



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

2011年半年度报告

二〇一一年八月



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.....	19
第八节 备查文件.....	105



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：2011年6月14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（元）	914,017,244.42	828,289,825.56	10.35%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	413,487,616.44	394,923,783.00	4.70%
股本（股）	201,000,000.00	100,500,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.06	3.93	-47.58%
	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（元）	187,173,045.96	154,109,381.79	21.45%
营业利润（元）	26,109,049.92	24,309,361.03	7.40%
利润总额（元）	26,740,172.95	24,922,121.90	7.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,563,833.44	17,935,915.50	3.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	17,954,960.52	17,393,575.48	3.23%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.18	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.18	-50.00%
加权平均净资产收益率（%）	4.59%	4.77%	-0.18%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.44%	4.63%	-0.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,562,313.49	16,621,016.22	-84.58%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.01	0.17	-94.12%

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）
非流动资产处置损益	-362.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	649,628.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	177,965.00	
所得税影响额	-218,358.38	
合计	608,872.92	-



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

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	50,594,197	50.34%			50,594,197		50,594,197	101,188,394	50.34%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	50,594,197	50.34%			50,594,197		50,594,197	101,188,394	50.34%
二、无限售条件股份	49,905,803	49.66%			49,905,803		49,905,803	99,811,606	49.66%
1、人民币普通股	49,905,803	49.66%			49,905,803		49,905,803	99,811,606	49.66%
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		100,500,000	201,000,000	100.00%

2、报告期末公司股东总数：29452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		29,452			
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	45.44%	91,343,668	69,444,644	25,400,000
陈海军	境内自然人	12.83%	25,790,500	20,775,000	0
孙伯仁	境内自然人	2.30%	4,618,750	4,218,750	0
阮光寅	境内自然人	2.22%	4,468,750	4,218,750	0



楼来锋	境内自然人	1.46%	2,931,250	2,531,250	0
沈淑英	境内自然人	0.83%	1,676,060	0	0
何周法	境内自然人	0.46%	921,000	0	0
林赛璃	境内自然人	0.29%	580,000	0	0
北京金信大有资产管理有限 公司	未知	0.15%	296,600	0	0
谢佩杰	境内自然人	0.11%	219,600	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	
陈夏英		21,899,024		人民币普通股	
陈海军		5,015,500		人民币普通股	
沈淑英		1,676,060		人民币普通股	
何周法		921,000		人民币普通股	
林赛璃		580,000		人民币普通股	
孙伯仁		400,000		人民币普通股	
楼来锋		400,000		人民币普通股	
北京金信大有资产管理有限公司		296,600		人民币普通股	
阮光寅		250,000		人民币普通股	
谢佩杰		219,600		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行 动的说明	上述股东中：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。				

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仍为陈夏英女士。



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

姓名	职务	年初持股数	本期增加股份数量	本期减少股份数量	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	46,296,429	46,296,429	1,249,190	91,343,668	89,444,644	0	注 1
陈海军	董事、总裁、财务总监	13,850,000	13,100,000	1,159,500	25,790,500	20,775,000	0	注 1
阮光寅	董事、副总裁	2,812,500	2,472,400	816,150	4,468,750	4,218,750	0	注 1
楼来锋	董事、副总裁	1,687,500	1,537,500	293,750	2,931,250	2,531,250	0	注 1
孙伯仁	董事	2,812,500	2,512,500	706,250	4,618,750	4,218,750	0	注 1
王松涛	董事	0	0	0	0	0	0	未变动
孙凤民	独立董事	0	0	0	0	0	0	未变动
徐志康	独立董事	0	0	0	0	0	0	未变动
章程	独立董事	0	0	0	0	0	0	未变动
楼勇奇	监事会主席	0	0	0	0	0	0	未变动
李小龙	监事	0	0	0	0	0	0	未变动
寿田光	监事	0	0	0	0	0	0	未变动
马三光	董秘、副总裁	0	0	0	0	0	0	未变动

注 1：本期增加股份原因为：报告期内，公司以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股；本期减少股份原因为：二级市场卖出。

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、报告期内淡水珍珠行业整体情况

全球经济危机爆发以来，各国经济形势波动曲折，存在着较大的不确定性。2011年上半年，国际形势复杂多变，世界经济复苏艰难。欧洲主权债务危机逐步扩大、美国“量化宽松”货币政策的施行、美国国债上限谈判僵局导致国际信用体系出现问题等一系列事件，都给世界经济的复苏带来了较大程度的负面影响。

受国际经济形势不确定性的影响，我国淡水珍珠产品在国际市场中的需求受到抑制，淡水珍珠行业2010年出现的回暖复苏迹象难以继续维持。2011年上半年，我国主要珍珠产品的出口数量与金额较2010年上半年均出现了一定幅度的下滑。根据海关的相关统计数据显示，2011年上半年，我国已加工养殖珍珠的出口数量为319吨，与上年同期相比下滑了8.6%；出口金额为13568万美元，与上年同期相比下滑了2%。

2、报告期内公司经营业绩情况

报告期内，公司综合分析国际、国内环境变化，积极开拓营销渠道、强化新品研发，使公司营业收入保持稳定增长。2011年上半年，公司的营业收入为18717.30万元，与上年同期相比增长了21.45%；营业利润为2610.90万元，与上年同期相比增长了7.40%；归属于母公司所有者的净利润为1856.38万元，与上年同期相比增长了3.50%。公司营业收入与上年同期相比增长了21.45%，但净利润与上年同期相比仅增长3.5%，主要原因是2008年至2010年公司被认定为高新技术企业，企业所得税减按15%计征，2011年起公司高新技术企业资格认定已满三年，企业所得税按25%计征。

公司经营活动产生的现金流量净额为256.23万元，与上年同期相比减少了84.58%，主要原因是报告期内公司收到的税费返还比上年同期减少了653万元；另外，由于公司营业收入与上年同期相比增长了21.45%，使公司报告期内支付的各项税费比上年同期增加了465万元所致。

2.1 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、散珠和珍珠饰品。

2.1.1 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	18,572.10	12,687.79	31.68%	21.48%	21.86%	-0.22%
主营业务分产品情况						
珍珠	17,447.48	12,048.38	30.94%	23.30%	23.62%	-0.18%
饰品	766.18	396.99	48.19%	-19.84%	-29.84%	7.39%
保健品	358.45	242.42	32.37%	96.51%	144.45%	-13.26%

上表中，保健品的营业收入与上年同期相比增长了96.51%，主要原因为珍珠粉产品市场经过去年年底的整顿后，市场日趋规范，公司控股子公司浙江英格莱制药有限公司作为正规珍珠粉生产厂家，始终保持规范化生产，报告期内，其销售收入有显著增长；保健品毛利率与上年同期相比下滑了13.26%，主要原因是珍珠粉原料下层珠的价格上涨所致。

2.1.2 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	3,810.73	29.05%
外销	14,761.38	19.67%

报告期内，公司加大国内市场营销力度，设立了浙江千足珠宝有限公司负责公司珍珠产品的国内市场零售业务，希望逐步改善当前公司外销占比较大的销售模式。2011年上半年，公司的外销收入稳步增长，内销收入也实现了一定幅度的增长。

2.2 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和盈利能力均未发生重大变化。

2.3 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。

2.4 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。

2.5 经营中的问题与困难

2011年上半年，受欧美经济复苏缓慢、人民币对美元持续升值等因素影响，导致国外消费者对珍珠产品的购买力和需求下降。从国际经济形势来看，此前我们对金融危机的严重性、持久性及其产生的影响估计不足，世界经济的复苏进程将更为漫长，这都将给我国淡水珍珠产品出口造成影响。此外，国内通胀压力、劳动力成本增加、银行利率上升等因素给公司的



生产经营带来了较大的压力，压缩了公司的利润空间。

3、报告期投资情况

3.1 募集资金运用情况

报告期内，公司无募集资金运用情况。

3.2 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。

4、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2011 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幅度小于 30%			
2011 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：	0.00%	~~	30.00%
	公司预计 2011 年 1-9 月经营业绩约为 2500 万~3240 万之间。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	24,955,968.32		
业绩变动的原因说明	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 2011 年第三季度的经营形势与 2011 年上半年相比不会有很大突破，预计归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比增长幅度为 0%~30%。			



第六节 重要事项

1、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全现代企业制度、规范公司运作，提高公司治理水平，促进公司持续健康发展。公司治理的实际状况符合国家法律法规和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在差异的情况。

2、公司环境管理情况

2.1 公司环境管理制度的建立与执行情况

公司建立了ISO14001环境管理体系，制定了“遵守法律法规、承担社会责任，预防环境污染，持续改善环境”的环境方针。

公司按照国家环保法律法规和标准开展生产经营活动，所有环保设施运行正常。公司已依法领取排污许可证，如期缴纳排污费，废水、废气和厂界噪声能做到达标排放，排放总量在许可证总量以内；工业固体废弃物和危险废物安全处置率均达到100%；公司自成立以来未曾发生污染事故和污染纠纷，未曾因违反有关环保法律法规而受到处罚的情况。

