚未过户
第四名	非关联方	2,385,730.00	1 年以内	尚未交货
第五名	非关联方	2,242,996.00	1 年以内	尚未交货
合 计		16,651,974.00		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,216,693.33		41,216,693.33	55,796,033.83		55,796,033.83
周转材料	52,605.12		52,605.12	461,078.15		461,078.15
委托加工物资	122,459.66		122,459.66			
在产品	150,567,862.63		150,567,862.63	98,026,165.27		98,026,165.27
库存商品	173,797,492.73		173,797,492.73	171,375,877.23		171,375,877.23
发出商品	109,176.55		109,176.55	308,039.35		308,039.35
消耗性生物资产	104,353,223.11		104,353,223.11	59,645,815.70		59,645,815.70
合 计	470,219,513.13		470,219,513.13	385,613,009.53		385,613,009.53

其中：期末余额中无存货用于担保，无存货所有权受到限制的情况。

存货中的消耗性生物资产

项 目	年初账面余额	期末账面余额
水产业		
珍珠蚌	59,645,815.70	104,353,223.11



合 计	59,645,815.70	104,353,223.11
-----	---------------	----------------

2、 未计提存货跌价准备。





(六) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
浙江诸暨农村合作银行	成本法	3,465,000.00	3,465,000.00		3,465,000.00	0.86	0.86				533,000.00
成本法小计		3,465,000.00	3,465,000.00		3,465,000.00						533,000.00
合 计		3,465,000.00	3,465,000.00		3,465,000.00						533,000.00

2、 无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。



(七) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 账面原值合计	5,361,299.16			5,361,299.16
(1) 房屋、建筑物	4,642,664.01			4,642,664.01
(2) 土地使用权	718,635.15			718,635.15
2. 累计折旧和累计摊销合计	681,994.33	238,492.44		920,486.77
(1) 房屋、建筑物	629,161.54	220,526.52		849,688.06
(2) 土地使用权	52,832.79	17,965.92		70,798.71
3. 投资性房地产净值合计	4,679,304.83		238,492.44	4,440,812.39
(1) 房屋、建筑物	4,013,502.47		220,526.52	3,792,975.95
(2) 土地使用权	665,802.36		17,965.92	647,836.44
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	4,679,304.83		238,492.44	4,440,812.39
(1) 房屋、建筑物	4,013,502.47		220,526.52	3,792,975.95
(2) 土地使用权	665,802.36		17,965.92	647,836.44

本期折旧和摊销额 238,492.44 元。

投资性房地产本期末减值准备。

(八) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	53,099,587.21	2,242,494.68	582,100.00	54,759,981.89
其中：房屋及建筑物	32,983,795.49			32,983,795.49
机器设备	11,136,213.05	2,090,117.79		13,226,330.84
运输工具	5,408,066.00	71,200.00	452,500.00	5,026,766.00
电子设备及其他	1,785,926.67	81,176.89	129,600.00	1,737,503.56



项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
固定资产装修	1,785,586.00			1,785,586.00
二、累计折旧合计:	11,227,051.25	4,219,577.43	562,342.60	14,884,286.08
其中: 房屋及建筑物	4,371,775.46	1,591,320.52		5,963,095.98
机器设备	2,586,984.59	1,148,052.90		3,735,037.49
运输工具	2,973,768.39	916,771.84	434,026.60	3,456,513.63
电子设备及其他	741,607.52	312,185.17	128,316.00	925,476.69
固定资产装修	552,915.29	251,247.00		804,162.29
三、固定资产账面净值合计	41,872,535.96	2,242,494.68	4,239,334.83	39,875,695.81
其中: 房屋及建筑物	28,612,020.03		1,591,320.52	27,020,699.51
机器设备	8,549,228.46	2,090,117.79	1,148,052.90	9,491,293.35
运输工具	2,434,297.61	71,200.00	935,245.24	1,570,252.37
电子设备及其他	1,044,319.15	81,176.89	313,469.17	812,026.87
固定资产装修	1,232,670.71		251,247.00	981,423.71
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
固定资产装修				
五、固定资产账面价值合计	41,872,535.96	2,242,494.68	4,239,334.83	39,875,695.81
其中: 房屋及建筑物	28,612,020.03		1,591,320.52	27,020,699.51
机器设备	8,549,228.46	2,090,117.79	1,148,052.90	9,491,293.35
运输工具	2,434,297.61	71,200.00	935,245.24	1,570,252.37
电子设备及其他	1,044,319.15	81,176.89	313,469.17	812,026.87
固定资产装修	1,232,670.71		251,247.00	981,423.71

本期折旧额 4,219,577.43 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 1,532,602.00 元。



2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	3,792,975.95
合 计	3,792,975.95

5、 期末无持有待售的固定资产。

6、 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	10,549,984.08	尚在办理中	2010 年度
合 计	10,549,984.08	尚在办理中	2010 年度

(九) 在建工程

1、 明细情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南珍珠馆工程	3,775,920.00		3,775,920.00	3,275,920.00		3,275,920.00
保健品车间技改工程				1,532,602.00		1,532,602.00
湖南千足厂区工程	7,896,595.24		7,896,595.24	6,396,302.24		6,396,302.24
湖南有得加工厂房	233,591.90		233,591.90			
合 计	11,906,107.14		11,906,107.14	11,204,824.24		11,204,824.24



2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
湖南珍珠馆工程		3,275,920.00	500,000.00				90				自筹	3,775,920.00
保健品车间技改工 程		1,532,602.00		1,532,602.00			100					
湖南千足厂区工程		6,396,302.24	1,500,293.00				90				自筹	7,896,595.24
湖南有德加工厂房			233,591.90				10				自筹	233,591.90
合 计		11,204,824.24	2,233,884.90	1,532,602.00								11,906,107.14

