



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

Zhejiang Shanxiahu Pearl Group Co., LTD.

浙江省诸暨市山下湖珍珠工业园



2010年半年度报告

二〇一〇年八月



第一节 重要提示、释义及目录

重要提示

1、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。

2、没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

所有董事均出席了本次审议半年报的董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、公司负责人陈夏英女士、主管会计工作负责人陈海军先生及会计机构负责人陈仲明先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。





目 录

第一节 重要提示、释义和目录.....	2
第二节 公司基本情况.....	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	6
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
第五节 董事会报告.....	9
第六节 重要事项.....	12
第七节 财务报告.....	18
第八节 备查文件.....	100





第二节 公司基本情况

1、公司基本情况简介

- 1.1 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
- 1.2 公司法定代表人：陈夏英
- 1.3 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
- 1.4 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珍珠工业园
邮政编码：311804
互联网网址：<http://www.shanxiahu.com>
电子信箱：shxhzq@shanxiahupearl.cn
- 1.5 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
指定信息披露网址：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 1.6 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
- 1.7 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
- 1.8 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

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	836,650,594.56	773,467,653.33	8.17%
归属于上市公司股东的所有者权益	384,678,065.03	366,742,149.53	4.89%
股本	100,500,000.00	100,500,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.83	3.65	4.93%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	154,109,381.79	140,506,560.93	9.68%
营业利润	24,309,361.03	9,449,166.63	157.26%
利润总额	24,922,121.90	9,342,787.49	166.75%
归属于上市公司股东的净利润	17,935,915.50	6,441,437.88	178.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,393,575.48	6,521,012.26	166.73%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.06	200.00%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.06	200.00%
净资产收益率（%）	4.67%	1.78%	2.89%
经营活动产生的现金流量净额	16,621,016.22	-30,477,336.16	154.54%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.17	-0.30	156.67%

2.2.2 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	361,142.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	181,197.71	
合计	542,340.02	-



第三节 股本变动及和主要股东持股情况

1、股份变动情况表

报告期内，公司的股份总数和股本结构未发生变化，股份情况如下：

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	75,000,000	74.63%						75,000,000	74.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	75,000,000	74.63%						75,000,000	74.63%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	75,000,000	74.63%						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	25,500,000	25.37%						25,500,000	25.37%
1、人民币普通股	25,500,000	25.37%						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	100,500,000	100.00%						100,500,000	100.00%

2、报告期末公司股东总数：10101户

3、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		10,101			
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	0
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
广东友好商贸发展有限公司	未知	1.34%	1,349,272	0	0
徐靖霖	境内自然人	0.90%	908,299	0	0
李锋	境内自然人	0.45%	450,000	0	0
辽宁光达物业管理有限公司	未知	0.38%	380,000	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	
广东友好商贸发展有限公司		1,349,272		人民币普通股	
徐靖霖		908,299		人民币普通股	
李锋		450,000		人民币普通股	
辽宁光达物业管理有限公司		380,000		人民币普通股	
李敬		364,885		人民币普通股	
孙玉叶		339,004		人民币普通股	
谢冬梅		284,829		人民币普通股	
王畦润		139,590		人民币普通股	
洪燕萍		132,700		人民币普通股	
陈逸磊		122,789		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>			

4、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。公司控股股东及实际控制人为陈夏英女士。



第四节 董事、监事和高级管理人员情况

1、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的持股情况未发生变化，持股情况如下：

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
陈夏英	董事长	47,250,000	0	0	47,250,000	47,250,000	0	无
陈海军	董事、总裁、财务总监	15,000,000	0	0	15,000,000	15,000,000	0	无
阮光寅	董事、副总裁	3,750,000	0	0	3,750,000	3,750,000	0	无
楼来锋	董事、副总裁	2,250,000	0	0	2,250,000	2,250,000	0	无
孙伯仁	董事	3,750,000	0	0	3,750,000	3,750,000	0	无
王松涛	董事	0	0	0	0	0	0	无
孙凤民	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
徐志康	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
章程	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
楼勇奇	监事会主席	0	0	0	0	0	0	无
李小龙	监事	0	0	0	0	0	0	无
寿田光	监事	0	0	0	0	0	0	无
马三光	董秘、副总裁	0	0	0	0	0	0	无

2、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。



第五节 董事会报告

1、总体经营情况

1.1 报告期内整体经营情况讨论与分析

1.1.1 报告期内淡水珍珠行业的整体情况

报告期内，淡水珍珠行业的经营情况在2009年触底企稳的基础上，出现了一定程度的回暖迹象。与上年同期相比，珍珠产品的市场需求和价格水平均出现了一定程度的上涨。根据海关的相关统计数据显示，2010年上半年，我国已加工养殖珍珠的出口数量为349吨，与上年同期相比的增长幅度为20.76%；出口金额为13847万美元，与上年同期相比的增长幅度为34.63%。

在已加工养殖珍珠中：

①未分级已加工养殖珍珠（低档珍珠产品，报告期出口数量占比为15.02%，出口金额占比为4.97%）的出口数量与上年同期相比的增长幅度为-20.4%，出口金额与上年同期相比的增长幅度为1.1%，低档珍珠产品的平均价格水平与年初数和上年同期数相比均出现了较大幅度的上涨；

②其他已加工养殖珍珠（中高档珍珠产品，报告期出口数量占比为84.98%，出口金额占比为95.03%）的出口数量与上年同期相比的增长幅度为33%，出口金额与上年同期相比的增长幅度为37%，中高档珍珠产品的平均价格水平与年初数和上年同期数相比出现了一定幅度的上涨。

1.1.2 报告期内公司的经营发展思路

报告期内，虽然随着宏观经济环境的逐步改善，公司主营业务的经营和发展压力逐步减轻，公司主要产品的盈利能力和利润水平与上年同期相比出现了较明显的提高，但是，随着欧洲主权债务危机的爆发，以及人民币兑欧元汇率不断升值的影响，导致欧洲市场对珍珠产品的消费需求出现了萎缩迹象。同时，报告期末人民币兑美元汇率开始重拾升势。公司管理层针对市场环境所出现的错综复杂的变化，审时度势，对公司主营业务的生产经营规模进行合理控制，开源节流，保持公司资产具有较好的流动性，并将现金储备保持在合理规模，预防经济形势出现二次震荡。

1.1.3 报告期内公司的经营业绩情况

公司的主营业务为中高档珍珠产品。报告期内，公司的营业收入为15410.94万元，与上年同期相比增长了9.68%；营业利润为2430.94万元，与上年同期相比增长了157.26%；净利润为1793.59万元，与上年同期相比增长了178.45%。营业利润和净利润出现大幅度增长，主要是由于报告期内市场环境逐步回暖，珍珠产品价格出现上涨，公司的规模经济效应得到初步体现，主营业务毛利率与上年同期相比增长了9.33个百分点所致。报告期内，公司经营活动



产生的现金流量净额为1662.10万元，与上年同期的-3047.73万元相比明显改善，主要是由于报告期内公司加大应收账款的催收力度导致经营活动产生的现金流入增加所致。

1.2 主营业务范围及经营情况

公司的主营业务范围是：珍珠、珍珠首饰、珍珠工艺品、金银饰品的装配加工、销售，珍珠养殖，实业投资，经营进出口业务。公司的主要产品是珍珠串和珍珠饰品。

1.2.1 公司主要产品的营业收入、营业成本、毛利率情况如下：

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
珍珠行业	15,288.32	10,411.66	31.90%	9.91%	-3.33%	9.33%
主营业务分产品情况						
珍珠	14,150.11	9,746.69	31.12%	8.67%	-4.22%	9.27%
饰品	955.80	565.80	40.80%	42.50%	21.77%	10.07%
保健品	182.41	99.17	45.63%	-16.40%	-23.67%	5.18%

