



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

Zhejiang Shanxiahua Pearl Group Co., LTD.

浙江省诸暨市山下湖珍珠工业园

2011 年年度报告



二〇一二年四月



重要提示

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留的审计报告。

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



目 录

第一节 公司基本情况简介	4
第二节 会计数据和业务数据摘要	6
第三节 股本变动及股东情况	8
第四节 董事、监事和高级管理人员和员工情况	11
第五节 公司治理结构	16
第六节 内部控制	23
第七节 股东大会情况简介	27
第八节 董事会工作报告	28
第九节 监事会报告	43
第十节 重要事项	45
第十一节 财务报告	56
第十二节 备查文件目录	153



第一节 公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：浙江山下湖珍珠集团股份有限公司
公司法定英文名称：ZHEJIANG SHANXIAHU PEARL GROUP CO., LTD
- (二) 公司法定代表人：陈夏英
- (三) 联系人和联系方式
董事会秘书：马三光
联系地址：浙江省诸暨市山下湖珍珠工业园
电话：0575-87160891
传真：0575-87160891
E-mail：shxhzq@shanxiahupearl.cn
证券事务代表：张玉兰
联系地址：浙江省诸暨市山下湖珍珠工业园
电话：0575-87160891
传真：0575-87160891
E-mail：shxhzq@shanxiahupearl.cn
- (四) 公司注册地址：浙江省诸暨市山下湖镇郑家湖村
公司办公地址：浙江省诸暨市山下湖镇珍珠工业园
邮政编码：311804
互联网网址：www.shanxiahupearl.cn或www.shanxiahu.com
电子信箱：shxhzq@shanxiahupearl.cn
- (五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
指定信息披露网址：www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- (六) 股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：山下湖
股票代码：002173



(七) 公司首次注册登记日期：2003年9月30日

上市后第一次变更注册登记日期：2009年7月6日

上市后第二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

(八) 企业法人营业执照注册号：330000000011986

税务登记号码：330681754917034

组织机构代码证号码：75491703-4

聘请的会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

会计师事务所地址：上海市南京东路61号新黄浦金融大厦4楼（总部）、
浙江省杭州市江干区庆春东路1-1号西子联合大厦19-20层（杭州分所）





第二节 会计数据和业务数据摘要

一、截至报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	336,884,400.26	292,266,353.25	15.27%	284,172,048.96
营业利润 (元)	37,202,088.21	36,943,217.05	0.70%	16,428,767.00
利润总额 (元)	38,674,646.15	37,940,664.24	1.93%	17,569,181.75
归属于上市公司股东的净利润 (元)	30,037,315.46	28,763,914.96	4.43%	11,784,353.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	28,417,209.47	27,873,111.26	1.95%	10,735,568.05
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-9,529,896.91	9,492,425.75	-200.39%	-39,154,998.32
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	905,579,072.46	828,289,825.56	9.33%	773,467,653.33
负债总额 (元)	439,563,977.92	393,929,794.79	11.58%	369,580,038.92
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	424,481,030.67	394,923,783.00	7.48%	366,742,149.53
总股本 (股)	201,000,000.00	100,500,000.00	100.00%	100,500,000.00

2、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.15	0.14	7.14%	0.06
稀释每股收益 (元/股)	0.15	0.14	7.14%	0.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.14	0.14	0.00%	0.05
加权平均净资产收益率 (%)	7.33%	7.55%	-0.22%	3.26%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.94%	7.31%	-0.37%	2.97%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.05	0.09	-155.56%	-0.39



	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增 减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.11	3.93	-46.31%	3.65
资产负债率 (%)	48.54%	47.56%	0.98%	47.78%

3、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注 (如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-6,266.00		-397.80	-1,757.40
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,881,201.60		1,429,646.60	1,536,546.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,280.87		-396,830.06	-394,374.44
所得税影响额	-223,145.00		-185,773.90	-154,823.46
少数股东权益影响额	-33,965.48		44,158.86	10,679.97
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	0.00		0.00	52,514.13
合计	1,620,105.99	-	890,803.70	1,048,785.39



第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	54,000,000	53.73%			50,594,197	-3,405,803	47,188,394	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	54,000,000	53.73%			50,594,197	-3,405,803	47,188,394	101,188,394	50.34%
二、无限售条件股份	46,500,000	46.27%			49,905,803	3,405,803	53,311,606	99,811,606	49.66%
1、人民币普通股	46,500,000	46.27%			49,905,803	3,405,803	53,311,606	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	0	100,500,000	201,000,000	100.00%

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈夏英	35,437,500	715,178	34,722,322	69,444,644	高管锁定	2011年1月1日
陈海军	11,250,000	862,500	10,387,500	20,775,000	高管锁定	2011年1月1日
阮光寅	2,812,500	703,125	2,109,375	4,218,750	高管锁定	2011年1月1日
孙伯仁	2,812,500	703,125	2,109,375	4,218,750	高管锁定	2011年1月1日
楼来锋	1,687,500	421,875	1,265,625	2,531,250	高管锁定	2011年1月1日



合计	54,000,000	3,405,803	50,594,197	101,188,394	—	—
----	------------	-----------	------------	-------------	---	---

3、公司股份情况说明

(1) 公司于 2007 年 9 月 5 日经中国证券监督管理委员会证监发行字 [2007]274 号文核准，首次向社会公众发行人民币普通股 1700 万股。经深圳证券交易所《关于浙江山下湖珍珠集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上 [2007] 154 号）同意，公司股票于 2007 年 9 月 25 日在深圳证券交易所上市，股票代码 002173，股票简称“山下湖”。

(2) 报告期内，公司股东陈夏英、陈海军、阮光寅、孙伯仁、楼来锋作为公司董事，根据《公司法》等有关法规的规定及股东承诺，上述五位董事于所持股份总数 25% 的股份于 2011 年 1 月 1 日解除锁定，其所持股份总数的 75% 继续锁定。

(3) 报告期内，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 10050 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 10 股，共计转增 10050 万股，并于 2011 年度实施。转增后，公司总股本增至 20100 万股，注册资本增至人民币 20100 万元。

(4) 公司无内部职工股。

二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

2011 年末股东总数	27,415	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	26,755		
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	45.20%	90,843,668	69,444,644	25,400,000
陈海军	境内自然人	12.54%	25,200,000	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	2.20%	4,421,850	4,218,750	0
楼来锋	境内自然人	1.46%	2,931,250	2,531,250	0
何周法	境内自然人	0.46%	921,000	0	0
中国银行—华夏策略精 选灵活配置混合型证券 投资基金	基金、理财产 品等	0.30%	600,000	0	0
胡平	境内自然人	0.29%	583,115	0	0
陈奔强	境内自然人	0.19%	388,800	0	0
郭宁	境内自然人	0.12%	249,700	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	21,399,024		人民币普通股		
陈海军	4,425,000		人民币普通股		
何周法	921,000		人民币普通股		



中国银行—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	600,000	人民币普通股
胡平	583,115	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
陈奔强	388,800	人民币普通股
郭宁	249,700	人民币普通股
陕西省国际信托股份有限公司-瑞信1号	226,900	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司前十名股东中：陈夏英为公司实际控制人，陈海军为实际控制人陈夏英之弟，孙伯仁为实际控制人陈夏英的妹夫，他（她）们之间存在关联关系；其他股东之间未知是否存在关联关系或属于一致行动人。</p> <p>2、公司前十名无限售条件股东中：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，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。</p>	

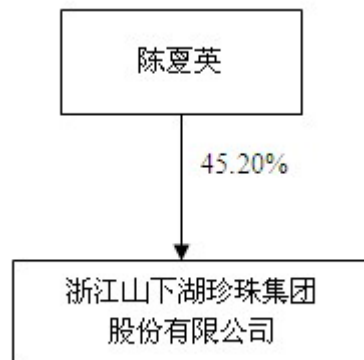
三、 控股股东及实际控制人情况介绍

1、 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东及实际控制人：陈夏英

陈夏英，中国国籍，2006年被中华全国妇女联合会授予“全国三八红旗手”荣誉称号，是第五届、第六届绍兴市政协委员，第十四届、第十五届诸暨市人大代表。曾任浙江山下湖珍珠有限公司董事长，现任浙江山下湖珍珠集团股份有限公司董事长、诸暨英发行珍珠有限公司董事长、浙江英格莱制药有限公司董事长、湖南千足珍珠有限公司董事长、诸暨市千足养殖有限公司董事长、常德有德生物技术有限公司执行董事、浙江珍世堂生物科技有限公司董事长、浙江千足珠宝有限公司董事长。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
陈夏英	董事长	女	49	2009年11月27日	2012年11月27日	46,296,429	90,843,668	注①	20.00	否
陈海军	董事、总裁、财务总监	男	41	2009年11月27日	2012年11月27日	13,850,000	25,200,000	注①	12.00	否
阮光寅	董事、副总裁	男	50	2009年11月27日	2012年11月27日	2,812,500	4,421,850	注①	7.92	否
楼来锋	董事、副总裁	男	54	2009年11月27日	2012年11月27日	1,687,500	2,931,250	注①	10.80	否
孙伯仁	董事	男	49	2009年11月27日	2012年11月27日	2,812,500	4,618,750	注①	7.20	否
王松涛	董事	男	45	2009年11月27日	2012年11月27日	0	0	无	6.60	否
孙凤民	独立董事	男	51	2009年11月27日	2012年11月27日	0	0	无	5.00	否
徐志康	独立董事	男	50	2009年11月27日	2012年11月27日	0	0	无	5.00	否
章程	独立董事	男	59	2009年11月27日	2012年11月27日	0	0	无	5.00	否
寿田光	监事、监事会主席	男	48	2009年11月27日	2012年11月27日	0	0	注②	7.20	否
李小龙	监事	男	37	2009年11月27日	2012年11月27日	0	0	无	7.20	否
楼勇奇	监事	男	42	2009年11月27日	2012年11月27日	0	0	注②	7.20	否
马三光	董事会秘书、副总裁	男	36	2009年11月27日	2012年11月27日	0	0	无	10.80	否
合计	-	-	-	-	-	67,458,929	128,015,518	-	111.92	-

注①：陈夏英、陈海军、阮光寅、孙伯仁、楼来锋持股变动原因为：报告期内，公司实施权益分派：以资本公积金转增股本每 10 股转增 10 股；同时，上述各位董事在报告期内通过二级市场卖出公司股份。

注②：公司监事寿田光和楼勇奇担任公司职务变动原因：报告期内，因楼勇奇配偶账户违规买卖公司股票（楼勇奇配偶账户于 2011 年 7 月 13 日以 15.35 元/股的价格买入了公司股票 900 股，并于 7 月 14 日以 15.27 元/股的价格全部卖出），



对此，楼勇奇请求辞去其监事会主席职务（公司同时给予其行政警告处分，并处以五万元的罚款，罚款已缴纳到公司财务部）；公司监事会于 2011 年 7 月 18 日召开临时会议选举寿田光为公司三届监事会主席。

（二）现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历情况

1、董事

陈夏英女士：中国国籍，1964 年生。2006 年被中华全国妇女联合会授予“全国三八红旗手”荣誉称号，是第五届、第六届绍兴市政协委员，第十四届、第十五届诸暨市人大代表。曾任浙江山下湖珍珠有限公司董事长，现任浙江山下湖珍珠集团股份有限公司董事长、诸暨英发行珍珠有限公司董事长、浙江英格莱制药有限公司董事长、湖南千足珍珠有限公司董事长、诸暨市千足养殖有限公司董事长、常德有德生物技术有限公司执行董事、浙江珍世堂生物科技有限公司董事长、浙江千足珠宝有限公司董事长。

陈海军先生：中国国籍，1972 年生。中国宝玉石协会副会长、诸暨市珍珠商会会长、诸暨市工商联会副会长。曾任浙江山下湖珍珠有限公司总裁。现任浙江山下湖珍珠集团股份有限公司总裁、诸暨英发行珍珠有限公司总经理、浙江英格莱制药有限公司董事、湖南千足珍珠有限公司董事、诸暨市千足养殖有限公司董事、杭州千足信息科技有限公司董事、浙江珍世堂生物科技有限公司董事、浙江千足珠宝有限公司董事。

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

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

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

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

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

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

章程先生：中国国籍，1954 年出生，清华大学法学院教授、博士生导师、中国民事诉讼法学研究会副会长、《清华法学》主编，兼任本公司、浙江国祥制冷工业股份有限公司独立董事。

2、监事

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



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

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

3、高级管理人员

陈海军先生， 总裁兼财务总监。（简历见前述董事介绍）

阮光寅先生： 副总裁。（简历见前述董事介绍）

楼来锋先生： 副总裁。（简历见前述董事介绍）

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

（三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

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

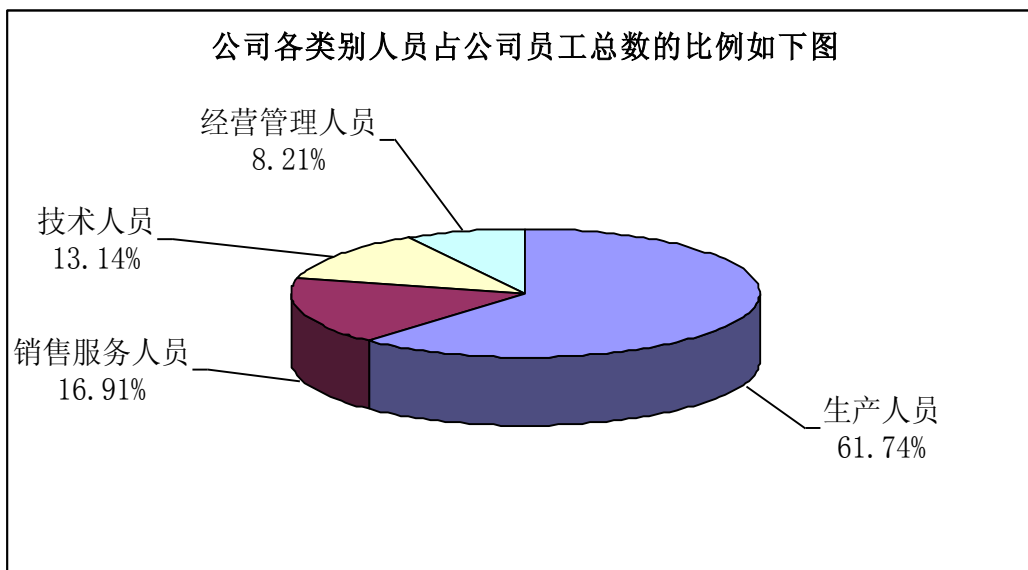
2、报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况，见本章“公司董事、监事和高级管理人员基本情况”。

二、公司员工情况

截止 2011 年 12 月 31 日，公司员工总数为 609 人，其构成如下：

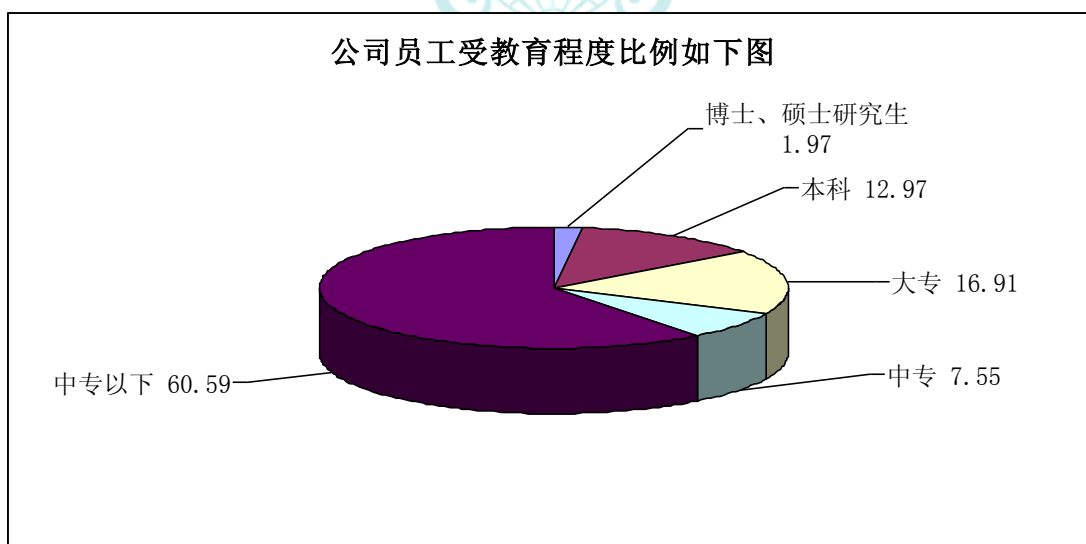
（一）员工专业结构

类别	人数	占员工总数比例(%)
生产人员	376	61.74
销售服务人员	103	16.91
技术人员	80	13.14
经营管理人员	50	8.21



(二) 员工受教育程度

学历	人数	占员工总数比例(%)
博士、硕士研究生	12	1.97
本科	79	12.97
大专	103	16.91
中专	46	7.55
中专以下	369	60.59

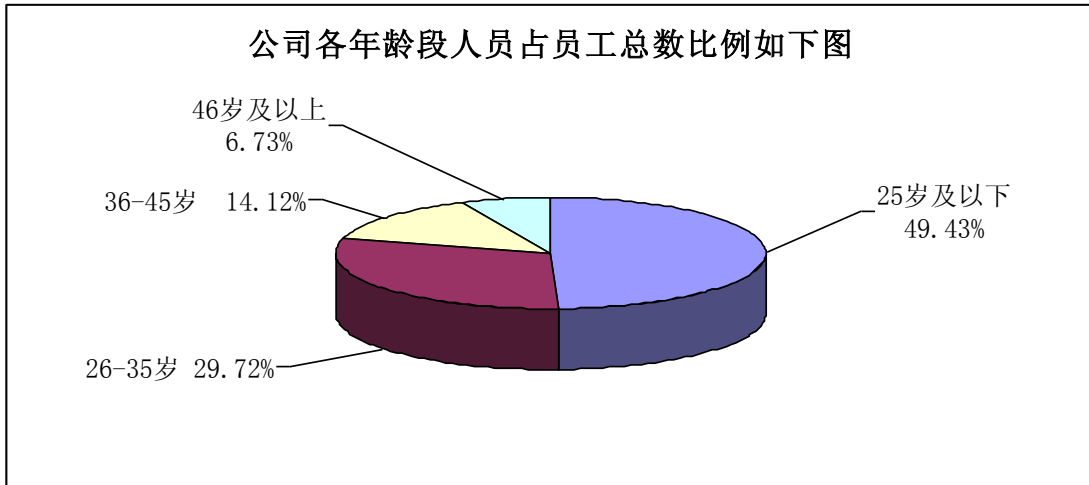


(三) 员工年龄分布

年龄分布	人数	占员工总数比例 (%)
25岁及以下	301	49.43
26-35岁	181	29.72
36-45岁	86	14.12



46岁及以上	41	6.73
--------	----	------





第五节 公司治理结构

一、公司治理基本情况

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

截止报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。报告期内，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件，不需要限期整改。