3、 在建工程减值准备

无。



(十) 无形资产

无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	21,959,023.85	8,523,850.00		30,482,873.85
(1).土地使用权	18,631,023.85	8,523,850.00		27,154,873.85
(2).商标使用权	328,000.00			328,000.00
(3).专利技术	3,000,000.00			3,000,000.00
2、累计摊销合计	3,253,044.41	1,134,361.43		4,387,405.84
(1).土地使用权	1,055,631.84	537,580.43		1,593,212.27
(2).商标使用权	242,867.00	51,326.40		294,193.40
(3).专利技术	1,954,545.57	545,454.60		2,500,000.17
3、无形资产账面净值合计	18,705,979.44	8,523,850.00	1,134,361.43	26,095,468.01
(1).土地使用权	17,575,392.01	8,523,850.00	537,580.43	25,561,661.58
(2).商标使用权	85,133.00		51,326.40	33,806.60
(3).专利技术	1,045,454.43		545,454.60	499,999.83
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).商标使用权				
(3).专利技术				
5、无形资产账面价值合计	18,705,979.44	8,523,850.00	1,134,361.43	26,095,468.01
(1).土地使用权	17,575,392.01	8,523,850.00	537,580.43	25,561,661.58
(2).商标使用权	85,133.00		51,326.40	33,806.60
(3).专利技术	1,045,454.43		545,454.60	499,999.83

本期摊销额 1,134,361.43 元。

注：期末用于抵押或担保的无形资产详见本附注八。

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因



经营租入固定资产改良支出	48,333.33		32,222.20		16,111.13
塘租费	481,925.16	680,840.00	227,965.16		934,800.00
门店装修费		551,830.00	27,591.51		524,238.49
合 计	530,258.49	1,232,670.00	287,778.87		1,475,149.62

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,181,812.82	1,282,178.20
开办费		183,990.00
可抵扣亏损		72,548.48
未实现内部销售损益	1,204,510.24	
小 计	2,386,323.06	1,538,716.68

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	10,310,214.27	801,253.95
合 计	10,310,214.27	801,253.95

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损相关的递延所得税资产。

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：

项 目	期末余额	年初余额	备注
2013 年度	801,253.95	801,253.95	
2014 年度	9,508,960.32		
合 计	10,310,214.27	801,253.95	

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
资产减值准备	7,149,222.33
未实现内部销售损益	7,043,243.17
合 计	14,192,465.50

(十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	8,110,023.99	1,429,881.21			9,539,905.20
合 计	8,110,023.99	1,429,881.21			9,539,905.20

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	31,267,838.70	24,950,948.63
抵押借款	52,400,000.00	30,000,000.00
保证借款	203,900,000.00	159,900,000.00
抵押、保证借款	19,000,000.00	
合 计	306,567,838.70	214,850,948.63

2、 无已到期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	36,781,726.89	24,909,802.11
1 年至 2 年	5,434,242.91	349,765.55
2 年至 3 年	1,963,682.12	120,230.00



3 年以上	118,100.00	
合 计	44,297,751.92	25,379,797.66

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金 额	未结转原因	备注
诸暨华东国际珠宝城有限公司	3,133,025.43	产权尚未过户，购房款尚未决算	
阮尚湖	1,256,208.00	养殖户给予公司一定信用期	
盛美女	1,144,549.80	养殖户给予公司一定信用期	

(十六) 预收款项

1、 预收款项按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,839,363.25	14,251,713.45
合 计	2,839,363.25	14,251,713.45

2、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无预收关联方款项。

4、 无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

5、 外币余额情况

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美 元	97,082.68	6.8282	662,899.96	135,311.43	6.8346	924,799.50
港 币	658,815.79	0.88048	580,074.13	14,327,552.25	0.88189	12,635,325.05
合 计			1,242,974.09			13,560,124.55



(十七) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,297,428.18	15,408,781.42	15,192,477.27	1,513,732.33
(2) 职工福利费		1,787,059.84	1,787,059.84	
(3) 社会保险费		857,701.49	857,701.49	
其中：医疗保险费		142,073.62	142,073.62	
基本养老保险费		574,916.66	574,916.66	
失业保险费		77,831.87	77,831.87	
工伤保险费		35,806.77	35,806.77	
生育保险费		27,072.57	27,072.57	
(4) 工会及职工教育经费	648,914.51	417,481.31	53,830.00	1,012,565.82
(5) 职工奖励及福利基金	5,062,525.59	363,570.79		5,426,096.38
合 计	7,008,868.28	18,834,594.85	17,891,068.60	7,952,394.53

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：应付工资、奖金、津贴和补贴计划将于下一会计期间内发放；应付工会经费和职工教育经费计划将于下一会计期间内使用。

根据诸暨英发行珍珠有限公司 2010 年 3 月 31 日董事会决议，按 2009 年度税后净利润的 5% 计提职工奖励及福利基金。

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	90,739.07	-4,797,895.12
消费税	200,216.06	239,231.92
营业税	11,041.59	34,400.00
企业所得税	4,477,687.11	5,644,226.08
个人所得税	30,975.32	85,875.59
城市维护建设税	94,422.42	86,078.32
房产税	224,982.90	232,624.28
土地使用税	45,335.80	
教育费附加	83,887.24	86,408.13
水利建设专项基金	25,360.69	43,475.79



合 计	5,284,648.20	1,654,424.99
-----	--------------	--------------

(十九) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	430,347.10	658,484.17
合 计	430,347.10	658,484.17

(二十) 其他应付款

1、 其他应付款按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,106,677.14	1,222,391.33
1-2年	676,531.77	337,748.91
2-3年	337,748.91	25,700.00
3年以上	10,365.00	401.75
合 计	2,131,322.82	1,586,241.99

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无欠关联方情况。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
湖南省常德湘源建设工程有限公司	500,000.00	工程保证金	