2.2 宣传环保意识，开展全员环境培训

公司员工的环保意识强不强，是清洁生产工作能否顺利开展的关键所在。公司会充分利用每月的指标分析会、职工培训会、黑板报等形式对不同层次、不同岗位的员工进行清洁生产宣传和环境培训，不断提高广大员工的环境意识和资源节约意识。

2.3 生产过程环境污染排放物循环利用及控制情况

(1) 公司控股子公司浙江英格莱制药有限公司采用现代化、自动化的生产工艺，整个工艺均经管道连接，在密闭的系统内进行，可防止给外界造成污染，并符合 GMP 要求。

(2) 按照循环经济要求，对公司珍珠养殖加工过程中的蚌壳、蚌肉进行综合利用。蚌肉加工成食品、蚌壳加工成贝壳工艺品，公司还成功从蚌肉中提取出蚌肉多糖，并广泛的应用于食品、化妆品和医药保健品领域。

总的来说，公司生产经营中尽量采用资源利用率高、污染物排放量少的设备和工艺，尽可能地循环利用，处理废物，节约成本，产生效益。

2.4 公司环境管理过程中存在的不足与改进措施

由于公司生产规模的日益扩大，而相对来说环境管理的力量比较薄弱，公司将会进一步加强公司环保队伍的建设，增添必要的监测仪器，建立更完备的环保监测记录。同时，严格贯彻落实 ISO14001 标准以及环境管理体系文件的要求，加强“三废”管理。



3、利润分配方案和资本公积金转增股本方案的执行情况

公司于2011年4月22日召开的2010年年度股东大会审议通过了2010年度利润分配方案，具体方案为：以公司2010年12月31日总股本10050万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次权益分派方案于2011年5月6日执行完毕，权益分派方案实施前公司总股本为10050万股，实施后总股本增至20100万股。

4、2011年半年度利润分配和公积金转增股本预案

公司2011年中期无利润分配方案和公积金转增股本方案。

5、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重大诉讼、仲裁事项。

6、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。

7、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。

8、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 m^2 ，8.5元/天 m^2 租赁价格的有效期为三年。

9、重大合同及其履行情况

9.1 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。

9.2 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	是	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	是	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2011年4月13日，公告编号分别为：临2011-07、临2011-08；股东大会决议公告披露日为2011年4月23日，公告编号：临2011-13	10,000.00	2011年04月22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2011年4月22日，公告编号分别为：临2011-11、临2011-12	2,000.00	2011年04月22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	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2011年4月22日，公告编号分别为：临2011-11、临2011-12	3,900.00	2011年04月22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）		3,900.00		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）		3,900.00		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）		15,900.00		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计 (A3+B3)	15,900.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	15,000.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		36.28%	
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 2011 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:

(1) 2010年3月12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。

(2) 2010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。该担保事项在报告期内已经履行完毕。

(3) 2010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。该担保事项在报告期内已经履行完毕。

(4) 2011年4月20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2011年度授信额度在3900万元内的贷款提供担保。该担保事项在报告期内尚未履行完毕。

(5) 2011年4月20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。该担保事项在报告期内尚未履行完毕。

(6) 2011年4月22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。该担保事项在报告期内尚未履行完毕。

除以上担保事项外, 公司报告期内无其他担保事项。

9.3 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。

10、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，我们作为浙江山下湖珍珠集团股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，本着对公司及投资者负责的态度，对公司2011年1月1日至2011年6月30日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：

10.1 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）。我们认为，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2011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。

10.2 公司对外担保情况

（一）报告期内，公司的对外担保情况如下：

（1）2010年3月12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。

（2）2010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。该担保事项在报告期内已经履行完毕。

（3）2010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。该担保事项在报告期内已经履行完毕。

（4）2011年4月20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2011年度授信额度在3900万元内的贷款提供担保。该担保事项在报告期内尚未履行完毕。

（5）2011年4月20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。该担保事项在报告期内尚未履行完毕。

（6）2011年4月22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。该担保事项在报告期内尚未履行完毕。

除以上担保事项外，公司报告期内无其他担保事项。

（二）截止2011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29.02%。

（三）截止2011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 15900 万元,占报告期末公司净资产比例的 38.45%。

(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。

(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2011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2011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。

11、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。

12、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。

13、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年01月17日	公司会议室	实地调研	光大证券、长江养老保险	公司基本情况、简介,公司经营情况等

14、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
2011-01-12	临 2011-01	山下湖控股股东部分股权质押公告	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》巨潮资讯网
2011-02-26	临 2011-02	山下湖 2010 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
2011-03-30	临 2011-03	山下湖三届董事会第六次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
	临 2011-04	山下湖三届监事会第六次会议决议公告	
	临 2011-05	山下湖关于召开 2010 年年度股东大会的通知	
	临 2011-06	关于举行 2010 年度报告网上业绩说明会的通知	
		山下湖 2010 年年报全文	
		山下湖 2010 年年报摘要	
		山下湖 2010 年审计报告	
		山下湖 2010 年关联方资金往来审核报告	
		山下湖 2010 年内部控制自我评价报告	
		2010 年度独立董事述职报告-孙凤民	
		2010 年度独立董事述职报告-徐志康	
		2010 年度独立董事述职报告-章程	
		独立董事对相关事项的独立意见	
	山下湖章程 2011 年 3 月修订稿		
2011-04-13	临 2011-07	山下湖三届董事会 2011 年第一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
	临 2011-08	对外担保公告	
	临 2011-09	关于 2010 年年度股东大会增加对外担保临时提案的补充通知	
		独立董事关于公司对外担保事项的独立意见	
2011-04-19	临 2011-10	山下湖关于召开 2010 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
2011-04-22	临 2011-11	山下湖三届董事会第七次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
	临 2011-12	对外担保公告	
		独立董事关于公司对外担保事项的独立意见	
		山下湖 2011 年第一季度报告全文	
		山下湖 2011 年第一季度报告正文	
2011-04-23	临 2011-13	山下湖 2010 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 2010 年度股东大会法律意见书	
2011-04-29	临 2011-14	2010 年度权益分派实施公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
2011-05-04	临 2011-15	山下湖控股股东部分股权质押的公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
2011-05-12	临 2011-16	股票交易异常波动公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
	临 2011-17	关于控股股东减持股份的公告	
2011-05-18	临 2011-18	关于控股股东及其一致行动人减持股份的公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
	临 2011-19	简式权益变动报告书	
2011-06-21	临 2011-20	山下湖三届董事会 2011 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



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

2011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	62,915,067.15	34,935,830.88	35,486,128.05	24,460,334.04
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	126,124,249.35	96,138,963.64	96,820,584.20	59,343,007.27
预付款项	53,427,672.01	39,711,528.43	38,550,576.80	38,335,567.93
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	7,706,429.05	47,065,323.80	6,957,438.23	41,548,998.63
买入返售金融资产				
存货	544,379,797.96	407,768,875.29	530,141,171.32	386,030,024.57
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	794,553,215.52	625,620,522.04	707,955,898.60	549,717,932.44
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3,465,000.00	150,846,860.06	3,465,000.00	140,846,860.06
投资性房地产	4,083,073.73	4,083,073.73	4,202,319.95	4,202,319.95
固定资产	36,192,958.58	13,904,366.98	37,430,998.24	14,158,714.81
在建工程	16,356,398.43	3,909,070.00	14,567,049.09	4,359,070.00
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	53,103,614.28	12,413,017.75	53,705,469.54	12,593,270.05
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	553,689.37	399,845.69	1,112,712.45	537,341.63
递延所得税资产	5,709,294.51	1,972,215.50	5,850,377.69	1,022,995.92
其他非流动资产				
非流动资产合计	119,464,028.90	187,528,449.71	120,333,926.96	177,720,572.42
资产总计	914,017,244.42	813,148,971.75	828,289,825.56	727,438,504.86
流动负债：				
短期借款	372,490,656.36	312,597,782.00	334,952,200.48	275,130,891.00
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	34,000,000.00	20,000,000.00		
应付账款	26,472,459.00	13,638,875.94	21,350,853.75	11,950,926.13
预收款项	2,774,833.81	2,684,959.17	2,533,586.68	1,206,509.78
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,184,643.95	2,159,654.92	9,134,102.25	2,019,750.32
应交税费	7,678,991.65	4,858,148.56	19,854,398.42	2,617,399.07
应付利息	613,549.00	514,896.28	603,837.35	521,973.49
应付股利				
其他应付款	6,393,486.72	124,690,453.00	5,433,990.06	113,855,638.31
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	459,608,620.49	481,144,769.87	393,862,968.99	407,303,088.10
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	62,052.50	62,052.50	66,825.80	66,825.80
非流动负债合计	62,052.50	62,052.50	66,825.80	66,825.80
负债合计	459,670,672.99	481,206,822.37	393,929,794.79	407,369,913.90