(一) 公司已建立的各项制度名称及公开信息披露情况如下：

序号	制度名称	最新制定（修订）时间
1	总经理工作细则	2004.6.1
2	董事会秘书议事规则	2004.6.1
3	独立董事制度	2006.11.20
4	股东大会议事规则	2006.12.20
5	监事会议事规则	2006.12.20
6	对外投资管理制度	2006.9.28
7	关联交易决策制度	2006.9.28
8	对外担保制度	2006.9.28
9	内部审计制度	2006.9.28
10	投资者关系管理制度	2007.10.26
11	董事、监事和高管所持本公司股份及其变动管理制度	2007.10.26
12	信息披露制度	2007.10.26
13	募集资金管理制度	2007.10.26
14	董事会审计委员会工作条例	2008.4.16
15	独立董事年报工作制度	2008.4.16
16	审计委员会工作条例	2006.11.20
17	提名委员会工作条例	2006.11.20
18	薪酬与考核委员会工作条例	2006.11.20
19	战略委员会工作条例	2006.11.20
20	董事会议事规则	2008.7.28
21	公司及控股子公司对外股权投资的规定	2008.7.28
22	对外捐赠制度	2009.4.25
23	董事、监事津贴制度	2009.11.12
24	定期报告信息披露重大差错责任追究制度	2010.4.2
25	外部信息报送和使用管理规定	2010.4.2



26	公司章程	2011.3.30
27	内幕信息知情人登记管理制度	2012.3.2

（二）关于股东和股东大会

报告期内，公司共召开了一次股东大会。公司严格按照《上市公司股东大会规则》、公司《章程》等规定，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，为确保股东特别是中小股东能充分行使其权利，公司 2010 年年度股东大会采取现场与网络投票相结合的方式举行，确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利。

（三）关于公司和控股股东

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在公司控股股东及其下属企业占用公司资金，以及公司为控股股东及其下属企业提供担保的情况。

（四）关于董事和董事会

报告期内，公司共召开了八次董事会。公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会人数及人员构成符合法律、法规的要求，并且能够确保董事会做出科学决策；董事会能够严格按照《公司法》、公司《章程》和《董事会议事规则》等法律法规和制度的要求开展工作，公司董事诚信、勤勉地履行职责，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。独立董事能够不受影响地独立履行职责，根据公司制定的《独立董事年报工作制度》，明确独立董事职责，做好公司年报编制及披露等工作。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，对董事会负责。

（五）关于监事和监事会

报告期内，公司共召开了五次监事会。公司监事会严格按照公司《章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，努力实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳定、健康发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《上市公司信息披露管理办法》等制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露了公司相关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料。公司指定《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定信息披露的报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。公司不断强化董事、监事、高级管理人员信息披露责任意识，严格执行公司信息披露事务管理制度及责任追究机制，增强信息披露的



真实性、准确性、完整性和及时性，提高公司信息披露质量和透明度。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

(一) 报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事均能严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、公司《章程》及其他有关法律法规制度的规定和要求，认真勤勉地履行职责。各位董事均能按时参加会议，不能出席现场会议的也进行了通讯表决或委托其他董事进行表决，对各项议案进行认真审议和行使表决权。

(二) 报告期内，公司共召开 8 次董事会，董事出席董事会的情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈夏英	董事长	8	4	4	0	0	否
陈海军	董事、总裁、财务总监	8	4	4	0	0	否
阮光寅	董事、副总裁	8	2	6	0	0	否
楼来锋	董事、副总裁	8	4	4	0	0	否
孙伯仁	董事	8	4	4	0	0	否
王松涛	董事	8	4	4	0	0	否
孙凤民	独立董事	8	0	7	1	0	否
徐志康	独立董事	8	1	7	0	0	否
章程	独立董事	8	1	7	0	0	否

(三) 公司董事长能够积极推动公司内部各项制度的制定和完善，加强董事会建设，确保董事会会议依法正常召集和召开。董事长没有从事超越其职权范围的行为，能够积极督促董事会决议的执行，及时将有关情况告知其他董事，能够保证独立董事和董事会秘书的知情权，为他们提供了发挥作用的平台，为其行使职能和发挥其作用提供了保障，为公司稳健发展提供了有利保障。

(四) 独立董事严格按照公司《独立董事工作制度》等有关规定，勤勉尽责，独立、忠实地履行职责，出席相关会议，认真审议各项议案，并对公司重大事项发表独立意见，切实维护公司股东特别是中小股东的利益，对完善公司治理结构，促进公司规范运作发挥了积极作用。同时，独立董事在公司发展战略、经营决策等方面积极出谋划策，对公司的稳健发展发挥了积极作用。

报告期内，公司独立董事未对公司有关事项提出异议。各位独立董事履职情况如下：

1、独立董事孙凤民履职情况

(1) 出席会议情况

报告期内公司共召开 8 次董事会会议，孙凤民先生实际出席 7 次，其中以通讯方式出席 7 次，另外委托出席 1 次，对董事会审议的议案均投赞成票；报告期



内公司共召开 1 次股东大会，孙凤民先生未列席股东大会。

(2) 现场办公情况

2011 年度，孙凤民先生对公司进行了现场实地考察，详细了解了公司的经营情况和财务状况。通过公司员工对公司情况的介绍和汇报，结合公司提供的资料，实时了解公司动态，有效履行独立董事职责。

(3) 专门委员会任职情况

孙凤民先生作为公司董事会战略委员会委员，根据公司实际情况及自身专业知识，积极参加公司战略委员会会议，对公司的战略发展等方面提出可行性建议。

(4) 年报工作情况

在公司 2010 年年报及相关资料的编制和披露过程中，孙凤民先生认真听取了高管层对公司所在行业发展趋势、经营业绩和财务状况等方面的汇报，关注年报工作整体安排及具体进展情况，确保公司年报工作如期完成。

(5) 其他情况

未提议召开董事会；未提议聘请或解聘会计师事务所；未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

2、独立董事徐志康履职情况

(1) 出席会议情况

报告期内公司共召开 8 次董事会会议，徐志康先生实际出席 8 次，其中以现场方式出席 1 次，以通讯方式出席 7 次，对董事会审议的议案均投赞成票；报告期内公司共召开 1 次股东大会，徐志康先生未列席股东大会。

(2) 现场办公情况

2011 年度，徐志康先生利用董事会及其他时间，对公司进行了多次现场实地考察，详细了解了公司的经营情况和财务状况；听取公司其他董事、监事、高级管理人员及相关工作人员对公司生产经营、内部管理和控制、日常关联交易等情况的介绍和汇报，实时了解公司动态。

(3) 专门委员会任职情况

徐志康先生作为公司董事会审计委员会主任委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员。报告期内，作为审计委员会主任委员，定期召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告，监督内部审计制度的建立和实施，结合自身专业情况对公司审计工作提出建议；作为薪酬与考核委员会委员，参加薪酬与考核委员会会议，对公司董事、监事、高级管理人员的工作表现进行评价考核。

(4) 年报工作情况



在公司 2010 年年报及相关资料的编制和披露过程中，作为审计委员会主任委员，徐志康先生认真听取了高管层对公司所在行业发展趋势、经营业绩和财务状况等方面的汇报，积极与审计机构及公司财务人员就年报审计工作进行沟通，确定年度审计工作计划，督促审计进度，召开 2010 年年报审计工作沟通会议，就审计过程中发现的问题提出建议：建立并完善公司预算管理制度；加大公司内部审计制度的执行力度；加强对养殖基地的备用金管理等。

（5）其他情况

未提议召开董事会；无提议聘请或解聘会计师事务所；未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

3、独立董事章程履职情况

（1）出席会议情况

报告期内公司共召开 8 次董事会会议，章程先生实际出席 8 次，其中以现场方式出席 1 次，以通讯方式出席 7 次，对董事会审议的议案均投赞成票；报告期内公司共召开 1 次股东大会，章程先生未列席股东大会。

现场办公情况

2011 年度，章程先生利用董事会及其他时间，对公司进行了多次现场实地考察，详细了解了公司的经营情况和财务状况；听取公司其他董事、监事、高级管理人员及相关工作人员对公司生产经营、内部管理和控制、日常关联交易等情况的介绍和汇报，实时了解公司动态，履行独立董事的责任和义务，切实维护公司和中小股东的合法权益。

（2）专门委员会任职情况

章程先生作为公司董事会审计委员会委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员。报告期内，作为审计委员会委员，定期参加会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告，监督内部审计制度的建立和实施，结合自身专业情况对公司审计工作提出建议；作为薪酬与考核委员会委员，参加薪酬与考核委员会会议，对公司董事、监事、高级管理人员的工作表现进行评价考核。

（3）年报工作情况

在公司 2010 年年报及相关资料的编制和披露过程中，作为审计委员会委员，章程先生认真听取了高管层对公司所在行业发展趋势、经营业绩和财务状况等方面的汇报，参与 2010 年年报审计工作沟通会议，积极与审计机构及公司财务人员就年报审计工作进行沟通，确定年度审计工作计划，督促审计进度，确保年报审计工作如期完成，出具财务报告真实、准确、完整。

（4）其他情况



未提议召开董事会；无提议聘请或解聘会计师事务所；未独立聘请外部审计机构和咨询机构。

4、报告期内独立董事发表独立意见情况

会议时间	会议名称	会议审议事项	独立意见类型		
			孙凤民	徐志康	章程
2011 年 3 月 28 日	第三届董事会第六次会议	关于公司与控股股东及关联方资金占用情况	同意	同意	同意
		关于公司对外担保情况	同意	同意	同意
		关于公司内部控制自我评价报告	同意	同意	同意
		关于公司 2010 年度利润分配预案	同意	同意	同意
2011 年 4 月 11 日	第三届董事会 2011 年第一次会议	关于为浙江盾安精工集团有限公司向兴业银行杭州分行的壹亿元综合授信业务提供担保	同意	同意	同意
2011 年 4 月 20 日	第三届董事会第七次会议	关于为浙江步人针织有限公司 2000 万元借款提供担保	同意	同意	同意
		关于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	同意	同意	同意
2011 年 8 月 10 日	第三届董事会第八次会议	关于公司关联方资金占用和对外担保情况	同意	同意	同意

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力

1、业务独立情况

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

2、人员独立情况

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

3、资产独立情况

公司拥有独立完整的生产经营系统，与经营有关的设备、设施等相关资产，专利或专有技术由公司拥有。公司资产独立于公司控股股东及其它发起人股东，不存在控股股东及其下属企业占有公司资金、资产和其它资源的情况，也不存在



以资产和信誉为控股股东及其下属企业提供担保的情况。

4、机构独立情况

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

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，不存在控股股东与实际控制人干预公司资金使用的情况。公司在银行开设了独立的基本账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，也不存在将资金存入控股股东账户的情况；在税务部门办理了独立的税务登记手续，并独立申报纳税。

四、报告期内，公司对高级管理人员的考评与激励情况

公司绩效评价与激励机制公正透明，报告期内高级管理人员按照年度经营计划制定的目标进行绩效考核，由董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终评定，高级管理人员均认真履行了工作职责，较好地完成了公司管理层年初制定的经营管理任务。报告期内，公司未进行股权激励。





第六节 内部控制

一、公司内控制度的建立健全及执行情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规文件的要求，结合公司实际和自身特点，制定了内部控制体系和工作规程，并不断完善公司治理，健全内部控制体系，强化对内控制度的检查，有效降低了公司经营和管理风险，确保了公司研发、生产、质量、销售等业务活动的正常运转。公司建立了较为完善、健全，有效的内部控制体系，具体如下：

（一）总体情况

公司依照国家法律、法规、规章及深圳证券交易所相关指引的规定，结合本公司的特点，建立了较为完善的内部控制组织架构和内部控制相关制度，以防范和控制公司风险，保证内部控制相关信息披露内容的真实、及时、准确和完整。

2011年，公司在定期报告披露、对外担保、关联交易等设计公司重大交易、经营及信息披露事项中履行了相关的决策与监督职责。公司独立董事勤勉尽责、忠实履行职务，切实履行了独立董事的责任与义务。

（二）项目管理控制

公司建立了项目管理体系，从项目前期策划、立项到项目执行、项目收尾每个阶段进行动态跟踪和重点监控。公司还推行了合作伙伴管理体系，对项目的选择和管理进行制度化、规范化管理。

（三）财务管理控制

公司根据《会计法》、《企业内部控制规范》等有关规则，建立了一套完善的财务管理制度，具体包括资金管理制度、付款报销审核制度等一系列制度。按照《企业会计准则》的有关规定，结合业务性质和特点，制定了公司会计核算办法，公司会计核算体系健全。报告期内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷的具体情况。

（四）信息披露控制

公司制定了《信息披露事务管理制度》、《定期报告信息披露重大差错责任追究制度》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》、《年报披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步提高了信息披露的质量、透明度和公平性。

（五）内部审计控制

为了强化公司内部控制，提高公司管理水平，公司内部审计部门配备了专职审计人员，负责对本公司所属部门、境内外业务的管理、财务收支及其他经济活动的真实性、合法性、合理性等进行审查和评价，并对公司内部控制和风险管理情况进行监督、评价、报告和建议。

二、内部控制检查监督部门的设置情况

公司设立了内部控制检查小组，定期对各项制度执行情况进行检查和评估，根据反馈督促相关部门进行合理修改，该小组的设立从组织形式上保障了内部控制检查监督工作的有效开展。内部控制检查小组注重于内部审计部门、公司董事会审计委员会等的协调与合作，积极进行沟通。



三、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行了审计，并出具了保准审计报告。
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	持续督导期届满。
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>公司审计委员会本年度的主要工作内容与工作成效：（1）按季度召开审计部门工作专题会议，听取审计部门的季度工作总结及下一阶段的安排。（2）检查公司内部控制情况，并提出合理化建议。（3）对公司的定期财务报告进行会议讨论，并向董事会报告。（4）与会计师事务所协商确定 2011 年度审计工作时间的安排，并在审计进场前进行审计事项沟通。（5）年审会计师事务所审计过程中与其保持持续沟通，并督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下按照约定时限提交审计报告。（6）在年审注册会计师出具初步审计意见后，再次审阅公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，并向董事会报告。（7）提议立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度审计机构。</p> <p>公司内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效：（1）每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况（2）向审计委员会提交 2011 年度内部审计工作报告及 2012 年内部审计工作计划。（3）向审计委员会提交公司对外担保、关联方资金往来、业绩快报等审核报告。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

四、内部控制的审核情况

（一）董事会对于内部控制责任的声明

经过认真核查，公司董事会对公司内部控制责任发表声明如下：公司现有的内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理规范性文件的要求，且符合公司的实际情况，能够有效防范和控制公司内部的经营风险，



保证公司各项业务的有序开展。在公司经营管理的各个过程、各个关键环节，各项制度均能够得到有效执行，在对外担保、关联交易、信息披露事务等重点控制事项方面不存在重大缺陷。公司在规范“三会”运作、建立健全内部控制制度、提高执行力方面，提高信息披露质量，发挥独立董事和四个专门委员会作用等方面取得了显著的成效，健全了公司治理结构和各项制度，使公司的治理水平得到了进一步的提高。

（二）董事会对内部控制的自我评价

董事会审计委员会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司通过不断的建立、健全和完善各项内部控制，现行的内部控制制度基本合理、有效。报告期内，公司各项制度均得到了有效的实施，能够基本适应公司现行管理的要求和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现。

为了更好的预防、发现、纠正公司经营过程中可能出现的错误和舞弊，公司需重点健全和完善预算管理制度、内审制度的执行力度等，从而更好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，确保公司所有财产的安全、完整，切实保护公司和投资者的利益。

《公司内部控制自我评价报告》的具体内容刊登在 2012 年 4 月 7 日的巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

（三）公司监事会对内部控制的审核意见

公司认真贯彻《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》的文件精神，遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，在报告期内，公司未发生违犯相关内部控制制度的情形。为更好地防范和控制风险，公司将不断完善和改进内部控制制度，以保证公司日常经营业务活动的正常运转。

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

（四）公司独立董事对内部控制的独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》及《独立董事工作制度》等相关规章制度的有关规定，对公司内部控制及自我评价报告进行了认真的审核和研究，独立董事认为：

公司所建立的内部控制制度已基本覆盖了公司生产经营的各个环节，报告期内，公司内控制度能得到有效的执行，确保了公司日常经营业务活动的正常运转。但是，公司在内部控制的执行力度，预算管理制度及养殖基地的备用金管理等内控方面仍需改善，从而更有效的规避经营过程中的风险，保证公司健康发展。

2011 年，公司未发生违犯《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》及公司相关内部控制制度的情形。《公司内部控制的自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

公司监事会、独立董事关于《公司内部控制自我评价报告》的意见的具体内容刊登在 2012 年 4 月 7 日的巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

（五）会计师事务所对公司内部控制的审核意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制的有效性作出认定，并出具了【信会师报字[2012]第 111609 号】《内部控制鉴证报告》，认为：公司按照



财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制鉴证报告》刊登在 2012 年 4 月 7 日的巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

五、公司内部问责机制的建立与执行情况

公司已经建立《定期报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏、补充以及业绩预告修正等情况。

报告期内，公司在项目管理、财务管理、信息披露管理等方面都建立了内部问责机制，报告期内执行情况良好，不存在需要问责的情况。





第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了一次股东大会：2010 年年度股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及公司《章程》等法律、法规和规范性文件的规定。

一、2010 年年度股东大会

2011 年 4 月 22 日，在公司会议室召开 2010 年年度股东大会，会议采取现场投票和网络投票相结合的方式。出席本次会议的股东（股东代理人）共 29 名，代表有表决权股份 67856244 股，占公司总股本的 67.5186%。其中：出席现场投票的股东（股东代理人）5 名，代表有表决权股份 67458929 股，占公司总股本的 67.1233%；通过网络投票的股东 24 名，代表有表决权股份 397315 股，占公司总股本的 0.3953%。公司董事长陈夏英女士主持了本次会议，大会以记名投票表决方式，逐项审议并通过了以下议案：

- 1、《公司董事会 2010 年度工作报告》
- 2、《公司监事会 2010 年度工作报告》
- 3、《公司 2010 年财务决算报告》
- 4、《公司 2010 年利润分配方案》
- 5、《公司 2010 年年度报告》
- 6、修改公司《章程》的议案
- 7、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年审计机构并决定其报酬的议案》
- 8、《关于为浙江盾安精工集团有限公司向兴业银行杭州分行的壹亿元综合授信业务提供担保的临时提案》

2010 年年度股东大会决议公告刊登在 2011 年 4 月 23 日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。