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
湖南省常德湘源建设工程有限公司	500,000.00	保证金	
诸暨远帆进出口有限公司	470,000.00	垫付款	



(二十一) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
与资产相关的政府补助	76,372.40	85,918.99
合 计	76,372.40	85,918.99

其他非流动负债的说明：

根据浙政法（2007）27号《浙江省人民政府关于大力发展农业机械化的若干意见》的相关规定，公司2008年收到农机补贴收入94,670.00元。，因该等政府补助均系与资产相关的政府补助，根据企业会计准则的有关规定，确认为递延收益，并自相关资产可供使用时起，按照其预计使用期限平均分摊转入当期损益。其中，转入本期损益9,546.59元，尚余76,372.40元。





(二十二) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	50,000,000.00			25,000,000.00		25,000,000.00	75,000,000.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	50,000,000.00			25,000,000.00		25,000,000.00	75,000,000.00
(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	50,000,000.00			25,000,000.00		25,000,000.00	75,000,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	17,000,000.00			8,500,000.00		8,500,000.00	25,500,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							



无限售条件流通股份合计	17,000,000.00			8,500,000.00		8,500,000.00	25,500,000.00
合 计	67,000,000.00			33,500,000.00		33,500,000.00	100,500,000.00

股本变动情况说明：

根据公司 2008 年年度股东大会决议，公司以资本公积金转增股本 3,350 万元，资本公积金转增股本方案实施后，公司的注册资本由 6,700 万元变更为 10,050 万元，上述出资业经立信会计师事务所有限公司审验，并由其出具了信会师报字（2009）第 11540 号验资报告。





(二十三) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	157,196,200.00		33,500,000.00	123,696,200.00
小 计	157,196,200.00		33,500,000.00	123,696,200.00
2.其他资本公积				
其他	3,546,507.91			3,546,507.91
小 计	3,546,507.91			3,546,507.91
合 计	160,742,707.91		33,500,000.00	127,242,707.91

注：资本公积变动情况说明详见本附注五（二十二）

(二十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,093,360.08	1,327,573.67		11,420,933.75
合 计	10,093,360.08	1,327,573.67		11,420,933.75

注：根据公司章程及公司 2010 年 3 月 31 日董事会决议的规定，按母公司 2009 年度净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(二十五) 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	117,485,298.89	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	117,485,298.89	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	11,784,353.44	
减： 提取法定盈余公积	1,327,573.67	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金	363,570.79	诸暨英发行珍珠有限公司按净利润的 5% 计提



提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	127,578,507.87	

(二十六) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	282,670,752.45	342,886,335.34
其他业务收入	1,501,296.51	1,194,164.48
营业成本	216,079,208.47	240,679,898.60

2、 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珍 珠	260,561,199.79	201,286,225.08	317,120,933.18	221,914,523.28
饰 品	17,116,081.13	11,027,123.17	14,421,641.61	9,478,404.42
保健品	4,993,471.53	3,557,627.71	5,280,383.57	3,324,046.98
农产品（珍珠蚌）			6,063,376.98	5,145,790.78
合 计	282,670,752.45	215,870,975.96	342,886,335.34	239,862,765.46

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	76,018,123.42	55,951,866.20	81,722,385.46	55,930,692.98
外销	206,652,629.03	159,919,109.76	261,163,949.88	183,932,072.48
合 计	282,670,752.45	215,870,975.96	342,886,335.34	239,862,765.46

4、 公司前五名客户的营业收入情况



客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	21,178,363.25	7.45
第二名	16,167,603.46	5.69
第三名	13,234,202.40	4.66
第四名	11,764,547.04	4.14
第五名	10,733,687.57	3.78

(二十七) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
消费税	3,156,405.91	3,023,964.52	10
营业税	30,041.59	34,400.00	5
城市维护建设税	277,025.67	198,559.50	5、7
教育费附加	327,127.68	298,544.90	3、2
合 计	3,790,600.85	3,555,468.92	

(二十八) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	533,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	52,514.13	
合 计	585,514.13	

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浙江诸暨农村合作银行	533,000.00		被投资单位分配股利
合 计	533,000.00		



(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,429,881.23	3,003,623.39
合 计	1,429,881.23	3,003,623.39

(三十) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,813,809.35	18,249,509.07
减：利息收入	603,392.91	357,936.54
汇兑损益	457,997.22	-169,520.68
其 他	514,565.97	489,959.76
合 计	16,182,979.63	18,212,011.61

(三十一) 营业外收入

1、 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	761.60	
其中：处置固定资产利得	761.60	
政府补助	1,536,546.59	691,151.01
其 他	4,550.78	634.18
合 计	1,541,858.97	691,785.19

2、 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
1、收到的与资产相关的政府补助	9,546.59	8,751.01	
2、收到的与收益相关的政府补助	1,527,000.00	682,400.00	
合 计	1,536,546.59	691,151.01	

营业外收入的说明：



收到的与资产相关的政府补助：

根据“浙政法（2007）27号”《浙江省人民政府关于大力发展农业机械化的若干意见》的相关规定，公司2008年收到农机补贴收入94,670.00元，按与资产相关寿命期限进行计算分摊，2009年摊销计入营业外收入的金额为9,546.59元，计入递延收益的余额为76,372.40元。

收到的与收益相关的政府补助：

（1）根据诸科[2009]28号诸暨市科学技术局、诸暨市财政局关于发放2008年度专利示范企业奖励和授权专利补贴经费的相关规定，公司本年收到专利示范企业奖励资金30,000.00元，公司计入本年营业外收入。

（2）根据诸暨市人民政府文件“诸政发（2008）3号”的相关规定，公司本年出口实绩的贸易性企业及奖励资金120,000.00元，公司计入本年营业外收入。

（3）根据诸政办发[2007]138号诸暨市人民政府办公室转发市科技局、市财政局关于科技项目经费管理暂行规定实施细则的相关规定，公司本年收到申报发明、外观设计奖励资金30,800.00元，收到国家重点高新技术企业奖励资金30,000.00元，公司计入本年营业外收入。