1.2.2 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
内销	2,952.90	-14.76%
外销	12,335.43	18.09%

1.3 利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力的重大变化情况

报告期内，公司的主营业务构成情况未发生重大变化。受珍珠行业回暖因素的影响，公司主要产品的价格水平有所上涨，公司的规模经济效应得到初步体现，主营业务毛利率与上年同期相比增长了9.33%。

1.4 对利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期内，公司没有对利润产生重大影响的其他经营活动。

1.5 单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）情况

报告期内，公司没有单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况发生。

1.6 经营中的问题与困难

公司产品以外销为主。上半年，由于欧洲主权债务危机的爆发，欧洲国家的财政政策开始紧缩，导致欧洲消费者对珍珠产品的消费需求开始减少。同时，上半年人民币兑欧元汇率



持续升值，以及人民币兑美元汇率开始重拾升势，这些因素都对公司外贸业务的开展造成不利影响。若外部环境沿着这一趋势持续发展下去，公司认为今年上半年较为良好的经营形势将会有所放缓。

2、报告期投资情况

2.1 募集资金运用情况

截止 2009 年 12 月 31 日，公司募集资金已使用完毕。详见 2010 年 4 月 2 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《公司 2009 年度募集资金使用情况专项审核报告》。报告期内，公司无募集资金运用情况。

2.2 非募集资金投资情况

报告期内，公司没有重大非募集资金投资情况。

3、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 以上			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	90.00%	~~	140.00%
	预计 2010 年 1-9 月经营业绩约为 2200 万~2700 万之间。			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	11,139,528.80		
业绩变动的的原因说明	受人民币汇率升值和国外消费者消费需求减少等因素的影响，公司预计 2010 年第三季度的经营形势与上半年的良好经营形势相比将会有所放缓。但是，由于公司半年度业绩已经比上年 1-9 月业绩增长了 61.01%，所以在此基础上公司预计 2010 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润将比上年同期增长的幅度为 90%~140%。			



第六节 重要事项

1、利润分配方案和资本公积金转增股本方案的执行情况

报告期内，公司没有利润分配和资本公积金转增股本情况。

2、2010年半年度利润分配和公积金转增股本预案

公司2010年中期无利润分配方案和公积金转增股本方案。

3、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。也无以前期间发生但持续到报告期的报告期的重大诉讼、仲裁事项。

4、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，以及参股拟上市公司等投资情况

公司持有浙江诸暨农村合作银行330万股股份，持股比例为0.86%。公司每股认购价格为1.05元，最初投资成本为346.5万元，期末账面值为346.5万元。

5、重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，公司没有发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

6、重大关联交易事项

公司于2009年1月5日召开的第二届董事会第十六次会议同意按照公司营销网络建设的规划，租赁公司控股股东陈夏英女士所拥有杭州市湖滨路52号商铺，该商铺建筑面积为179.32平方米，房屋所有权证号为杭房权证上移字第05441974号。租赁期限自2009年1月1日起至2013年12月31日止，租赁价格为8.5元/天^m²，8.5元/天^m²租赁价格的有效期为三年。

7、重大合同及其履行情况

7.1 重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项

报告期内，公司没有重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

7.2 重大担保事项



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	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
浙江盾安精工集团有限公司	董事会决议公告和对外担保公告披露日为 2010 年 3 月 13 日, 公告编号分别为: 临 2010-02、临 2010-03; 股东大会决议公告披露日为 2010 年 3 月 30 日, 公告编号: 临 2010-06	10,000.00	2010 年 03 月 30 日	10,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
浙江步人针织有限公司	董事会决议公告和对外担保公告披露日为 2010 年 3 月 13 日, 公告编号分别为: 临 2010-02、临 2010-03	2,000.00	2010 年 04 月 02 日	2,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		12,000.00		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				12,000.00
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		12,000.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				12,000.00
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
诸暨英发行珍珠有限公司	董事会决议公告和对外担保公告披露日为 2010 年 1 月 7 日, 公告编号分别为: 临 2009-01、临 2009-03	1,900.00	2009 年 01 月 14 日	1,900.00	连带责任担保	1 年	是	是
诸暨英发行珍珠有限公司	董事会决议公告和对外担保公告披露日为 2009 年 2 月 26 日, 公告编号分别为: 临 2009-06、临 2009-07	3,000.00	2009 年 04 月 14 日	3,000.00	连带责任担保	1 年	是	是
诸暨英发行珍珠有限公司	董事会决议公告和对外担保公告披露日为 2009 年 4 月 25 日, 公告编号分别为: 临 2009-09、临 2009-11	1,500.00	2009 年 04 月 22 日	1,500.00	连带责任担保	1 年	是	是
诸暨英发行珍珠有限公司	董事会决议公告和对外担保公告披露日为 2010 年 3 月 13 日, 公告编号分别为: 临 2010-02、临 2010-03	3,000.00	2010 年 03 月 30 日	3,000.00	连带责任担保	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			3,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				3,000.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			3,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				3,000.00
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			15,000.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				15,000.00
报告期末已审批的担保额度合			15,000.00	报告期末实际担保余额合计				15,000.00



计 (A3+B3)	(A4+B4)
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例	38.99%
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 2010 年 6 月 30 日, 公司为控股子公司诸暨英发行珍珠有限公司提供担保 3000 万元, 为浙江步人针织有限公司提供担保 2000 万元, 为浙江盾安精工集团有限公司提供担保 10000 万元, 均属连带责任担保。除此之外, 无其他担保事项。

具体担保情况如下:

①2009年1月5日, 公司董事会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, 该担保事项在报告期内已经履行完毕。

②2009年2月25日, 公司董事会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。该担保事项在报告期内已经履行完毕。

③2009年4月23日, 公司董事会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。该担保事项在报告期内已经履行完毕。

④2010年3月12日, 公司董事会同意公司为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。该笔担保尚未履行完毕。

⑤2010年3月12日, 公司董事会同意公司为浙江步人针织有限公司提供金额为2000万元、期限为1年的银行贷款担保, 保证方式为连带责任担保。该笔担保尚未履行完毕。

⑥2010年3月29日, 公司股东大会同意公司为浙江盾安精工集团有限公司提供金额为10000万元、期限为1年的银行贷款担保, 保证方式为连带责任担保。该笔担保尚未履行完毕。

除以上担保事项外, 公司报告期内无其他担保事项。

7.3 重大委托他人进行现金资产管理事项

公司没有重大委托他人进行现金资产管理的事项。

8、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证券监督管理委员会证监发[2003]56号《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[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》及公司《章程》等有关规定, 独立董事对公司2010年1月1日至2010年6月30期间的控股股东及其他关联方占用资金的情况、公司对外担保情况进行了认真仔细的核查, 现将相关情况说明如下:

8.1 公司与控股股东及其他关联方占用资金的情况

报告期内, 公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够严格遵守《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》（证监发字[2003]56号）。独立董事认为，公司控股股东及其他关联方不存在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2010年6月30日的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

8.2 公司对外担保情况

（一）报告期内，公司的对外担保情况如下：

①2009年1月5日，公司董事会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，该担保事项在报告期内已经履行完毕。

②2009年2月25日，公司董事会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。该担保事项在报告期内已经履行完毕。

③2009年4月23日，公司董事会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。该担保事项在报告期内已经履行完毕。

④2010年3月12日，公司董事会同意公司为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。该笔担保尚未履行完毕。