第八节 董事会工作报告

一、报告期内公司经营情况回顾

(一) 公司报告期内经营情况及 2011 年度经营计划执行情况

2011 年，国内外经济形势起伏不定，整体经济环境对珍珠产业企业而言并不十分有利：国外，欧洲主权债务危机不断反复演变，主要发达经济体的经济形势没有得到实质性扭转，全球经济复苏的势头仍不明朗，这些因素都导致境外消费者对淡水珍珠的消费需求仍处于被抑制的状态，珍珠产品的国际市场价格举步不前，国际市场回暖速度缓慢；国内，通胀压力居高不下，用工成本、资金成本持续上涨，珍珠原材料的采购成本也出现了一定幅度的上涨，而国内的珍珠消费文化尚未真正兴起，由于消费者缺少对珍珠产品品质、价值的判断依据和购买经验，因此，高品质、高性价比的珍珠饰品和潜力巨大的国内消费购买力之间尚未真正对接。

2011 年，对公司来说则是压力与机遇并存的一年。全体员工紧紧围绕公司 2011 年度经营计划中提出的工作目标，主要做好了以下几方面的工作：

1、继续着力巩固境外市场份额，做好境外客户资源的开发和管理，在外需情况并未出现明显改善的情况下，2011 年公司外销收入与上年相比增长了 21%；

2、在稳定外销市场的同时，进一步开拓内销市场。2011 年，公司全新设立了浙江千足珠宝有限公司，并以该公司为品牌运营平台，组建了新的品牌经营团队。2011 年 10 月，公司位于杭州大厦 D 座一楼的“千足珍珠旗舰店”正式开业，这有助于高端消费人群直接接触、了解和购买珍珠产品，能够有效提升公司的品牌形象。

3、调整和完善现有生产管理体系和质量管理体系，逐步改变珍珠行业一直以来通行的粗放式生产经营管理模式。公司通过主动与国家珠宝玉石首饰质量监督检验中心合作，高举“国家标准”的旗帜，率先在高端品牌销售和顶级标准化原珠销售领域执行淡水珍珠国家分级标准，开创了我国淡水珍珠行业发展历史的先河。

4、积极创新经营模式，多渠道发掘产品价值，开发市场容量。2011 年下半年，公司与杭州叁点零易货交易所有限公司开始探讨、协商关于搭建珍珠产品电子交易平台的事宜，初步确立了双方的合作意向和合作框架，并于 2012 年 1 月初正式签署了《关于推动建立淡水珍珠现货电子交易平台和珍珠市场指导价格体系的战略合作协议》。此举将有助于推动社会资本与珍珠产业的融合，帮助中国淡水珍珠企业掌握“市场话语权”，对公司抵消全球经济危机的负面影响、开拓国内市场、提高公司主营业务的核心竞争力都具有积极而深远的影响。

(二) 存货结构调整和战略资源储备情况

2008 年末，全球经济危机开始对中国淡水珍珠行业带来严重冲击。迫于资金压力，大量珍珠养殖户减产、转产，将仅养殖了 2-3 年左右的珍珠蚌剖蚌取珠，导致 2009 年到 2010 年年初期间珍珠统货的产量达到了创纪录的 1800 吨左右（有业内人士评估认为实际产量可能高达 2000 吨左右）。因为珍珠蚌的养殖周期一般



为 4-5 年，自 2009 年开始至今，全国珍珠养殖面积出现了显著缩减，且缩减的趋势截至目前并未改变，因此，短期内珍珠统货的供需缺口将难以迅速弥补。所以珍珠统货的供应量在达到历史巅峰后，在今后 3-5 年的时期内将会出现锐减的情况，中高档珍珠统货的收购成本在今后将会逐波走高。所以，从 2009 年开始，公司抓住有利机遇及时对存货结构进行调整，逐步提高高档珍珠的库存比重，积极建立战略资源储备。

2011 年末，公司从 2009 年开始的持续三年的存货结构调整和战略资源储备工作基本完成。现将主要情况报告如下：

截至 2011 年末，在公司存货的构成中，直径 8mm 以上（淡水珍珠行业有句行话叫“七珠八宝”，即珍珠直径只有达到 8mm 及以上时才能称为“珠宝”）珠宝级珍珠的库存为 110.73 吨，库存成本 3.24 亿元，占公司存货余额的 57.04%。公司拥有珍珠蚌（消耗性生物资产）989 万只，其中 6 龄蚌 67 万只，5 龄蚌 374 万只，4 龄蚌 166 万只，3 龄蚌 263 万只，2 龄蚌 55 万只，1 龄蚌 64 万只。2011 年公司自养珍珠蚌剖蚌 3313694 只，产珠 103595.39 公斤，平均每只珍珠蚌的产能为 31.26 克（2010 年自养珍珠蚌剖蚌 2536636 只，产珠 77370.25 公斤，平均每只珍珠蚌的产能为 30.50 克）。

以上情况详见下表：

主要存货		数量	账面金额	金额占公司存货总额比重
第一类：消耗性生物资产		989 万只	10,718.55 万元	18.86%
第二类：珍珠统货		182,874.29 千克	9,265.46 万元	16.30%
第三类：珍珠 (规格：直径大小)	5mm 以下	24,445.32 千克	230.62 万元	0.41%
	5-8mm	32,272.04 千克	1,435.41 万元	2.53%
	8-9mm	27,269.72 千克	2,137.36 万元	3.76%
	9-11mm	48,498.14 千克	7,356.16 万元	12.94%
	11-13mm	29,380.12 千克	17,844.73 万元	31.40%
	13mm 以上	5,584.50 千克	5,075.62 万元	8.93%

综上所述，公司管理层认为：公司对存货结构进行调整和建立战略资源储备的工作目前已初步完成，该项工作前后历时三年左右的时间，调整后的存货结构形成了“以高档珍珠库存为主，并拥有优质高档珍珠生产资源”的良好局面，本次存货结构调整和战略资源储备的建设，将会为公司在今后淡水珍珠行业逐步走出本轮行业低谷、迎来新一轮增长周期之际打下坚实的业绩增长基础，能够有效提升公司主营业务的核心竞争力和盈利能力。

（三）报告期内公司总体经营情况

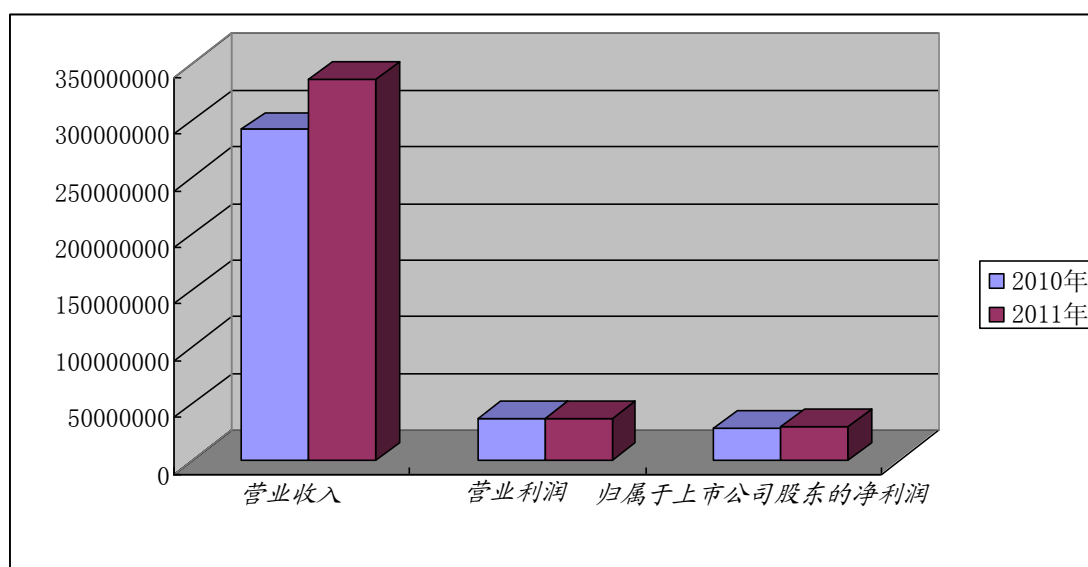
2011 年，面对复杂的宏观经济环境，公司充分发挥自身优势，深入开展内



部业务团队梯级化建设和精细化管理，加大研发投入，提升技术水平，努力实践着企业战略规划。报告期内，在公司全体员工的共同努力下，2011年公司实现营业收入33688.44万元，与上年同期相比增长了15.27%；主营业务毛利率为32.02%，与上年同期相比上涨了1.92%；营业利润为3720.21万元，与上年同期相比上涨了0.70%；归属于上市公司股东的净利润为3003.73万元，与上年同期相比上涨了1.93%。由于受融资成本上涨、广告费用增加、用工成本增加等因素影响，公司营业利润、归属于上市公司股东的净利润上涨幅度低于营业收入增长幅度。

本报告期与上年总体经营成果比较如下图：

单位：元



(四) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务毛利率变动情况

时间	2011年	2010年	2009年
主营业务毛利率	32.02%	30.10%	23.63%

公司2011年主营业务毛利率为32.02%，与2010年同期相比上涨了1.92%。

2、主营业务分行业、产品和地区分布情况

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

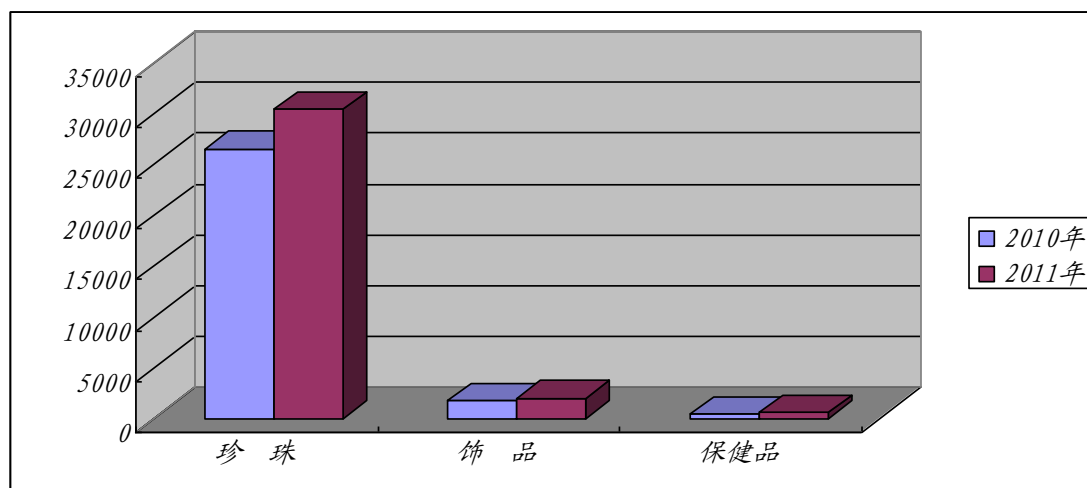
主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
珍珠行业	32,987.82	22,425.03	32.02%	14.83%	11.51%	1.92%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减 (%)



				(%)	(%)	
珍珠	30,416.76	20,736.46	31.83%	14.73%	10.84%	2.40%
饰品	1,971.98	1,143.72	42.00%	10.96%	11.13%	-0.09%
保健品	599.08	489.40	18.30%	36.04%	42.86%	-3.90%

报告期主营业务各类产品比上年增减情况如下图：

单位：人民币万元



(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销	8,277.60	-0.16%
外销	24,710.22	20.91%

3、主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计	3895.61 万元	占采购金额比重	21.16%
前五名供应商预付账款余额	1769.77 万元	占预付账款总余额比重	62.94%
前五名客户销售金额合计	8485.82 万元	占销售总额比重	25.19%
前五名客户应收账款余额	3314.19 万元	占应收账款总余额比重	25.11%

公司前五名采购金额占年度采购总金额的比例为 21.16%，公司在原材料采购过程中不存在过度依赖单一供应商的风险。

公司前五名客户销售金额占年度销售总额比例为 25.19%，公司在产品销售过程中不存在过度依赖单一客户的风险。

公司应收账款质量较好，账龄 1 年以内的应收账款占 97.98%。



(五) 公司资产负债表、利润表、现金流量表主要项目变动分析

1、资产负债表项目变动分析

单位：元

项目	2011 年末		2010 年末		同比增减	
	金额	占总资产(或总负债)的比重(%)	金额	占总资产(或总负债)的比重		
资产类	应收账款	124,773,866.42	13.78%	96,820,584.20	11.69%	28.87%
	存货	568,305,363.49	62.76%	530,141,171.32	64.00%	7.20%
	投资性房地产	3,963,827.51	0.44%	4,202,319.95	0.51%	-5.68%
	长期股权投资	3,465,000.00	0.38%	3,465,000.00	0.42%	0.00%
	固定资产	47,982,639.96	5.30%	37,430,998.24	4.52%	28.19%
	在建工程	4,269,288.06	0.47%	14,567,049.09	1.76%	-70.69%
	无形资产	76,139,118.19	8.41%	53,705,469.54	6.48%	41.77%
	长期待摊费用	2,105,229.75	0.23%	1,112,712.45	0.13%	89.20%
	递延所得税资产	8,683,294.94	0.96%	5,850,377.69	0.71%	48.42%
负债类	应交税费	26,927,275.18	6.13%	19,854,398.42	5.04%	35.62%
	短期借款	375,197,419.98	85.36%	334,952,200.48	85.03%	12.02%
	长期借款	0	0.00%	0	0	0.00%

上述科目中，与上年同期相比发生较大变动的分析：

- (1) 在建工程：主要系主要系在建工程完工结转至固定资产所致。
- (2) 无形资产：主要系新购入土地使用权所致。
- (3) 长期待摊费用：主要系新增租入固定资产改良所致。
- (4) 递延所得税资产：主要系未实现内部交易损益增加所致。
- (5) 应交税费：主要系内部采购珍珠蚌未实现进项税所致。

2、利润表主要项目分析

单位：元

项目	2011 年	2010 年	同比增减
营业收入	336,884,400.26	292,266,353.25	15.27%
营业税金及附加	6,299,314.53	3,696,590.54	70.41%



销售费用	13,070,867.03	10,841,572.78	20.56%
管理费用	25,300,771.02	18,306,159.60	38.21%
财务费用	30,003,686.90	22,516,610.57	33.25%
所得税费用	6,539,514.59	6,885,966.39	5.03%
资产减值损失	1,372,397.98	-528,450.71	-359.70%
营业外支出	466,685.57	752,578.27	-37.99%

上述科目中，与上年同期相比发生较大变动的原因分析：

- (1) 营业税金及附加：主要系缴纳消费税的营业收入增加所致。
- (2) 管理费用：主要系研发支出及职工薪酬增加所致。
- (3) 财务费用：主要系加权平均贷款增加及贷款利率提高所致。
- (4) 资产减值损失：主要系应收账款增加导致坏账准备增加所致。
- (5) 营业外支出：主要系捐赠支出减少所致。

3、现金流量表主要项目变动分析

单位：元

项 目	2011 年度	2010 年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-9,529,896.91	9,492,425.75	-200.39%
经营活动现金流入量	322,311,145.51	322,215,017.48	0.03%
经营活动现金流出量	331,841,042.42	312,722,591.73	6.11%
二、投资活动产生的现金流量净额	-8,718,924.15	-49,049,679.55	82.22%
投资活动现金流入量	1,118,840.00	615,000.00	81.93%
投资活动现金流出量	9,837,764.15	49,664,679.55	-80.19%
三、筹资活动产生的现金流量净额	15,502,521.20	11,251,501.97	37.78%
筹资活动现金流入量	536,760,306.89	514,804,683.28	4.26%
筹资活动现金流出量	521,257,785.69	503,553,181.31	3.52%
四、现金及现金等价物净增加额	-2,746,299.86	-28,305,751.83	90.30%
现金流入总计	860,190,292.40	837,634,700.76	2.69%
现金流出总计	862,936,592.26	865,940,452.59	-0.35%

变动原因分析：

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-953 万元，与上年同期相比发生较大变动。主要原因是①购买商品、接受劳务支付的现金增加；②报告期销售收入增加，导致相应的税费增加；③报告期支付的职工薪酬增加。

(2) 公司投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比大幅上升，主要原因是 2011 年比上年同期支付的土地款减少。



(3) 公司筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比大幅上升，主要原因是与上年同期相比公司银行贷款有所上升。

(4) 公司现金及现金等价物净增加额与上年同期相比大幅下降，主要原因是公司投资与筹资活动产生的现金流量净额大幅上升所致。

(六) 公司全资、控股子公司及参股公司的经营情况及业绩分析

1、公司控股子公司和全资子公司基本情况。

2011年6月15日，公司投资设立浙江千足珠宝有限公司，故将其自成立之日起纳入合并范围。

(1) 诸暨英发行珍珠有限公司：公司控股子公司，公司持有其75%的股权，该公司业务性质为珍珠产品加工，注册资本130万美元，经营范围是珍珠养殖、销售；珍珠工艺品加工、销售及技术咨询服务。

(2) 浙江英格莱制药有限公司：公司控股子公司，公司持有其75%的股权，该公司业务性质为保健品制造，注册资本254万美元，经营范围是西药原料、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。

(3) 湖南千足珍珠有限公司：公司控股子公司，公司持有其75%的股权，该公司业务性质为珍珠产品加工，注册资本1000万元，经营范围是珍珠养殖、加工及产品销售、珍珠的研发、技术培训及咨询服务。

(4) 诸暨市千足珍珠养殖有限公司：公司全资子公司，公司持有其100%的股权，该公司业务性质为珍珠养殖业，注册资本7700万元，经营范围是珍珠养殖、珍珠饰品加工及销售。

(5) 常德有德生物技术有限公司：公司全资子公司，公司持有其100%的股权，该公司业务性质为生物技术开发，注册资本800万元，经营范围是蛋白质、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。

(6) 杭州千足信息科技有限公司：公司全资子公司，公司持有其100%的股权，该公司业务性质为技术开发，注册资本100万元，经营范围是技术开发、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。

(7) 浙江珍世堂生物科技有限公司：公司全资子公司，公司持有其100%的股权，该公司业务性质为生物技术开发，注册资本为500万元，经营范围是生物技术的研发、开发、咨询；食品经营：定型包装食品（不含冷冻和冷藏食品）。

(8) 浙江千足珠宝有限公司：公司全资子公司，公司持有其100%的股权，该公司业务性质为珍珠产品销售，注册资本为2000万元，经营范围是加工销售：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。