（4）根据诸科[2009]32号诸暨市科学技术局、诸暨市财政局关于下达2008年度发明专利产品产业化奖励经费的相关规定，公司本年收到农业产业化补助奖励资金50,000.00元，公司计入本年营业外收入。

（5）根据诸科[2009]2号诸暨市科学技术局关于申报2008年度授权专利补提和发明专利产品产业化的相关规定，公司本年收到发明专利产品产业化奖励资金80,000.00元，公司计入本年营业外收入。

（6）根据诸农发[2009]45号诸暨市农业局、诸暨市林业局、诸暨市财政局关于下达绍兴市2008年农业主导产业专项资金项目建设计划的相关规定，公司本年收到农业主导产业补助资金100,000.00元，公司计入本年营业外收入。

（7）根据诸科[2007]46号诸暨市科学技术局、诸暨市财政局关于下达2007年浙江大学科技合作专项经费的相关规定，公司本年收科技合作经费补助资金40,000.00元，公司计入本年营业外收入。



(8) 根据浙财农字[2006]320 号浙江省财政厅、浙江省科学技术厅关于拨付 2006 年度国家级农业科技成果转化资金的相关规定, 公司本年收到农业科技成果转化资金 700,000.00 元, 公司计入本年营业外收入。

(9) 根据绍政办发[2009]105 号绍兴市人民政府关于印发绍兴市农业发展基金管理办法的相关规定, 公司本年收到农业发展奖励资金 50,000.00 元, 公司计入本年营业外收入。

(10) 根据诸暨市科学技术局、诸暨市财政局文件“诸科(2008)38 号”的相关规定, 公司本年收到科技项目补助经费 25,000.00 元, 公司计入本年营业外收入。

(11) 根据诸环[2009]65 号诸暨市环境保护局、诸暨市财政局关于公布 2009 年度诸暨市第二批生态建设污染治理和污染物减排等重点项目的有关规定, 公司本年收到生态建设污染治理和污染物减排补助经费 20,000.00 元, 公司计入本年营业外收入。

(12) 根据浙江省财政局浙财教字[2009]281 号关于下达 2009 年创新型示范和试点企业补助经费的相关规定, 公司本年收到科技项目补助经费 100,000.00 元, 公司计入本年营业外收入。

(13) 根据中共绍兴市委、绍兴市人民政府市委发[2004]85 号关于落实科学发展观推进经济集约发展的若干政策意见的相关规定, 公司本年收到科学发展观推进经济集约发展补助经费 50,000.00 元, 公司计入本年营业外收入。

(14) 根据浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企字[2009]349 号关于下达 2009 年度第一批保持外贸稳定增长专项资金相关规定, 公司本年收到保持外贸稳定增长专项资金补助经费 8,400.00 元, 公司计入本年营业外收入。

(15) 根据诸暨市人民政府文件“诸政发(2008)3 号”的相关规定, 公司所属子公司诸暨英发行珍珠有限公司本年收到外商投资明星企业奖励资金 10,000.00 元, 公司计入本年营业外收入。

(16) 根据诸政办发[2007]138 号诸暨市人民政府办公室转发市科技局、市财政局关于科技项目经费管理暂行规定实施细则的相关规定, 公司所属子公司浙江英格莱制药有限公司本年收到申报发明、外观设计奖励资金 800.00 元, 公司计入本年营业外收入。



(17) 根据浙地税[2007]26 号的相关规定，公司所属子公司诸暨市千足珍珠养殖有限公司本年收到水利建设专项资金减免税费资金 32,000.00 元，公司计入本年营业外收入。

(18) 根据诸政办发[2007]138 号诸暨市人民政府办公室转发市科技局、市财政局关于科技项目经费管理暂行规定实施细则的相关规定，公司所属子公司浙江珍世堂生物科技有限公司本年收到技术发展奖励资金 50,000.00 元，公司计入本年营业外收入。

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,519.00	320.25
其中：固定资产处置损失	2,519.00	320.25
对外捐赠		1,070,000.00
其中：公益性捐赠支出		850,000.00
水利建设专项基金	318,350.73	373,276.15
滞纳金与罚款支出		4,351.30
其 他	80,574.49	39,769.95
合 计	401,444.22	1,487,717.65

(三十三) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,743,603.68	11,731,023.07
递延所得税调整	-847,606.38	-179,902.37
合 计	4,895,997.30	11,551,120.70

(三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	11,784,353.44



归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	1,048,785.39
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,735,568.05
期初股份总数	4	67,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	33,500,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11$ $-8\times9\div11-10$	100,500,000.00
基本每股收益	13=1÷12	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	14=3÷12	0.11

2、 稀释每股收益的计算过程

本期不存在股本稀释事项，稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

(三十五) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
暂收款及收回暂付款	1,162,998.41
收到的政府补助	1,527,000.00
银行存款利息收入	603,392.91
投资性房产租金收入	647,000.00
合 计	3,940,391.32

2、 支付的其他与经营活动有关的现金



项 目	本期金额
暂付款与偿还暂收款	539,070.62
广告宣传费	3,903,544.85
技术开发费	2,099,462.33
差旅费	1,290,223.02
展览费	992,690.00
咨询费	808,540.95
业务招待费	459,838.75
办公费	621,746.39
运输费	574,997.14
租赁费	556,340.00
信息披露费	460,000.00
其他	5,051,292.49
合 计	17,357,746.54

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,673,184.45	42,912,834.45
加：资产减值准备	1,429,881.23	3,003,623.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,458,069.87	4,130,960.30
无形资产摊销	1,134,361.43	1,049,127.28
长期待摊费用摊销	574,377.12	251,354.27
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)	1,757.40	320.25
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,813,809.35	18,249,509.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-585,514.13	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-847,606.38	-179,902.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		