所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	201,000,000.00	201,000,000.00	100,500,000.00	100,500,000.00
资本公积	26,742,707.91	26,655,282.20	127,242,707.91	127,155,282.20
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	13,902,116.45	9,812,220.98	13,902,116.45	9,812,220.98
一般风险准备				
未分配利润	171,842,792.08	94,474,646.20	153,278,958.64	82,601,087.78
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	413,487,616.44	331,942,149.38	394,923,783.00	320,068,590.96
少数股东权益	40,858,954.99		39,436,247.77	
所有者权益合计	454,346,571.43	331,942,149.38	434,360,030.77	320,068,590.96
负债和所有者权益总计	914,017,244.42	813,148,971.75	828,289,825.56	727,438,504.86

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

2011 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	8,860,104.49	4,108,433.12	652,755.04		12,315,782.57
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	8,860,104.49	4,108,433.12	652,755.04		12,315,782.57

（二）利润表

编制单位：浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

2011 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	187,173,045.96	140,052,708.09	154,109,381.79	114,859,379.19



其中：营业收入	187,173,045.96	140,052,708.09	154,109,381.79	114,859,379.19
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	161,678,996.04	125,993,593.93	130,415,020.76	95,364,508.34
其中：营业成本	126,998,195.78	99,797,284.43	104,236,482.19	77,639,362.80
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	2,212,932.22	1,847,526.01	1,614,045.18	1,547,990.07
销售费用	3,707,212.76	2,191,807.29	4,892,113.79	2,860,304.02
管理费用	11,888,438.82	7,742,963.58	9,404,580.09	5,689,317.37
财务费用	13,459,202.72	11,227,225.01	11,048,120.52	8,831,729.15
资产减值损失	3,413,013.74	3,186,787.61	-780,321.01	-1,204,195.07
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	615,000.00	615,000.00
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）	26,109,049.92	14,674,114.16	24,309,361.03	20,109,870.85
加：营业外收入	827,628.30	665,628.30	861,200.18	426,764.30
减：营业外支出	196,505.27	140,062.71	248,439.31	194,316.57
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,740,172.95	15,199,679.75	24,922,121.90	20,342,318.58
减：所得税费用	6,753,632.27	3,326,121.33	5,609,746.31	3,030,757.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,986,540.68	11,873,558.42	19,312,375.59	17,311,561.53
归属于母公司所有者的净利润	18,563,833.44	11,873,558.42	17,935,915.50	17,311,561.53
少数股东损益	1,422,707.24		1,376,460.09	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.09	0.06	0.18	0.17
（二）稀释每股收益	0.09	0.06	0.18	0.17
七、其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
八、综合收益总额	19,986,540.68	11,873,558.42	19,312,375.59	17,311,561.53



归属于母公司所有者的综合收益总额	18,563,833.44	11,873,558.42	17,935,915.50	17,311,561.53
归属于少数股东的综合收益总额	1,422,707.24		1,376,460.09	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

2011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	155,327,217.15	113,979,997.33	158,986,902.24	140,278,467.70
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	512,179.22	390,157.77	7,038,428.13	6,127,970.11
收到其他与经营活动有关的现金	27,629,348.00	321,636,063.01	25,578,774.51	259,459,328.72
经营活动现金流入小计	183,468,744.37	436,006,218.11	191,604,104.88	405,865,766.53
购买商品、接受劳务支付的现金	135,323,208.82	125,638,943.10	139,663,206.51	107,145,106.87
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	9,579,309.56	5,295,985.28	8,910,203.41	4,643,344.96
支付的各项税费	13,393,881.34	6,672,083.25	8,744,767.31	4,491,227.48
支付其他与经营活动有关的现金	22,610,031.16	304,415,300.98	17,664,911.43	284,864,347.39



经营活动现金流出小计	180,906,430.88	442,022,312.61	174,983,088.66	401,144,026.70
经营活动产生的现金流量净额	2,562,313.49	-6,016,094.50	16,621,016.22	4,721,739.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	615,000.00	615,000.00	615,000.00	615,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	615,000.00	615,000.00	615,000.00	615,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,682,813.00	2,288,150.00	37,461,823.47	34,200,595.25
投资支付的现金	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
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	427,305.00	427,305.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	38,931.71	0.00	12,440.00	0.00
投资活动现金流出小计	3,149,049.71	12,715,455.00	37,474,263.47	34,200,595.25
投资活动产生的现金流量净额	-2,534,049.71	-12,100,455.00	-36,859,263.47	-33,585,595.25
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金	298,114,399.03	238,091,373.74	302,249,656.59	248,274,153.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	298,114,399.03	238,091,373.74	302,249,656.59	248,274,153.00
偿还债务支付的现金	260,461,069.10	200,832,215.91	268,847,222.65	191,759,603.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,970,181.23	8,534,909.38	9,291,663.01	7,661,719.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	79,253.51	0.00	138,584.44	0.00
筹资活动现金流出小计	270,510,503.84	209,367,125.29	278,277,470.10	199,421,322.95
筹资活动产生的现金流量净额	27,603,895.19	28,724,248.45	23,972,186.49	48,852,830.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-203,219.87	-132,202.11	-413,518.30	-364,794.23
五、现金及现金等价物净增加额	27,428,939.10	10,475,496.84	3,320,420.94	19,624,180.40



加：期初现金及现金等价物余额	35,486,128.05	24,460,334.04	64,371,682.88	37,967,742.60
六、期末现金及现金等价物余额	62,915,067.15	34,935,830.88	67,692,103.82	57,591,923.00





(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

2011 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			13,902,116.45		153,278,958.64	39,436,247.77	434,360,030.77	100,500,000.00	127,242,707.91			11,420,933.75		127,578,507.87	37,145,464.88	403,887,614.41		
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			13,902,116.45		153,278,958.64	39,436,247.77	434,360,030.77	100,500,000.00	127,242,707.91			11,420,933.75		127,578,507.87	37,145,464.88	403,887,614.41		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,500,000.00	-100,500,000.00					18,563,833.44	1,422,707.22	19,986,540.66					2,481,182.70		25,700,450.77	2,290,782.89	30,472,416.36		
(一) 净利润							18,563,833.44	1,422,707.22	19,986,540.66							28,763,914.96	2,290,782.89	31,054,697.85		
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							18,563,833.44	1,422,707.22	19,986,540.66							28,763,914.96	2,290,782.89	31,054,697.85		



(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														2,481,182.70		-3,063,464.19				-582,281.49
1. 提取盈余公积														2,481,182.70		-2,481,182.70				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																-582,281.49				-582,281.49
(五) 所有者权益内部结转	100,500,000.00	-100,500,000.00																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	100,500,000.00	-100,500,000.00																		
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																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	201,000,000.00	26,742,707.91			13,902,116.45		171,842,792.08		40,858,954.99	454,346,571.43	100,500,000.00	127,242,707.91			13,902,116.45		153,278,958.64		39,436,247.77	434,360,030.77



(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

2011 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			9,812,220.98		82,601,087.78	320,068,590.96	100,500,000.00	127,155,282.20			7,331,038.28		60,270,443.44	295,256,763.92
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			9,812,220.98		82,601,087.78	320,068,590.96	100,500,000.00	127,155,282.20			7,331,038.28		60,270,443.44	295,256,763.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,500,000.00	-100,500,000.00					11,873,558.42	11,873,558.42					2,481,182.70		22,330,644.34	24,811,827.04
（一）净利润							11,873,558.42	11,873,558.42							24,811,827.04	24,811,827.04
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							11,873,558.42	11,873,558.42							24,811,827.04	24,811,827.04
（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													2,481,182.70					-2,481,182.70	
1. 提取盈余公积													2,481,182.70					-2,481,182.70	
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	100,500.00	-100,500.00																	
1. 资本公积转增资本（或股本）	100,500.00	-100,500.00																	
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																			



(七) 其他																
四、本期期末余额	201,000,000.00	26,655,282.20			9,812,220.98		94,474,646.20	331,942,149.38	100,500,000.00	127,155,282.20			9,812,220.98		82,601,087.78	320,068,590.96





浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

二〇一一年 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。

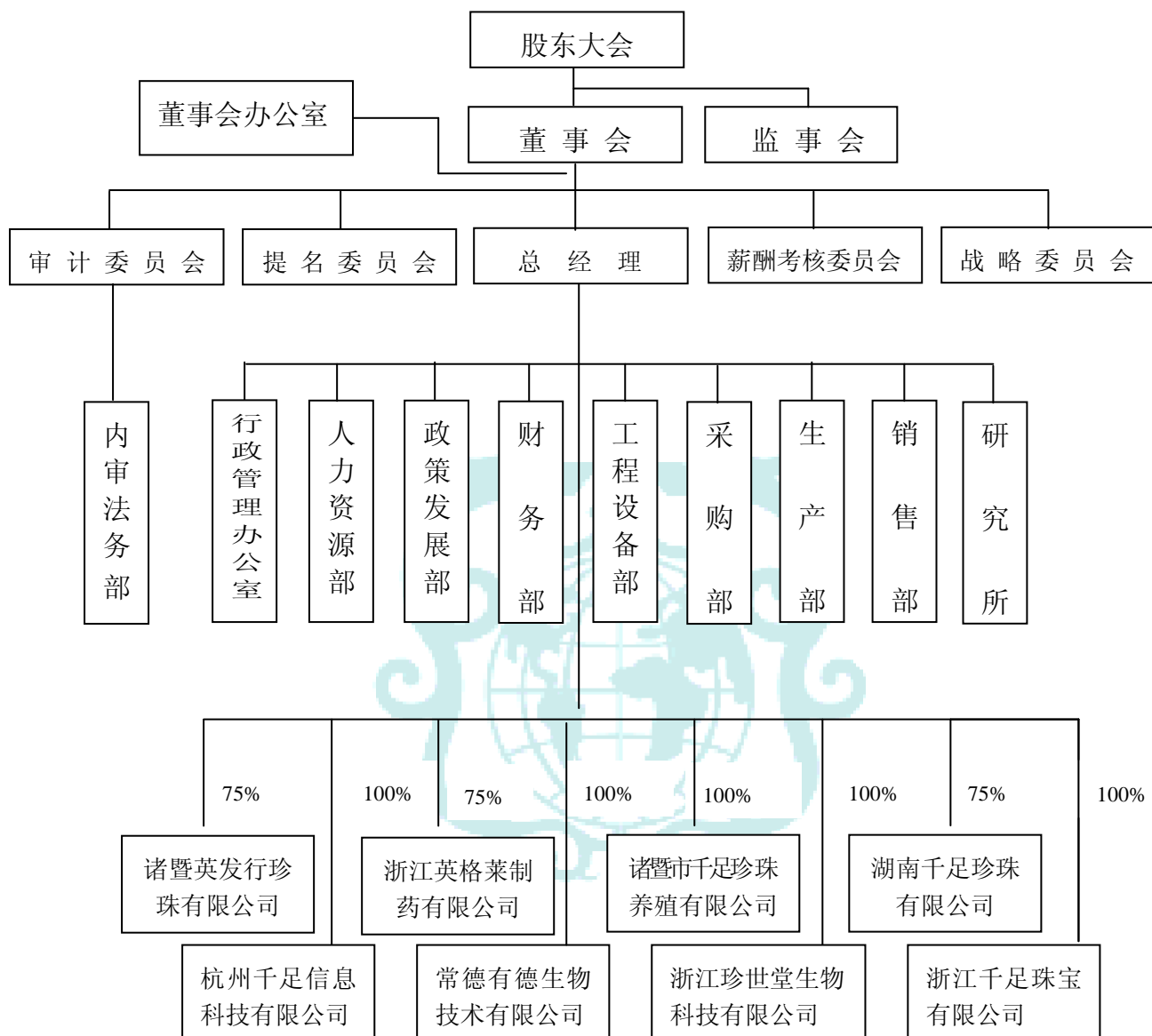
根据公司 2009 年 5 月 19 日召开的 2008 年年度股东大会决议，公司以 2008 年 12 月 31 日股本 6,700 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 3,350 万股，并于 2009 年度实施。转增后，公司注册资本增至人民币 10,050 万元。公司于 2009 年 7 月 6 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

根据公司 2011 年 4 月 22 日召开的 2010 年年度股东大会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日股本 10,050 万股为基数，每 10 股转增 10 股，共计转增 10,050 万股，并于 2011 年 5 月实施。转增后，公司注册资本增至人民币 20,100 万元。公司于 2011 年 6 月 14 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 20,100 万股，公司注册资本为 20,100 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，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、预付款项、长期应收款等，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、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的 单项金额重大应收款项
------	--

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(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、 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。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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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	土地证登记使用年限	土地使用权证
商标	76 个月	预计收益期
专有技术	72 个月	预计收益期

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、 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。

4、 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。

5、 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

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- (3) 融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(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) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本期无会计政策变更。

2、 会计估计变更

本期无会计估计变更。

(二十四) 前期会计差错更正

本期未发现前期会计差错。

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%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

1、 增值税

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

2、 城市维护建设税

公司、诸暨市千足珍珠养殖有限公司（以下简称“千足养殖”）、浙江珍世堂生物科技有限公司（以下简称“珍世堂生物”）、常德有德生物技术有限公司（以下简称“有德生物”）按应缴纳流转税额的 5%计缴城市维护建设税；

诸暨英发行珍珠有限公司（以下简称“英发行”）、浙江英格莱制药有限公司（以下简称“英格莱”）、湖南千足珍珠有限公司（以下简称“湖南千足”）系外商投资企业，2010年 1-11 月无需缴纳城市维护建设税，自 2010 年 12 月 1 日起按应缴纳流转税额的 5%计缴城市维护建设税；

杭州千足信息科技有限公司（以下简称“千足信息”）按应缴纳流转税额的 7%计缴城市维护建设税。

3、 教育费附加

公司、千足养殖、珍世堂生物司、千足信息、有德生物按应缴纳流转税额的 3%计缴教育费附加；

英发行、英格莱、湖南千足系外商投资企业，2010年 1-11 月无需缴纳教育费附加，自 2010 年 12 月 1 日起按应缴纳流转税额的 3%计缴教育费附加；

公司、千足养殖、珍世堂生物司、千足信息、英发行、英格莱按应缴纳流转税额的 2%计缴地方教育费附加。

(二) 税收优惠及批文

1、 增值税

千足养殖：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) 湖南千足：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 2011 年度减按 12.5% 计征。

(2) 千足养殖：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服务	1,477.87		75	75	是	363.71		
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	197.82		
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			
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	生物技术的研究、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			
浙江千足珠宝有限公司	全资子公司	诸暨市	珍珠产品的国内市场零售业务	2,000	加工销售：珍珠首饰、珍珠工艺品；养殖：珍珠；批发零售：化妆品；从事货物及技术的进出口业务	1,000		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	3,524.37		

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) 本期内合并范围发生变更：

根据公司第三届董事会 2011 年第二次临时会议决议，决定设立浙江千足珠宝有限公司，该公司注册资本 2,000 万元（第一期以现金方式出资人民币 1,000 万元），由本公司全资控股。

本期新纳入合并范围的全资子公司名称为浙江千足珠宝有限公司。

(四) 本期新纳入合并范围的主体的情况：

根据公司第三届董事会 2011 年第二次临时会议决议，决定设立浙江千足珠宝有限公司，该公司注册资本 2,000 万元（第一期以现金方式出资人民币 1,000 万元），由本公司全资控股。

(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的情况。

(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			337,692.35			130,197.12
小计			337,692.35			130,197.12
银行存款						
人民币			59,552,548.25			31,772,403.88



港币	3,608,327.24	0.8316	3,000,684.93	3,891,876.86	0.85093	3,311,714.78
美元	3,729.97	6.4716	24,138.89	41,037.21	6.6227	271,777.13
欧元	0.01	93,612	2.73	3.99	8.8065	35.14
小计			62,577,374.80			35,355,930.93
合计			62,915,067.15			35,486,128.05

期末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			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款								
按组合计提坏账 准备的应收账款								
组合 1	133,835,145.09	100	7,710,895.74	5.76	102,535,134.22	100	5,714,550.02	5.57
组合小计	133,835,145.09	100	7,710,895.74	5.76	102,535,134.22	100	5,714,550.02	5.57
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款								
合计	133,835,145.09	100	7,710,895.74		102,535,134.22	100	5,714,550.02	

应收账款分类标准详见本附注二（十）。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	128,772,085.10	96.22	6,491,268.57	100,228,017.97	97.75	5,011,400.90
1-2年	4,421,384.44	3.30	884,276.89	1,528,071.67	1.49	305,614.33
2-3年	612,650.55	0.46	306,325.28	763,019.58	0.74	381,509.79
3年以上	29,025.00	0.02	29,025.00	16,025.00	0.02	16,025.00
合计	133,835,145.09	100	7,710,895.74	102,535,134.22	100	5,714,550.02

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

- 2、 无本期初前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。
- 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、 应收账款中欠款金额前五名

单位排名	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	9,082,312.34	1年以内	6.79
第二名	客户	7,865,984.51	1年以内	5.88
第三名	客户	7,374,917.13	1年以内	5.51
第四名	客户	6,627,625.78	1年以内	4.95
第五名	客户	5,887,671.94	1年以内	4.40

- 6、 期末无应收关联方账款情况。



7、 本期无终止确认应收款项的情况。

8、 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

9、 应收账款质押情况详见本附注八。

10、 应收账款外币余额情况

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
美元				254,750.54	6.6227	1,687,136.39
港币	85,466,044.96	0.8316	71,073,562.99	86,312,931.23	0.85093	73,446,262.57
合计			71,073,562.99			75,133,398.96

(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			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					466,154.34	4.61		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	12,311,315.88	100	4,604,886.83	37.40	9,636,838.36	95.39	3,145,554.47	32.64
组合小计	12,311,315.88	100	4,604,886.83	37.40	9,636,838.36	95.39	3,145,554.47	32.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账								



准备的其他 应收款							
合计	12,311,315.88	100	4,604,886.83	37.40	10,102,992.70	100	3,145,554.47