2、子公司2011年度主要财务数据情况如下：

单位：元

公司名称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润



诸暨英发行珍珠有限公司	209,230,342.41	144,547,619.56	70,256,039.82	12,438,590.21	9,601,355.77
浙江英格莱制药有限公司	15,758,976.65	13,940,477.29	6,088,429.31	-459,957.66	-405,822.82
湖南千足珍珠有限公司	13,602,839.86	7,648,158.67	413,421.78	-324,200.71	-324,200.71
诸暨市千足珍珠养殖有限公司	128,832,571.06	120,799,453.84	53,302,917.00	18,544,318.50	16,047,846.23
常德有德生物技术有限公司	10,210,062.83	5,973,866.63	0	-1,169,919.34	-1,169,919.34
杭州千足信息科技有限公司	0	-479,532.29	0	-279,898.94	-284,731.18
浙江珍世堂生物科技有限公司	36,591,812.88	-5,204,258.47	1,485,326.87	-2,307,961.84	-1,858,759.32
浙江千足珠宝有限公司	7,685,481.86	7,814,134.83	407,984.47	-2,185,455.83	-2,185,865.17

(七) 研发情况

1、报告期内，公司新取得的研发成果如下：

(1) 2011 年 7 月 26 日，获得国家食品药品监督管理局批准的珍世堂珍珠清咽含片保健食品批准文号；

(2) 2011 年 5 月千足牌珍珠粉维 E 胶囊保健食品申报被国家食品药品监督管理局受理；

(3) 2011 年 12 月，珍珠细胞活性液和珍珠细胞染色剂专利获受理；

(4) 2012 年 1 月，公司申报的新资源食品蚌肉多糖获卫生部批准。

2、截止 2011 年 12 月 31 日，公司已申请和获得授权的专利情况如下：

序号	名称	类型	证书号	备注
1	一种制备珍珠纳米材料的方法	发明专利	ZL03128878.2	2004 年 11 月已授权
2	水溶性珍珠液的制备方法	发明专利	ZL03153810.X	2006 年 10 月已授权
3	一种珍珠的抗侵蚀处理工艺	发明专利	ZL200510049717.6	2007 年 11 月已授权
4	一种高亮度珍珠及其制备方法	发明专利	ZL200510049713.8	2008 年 1 月已授权
5	使用该产品的外观设计的产品名称：吊坠（圆珠）	外观设计专利	ZL200530106450.0	2006 年 6 月已授权
6	使用该产品的外观设计的产品名称：吊坠（扁珠）	外观设计专利	ZL200530106449.8	2006 年 6 月已授权
7	使用该产品的外观设计的产品名称：胸花（扁珠）	外观设计专利	ZL200530106448.3	2006 年 11 月已授权
8	领带夹（圆珠）	发明专利	ZL200530106502.4	2008 年 4 月已授权
9	一种纳米级珍珠霜	发明专利	200410053795.9	2010 年 5 月授权
10	含有纳米级珍珠粉的口服液	发明专利	200410053797.8	2010 年 5 月已授权



11	一种含有珍珠的组合物及其应用	发明专利	200510049708.7	实审中
12	一种珍珠清咽含片	发明专利	200510049709.1	2010 年 11 月已授权
13	一种珍珠美容组合物	发明专利	200510049706.8	2010 年 6 月已授权
14	一种珍珠美容片	发明专利	200510049707.2	2010 年 6 月已授权
15	一种含有珍珠和维生素的口服制剂	发明专利	200510049711.9	2010 年 5 月已授权
16	一种珍珠的增白处理工艺	发明专利	200610155642.4	2010 年 11 月已授权
17	一种黑色系淡水珍珠的加工工艺	发明专利	200610155553.X	已获批、待证书
18	一种冠背蚌的培育方法	发明专利	200610155552.5	实审中
19	温室养殖池	发明专利	200610155560.X	实审中
20	一种中药解酒组合物及中药解酒饮料	发明专利	200810162351.7	公布及实审中
21	一种蚌肉多糖的提取方法	发明专利	200810162630.3	公布及实审中
22	一种南瓜豆奶	发明专利	200810162350.2	公布及实审中
23	一种珍珠退色处理方法	发明专利	200810163034.7	公布及实审中
24	一种淡水珍珠的养殖方法	发明专利	200810163033.2	公布及实审中
25	一种珍珠粉的高效液相指纹图谱鉴定方法	发明专利	200910154416.8	公布及实审中
26	易拉罐<珍世堂>	发明专利	200930308269.6	公布及实审中
27	一种诱导三倍体三角帆蚌培育珍珠的方法	发明专利	201010292013	受理中

二、对公司未来发展的展望

(一) 公司所处行业发展趋势

2011 年以来，全球经济增速放缓、债务危机不断升级、西方国家失业率长期居高不下等经济问题成为影响开拓公司外销市场的重要因素。在未来一年内，世界经济仍存在诸多不确定性：其一，欧洲主权债务危机能否得到有效的控制并逐步得以缓解；其二，在 2012 年，美国和法国等主要发达经济体将举行大选，领导人的更换可能会导致政策调整，从而直接或间接地成为影响世界经济平稳运行的因素。

鉴于全球经济复苏进程中存在诸多不确定性，同时也基于对 2011 年公司珍珠产品外销情况的综合分析，2012 年公司将在进一步巩固、扩大外销市场的基础上，进一步开拓内销市场。公司与杭州叁点零易货交易所有限公司签署了《关于推动建立淡水珍珠现货电子交易平台和市场指导价格体系的战略合作协议》后，双方在政府的指导和监督下开展全面合作，现公司已有 10mm 直径的 A1AA、A2AA、A3AA 三个品种的珍珠产品正式在该现货电子交易平台挂牌交易，公司未来将依据市场供求情况适时完善产品规格，逐步增加供货量，提升公司经营业绩。

(二) 未来公司发展机遇和挑战

1、发展机遇

国家的政策支持力度不断加大，企业将面临更加宽松有利的政策环境，中共中央、国务院印发的《关于加快推进农业科技创新持续增强农产品供给保障能力



的若干意见》文件中指出，将持续加大财政用于“三农”的支出，持续加大国家固定资产投资对农业农村的投入，持续加大农业科技投入，确保增量和比例均有提高。发挥政府在农业科技投入中的主导作用，保证财政农业科技投入增幅明显高于财政经常性收入增幅，逐步提高农业研发投入占农业增加值的比重，建立投入稳定增长的长效机制。国家政策将有利于公司淡水珍珠养殖产业的平稳健康发展，公司将进一步规范养殖场的管理，全面创造新型养殖技术人才队伍，适时改善设施装备条件，以有效降低养殖成本，努力营造研发团队潜心研究的环境。

2、主要挑战

世界经济的走势仍不明朗，尤其是欧、美、日等主要经济体均面临需求不足、增长乏力的情况。随着全球经济复苏放缓和欧洲主权债务危机加剧，国际金融市场风险不断累积，国际市场的风险不断加大，预计 2012 年珍珠产品外销市场发展形势短期内将难以乐观。

3、公司新年度的经营计划

2012 年，公司将继续保持主营业务稳步发展，合理控制成本费用支出，努力提高资产营运能力和业务盈利能力；以质量管理体系建设为纽带提升公司各业务板块之间的协同能力；加强内部控制体系的建设；有计划推进中期发展战略的实施；加大企业核心能力培育的资源投入；高度重视企业文化建设，统一思想、创新求变，为公司长期持续稳健经营打下坚实基础。2012 年，公司将主要做好以下几方面的工作：

(1) 在外销市场方面，公司将紧盯国际环境的变化，推行大客户战略，集中资源重点开发大客户、优质客户、潜在优质客户，并加大应收账款的催收力度，保障公司外销市场的持续稳定发展。

(2) 在国内市场方面，加大国内市场开拓力度，制定一系列推广、维护品牌的市场开发和销售计划，继续着力打造“千足珍珠”的高端品牌形象。初步计划 2012 年在局部区域（山西）市场有所突破。

(3) 继续强化与国家珠宝玉石质量监督检验中心的深入合作，通过推广淡水珍珠分级的国家标准来逐步规范市场竞争格局，提升产品的核心竞争力和盈利能力，逐步打通珍珠饰品与国内消费者巨大购买力之间的对接管道。

(4) 继续与杭州叁点零易货交易所深入合作，扩大珍珠现货电子交易平台的影响力，努力促成淡水珍珠的市场定价权回归国内。

(三) 公司 2012 年度资金需求与使用计划，以及资金来源情况

为实现公司的经营目标，公司将加强与各金融机构的沟通，筹措生产经营所需的资金。目前公司资产结构稳健、信贷资信良好，各种融资渠道畅通。2012 年，公司参与浙商银行股份有限公司承销的诸暨市中小企业集合票据发行项目，发行票据总额为 1 亿元。公司将本着审慎的原则，结合自身财务状况，合理利用各种融资方式融资，同时加大销售货款回笼力度等多种途径解决资金需求，保证公司持续健康发展。

(四) 可能产生不利影响的风险或政策因素

1、管理风险和人力资源风险

随着公司收入和产能的增加，总体经营规模将不断扩张，公司将面临资源整合、技术开发、市场开拓、内部管理等方面的挑战。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模



的扩大而及时调整、完善，将影响公司的市场竞争力。为此，公司将对各級管理人员不断进行培训，并引进各类人才，使公司管理水平能适应公司规模迅速扩张的需要。

2、劳动力成本持续上升的风险

公司属于劳动密集型企业，近年来劳动力成本呈逐年上升的趋势，一定程度上压缩了公司的利润空间，劳动力成本不断上升对企业成本控制提出了更高的挑战。

3、财务风险

由于公司生产规模不断扩大，资本运作不断增多，资金需求相应加大，公司将严格控制存货的增长，定期监控公司现金流情况，加强应收账款管理，进一步提高公司资金使用效率。

4、汇率波动风险

人民币对美元汇率目前仍未到达均衡水平，若 2012 年人民币对美元汇率继续发生大幅升值，将会对公司产品的外销工作带来更大的压力，同时还会带来应收账款的汇兑损失。对此，公司将密切跟踪和分析汇率变动的情况，采取多种手段来规避汇率风险，减少汇兑损失。

三、报告期内的投资情况

（一）募集资金的使用情况

报告期内无募集资金投资情况。

（二）非募集资金的重大投资情况

报告期内公司无非募集资金重大投资情况。

四、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了八次董事会，会议情况如下：

1、公司于 2011 年 3 月 28 日以现场表决方式召开了第三届董事会第六次会议，相关内容详见 2011 年 3 月 30 日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、公司于 2011 年 4 月 11 日以通讯表决方式召开了第三届董事会 2011 年第一次临时会议，相关内容详见 2011 年 4 月 13 日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

3、公司于 2011 年 4 月 20 日以现场和通讯表决相结合的方式召开了第三届董事会第七次会议，相关内容详见 2011 年 4 月 22 日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

4、公司于 2011 年 6 月 20 日以通讯表决方式召开了第三届董事会 2011 年第二次临时会议，相关内容详见 2011 年 6 月 21 日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

5、公司于 2011 年 8 月 10 日以现场和通讯表决相结合的方式召开了第三届董事会第八次会议，相关内容详见 2011 年 8 月 12 日《证券时报》、《中国证券报》、



《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

6、公司于 2011 年 9 月 19 日以通讯表决方式召开了第三届董事会 2011 年第三次临时会议，相关内容详见 2011 年 9 月 20 日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

7、公司于 2011 年 9 月 29 日以通讯表决方式召开了第三届董事会 2011 年第四次临时会议，相关内容详见 2011 年 9 月 30 日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

8、公司于 2011 年 10 月 25 日以现场和通讯表决相结合的方式召开了第三届董事会第九次会议，相关内容详见 2011 年 10 月 27 日《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司召开了一次股东大会：2010 年年度股东大会。公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和公司《章程》要求，严格按照股东大会的决议和授权履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议。

1、公司 2010 年年度股东大会审议通过了《公司 2010 年利润分配方案》，该方案在报告期内执行完毕。

2、公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年审计机构并决定其报酬的议案》，董事会按照上述股东大会决议方案严格执行。

3、公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于为浙江盾安精工集团有限公司向兴业银行杭州分行的壹亿元综合授信业务提供担保的临时提案》，董事会按照上述股东大会决议方案严格执行。

（三）董事会下设审计委员会履职情况报告

公司董事会下设的审计委员会由 2 名独立董事及 1 名董事组成，审计委员会主任由独立董事（专业会计人员）担任。主要职责权限为：提议聘请或更换外部审计机构；监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司内控制度，对重大关联交易进行审计等。

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及《公司章程》规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，主要开展工作如下：

（1）按季度召开审计部门工作专题会议，听取审计部门的季度工作总结及下一阶段的安排。（2）检查公司内部控制情况，并提出合理化建议。（3）对公司的定期财务报告进行会议讨论，并向董事会报告。（4）与会计师事务所协商确定 2011 年度审计工作时间的安排，并在审计进场前进行审计事项沟通。（5）年审会计师审计过程中与其保持持续沟通，并督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下按照约定时限提交审计报告。（6）在年审注册会计师出具初步审计意见后，再次审阅公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，并向董事会报告。（7）提议立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度审计机构。

（四）董事会下设薪酬与考核委员会履职情况报告

薪酬与考核委员会作为董事会下设机构由 2 名独立董事和 1 名董事组成，主要职责权限为：根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性



以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制订薪酬计划或方案，薪酬计划或方案主要包括但不限于绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和惩罚的主要方案和制度等；审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督等。

报告期内，薪酬与考核委员会对公司董事（不含独立董事）和高级管理人员的履职情况进行了审查并对其进行年度绩效考评，并得出结论：董事（不含独立董事）和高级管理人员在报告期内工作勤勉尽责，全面完成了年初各项目标，其薪酬标准与其所在管理岗位的职责、重要性相符合，年度薪酬总额与公司主要财务指标、经营目标完成情况相符合，不存在损害公司股东利益的情形。

五、利润分配情况

（一）报告期内公司利润分配政策制定和执行情况

1、公司《章程》第一百七十四条描述如下：公司利润分配政策为可以采取现金或股票方式分配股利。在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司将实施积极的利润分配方法，重视对投资者的合理投资回报。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。公司在经营活动现金流量连续两年为负时，不进行高比例现金分红。公司利润分配政策为：（1）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；（2）公司可以进行中期现金分红；（3）年度公司盈利但董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因及未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；（4）存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金；（5）公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。公司一直坚持上述分红理念和分红政策。

2、公司 2010 年度利润分配情况

根据立信会计师事务所有限公司出具的保准无保留审计意见的审计报告【信会师报字（2011）第 11407 号】，2010 年，母公司实现营业收入 226,170,014.81 元，实现净利润 24,811,827.04 元（母公司报表数据）。按母公司 2010 年度净利润的 10% 提取法定盈余公积。截至 2010 年年末，公司未分配利润余额为 82,601,087.78 元。

鉴于公司目前仍处于快速发展阶段，各项业务的推进需要资金的支持，而银行利率上调造成公司融资成本增加，因此董事会建议公司 2010 年利润不分配，未分配利润全部用于补充公司流动资金。2010 年度不进行现金利润分配有利于公司的稳步发展，有利于公司 2011 年度总体经营目标的顺利实现，符合公司的发展需要，符合公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

董事会建议公司进行资本公积金转增股本，转增预案为：以公司 2010 年年底的总股本 10050 万股为基础，每 10 股转增 10 股。

上述利润分配方案经公司 2010 年年度股东大会审议通过，并于 2011 年 5 月顺利实施。

（二）公司 2011 年度利润分配计划

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保准无保留审计意见的审计



报告【信会师报字[2012]第 111607 号】，2011 年，母公司实现营业收入 275,037,824.40 元，实现净利润 17,783,377.47 元（母公司报表数据）。按母公司 2011 年度净利润的 10%提取法定盈余公积。截至 2011 年年末，公司未分配利润余额为 98,606,127.50 元。

公司 2011 年度利润分配计划为：鉴于公司 2011 年经营活动产生的现金流量净额为负，公司目前仍处于快速发展阶段，各项业务的推进需要资金的支持，而银行利率上调造成公司融资成本增加，对流动资金的需求较高，因此董事会建议公司 2011 年利润不分配，未分配利润全部用于补充公司流动资金。同时，也不进行资本公积金转增股本。

公司前三年现金分红情况如下：

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	0.00	28,763,914.96	0.00%	82,601,087.78
2009 年	0.00	11,784,353.44	0.00%	60,270,443.44
2008 年	0.00	37,359,355.37	0.00%	48,322,280.45
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				0.00%

六、其他披露事项

（一）公司环境管理情况

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、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。

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。

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。

(二) 内幕知情人管理制度执行和修订情况

2011 年,公司严格按照《内幕知情人备案管理制度》、《外部信息报送和使用管理规定》等有关制度的规定和要求,积极做好内幕信息保密和管理工作,定期报告前及时短信提示禁止窗口其买卖股票,防止违规事件发生;重大事件期间,与相关内幕信息知情人签订保密协议,从源头预防内幕交易,将内幕信息人范围控制在最小;接待机构来访调研时,要求来访人员签署保密承诺函,并向监管部门报备会谈纪要,严格控制盒防范未披露信息外泄。

报告期内,公司监事楼勇奇配偶账户违规买卖了公司股票(楼勇奇配偶账户于 2011 年 7 月 13 日以 15.35 元/股的价格买入了公司股票 900 股,并于 7 月 14 日以 15.27 元/股的价格全部卖出),对此,楼勇奇请求辞去其监事会主席职务(公司同时给予其行政警告处分,并处以五万元的罚款,罚款已缴纳到公司财务部);公司监事会于 2011 年 7 月 18 日召开临时会议选举寿田光为公司三届监事会主席。

2012 年 3 月 2 日,公司召开第三届董事会 2012 年第二次临时会议,根据中国证监会发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》(证监会公告【2011】30 号)的相关规定,对公司《内幕信息知情人备案管理制度》进行了修订,发布了新的《内幕信息知情人登记管理制度》。

公司董事会高度重视《内幕信息知情人登记管理制度》的执行情况,严防内幕信息泄露。

(三) 开展投资者关系管理的情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人,公司董事会办公室负责投资者关系管理的日常事务。报告期内,公司严格履行信息披露义务,重视投资者关系管理。公司董事会秘书作为投资者关系管理的负责人,组织并实施了报告期内公司的投资者关系管理工作。

1、报告期内,公司热情接待投资者的来访,详细回复投资者的电话、电子邮件等,积极利用多种途径和方式,最大限度地保证投资者与公司信息交流的畅通,在相关法律法规和公司制度规定的范围内热心解答投资者关心的问题。

2、积极举办业绩说明会,使投资者对公司有全面的了解。2011 年 4 月 8 日,公司通过投资者互动平台(<http://chinairm.p5w.net>)举行了 2010 年度报告业绩说明会,公司总裁、独立董事、董事会秘书就公司年报业绩、未来发展以及其他投资者关心的问题,进行了沟通和交流。

3、报告期内,公司股东大会运作较好,公司上市以来积极采用网络投票与现场投票相结合的方式举行股东大会,为中小投资者参与股东大会创造条件,提高了股东大会的参与度。

公司把投资者关系管理作为一项长期、持续的工作来开展,不断学习、不断



创新，以更多的方式和途径，使广大投资者能够更多地接触和了解公司的生产经营、未来发展，参与公司的经营管理，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司良好的市场形象。公司今后将继续认真做好信息披露工作，确保披露信息的真实、准确、及时、完整，以便于投资者及时、全面地了解公司经营状况和各项重大事项的进展情况。