存货的减少（增加以“-”号填列）	-84,606,503.60	-62,315,970.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,341,281.63	-50,477,739.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,467,449.90	-16,297,256.94
其他	-9,546.59	
经营活动产生的现金流量净额	-39,154,998.32	-59,673,140.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	63,791,879.88	39,388,949.10
减：现金的年初余额	39,388,949.10	101,834,351.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,402,930.78	-62,445,402.29

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	63,791,879.88	39,388,949.10
其中：库存现金	235,648.72	191,212.63
可随时用于支付的银行存款	63,556,231.16	39,197,736.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	63,791,879.88	39,388,949.10

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。



六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司（或实际控制人）情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
陈夏英	实际控制人						47.01	47.01	陈夏英	

(二) 本企业的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
诸暨英发行珍珠有限公司	控股子公司	中外合资	诸暨市	陈夏英	珍珠产品加工	130 万美元	75	75	73922653-4
浙江英格莱制药有限公司	控股子公司	中外合资	诸暨市	陈夏英	保健品制造	254 万美元	75	75	773106413
湖南千足珍珠有限公司	控股子公司	中外合资	常德市	陈夏英	珍珠产品加工	1,000 万元	75	75	77227273-5
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	全资子公司	有限责任	诸暨市	陈夏英	珍珠养殖业	7,700 万元	100	100	79436909-5
常德有德生物技术有限公司	全资子公司	有限责任	常德市	陈夏英	生物技术开发	800 万元	100	100	67075424-X
杭州千足信息科技有限公司	全资子公司	有限责任	杭州市	陈海军	技术开发	100 万元	100	100	67679277-3
浙江珍世堂生物科技有限公司	全资子公司	有限责任	诸暨市	陈夏英	生物技术开发	500 万元	100	100	68168850-8



(三) 本企业无合营和联营企业情况

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
山下湖珍珠（香港）有限公司	同受同一控制人控制	
陈海军	公司股东及高级管理人员	

(五) 关联方交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 无购买商品、接受劳务的关联交易。
- 3、 无销售商品、提供劳务的关联交易。
- 4、 无关联托管情况。
- 5、 无关联承包情况。

6、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁成本	租赁成本确认依据	租赁成本对公司影响
陈夏英	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	杭州市湖滨路 52 号		2009-1-1	2013-12-31	556,340.00	协商定价	无重大影响

7、 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
诸暨英发行珍珠有限公司	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	9,300,000.00	2009-10-30	2010-1-26	是
诸暨英发行珍珠有限公司	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	11,000,000.00	2009-11-5	2010-2-1	是



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
诸暨英发行珍珠有限公司	浙江山下湖珍珠集团股 份有限公司	7,800,000.00	2009-12-3	2010-3-2	是
陈夏英	浙江山下湖珍珠集团股 份有限公司	1,000,000.00	2009-10-10	2010-10-7	否
陈夏英	浙江山下湖珍珠集团股 份有限公司	16,000,000.00	2009-9-27	2010-6-25	否
陈夏英、诸暨英发行珍珠有限公司	浙江山下湖珍珠集团股 份有限公司	20,000,000.00	2009-10-13	2010-9-21	否
陈夏英、浙江山下湖珍珠集团股份 有限公司	诸暨英发行珍珠有限公 司	19,000,000.00	2009-3-18	2010-3-18	是
陈夏英、陈海军	诸暨英发行珍珠有限公 司	15,000,000.00	2009-4-30	2010-4-30	否
陈夏英、陈海军、浙江山下湖珍珠 集团股份有限公司	诸暨英发行珍珠有限公 司	1,214,087.39	2009-9-4	2010-2-25	是
陈夏英、陈海军、浙江山下湖珍珠 集团股份有限公司	诸暨英发行珍珠有限公 司	75,502.92	2009-9-4	2010-2-18	是
陈夏英、陈海军、浙江山下湖珍珠 集团股份有限公司	诸暨英发行珍珠有限公 司	4,475,135.57	2009-9-21	2010-3-14	是
陈夏英、陈海军、浙江山下湖珍珠 集团股份有限公司	诸暨英发行珍珠有限公 司	2,785,465.40	2009-11-17	2010-3-14	是
陈夏英、陈海军、浙江山下湖珍珠 集团股份有限公司	诸暨英发行珍珠有限公 司	1,238,173.24	2009-11-17	2010-5-1	否
陈夏英、陈海军、浙江山下湖珍珠 集团股份有限公司	诸暨英发行珍珠有限公 司	1,287,839.35	2009-11-23	2010-5-15	否
陈夏英、陈海军、浙江山下湖珍珠 集团股份有限公司	诸暨英发行珍珠有限公 司	1,101,410.04	2009-12-28	2010-6-20	否
陈夏英、陈海军、浙江山下湖珍珠 集团股份有限公司	诸暨英发行珍珠有限公 司	927,212.78	2009-12-28	2010-6-20	否
浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	诸暨英发行珍珠有限公 司	30,000,000.00	2009-4-14	2010-3-30	是



8、 无关联方资金拆借。

9、 无关联方资产转让、债务重组情况。

10、 其他关联交易

2009 年度本公司支付给关键管理人员报酬为 1,021,188.00 元。

11、 关联方应收应付款项

金额单位：万元

项 目	关联方	期末余额	年初余额
应收账款			
	山下湖珍珠（香港）有限公司		30.54

七、 或有事项

无或有事项。

八、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

1、 抵押资产情况

(1) 公司于 2008 年 9 月 26 日与工商银行诸暨支行签订 2008 年抵字 0197 号最高额抵押合同，以原值为 3,775,920.00 元的湖南珍珠馆工程及原值为 11,165,000.00 元的洞庭湖土地使用权，为公司 2008 年 9 月 26 日至 2010 年 9 月 26 日的期间内，在 2,200 万元最高额额度内对中国工商银行所产生的全部债务提供担保。截止 2009 年 12 月 31 日，该在建工程的净额为 3,775,920.00 元，土地使用权的净额为 10,317,025.37 元；在 2008 年抵字 0197 号最高额抵押合同下担保的银行短期借款余额为 1,540 万元。