⑤2010年3月12日，公司董事会同意公司为浙江步人针织有限公司提供金额为2000万元、期限为1年的银行贷款担保，保证方式为连带责任担保。该笔担保尚未履行完毕。

⑥2010年3月29日，公司股东大会同意公司为浙江盾安精工集团有限公司提供金额为10000万元、期限为1年的银行贷款担保，保证方式为连带责任担保。该笔担保尚未履行完毕。

除以上担保事项外，公司报告期内无其他担保事项。

（二）截止2010年6月30日，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12000万元，占报告期末公司净资产比例的31.19%。

（三）截止2010年6月30日，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15000万元，占报告期末公司净资产比例的38.99%。

（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。

（七）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2010年6月30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2010年6月30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。

9、持有公司股份5%以上（含5%）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、公司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、公司股东陈海军、阮光寅、孙伯仁、何周法、楼来锋于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。

10、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。

11、报告期内公司重要信息披露索引

披露日期	公告编号	主要内容	披露媒体
2010-02-27	临 2010-01	山下湖 2009 年度业绩快报	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
2010-03-13	临 2010-02	山下湖三届董事会 2010 年第一次临时会议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
	临 2010-03	对外担保公告	
	临 2010-04	山下湖 2010 年第一次临时股东大会通知 独立董事关于公司对外担保事项的独立意见	
2010-03-25	临 2010-05	召开山下湖 2010 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》、《上海证券报》 巨潮资讯网
2010-03-30	临 2010-06	山下湖 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
		山下湖 2010 年第一次临时股东大会法律意见书	
2010-04-02		山下湖 2009 年度报告全文	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
		山下湖 2009 年度报告摘要	
		独立董事对公司 2009 年度利润分配的独立意见	
		独立董事对公司内部控制自我评价报告的独立意见	
		独立董事对公司 2009 年度对外担保情况的独立意见	
		独立董事对公司控股股东及其关联方资金占用情况的独立意见	
		独立董事对公司续聘会计师的独立意见	
		独立董事述职报告（孙凤民、徐志康、章程）	
	临 2010-07	山下湖三届董事会第二次会议决议公告	
	临 2010-08	山下湖三届监事会第二次会议决议公告	
临 2010-09	山下湖募集资金 2009 年度使用情况的专项报告		
临 2010-10	山下湖关于召开 2009 年年度股东大会的通知		



	临 2010-11	山下湖网上业绩说明会通知	
		山下湖 2009 年度审计报告	
		山下湖 2009 年度募集资金鉴证报告	
		山下湖 2009 年度内控鉴证报告	
		山下湖 2009 年关联方资金往来审核报告	
		山下湖 2009 年度内部控制自我评价报告	
		山下湖定期报告信息披露重大差错责任追究制度	
		山下湖内幕信息知情人登记备案制度	
		山下湖外部信息报送和使用管理规定	
2010-04-07	临 2010-12	控股股东股份解除质押公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
2010-04-14	临 2010-13	山下湖 2010 年第一季度业绩预告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
2010-04-23	临 2010-14	山下湖关于召开 2009 年年度股东大会的提示性公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
		山下湖 2010 年第一季度报告全文	
		山下湖 2010 年第一季度报告正文	
2010-04-27	临 2010-15	山下湖 2009 年年度股东大会决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
		山下湖 2009 年年度股东大会法律意见书	
2010-05-19	临 2010-16	山下湖三届董事会 2010 年第二次临时会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
		山下湖董事、监事和高管所持股份及其变动管理制度	



第七节 财务报告

1、审计意见

公司报告期财务报告未经审计。

2、财务报表

(一) 资产负债表

编制单位：浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	67,692,103.82	57,591,923.00	63,791,879.88	37,417,939.60
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	94,239,007.91	60,370,500.57	105,669,789.05	82,458,417.45
预付款项	95,839,191.50	90,726,315.44	39,786,717.00	39,674,004.90
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	2,966,109.37	7,079,760.05	4,355,198.24	7,131,700.44
买入返售金融资产				
存货	487,238,939.84	347,254,529.52	470,219,513.13	328,574,583.38
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	747,975,352.44	563,023,028.58	683,823,097.30	495,256,645.77
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	3,465,000.00	140,846,860.06	3,465,000.00	140,846,860.06
投资性房地产	4,321,566.17	4,321,566.17	4,440,812.39	4,440,812.39
固定资产	38,528,678.92	14,640,089.56	39,875,695.81	15,268,474.66
在建工程	13,189,916.14	3,859,070.00	11,906,107.14	3,775,920.00
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	25,485,668.28	12,777,732.62	26,095,468.01	12,983,248.10
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,327,031.86	674,837.57	1,475,149.62	812,333.51
递延所得税资产	2,357,380.75	769,536.90	2,386,323.06	929,575.42
其他非流动资产				
非流动资产合计	88,675,242.12	177,889,692.88	89,644,556.03	179,057,224.14
资产总计	836,650,594.56	740,912,721.46	773,467,653.33	674,313,869.91
流动负债：				
短期借款	339,968,735.64	285,976,025.00	306,567,838.70	229,463,012.00
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	26,500,000.00	20,000,000.00		
应付账款	22,309,183.55	11,307,196.80	44,297,751.92	21,605,805.79
预收款项	5,560,226.45	1,356,047.92	2,839,363.25	2,682,979.94
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,159,619.53	1,730,260.46	7,952,394.53	1,406,237.46
应交税费	5,486,794.10	2,870,042.08	5,284,648.20	-2,625,114.62
应付利息	585,827.56	506,177.56	430,347.10	325,529.15
应付股利				
其他应付款	4,808,618.63	104,527,047.09	2,131,322.82	126,122,283.87
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	413,379,005.46	428,272,796.91	369,503,666.52	378,980,733.59
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	71,599.10	71,599.10	76,372.40	76,372.40
非流动负债合计	71,599.10	71,599.10	76,372.40	76,372.40
负债合计	413,450,604.56	428,344,396.01	369,580,038.92	379,057,105.99



所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	100,500,000.00	100,500,000.00	100,500,000.00	100,500,000.00
资本公积	127,242,707.91	127,155,282.20	127,242,707.91	127,155,282.20
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	11,420,933.75	7,331,038.28	11,420,933.75	7,331,038.28
一般风险准备				
未分配利润	145,514,423.37	77,582,004.97	127,578,507.87	60,270,443.44
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	384,678,065.03	312,568,325.45	366,742,149.53	295,256,763.92
少数股东权益	38,521,924.97		37,145,464.88	
所有者权益合计	423,199,990.00	312,568,325.45	403,887,614.41	295,256,763.92
负债和所有者权益总计	836,650,594.56	740,912,721.46	773,467,653.33	674,313,869.91

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

2010 年 1-6 月

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	9,539,905.20		780,321.01		8,759,584.19
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	9,539,905.20		780,321.01		8,759,584.19

（二）利润表

编制单位：浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	154,109,381.79	114,859,379.19	140,506,560.93	106,249,223.77