（四）公司信息披露媒体

公司选定信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。





第九节 监事会报告

一、报告期内监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开五次会议，会议情况如下：

(一) 2011年3月28日，公司第三届监事会第六次会议在公司会议室召开，会议应出席监事3人，实际出席监事3人。会议由公司监事会召集人楼勇奇先生主持，与会监事一致审议通过了如下决议：

- 1、《监事会2010年工作报告》
- 2、《公司2010年年度报告》正文及摘要
- 3、《公司内部控制的自我评价报告》

(二) 2011年4月20日，公司第三届监事会第七次会议在公司会议室召开，会议应出席监事3人，实际出席监事3人。会议由公司监事会召集人楼勇奇先生主持，与会监事一致审议通过了如下决议：

- 1、《2011年第一季度报告》全文及正文

(三) 2011年7月18日，公司第三届监事会临时会议在公司会议室召开，会议应出席监事3人，实际出席监事3人。会议由公司监事会召集人楼勇奇先生主持，与会监事一致审议通过了如下决议：

- 1、推选监事寿田光先生为公司第三届监事会主席。

(四) 2011年8月10日，公司第三届监事会第八次会议在公司会议室召开，会议应出席监事3人，实际出席监事3人。会议由公司监事会召集人寿田光先生主持，与会监事一致审议通过了如下决议：

- 1、《2011年半年度报告》全文及摘要

(五) 2011年10月25日，公司第三届监事会第九次会议在公司会议室召开，会议应出席监事3人，实际出席监事3人。会议由公司监事会召集人寿田光先生主持，与会监事一致审议通过了如下决议：

- 1、《2011年第三季度报告》全文及正文

二、监事会对2011年度有关事项的独立意见

(一) 监事会对公司依法运作情况

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



（二）监事会检查公司财务的情况

监事会对公司季报、半年报和年报，以及财务制度和财务状况进行了认真的检查，认为：公司财务会计制度基本健全，内控制度得到有效的贯彻执行，财务运作规范、财务状况良好。

（三）监事会对收购、出售资产情况的意见

报告期内公司无收购、出售资产行为。

（四）监事会对公司关联交易情况的意见

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

（五）监事会对 2011 年度内部控制自我评价报告的意见

公司认真贯彻《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制指引》的文件精神，遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，在报告期内，公司未发生违反相关内部控制制度的情形。为更好地防范和控制风险，公司将不断完善和改进内部控制制度，以保证公司日常经营业务活动的正常运转。

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

（六）监事会对会计师事务所出具审计报告的意见

立信会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。公司监事会认为：该审计意见和对公司有关事项做出的评价是客观公正的。

（七）内幕信息知情人登记备案制度的制定和修订情况

2012 年 3 月 2 日，公司召开第三届董事会 2012 年第二次临时会议，根据中国证监会发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告【2011】30 号）的相关规定，对公司《内幕信息知情人备案管理制度》进行了修订，发布了新的《内幕信息知情人登记管理制度》。

公司监事会高度重视《内幕信息知情人登记管理制度》的执行情况，严防内幕信息泄露。



第十节 重要事项

一、诉讼、仲裁事项

1、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、其他诉讼、仲裁事项

(1) 常德蓝天建筑有限公司诉讼事项

2011 年 9 月，公司工程承包方常德蓝天建筑有限公司（以下简称原告）对公司提起诉讼，要求支付剩余工程款 335 万余元及其利息、赔偿经济损失 36.80 万元，并要求按每月 4,000.00 元标准从 2009 年 1 月 5 日起至建筑物交付之日止赔偿建筑物成品管理损失费。

情况说明：经核实，公司已按照与原告签署的合同的规定将工程款项支付完毕；原告提出的要求支付所谓“剩余工程款”，是原告在合同总价之外额外提出要求公司支付的款项，属于原告的不合理要求。

针对上述情况，公司已委托湖南凌星律师事务所处理该案件。公司于 2011 年 12 月 27 日提起反诉，要求原告按同期银行贷款利率标准赔偿工期延误损失及拒不交付工程损失 94.30 万元，赔偿从反诉时起至其最终交付工程时止新发生的损失，并要求原告承担本案诉讼费。

(2) 湖南常德湘源建设工程有限公司诉讼事项

2011 年 10 月，公司工程承包方湖南常德湘源建设工程有限公司（以下简称原告）对公司子公司湖南千足珍珠有限公司提起诉讼，要求支付剩余工程款 774 万余元及其利息、赔偿经济损失 100.70 万元，并要求按每月 4,000.00 元标准从 2010 年 4 月 7 日起至建筑物交付之日止赔偿建筑物成品管理损失费。

情况说明：经核实，公司已按照与原告签署的合同的规定将工程款项支付完毕；原告提出的要求支付所谓“剩余工程款”，是原告在合同总价之外额外提出要求公司支付的款项，属于原告的不合理要求。

针对上述情况，公司已委托湖南凌星律师事务所处理该案件。公司于 2011 年 12 月 27 日提起反诉，要求原告按同期银行贷款利率标准赔偿工期延误损失及拒不交付工程损失 185.80 万元，赔偿至反诉时的租赁厂房损失 42.30 万元，赔偿从反诉时起至其最终交付工程时止新发生的损失，并要求原告承担本案诉讼费。

二、破产、重整事项

报告期内公司无破产、重整事项。

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

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



四、收购、出售资产，企业合并事项

报告期内，公司无收购、出售资产事项，无企业合并事项。

五、股权激励计划

报告期内，公司无股权激励计划。

六、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

七、托管、承包、租赁事项

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项。

八、重大担保

单位：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		35.34%						
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 12 月 31 日, 公司实际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。						

独立董事对公司报告期内发生的对外担保事项出具了独立意见, 独立意见如下:



(一) 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12月31日, 公司实际对外担保余额(不含为合并报表范围内的子公司提供的担保)为12000万元, 占报告期末公司经审计净资产比例的28.27%。

(三) 截止2011年12月31日, 公司实际对外担保余额(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35.34%。

(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系统。

(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12月31日, 公司没有发生违规对外担保情况, 也不存在以前年度发生并累计至2011年12月31日的违规对外担保情况, 公司能够严格控制对外担保风险, 公司所有对外担保事项均已履行了必要的审议程序。

九、委托理财

报告期内公司无委托理财事项。

十、股东承诺事项

公司控股股东及实际控制人陈夏英、公司股东陈海军、阮光寅、孙伯仁、何周法、楼来锋均承诺自本公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他



人管理其本次发行前持有的公司股份，也不由发行人收购该部分股份。

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

上述承诺在报告期内正常履行。

十一、公司聘任、解聘会计师事务所情况及支付报酬情况

报告期内，公司支付了立信会计师事务所2010年度审计费用50万元。本公司2010年度股东大会审议通过续聘立信会计师事务所有限公司为公司2011年度财务审计机构。该所已连续9年为公司提供审计服务，2010年签字会计师为朱伟、洪全付。

十二、报告期内，控股股东及其关联方非经营性资金占用及偿还情况

1、报告期内，公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。

2、独立董事关于公司关联方非经营性资金占用情况的独立意见

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

经审计，2011年度，公司大股东及其附属企业非经营性占用公司（含子公司）资金发生额为0.00元；截止2011年12月31日余额（未扣除已计提的坏账准备）为0.00元。

独立董事认为：截止2011年12月31日，公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况；也不存在以前年度发生并累计至2011年12月31日的控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

会计师事务所对公司关联方资金占用情况的专项审核报告如下：

关于对浙江山下湖珍珠集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2012]第111608号

浙江山下湖珍珠集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江山下湖珍珠集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。



一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是浙江山下湖珍珠集团股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供浙江山下湖珍珠集团股份有限公司 2011 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：沈利刚

中国注册会计师：洪全付

中国·上海

二〇一二年四月五日



附：

浙江山下湖珍珠集团股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

编制单位：浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2011 年年初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	无								
	无								
	无								
小计									
关联自然人及其控制的法人	无								
	无								
	无								
小计									
其他关联人及其附属	无								



企业	无								
	无								
小计									
上市公司的子公司及其附属企业	湖南千足珍珠有限公司	子公司	其他应收款	436.07	154.91		590.98	往来款	非经营性占用
	杭州千足信息科技有限公司	子公司	其他应收款		47.95		47.95	往来款	非经营性占用
	浙江珍世堂生物科技有限公司	子公司	其他应收款	3,646.34	1,053.54	580.23	4,119.65	往来款	非经营性占用
小计			4,082.41	1,256.40	580.23	4,758.58			
总计				4,082.41	1,256.40	580.23	4,758.58		

法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：陈海军

会计机构负责人：陈仲明



十三、公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人受处罚及整改情况

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

十四、其他重要事项

根据相关法律法规，公司应披露的其他重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项列示如下：

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	
	临 2011-12	对外担保公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》
		独立董事关于公司对外担保事项的独立意见	巨潮资讯网
		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》
		山下湖 2010 年度股东大会法律意见书	巨潮资讯网
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》
	临 2011-17	关于控股股东减持股份的公告	巨潮资讯网
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》
	临 2011-19	简式权益变动报告书	巨潮资讯网
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
2011-07-19	临 2011-21	山下湖三届监事会临时会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
2011-08-12		山下湖 2011 年半年度报告	
		山下湖 2011 年半年度报告摘要	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》
		山下湖 2011 年半年度财务报告	巨潮资讯网
		独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保情况专项说明及独立意见	
2011-09-20	临 2011-22	山下湖三届董事会 2011 年第三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》
		山下湖内部控制规则落实情况自查表	巨潮资讯网
2011-09-27	临 2011-23	关于控股子公司申请工业地块回收的提示性公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网
2011-09-30	临 2011-24	山下湖三届董事会 2011 年第四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



2011-10-27		山下湖 2011 年第三季度报告全文	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》
		山下湖 2011 年第三季度报告正文	巨潮资讯网
2011-11-03	临 2011-25	山下湖内控规则落实情况整改完成公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《证券日报》、《上海证券报》 巨潮资讯网





第十一节 财务报告

审计报告

信会师报字[2012]第 111607 号

浙江山下湖珍珠集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江山下湖珍珠集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：沈利刚

中国注册会计师：洪全付

二〇一二年四月五日



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司
资产负债表
2011 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		12,387,507.68	24,460,334.04
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	93,787,842.81	59,343,007.27
预付款项		24,691,073.24	38,335,567.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	40,387,939.12	41,548,998.63
存货		436,319,362.83	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		607,573,725.68	549,717,932.44
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	150,846,860.06	140,846,860.06
投资性房地产		3,963,827.51	4,202,319.95
固定资产		17,856,245.52	14,158,714.81
在建工程			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		35,870,124.66	12,593,270.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,000,229.75	537,341.63
递延所得税资产		2,111,187.57	1,022,995.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		212,648,475.07	177,720,572.42
资产总计		820,222,200.75	727,438,504.86

企业法定代表人: 陈夏英

主管会计工作负责人: 陈海军

会计机构负责人: 陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司
资产负债表（续）
2011 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		320,529,031.04	275,130,891.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		12,939,726.09	11,950,926.13
预收款项		1,812,521.43	1,206,509.78
应付职工薪酬		2,509,324.75	2,019,750.32
应交税费		5,370,115.42	2,617,399.07
应付利息		764,563.37	521,973.49
应付股利			
其他应付款		138,387,671.02	113,855,638.31
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		482,312,953.12	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		57,279.20	66,825.80
非流动负债合计		57,279.20	66,825.80
负债合计		482,370,232.32	407,369,913.90
所有者权益：			
股本		201,000,000.00	100,500,000.00
资本公积		26,655,282.20	127,155,282.20
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		11,590,558.73	9,812,220.98
一般风险准备			
未分配利润		98,606,127.50	82,601,087.78
所有者权益合计		337,851,968.43	320,068,590.96
负债和所有者权益总计		820,222,200.75	727,438,504.86

企业法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：陈海军

会计机构负责人：陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司
合并资产负债表
2011年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	32,739,828.19	35,486,128.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	124,773,866.42	96,820,584.20
预付款项	(四)	28,117,590.46	38,550,576.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	5,034,025.49	6,957,438.23
买入返售金融资产			
存货	(五)	568,305,363.49	530,141,171.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		758,970,674.05	707,955,898.60
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)	3,465,000.00	3,465,000.00
投资性房地产	(七)	3,963,827.51	4,202,319.95
固定资产	(八)	47,982,639.96	37,430,998.24
在建工程	(九)	4,269,288.06	14,567,049.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	76,139,118.19	53,705,469.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	2,105,229.75	1,112,712.45
递延所得税资产	(十二)	8,683,294.94	5,850,377.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		146,608,398.41	120,333,926.96
资产总计		905,579,072.46	828,289,825.56

企业法定代表人: 陈夏英

主管会计工作负责人: 陈海军

会计机构负责人: 陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2011 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	375,197,419.98	334,952,200.48
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十五）	19,400,453.40	21,350,853.75
预收款项	（十六）	1,939,720.65	2,533,586.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	10,283,445.22	9,134,102.25
应交税费	（十八）	26,927,275.18	19,854,398.42
应付利息	（十九）	843,094.37	603,837.35
应付股利			
其他应付款	（二十）	4,915,289.92	5,433,990.06
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		439,506,698.72	393,862,968.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	（二十一）	57,279.20	66,825.80
非流动负债合计		57,279.20	66,825.80
负债合计		439,563,977.92	393,929,794.79
所有者权益：			
股本	（二十二）	201,000,000.00	100,500,000.00
资本公积	（二十三）	26,742,707.91	127,242,707.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十四）	15,680,454.20	13,902,116.45
一般风险准备			
未分配利润	（二十五）	181,057,868.56	153,278,958.64
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		424,481,030.67	394,923,783.00



少数股东权益		41,534,063.87	39,436,247.77
所有者权益合计		466,015,094.54	434,360,030.77
负债和所有者权益总计		905,579,072.46	828,289,825.56

企业法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：陈海军

会计机构负责人：陈仲明

浙江山下湖珍珠集团股份有限公司
资产减值准备明细表

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	1,372,397.98	0.00	47,244.96	10,185,257.51
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	1,372,397.98	0.00	47,244.96	10,185,257.51



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司
利润表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	275,037,824.40	226,170,014.81
减: 营业成本	(四)	191,022,729.11	156,530,262.05
营业税金及附加		5,477,167.38	3,466,978.95
销售费用		10,452,728.69	9,045,887.90
管理费用		15,384,850.36	11,077,176.38
财务费用		26,353,310.97	17,807,468.20
资产减值损失		7,301,855.95	622,803.33
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	615,000.00	615,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19,660,181.94	28,234,438.00
加: 营业外收入		1,325,373.67	1,379,646.60
减: 营业外支出		285,891.11	307,175.04
其中: 非流动资产处置损失		5,904.00	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,699,664.50	29,306,909.56
减: 所得税费用		2,916,287.03	4,495,082.52
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,783,377.47	24,811,827.04
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.09	0.12
(二) 稀释每股收益		0.09	0.12
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		17,783,377.47	24,811,827.04

企业法定代表人: 陈夏英

主管会计工作负责人: 陈海军

会计机构负责人: 陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司
合并利润表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		336,884,400.26	292,266,353.25
其中：营业收入	(二十六)	336,884,400.26	292,266,353.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		300,297,312.05	255,938,136.20
其中：营业成本	(二十六)	224,250,274.59	201,105,653.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十七)	6,299,314.53	3,696,590.54
销售费用		13,070,867.03	10,841,572.78
管理费用		25,300,771.02	18,306,159.60
财务费用	(二十八)	30,003,686.90	22,516,610.57
资产减值损失	(三十)	1,372,397.98	-528,450.71
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）	(二十九)	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）		37,202,088.21	36,943,217.05
加：营业外收入	(三十一)	1,939,243.51	1,750,025.46
减：营业外支出	(三十二)	466,685.57	752,578.27
其中：非流动资产处置损失		6,266.00	397.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,674,646.15	37,940,664.24
减：所得税费用	(三十三)	6,539,514.59	6,885,966.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,135,131.56	31,054,697.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		30,037,315.46	28,763,914.96
少数股东损益		2,097,816.10	2,290,782.89
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十四)	0.15	0.14
（二）稀释每股收益	(三十四)	0.15	0.14
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		32,135,131.56	31,054,697.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,037,315.46	28,763,914.96
归属于少数股东的综合收益总额		2,097,816.10	2,290,782.89

企业法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：陈海军

会计机构负责人：陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

现金流量表

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	247,581,576.13	257,189,484.41
收到的税费返还	592,150.57	7,750,356.68
收到其他与经营活动有关的现金	624,138,489.45	458,756,130.02
经营活动现金流入小计	872,312,216.15	723,695,971.11
购买商品、接受劳务支付的现金	247,262,106.55	211,317,058.80
支付给职工以及为职工支付的现金	13,428,578.67	12,184,890.18
支付的各项税费	10,362,475.92	8,016,854.73
支付其他与经营活动有关的现金	620,796,332.60	520,534,832.75
经营活动现金流出小计	891,849,493.74	752,053,636.46
经营活动产生的现金流量净额	-19,537,277.59	-28,357,665.35
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	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		
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,310,095.55	16,753,708.38
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,310,095.55	16,753,708.38
投资活动产生的现金流量净额	-15,695,095.55	-16,138,708.38
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	451,999,588.61	425,222,991.00
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	451,999,588.61	425,222,991.00
偿还债务支付的现金	406,601,448.57	379,064,312.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,238,593.26	14,619,910.83
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	428,840,041.83	393,684,222.83
筹资活动产生的现金流量净额	23,159,546.78	31,538,768.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-12,072,826.36	-12,957,605.56
加: 年初现金及现金等价物余额	24,460,334.04	37,417,939.60
六、期末现金及现金等价物余额	12,387,507.68	24,460,334.04

企业法定代表人: 陈夏英

主管会计工作负责人: 陈海军

会计机构负责人: 陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司
合并现金流量表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,292,740.28	309,251,037.60
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		790,606.99	8,640,436.27
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	6,227,798.24	4,323,543.61
经营活动现金流入小计		322,311,145.51	322,215,017.48
购买商品、接受劳务支付的现金		262,366,507.39	251,899,511.20
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		23,575,025.45	20,943,638.17
支付的各项税费		19,929,613.42	14,089,525.86
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	25,969,896.16	25,789,916.50
经营活动现金流出小计		331,841,042.42	312,722,591.73
经营活动产生的现金流量净额		-9,529,896.91	9,492,425.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		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		503,840.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,118,840.00	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		9,837,764.15	49,664,679.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,837,764.15	49,664,679.55
投资活动产生的现金流量净额		-8,718,924.15	-49,049,679.55
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		536,760,306.89	514,804,683.28
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		536,760,306.89	514,804,683.28
偿还债务支付的现金		496,515,087.39	485,460,463.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,742,698.30	18,092,717.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		521,257,785.69	503,553,181.31
筹资活动产生的现金流量净额		15,502,521.20	11,251,501.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,746,299.86	-28,305,751.83
加：年初现金及现金等价物余额		35,486,128.05	63,791,879.88
六、期末现金及现金等价物余额		32,739,828.19	35,486,128.05