(2) 公司于 2009 年 6 月 9 日与诸暨市信用联社签订诸合银最抵借字第 8961120090013958 号最高额抵押合同，以原值为 5,520,472.80 元的白塔湖 A 栋房产及白塔湖土地使用权，为公司 2009 年 6 月 9 日至 2012 年 6 月 8 日期间内，在 1,000 万元最高额额度内对诸暨市信用联社所产生的全部债务提供担保。截止 2009 年 12 月 31 日，该房产及土地使用权的净值为 4,712,634.37 元；在诸合银最抵借字第 8961120090013958 号抵押合同下担保的银行短期借款余额为 1,000 万元。

(3) 子公司诸暨英发行珍珠有限公司于 2009 年 4 月 8 日与中国农业银行诸暨支行签



订 N033906200900016570 号最高额抵押合同，以总原值为 18,033,761.56 元的山下湖镇扬子山村综合楼 A 楼土地及房产以及山下湖镇工业园区综合楼 BCD 楼房产，为公司 2009 年 4 月 8 日至 2011 年 4 月 7 日的期间内，在 4000 万最高额额度内对中国农业银行诸暨支行所产生的全部债务提供担保。截止 2009 年 12 月 31 日，该综合楼及土地使用权净额为 13,824,813.32 元；在 N033906200900016570 号最高额抵押合同下担保的银行短期借款余额为 2,700 万元。

2、 资产质押情况

(1)2009 年 1 月 1 日，公司与中国农业银行签订 330605104 农银商融字 2009 第 SXH01 号出口商票融资合同，合同约定，将公司在 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日对特定进口商的所有已发生而未清偿的合格应收账款转让给中国农业银行诸暨支行。截止 2009 年 12 月 31 日，公司在上述协议下转让的合格应收账款的余额为港币 26,972,329.00 元，折合人民币 23,748,596.24 元，取得短期借款的金额为美元 2,660,000.00 元，折合人民币 18,163,012.00 元。

(2) 本公司控股子公司诸暨英发行珍珠有限公司与 2009 年 3 月 4 日与中国银行股份有限公司诸暨支行签订 2009 年诸商协字 0018 号出口发票贴现协议，该协议约定，公司将 2008 年 3 月 4 日至 2010 年 4 月 22 日产生的合格应收账款按照保理商核定的额度转让给中国银行股份有限公司诸暨支行。截止 2009 年 12 月 31 日，公司在上述协议下转让的合格应收账款的余额为港币 19,617,501.40 元，折合人民币 17,272,817.63 元，取得短期借款的金额为港币 14,883,730.12 元，折合人民币 13,104,826.70 元。

(二) 前期承诺履行情况

无。

九、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司于 2010 年 3 月 31 日召开第三届董事会第二次会议通过的 2009 年度利润分配预案，公司 2009 年度不进行利润分配和资本公积转增股本。

上述利润分配预案须经股东大会同意后实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2010 年 3 月 13 日，经公司董事会审议通过以下对外担保事项：



- 1、同意公司为控股子公司诸暨英发行珍珠有限公司提供 3,000 万元的担保，担保期限为 1 年，保证方式为连带责任担保。

- 2、同意公司为浙江步人针织有限公司提供 2,000 万元的担保，担保期限为 1 年，保证方式为连带责任担保。2008 年 3 月 19 日，浙江步人针织有限公司为我公司在工商银行山下湖支行的贷款提供了总额为 2,200 万元的担保，担保期限为两年。根据公司与步人针织达成的意向，步人针织计划在该笔贷款到期后继续为公司提供担保。

- 3、同意公司为浙江盾安精工集团有限公司提供 10,000 万元的担保，担保期限为 1 年，保证方式为连带责任担保。因担保金额占公司最近一期经审计净资产的比例超过 10%，因此该担保事项在董事会审议通过后，需提请公司股东大会进行审议。浙江盾安精工集团有限公司已向我公司出具《互保承诺函》，承诺在我公司为其提供金额为 10,000 万元、期限为 1 年的银行贷款担保获得股东大会批准之日起到 2010 年 12 月 31 日期间，其（或由其协调安排盾安集团其他成员企业）将会为我公司（含控股子公司）的银行贷款（或商业汇票、银行信用证等）提供总金额不超过 7,000 万元、期限为 1 年的担保。另 2010 年 1 月 13 日，浙江盾安阀门有限公司（与浙江盾安精工集团有限公司同受盾安控股集团有限公司控制）为我公司在中信银行诸暨支行的债务（包括商业汇票、银行信用证等）提供了金额为 3,000 万元的担保，担保期限为 1 年。该担保事项经公司 2010 年 3 月 29 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过。

十、 其他重要事项说明

（一） 租赁

1、 经营租赁租出

详见本附注五。

2、 经营租赁租入

出租方	租期	租赁面积(亩)	年租金
江藻镇经济合作社	2006 年 12 月 31 日-2012 年 12 月 31 日	48.00	25,200.00
江藻镇经济合作社	2007 年 1 月 1 日-2012 年 12 月 30 日	44.50	11,170.00
钱志军	2008 年 12 月 1 日-2013 年 12 月 30 日	160.00	80,000.00
诸暨市直埠镇姚公埠村经济	2008 年 2 月 25 日-2013 年 2 月 24 日	160.00	90,000.00