其中：营业收入	154,109,381.79	114,859,379.19	140,506,560.93	106,249,223.77
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	130,415,020.76	95,364,508.34	131,590,394.30	102,175,718.70
其中：营业成本	104,236,482.19	77,639,362.80	108,287,932.21	84,447,315.05
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	1,614,045.18	1,547,990.07	1,913,581.50	1,774,447.81
销售费用	4,892,113.79	2,860,304.02	3,064,312.44	2,374,711.88
管理费用	9,404,580.09	5,689,317.37	9,195,425.49	6,499,093.16
财务费用	11,048,120.52	8,831,729.15	7,730,742.17	5,791,879.05
资产减值损失	-780,321.01	-1,204,195.07	1,398,400.49	1,288,271.75
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）	615,000.00	615,000.00	533,000.00	533,000.00
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）	24,309,361.03	20,109,870.85	9,449,166.63	4,606,505.07
加：营业外收入	861,200.18	426,764.30	36,918.81	4,773.29
减：营业外支出	248,439.31	194,316.57	143,297.95	105,507.23
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,922,121.90	20,342,318.58	9,342,787.49	4,505,771.13
减：所得税费用	5,609,746.31	3,030,757.05	1,947,787.78	376,944.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,312,375.59	17,311,561.53	7,394,999.71	4,128,826.36
归属于母公司所有者的净利润	17,935,915.50	17,311,561.53	6,441,437.88	4,128,826.36
少数股东损益	1,376,460.09	0.00	953,561.83	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.18	0.17	0.06	0.04
（二）稀释每股收益	0.18	0.17	0.06	0.04
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	19,312,375.59	17,311,561.53	7,394,999.71	4,128,826.36



归属于母公司所有者的综合收益总额	17,935,915.50	17,311,561.53	6,441,437.88	4,128,826.36
归属于少数股东的综合收益总额	1,376,460.09	0.00	953,561.83	0.00

(三) 现金流量表

编制单位：浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	158,986,902.24	140,278,467.70	113,957,504.98	91,344,192.07
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	7,038,428.13	6,127,970.11	3,660,141.28	2,545,733.35
收到其他与经营活动有关的现金	25,578,774.51	259,459,328.72	3,829,189.30	250,734,856.02
经营活动现金流入小计	191,604,104.88	405,865,766.53	121,446,835.56	344,624,781.44
购买商品、接受劳务支付的现金	139,663,206.51	107,145,106.87	119,861,531.70	86,141,945.24
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	8,910,203.41	4,643,344.96	8,574,508.23	5,012,696.64
支付的各项税费	8,744,767.31	4,491,227.48	9,068,954.67	3,688,991.78
支付其他与经营活动有关的现金	17,664,911.43	284,864,347.39	14,419,177.12	247,101,057.94



经营活动现金流出小计	174,983,088.66	401,144,026.70	151,924,171.72	341,944,691.60
经营活动产生的现金流量净额	16,621,016.22	4,721,739.83	-30,477,336.16	2,680,089.84
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	615,000.00	615,000.00	533,000.00	533,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
投资活动现金流入小计	615,000.00	615,000.00	533,000.00	533,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,461,823.47	34,200,595.25	4,196,722.04	2,484,946.04
投资支付的现金	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	12,440.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	37,474,263.47	34,200,595.25	4,196,722.04	6,484,946.04
投资活动产生的现金流量净额	-36,859,263.47	-33,585,595.25	-3,663,722.04	-5,951,946.04
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	302,249,656.59	248,274,153.00	297,204,950.29	195,300,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	302,249,656.59	248,274,153.00	297,204,950.29	195,300,000.00
偿还债务支付的现金	268,847,222.65	191,759,603.00	255,532,864.84	171,342,131.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,291,663.01	7,661,719.95	7,506,989.25	6,147,093.87
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	138,584.44	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	278,277,470.10	199,421,322.95	263,039,854.09	177,489,224.90
筹资活动产生的现金流量净额	23,972,186.49	48,852,830.05	34,165,096.20	17,810,775.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-413,518.30	-364,794.23	-61,316.20	-41,657.97
五、现金及现金等价物净增加额	3,320,420.94	19,624,180.40	-37,278.20	14,497,260.93



加：期初现金及现金等价物余额	64,371,682.88	37,967,742.60	39,388,949.10	16,665,601.30
六、期末现金及现金等价物余额	67,692,103.82	57,591,923.00	39,351,670.90	31,162,862.23





(四) 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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			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	100,500,000.00	127,242,707.91			11,420,933.75		127,578,507.87	37,145,464.88	403,887,614.41	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	100,500,000.00	127,242,707.91			11,420,933.75		127,578,507.87	37,145,464.88	403,887,614.41	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、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							17,935,915.50	1,376,600.09	19,312,375.59	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							17,935,915.50	1,376,600.09	19,312,375.59							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							17,935,915.50	1,376,600.09	19,312,375.59							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																				
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		145,514,423.37		38,521,924.97	423,199,990.00	100,500,000.00	127,242,707.91			11,420,933.75		127,578,507.87		37,145,464.88	403,887,614.41





(五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	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	100,500,000.00	127,155,282.20			7,331,038.28		60,270,443.44	295,256,763.92	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	100,500,000.00	127,155,282.20			7,331,038.28		60,270,443.44	295,256,763.92	67,000,000.00	160,655,282.20			6,003,464.61		48,322,280.45	281,981,027.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							17,311,561.53	17,311,561.53	33,500,000.00	-33,500,000.00			1,327,573.67		11,948,162.99	13,275,736.66
（一）净利润							17,311,561.53	17,311,561.53							13,275,736.66	13,275,736.66
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							17,311,561.53	17,311,561.53							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																				
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		77,582,004.97	312,568,325.45	100,500,000.00	127,155,282.20			7,331,038.28				60,270,443.44	295,256,763.92	



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司 二〇一〇年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

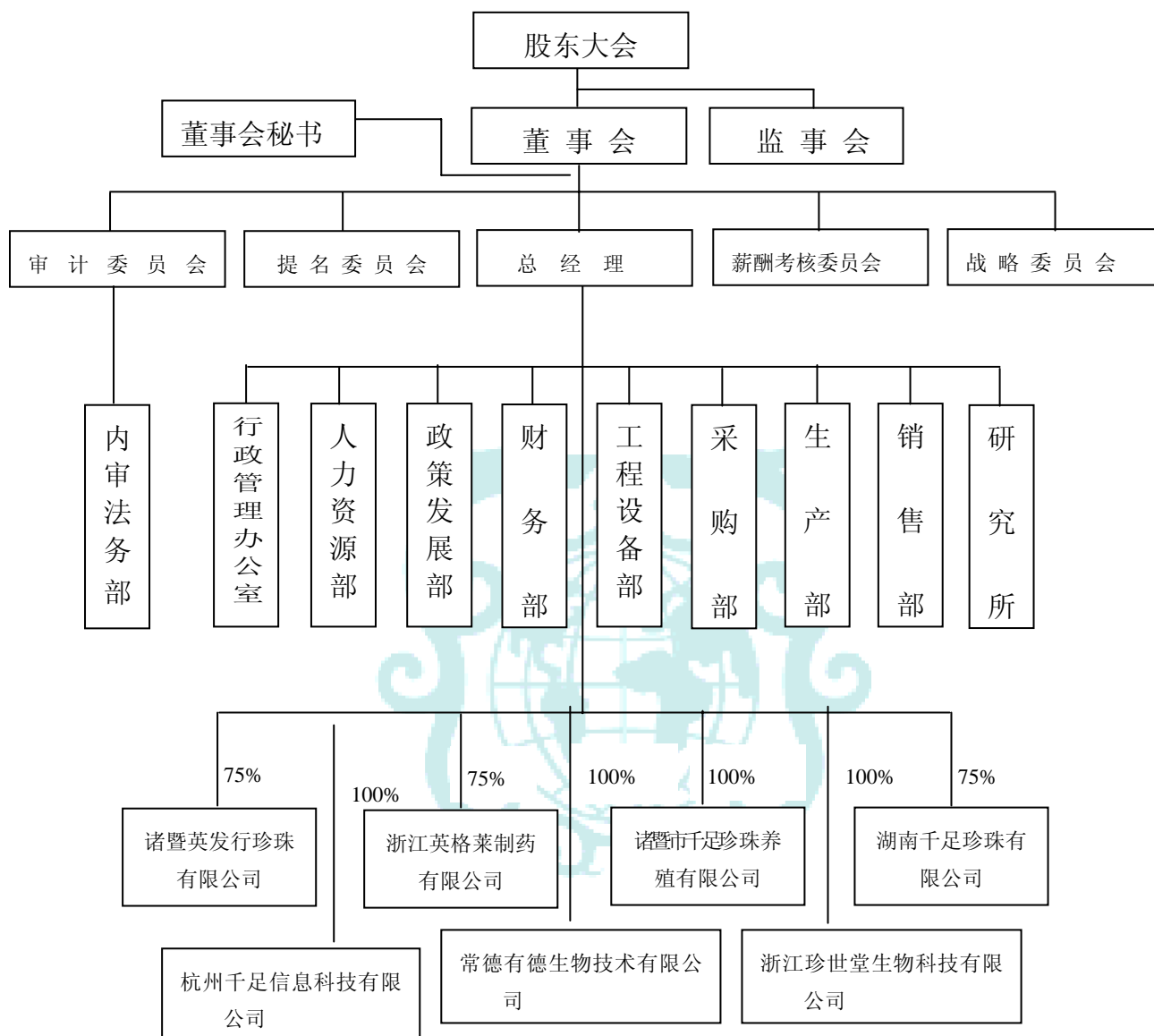
浙江山下湖珍珠集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名浙江千足珍珠股份有限公司，系由陈夏英、陈海军、阮光寅、孙伯仁、何周法、楼来锋等六位自然人共同出资组建的股份有限公司，于 2003 年 9 月 30 日在浙江省工商行政管理局注册，取得浙 3300001010103 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 5,000 万元。2004 年 7 月 5 日，本公司正式更名为浙江山下湖珍珠集团股份有限公司。2007 年 9 月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]274 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,700 万股，并于 2007 年 9 月在深圳证券交易所上市。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 日召开的 2008 年年度股东大会决议，公司以 2008 年 12 月 31 日股本 6,700 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 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 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 2010 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 10,050 万股，公司注册资本为 10,050 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一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、浙江省财政厅、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，2010 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，2010 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 2010 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、药用敷料的生产销售及技术咨询服务	1,477.87		75	75	是	394.48		
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	200.21		
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、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	生物技术研究、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	3,257.49		