企业法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：陈海军

会计机构负责人：陈仲明





浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

2011 年度所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	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
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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,500,000.00	-100,500,000.00			1,778,337.75		16,005,039.72	17,783,377.47
(一) 净利润							17,783,377.47	17,783,377.47
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							17,783,377.47	17,783,377.47
(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					1,778,337.75		-1,778,337.75	
1. 提取盈余公积					1,778,337.75		-1,778,337.75	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	100,500,000.00	-100,500,000.00						
1. 资本公积转增股本	100,500,000.00	-100,500,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
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			11,590,558.73		98,606,127.50	337,851,968.43

企业法定代表人: 陈夏英

主管会计工作负责人: 陈海军

会计机构负责人: 陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

2011 年度所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	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
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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,481,182.70		22,330,644.34	24,811,827.04
（一）净利润							24,811,827.04	24,811,827.04
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							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. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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	100,500,000.00	127,155,282.20			9,812,220.98		82,601,087.78	320,068,590.96

企业法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：陈海军

会计机构负责人：陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司
2011 年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	100,500,000.00	127,242,707.91			13,902,116.45		153,278,958.64		39,436,247.77	434,360,030.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,500,000.00	-100,500,000.00			1,778,337.75		27,778,909.92		2,097,816.10	31,655,063.77
(一) 净利润							30,037,315.46		2,097,816.10	32,135,131.56
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							30,037,315.46		2,097,816.10	32,135,131.56
(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					1,778,337.75		-2,258,405.54			-480,067.79
1. 提取盈余公积					1,778,337.75		-1,778,337.75			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他							-480,067.79			-480,067.79
(五) 所有者权益内部结转	100,500,000.00	-100,500,000.00								
1. 资本公积转增股本	100,500,000.00	-100,500,000.00								
2. 盈余公积转增股本										
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、本期末余额	201,000,000.00	26,742,707.91			15,680,454.20		181,057,868.56		41,534,063.87	466,015,094.54

企业法定代表人: 陈夏英

主管会计工作负责人: 陈海军

会计机构负责人: 陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

2011 年度合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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
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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,481,182.70		25,700,450.77		2,290,782.89	30,472,416.36
（一）净利润							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							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. 对股东的分配										
4. 其他							-582,281.49			-582,281.49
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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

企业法定代表人：陈夏英

主管会计工作负责人：陈海军

会计机构负责人：陈仲明



浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

二〇一一年度财务报表附注

一、 公司基本情况

浙江山下湖珍珠集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名浙江千足珍珠股份有限公司，系由陈夏英、陈海军、阮光寅、孙伯仁、何周法、楼来锋六位自然人共同发起设立的股份有限公司，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。

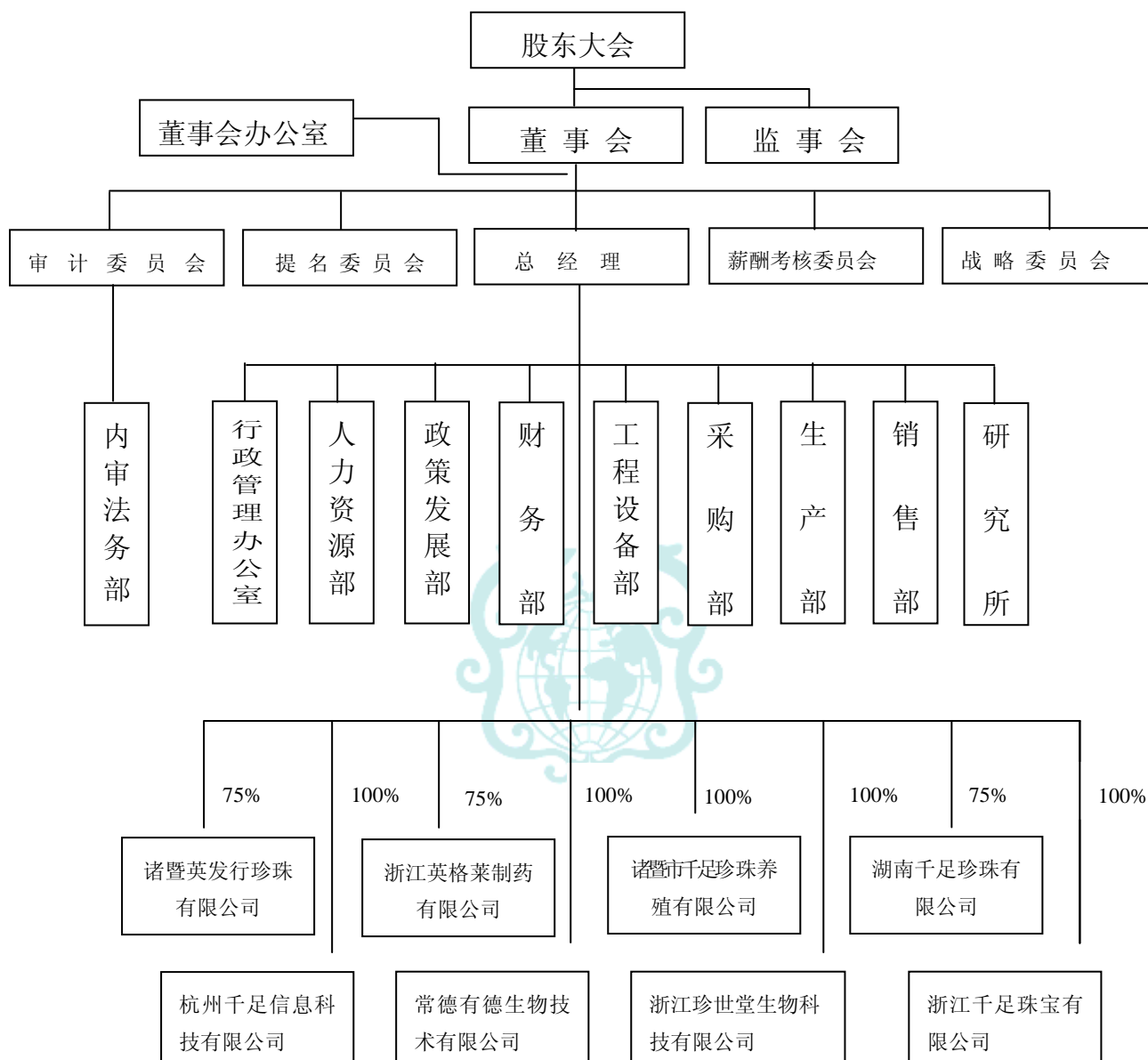
根据公司2009年5月19日召开的2008年年度股东大会决议，公司以2008年12月31日股本6,700万股为基数，按每10股由资本公积金转增5股，共计转增3,350万股，并于2009年度实施。转增后，公司注册资本增至人民币10,050万元。公司于2009年7月6日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

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，按每10股由资本公积金转增10股，共计转增10,050万股，并于2011年度实施。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12月31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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。



(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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，经复核后，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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。



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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(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将外币金额折合成人民币记账。

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

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

(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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升



且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(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) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

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。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、 投资成本的确定

(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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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。

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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执行。

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。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。

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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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、 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，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	预计受益期
专有技术	72 个月	预计受益期

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，本年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。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。

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。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。



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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。



1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 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。

(二十二) 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

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；



除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四） 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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（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，在将来收到租金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。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十七) 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%
消费税	按应税营业收入计征	10%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

1、 增值税

收购珍珠原料、下层珠销售收入适用 13% 的税率，深加工珍珠销售收入适用 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”）、诸暨市千足珍珠养殖有限公司（以下简称“千足养殖”）、湖南千足珍珠有限公司（以下简称“湖南千足”）、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”）、浙江千足珠宝有限公司（以下简称“千足珠宝”）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

公司及各子公司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、千足信息、英发行、英格莱、千足珠宝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的税收优惠政策。

2、 企业所得税

(1) 母公司：根据 2011 年 12 月 28 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[2011]263 号文《关于杭州新源电子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》，公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，2011 年度企业所得税减按 15% 的税率计征。

(2) 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% 的税率计征。

(3) 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% 的税率征收企业所得税。



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	期末实际出资额	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	1,477.87		75	75	是	348.51		
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		75	75	是	191.20		
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		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		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		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		100	100	是			



浙江千足珠宝有限公司	全资子公司	诸暨市	珍珠产品销售	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	期末实际出资额	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	3,613.69		

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) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：

2011 年 6 月 15 日，公司投资设立全资子公司浙江千足珠宝有限公司，故将其自成立之日起纳入合并范围。

(四) 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

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

名称	期末净资产	本期净利润
浙江千足珠宝有限公司	781.41	-218.59

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

(五) 本期未发生同一控制下的企业合并。

(六) 本期未发生非同一控制下的企业合并。

(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			178,207.32			130,197.12
小计			178,207.32			130,197.12
银行存款						
人民币			25,836,529.41			31,772,403.88
港币	5,043,193.71	0.81070	4,088,517.14	3,891,876.86	0.85093	3,311,714.78
美元	409,780.01	6.3009	2,581,982.87	41,037.21	6.6227	271,777.13
欧元	6,688.08	8.1625	54,591.45	3.99	8.8065	35.14
小计			32,561,620.87			35,355,930.93
合 计			32,739,828.19			35,486,128.05

注：期末无受限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	129,335,989.22	97.98	6,466,799.46	5.00	100,228,017.97	97.75	5,011,400.90	5.00
1-2年	1,957,415.26	1.48	391,483.05	20.00	1,528,071.67	1.49	305,614.33	20.00
2-3年	677,488.91	0.51	338,744.46	50.00	763,019.58	0.74	381,509.79	50.00
3年以上	35,119.00	0.03	35,119.00	100.00	16,025.00	0.02	16,025.00	100.00



合计	132,006,012.39	100.00	7,232,145.97		102,535,134.22	100.00	5,714,550.02	
----	----------------	--------	--------------	--	----------------	--------	--------------	--

2、 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	132,006,012.39	100.00	7,232,145.97	5.48	102,535,134.22	100.00	5,714,550.02	5.57
组合小计	132,006,012.39	100.00	7,232,145.97	5.48	102,535,134.22	100.00	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	132,006,012.39	100.00	7,232,145.97		102,535,134.22	100.00	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	129,335,989.22	97.98	6,466,799.46	100,228,017.97	97.75	5,011,400.90
1—2 年	1,957,415.26	1.48	391,483.05	1,528,071.67	1.49	305,614.33
2—3 年	677,488.91	0.51	338,744.46	763,019.58	0.74	381,509.79
3 年以上	35,119.00	0.03	35,119.00	16,025.00	0.02	16,025.00



合计	132,006,012.39	100.00	7,232,145.97	102,535,134.22	100.00	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。

3、 无本年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以及本期通过重组等其他方式收回的应收账款。

4、 本报告期无实际核销的应收账款。

5、 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。

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	10,657,459.34	1年以内	8.08
第二名	客户	5,817,633.10	1年以内	4.41
第三名	客户	5,691,779.81	1年以内	4.31
第四名	客户	5,531,836.98	1年以内	4.19
第五名	客户	5,443,231.93	1年以内	4.12
合计		33,141,941.16		25.11

7、 期末无应收关联方账款情况。

8、 本期无终止确认应收款项的情况。

9、 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

10、 应收账款质押情况详见本附注八。

11、 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



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	419,088.31	6.3009	2,640,633.53	254,750.54	6.6227	1,687,136.39
港币	120,961,498.03	0.81070	98,063,486.45	86,312,931.23	0.85093	73,446,262.57
合计			100,704,119.98			75,133,398.96

(三) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,594,870.93	32.49	129,743.54	5.00	7,211,223.60	71.38	337,253.47	4.68
1-2年	3,208,797.00	40.17	641,759.40	20.00	12,021.00	0.12	2,404.20	20.00
2-3年	3,721.00	0.05	1,860.50	50.00	147,702.60	1.46	73,851.30	50.00
3年以上	2,179,748.10	27.29	2,179,748.10	100.00	2,732,045.50	27.04	2,732,045.50	100.00
合计	7,987,137.03	100.00	2,953,111.54		10,102,992.70	100.00	3,145,554.47	

2、 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	7,987,137.03	100.00	2,953,111.54	36.97	9,636,838.36	95.39	3,145,554.47	32.64
组合小计	7,987,137.03	100.00	2,953,111.54	36.97	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	7,987,137.03	100.00	2,953,111.54		10,102,992.70	100.00	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	2,594,870.93	32.49	129,743.54	6,745,069.26	70.00	337,253.47
1—2 年	3,208,797.00	40.17	641,759.40	12,021.00	0.12	2,404.20
2—3 年	3,721.00	0.05	1,860.50	147,702.60	1.53	73,851.30
3 年以上	2,179,748.10	27.29	2,179,748.10	2,732,045.50	28.35	2,732,045.50
合计	7,987,137.03	100.00	2,953,111.54	9,636,838.36	100.00	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。

- 3、 无本年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其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款。
- 4、 本期实际核销的其他应收款金额为 47,244.96 元。
- 5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位排名	与本公司	账面余额	账龄	占其他应收款总	性质或内容
------	------	------	----	---------	-------



	关系			额的比例(%)	
第一名	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	37.56	土地押金
第二名	非关联方	2,032,045.50	3 年以上	25.44	履约金
第三名	非关联方	661,033.54	1 年以内	8.28	暂付款
第四名	非关联方	200,000.00	1-2 年	2.50	保证金
第五名	非关联方	155,250.00	1 年以内	1.94	保证金
合计		6,048,329.04		75.72	

7、 期末无应收关联方账款情况。

8、 本期无终止确认其他应收款的情况。

9、 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	27,621,761.03	98.24	37,238,200.00	96.60
1 至 2 年	417,947.83	1.49	1,242,376.80	3.22
2 至 3 年	37,881.60	0.13	48,000.00	0.12
3 年以上	40,000.00	0.14	22,000.00	0.06
合计	28,117,590.46	100.00	38,550,576.80	100.00

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	供应商	4,460,156.00	1 年以内	尚未交货
第二名	供应商	4,308,067.00	1 年以内	尚未交货



第三名	供应商	3,150,000.00	1 年以内	尚未交货
第四名	供应商	2,979,436.00	1 年以内	尚未交货
第五名	供应商	2,800,000.00	1 年以内	尚未交货
合计		17,697,659.00		

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	21,215,894.12		21,215,894.12	42,335,036.62		42,335,036.62
周转材料	277,243.50		277,243.50	99,993.67		99,993.67
委托加工物资				166,053.92		166,053.92
在产品	174,586,849.45		174,586,849.45	159,056,082.78		159,056,082.78
库存商品	264,704,302.26		264,704,302.26	225,923,262.49		225,923,262.49
发出商品	335,621.08		335,621.08	307,865.43		307,865.43
消耗性生物资产	107,185,453.08		107,185,453.08	102,252,876.41		102,252,876.41
合计	568,305,363.49		568,305,363.49	530,141,171.32		530,141,171.32

其中：期末余额中无用于担保的存货、无所有权受到限制的存货。

2、 期末未有证据表明存在存货减值的情形，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	其中：联营及合 营企业其他综 合收益变动中 享有的份额	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	238,492.44		1,397,471.65
(1) 房屋、建筑物	1,070,214.58	220,526.52		1,290,741.10
(2) 土地使用权	88,764.63	17,965.92		106,730.55
3. 投资性房地产净值合计	4,202,319.95		238,492.44	3,963,827.51
(1) 房屋、建筑物	3,572,449.43		220,526.52	3,351,922.91
(2) 土地使用权	629,870.52		17,965.92	611,904.60
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		238,492.44	3,963,827.51
(1) 房屋、建筑物	3,572,449.43		220,526.52	3,351,922.91
(2) 土地使用权	629,870.52		17,965.92	611,904.60

期末用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为 2,444,046.59 元，详见附注十。

2011 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 238,492.44 元，计提减值准备为 0.00 元。

(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	14,924,357.26	207,200.00	71,303,055.61
其中：房屋及建筑物	34,167,895.31	13,834,641.19		48,002,536.50



项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
机器设备	13,306,330.84		122,742.87		13,429,073.71
运输设备	5,508,766.00		703,717.00	196,800.00	6,015,683.00
电子设备及其他	1,817,320.20		263,256.20	10,400.00	2,070,176.40
固定资产装修	1,785,586.00				1,785,586.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	19,154,900.11		4,366,449.54	200,934.00	23,320,415.65
其中: 房屋及建筑物	7,574,866.80		2,026,531.98		9,601,398.78
机器设备	5,048,819.03		1,300,583.92		6,349,402.95
运输设备	4,290,676.91		611,294.66	190,896.00	4,711,075.57
电子设备及其他	1,185,128.08		217,948.64	10,038.00	1,393,038.72
固定资产装修	1,055,409.29		210,090.34		1,265,499.63
三、固定资产账面净值合计	37,430,998.24		14,924,357.26	4,372,715.54	47,982,639.96
其中: 房屋及建筑物	26,593,028.51		13,834,641.19	2,026,531.98	38,401,137.72
机器设备	8,257,511.81		122,742.87	1,300,583.92	7,079,670.76
运输设备	1,218,089.09		703,717.00	617,198.66	1,304,607.43
电子设备及其他	632,192.12		263,256.20	218,310.64	677,137.68
固定资产装修	730,176.71			210,090.34	520,086.37
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		14,924,357.26	4,372,715.54	47,982,639.96
其中: 房屋及建筑物	26,593,028.51		13,834,641.19	2,026,531.98	38,401,137.72
机器设备	8,257,511.81		122,742.87	1,300,583.92	7,079,670.76
运输设备	1,218,089.09		703,717.00	617,198.66	1,304,607.43



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备及其他	632,192.12	263,256.20	218,310.64	677,137.68
固定资产装修	730,176.71		210,090.34	520,086.37

本期折旧额 4,366,449.54 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 13,834,641.19 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 11,563,845.07 元，详见附注十。

- 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、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	13,834,641.19	新厂房正在办理产权证	2012 年度
合计	13,834,641.19		

- 7、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

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				4,359,070.00		4,359,070.00
湖南千足厂区工程	791,652.55		791,652.55	8,725,571.19		8,725,571.19



湖南有德加 工厂房	779,822.90		779,822.90	779,822.90		779,822.90
珍世堂厂房	2,697,812.61		2,697,812.61	702,585.00		702,585.00
合 计	4,269,288.06		4,269,288.06	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	550,000.00	4,909,070.00							自筹	
湖南千足厂区工程		8,725,571.19	991,652.55	8,925,571.19							自筹	791,652.55
湖南有德加工厂房		779,822.90									自筹	779,822.90
珍世堂厂房		702,585.00	1,995,227.61								自筹	2,697,812.61
合计		14,567,049.09	3,536,880.16	13,834,641.19								4,269,288.06