出租方	租期	租赁面积(亩)	年租金
合作社			
诸暨市直埠镇世堂村经济合作社	2007年3月1日-2010年12月30日	136.00	48,960.00
王富林	2009年2月1日-2010年12月30日	168.00	54,600.00
常德牛鼻滩镇政府	007年3月22日-2013年6月12日	16,000.00	1,635,000.00
顾杏林	2009年1月1日-2011年12月30日	1,000.00	340,000.00
黄盖湖农场大湾办事处	2009年12月4日-2016年12月31日	800.00	160,000.00
赤壁市沧湖生态农业开发区	2009年12月4日-2022年12月29日	1,000.00	180,000.00
赤壁市官塘驿镇人民政府	2009年12月4日-2016年1月31日	2,519.00	705,320.00
赤壁市沧湖生态农业开发区	2009年12月4日-2016年1月31日	1,000.00	280,000.00

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备 比例(%)	坏账准备 比例(%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备 比例(%)	坏账准备 比例(%)
单项金额重大的应收账款	20,777,279.00	23.68	1,038,863.95	5	13,676,763.07	20.97	741,846.31	5, 50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	66,958,402.48	76.32	4,238,400.08	5, 20, 50, 100	51,541,538.80	79.03	3,635,635.40	5, 20, 50, 100
合 计	87,735,681.48	100.00	5,277,264.03		65,218,301.87	100.00	4,377,481.71	



应收账款种类的说明：

(1) 单项金额重大的应收账款：余额前五名的应收账款；

(2) 单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：指账龄三年以上的应收账款（扣除已包括在范围“（1）”的明细）；

(3) 其他不重大应收账款：除已包括在范围“（1）、（2）”以外的明细。

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
第一名	4,973,249.37	248,662.47	5	根据其相同账龄组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定计提坏账准备的比例。
第二名	4,199,461.69	209,973.08	5	
第三名	3,994,689.81	199,734.49	5	
第四名	3,871,298.42	193,564.92	5	
第五名	3,738,579.71	186,928.99	5	
合 计	20,777,279.00	1,038,863.95		

3、本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款金额前五名单位情况

债务人排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联客户	4,973,249.37	1 年以内	5.67
第二名	非关联客户	4,199,461.69	1 年以内	4.79
第三名	非关联客户	3,994,689.81	1 年以内	4.55
第四名	非关联客户	3,871,298.42	1 年以内	4.41
第五名	非关联客户	3,738,579.71	1 年以内	4.26

6、无应收关联方账款情况。

7、无不符合终止确认条件的应收账款的转移。



8、无以应收账款为标的资产进行资产证券化。

9、应收账款质押情况

2009年1月1日，公司与中国农业银行签订330605104农银商融字2009第SXH01号出口商票融资合同，合同约定，将公司在2009年1月1日至2009年12月31日对特定进口商的所有已发生而未清偿的合格应收账款转让给中国农业银行诸暨支行。截止2009年12月31日，公司在上述协议下转让的合格应收账款的余额为港币26,972,329.00元，折合人民币23,748,596.24元，取得短期借款的金额为美元2,660,000.00元，折合人民币18,163,012.00元。

10、外币余额情况

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美 元	368,971.04	6.8282	2,519,408.06	135,136.01	6.8346	923,600.57
港 币	57,013,295.53	0.88048	50,199,066.45	42,009,369.39	0.88189	37,047,642.77
合 计			52,718,474.51			37,971,243.34

(二) 其他应收款

1、其他应收款

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	7,782,553.28	96.66	900,797.43	0、5、20、100	1,264,914.86	58.72	700,000.00	0、100
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	269,052.61	3.34	19,108.02	5、20	889,346.20	41.28	127,213.85	5、20
合 计	8,051,605.89	100.00	919,905.45		2,154,261.06	100.00	827,213.85	

其他应收款种类的说明：

(1) 单项金额重大的其他应收款：余额前五名的其他应收款；



(2) 单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：指账龄三年以上的其他应收款（扣除已包括在范围“（1）”的明细）；

(3) 其他不重大其他应收款：除已包括在范围“（1）、（2）”以外的明细。

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
第一名	3,366,604.70			系应收出口退税款，经单独测试后，未发现其存在明显减值迹象，不予计提坏账准备。
第二名	3,013,851.69	150,692.59	5	根据其相同账龄组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定计提坏账准备的比例。
第三名	700,000.00	700,000.00	100	
第四名	602,096.89	30,104.84	5	
第五名	100,000.00	20,000.00	20	
合 计	7,782,553.28	900,797.43		

注：2005 年 12 月 31 日，本公司借款给浙江誉球织染股份有限公司（以下简称“誉球织染公司”）人民币 70 万元，原定于 2006 年 1 月 31 日前归还，利率 7.905%，并由该公司法定代表人林海潮提供保证担保；由于到期未还，本公司于 2006 年 3 月 24 日向诸暨市人民法院提起诉讼，请求法院判决誉球织染公司归还本息共计人民币 715,862.70 元；2006 年 6 月 7 日，经浙江省诸暨市人民法院《民事调解书》调解：誉球织染公司于 2006 年 7 月 10 日前还清本公司欠款本息合计人民币 715,862.70 元。截止 2009 年 12 月 31 日，本公司尚未收到誉球织染公司还款，故本公司对该应收款项按全额计提坏账准备。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 期末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。

5、 其他应收款金额前五名单位情况

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	出口退税款	3,366,604.70	1 年以内	41.81
第二名	子公司	暂付款	3,013,851.69	1 年以内	37.43



第三名	非关联方	暂借款	700,000.00	3 年以上	8.69
第四名	子公司	暂付款	602,096.89	1 年以内	7.48
第五名	非关联方	保证金	100,000.00	1-2 年	1.24

6、 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
湖南千足珍珠养殖有限公司	子公司	3,013,851.69	37.43
浙江珍世堂生物科技有限公司	子公司	602,096.89	7.48