- 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			901,413.24			205,648.72
小 计			901,413.24			205,648.72
银行存款						
人民币			52,564,716.31			47,686,295.07
港 币	10,005,349.93	0.87239	8,728,567.23	11,030,582.43	0.88048	9,712,207.22
美 元	806,349.93	6.7909	5,475,841.74	899,030.38	6.8282	6,138,759.24
欧 元	2,607.34	8.271	21,565.31	4,998.38	9.7971	48,969.63
小 计			66,790,690.58			63,586,231.16
合 计			67,692,103.82			63,791,879.88



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	28,912,592.23	29.01	1,445,629.61	5	26,689,346.49	23.75	1,334,467.32	5
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	70,736,959.16	70.99	3,964,913.87	5、20、50、100	85,707,691.66	76.25	5,392,781.78	5、20、50、100
合计	99,649,551.39	100	5,410,543.48		112,397,038.15	100	6,727,249.10	

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	7,577,639.36	378,881.97	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	6,329,065.90	316,453.30	5	
第三名	5,211,638.70	260,581.94	5	
第四名	4,994,829.59	249,741.48	5	
第五名	4,799,418.68	239,970.93	5	
合计	28,912,592.23	1,445,629.61		

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	7,577,639.36	1 年以内	7.60
第二名	非关联方	6,329,065.90	1 年以内	6.35
第三名	非关联方	5,211,638.70	1 年以内	5.23
第四名	非关联方	4,994,829.59	1 年以内	5.01
第五名	非关联方	4,799,418.68	1 年以内	4.82

- 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	195,315.83	6.7909	1,326,370.27	368,971.04	6.8282	2,519,408.06
港 币	103,686,959.30	0.87239	90,455,466.42	81,917,196.65	0.88048	72,126,453.31
合 计			91,781,836.69			74,645,861.37

(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	账面金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)
				比例 (%)				
单项金额重大的其他应收款	3,160,114.63	50.04	2,798,448.96	5、50、100	6,794,831.83	94.8	2,781,854.58	0、5、20、 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	3,155,035.45	49.96	550,591.75	5、20	373,022.51	5.2	30,801.52	5、20
合 计	6,315,150.08	100	3,349,040.71		7,167,854.34	100	2,812,656.10	

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	2,032,045.50	2,032,045.50	100	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	700,000.00	700,000.00	100	
第三名	200,000.00	10,000.00	5	
第四名	128,069.13	6,403.46	5	
第五名	100,000.00	50,000.00	50	
合 计	3,160,114.63	2,798,448.96		

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 2010 年 6 月 30 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	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	2,032,045.50	3 年以上	32.18	应退土地款
第二名	非关联方	700,000.00	3 年以上	11.08	暂借款
第三名	非关联方	200,000.00	1 年以内	3.17	暂借款
第四名	非关联方	128,069.13	1 年以内	2.03	暂借款
第五名	非关联方	100,000.00	2-3 年	1.58	保证金

6、 无其他应收关联方款项

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。

**(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	91,823,176.70	95.81	37,710,444.40	94.78
1 至 2 年	3,134,864.80	3.27	2,048,922.60	5.15
2 至 3 年	881,150.00	0.92	27,350.00	0.07
合 计	95,839,191.50	100	39,786,717.00	100

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	33,428,072.00	1 年以内	尚未过户
第二名	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	尚未交货
第三名	非关联方	3,163,288.00	1 年以内	尚未交货
第四名	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	尚未交货
第五名	非关联方	2,819,396.80	1 年以内	尚未交货
合 计		47,410,756.80		

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	45,679,751.16		45,679,751.16	41,216,693.33		41,216,693.33
周转材料	152,598.79		152,598.79	52,605.12		52,605.12
委托加工物资	124,633.45		124,633.45	122,459.66		122,459.66
在产品	197,629,314.41		197,629,314.41	150,567,862.63		150,567,862.63
库存商品	138,951,447.68		138,951,447.68	173,797,492.73		173,797,492.73
发出商品	87,426.00		87,426.00	109,176.55		109,176.55
消耗性生物资产	104,613,768.35		104,613,768.35	104,353,223.11		104,353,223.11



合 计	487,238,939.84	487,238,939.84	470,219,513.13	470,219,513.13
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

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	104,353,223.11	104,613,768.35
合 计	104,353,223.11	104,613,768.35

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				615,000.00
成本法小计		3,465,000.00	3,465,000.00		3,465,000.00						615,000.00
合 计		3,465,000.00	3,465,000.00		3,465,000.00						615,000.00

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	920,486.77	119,246.22		1,039,732.99
(1) 房屋、建筑物	849,688.06	110,263.26		959,951.32
(2) 土地使用权	70,798.71	8,982.96		79,781.67
3. 投资性房地产净值合计	4,440,812.39		119,246.22	4,321,566.17
(1) 房屋、建筑物	3,792,975.95		110,263.26	3,682,712.69
(2) 土地使用权	647,836.44		8,982.96	638,853.48
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	4,440,812.39		119,246.22	4,321,566.17
(1) 房屋、建筑物	3,792,975.95		110,263.26	3,682,712.69
(2) 土地使用权	647,836.44		8,982.96	638,853.48