其他应收款分类标准详见本附注二（十）。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	1,453,165.22	11.80	72,658.26	6,745,069.26	70	337,253.47
1—2年	5,609,052.56	45.56	1,121,810.51	12,021.00	0.12	2,404.20
2—3年	2,371,850.00	19.27	1,185,925.00	147,702.60	1.53	73,851.30
3年以上	2,877,248.10	23.37	2,224,493.06	2,732,045.50	28.35	2,732,045.50
合计	12,311,315.88	100	4,604,886.83	9,636,838.36	100	3,145,554.47

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

- 2、 期初已全额计提坏账准备的其他应收款——浙江誉球织染股份有限公司，账面余额700000元，计提坏账准备700000元，现根据浙江省诸暨市人民法院2011年6月29日出具的（2006）绍诸商破字第1——4号民事裁定书许可的债权人会议通过的《浙江誉球织染股份有限公司破产财产分配方案》，本公司可分配652755.04元，并已于2011年7月19日到账，公司据此对该其他应收款已到账部分的坏账准备金额予以转回处理。
- 3、 本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情况



单位排名	与本公司关系	账面余额	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	3,000,000.00	1年以内	24.37	保证金
第二名	非关联方	2,080,000.00	1年以内	16.90	保证金
第三名	非关联方	2,032,045.50	3年以上	16.51	应退土地款
第四名	非关联方	700,000.00	3年以上	5.69	暂借款
第五名	非关联方	200,000.00	1年以内	1.62	保证金

6、 期末无应收关联方账款情况。

7、 本期无终止确认其他应收款的情况。

8、 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	49,803,769.81	93.22	37,238,200.00	96.6
1至2年	3,074,930.00	5.76	1,242,376.80	3.22
2至3年	496,972.20	0.93	48,000.00	0.12
3年以上	52,000.00	0.10	22,000.00	0.06
合计	53,427,672.01	100.00	38,550,576.80	100

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	4,622,300.00	1年以内	尚未交货
第二名	非关联方	2,323,180.00	1年以内	尚未交货
第三名	非关联方	2,000,000.00	1年以内	尚未交货
第四名	非关联方	1,000,000.00	1年以内	尚未交货
第五名	非关联方	819,910.00	1年以内	尚未交货
合计		10,765,390.00		



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	46,263,171.27		46,263,171.27	42,335,036.62		42,335,036.62
周转材料	294,707.14		294,707.14	99,993.67		99,993.67
委托加工物资	9,369.22		9,369.22	166,053.92		166,053.92
在产品	176,101,902.65		176,101,902.65	159,056,082.78		159,056,082.78
库存商品	217,602,546.86		217,602,546.86	225,923,262.49		225,923,262.49
发出商品	243,366.92		243,366.92	307,865.43		307,865.43
消耗性生物资产	103,864,733.90		103,864,733.90	102,252,876.41		102,252,876.41
合计	544,379,797.96		544,379,797.96	530,141,171.32		530,141,171.32

其中：期末余额中无用于担保的存货。

期末余额中无所有权受到限制的存货。

2、 期末不存在存货减值的情况，无需计提存货跌价准备。



(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	投资成本	年初余额	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有关情况。

(七) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	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	1,158,979.21	119,246.22		1,278,225.43
(1) 房屋、建筑物	1,070,214.58	110,263.26		1,180,477.84
(2) 土地使用权	88,764.63	8,982.96		97,747.59
3. 投资性房地产净值合计	4,202,319.95		119,246.22	4,083,073.73
(1) 房屋、建筑物	3,572,449.43		110,263.26	3,462,186.17
(2) 土地使用权	629,870.52		8,982.96	620,887.56
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	4,202,319.95		119,246.22	4,083,073.73
(1) 房屋、建筑物	3,572,449.43		110,263.26	3,462,186.17
(2) 土地使用权	629,870.52		8,982.96	620,887.56

本期折旧和摊销额 119,246.22 元。

投资性房地产期末无需计提减值准备。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	56,585,898.35	842,916.23	10,400.00	57,418,414.58
其中：房屋及建筑物	34,167,895.31			34,167,895.31



机器设备	13,306,330.84	123,713.67		13,430,044.51
运输设备	5,508,766.00	695,000.00		6,203,766.00
电子设备及其他	1,817,320.20	24,202.56	10,400.00	1,831,122.76
固定资产装修	1,785,586.00			1,785,586.00
		本期新增	本期计提	本期减少
				期末余额
二、累计折旧合计:	19,154,900.11	2,080,593.89	10,038.00	21,225,456.00
其中:房屋及建筑物	7,574,866.80	801,217.76		8,376,084.56
机器设备	5,048,819.03	712,435.89		5,761,254.92
运输设备	4,290,676.91	280,620.42		4,571,297.33
电子设备及其他	1,185,128.08	160,696.32	10,038.00	1,335,786.40
固定资产装修	1,055,409.29	125,623.50		1,181,032.79
三、固定资产账面净值合计	37,430,998.24	842,916.23	2,080,955.89	36,192,958.58
其中:房屋及建筑物	26,593,028.51		801,217.76	25,791,810.75
机器设备	8,257,511.81	123,713.67	712,435.89	7,668,789.59
运输设备	1,218,089.09	695,000.00	280,620.42	1,632,468.67
电子设备及其他	632,192.12	24,202.56	161,058.32	495,336.36
固定资产装修	730,176.71		125,623.50	604,553.21
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
固定资产装修				
五、固定资产账面价值合计	37,430,998.24	842,916.23	2,080,955.89	36,192,958.58
其中:房屋及建筑物	26,593,028.51		801,217.76	25,791,810.75
机器设备	8,257,511.81	123,713.67	712,435.89	7,668,789.59
运输设备	1,218,089.09	695,000.00	280,620.42	1,632,468.67
电子设备及其他	632,192.12	24,202.56	161,058.32	495,336.36
固定资产装修	730,176.71		125,623.50	604,553.21

本期折旧额 2,080,593.89 元。

本期无由在建工程转入固定资产的情况。



- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 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。
- 7、 期末用于抵押或担保的固定资产详见本附注八。

(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	4,409,070.00		4,409,070.00	4,359,070.00		4,359,070.00
湖南千足厂区工程	9,066,885.90		9,066,885.90	8,725,571.19		8,725,571.19
湖南有德加工厂房	792,702.90		792,702.90	779,822.90		779,822.90
珍世堂厂房	2,087,739.63		2,087,739.63	702,585.00		702,585.00
合 计	16,356,398.43		16,356,398.43	14,567,049.09		14,567,049.09



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		4,359,070.00	50,000.00								自筹	4,409,070.00
湖南千足厂区工程		8,725,571.19	341,314.71								自筹	9,066,885.90
湖南有德加工厂房		779,822.90	12,880.00								自筹	792,702.90
珍世堂厂房		702,585.00	1,385,154.63								自筹	2,087,739.63
合计		14,567,049.09	1,789,349.34									16,356,398.43

3、期末在建工程无需计提减值准备。



(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	59,487,673.85			59,487,673.85
(1).土地使用权	56,159,673.85			56,159,673.85
(2).商标	328,000.00			328,000.00
(3).专有技术	3,000,000.00			3,000,000.00
2、累计摊销合计	5,782,204.31	601,855.26		6,384,059.57
(1).土地使用权	2,457,737.42	601,455.24		3,059,192.66
(2).商标	324,466.89	400.02		324,866.91
(3).专有技术	3,000,000.00			3,000,000.00
3、无形资产账面净值合计	53,705,469.54		601,855.26	53,103,614.28
(1).土地使用权	53,701,936.43		601,455.24	53,100,481.19
(2).商标	3,533.11		400.02	3,133.09
(3).专有技术				
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).商标				
(3).专有技术				
5、无形资产账面价值合计	53,705,469.54		601,855.26	53,103,614.28
(1).土地使用权	53,701,936.43		601,455.24	53,100,481.19
(2).商标	3,533.11		400.02	3,133.09
(3).专有技术				

本期摊销额 601,855.26 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	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因



塘租费	698,840.00		503,840.00		195,000.00
门店装修费	413,872.45		55,183.08		358,689.37
合计	1,112,712.45		559,023.08		553,689.37

(十二) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	973,191.48	1,114,274.66
未实现内部销售损益	4,736,103.03	4,736,103.03
小 计	5,709,294.51	5,850,377.69

(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	8,860,104.49	4,108,433.12	652,755.04		12,315,782.57
合计	8,860,104.49	4,108,433.12	652,755.04		12,315,782.57

(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	47,947,143.36	30,252,200.48
抵押借款	84,800,000.00	57,000,000.00
保证借款	239,743,513.00	227,700,000.00
抵押、保证借款(注)	0.00	20,000,000.00
合计	372,490,656.36	334,952,200.48

注：“抵押、保证借款”系同时以抵押、保证两种方式共同取得的借款。



2、 无已到期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,000,000.00	0.00
合计	34,000,000.00	0.00

(十六) 应付账款

1、 明细情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	22,240,301.25	11,979,241.80
1-2 年	4,232,157.75	8,080,247.20
2-3 年		874,152.75
3 年以上		417,212.00
合 计	26,472,459.00	21,350,853.75

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

3、 期末数中无欠关联方款项。

(十七) 预收款项

1、 明细情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,774,833.81	2,293,605.77
1-2 年	0.00	239,980.91