7、 无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

8、 无以其他应收款为标的资产进行资产证券化。





(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
诸暨英发行珍珠有限公司	成本法	24,103,147.70	24,103,147.70		24,103,147.70	75.00	75.00				
浙江英格莱制药有限公司	成本法	14,778,712.36	14,778,712.36		14,778,712.36	75.00	75.00				
湖南千足珍珠有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	75.00	75.00				
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	成本法	77,000,000.00	77,000,000.00		77,000,000.00	100.00	100.00				
常德有德生物技术有限公司	成本法	8,000,000.00	2,000,000.00	6,000,000.00	8,000,000.00	100.00	100.00				
杭州千足信息科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00				
浙江珍世堂生物科技有限公司	成本法	5,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00				
浙江诸暨农村合作银行	成本法	3,465,000.00	3,465,000.00		3,465,000.00	0.86	0.86			533,000.00	
成本法小计		140,846,860.06	130,846,860.06	10,000,000.00	140,846,860.06					533,000.00	
合 计		140,846,860.06	130,846,860.06	10,000,000.00	140,846,860.06					533,000.00	



(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	218,649,899.66	239,468,825.69
其他业务收入	862,805.31	488,000.00
营业成本	171,572,481.29	184,386,895.52

2、 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珍 珠	201,533,818.53	160,306,865.68	225,047,184.08	174,669,998.66
饰 品	17,116,081.13	11,027,123.17	14,421,641.61	9,478,404.42
合 计	218,649,899.66	171,333,988.85	239,468,825.69	184,148,403.08

3、 主营业务（分地区）

地 区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	67,901,122.06	50,213,780.38	64,198,594.77	48,729,717.08
外销	150,748,777.60	121,120,208.47	175,270,230.92	135,418,686.00
合 计	218,649,899.66	171,333,988.85	239,468,825.69	184,148,403.08

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	12,434,649.53	5.66
第二名	11,764,547.04	5.36
第三名	10,733,687.57	4.89
第四名	10,389,150.33	4.73
第五名	8,847,776.10	4.03

**(五) 投资收益****1、 投资收益明细**

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	533,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	52,514.13	
合 计	585,514.13	

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浙江诸暨农村合作银行	533,000.00		被投资单位分配股利

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,275,736.66	16,588,234.57
加：资产减值准备	992,473.92	1,691,284.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,386,170.34	2,218,393.30
无形资产摊销	411,030.96	411,030.93
长期待摊费用摊销	478,815.60	164,625.84
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）	-761.60	
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）		
财务费用（收益以“—”号填列）	11,908,873.36	13,288,532.48
投资损失（收益以“—”号填列）	-585,514.13	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-148,871.08	54,695.77
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-78,361,086.70	-26,592,907.68
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-16,359,010.46	-38,231,225.21



项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	54,528,378.55	-17,990,487.94
其 他	-9,546.59	
经营活动产生的现金流量净额	-11,483,311.17	-48,397,822.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	37,417,939.60	16,665,601.30
减：现金的年初余额	16,665,601.30	60,002,667.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,752,338.30	-43,337,065.76

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,757.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,536,546.59	
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		



项 目	金 额	说 明
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	52,514.13	
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	-394,374.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-154,823.46	
少数股东权益影响额（税后）	10,679.97	
合 计	1,048,785.39	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		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	3.26	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97	0.11	0.11

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上年金额）	变动比率（%）	变动原因
货币资金	63,791,879.88	39,388,949.10	61.95	主要系筹资活动产生的现金增加所致。
预付款项	39,786,717.00	59,598,575.38	-33.24	主要系受金融危机影响，2008 年末珍珠价格较低时，公司支付的购货定金增加所致。
其他应收款	4,355,198.24	3,055,085.31	42.56	主要系应收出口退税款增加所致
存货	470,219,513.13	385,613,009.53	21.94	存货增加 84,606,503.60 元，占期末资产总额的 10.94%，主要系公司本期收购湖北淡水珍珠养殖基地项目，使得消耗性生物资产增加所致。
无形资产	26,095,468.01	18,705,979.44	39.50	主要系子公司新购置土地使用权所致。
长期待摊费用	1,475,149.62	530,258.49	178.19	主要系支付的塘租增加所致。
递延所得税资产	2,386,323.06	1,538,716.68	55.09	主要系集团内部未实现内部交易损益形成的暂时性差异增加所致。
短期借款	306,567,838.70	214,850,948.63	42.69	主要系公司为采购珍珠增加资金储备，增加借款所致。
应付账款	44,297,751.92	25,379,797.66	74.54	主要系本期采购增加所致。
预收款项	2,839,363.25	14,251,713.45	-80.08	主要系金融危机导致客户需求减少所致。
应交税费	5,284,648.20	1,654,424.99	219.43	主要系从子公司采购珍珠蚌抵消进项税所致。



报表项目	期末余额（或 本期金额）	年初余额（或 上年金额）	变动比率 （%）	变动原因
应付利息	430,347.10	658,484.17	-34.65	主要系本期借款利率下降所致。
其他应付款	2,131,322.82	1,586,241.99	34.36	主要系期末暂收款增加所致。
销售费用	11,100,244.97	5,105,344.78	117.42	主要系子公司的广告费支出增加所致。
资产减值损失	1,429,881.23	3,003,623.39	-52.39	主要系应收款项收回，相应的坏账准备转销所致。
投资收益	585,514.13		不适用	主要系本期的收到股息收入所致。
营业外收入	1,541,858.97	691,785.19	122.88	主要系本期收到的政府补助款增加所致。
营业外支出	401,444.22	1,487,717.65	-73.02	主要系本期捐赠支出减少所致。
所得税费用	4,895,997.30	11,551,120.70	-57.61	主要系本期利润下降导致应纳税所得额减少所致。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 3 月 31 日批准报出。



第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 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。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

董事长：陈夏英

2010 年 3 月 31 日