本期折旧和摊销额 119,246.22 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：	54,759,981.89	747,519.82	5,849.00	55,501,652.71
其中：房屋及建筑物	32,983,795.49	747,519.82		33,731,315.31
机器设备	13,226,330.84		5,849.00	13,220,481.84
运输工具	5,026,766.00			5,026,766.00
电子设备及其他	1,737,503.56			1,737,503.56
固定资产装修	1,785,586.00			1,785,586.00
二、累计折旧合计：	14,884,286.08	2,094,536.71	5,849.00	16,972,973.79
其中：房屋及建筑物	5,963,095.98	826,589.28		6,789,685.26
机器设备	3,735,037.49	607,306.85	5,849.00	4,336,495.34
运输工具	3,456,513.63	405,194.64		3,861,708.27



电子设备及其他	925,476.69	131,976.59		1,057,453.28
固定资产装修	804,162.29	123,469.35		927,631.64
三、固定资产账面净值合计	39,875,695.81	747,519.82	2,094,536.71	38,528,678.92
其中：房屋及建筑物	27,020,699.51	747,519.82	826,589.28	26,941,630.05
机器设备	9,491,293.35		607,306.85	8,883,986.50
运输工具	1,570,252.37		405,194.64	1,165,057.73
电子设备及其他	812,026.87		131,976.59	680,050.28
固定资产装修	981,423.71		123,469.35	857,954.36
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	39,875,695.81	747,519.82	2,094,536.71	38,528,678.92
其中：房屋及建筑物	27,020,699.51	747,519.82	826,589.28	26,941,630.05
机器设备	9,491,293.35		607,306.85	8,883,986.50
运输工具	1,570,252.37		405,194.64	1,165,057.73
电子设备及其他	812,026.87		131,976.59	680,050.28
固定资产装修	981,423.71		123,469.35	857,954.36

本期折旧额 2,094,536.71 元。

本期无由在建工程转入固定资产。

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	3,682,712.69
合 计	3,682,712.69

5、 期末无持有待售的固定资产。

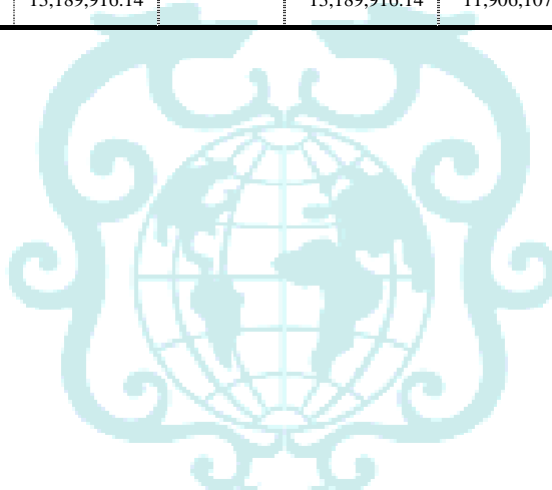


6、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

1、 明细情况

	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	3,859,070.00		3,859,070.00	3,775,920.00		3,775,920.00
湖南千足厂区工程	8,460,968.24		8,460,968.24	7,896,595.24		7,896,595.24
常德有德加工厂房	690,822.90		690,822.90	233,591.90		233,591.90
其他	179,055.00		179,055.00			
合计	13,189,916.14		13,189,916.14	11,906,107.14		11,906,107.14





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		3,775,920.00	83,150.00				90.00				自筹	3,859,070.00
湖南千足厂区工 程		7,896,595.24	564,373.00				90.00				自筹	8,460,968.24
常德有德加工厂 房		233,591.90	457,231.00				10.00				自筹	690,822.90
其他			179,055.00				10.00				自筹	179,055.00
合 计		11,906,107.14	1,283,809.00									13,189,916.14

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	30,482,873.85			30,482,873.85
(1).土地使用权	27,154,873.85			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	4,387,405.84	609,799.73		4,997,205.57
(1).土地使用权	1,593,212.27	311,409.24		1,904,621.51
(2).商标使用权	294,193.40	25,663.20		319,856.60
(3).专利技术	2,500,000.17	272,727.29		2,772,727.46
3、无形资产账面净值合计	26,095,468.01		609,799.73	25,485,668.28
(1).土地使用权	25,561,661.58		311,409.24	25,250,252.34
(2).商标使用权	33,806.60		25,663.20	8,143.40
(3).专利技术	499,999.83		272,727.29	227,272.54
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	26,095,468.01		609,799.73	25,485,668.28
(1).土地使用权	25,561,661.58		311,409.24	25,250,252.34
(2).商标使用权	33,806.60		25,663.20	8,143.40
(3).专利技术	499,999.83		272,727.29	227,272.54

本期摊销额 609,799.73 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	16,111.13		16,111.13			



塘租费	934,800.00		14,026.59		920,773.41	
门店装修费	524,238.49		117,980.04		406,258.45	
合 计	1,475,149.62		148,117.76		1,327,031.86	

(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	2,357,380.75	1,181,812.82
开办费		
可抵扣亏损		
未实现内部销售损益		1,204,510.24
小 计	2,357,380.75	2,386,323.06

(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	9,539,905.20	-780,321.01			8,759,584.19
合 计	9,539,905.20	-780,321.01			8,759,584.19

(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	49,068,735.64	31,267,838.70
抵押借款	57,000,000.00	52,400,000.00
保证借款	233,900,000.00	203,900,000.00
抵押、保证借款		19,000,000.00
合 计	339,968,735.64	306,567,838.70



2、 无已到期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

1、 应付票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,500,000.00	
合 计	26,500,000.00	

2、 无已到期未偿还的应付票据。

(十六) 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)	22,309,183.55	36,781,726.89
1 年至 2 年		5,434,242.91
2 年至 3 年		1,963,682.12
3 年以上		118,100.00
合 计	22,309,183.55	44,297,751.92

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、 无账龄超过一年的大额应付账款：



(十七) 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)	5,560,226.45	2,839,363.25
合 计	5,560,226.45	2,839,363.25

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	141,842.90	6.7909	963,240.95	97,082.68	6.8282	662,899.96
港 币	5,038,646.82	0.87239	4,395,665.10	658,815.79	0.88048	580,074.13
合 计			5,358,906.05			1,242,974.09

(十八) 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	1,513,732.33	9,554,907.04	9,538,123.04	1,530,516.33
(2) 职工福利费		211,188.46	211,188.46	
(3) 社会保险费		376,039.58	376,039.58	
其中: 医疗保险费		69,720.43	69,720.43	
基本养老保险费		245,088.04	245,088.04	
失业保险费		33,377.36	33,377.36	
工伤保险费		15,663.57	15,663.57	
生育保险费		12,190.18	12,190.18	



(4) 工会及职工教育经费	1,012,565.82	195,248.00	4,807.00	1,203,006.82
(5) 职工奖励及福利基金	5,426,096.38			5,426,096.38
合 计	7,952,394.53	10,142,135.08	10,125,351.08	8,159,619.53

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。

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	760,379.13	90,739.07
消费税	218,228.27	200,216.06
营业税		11,041.59
企业所得税	4,363,609.74	4,477,687.11
个人所得税	-10,680.48	30,975.32
城市维护建设税	38,868.97	94,422.42
房产税		224,982.90
土地使用税		45,335.8
教育费附加	46,630.16	83,887.24
水利建设专项基金	69,758.31	25,360.69
合 计	5,486,794.10	5,284,648.20

(二十) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	585,827.56	430,347.10
合 计	585,827.56	430,347.10

(二十一) 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)	4,469,618.63	1,106,677.14
1-2 年		676,531.77
2-3 年		337,748.91
3 年以上	339,000.00	10,365.00
合 计	4,808,618.63	2,131,322.82

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。

(二十二) 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	71,599.10	76,372.40
合 计	71,599.10	76,372.40

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4,773.30元,尚余71,599.10元。

(二十三) 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	75,000,000.00						75,000,000.00
其中:							
境内法人持股							