3、期末在建工程无需计提减值准备。



(十) 无形资产

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	24,003,288.00		83,490,961.85
(1).土地使用权	56,159,673.85	23,823,288.00		79,982,961.85
(2).商标	328,000.00			328,000.00
(3).专有技术	3,000,000.00			3,000,000.00
(4).财务软件		180,000.00		180,000.00
2、累计摊销合计	5,782,204.31	1,569,639.35		7,351,843.66
(1).土地使用权	2,457,737.42	1,553,839.31		4,011,576.73
(2).商标	324,466.89	800.04		325,266.93
(3).专有技术	3,000,000.00			3,000,000.00
(4).财务软件		15,000.00		15,000.00
3、无形资产账面净值合计	53,705,469.54	24,003,288.00	1,569,639.35	76,139,118.19
(1).土地使用权	53,701,936.43	23,823,288.00	1,553,839.31	75,971,385.12
(2).商标	3,533.11		800.04	2,733.07
(3).专有技术				
(4).财务软件		180,000.00	15,000.00	165,000.00
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).商标				
(3).专有技术				
(4).财务软件				
5、无形资产账面价值合计	53,705,469.54	24,003,288.00	1,569,639.35	76,139,118.19
(1).土地使用权	53,701,936.43	23,823,288.00	1,553,839.31	75,971,385.12
(2).商标	3,533.11		800.04	2,733.07
(3).专有技术				
(4).财务软件		180,000.00	15,000.00	165,000.00



本期摊销额 1,569,639.35 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 44,649,495.63 元，详见附注十。

(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		235,960.00		462,880.00	
门店装修费	413,872.45	1,656,000.00	427,522.70		1,642,349.75	
合计	1,112,712.45	1,656,000.00	663,482.70		2,105,229.75	

(十二) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(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	1,220,650.48	1,114,274.66
未实现内部销售损益	7,462,644.46	4,736,103.03
小计	8,683,294.94	5,850,377.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	17,317,870.03	13,014,630.76
资产减值准备	3,047,026.96	3,730,812.03
未实现内部交易损益	351,738.23	
合计	20,716,635.22	16,745,442.79

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	年初余额	备注



2013 年度	801,253.95	801,253.95	
2014 年度	7,178,275.80	7,178,275.80	
2015 年度	5,035,101.01	5,035,101.01	
2016 年度	4,303,239.27		
合计	17,317,870.03	13,014,630.76	

(4) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	7,138,230.55
未实现内部交易损益	40,712,857.01
小计	47,851,087.56

(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	1,372,397.98		47,244.96	10,185,257.51
合 计	8,860,104.49	1,372,397.98		47,244.96	10,185,257.51

(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	36,888,276.94	30,252,200.48
抵押借款	61,410,630.00	57,000,000.00
保证借款	256,898,513.04	227,700,000.00
抵押、保证借款（注）	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	375,197,419.98	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) 应付账款

1、 应付账款明细如下

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	16,707,843.47	11,979,241.80
1-2 年	1,219,466.28	8,080,247.20
2-3 年	1,084,716.90	874,152.75
3 年以上	388,426.75	417,212.00
合 计	19,400,453.40	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。

4、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十六) 预收款项

1、 预收款项情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,468,084.42	2,293,605.77
1-2 年	471,636.23	239,980.91
合 计	1,939,720.65	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、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

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



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	164,052.36	6.3009	1,033,677.52	130,177.99	6.6227	862,129.78
港币	127,533.85	0.81070	103,391.69	1,708,669.17	0.85093	1,453,957.86
合计			1,137,069.21			2,316,087.64

(十七) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,700,199.87	20,367,593.43	20,098,405.30	1,969,388.00
(2) 职工福利费		1,658,924.76	1,658,924.76	
(3) 社会保险费		1,769,803.62	1,763,960.16	5,843.46
(4) 住房公积金		10,848.00	10,848.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,425,524.51	432,615.59	38,372.00	1,819,768.10
(6) 职工奖励及福利基金	6,008,377.87	480,067.79		6,488,445.66
合计	9,134,102.25	24,719,853.19	-23,570,510.22	10,283,445.22

根据 2012 年 4 月 5 日子公司英发行的董事会决议，按英发行公司 2011 年度税后净利润的 5% 计提职工奖励及福利基金。

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	15,675,828.12	10,591,764.09
消费税	560,674.59	435,384.43
营业税	30,316.67	16,875.00
企业所得税	8,502,288.90	7,925,067.71
个人所得税	21,023.28	27,522.73
城市维护建设税	465,521.87	136,267.13
房产税	333,344.55	212,509.05
土地使用税	830,658.08	304,082.28
教育费附加	465,058.47	150,940.12



水利建设专项基金	42,330.65	53,785.88
印花税	230.00	200.00
合计	26,927,275.18	19,854,398.42

(十九) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	843,094.37	603,837.35
合 计	843,094.37	603,837.35

(二十) 其他应付款**1、 其他应付款情况**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	403,002.10	4,544,237.99
1-2 年	4,128,972.95	32,310.07
2-3 年	27,449.87	520,000.00
3 年以上	355,865.00	337,442.00
合 计	4,915,289.92	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、 期末账龄超过一年的大额其他应付款情况说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
湖南常德武陵开发区管委会	3,923,850.00	尚未结算	

5、 期末金额较大的其他应付款



单位名称	期末余额	性质或内容	备注
湖南常德武陵开发区管委会	3,923,850.00	暂收款	

(二十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
与资产相关的政府补助	57,279.20	66,825.80
合计	57,279.20	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 9,546.60 元，余额 57,279.20 元计入递延收益，报表列示为其他非流动负债。



(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	54,000,000.00			50,594,197.00	-3,405,803.00	47,188,394.00	101,188,394.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	54,000,000.00			50,594,197.00	-3,405,803.00	47,188,394.00	101,188,394.00
(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	54,000,000.00			50,594,197.00	-3,405,803.00	47,188,394.00	101,188,394.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	46,500,000.00			49,905,803.00	3,405,803.00	53,311,606.00	99,811,606.00
(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	46,500,000.00			49,905,803.00	3,405,803.00	53,311,606.00	99,811,606.00



合计	100,500,000.00		100,500,000.00		100,500,000.00	201,000,000.00
----	----------------	--	----------------	--	----------------	----------------

股本变动情况说明：

1、根据公司 2010 年年度股东大会决议，公司以资本公积金转增股本 10,050 万元，资本公积金转增股本方案实施后，公司的注册资本由 10,050 万元变更为 20,100 万元，上述出资业经立信会计师事务所有限公司审验，并由其出具了信会师报字（2011）第 12671 号验资报告。

2、本期变动中的“其他”系指限售股解禁。



**(二十三) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、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

资本公积说明：资本公积变动情况说明详见本附注五（二十二）。

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,902,116.45	1,778,337.75		15,680,454.20
合计	13,902,116.45	1,778,337.75		15,680,454.20

盈余公积说明：根据公司章程及公司 2012 年 4 月 5 日董事会决议的规定，按母公司 2011 年度净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
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	30,037,315.46	
减：提取法定盈余公积	1,778,337.75	母公司净利润的 10%
提取职工奖励及福利基金	480,067.79	子公司英发行净利润的 5%
期末未分配利润	181,057,868.56	

(二十六) 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	329,878,247.41	287,280,918.82
其他业务收入	7,006,152.85	4,985,434.43
营业成本	224,250,274.59	201,105,653.42

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	304,167,618.60	207,364,590.78	265,105,018.38	187,081,625.13
饰 品	19,719,814.89	11,437,159.69	17,772,254.37	10,291,262.08
保健品	5,990,813.92	4,893,991.75	4,403,646.07	3,425,816.85
合 计	329,878,247.41	223,695,742.22	287,280,918.82	200,798,704.06

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	占比（%）	营业收入	占比（%）
内销	82,776,020.77	25.09	82,906,834.37	28.86
外销	247,102,226.64	74.91	204,374,084.45	71.14
合 计	329,878,247.41	100.00	287,280,918.82	100.00

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	27,921,222.27	8.29
第二名	18,578,939.35	5.51
第三名	13,470,326.61	4.00
第四名	12,511,107.61	3.71
第五名	12,376,613.62	3.67
合计	84,858,209.46	25.18



(二十七) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
消费税	4,252,907.12	2,911,629.43	详见本附注三
营业税	38,816.67	50,775.00	详见本附注三
城市维护建设税	1,006,355.36	331,801.84	详见本附注三
教育费附加	1,001,235.38	402,384.27	详见本附注三
合计	6,299,314.53	3,696,590.54	详见本附注三

(二十八) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	24,981,955.32	18,266,208.18
减：利息收入	566,131.55	323,040.08
汇兑损益	3,210,962.39	2,764,463.25
其他	2,376,900.74	1,808,979.22
合计	30,003,686.90	22,516,610.57

(二十九) 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) 资产减值损失



项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,372,397.98	-528,450.71
合 计	1,372,397.98	-528,450.71

(三十一) 营业外收入**1、 营业外收入分项目情况**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,881,201.60	1,429,646.60	1,881,201.60
其他	58,041.91	320,378.86	58,041.91
合计	1,939,243.51	1,750,025.46	1,939,243.51

2、 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	备注
收到的与资产相关的政府补助	9,546.60	9,546.60	
收到的与收益相关的政府补助	1,871,655.00	1,420,100.00	
合计	1,881,201.60	1,429,646.60	

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年摊销计入营业外收入的金额为9,546.60元，余额57,279.20元计入递延收益。

收到的与收益相关的政府补助

(1) 根据诸暨市科学技术局诸暨市财政局诸科【2011】19号文《关于下达2010年度专利奖励经费的通知相关规定》，公司于2011年8月收到专利补贴140,800.00元，计入本期营业外收入。



(2) 根据绍兴市人民政府绍政发【2011】12 文《关于 2010 年绍兴市科学技术奖励通知规定》，公司于 2011 年 7 月收到科技奖金 20,000.00 元，计入本年期营业外收入。

(3) 根据诸暨市科学技术局诸暨市财政局诸科【2011】18 号文《关于对通过验收或鉴定评审科技项目奖励经费通知相关规定》，公司于 2011 年 7 月收到 2010 年国家重点项目补助经费 30,000.00 元，计入本期营业外收入。

(4) 根据诸暨市农业局、林业局和财政局诸农发【2011】31 号文《关于下达诸暨市 2011 年度扶持推进第一产业发展建设项目实施计划的通知相关规定》，公司于 2011 年 8 月收到 2011 年诸暨一产项目补助 100,000.00 元，计入本期营业外收入。

(5) 根据中共诸暨市市委诸暨市人民政府市委【2010】49 号文《关于优秀人才引进培养的若干政策意见规定》，公司于 2011 年 3 月收到毕业生见习政府奖励 29,900.00 元，计入本期营业外收入。

(6) 根据浙江省财政厅浙财农【2010】408 号文《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规定》及浙江省海洋与渔业局、财政厅浙海渔计【2010】177 号文《关于下达 2010 年现代农业生产发展资金虾蟹产业提升项目实施计划的通知规定》，公司于 2011 年 3 月收到农业补助 600,000.00 元，计入本期营业外收入。

(7) 根据诸暨市科学技术局和财政局诸科【2011】36 号文《关于下达 2011 年度诸暨市科技计划现代农业发展专项和社会发展专项项目的通知规定》，公司于 2011 年 11 月收到市级项目补助经费 50,000.00 元，计入本期营业外收入。

(8) 根据诸暨市财政局、科学技术局《关于淡水育珠蚌种植种苗培育基地建设项目合同书规定》，公司于 2011 年 12 月收到市级科技项目补助资金 50,000.00 元，计入本期营业外收入。

(9) 根据中共绍兴市委、绍兴市人民政府绍市委发【2009】2 号文《关于推动经济转型升级若干财税扶持政策的意见规定》，公司于 2011 年 1 月收到绍兴市长奖励基金 50,000.00 元，计入本期营业外收入。

(10) 根据诸暨市经济贸易局诸经贸【2010】1 号文《关于落实工业经济相关政策工作的通知规定》，公司于 2011 年 7 月收到 2010 年工业经济政策兑现 50,000.00 元，计入本期营业外收入。

(11) 根据诸暨市科学技术局诸暨市财政局诸科【2011】文《关于下达 2010 年度专利奖励经费的通知规定》，公司于 2011 年 12 月收到省科技厅补助经费收入 50,000.00 元，计入本期营业外收入。

(12) 根据诸暨市科学技术局和财政局诸科【2010】18 号文《关于对通过验收或鉴定评审科技项目奖励经费的通知规定》，公司于 2011 年 3 月收到第二产业扶持发展资金 20,000.00 元，计入本期营业外收入。

(13) 根据诸暨市财政局、发展和改革局、经济和信息化局、环境保护局诸财企【2011】



155 号文《关于印发循环经济专项资金使用管理办法的通知规定》，本公司的子公司浙江英格莱制药有限公司于 2011 年 6 月收到 60,000.00 的循环经济政策兑现款项，计入本期营业外收入。

(14) 根据浙江省财政厅、科学技术厅浙财政【2011】145 号文《关于下达 2011 年中央补助第一批科技型中小企业技术创新基金补助经费通知规定》，公司子公司浙江珍世堂生物科技有限公司于 2011 年 7 月收到国家创新基金补助经费 350,000.00 元，计入本期营业外收入。

(15) 根据浙江省财政厅科学技术厅浙财教【2011】87 号文《关于下达 2011 年第一批科技型中小企业技术创新项目补助经费的通知规定》，公司子公司浙江珍世堂生物科技有限公司于 2011 年 6 月收到中小企业技术创新项目补助经费 100,000.00 元，计入本期营业外收入。

(16) 根据绍兴市财政局、农业局、林业局绍市财农【2011】45 号文《关于下达 2010 年全市农业农村配套政策奖励资金的通知相关规定》，公司于 2011 年 9 月收到产业提升补助资金 100,000.00 元，计入本期营业外收入。

(17) 公司于 2011 年 5 月收到 2010 年水利金退回 70,955.00 元，计入本期营业外收入。

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,266.00	397.80	6,266.00
其中：固定资产处置损失	6,266.00	397.80	6,266.00
公益性捐赠支出	44,000.00	220,000.00	44,000.00
水利建设专项基金	404,658.53	355,349.98	
其他	11,761.04	176,830.49	11,761.04
合计	466,685.57	752,578.27	62,027.04

(三十三) 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	9,372,431.84	10,350,021.02
递延所得税调整	-2,832,917.25	-3,464,054.63
合计	6,539,514.59	6,885,966.39

**(三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$ $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	30,037,315.46	28,763,914.96
本公司发行在外普通股的加权平均数	201,000,000.00	201,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.15	0.14

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额（注）
年初已发行普通股股数	100,500,000.00	100,500,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
加：本期资本公积金转增股本	100,500,000.00	100,500,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	201,000,000.00	201,000,000.00

注：上期金额，按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算。



(2) 稀释每股收益

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。

(三十五) 现金流量表项目注释

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	2,943,969.78
政府补助	1,871,655.00
经营租赁款	838,000.00
银行存款利息收入	566,131.55
其他	8,041.91
合 计	6,227,798.24

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
发生额	25,969,896.16
其中：暂付款与偿还暂收款	1,788,017.53
广告宣传费	5,216,341.95
技术开发费	4,692,229.50
差旅费	1,681,166.04
办公费	1,233,368.78
业务招待费	1,013,101.91
中介咨询费	1,283,129.80
展览费	554,627.18
运输费	895,946.05

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------



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	32,135,131.56	31,054,697.85
加：资产减值准备	1,372,397.98	-528,450.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,604,941.98	4,527,817.67
无形资产摊销	1,569,639.35	1,394,798.47
长期待摊费用摊销	663,482.70	362,437.17
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)	6,266.00	397.80
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)	24,981,955.32	18,266,208.18
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)	-2,832,917.25	-3,464,054.63
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)	-38,164,192.17	-59,921,658.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,831,481.12	21,092,875.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	589,425.34	-2,668,097.03
其 他	-9,546.60	-9,546.60
经营活动产生的现金流量净额	-9,529,896.91	9,492,425.75
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	32,739,828.19	35,486,128.05
减：现金的期初余额	35,486,128.05	63,791,879.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,746,299.86	-28,305,751.83



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	32,739,828.19	35,486,128.05
其中：库存现金	178,207.32	130,197.12
可随时用于支付的银行存款	32,561,620.87	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	32,739,828.19	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、 本公司无资产证券化相关业务。



七、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的控股股东情况

(金额单位: 万元)

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	45.20	45.20	不适用	不适用



(二) 本公司的子公司情况:

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	珍珠产品销售	2,000 万元	100	100	57653724-9

(三) 本公司无合营和联营企业。



(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
陈海军	公司股东及高级管理人员	不适用

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 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	租赁收益定价依据	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	556,340.00

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	被担保债务发生期间	担保是否已经履行完毕
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	6,687,000.00	2010/5/5-2013/5/4	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	45,000,000.00	2011/4/8-2014/4/7	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	22,000,000.00	2011/9/14-2013/9/13	否
诸暨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	28,160,000.00	2010/9/3-2012/8/30	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	2011/4/22-2012/3/30	否
小计		131,847,000.00		
陈夏英	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	14,520,000.00	2009/5/11-2012/5/10	否



担保方	被担保方	担保金额	被担保债务发生期间	担保是否已经履行完毕
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	2011/5/18-2013/5/17	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	2011/10/14-2012/10/13	否
陈夏英	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	55,000,000.00	2011/10/31-2013/10/30	否
陈夏英	浙江山下湖珍珠集团股份有限公司	120,000,000.00	2011/12/26-2012/12/11	否
陈夏英	诸暨英发行珍珠有限公司	30,000,000.00	2011/4/22-2012/3/30	否
浙江盾安阀门有限公司、陈夏英、陈海军	诸暨英发行珍珠有限公司	30,000,000.00	2011/4/22-2012/3/30	否
小计		274,320,000.00		
合计		406,167,000.00		

4、 其他关联交易

2011 年度公司向关键管理人员支付薪酬 1,119,200.00 元。

八、 本公司无股份支付情况。

九、 或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

- 1、 公司工程承包方常德蓝天建筑有限公司(以下简称原告)对公司提起诉讼,要求支付剩余工程款 335 万余元及其利息、赔偿经济损失 36.80 万元,并要求按每月 4,000.00 元的标准从 2009 年 1 月 5 日起至建筑物交付之日止赔偿建筑物成品管理损失费。针对上述情况,公司已委托湖南凌星律师事务所处理该案件,已核实原告所要求的剩余工程款公司均已支付,且原告无任何证据支持其任何诉讼请求,公司于 2011 年 12 月 27 日提起反诉,要求原告按同期银行贷款利率标准赔偿工期延误损失及拒不交付工程损失 94.30 万元,赔偿从反诉时起至其最终交付工程时止新发生的损失,并要求原告承担本案诉讼费。