合 计	2,774,833.81	2,533,586.68
-----	--------------	--------------

- 2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 期末数中无预收关联方款项。
- 4、 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。
- 5、 预收款项外币余额情况

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
美元	193,141.90	6.4716	1,249,937.12	130,177.99	6.6227	862,129.78
港币	69,951.24	0.8316	58,171.45	1,708,669.17	0.85093	1,453,957.86
合计			1,308,108.57			2,316,087.64

(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	1,700,199.87	4,744,437.07	4,986,060.58	1,458,576.36
(2) 职工福利费		471,817.74	471,817.74	
(3) 社会保险费		727,410.90	727,410.90	
(4) 工会经费和职工教育经费	1,425,524.51	537,122.83	244,957.62	1,717,689.72
(5) 职工奖励及福利基金	6,008,377.87			6,008,377.87
合计	9,134,102.25	6,480,788.54	6,430,246.84	9,184,643.95

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	953,248.02	10,591,764.09
消费税	247,801.95	435,384.43
营业税	500.00	16,875.00
企业所得税	6,422,511.03	7,925,067.71
个人所得税	-71,967.26	27,522.73
城市维护建设税	59,137.42	136,267.13
房产税	-58,675.50	212,509.05
土地使用税	-2,040.78	304,082.28
教育费附加	54,763.81	150,940.12
水利建设专项基金	70,089.78	53,785.88
印花税	3,623.18	200
合计	7,678,991.65	19,854,398.42

(二十) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	613549.00	603,837.35
合 计	613549.00	603,837.35

(二十一) 其他应付款

1、 明细情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	5,503,734.65	4,544,237.99
1-2 年	32,310.07	32,310.07
2-3 年	520,000.00	520,000.00
3 年以上	337,442.00	337,442.00



合 计	6,393,486.72	5,433,990.06
-----	--------------	--------------

- 2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 期末数中无欠关联方款项。
- 4、 期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。
- 5、 期末无金额较大的其他应付款情况。

(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	62,052.50	66,825.80
合计	62,052.50	66,825.80

其他非流动负债说明：

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，余额 62,052.50 元计入递延收益。



(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	50,594,197			50,594,197		50,594,197	101,188,394
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	50,594,197			50,594,197		50,594,197	101,188,394
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	50,594,197			50,594,197		50,594,197	101,188,394
(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	50,594,197			50,594,197		50,594,197	101,188,394
2. 无限售条件流通股	49,905,803			49,905,803		49,905,803	99,811,606
(1). 人民币普通股	49,905,803			49,905,803		49,905,803	99,811,606
(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	49,905,803			49,905,803		49,905,803	99,811,606
合计	100,500,000.00			100,500,000.00		100,500,000.00	201,000,000.00

根据公司 2011 年 4 月 22 日召开的 2010 年年度股东大会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日股本 10,050 万股为基数，每 10 股转增 10 股，共计转增 10,050 万股，并于 2011 年 5 月实施。转增后，公司注册资本增至人民币 20,100 万元。该次增资已经立信会计师验证，并于 2011 年 5 月 9 日出具了信会师报字（2011）第 12671 号验资报告，公司并于 2011 年 6 月 14 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。





(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.股本溢价				
投资者投入的资本	123,696,200.00		100,500,000.00	23,196,200.00
小计	123,696,200.00		100,500,000.00	23,196,200.00
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		100,500,000.00	26,742,707.91

(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	13,902,116.45			13,902,116.45
合计	13,902,116.45			13,902,116.45

(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	153,278,958.64	
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	153,278,958.64	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,563,833.44	
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	171,842,792.08	

(二十七) 营业收入和营业成本**1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	185,721,032.13	152,883,249.32
其他业务收入	1,452,013.83	1,226,132.47
营业成本	126,998,195.78	104,236,482.19

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珍 珠	174,474,757.39	120,483,820.62	141,501,098.82	97,466,869.44
饰 品	7,661,757.12	3,969,917.78	9,558,024.74	5,658,008.26
保健品	3,584,517.62	2,424,151.33	1,824,125.76	991,725.79
合 计	185,721,032.13	126,877,889.73	152,883,249.32	104,116,603.49

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	38,107,273.79	22,968,902.20	29,528,990.23	17,822,020.90
外销	147,613,758.34	103,908,987.53	123,354,259.09	86,294,582.59
合 计	185,721,032.13	126,877,889.73	152,883,249.32	104,116,603.49

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	10,559,511.93	5.64
第二名	10,187,637.83	5.44
第三名	9,082,270.66	4.85
第四名	8,784,451.41	4.69
第五名	7,684,811.32	4.11

(二十八) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
消费税	1,657,255.05	1,236,258.17	详见本附注三
营业税	14,750.00	0.00	详见本附注三
城市维护建设税	275,531.89	138,268.05	详见本附注三
教育费附加	265,395.28	239,518.96	详见本附注三
合计	2,212,932.22	1,614,045.18	

(二十九) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	12,575,914.88	10,403,081.14
减：利息收入	130,276.75	138,615.88
汇兑损益	872,297.81	654,082.68
其他	141,266.78	129,572.58
合计	13,459,202.72	11,048,120.52

(三十) 投资收益**1、 投资收益明细情况**



项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	615,000.00	615,000.00
合 计	615,000.00	615,000.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	备注
浙江诸暨农村合作银行	615,000.00	615,000.00	
合 计	615,000.00	615,000.00	

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,413,013.74	-780,321.01
合计	3,413,013.74	-780,321.01

(三十二) 营业外收入

1、 明细情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
政府补助	649,628.30	424,873.30	649,628.30
其他	178,000.00	436,326.88	178,000.00
合计	827,628.30	861,200.18	827,628.30

2、 政府补助明细



项目	本期金额	上期金额	说明
收到的与资产相关的政府补助	4,773.30	4,773.30	
收到的与收益相关的政府补助	644,855.00	420,100.00	
合计	649,628.30	424,873.30	

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,2011年1-6月摊销计入营业外收入的金额为4,773.30元,余额62,052.50元计入递延收益。

收到的与收益相关的政府补助:

- (1) 根据绍市委发<2010>54号中共绍兴市人民政府关于促进二、三产业转型升级若干政策的意见的相关规定,公司本期收到绍兴市长奖励基金50,000.00元,计入本期营业外收入。
- (2) 根据市委<2010>49号中共诸暨市委,诸暨市人民政府关于优秀人才引进培养的若干政策意见的相关规定,公司本期收到毕业生见习政府奖励29,900.00元,计入本期营业外收入。
- (3) 根据绍市政府令<2009>93号绍兴市人民政府令《绍兴市科学技术奖励方法》的相关规定,公司本期收到第二产业扶持发展资金2,000.00元,计入本期营业外收入。
- (4) 根据浙财农<2010>408号关于拨付中央立项现代农业生产发展资金虾蟹产业提升项目补助资金的通知的相关规定,公司本期收到现代农业补助<虾蟹产业>490,000.00元,计入本期营业外收入。
- (5) 根据浙地税发<2009>112号浙江地方税务局关于印发《税费基金减免办法<2009年版>》的相关规定,诸暨市地方税务局减免税费基金申请审批表,公司本期收到水利基金减免退回资金70,955.00元,计入营业外收入。
- (6) 根据中共诸暨市委市委[2010]19号文《中共诸暨市委、诸暨市人民政府关于2010年促进经济创新提升发展的若干政策意见》的相关规定,子公司诸暨英发行珍珠有限公司本期收到专项补助资金2,000.00元,计入本期营业外收入。



(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	362.00		362
其中：固定资产处置损失	362.00		362
非公益性捐赠支出			0.00
水利建设专项基金	196,108.27	178,434.62	
其他	35.00	70,004.69	35.00
合计	196,505.27	248,439.31	397.00

(三十四) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,894,715.45	5,560,311.18
递延所得税调整	-141,083.18	49,435.13
合计	6,753,632.27	5,609,746.31

(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	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	18,563,833.44
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	608,872.92
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	17,954,960.52
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	100,500,000.00
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	201,000,000.00
基本每股收益	$13=1\div12$	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3\div12$	0.09

2、 稀释每股收益的计算过程

报告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	26,156,716.25
政府补助及其他	822,855.00
经营租赁款	519,500.00
银行存款利息收入	130,276.75
合 计	27,629,348.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
合 计	22,610,031.16
其中：暂付款与偿还暂收款	14,913,731.89
管理及销售费用	7,696,299.27

(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	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,986,540.68	19,312,375.59
加：资产减值准备	3,413,013.74	-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	2,213,782.93
无形资产摊销	601,855.27	609,799.73
长期待摊费用摊销	148,117.76	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）	10,477,563.40	9,950,001.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-615,000.00	-615,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	141,083.18	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）	-24,499,671.09	-17,019,426.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,951,626.66	19,012,265.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,646,654.28	-16,239,522.18
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	2,562,313.49	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	62,915,067.15	67,692,103.82



减：现金的年初余额	35,486,128.05	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	27,428,939.10	3,320,420.94

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	62,915,067.15	35,486,128.05
其中：库存现金	337,692.35	130,197.12
可随时用于支付的银行存款	62,577,374.80	35,355,930.93
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	62,915,067.15	35,486,128.05