境内自然人持股	75,000,000.00					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	75,000,000.00					75,000,000.00
2. 无限售条件流通股						
(1). 人民币普通股	25,500,000.00					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						
无限售条件流通股合计	25,500,000.00					25,500,000.00
合 计	100,500,000.00					100,500,000.00

(二十四) 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	123,696,200.00			123,696,200.00
小 计	123,696,200.00			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	127,242,707.91			127,242,707.91

(二十五) 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	11,420,933.75			11,420,933.75
合 计	11,420,933.75			11,420,933.75

(二十六) 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	127,578,507.87	
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	127,578,507.87	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	17,935,915.50	
减: 提取法定盈余公积		
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		
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	145,514,423.37	

(二十七) 营业收入及营业成本

1、 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,883,249.32	104,116,603.49	139,096,711.34	107,706,114.26
其他业务	1,226,132.47	119,878.70	1,409,849.59	581,817.95
合 计	154,109,381.79	104,236,482.19	140,506,560.93	108,287,932.21

2、 主营业务 (分产品)

地 区	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
珍 珠	141,501,098.82	97,466,869.44	130,207,347.35	101,760,572.10
饰 品	9,558,024.74	5,658,008.26	6,707,513.85	4,646,328.27
保健品(含饮料)	1,824,125.76	991,725.79	2,181,850.14	1,299,213.89
农产品(蚌)	---	---	---	---
合 计	152,883,249.32	104,116,603.49	139,096,711.34	107,706,114.26



3、 主营业务（分地区）

地 区	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	比例(%)	主营业务收入	比例(%)
内 销	29,528,990.23	19.31	34,640,553.67	24.9
外 销	123,354,259.09	80.69	104,456,157.67	75.1
合 计	152,883,249.32	100	139,096,711.34	100

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	21,412,271.44	14.01
第二名	17,360,564.47	11.36
第三名	13,703,423.94	8.96
第四名	11,884,185.91	7.77
第五名	7,880,446.62	5.15



(二十八) 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	1,236,258.17	1,723,880.77	10
城市维护建设税	138,268.05	90,258.57	5、7
教育费附加	239,518.96	99,442.16	3、2
合 计	1,614,045.18	1,913,581.50	

(二十九) 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	615,000.00	533,000.00
合 计	615,000.00	533,000.00

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	615,000.00	533,000.00	被投资单位分配股利
合 计	615,000.00	533,000.00	

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-780,321.01	1,398,400.49
合 计	-780,321.01	1,398,400.49

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	10,403,081.14	7,646,116.48



减：利息收入	138,615.88		183,403.25
汇兑损益	654,082.68		142,835.81
其他	129,572.58		125,193.13
合计	11,048,120.52		7,730,742.17

(三十二) 营业外收入**1、 明细情况**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1、政府补助	424,873.30	4,773.29
2、其他	436,326.88	32,145.52
合计	861,200.18	36,918.81

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	4,773.30	4,773.29	
2、收到的与收益相关的政府补助	420,100.00		
合计	424,873.30	4,773.29	

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，2010年1-6月摊销计入营业外收入的金额为4,773.30元，计入递延收益的余额为71,599.10元。

收到的与收益相关的政府补助：

（1）因公司为国家级农业龙头企业，公司本期收到2008年度水利建设专项资金减免税费资金71,000.00元；本期收到2009年度水利建设专项资金减免税费资金65,000.00元，公司计入本期营业外收入。

（2）根据浙江省诸暨市山下湖镇人民政府山镇政（2009）4号文《关于2008年度企业考核奖励通知》，公司本期收到2008年度政府特别奖金78,100.00元，公司计入本期营业外收入。



(3) 根据中共诸暨市委(2007)50号文件的有关政策规定,公司本期收到人才引进奖励11,000.00元,公司计入本期营业外收入。

(4) 根据中共诸暨市委(2009)7号文《中共诸暨市委、诸暨市人民政府关于2009年保增长促转型的若干经济政策意见》,公司本期收到开放弄经济奖励资金25,000.00元,本期收到工业经济政策奖励资金70,000.00元,循环经济项目补助资金100,000.00元,公司本期计入本年营业外收入。

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
水利建设专项基金	178,434.62	143,092.87
其 他	70,004.69	205.08
合 计	248,439.31	143,297.95

(三十四) 所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	5,560,311.18	1,904,987.16
递延所得税费用	49,435.13	42,800.62
合 计	5,609,746.31	1,947,787.78

(三十五) 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	17,935,915.50
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	542,340.02
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	17,393,575.48
期初股份总数	4	100,500,000.00



因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
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	6
	12	
发行在外的普通股		100,500,000.00
基本每股收益	$13=1\div 12$	0.18

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。





(三十六) 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	24,583,731.75
收到的政府补助	420,100.00
银行存款利息收入	138,615.88
其 他	436,326.88
合 计	25,578,774.51

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	6,021,524.90
销售费用	4,892,113.79
管理费用	6,551,695.47
其 他	199,577.27
合 计	17,664,911.43

(三十七) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	19,312,375.59
加：资产减值准备	-780,321.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,213,782.93
无形资产摊销	609,799.73
长期待摊费用摊销	148,117.76
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)	
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)	9,950,001.84
投资损失(收益以“-”号填列)	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	28,942.31
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)	-17,019,426.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	18,397,265.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,239,522.18
其他	
经营活动产生的现金流量净额	16,621,016.22
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	67,692,103.82
减:现金的年初余额	64,371,682.88
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	3,320,420.94

2、 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额
一、现 金	



其中：库存现金	901,413.24
可随时用于支付的银行存款	66,790,690.58
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	67,692,103.82

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	2010-4-28	2010-7-23	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	2010-4-30	2010-7-28	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	2010-5-24	2010-8-18	否
陈夏英（与海亮集团）	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
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	2010-3-30	2011-3-30	否
陈夏英（与海亮集团）	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	19,000,000.00	2010-5-26	2011-5-25	否
陈夏英（与海亮集团）	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	16,000,000.00	2010-6-12	2011-3-15	否
陈夏英	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	10,000,000.00	2010-5-19	2011-5-17	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

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

2010 年 1-6 月本公司支付给关键管理人员报酬为 644,707.00 元。

11、 无关联方应收应付款项。

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 3,859,070.00 元工程及原值为 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 万元最高额度内对中国工商银行所产生的全部债务提供担保。截止 2010 年 6 月 30 日，该在建工程的净额为 3,859,070.00 元，土地使用权的净额为 10,175,696.27 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) 子公司湖南千足珍珠有限公司于 2010 年 5 月 5 日与工商银行诸暨支行签订 2010 年抵字 170 号最高额抵押合同，以原值为 1,632,559.00 元的洞庭湖土地使用权，为公司 2010 年 5 月 5 日至 2013 年 5 月 4 日的期间内，在 668.7 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 2010 年 6 月 30 日，该土地使用权的净额为 1,517,125.55 元；在 2010 年抵字 170 号最高额抵押合同下担保的银行短期借款余额为 460 万元。

(3) 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 2010 年 6 月 30 日，该房产及土地使用权的净值为 4,610,772.61 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。

(4) 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 2010 年 6 月 30 日，该综合楼及土地使用权净额为 12,891,153.09 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) 2010 年 1 月 1 日，公司与中国农业银行签订 330605126 农银商融字 2010 第 SXH01 号出口商票融资合同，合同约定，将公司在 2010 年 1 月 1 日至 2012 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 2010 年 6 月 30 日，公司在上述协议下转让的合格应收账款的余额为港币