- 2、 公司工程承包方湖南常德湘源建设工程有限公司(以下简称原告)对公司子公



司湖南千足珍珠有限公司提起诉讼,要求支付剩余工程款 774 万余元及其利息、赔偿经济损失 100.70 万元,并要求按每月 4,000.00 元标准从 2010 年 4 月 7 日起至建筑物交付之日止赔偿建筑物成品管理损失费。针对上述情况,公司已委托湖南凌星律师事务所处理该案件,已核实原告所要求的剩余工程款公司均已支付,且原告无任何证据支持其任何诉讼请求,公司于 2011 年 12 月

27 日提起反诉,要求原告按同期银行贷款利率标准赔偿工期延误损失及拒不交付工程损失 185.80 万元,赔偿至反诉时的租赁厂房损失 42.30 万元,赔偿从反诉时起至其最终交付工程时止新发生的损失,并要求原告承担本案诉讼费。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
非关联方:			
浙江盾安精工集团有限公司	100,000,000.00	2012 年 4 月 12 日	无实质影响
浙江步人针织有限公司	20,000,000.00	2012 年 4 月 2 日	无实质影响
小 计	120,000,000.00		

注:关联方担保情况详见本附注七(五)。

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

十、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重大承诺事项

1、 抵押资产情况

(1)公司于 2011 年 12 月 22 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 11,165,000.00 元的洞庭湖土地使用权,为公司在 2011 年 12 月 22 日至 2012 年 6 月 19 日的期间内,在 3,072 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 12 月 31 日,该土地使用权的净值为 9,751,708.97 元;该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款为 15,400,000.00 元。



(2) 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 668.70 万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 12 月 31 日，该土地使用权的净值为 1,467,654.07 元；该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款为 4,600,000.00 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 5,278,215.90 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 12 月 31 日，该房产的净值为 3,659,005.91 元，土地使用权的净值为 3,096,648.54 元；该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为 10,000,000.00 元。

(4) 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 N033100620110016031 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 4,500 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 12 月 31 日，该综合楼的净值为 9,736,981.15 元，土地使用权的净值为 2,520,680.65 元；该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为 31,410,630.00 元。

(5) 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 2,816 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 12 月 31 日，该土地使用权的净值为 28,424,708.00 元；该最高额抵押合同项下取得的银行短期借款余额为 20,000,000.00 元。同时，陈夏英女士为该项借款提供保证担保。

2、 资产质押情况



(1) 公司于 2011 年 8 月 5 日与中国农业银行签订 33060820110002472 号出口商票融资合同，将公司在 2011 年 8 月 9 日至 2012 年 1 月 4 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 12 月 31 日，该协议下转让的合格应收账款余额为港币 5,479,845.00 元，折合人民币 4,442,510.34 元，取得的短期借款为 320,000.00 美元，折合人民币 2,016,288.00 元。

(2) 公司于 2011 年 9 月 4 日与中国农业银行签订 33060820110002945 号出口商票融资合同，将公司在 2011 年 9 月 19 日至 2012 年 2 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 12 月 31 日，该协议下转让的合格应收账款余额为港币 5,051,250.00 元，折合人民币 4,095,048.38 元，取得的短期借款为 450,000.00 美元，折合人民币 2,835,405.00 元。

(3) 公司于 2011 年 12 月 1 日与中国农业银行签订 33060820110004019 号出口商票融资合同，将公司在 2011 年 12 月 7 日至 2012 年 4 月 26 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 12 月 31 日，该协议下转让的合格应收账款余额为港币 7,740,300.00 元，折合人民币 6,275,061.21 元，取得的短期借款为 700,000.00 美元，折合人民币 4,410,630.00 元。

(4) 公司于 2011 年 12 月 1 日与中国农业银行签订 33060820110004013 号出口商票融资合同，将公司在 2011 年 12 月 7 日至 2012 年 4 月 23 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 12 月 31 日，该协议下转让的合格应收账款余额为港币 3,592,473.00 元，折合人民币 2,912,417.86 元，取得的短期借款为 350,000.00 美元，折合人民币 2,205,315.00 元。

(5) 公司于 2011 年 12 月 12 日与中国农业银行签订 33060820110004178 号出口商票融资合同，将公司在 2011 年 12 月 19 日至 2012 年 5 月 16 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 12 月 31 日，该协议下转让的合格应收账款余额为港币 4,280,616.00 元，折合人民币 3,470,295.39 元，取得的短期借款为 420,000.00 美元，折合人民



币 2,646,378.00 元。

(6) 公司于 2011 年 12 月 12 日与中国农业银行签订 33060820110004181 号出口商票融资合同，将公司在 2011 年 12 月 19 日至 2012 年 5 月 16 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 12 月 31 日，该协议下转让的合格应收账款余额为港币 10,854,410.00 元，折合人民币 8,799,670.19 元，取得的短期借款为 1,080,000.00 美元，折合人民币 6,804,972.00 元。

(7) 公司于 2011 年 12 月 20 日与中国农业银行签订 33060820110004275 号出口商票融资合同，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 2011 年 12 月 31 日，该协议下转让的合格应收账款的余额为港币 1,914,312.00 元，折合人民币 1,551,932.74 元，取得的短期借款为 1,000,000.00 美元，折合人民币 6,300,900.00 元。

(8) 公司与中国银行股份有限公司诸暨支行签订诸店 2011 店协 0052 号出口商业发票贴现协议，将截止 2011 年 8 月 30 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 12 月 31 日，该协议下转让的合格应收账款余额为港币 15,073,281.40 元，折合人民币 12,219,909.23 元，取得的短期借款为港币 11,925,976.24 元，折合人民币 9,668,388.94 元。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2012 年 4 月 5 日三届董事会第十次会议通过的 2011 年度利润分配预案，公司 2011 年度不进行利润分配和资本公积转增股本。

上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

**(二) 其他资产负债表日后事项说明**

1、2012 年 2 月 10 日公司第三届董事会 2012 年第一次临时会议审议通过《关于拟发行不超过 1 亿元集合票据的议案》。为改善公司债务结构，合理控制融资成本，提高资金使用效率，董事会同意公司参与浙商银行股份有限公司承销的诸暨市中小企业集合票据发行项目，并由公司与其他发行人共同发行集合票据。本次公司拟发行集合票据总额不超过 1 亿元人民币，期限不超过两年，并根据公司资金需求情况和市场条件，在中国银行间市场交易商协会的注册有效期内一次或分期择机发行。发行利率将在法律法规允许的范围内，根据市场条件和公司需求确定。募集资金主要用于补充公司生产经营所需的流动资金。2012 年 3 月 22 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过本议案。

2、2012 年 3 月 6 日，经公司第三届董事会 2012 年第二次临时会议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。2011 年 3 月 16 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，担保期限为三年。保证方式为连带责任担保。

(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。2011 年，浙江盾安阀门有限公司为我公司在中信银行绍兴诸暨支行的贷款提供了金额为 3,300 万元的担保；为我公司在中国农业银行诸暨支行的贷款提供金额为 5,500 万元的担保；为我公司控股子公司诸暨英发行珍珠有限公司在中国银行诸暨支行的贷款提供金额为 1,500 万元的担保。上述担保尚在担保期内。

以上担保事项经公司 2012 年 3 月 22 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

十二、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	2007/1/1-2012/12/30	44.50	11,170.00
江藻镇经济合作社	2006/12/31-2012/12/31	48.00	25,200.00
钱志军	2011/1/1 -2013/12 30	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	2008/2/25 -2013/2/24	160.00	90,000.00
诸暨市直埠镇巨堂村经济合作社	2011/1/24 -2015/1/22	130.00	65,960.00
常德牛鼻滩镇政府	2007/3/22 -2013/6/12	16,000.00	1,635,000.00
顾杏林	2009/1/1 -2011/12/30	1,000.00	340,000.00
黄盖湖农场大湾办事处	2009/12/4 -2016/12/31	800.00	221,179.00
赤壁市沧湖生态农业开发区	2009/12/4-2022/12/29	1,000.00	180,000.00
赤壁市官塘驿镇人民政府	2009/12 4-2016/1/31	2,519.00	923,918.82
赤壁市沧湖生态农业开发区	2009/12/4 -2016/1/31	1,000.00	280,000.00
洪湖市螺山镇界牌村村民委员会	2010/1/1-2017/1 30	1,100.00	70,588.24
洪湖市螺山镇重阳村村民委员会	2010/1/1-2018/1 19	656.00	98,597.94
洪湖市螺山镇螺山村村民委员会	2010/1/1-2016/1/30	658.00	125,000.00
洪湖市螺山镇袁家湾村村民委员会	2010/1/1-2016/2/29	848.00	164,432.43
岳阳市君山区良心堡镇人民政府	2011/10/1-2021/12/31	2,579.80	200,000.00

(二) 其他需要披露的重要事项

2012 年 3 月 6 日公司第三届董事会 2012 年第二次临时会议审议通过《浙江山下湖珍珠集团股份有限公司限制性股票股权激励计划（草案）及其摘要的议案》。公司以定向发行新股的方式向激励对象授予 450 万股限制性股票，授予数量占本股权激励计划提交董事会审议前公司总股本 20,100 万股的 2.24%；当解锁条件成就时，激励对象可按本计划的规定分批申请获授限制性股票的解锁；限制性股票解锁后可依法自由流通。激励对象为对公司整体业绩和持续发展有直接影响的董事（不含独立董事）、高级管理人员、子公司总经理，公司授予激励对象每一股限制性股票的价格为 4.89 元（按第三届董事会 2012 年第二次临时会议决议公告日前 20 个交易日股票均价的 50% 确定）。本计划有效期不超过 4 年，其中锁定期 12 个月，解锁期 36 个月。第一批股份解锁的业绩条件为：以 2011 年为基准年，2012 年净利润增长率不低于 15%，年度加权平均净资产收益率不低于 8.38%；第二批股份解锁的业绩条件为：以 2011 年为基准年，2013 年净利润增长率不低于 38%，年度加权平均净资产收益率不低于 9.20%；第三批股份解锁的业绩条件为：以 2011 年为基准年，2013 年净利润增长率不低于 65.60%，年度加权平均净资产收益率不低于 10.03%。

该限制性股票股权激励计划尚需报中国证券监督管理委员会备案无异议后，提交股东大会审议。

十三、母公司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) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	97,158,675.13	98.02	4,857,933.76	5.00	61,705,295.52	98.33	3,085,264.78	5.00
1-2 年	1,752,221.67	1.77	350,444.33	20.00	689,286.91	1.10	137,857.38	20.00
2-3 年	170,648.21	0.17	85,324.11	50.00	343,094.00	0.55	171,547.00	50.00
3 年以上	35,119.00	0.04	35,119.00	100.00	16,025.00	0.02	16,025.00	100.00
合计	99,116,664.01	100.00	5,328,821.20		62,753,701.43	100.00	3,410,694.16	

2、 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	99,116,664.01	100.00	5,328,821.20	5.38	62,753,701.43	100.00	3,410,694.16	5.44
组合小计	99,116,664.01	100.00	5,328,821.20	5.38	62,753,701.43	100.00	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	99,116,664.01	100.00	5,328,821.20		62,753,701.43	100.00	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	97,158,675.13	98.02	4,857,933.76	61,705,295.52	98.33	3,085,264.78
1—2 年	1,752,221.67	1.77	350,444.33	689,286.91	1.10	137,857.38
2—3 年	170,648.21	0.17	85,324.11	343,094.00	0.55	171,547.00
3 年以上	35,119.00	0.04	35,119.00	16,025.00	0.02	16,025.00
合计	99,116,664.01	100.00	5,328,821.20	62,753,701.43	100.00	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。

3、 无本年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以及本期通过重组等其他方式收回的应收账款。

4、 本报告期无实际核销的应收账款。

5、 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。

6、 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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	4,983,009.86	1 年以内	5.03
第二名	非关联方	4,570,218.12	1 年以内	4.61
第三名	非关联方	4,362,391.04	1 年以内	4.40
第四名	非关联方	4,099,830.43	1 年以内	4.14
第五名	非关联方	3,980,261.36	1 年以内	4.02
合计		21,995,710.81		22.20



- 7、 期末无应收关联方账款。
- 8、 本期无终止确认应收款项的情况。
- 9、 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

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	419,088.31	6.3009	2,640,633.54	368,971.04	6.8282	2,519,408.06
港币	87,578,369.74	0.81070	70,999,784.35	81,917,196.65	0.88048	72,126,453.31
合计			73,640,417.89			74,645,861.37

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	13,962,335.56	28.41	698,116.78	5.00	41,109,872.99	91.43	2,038,287.01	4.96
1-2年	32,022,961.87	65.18	6,404,592.37	20.00	3,010,701.69	6.70	602,140.34	20.00
2-3年	3,010,701.69	6.13	1,505,350.85	50.00	137,702.60	0.31	68,851.30	50.00
3年以上	137,702.60	0.28	137,702.60	100.00	700,000.00	1.56	700,000.00	100.00
合计	49,133,701.72	100.00	8,745,762.60		44,958,277.28	100.00	3,409,278.65	

2、 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	49,133,701.72	100.00	8,745,762.60	17.80	44,614,144.39	99.23	3,409,278.65	7.64
组合小计	49,133,701.72	100.00	8,745,762.60	17.80	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	49,133,701.72	100.00	8,745,762.60		44,958,277.28	100.00	3,409,278.65	

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	13,962,335.56	28.41	698,116.78	40,765,740.10	91.37	2,038,287.01
1—2 年	32,022,961.87	65.18	6,404,592.37	3,010,701.69	6.75	602,140.34
2—3 年	3,010,701.69	6.13	1,505,350.85	137,702.60	0.31	68,851.30
3 年以上	137,702.60	0.28	137,702.60	700,000.00	1.57	700,000.00
合计	49,133,701.72	100.00	8,745,762.60	44,614,144.39	100.00	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。

3、 无本年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其他应收款以及本期通过重组



等其他方式收回的其他应收款。

- 4、 本报告期实际核销的其他应收款金额为 47,244.96 元。
- 5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 6、 其他应收款金额前五名情况

单位排名	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	子公司	41,196,486.53	1 年以内、1-2 年	83.85	暂付款
第二名	子公司	5,909,801.69	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.03	暂付款
第三名	非关联方	661,033.54	1 年以内	1.35	暂付款
第四名	子公司	479,532.29	1 年以内	0.98	暂付款
第五名	非关联方	200,000.00	1-2 年	0.41	保证金
合计		48,446,854.05		98.62	

7、 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(%)
浙江珍世堂生物科技有限公司	子公司	41,196,486.53	83.85
湖南千足珍珠有限公司	子公司	5,909,801.69	12.03
杭州千足信息科技有限公司	子公司	479,532.29	0.98
合计		47,585,820.51	96.86

- 8、 本期无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。
- 9、 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) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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：												
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						
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						
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						
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						
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						
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						
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						
浙江千足珠宝有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00						
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						615,000.00
成本法小计		150,846,860.06	140,846,860.06	10,000,000.00		150,846,860.06						615,000.00
合计		150,846,860.06	140,846,860.06	10,000,000.00		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	272,286,507.40	223,878,761.97
其他业务收入	2,751,317.00	2,291,252.84
营业成本	191,022,729.11	156,530,262.05

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	233,911,694.22	166,920,250.83	193,167,407.60	137,316,114.89
饰 品	22,060,913.18	11,788,897.92	17,772,254.37	10,291,262.08
农产品（珍珠蚌）	16,313,900.00	12,055,087.92	12,939,100.00	8,668,892.64
合 计	272,286,507.40	190,764,236.67	223,878,761.97	156,276,269.61

3、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	占比（%）	营业收入	占比（%）
内销	89,226,228.25	32.77	87,804,717.53	39.22
外销	183,060,279.15	67.23	136,074,044.44	60.78
合 计	272,286,507.40	100.00	223,878,761.97	100.00

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	20,701,790.76	7.53
第二名	12,511,107.61	4.55
第三名	12,376,613.62	4.50
第四名	11,562,665.45	4.20
第五名	11,469,414.10	4.17
合计	68,621,591.54	24.95



(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	17,783,377.47	24,811,827.04
加：资产减值准备	7,301,855.95	622,803.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,234,331.28	2,346,493.46
无形资产摊销	726,433.39	389,978.05
长期待摊费用摊销	696,951.88	274,991.88
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）	5,904.00	
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）	22,481,183.14	14,816,355.17
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）	-1,088,191.65	-93,420.50
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）	-50,289,338.26	-57,455,441.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,801,137.29	2,705,065.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,035,899.10	-16,151,771.62
其 他	-9,546.60	-9,546.60
经营活动产生的现金流量净额	-19,537,277.59	-28,357,665.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		



项 目	本期金额	上期金额
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	12,387,507.68	24,460,334.04
减：现金的期初余额	24,460,334.04	37,417,939.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,072,826.36	-12,957,605.56

十四、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(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	-6,266.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,881,201.60	
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		



项目	本期金额	说明
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	2,280.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-223,145.00	
少数股东权益影响额(税后)	-33,965.48	
合 计	1,620,105.99	

(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	7.33	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.93	0.14	0.14

(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
在建工程	4,269,288.06	14,567,049.09	-70.69	主要系在建工程完工结转至固定资产所致。
无形资产	76,139,118.19	53,705,469.54	41.77	主要系新购入土地使用权所致。
长期待摊费用	2,105,229.75	1,112,712.45	89.20	主要系新增租入固定资产改良支出所致。
递延所得税资产	8,683,294.94	5,850,377.69	48.42	主要系未实现内部交易损益增加所致。
应交税费	26,927,275.18	19,854,398.42	35.62	主要系内部采购珍珠蚌未实现进项税所致。
应付利息	843,094.37	603,837.35	39.62	主要系贷款余额增加及贷款利率提高所致。



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
股本	201,000,000.00	100,500,000.00	100.00	系资本公积金转增股本所致。
资本公积	26,742,707.91	127,242,707.91	-78.98	系资本公积金转增股本所致。
营业税金及附加	6,299,314.53	3,696,590.54	70.41	主要系缴纳消费税的营业收入增加所致。
管理费用	25,300,771.02	18,306,159.60	38.21	主要系研发支出及职工薪酬增加所致。
财务费用	30,003,686.90	22,516,610.57	33.25	主要系本期贷款额增加及贷款利率提高所致。
资产减值损失	1,372,397.98	-528,450.71	-359.70	主要系应收账款余额上升,计提的坏账准备增加所致。
营业外支出	466,685.57	752,578.27	-37.99	主要系捐赠支出减少所致。

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 5 日批准报出。



第十二节 备查文件目录

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

浙江山下湖珍珠集团股份有限公司

董事长：陈夏英

2012 年 4 月 5 日