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) 本企业的母公司情况

(金额单位: 万元)

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						45.44	45.44	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
浙江千足珠宝有限公司	全资子公司	有限责任	诸暨市	陈夏英	珍珠产品的国内 市场零售业务	2,000 万元	100	100	57653724-9



(三) 本企业无合营和联营企业。

(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
陈海军	公司股东及高级管理人员	不适用

(五) 关联交易

1、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
陈夏英	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	房产	2009-1-1	2013-12-31	协商定价	278,170.00

2、 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
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	2011-3-31	2012-3-30	否
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	2011-1-7	2011-12-28	否
湖南千足珍珠有限公司	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	4,600,000.00	2011-4-28	2012-1-10	否
浙江珍世堂生物科技有限公司	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	20,000,000.00	2010-9-7	2011-9-5	否
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	10,000,000.00	2011-4-13	2012-4-5	否
诸暨英发行珍珠有	浙江山下湖珍珠集团股份有	8,000,000.00	2011-5-11	2012-3-26	否



限公司	限公司				
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	9,000,000.00	2011-5-3	2012-3-23	否
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	4,344,079.00	2011-6-10	2011-11. 25	否
陈夏英	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	20,000,000.00	2010-10-9	2011-9-1	否
陈夏英、海亮集团有限公司	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	10,000,000.00	2011-3-31	2011-10-30	否
陈夏英、海亮集团有限公司	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	6,000,000.00	2011-3-31	2011-10-31	否
陈夏英、海亮集团有限公司	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	5,800,000.00	2010-11-3	2011-10-15	否
陈夏英、海亮集团有限公司	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	19,000,000.00	2011-5-18	2012-5-15	否
陈夏英	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	10,000,000.00	2011-3-28	2011-9-23	否
陈夏英	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	30,000,000.00	2011-1-11	2012-1-11	否
陈夏英、陈海军、海亮集团有限公司	诸暨英发行珍珠有限公司	15,000,000.00	2011-6-13	2011-9-13	否
陈夏英、陈海军、浙江盾安阀门有限公司	诸暨英发行珍珠有限公司	350,830.09	2011-2-25	2011-8-13	否
陈夏英、陈海军、浙江盾安阀门有限公司	诸暨英发行珍珠有限公司	1,283,315.38	2011-2-28	2011-8-13	否
陈夏英、陈海军、浙江盾安阀门有限公司	诸暨英发行珍珠有限公司	1,976,081.20	2011-3-1	2011-8-13	否
陈夏英、陈海军、浙江盾安阀门有限公司	诸暨英发行珍珠有限公司	5,355,701.61	2011-3-9	2011-8-20	否
陈夏英、陈海军、浙江盾安阀门有限公司	诸暨英发行珍珠有限公司	474,240.48	2011-6-3	2011-11-1	否
陈夏英、陈海军、浙江盾安阀门有限公司	诸暨英发行珍珠有限公司	2,242,210.15	2011-6-3	2011-11-7	否



陈夏英、陈海军、 浙江盾安阀门有限 公司	诸暨英发行珍珠有限公司	457,202.55	2011-6-28	2011-12-6	否
陈夏英、陈海军、 浙江盾安阀门有限 公司	诸暨英发行珍珠有限公司	2,883,444.69	2011-6-28	2011-12-10	否

3、 其他关联交易

2011年1-6月公司支付给关键管理人员报酬为559,600.00元。

七、 或有事项

公司仅存在合并范围内关联方担保情况，详见本附注六（五）。

八、 承诺事项

1、 抵押资产情况

（1）公司、子公司诸暨英发行珍珠有限公司于2011年1月7日与中国农业银行诸暨支行签订 NO33100620110000598 号最高额抵押合同，以公司原值为 7,199,464.43 元的营业房 A10 栋房产以及子公司诸暨英发行珍珠有限公司的原值为 5,188,559.22 元的营业房 A09 栋房产，为公司 2011 年 1 月 7 日至 2014 年 1 月 6 日的期间内，在 1300 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 2011 年 6 月 30 日，该公司营业房的净值为 6,149,227.70 元，子公司诸暨英发行珍珠有限公司的营业房为 4,580,757.92 元；在 NO33100620110000598 号最高额抵押合同项下取得的银行短期借款为 780 万元。

（2）公司于 2011 年 2 月 25 日与中国工商银行股份有限公司诸暨支行签订 2011 年抵字 0101 号最高额抵押合同，以原值为 4,359,070.00 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，为公司在 2011 年 2 月 25 日至 2014 年 2 月 25 日的期间内，在 3072 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 2011 年 6 月 30 日，该在建工程净值为 4,359,070.00 元，土地使用权的净值为 9,893,038.07 元；在 2011 年抵字 0101 号最高额抵押合同项下取得的银行短期借款为 1,540 万元。

（3）公司于 2010 年 5 月 5 日与中国工商银行股份有限公司诸暨支行签订 2010



年抵字 170 号最高额抵押合同,以湖南千足珍珠有限公司原值为 1,632,559.00 元的土地使用权,为公司在 2010 年 5 月 5 日至 2013 年 5 月 4 日的期间内,在人民币 6,687,000.00 元的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 2011 年 6 月 30 日,该土地使用权净值为 1484144.59 元;在 2010 年抵字 170 号最高额抵押合同项下取得的银行短期借款为 460 万元。

(4) 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 5,278,215.90 元的白塔湖 A 栋房产及原值为 3,600,000.00 元的白塔湖土地使用权,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 2011 年 6 月 30 日,该房产的净值为 3,396,417.05 元,土地使用权的净值为 3,156,995.74 元;在诸合银最抵借字第 8961120090013958 号抵押合同项下取得的银行短期借款为 1,000 万元。

(5) 子公司诸暨英发行珍珠有限公司于 2011 年 4 月 8 日与中国农业银行诸暨支行签订 NO33100620110016031 号最高额抵押合同,以原值为 15,081,661.56 元的综合楼 ABCD 楼房产以及原值为 2,952,100.00 元的综合楼土地使用权,为公司 2011 年 4 月 8 日至 2014 年 4 月 7 日的期间内,在 4500 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 2011 年 6 月 30 日,该综合楼的净值为 9281031.60 元,土地使用权净值为 2550508.63 元;在 NO33100620110016031 号最高额抵押合同项下取得的银行短期借款为 2,700 万元和 67 万美元。

(6) 子公司浙江珍世堂生物科技有限公司于 2010 年 9 月 3 日与交通银行诸暨支行签订编号为 0014354 的最高额抵押合同,以原值为 29,004,800.00 元的土地使用权,为公司 2010 年 9 月 3 日至 2012 年 8 月 21 日的期间内,在 2816 万元最高额额度内对交通银行诸暨支行所产生的全部债务提供担保。截止 2011 年 6 月 30 日,该土地使用权净值为 28473047.33 元;在编号为 0014354 号的最高额抵押合同项下取得的银行短期借款为 2,000 万元。

2、 资产质押情况

(1) 公司于 2011 年 2 月 23 日与中国农业银行签订 33060820110000618 号出口商票融资合同,合同约定,将公司在 2011 年 2 月 24 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 2011 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 6,539,316.00 元,折合人民币 5,524,544.95 元,取得短期借



款的金额为 90 万美元，折合人民币 5,927,400.00 元。

(2) 公司于 2011 年 3 月 11 日与中国农业银行签订 33060820110000765 号出口商票融资合同，合同约定将公司在 2011 年 3 月 14 日至 2011 年 8 月 10 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 2011 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 17,336,845.00 元，折合人民币 14,646,513.39 元，取得短期借款的金额为 140 万美元，折合人民币 9,198,840.00 元。

(3) 公司于 2011 年 6 月 1 日与中国农业银行签订 33060820110001713 号出口商票融资合同，合同约定将公司在 2011 年 6 月 3 日至 2011 年 11 月 9 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 2011 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 2,971,445.00 元，折合人民币 24,864,106.03 元，取得短期借款的金额为 29 万美元，折合人民币 1,880,273.00 元。

(4) 公司于 2011 年 6 月 7 日与中国农业银行签订 33060820110001774 号出口商票融资合同，合同约定将公司在 2011 年 6 月 10 日至 2011 年 11 月 25 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 2011 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 7,120,576.00 元，折合人民币 5,946,655.33 元，取得短期借款的金额为 67 万美元，折合人民币 4,344,079.00 元。

(5) 公司于 2011 年 6 月 16 日与中国农业银行签订 33060820110001933 号出口商票融资合同，合同约定将公司在 2011 年 6 月 22 日至 2011 年 12 月 8 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 2011 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 8,680,067.5 元，折合人民币 7,236,572.27 元，取得短期借款的金额为 86 万美元，折合人民币 5,575,982.00 元。

(6) 子公司诸暨英发行珍珠有限公司与中国银行股份有限公司诸暨支行签订 2010 诸商协 0036 号出口商业发票贴现协议，该协议规定，公司将截止 2011 年 7 月 1 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 2011 年 6 月 30 日，公司在上述协议下转让的合格应收账款余额为港币 14,387,703.83 元，折合为人民币的金额为 13,410,753.75 元，