59,692,249.00 元，折合人民币 52,318,465.48 元，取得短期借款的金额为美元 5,870,000.00 元，折合人民币 40,076,025.00 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 2010 年 6 月 30 日，公司在上述协议下转让的合格应收账款的余额为港币 36,997,754.70 元，折合人民币 32,522,571.28 元，取得短期借款的金额为港币 10,205,350.33 元，折合人民币 8,992,710.64 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

无

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无

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



出租方	租期	租赁面积(亩)	年租金
诸暨市直埠镇姚公埠村经济合作社	2008年2月25日-2013年2月24日	160.00	90,000.00
诸暨市直埠镇世堂村经济合作社	2010年2月4日-2015年2月8日	130.00	65960.00
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	2007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
洪湖市螺山镇袁家湾村	2010年1月5日-2016年2月28日	848.00	169,000.00
洪湖市螺山镇重阳树村	2010年1月5日-2018年1月29日	656.00	99,625.00
洪湖市螺山镇界牌村	2010年1月5日-2017年1月30日	1,100.00	71,428.00
洪湖市螺山镇螺山村	2010年1月5日-2016年1月31日	658.00	125,000.00

(二) 其他

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	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	26,793,451.91	41.97	1,339,672.60	5	20,777,279.00	23.68	1,038,863.95	5
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	37,039,409.41	58.03	2,122,688.15	5, 20, 50, 100	66,958,402.48	76.32	4,238,400.08	5, 20, 50, 100
合 计	63,832,861.32	100	3,462,360.75		87,735,681.48	100	5,277,264.03	

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	7,577,639.36	378,881.97	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	5,211,638.70	260,581.94	5	
第三名	4,994,829.59	249,741.48	5	
第四名	4,799,418.68	239,970.93	5	
第五名	4,209,925.58	210,496.28	5	
合 计	26,793,451.91	1,339,672.60		

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	7,577,639.36	1 年以内	11.87
第二名	非关联客户	5,211,638.70	1 年以内	8.16
第三名	非关联客户	4,994,829.59	1 年以内	7.82
第四名	非关联客户	4,799,418.68	1 年以内	7.52
第五名	非关联客户	4,209,925.58	1 年以内	6.60

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

(1)2010 年 1 月 1 日,公司与中国农业银行签订 330605126 农银商融字 2010 第 SXH01 号出口商票融资合同,合同约定,将公司在 2010 年 1 月 1 至 2012 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



2010 年 6 月 30 日，公司在上述协议下转让的合格应收账款的余额为港币 59,692,249.00 元，折合人民币 52,318,465.48 元，取得短期借款的金额为美元 5,870,000.00 元，折合人民币 40,076,025.00 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	195,315.83	6.7909	1,326,370.27	368,971.04	6.8282	2,519,408.06
港 币	66,689,204.60	0.87239	58,178,995.20	57,013,295.53	0.88048	50,199,066.45
合 计			59,505,365.47			52,718,474.51

(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	8,145,556.18	94.60	1,153,095.28	5、50、100	7,782,553.28	96.66	900,797.43	0、5、20、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	464,817.53	5.40	377,518.38	5、20	269,052.61	3.34	19,108.02	5、20
合 计	8,610,373.71	100	1,530,613.66		8,051,605.89	100	919,905.45	

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	3,717,151.89	185,857.59	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。
第二名	3,590,701.69	179,535.08	5	
第三名	700,000.00	700,000.00	100	
第四名	100,000.00	50,000.00	50	
第五名	37,702.60	37,702.60	100	
合 计	8,145,556.18	1,153,095.28		

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 2010 年 6 月 30 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	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内 容
第一名	关联方	3,717,151.89	1 年以内	43.17	暂借款
第二名	关联方	3,590,701.69	1 年以内	41.70	暂借款
第三名	非关联方	700,000.00	3 年以上	8.13	暂借款
第四名	非关联方	100,000.00	2-3 年	1.16	暂借款
第五名	非关联方	37,702.60	3 年以上	0.44	暂借款

6、 无其他应收关联方款项

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	8,000,000.00		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	5,000,000.00		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				615,000.00
成本法小计		140,846,860.06	140,846,860.06		140,846,860.06						615,000.00
合 计		140,846,860.06	140,846,860.06		140,846,860.06						615,000.00



(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,633,879.19	77,520,116.58	105,507,223.77	84,328,068.83
其他业务	1,225,500.00	119,246.22	742,000.00	119,246.22
合 计	114,859,379.19	77,639,362.80	106,249,223.77	84,447,315.05

2、 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
珍 珠	104,075,854.45	71,862,108.32	98,799,709.92	79,681,740.56
饰 品	9,558,024.74	5,658,008.26	6,707,513.85	4,646,328.27
合 计	113,633,879.19	77,520,116.58	105,507,223.77	84,328,068.83

3、 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	占比(%)	主营业务收入	占比(%)
内 销	26,138,985.88	23	31,825,667.11	30.16
外 销	87,494,893.31	77	73,681,556.66	69.84
合 计	113,633,879.19	100	105,507,223.77	100

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	21,412,271.44	18.84
第二名	15,052,890.84	13.25
第三名	12,242,611.39	10.77
第四名	11,884,185.91	10.46
第五名	6,849,386.85	6.03

**(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	615,000.00	533,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		52,514.13
合 计	615,000.00	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	615,000.00	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
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	17,311,561.53
加：资产减值准备	-1,204,195.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,046,600.63
无形资产摊销	205,515.48
长期待摊费用摊销	137,495.94
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）	
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）	8,167,897.51
投资损失（收益以“-”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	160,038.52



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）	-18,679,946.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,719,813.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,143,042.40
其他	
经营活动产生的现金流量净额	4,721,739.83
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	57,591,923.00
减：现金的年初余额	37,967,742.60
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	19,624,180.40

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		
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）	424,873.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		



项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	187,887.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	70,420.85	
合 计	542,340.02	

(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	4.77	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	4.63	0.17	0.17





(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
预付款项	95,839,191.50	39,786,717.00	140.88	一是由于预付了土地出让金等 3342.81 万元；二是预付了塘租费 141 万元；三是预付给农户的统货款增加所致。
应付票据	26,500,000.00	0.00	不适用	主要因为部分采购珍珠款结算方式改变，且票据尚未到期。
应付账款	22,309,183.55	44,297,751.92	-49.64	主要系本期采购支付货款较多所致。
预收款项	5,560,226.45	2,839,363.25	95.83	主要系个别客户珍珠需求增加所致。
其他应付款	4,808,618.63	2,131,322.82	125.62	主要系与其他公司的往来款有所增加所致。
销售费用	4,892,113.79	3,064,312.44	59.65	主要系公司下属子公司浙江珍世堂生物科技有限公司同期广告销售费用增加 109 万元和其它销售费用增加所致。
资产减值损失	-780,321.01	1,398,400.49	-155.80	主要系应收款项收回，相应的坏账准备转销所致。
营业外收入	861,200.18	36,918.81	2,232.69	主要系本期收到的政府补助款等增加所致。
营业外支出	248,439.31	143,297.95	73.37	主要系水利建设基金支出增加所致。
所得税费用	5,609,746.31	1,947,787.78	188.01	主要系本期利润增加导致应纳税所得额增加所致。
归属于母公司所有者的净利润	17,935,915.50	6,441,437.88	178.45	主要系毛利率增长 9.33%所致。
经营活动产生的现金流量净额	16,621,016.22	-30,477,336.16	154.54%	主要系应收账款收回所致。
投资活动产生的现金流量净额	-36,859,263.47	-3,663,722.04	-906.06	主要系预付了土地出让金 3342.81 万元所致。

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 8 月 5 日批准报出。



第八节 备查文件

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他有关资料。

浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

董事长：陈夏英

2010年8月5日