取得的短期借款为港币 17,920,552.49 元，折合为人民币的金额为 14,892,874.36 元。

(7) 公司于 2011 年与浦发银行签订出口商业发票短期外汇融资额度合同，约定将公司在 2011 年 6 月 16 日至 2011 年 12 月 13 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浦发银行。截止 2011 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 10,194,904.00 元，折合人民币 8,499,491.47 元，取得短期借款的金额为 735 万港元，折合人民币 6,127,695.00 元。

九、 资产负债表日后事项

(一) 无资产负债表日后利润分配情况

(二) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

(一) 租赁

公司经营租赁租入情况如下表：

出租方	租期	租赁面积(亩)	年租金
江藻镇经济合作社	2011 年 1 月 1 日-2012 年 12 月 31 日	48.00	25,200.00
江藻镇经济合作社	2011 年 1 月 1 日-2012 年 12 月 30 日	44.50	11,170.00
钱志军	2011 年 1 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合作社	2011 年 1 月 1 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	2011 年 1 月 1 日-2011 年 12 月 30 日	130.00	65,960.00
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	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
洪湖市螺山镇界牌村村民委员会	2010 年 1 月 1 日-2017 年 1 月 30 日	1,100.00	70,588.24
洪湖市螺山镇重阳村村民委员会	2010 年 1 月 1 日-2018 年 1 月 19 日	656.00	98,597.94

洪湖市螺山镇螺山村村民委员会	2010年1月1日-2016年1月30日	658.00	125,000.00
洪湖市螺山镇袁家湾村村民委员会	2010年1月1日-2016年2月29日	848.00	164,432.43

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1	101,866,108.51	100	5,727,144.87	5.62	62,753,701.43	100	3,410,694.16	5.44
组合小计	101,866,108.51	100	5,727,144.87	5.62	62,753,701.43	100	3,410,694.16	5.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	101,866,108.51	100	5,727,144.87		62,753,701.43	100	3,410,694.16	

应收账款分类标准详见本附注二(十)。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	98,439,684.74	96.64	4,934,117.45	61,705,295.52	98.33	3,085,264.78
1-2年	3,115,656.56	3.05	623,131.31	689,286.91	1.1	137,857.38
2-3年	281,742.21	0.28	140,871.11	343,094.00	0.55	171,547.00
3年以上	29,025.00	0.03	29,025.00	16,025.00	0.02	16,025.00



合计	101,866,108.51	100	5,727,144.87	62,753,701.43	100	3,410,694.16
----	----------------	-----	--------------	---------------	-----	--------------

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

- 2、 无本期初前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。
- 3、 本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、 应收账款中欠款金额前五名

单位排名	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	9,082,312.34	1年以内	8.89
第二名	客户	7,865,984.51	1年以内	7.70
第三名	客户	7,374,917.13	1年以内	7.22
第四名	客户	5,887,671.94	1年以内	5.77
第五名	客户	5,548,878.10	1年以内	5.43

- 6、 期末无应收关联方账款情况。

- 7、 本期无以应收账款为标的资产进行资产证券化的金额。

8、 应收账款外币余额情况

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
美元				254,750.54	6.6227	1,687,136.39
港币	39,108,431.07	0.8316	32,522,571.28	47,189,372.28	0.85093	40,154,852.55
合计			32,522,571.28			41,841,988.94

(二) 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			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					344,132.89	0.77		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	51,302,275.01	100	4,236,951.21	8.26	44,614,144.39	99.23	3,409,278.65	7.64
组合小计	51,302,275.01	100	4,236,951.21	8.26	44,614,144.39	99.23	3,409,278.65	7.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	51,302,275.01	100	4,236,951.21		44,958,277.28	100	3,409,278.65	

其他应收款分类说明详见本附注二（十）。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	44,996,438.85	87.71	2,249,821.94	40,765,740.10	91.37	2,038,287.01
1—2 年	3,106,283.56	6.05	621,256.71	3,010,701.69	6.75	602,140.34
2—3 年	2,361,850.00	4.60	1,180,925.00	137,702.60	0.31	68,851.30
3 年以上	837,702.60	1.63	184,947.56	700,000.00	1.57	700,000.00
合计	51,302,275.01	100.00	4,236,951.21	44,614,144.39	100	3,409,278.65

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 期初已全额计提坏账准备的其他应收款——浙江誉球织染股份有限公



司，账面余额 700000 元，计提坏账准备 700000 元，现该公司根据浙江省诸暨市人民法院 2011 年 6 月 29 日出具的（2006）绍诸商破字第 1——4 号民事裁定书许可的债权人会议通过的《浙江誉球织染股份有限公司破产财产分配方案》，本公司可分配 652755.04 元，并已于 2011 年 7 月 19 日到账，公司据此对该其他应收款已到账部分的坏账准备金额予以转销。

3、 本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情况

单位排名	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	子公司	44,733,331.87	1 年以内	87.20	往来款
第二名	子公司	5,210,701.69	1 年以内	10.16	往来款
第三名	非关联方	700,000.00	3 年以上	1.36	暂借款
第四名	非关联方	200,000.00	1-2 年	0.39	保证金
第五名	非关联方	155,250.00	1 年以内	0.30	保证金

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
珍世堂生物	子公司	44,733,331.87	87.20
湖南千足	子公司	5,210,701.69	10.16
合计		49,944,033.56	97.36

7、 本期无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

8、 本期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的情况。



(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
子公司：											
英发行	成本法	24,103,147.70	24,103,147.70		24,103,147.70	75.00	75.00				
英格莱	成本法	14,778,712.36	14,778,712.36		14,778,712.36	75.00	75.00				
湖南千足	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	75.00	75.00				
千足养殖	成本法	77,000,000.00	77,000,000.00		77,000,000.00	100.00	100.00				
有德生物	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100.00	100.00				
千足信息	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00				
珍世堂生物	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
千足珠宝	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
其他被投资单位											
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		150,846,860.06	150,846,860.06		150,846,860.06						615,000.00



合计		150,846,860.06	150,846,860.06		150,846,860.06						615,000.00
----	--	----------------	----------------	--	----------------	--	--	--	--	--	------------





(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	139,892,708.09	113,633,879.19
其他业务收入	160,000.00	1,225,500.00
营业成本	99,797,284.43	77,639,362.80

2、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
珍 珠	132,230,950.97	95,708,120.43	104,075,854.45	71,862,108.32
饰 品	7,661,757.12	3,969,917.78	9,558,024.74	5,658,008.26
合 计	139,892,708.09	99,678,038.21	113,633,879.19	77,520,116.58

3、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	32,404,858.66	19,441,037.76	26,138,985.88	15,515,879.49
外销	107,487,849.43	80,237,000.45	87,494,893.31	62,004,237.09
合 计	139,892,708.09	99,678,038.21	113,633,879.19	77,520,116.58

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	10,893,931.46	7.78
第二名	9,435,030.00	6.74
第三名	8,846,008.31	6.32



第四名	7,062,099.00	5.04
第五名	6,655,725.20	4.75

(五) 投资收益**1、 投资收益明细**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	615,000.00	615,000.00
合 计	615,000.00	615,000.00

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	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	615,000.00	

(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	11,873,558.42	17,311,561.53
加：资产减值准备	3,796,878.31	-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	992,570.90	1,046,600.63
无形资产摊销	180,252.30	205,515.48
长期待摊费用摊销	137,495.94	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“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	9,049,805.66	8,167,897.51
投资损失(收益以“一”号填列)	-615,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		160,038.52
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-968,387.45	
存货的减少(增加以“一”号填列)	-19,938,850.72	-18,679,946.14
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-48,390,159.95	5,719,813.83
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	37,865,742.09	-8,143,042.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,016,094.50	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	34,935,830.88	57,591,923.00
减：现金的年初余额	24,460,334.04	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	10,475,496.84	19,624,180.40



十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-362	
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）	649,628.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		



项目	本期金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	177,965.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-218,358.38	
合 计	608,872.92	

(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	4.59	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44	0.09	0.09

(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 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	62,915,067.15	35,486,128.05	77.29	主要系筹资活动产生的现金增加所致。
应收账款	126,124,249.35	96,820,584.20	30.27	主要系本期销售增加较多所致。
预付款项	53,427,672.01	38,550,576.80	38.59	主要系本期预付的珍珠统货款增加所致。
长期待摊费用	553,689.37	1,112,712.45	-50.24	主要系本期摊销费用所致。
应付票据	34,000,000.00	0.00	100.00	主要系公司本期有银行承兑汇票发生的情况。
应交税费	7,678,991.65	19,854,398.42	-61.32	主要系本期增值税抵扣



				较多所致。
资本公积	26,742,707.91	127,242,707.91	-78.98	主要系本期资本公积转增股本所致。
营业税金及附加	2,212,932.22	1,614,045.18	37.10	主要系本期营业收入增加所致
资产减值损失	3,413,013.74	-780,321.01	-537.39	主要系应收款项增加，相应的坏账准备计提增加所致。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 10 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

2011年8月10日

